

**D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.**



**VÝROČNÁ SPRÁVA**  
**2021**



## **Obsah:**

1. Úvodné slovo predsedu predstavenstva .....	3
2. Údaje o spoločnosti .....	4
3. Štatutárne orgány a vedenie spoločnosti v r.2021 .....	5
4. Certifikačné služby, poskytované DTCA .....	6
5. Prehľad významných odberateľov certifikačných služieb .....	7
6. Vývoj účtovnej jednotky .....	8
7. Výrok audítora .....	13
8. Správa Dozornej rady za rok 2021 .....	16
9. Ročná účtovná závierka .....	17

## 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.

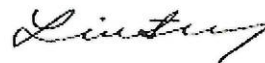
V období od založenia spoločnosti bolo najdôležitejšou úlohou aplikovať legislatívne zmeny, aktuálne vyplývajúce z lokálnej a európskej legislatívy, napr. nariadenia EU - eIDAS, resp. zákona SR č. 272/2016 Z.z. o dôveryhodných službách pre elektronické transakcie na vnútornom trhu a o zmene a doplnení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

V r.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.

V roku 2021 bola dňa 7.8. ukončená platnosť certifikácie čipovej karty StarCos 3.0 ako bezpečného prostriedku na tvorbu kvalifikovaného elektronickeho podpisu. Zákazníci DTCA prechádzali na čipové karty vyššej verzie. Čipová karta StarCos 3.5 má platnú certifikáciu do 31.12.2023 a už sa nepredpokladá jej predĺžovanie. Čipová karta Starcos 3.7. má v súčasnosti platnú certifikáciu do 31.12.2027, predpokladá sa jej predĺženie na ďalšie min. 5 ročné obdobie. Dostupnosť čipovej karty StarCos 3.7 bola od júna roku 2021. Do septembra 2021 bolo vymenených 11510ks kariet Starcos 3.5/3.7.



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

04/2022

## 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:	Plynárenská 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:	<a href="mailto:info@dtca.sk">info@dtca.sk</a>
Internet:	<a href="http://www.dtca.sk">www.dtca.sk</a>

### **3. Štatutárne orgány a vedenie spoločnosti v r.2021**

#### **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
- Služba Remote Seal

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 60mes. od termínu platnosti zmluvy, tj. do konca r.2024.
- 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, služba RemoteSeal
- Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. – vydávanie certifikátov pre nový systém elektronickej komunikácie pre CDCP a pre zmluvných partnerov CDCP
- viaceré obchodné a deklaránske 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 náskok 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.

### 6.2 Konkurencia

#### **V súčasnosti v rámci SR oficiálne pôsobia poskytovatelia dôveryhodných služieb (ACA):**

##### ***Prvá slovenská certifikačná autorita (PSCA)***

<https://www.nbu.gov.sk/doveveryhodne-sluzby/doveveryhodna-infrastruktura/akreditovane-certifikacne-autority/index.html>

Poznámka: nie je reálny konkurent, ale pri niektorých obchodných prípadoch sa prejavila ich tendencia ponúkajú výrazne dumpingových cien, čo škodilo trhu. V súčasnosti už nevystavujú certifikáty, poskytujú iba službu kvalifikovaných elektronických časových pečiatok.

##### ***Disig, a.s.***

<https://www.nbu.gov.sk/doveveryhodne-sluzby/doveveryhodna-infrastruktura/akreditovane-certifikacne-autority/index.html>

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. V ostatnom období došlo ku vzájomnej komunikácii, vzhľadom na stretnutie sa v jednom projekte u zákazníka zo štátnej správy.

