

D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.



VÝROČNÁ SPRÁVA
2020

Obsah:

1. Úvodné slovo predsedu predstavenstva.....	3
2. Údaje o spoločnosti.....	4
3. Štatutárne orgány a vedenie spoločnosti v r.2020	5
4. Certifikačné služby, poskytované DTCA	6
5. Prehľad významných odberateľov certifikačných služieb	7
6. Vývoj účtovnej jednotky.....	8
7. Výrok audítora	12
8. Správa Dozornej rady za rok 2020	15
9. Ročná účtovná závierka.....	16

1. Úvodné slovo predsedu predstavenstva

Spoločnosť, D. Trust Certifikačná Autorita, a.s., (ďalej aj „DTCA“) bola založená v roku 2002 s cieľom poskytovať certifikačné služby v zmysle zákona č. 215/2002 Z.z. o elektronickom podpise, a tiež komplexné služby súvisiace s riešením otázok bezpečnosti a bezpečnej elektronickej komunikácie.

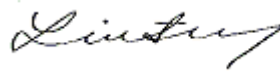
V období od založenia spoločnosti bolo najdôležitejšou úlohou aplikovať legislatívne zmeny, aktuálne vyplývajúce z lokálnej a európskej legislatívy, napr. nariadenia EU - eIDAS, resp. zákona SR č. 272/2016 Z.z. o dôveryhodných službách pre elektronické transakcie na vnútornom trhu a o zmene a doplnení niektorých zákonov (zákon o dôveryhodných službách), ktorý nahrádza zákon č. 215/2002 Z.z. o elektronickom podpise.

V r.2017 sa výrazne rozšírilo vydávanie rôznych typov mandátnych certifikátov. V súlade s požiadavkami Nariadenia eIDAS bol spracovaný a predložený audit kvalifikovaných služieb I.CA NBU SR. NBU SR potvrdilo postavenie I.CA ako ACA.

V r.2018 pokračovalo poskytovanie štandardných služieb, okrem toho bola spustená služba I.CA Verify pre advokátov a v rámci SAK bol odovzdaný projekt, ktorý prepojil interný systém Slovenskej advokátskej komory s programom ICARA a tým zjednodušil prácu pre operátorky a umožnil obnovy kvalifikovaných mandátnych certifikátov SAK.

Pre r.2019 bolo rozšírené poskytovanie služieb aj pre používateľov Mac-u, bola uvedená do predaja nová rada čipových kariet Starcos 3.5 a portfólio služieb bolo rozšírené o služby ICA Verify, tiež o služby v súvislosti s PSD2 – I.CA WhiteList, resp. o službu vzdialeného vytvárania elektronickej pečate, ktorá by mala byť doplnená v blízkej budúcnosti aj o dôveryhodnú službu vytvárania zaručeného elektronickeho podpisu.

V r.2020 bolo potrebné sa vyrovnáť s výraznými zásahmi do ekonomického života spoločnosti (COVID-19), napriek tomu boli trvale dosahované kladné hospodárske výsledky hlavnou obchodnou činnosťou spoločnosti, t.j. poskytovaním certifikačných služieb, t.j. vydávaním certifikátov (komerčných aj kvalifikovaných), poskytovaním časových pečiatok, predajom SW a HW produktov a poskytovaním komplexu ostatných certifikačných služieb pre existujúcich aj nových zákazníkov spoločnosti.



Ing. Július L i n t n e r
predseda predstavenstva

07/2021

2. Údaje o spoločnosti

Spoločnosť D. Trust Certifikačná Autorita, a.s. (v ďalšom DTCA), bola založená 19.4.2002 spoločnosťami DITEC, a.s., Bratislava, PVT, a.s., Praha a Tatra banka, a.s., Bratislava (Tatra banka je súčasťou rakúskej skupiny Raiffeisen Banking International AG). DTCA má k dispozícii od materských spoločností rozsiahly know-how, ktorý bezprostredne súvisí s poskytovaním služieb certifikačnej autority. Vo svojej činnosti úzko spolupracuje s českou spoločnosťou I.CA, ktorá poskytuje akreditované certifikačné služby v ČR a od r.2006 už aj v SR

Spoločnosť D. Trust Certifikačná Autorita, a.s., bola od 28.6.2004 do 12.10.2006 oficiálnym poskytovateľom akreditovaných certifikačných služieb v zmysle zákona č. 215/2002 Z.z. o elektronickom podpise. Od 12.10.2006 doteraz poskytuje spoločnosť služby akreditovanej certifikačnej autority I.CA ktorá vtedy získala akreditáciu NBU v zmysle z.215/2002 zb.

Informačný systém DTCA bol dňa 19.12.2002 platne zaregistrovaný Úradom na ochranu osobných údajov v zmysle zákona č. 122/2013 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov pod registračným číslom 190829.

Spoločnosť DTCA je z pohľadu počtu kmeňových zamestnancov veľmi malá spoločnosť. V doterajších obdobiach bola činnosť spoločnosti zabezpečovaná najmä formou dohôd a čiastočných pracovných úväzkov. Pre ďalšie obdobie je predpokladaný nárast počtu zamestnancov spoločnosti na trvalý pracovný úväzok pre zabezpečenie jej ďalšieho obchodného napredovania a tiež zvýšenia kvality poskytovaných služieb.