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

##### ***Národná agentúra pre sieťové a elektronické služby (NASES)***

<https://www.nases.gov.sk/doveveryhodne-sluzby/index.html>

V predchádzajúcom období poskytoval NBÚ kvalifikované dôveryhodné služby v súlade s zákonom 272/2016 o dôveryhodných službách (predtým Zákon 215/2002 o elektronickom podpise), kde bol jednoznačne vymedzený rozsah príjemcov týchto služieb - orgány verejnej moci (OVM). Po zmene zákona bola pôsobnosť NBÚ ako poskytovateľa týchto služieb zrušená a infraštruktúra delimitovaná na NASES, bez akéhokoľvek špecifického legislatívneho pokrytia. Tým sa NASES stal "štandardným" poskytovateľom kvalifikovaných dôveryhodných

služieb. Na rozdiel od pôvodného účelu SNCA poskytovať služby vybraným OVM, NASES má ambíciu poskytovať služby cieľovej skupine - OVM, občanom aj podnikateľom. Tento úmysel znamená vstup do fungujúceho trhového prostredia kvalifikovaných služieb so získaním neoprávnenej výhody financovania zo štrukturálnych fondov, resp. štátneho rozpočtu. Takýto vstup do komerčného prostredia za takýchto podmienok považujeme za nebezpečný pre ďalšie fungovanie DTCA.

**Certifikačné autority, ktoré poskytujú akreditované certifikačné služby len vybraným orgánom štátnej správy**

***Certifikačná autorita Ministerstva obrany SR***

... KC sú vydávané iba fyzickým osobám organizačne patriacim do rezortu MO SR.

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

**Poskytovatelia konkurenčných služieb bez uvedenia na NBÚ v časti Dôveryhodné služby**

***Brain:IT***

<https://brainit.sk/it-riesenia/elektronicky-podpis/>

Na svojom webe ponúkajú komplexnú implementáciu elektronických podpisov do spoločnosti alebo inštitúcie. Ich riešenie je cloudové a tiež samostatné s integráciou do informačných systémov zákazníka. Ponúkané služby: kvalifikovaný elektronický podpis, kvalifikovaná elektronická pečať, kvalifikovaná elektronická časová pečiatka, kvalifikovaný certifikát pre autentifikáciu webových sídiel, uchovávanie elektronických podpisov a pečatí.

Poznámka: dosiaľ sme ich nezaregistrovali v konkrétnych obchodných prípadoch.

***Ardaco***

Pôvodným produktom spoločnosti Ardaco je QSign™ - aplikácia na podpisovanie a overovanie dokumentov pomocou kvalifikovaného elektronického podpisu, resp. realizácia zaručenej konverzie v zmysle legislatívy Slovenskej republiky. V súčasnosti ponúkajú tento produkt vo verzii web, desktop, resp. mobil. Spoločnosť je v súčasnosti zaregistrovaná v zozname EU Trust service providers ako poskytovateľ dôveryhodných služieb QCert for ESig (v rámci toho sú vydávané aj mandátne certifikáty) a QCert for ESeal a služby kvalifikovanej časovej pečiatky (QTimestamp).

Reálne je aplikácia QSign používaná najmä v rezorte MS SR, kde tvorí výraznú konkurenciu ku existujúcim produktom I.CA, resp. Ditec, pričom spoločnosť Ardaco sa snaží preniknúť aj do ďalších rezortov. Tiež je možné predpokladať ich snahu o presadzovanie využívania komplexu vlastných produktov pre existujúcich klientov (doteraz podporovali využívanie aj našich čipových kariet a certifikátov).

**Stanovisko ku konkurencii:**

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

Z akreditovaných CA je najvýraznejším konkurentom v obchodnom prostredí SR spoločnosť **CA Disig** - je to 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 obstarávaní 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 vo všeobecnosti pristúpiť.