Základné údaje

Obchodné meno:	D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.
Sídlo:	Plynárska 7/C, 821 09 Bratislava 2
IČO:	35 840 005
DIČ:	2020262651
IČ pre DPH:	SK2020262651
Právna forma:	akciová spoločnosť
Registrácia:	OR Okresného súdu Bratislava I, odd. Sa, vložka č. 2986/B
Deň zápisu:	9.7.2002
Bankové spojenie:	2622712298 / 1100
Telefón:	(02) 58 222 153
Fax:	(02) 58 222 777
E-mail:	info@dtca.sk
Internet:	www.dtca.sk

3. Štatutárne orgány a vedenie spoločnosti v r.2020

Predstavenstvo

Predseda predstavenstva	Ing. Július Lintner
Podpredseda predstavenstva	Ing. Lenka Budiš Capoušková
Člen predstavenstva	Ing. Anna Záhorčáková

Dozorná rada

Predseda dozornej rady	Ing. Pavol Frič, PhD
Členovia dozornej rady	Ing. Juraj Bojkovský
	Ing. Petr Budiš

Vedenie spoločnosti

Generálny riaditeľ	Ing. Július Lintner – poverený výkonom funkcie GR
--------------------	---

4. Certifikačné služby, poskytované DTCA

DTCA sprostredkúva svojim zákazníkom komplexné služby vydávania a správy certifikátov I.CA a vlastnú realizáciu špecializovaných bezpečnostných projektov z oblasti PKI, výsledkom ktorých môže byť komplexná realizácia požiadaviek klienta na zaistenie bezpečnosti (autenticity, integrity a dôvernosti) informácií.

S využitím certifikátov a ďalších kryptografických funkcií v implementovaných aplikáciách je možné vytvoriť dôveryhodný informačno-komunikačný systém zaisťujúci, v zhode s medzinárodnými bezpečnostnými štandardmi nasledovné bezpečnostné požiadavky na informácie – dôvernosť a integritu, resp. nepopierateľnosť zodpovednosti za konanie.

V súčasnej dobe poskytuje DTCA nasledovné certifikačné služby ako zmluvný partner I.CA:

- Testovací certifikát
- Technologický (komerčný serverový) certifikát
- SSL certifikát
- Komerčný certifikát
- Kvalifikovaný certifikát pre elektronický podpis
- Kvalifikovaný certifikát pre elektronickú pečať
- Elektronické časové pečiatky

Okrem základných typov certifikátov I.CA môže spoločnosť DTCA na základe požiadaviek klienta zabezpečiť certifikáty so špeciálnymi vlastnosťami a parametrami. Tieto certifikáty môžu obsahovať špeciálne položky, obmedzenia a rozšírenia v zmysle štandardu X509 v.3., napríklad tzv. „mandátne certifikáty“.

DTCA zároveň ponúka zariadenia potrebné pre prácu s certifikátmi – kryptografické čipové karty, kombinované čipové karty, čítačky čipových kariet a USB tokeny.

Pre získanie ktoréhokoľvek z poskytovaných typov certifikátov, s výnimkou testovacích, je nevyhnutné využiť služby tzv. registračných autorít (RA), čo sú kontaktné miesta určené pre styk so zákazníkmi. Ich hlavnou úlohou je fyzické overenie totožnosti žiadateľa o certifikát na základe príslušných platných dokladov.

DTCA ponúka tri kvalitatívne odlišné možnosti, ktoré sú pripravené pre komfortné zaistenie služieb vydávania jej certifikátov.

- Využitie služieb verejných registračných autorít
- Výjazd mobilnej registračnej autority
- Zriadenie klientskej registračnej autority

5. Prehľad významných odberateľov certifikačných služieb

DTCA poskytovala v minulom období certifikačné služby pre zákazníkov z oblasti štátnej a verejnej správy, ako aj pre zákazníkov z komerčnej sféry.

Medzi zákazníkov z oblasti štátnej a verejnej správy v prezentovanom období r.2020 patrili:

- Finančná správa (ďalej aj ako „FS“) - vydávanie kvalifikovaných a kvalifikovaných mandátnych certifikátov pre subjekty využívajúce služby portálu FS a subjekty zapojené do procesov v rámci elektronického colného konania – bola uzatvorená zmluva o poskytovaní PKI služieb na obdobie nasledujúcich 4 rokov.
- Ministerstvo spravodlivosti SR – poskytovanie PKI služieb, podpora viacerých RA
- Ministerstvo financií SR – vydávanie kvalifikovaných mandátnych certifikátov pre pracoviská IOM.

Zákazníkmi z oblasti komerčnej sféry boli:

- Tatra banka, a.s. – vydávanie certifikátov pre potreby MobileSign, vydávanie časových pečiatok a poskytovanie služby overovania platnosti podpisu elektronicky podpísaných dokumentov.
- Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. – vydávanie certifikátov pre nový systém elektronickej komunikácie pre CDCP a pre zmluvných partnerov CDCP
- viaceré obchodné a deklarantské spoločnosti
- Slovenská advokátska komora – vydávanie kvalifikovaných mandátnych a komerčných certifikátov na advokátske preukazy.

Pre poskytovanie služby časových pečiatok boli najzaujímavejšími zákazníkmi nasledovné organizácie:

- Finančná správa – pre spracovanie prijatých podaní subjektov v rámci elektronickej komunikácie.

6. Vývoj účtovnej jednotky

6.1 Analýza trhu

Trh s poskytovaním dôveryhodných služieb v zmysle eIDAS sa na Slovensku dlhšie rozbieha, vývoj v tejto oblasti je ťažko odhadnuteľný. Potreby trhu je možné odhadnúť najmä podľa skúsenosti v porovnateľných krajinách, hlavne ČR, kde je približne 3 ročný nárast v tejto oblasti.

V súčasnosti sú v reálnej prevádzke v SR projekty využitia zaručeného elektronického podpisu v štátnej správe – na Finančnej správe SR, resp. u ďalších orgánov verejnej a štátnej moci.

V oblasti komerčnej sféry sa rozširuje priestor pre využívanie elektronického podpisu v komerčnej sfére aj vďaka zmenám v legislatíve, ktorá umožňuje využívanie elektronických dokumentov s elektronickým podpisom pre špecifické účely, napr. elektronické faktúry, komunikácia so sektorom verejnej správy a pod.

Rok 2020 bol špecifický z dôvodu dopadov pandémie Covid-19 do ekonomického života veľkého rozsahu spoločností, ktoré využívajú služby a produkty našej spoločnosti. Bolo potrebné sa vyrovnáť s dopadmi lock-downu, obmedzením fyzických kontaktov a zmenou spôsobu komunikácie so zákazníkmi vo viacerých oblastiach. Táto skutočnosť na druhej strane čiastočne podporila záujem o elektronickú komunikáciu, resp. sprostredkovane aj využívanie našich produktov a služieb.

V ďalšom období je predpoklad postupnej normalizácie stavu.

6.2 Konkurencia

V súčasnosti v rámci SR podľa údajov zo zoznamu poskytovateľov dôveryhodných služieb, vedenom EK v zmysle eIDAS pôsobia:

VIASEC, s.r.o - Prvá slovenská certifikačná autorita (PSCA)

<https://esignature.ec.europa.eu/efda/tl-browser/#/screen/tl/SK/4>

Poznámka: nie je reálny konkurent, poskytujú iba službu kvalifikovaných elektronických časových pečiatok.

Disig, a.s

<https://esignature.ec.europa.eu/efda/tl-browser/#/screen/tl/SK/2>

Je hlavnou a reálnou konkurenčnou hrozbou I.CA na PKI trhu SR. Viacrát konali deštruktívne voči obchodným záujmom DTCA, resp. sprostredkovane, cez nastrčené osoby nepriateľsky útočili voči I.CA.

Je zapojená do poskytovania certifikačných služieb v rámci projektu eID.

Na webe prezentuje vlastníctvo ISO 9001, ISO27001, ISO14001.

Poznámka: Ardaco (Qsign) pôsobí ako jedna z RA Disig

brainIT.sk

<https://esignature.ec.europa.eu/efda/tl-browser/#/screen/tl/SK/7>

Objavila sa v zozname eIDAS len v ostatnom období, zatiaľ reálne neboli zaznamenané jej aktivity na trhu PKI v rámci SR. Jedná sa o spoločnosť, ktorá sa prezentuje v oblasti bezpečnosti.

Poskytovatelia dôveryhodných služieb vybraným orgánom štátnej správy:

Certifikačná autorita SNCA

<https://esignature.ec.europa.eu/efda/tl-browser/#/screen/tl/SK/1>

<https://esignature.ec.europa.eu/efda/tl-browser/#/screen/tl/SK/6>

Jej hlavnou úlohou je poskytovanie certifikačných služieb pre oblasť utajovaných skutočností. Prevádzkovateľom SNCA bola sekcia informačnej bezpečnosti a elektronického podpisu Národného bezpečnostného úradu. V r.2019 prešla prevádzka a poskytovanie služieb na organizáciu NASES. Klientmi certifikačnej autority SNCA sú NBU a vybrané zložky niektorých ústredných orgánov SR.

Poznámka: nemala by slúžiť na komerčné účely mimo legislatívou určeného rámca. V ostatnom období prezentovaná snaha NASES o rozšírenie rozsahu poskytovaných služieb pre ďalšie orgány verejnej správy a de-facto o vybudovanie centrálnej štátnej ACA, čo by mohlo ovplyvniť ekonomické výsledky, resp. ďalšiu existenciu spoločnosti DTCA.

Certifikačná autorita Ministerstva obrany SR

<https://esignature.ec.europa.eu/efda/tl-browser/#/screen/tl/SK/3>

Služby sú poskytované iba fyzickým osobám a organizáciám organizačne patriacim do rezortu MO SR.

Poznámka: nemala by slúžiť na komerčné účely mimo rámca MO SR

Stanovisko ku konkurencii:

Vo všeobecnosti nie sú k dispozícii informácie o reálnom trhovom podiele jednotlivých CA v rámci PKI trhu SR.

Z akreditovaných CA je jediným praktickým konkurentom v obchodnom prostredí SR spoločnosť **CA Disig**.

CA Disig je technicky, technologicky a personálne dobre vybavená spoločnosť, ktorá ponúka porovnateľné produkty a služby, ako I.CA. Má vybudované dobré obchodné kontakty na štátnu a verejnú správu a organizácie, ktoré sú potenciálne zaujímavé pre poskytovanie služieb PKI a je predpoklad, že proti nej bude potrebné súťažiť vo viacerých verejných obstarávaníach a tendroch, ktoré sú pripravované a predpokladané. Cena ich koncových produktov je jedným z dôležitých faktorov pre rozširovanie služieb ACA v oblasti retailu. Významnou konkurenčnou výhodou ACA Disig je aj vydávanie viacročných certifikátov, k čomu ICA v súčasnosti na základe vlastnej obchodnej a technologickej stratégie neplánuje pristúpiť.

V rámci projektu eID sú poskytované nasledové typy certifikátov:

- kvalifikovaný, na dobu 5 rokov + 1 mesiac
- autentifikačný (komerčný), na dobu 10 rokov
- šifrovací, na dobu 10 rokov

Pre koncového používateľa sú tieto certifikáty poskytované zadarmo (cena za vydanie novej eID karty je 4,5 Eur, tj. cena pôvodne vydávaného OP).

Ostatné komerčné ACA sú buď prežívajúce mylne vystavené projekty, resp. už v súčasnosti personálne, resp. profesionálne odborne prázdne spoločnosti (PSCA). Ich vplyv môže byť v negatívnych trhových dopadoch niektorých výberových konaní (sú ochotné ponúkať dumpingové ceny bez ohľadu na budúcu deformáciu trhových podmienok).