Okrem CA Disig sú dôležité nasledovné skutočnosti:

a) Vydávanie certifikátov v rámci eID:

V rámci projektu eID sú v prostredí pracovísk PZ MV SR 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). V príprave je vydávanie novej verzie eID kariet, bližšie podrobnosti nie sú zo strany MV SR oficiálne poskytnuté. Reálne musí byť výmena HW pre eID uskutočnená najneskôr v priebehu r.2022, z dôvodu ukončenia platnej certifikácie existujúceho HW ako prostriedku pre vytváranie KEP v zmysle eIDAS. Očakáva sa, že budúce eID budú podporovať aj NFC rozhranie, čo môže mať dopad do vzniku nových riešení pre podpisovanie.

b) Novo vznikajúci poskytovatelia dôveryhodných služieb v zmysle eIDAS (TSP):

Jedná sa o realitu, s ktorou je potrebné do budúca počítať. Je zrejme, že budú vznikať technické riešenia, ktoré budú postavené na princípe dôveryhodných služieb v zmysle platnej smernice eIDAS, resp. jej pripravovanej novely. Od týchto nových TSP je možné očakávať intenzívny tlak na presadzovanie ich produktov a služieb, bude nutné ich analyzovať a poučiť sa, resp. prispôbiť svojimi vlastnými službami a produktami.

c) Ostatné:

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 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 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 firmami či kontakt s úradmi sa stále viac presúva na internet. Podľa údajov Ministerstva financií SR už dnes služby elektronickej verejnej správy využíva každý druhý Slovák. 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 odbúrať 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 elektronickeho 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.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.

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.

V roku 2021 bola dňa 7.8. ukončená platnosť certifikácie čipovej karty StarCos 3.0 ako bezpečného prostriedku na tvorbu kvalifikovaného elektronickeho podpisu. Zákazníci DTCA

prechádzali na čipové karty vyššej verzie. Čipová karta StarCos 3.5 má platnú certifikáciu do 31.12.2023 a už sa nepredpokladá jej predĺžovanie. Čipová karta Starcos 3.7. má v súčasnosti platnú certifikáciu do 31.12.2027, predpokladá sa jej predĺženie na ďalšie min. 5 ročné obdobie. Dostupnosť čipovej karty StarCos 3.7 bola od júna roku 2021. Do septembra 2021 bolo vymenených 11510ks kariet Starcos 3.5/3.7.

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. V obchodnej oblasti sa realizujú kroky na zabezpečenie širšieho využívania nových dôveryhodných služieb, ktoré boli vyvinuté na základe eIDAS, napr. služby overovania platnosti podpisov, alebo vzdialeného vytvárania kvalifikovaných podpisov, resp. pečatí. Pre prístup k týmto službám sú poskytované sady knižníc pre ich ľahšiu integráciu do zákaznických riešení.

V predchádzajúcom období poskytoval NBÚ kvalifikované dôveryhodné služby v súlade s zákonom 272/2016 o dôveryhodných službách (predtým Zákon 215/2002 o elektronickom podpise), kde bol jednoznačne vymedzený rozsah príjemcov týchto služieb - orgány verejnej moci (OVM). Po zmene zákona bola pôsobnosť NBÚ ako poskytovateľa týchto služieb zrušená a infraštruktúra delimitovaná na NASES, bez akéhokoľvek špecifického legislatívneho pokrytia. Tým sa NASES stal "štandardným" poskytovateľom kvalifikovaných dôveryhodných služieb. Na rozdiel od pôvodného účelu SNCA poskytovať služby vybraným OVM, NASES má ambíciu poskytovať služby cieľovej skupine - OVM, občanom aj podnikateľom. Tento úmysel znamená vstup do fungujúceho trhového prostredia kvalifikovaných služieb spolu so získaním neoprávnenej výhody financovania zo štrukturálnych fondov, resp. štátneho rozpočtu. Takýto vstup do komerčného prostredia za takýchto podmienok považujeme za rizikový pre ďalšie fungovanie DTCA. Je pravdepodobné, že námietka komerčných subjektov ku spôsobu takéhoto financovania bude zo strany regulačných úradov EU potvrdená a financovanie takéhoto projektu zo štrukturálnych fondov zamietnuté.