Zostávajúce ACA (SNCA, CA MO SR) sú (podľa názoru spracovateľa tohoto podkladového materiálu) chybné, resp. proti zneniu z.215/2002 (resp. smernice eIDAS) zaradené projekty ACA zo strany NBU. Jedná sa o CA, ktoré fungujú podľa inej legislatívnej úpravy, ich praktický dopad je najmä v zužovaní obchodného priestoru pre štandardné ACA. V prípade vybudovania štátnej ACA pod NASES a poskytovaní jej služieb pre orgány a organizácie verejnej moci bude musieť byť táto skutočnosť zohľadnená v etape ďalšej existencie spoločnosti DTCA.

V kategórii obyčajných CA je situácia porovnateľná, tak ako je uvedené pre ACA. Existujúce a funkčné CA (VUB, Dôvera, ST) sú z hľadiska I.CA dôležité hlavne v zužovaní jej obchodného priestoru v SR, pričom nie je vážny predpoklad ich komerčných aktivít mimo vlastných klientov.

6.3 Predpokladaný budúci vývoj účtovnej jednotky

Komunikácia firiem či kontakt s úradmi sa stále viac presúva na internet. Podľa údajov Ministerstva financií SR už dnes služby elektronickej verejnej správy využíva každý druhý Slovak. Mnoho inštitúcií zároveň finančne zvyhodňuje tých, ktorí sa rozhodnú komunikovať elektronicke. Až polovicu poplatkov je možné ušetriť elektronicke komunikáciou s Katastrom nehnuteľností či Obchodným registrom. Podmienkou je zriadenie zaručeného elektronickeho podpisu (ZEP), ktorý je dnes už aj na Slovensku nielen dostupným, ale aj cenovo výhodným riešením pre všetkých podnikateľov či živnostníkov.

Výhody využívania elektronickeho podpisu sú nesporné, úzko súvisia aj so šetrením životného prostredia. Toto riešenie pomáha odbúravať byrokraciu a zbytočné papierovanie, zefektívňuje komunikáciu a zjednodušuje podnikanie. Okrem množstva času, ktoré by inak podnikateľ strávil osobným kontaktom s úradmi či firmami, je kľúčovým faktorom aj úspora nákladov. Malá firma s približne desiatimi zamestnancami minie na poštovnom, na rôznych poplatkoch, či na kancelárskom papieri stovky eur, pri väčšej firme idú náklady na tieto položky až do tisícok eur. Tieto náklady je možné pri používaní ZEP pri komunikácii v elektronickej podobe ušetriť.

Je viditeľný trend rastu využívania elektronickeých faktúr, podpísaných elektronickeým podpisom. V severských krajinách sú elektronicke faktúry úplne bežnou praxou. Podľa prieskumu spoločnosti Itella až 80 percent obyvateľov Dánska či Nórska prijíma faktúry elektronickeou formou. Slovensko je na chvoste rebríčka, prekvapujúco aj s krajinami ako Nemecko, Rakúsko či Veľká Británia. Uvedená skutočnosť naznačuje veľké možnosti rastu trhu v tejto oblasti.

Existuje reálne riziko, že napriek oprávneným očakávaniam a prognózam dôjde k ďalšiemu spomaľovaniu nasadzovania technológie PKI v SR, čo môže byť spôsobené viacerými faktormi nezávislými od DTCA.

V r. 2016 bol zrejmy výrazný dopad direktívy „eIDAS“ a zákona č. 272/2016 Z.z. o dôveryhodných službách. V súvislosti s týmito legislatívnymi zmenami bola v rámci I.CA zrealizovaná zmena v rozsahu a spôsobe poskytovaných služieb, prechod na hierarchickú štruktúru, vydávanie nových typov certifikátov a pod.

V r.2017 bol novelizovaný zákon č.305 o eGov, ktorý môže mať výrazný dopad do ďalšieho rozsahu a spôsobu používania produktov ACA v rámci elektronickej komunikácie subjektov so štátom. Dôležitý význam mala povinnosť všetkých PO zriadiť a používať elektronickeú schránku pre komunikáciu so štátnou správou a jej orgánmi a organizáciami. Aj v tomto roku pokračoval dopad eIDAS – nutnosť jeho implementácie v rámci štátnych orgánov a organizácií.

V r.2018 pokračovalo poskytovanie štandardných služieb, okrem toho bola spustená služba I.CA Verify pre advokátov a v rámci SAK bol odovzdaný projekt, ktorý prepojil interný systém Slovenskej advokátskej komory s programom ICARA a tým zjednodušil prácu pre operátorky a umožnil obnovy kvalifikovaných mandátnych certifikátov SAK. V decembri 2018 začal NBÚ zadarmo vystavovať svoje kvalifikované mandátne certifikáty na naše karty, bez nášho súhlasu.

Pre r.2019 bolo rozšírené poskytovanie služieb aj pre používateľov Mac-u, bola uvedená do predaja nová rada čipových kariet Starcos 3.5 a portfólio služieb bolo rozšírené o služby ICA Verify (dôveryhodná služba overovania platnosti elektronickeho podpisu) a služby v súvislosti s PSD2 – I.CA WhiteList.

Činnosť spoločnosti má pozitívny vplyv na životné prostredie – šetrenie prírodných zdrojov. V oblasti zamestnanosti nenastala v roku 2019 žiadna zmena, do budúcnosti sa očakáva mierny nárast.

V roku 2019 bol prvotne zaznamenaný výskyt COVID-19. Očakávaný negatívny vplyv na obchod, na firmy aj na jednotlivcov sa v r.2019 ešte výrazne neprejavil.

V r.2020 bolo už potrebné sa vyrovnávať s výraznými zásahmi do ekonomického života spoločnosti (COVID-19), napriek tomu boli trvale dosahované kladné hospodárske výsledky hlavnou obchodnou činnosťou spoločnosti, t.j. poskytovaním certifikačných služieb, t.j. vydávaním certifikátov (komerčných aj kvalifikovaných), poskytovaním časových pečiatok, predajom SW a HW produktov a poskytovaním komplexu ostatných certifikačných služieb pre existujúcich aj nových zákazníkov spoločnosti.

V r.2020 neboli vynakladané náklady na oblasť výskumu a vývoja.

V r.2020 neboli nadobúdané vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, materskej účtovnej jednotky podľa § 22 zákona o účtovníctve.

Na konanie VZ bude predložený návrh P DTCA, aby zisk po zdanení za r.2020 bol prevedený na účet zisku minulých období a aby z celkovej sumy dosiaľ nerozdeleného zisku spoločnosti bola časť zisku vyplatená akcionárom vo forme dividend. Výška sumy vyplatených dividend akcionárom bude rozhodnutá a schválená v rámci pripravovaného VZ.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku v zahraničí.

V budúcom období je predpokladané, že hlavnou obchodnou činnosťou spoločnosti bude naďalej poskytovanie certifikačných služieb, t.j. vydávanie certifikátov (komerčných aj kvalifikovaných), poskytovanie časových pečiatok, predaj SW a HW produktov a poskytovanie komplexu ostatných certifikačných služieb.

7. Výrok audítora



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

Akcionárom, dozornej rade a predstavenstvu spoločnosti D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti D. Trust Certifikačná Autorita, a.s. („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2020, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie Spoločnosti k 31. decembru 2020 a výsledku jej hospodárenia za rok končiaci sa k uvedenému dátumu podľa zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o účtovníctve“).

Základ pre názor

Audit sme vykonali podľa medzinárodných audítorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Naša zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od Spoločnosti sme nezávislí podľa ustanovení zákona č. 423/2015 o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) týkajúcich sa etiky, vrátane Etického kódexu audítora, relevantných pre náš audit účtovnej závierky a splnili sme aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Sme presvedčení, že audítorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

Iné skutočnosti

Spoločnosť nespĺňa veľkostné kritériá pre povinný audit účtovnej závierky v zmysle zákona o účtovníctve, a teda nemusí ani vypracovať výročnú správu. Pre audit účtovnej závierky sa rozhodla dobrovoľne.

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán je zodpovedný za zostavenie tejto účtovnej závierky tak, aby poskytovala pravdivý a verný obraz podľa zákona o účtovníctve a za tie interné kontroly, ktoré považuje za potrebné na zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie



predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle Spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

Osoby poverené spravovaním sú zodpovedné za dohľad nad procesom finančného výkazníctva Spoločnosti.

Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Našou zodpovednosťou je získať primerané uistenie, či účtovná závierka ako celok neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, a vydať správu audítora, vrátane názoru. Primerané uistenie je uistenie vysokého stupňa, ale nie je zárukou toho, že audit vykonaný podľa medzinárodných audítorských štandardov vždy odhalí významné nesprávnosti, ak také existujú. Nesprávnosti môžu vzniknúť v dôsledku podvodu alebo chyby a za významné sa považujú vtedy, ak by sa dalo odôvodnene očakávať, že jednotlivito alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných audítorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováваме profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme audítorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame audítorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre náš názor. Riziko neodhalenia významnej nesprávnosti v dôsledku podvodu je vyššie ako toto riziko v dôsledku chyby, pretože podvod môže zahŕňať tajnú dohodu, falšovanie, úmyselné vynechanie, nepravdivé vyhlásenie alebo obídenie internej kontroly.
- Oboznamujeme sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby sme mohli navrhnúť audítorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektívnosť interných kontrol Spoločnosti.
- Hodnotíme vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robíme záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných audítorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybníť schopnosť Spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejeme k záveru, že významná neistota existuje, sme povinní upozorniť v našej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať náš názor. Naše závery vychádzajú z audítorských dôkazov získaných do dátumu vydania našej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti.



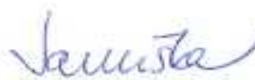
- Hodnotíme celkovú prezentáciu, štruktúru a obsah účtovnej závierky vrátane informácií v nej uvedených, ako aj to, či účtovná závierka zachytáva uskutočnené transakcie a udalosti spôsobom, ktorý vedie k ich vernému zobrazeniu.

S osobami poverenými spravovaním komunikujeme okrem iného o plánovanom rozsahu a harmonograme auditu a o významných zisteniach auditu, vrátane všetkých významných nedostatkov internej kontroly, ktoré počas nášho auditu zistíme.

V Bratislave, 23.06.2021



ACCEPT AUDIT & CONSULTING, s.r.o.
Baštová 38, 080 01 Prešov
licencia SKAU č. 000124
OR OS Prešov, vl.č. 2365/P


Zodpovedný audítor:
Ing. Marián Januška, CA
licencia UDVA č. 1157

8. Správa Dozornej rady za rok 2020

Správa Dozornej rady za rok 2020

V roku 2020 vykonávala Dozorná rada spoločnosti DTCA rada činnosť v zložení Ing. Pavol Frič (predseda DR), Ing. Petr Budiš a Ing. Juraj Bojkovský (členovia).

Dozorná rada spoločnosti DTCA plnila povinnosti a úlohy, ktoré jej vyplývajú z platnej legislatívy (najmä Obchodného zákonníka) a zo Stanov spoločnosti DTCA aj v zložitom období, kde bola jej činnosť limitovaná najmä pandémiou COVID. V priebehu roku 2020 rokovala Dozorná rada spoločnosti DTCA z týchto dôvodov iba jedenkrát, najmä z dôvodu naplnenia povinností ustanovených legislatívou – a to 15.5.2020. Napriek týmto obmedzujúcim podmienkam prebiehali priebežné konzultácie a spolupráca všetkých orgánov spoločnosti prebiehala bez problémov.