**D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.**  
Plynárska 7/C, 821 09 Bratislava

## 7. Výrok audítora

**Sahesa**  
s.r.o.  
audit • účtovníctvo • poradenstvo

### *AUDÍTORSKÁ SPRÁVA*

o overení riadnej individuálnej účtovnej závierky k 31.12.2021

Obdobie preskúmania: rok 2021

Predkladá: SAHESA, s.r.o., Bratislava  
Miletičova 21, 821 08 Bratislava  
č. licencie 026  
Zápis v OR OS BA I, oddiel Sro vložka 4934/B

Sídlo: Miletičova 21, 821 08 Bratislava  
EMail: [sahesa@sahesa.sk](mailto:sahesa@sahesa.sk)  
Tel: + 421 2 44 644 188,9  
zápis v OR OS BA I, odd. Sro, vI. č. 4934/B

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
**Štatutárnym orgánom spoločnosti D.Trust Certifikačná Autorita, a.s.**

**Správa zo štatutárneho auditu účtovnej závierky****Názor**

Uskutočnili sme štatutárny audit účtovnej závierky organizácie D. Trust Certifikačná Auditoria, a.s., („Spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2021, 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 2021 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 auditorských 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 auditorské dôkazy, ktoré sme získali, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre náš názor.

**Iné skutočnosti**

Spoločnosť sa dobrovoľne rozhodla pre overenie účtovnej závierky za rok 2021, z toho dôvodu nemusí vypracovávať výročnú správu.

**Zodpovednosť štatutárneho orgánu 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 použitia 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.

**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 auditorských 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.

Bratislava 28.03.2022

SAHESA s.r.o.   
Miletičova 21, 82108 Bratislava  
Licencia SKAU č. 026

Ing. Blažena Szabová, CA   
Licencia SKAU č. 107



**D. Trust Certifikačná Autorita, a.s.**  
Plynárenská 7/C, 821 09 Bratislava

## **8. Správa Dozornej rady za rok 2021**

## Správa Dozornej rady za rok 2021

V roku 2021 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 2021 rokovala Dozorná rada spoločnosti DTCA dvakrát – 28.7.2021 a 16.12.2021. Napriek 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 2021 hospodárila so ziskom 310.151 Euro.

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 18.5.2022 súhlas s ročnou účtovnou uzávierkou ku dňu 31. decembra 2021. Súčasne dozorná rada podporila návrh na prevedenie zisku na účet nerozdelených ziskov z minulých rokov.

V nadväznosti na toto rozhodnutie prijala dozorná rada doporučenie pre Valné zhromaždenie spoločnosti DTCA schváliť účtovnú uzávierku k 31. decembru 2021, ako aj návrh na prevedenie zisku na účet nerozdelených ziskov z minulých rokov.

Súčasne DR prijala návrh rozdelenia časti dosiaľ nerozdeleného zisku v celkovej výške 400.000.- Eur na vyplatenie dividend akcionárom spoločnosti v nasledovnom pomere:

- 60 % z uvedenej sumy, t.j. 240.000 Eur na účet akcionára Ditec, a.s.
- 30 % z uvedenej sumy, t.j. 120.000.- Eur na účet akcionára I.CA Praha
- 10 % z uvedenej sumy, t.j. 40.000.- Eur na účet akcionára Tatra banka, a.s.