Činnosť dozornej rady sa sústreďovala na výkon kontroly nad činnosťou predstavenstva spoločnosti a nad výkonom podnikateľskej činnosti spoločnosti. Okrem pravidelnej kontroly výsledkov hospodárenia spoločnosti sa dozorná rada zameriavala taktiež na zabezpečenie prípravy realistického obchodného plánu spoločnosti a následne na kontrolu jeho plnenia s cieľom upevniť postavenie spoločnosti na trhu a vytvoriť podmienky pre jej ďalší rozvoj, najmä iniciovaním vypracovania stratégie Spoločnosti na ďalšie obdobie.

Spoločnosť v roku 2020 hospodárila so ziskom.

Výsledky kontrolnej činnosti dozornej rady nasvedčujú tomu, že účtovníctvo spoločnosti je vedené riadne a v súlade s právnymi predpismi, ako potvrdzuje aj výrok auditora. Nakoľko dozorná rada nenašla v hospodárení spoločnosti nedostatky, vyslovila na svojom zasadnutí 28.7.2021 súhlas s ročnou účtovnou uzávierkou ku dňu 31. decembra 2020. Súčasne dozorná rada podporila návrh na vyplatenie časti nerozdeleného zisku vo výške 258.400 Euro nasledovne:


- 60 % z uvedenej sumy, t.j. 155.040 Eur na účet akcionára Ditec, a.s.
- 30 % z uvedenej sumy, t.j. 77.520 Eur na účet akcionára I.CA Praha
- 10 % z uvedenej sumy, t.j. 25.840 Eur na účet akcionára Tatra banka, a.s.


V nadväznosti na toto rozhodnutie prijala dozorná rada doporučenie pre Valné zhromaždenie spoločnosti DTCA schváliť účtovnú uzávierku k 31. decembru 2020, ako aj návrh na rozdelenie zisku spoločnosti.



9. Ročná účtovná zvierka


Účtovná zvierka podnikateľov v podvojnóm účtovníctve (k 31.12.2020)

Úč POD		ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA podnikateľov v podvojnóm účtovníctve			
zostavená k 31.12.2020					
<p>Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne. Údaje sa vyplňujú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.</p> <p>Á Ā B Ć D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ů V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9</p>					
Daňové identifikačné číslo	Účtovná zvierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok	
2020262651	<input checked="" type="checkbox"/> riadna	<input checked="" type="checkbox"/> malá	od 01	2020	
IČO	<input type="checkbox"/> mimoriadna	<input type="checkbox"/> veľká	do 12	2020	
35840005	<input type="checkbox"/> priebežná	(vyznačí sa x)	od 01	2019	
SK NACE			do 12	2019	
62.09.0					
Priložené súčasti účtovnej zvierky					
<input checked="" type="checkbox"/> Súvaha (Úč POD 1-01) (v celých eurách)		<input checked="" type="checkbox"/> Výkaz ziskov a strát (Úč POD 2-01) (v celých eurách)		<input checked="" type="checkbox"/> Poznámky (Úč POD 3-01) (v celých eurách alebo eurocentoch)	
Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky					
D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.					
Sídlo účtovnej jednotky					
Ulica			Číslo		
Plynárska			7 / c		
PSČ		Obec			
82109		Bratislava			
Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti					
Okresný súd BA I; oddiel: Sa; vložka					
číslo: 2986 / B					
Telefónne číslo			Faxové číslo		
0244644188					
E-mailová adresa					
sahesa@sahesa.sk					
Zostavená dňa:		Schválená dňa:		Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:	
23.03.2021		. . 20			
Záznamy daňového úradu					
Miesto pre evidenčné číslo			Odňačok prezentačnej pečiatky daňového úradu		


Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1	IČO 3 5 8 4 0 0 0 5		
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1 Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	2 Netto	
	SPOLU MAJETOK r. 02 + r. 33 + r. 74	01	1 4 8 8 8 8 0	1 4 7 1 6 2 9	
			1 7 2 5 1		1 6 0 2 9 6 0
A.	Neobežný majetok r. 03 + r. 11 + r. 21	02	2 2 0 1 0	4 9 4 4	
			1 7 0 6 6		
A.I.	Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)	03			
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04			
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05			
3.	Oceniteľné práva (014) - /074, 091A/	06			
4.	Goodwill (015) - /075, 091A/	07			
5.	Ostatný dlhodobý nehmotný majetok (019, 01X) - /079, 07X, 091A/	08			
6.	Obstarávaný dlhodobý nehmotný majetok (041) - /093/	09			
7.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10			
A.II.	Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)	11	2 2 0 1 0	4 9 4 4	
			1 7 0 6 6		
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12			
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13			
3.	Samostatné hnutelné veci a súbory hnutelných vecí (022) - /082, 092A/	14	2 2 0 1 0	4 9 4 4	
			1 7 0 6 6		


Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1	IČO 3 5 8 4 0 0 0 5	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	1		2	3
			Brutto - časť 1	Korekcia - časť 2	Netto	Netto
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15				
5.	Základné stádo a ťažné zvieratá (026) - /086, 092A/	16				
6.	Ostatný dlhodobý hmotný majetok (029, 02X, 032) - /089, 08X, 092A/	17				
7.	Obstarávaný dlhodobý hmotný majetok (042) - /094/	18				
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19				
9.	Opravná položka k nadbudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20				
A.II.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	21				
A.II.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepjených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22				
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepjených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23				
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24				
4.	Pôžičky prepjeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25				
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepjeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	26				
6.	Ostatné pôžičky (067A) - /096A/	27				
7.	Dlhové cenné papiere a ostatný dlhodobý finančný majetok (065A, 069A, 06XA) - /096A/	28				


Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1	IČO 3 5 8 4 0 0 0 5	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	1	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29				
9.	Účty v bankách s dobou väzanosťou dlhšou ako jeden rok (22XA)	30				
10.	Obstarávaný dlhodobý finančný majetok (043) - /096A/	31				
11.	Poskytnuté preddávky na dlhodobý finančný majetok (053) - /095A/	32				
B.	Obzerný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33		1 4 6 6 0 5 6	1 4 6 5 8 7 1	
				1 8 5		1 6 0 2 4 6 7
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34		2 0 1 0 8 5	2 0 1 0 8 5	
						1 7 2 8 3 9
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35		6 7	6 7	
						5 4
2.	Nedokončená výroba a pokotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36				
3.	Výrobky (123) - /194/	37				
4.	Zvieratá (124) - /195/	38				
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39		2 0 1 0 1 8	2 0 1 0 1 8	
						1 7 2 7 8 5
6.	Poskytnuté preddávky na zásoby (314A) - /391A/	40				
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41				
						4 0 3
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	42				


Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1	IČO 3 5 8 4 0 0 0 5			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1	Netto 2	Netto 3
				Korekcia - časť 2		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podlebovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44				
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45				
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podlebovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49				
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50				
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51				
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			4 0 3	
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	2 5 8 7 4 5	2 5 8 5 6 0	5 4 5 5 7 5	
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 2 6 4 6 5	2 2 6 2 8 0	5 4 5 5 7 5	
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55				
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podlebovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56				

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1	IČO 3 5 8 4 0 0 0 5	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	1	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (31 1A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 2 6 4 6 5	2 2 6 2 8 0	5 4 5 5 7 5
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58				
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59				
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60				
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61				
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62				
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63		3 2 2 8 0	3 2 2 8 0	
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65				
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66				
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67				
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68				
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69				
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70				


Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1	IČO 3 5 8 4 0 0 0 5			
Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
			1	Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto 2	Netto 3
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71		1 0 0 6 2 2 6	1 0 0 6 2 2 6	8 8 3 6 5 0
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72		1 1 4 5	1 1 4 5	8 2 7
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73		1 0 0 5 0 8 1	1 0 0 5 0 8 1	8 8 2 8 2 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74		8 1 4	8 1 4	4 9 3
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75				
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76		8 1 4	8 1 4	4 9 3
3.	Príjmy budúcich období dlhodobé (385A)	77				
4.	Príjmy budúcich období krátkodobé (385A)	78				
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79		1 4 7 1 6 2 9	1 6 0 2 9 6 0	
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80		1 1 8 5 2 5 3	1 0 2 6 8 2 7	
A.I.	Základné imanie súčet (r. 82 až r. 84)	81		3 3 1 9 3 9	3 3 1 9 3 9	
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82		3 3 1 9 3 9	3 3 1 9 3 9	
2.	Zmena základného imania +/- 419	83				
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (-/353)	84				
A.II.	Emisné ážio (412)	85				
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86				
A.IV.	Zákonné rezervné fondy r. 88 + r. 89	87		6 6 3 8 8	6 6 3 8 8	
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88		6 6 3 8 8	6 6 3 8 8	
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podiely (417A, 421A)	89				

Súvaha Úč POD 1 - 01		DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1	IČO 3 5 8 4 0 0 0 5		
Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5	
A.V.	Ostatné fondy zo zisku r. 91 + r. 92	90			
A.V.1.	Štatutárne fondy (423, 42X)	91			
2.	Ostatné fondy (427, 42X)	92			
A.VI.	Oceňovacie rozdiely z precenenia súčet (r. 94 až r. 96)	93			
A.VI.1.	Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov (+/- 414)	94			
2.	Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí (+/- 415)	95			
3.	Oceňovacie rozdiely z precenenia pri zlúčení, splnutí a rozdelení (+/- 416)	96			
A.VII.	Výsledok hospodárenia minulých rokov r. 98 + r. 99	97	5 2 8 5 0 0	2 5 0 3 3 0	
A.VII.1.	Nerazdelený zisk minulých rokov (428)	98	5 2 8 5 0 0	2 5 0 3 3 0	
2.	Neuhradená statá minulých rokov (-/429)	99			
A.VIII.	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení /+/- r. 01 - (r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 101 + r. 141)	100	2 5 8 4 2 6	3 7 8 1 7 0	
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 8 3 9 4 8	5 7 6 1 3 3	
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	5 6 5	1 0 5 3	
B.I.1.	Dlhodobé záväzky z obchodného styku súčet (r. 104 až r. 106)	103			
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	104			
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podieľovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 475A, 476A)	105			
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 475A, 476A)	106			
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	107			
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	108			
4.	Ostatné záväzky v rámci podieľovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109			
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110			
6.	Dlhodobé prijaté predtavy (475A)	111			
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112			
8.	Vydané dlhopisy (473A/ /255A)	113			
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	5 6 5	1 0 5 3	
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115			
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116			
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117			

Označenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
Účtovná 14_23				
Súvaha				
Úč POD 1 - 01				
DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1 IČO 3 5 8 4 0 0 0 5				
				
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		
	2. Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	2 7 2 6 4 5	5 6 6 1 6 4
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	1 7 1 0 7 3	3 9 0 2 6 6
	1.a. Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		
	1.b. Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasťi okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		
	1.c. Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	1 7 1 0 7 3	3 9 0 2 6 6
	2. Čistá hodnota zákazky (316A)	127		
	3. Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		
	4. Ostatné záväzky v rámci podielovej účasťi okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		
	5. Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		
	6. Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 6 6 4 9	6 5 6 1
	7. Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 2 0 8 2	5 3 1 9
	8. Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	4 1 5 6 8	1 6 2 7 6 8
	9. Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		
	10. Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 2 7 3	1 2 5 0
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 0 7 3 8	8 9 1 6
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	9 4 7 0	7 7 2 8
	2. Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	1 2 6 8	1 1 8 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, 4755A)	140		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	2 4 2 8	
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		
	2. Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		
	3. Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	2 4 2 8	
	4. Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		

UZPODV14_10		Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1	IČO 3 5 8 4 0 0 0 5					
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skupnosť							
			bežné účtovné obdobie 1			bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2				
*	Čistý obrat (časť účt. tr. 6 podľa zákona)	01				1 8 6 9 4 3 3				3 2 9 3 9 7 8
**	Výnosy z hospodárskej činnosti spolu súčet (r. 03 až r. 09)	02				1 8 6 9 4 3 6				3 2 9 3 9 7 8
I.	Tržby z predaja tovaru (604, 607)	03				5 0 5 4 4				6 1 1 4 3
II.	Tržby z predaja vlastných výrobkov (601)	04								
III.	Tržby z predaja služieb (602, 606)	05				1 8 1 8 8 8 9				3 2 3 2 8 3 5
IV.	Zmeny stavu vnútroorganizačných zásob (+/-) (účtovná skupina 61)	06								
V.	Aktivácia (účtovná skupina 62)	07								
VI.	Tržby z predaja dlhodobého nehmotného majetku, dlhodobého hmotného majetku a materiálu (641, 642)	08								
VII.	Ostatné výnosy z hospodárskej činnosti (644, 645, 646, 648, 655, 657)	09				3				
**	Náklady na hospodársku činnosť spolu r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14 + r. 15 + r. 20 + r. 21 + r. 24 + r. 25 + r. 26	10				1 5 4 2 3 4 1				2 8 0 8 4 0 2
A.	Náklady vynaložené na obstaranie predaného tovaru (504, 507)	11				3 7 4 8 1				4 6 5 9 0
B.	Spotreba materiálu, energie a ostatných neskladovateľných dodávok (501, 502, 503)	12				6 0 9 4				2 3 7 9 2
C.	Opravné položky k zásobám (+/-) (505)	13								
D.	Služby (účtovná skupina 51)	14				1 3 4 2 0 7 2				2 6 3 4 5 5 5
E.	Osobné náklady (r. 16 až r. 19)	15				1 5 4 3 1 8				9 7 0 3 2
E.1.	Mzdové náklady (521, 522)	16				6 3 6 9 7				6 1 7 2 5
2.	Odmeny členom orgánov spoločnosti a družstva (523)	17				5 0 2 3 2				8 2 3 2
3.	Náklady na sociálne poistenie (524, 525, 526)	18				3 8 2 2 1				2 5 0 7 5
4.	Sociálne náklady (527, 528)	19				2 1 6 8				2 0 0 0
F.	Dane a poplatky (účtovná skupina 53)	20				4 9 9				1 9 1
G.	Odpisy a opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (r. 22 + r. 23)	21				7 0 6				3 0 6 7
G.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (551)	22				7 0 6				3 0 6 7
2.	Opravné položky k dlhodobému nehmotnému majetku a dlhodobému hmotnému majetku (+/-) (553)	23								
H.	Zostatková cena predaného dlhodobého majetku a predaného materiálu (541, 542)	24								
I.	Opravné položky k pohľadávkam (+/-) (547)	25				1 1 4				1 0 7
J.	Ostatné náklady na hospodársku činnosť (543, 544, 545, 546, 548, 549, 555, 557)	26				1 0 5 7				3 0 6 8
***	Výsledok hospodárenia z hospodárskej činnosti (+/-) (r. 02 - r. 10)	27				3 2 7 0 9 5				4 8 5 5 7 6

Výkaz ziskov a strát Úč POD 2 - 01		DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1	IČO 3 5 8 4 0 0 0 5	Skutočnosť										
Ozna- čenie	Text	Číslo riadku	bežné účtovné obdobie		bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie									
a	b	c	1		2									
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	4	8	3	7	8	6	5	8	9	0	4	1
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29												
VII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30												
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 a2 r. 34)	31												
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepjených účtovných jednotiek (665A)	32												
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasť okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (665A)	33												
3.	Ostatné výnosy z cenných papierov a podielov (665A)	34												
X.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku súčet (r. 36 a2 r. 38)	35												
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepjených účtovných jednotiek (666A)	36												
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasť okrem výnosov prepojených účtovných jednotiek (666A)	37												
3.	Ostatné výnosy z krátkodobého finančného majetku (666A)	38												
XI.	Výnosové úroky (r. 40 + r. 41)	39												
XI.1.	Výnosové úroky od prepjených účtovných jednotiek (662A)	40												
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41												
XII.	Kurzové zisky (663)	42												
XII.	Výnosy z precenenia cenných papierov a výnosy z derivátových operácií (664, 667)	43												
XIV.	Ostatné výnosy z finančnej činnosti (668)	44												
**	Náklady na finančnú činnosť spolu r. 46 + r. 47 + r. 48 + r. 49 + r. 52 + r. 53 + r. 54	45				-	6	3	2	6	6	3	1	
K.	Predané cenné papiere a podiely (561)	46												
L.	Náklady na krátkodobý finančný majetok (566)	47												
M.	Opravné položky k finančnému majetku (+/-) (565)	48												
N.	Nákladové úroky (r. 50 + r. 51)	49												
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50												
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51												
O.	Kurzové straty (563)	52												3
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53												
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54				-	6	3	2	6	6	2	8	

Výkaz ziskov a strát ÚČ POD 2-01		DIČ 2 0 2 0 2 6 2 6 5 1	IČO 3 5 8 4 0 0 0 5																		
Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť																		
			bežné účtovné obdobie 1		bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 2																
***	Výsledok hospodárenia z finančnej činnosti (+/-) (r. 29 - r. 45)	55				6	3	2				-	6	6	3	1					
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56				3	2	7	7	2	7				4	7	8	9	4	5	
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57				6	9	3	0	1				1	0	0	7	7	5		
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58				6	8	8	9	8				1	0	1	1	7	8		
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59							4	0	3							-	4	0	3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60																			
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61				2	5	8	4	2	6				3	7	8	1	7	0	

V Bratislave 28.7.2021