DR DTCA schvaľuje predložený návrh na presun časti dosiaľ nerozdeleného zisku v celkovej výške 2.000.- Eur na účet sociálneho fondu spoločnosti, na zabezpečenie sociálnej politiky zamestnávateľa







UZPODv14\_2

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



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

UZPODv14\_3

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



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

UZPODv14\_4

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

UZPODv14\_5

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	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
					Netto 3
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	43			0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	44			0
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	45			0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	46			0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	47			0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	48			0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA) - /391A/	49			0
6.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	50			0
7.	Iné pohľadávky (335A, 336A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	51			0
8.	Odložená daňová pohľadávka (481A)	52			0
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	1 9 9 5 8 5	1 9 9 5 1 2	2 5 8 5 6 0
			7 3		
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 9 9 5 8 5	1 9 9 5 1 2	2 2 6 2 8 0
			7 3		
1.a.	Pohľadávky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	55			0
1.b.	Pohľadávky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			0

UZPODv14\_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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
				3	
1.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 9 9 5 8 5	1 9 9 5 1 2	
			7 3		2 2 6 2 8 0
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			0
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			0
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	60			0
5.	Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu (354A, 355A, 358A, 35XA, 398A) - /391A/	61			0
6.	Sociálne poistenie (336A) - /391A/	62			0
7.	Daňové pohľadávky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347) - /391A/	63			3 2 2 8 0
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64			0
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65			0
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			0
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			0
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobého finančného majetku v prepojených účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			0
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podiely (252)	69			0
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			0

UZPODv14.7		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																										
Ozna- čenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie																									
			Brutto - časť 1		Netto 2		Netto 3																									
			Korekcia - časť 2																													
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	1	2	3	4	8	1	9	1	2	3	4	8	1	9	1	0	0	6	2	2	6									
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72			1	2	7	7			1	2	7	7								1	1	4	5							
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	1	2	3	3	5	4	2	1	2	3	3	5	4	2								1	0	0	5	0	8	1		
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74				3	5	4	6				3	5	4	6													8	1	4	
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75																												0		
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76				3	5	4	6				3	5	4	6														8	1	4
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77																												0		
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78																												0		
Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4				Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5																									
	<b>SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY</b> r. 80 + r. 101 + r. 141	79	1	6	0	4	1	4	0	1	4	7	1	6	2	9																
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	1	2	3	7	0	0	4	1	1	8	5	2	5	3																
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																											0			
3.	Pohľadávky za upísané vlastné imanie (/-353)	84																											0			
A.II.	Emisné ážio (412)	85																											0			
A.III.	Ostatné kapitálové fondy (413)	86																											0			
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 podieľy (417A, 421A)	89																											0			

UZPODv14\_8

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



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

UZPODv14\_9

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
B.II.	Dlhodobé rezervy r. 119 + r. 120	118		0
B.II.1.	Zákonné rezervy (451A)	119		0
2.	Ostatné rezervy (459A, 45XA)	120		0
B.III.	Dlhodobé bankové úvery (461A, 46XA)	121		0
B.IV.	Krátkodobé záväzky súčet (r. 123 + r. 127 až r. 135)	122	3 4 3 5 7 7	2 7 2 6 4 5
B.IV.1.	Záväzky z obchodného styku súčet (r. 124 až r. 126)	123	2 1 4 9 4 3	1 7 1 0 7 3
1.a.	Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	124		0
1.b.	Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	125		0
1.c.	Ostatné záväzky z obchodného styku (321A, 322A, 324A, 325A, 326A, 32XA, 475A, 476A, 478A, 47XA)	126	2 1 4 9 4 3	1 7 1 0 7 3
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	127		0
3.	Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	128		0
4.	Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (361A, 36XA, 471A, 47XA)	129		0
5.	Záväzky voči spoločníkom a združeniu (364, 365, 366, 367, 368, 398A, 478A, 479A)	130		0
6.	Záväzky voči zamestnancom (331, 333, 33X, 479A)	131	3 7 2 3 7	3 6 6 4 9
7.	Záväzky zo sociálneho poistenia (336A)	132	2 2 1 1 9	2 2 0 8 2
8.	Daňové záväzky a dotácie (341, 342, 343, 345, 346, 347, 34X)	133	6 7 8 6 9	4 1 5 6 8
9.	Záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	134		0
10.	Iné záväzky (372A, 379A, 474A, 475A, 479A, 47XA)	135	1 4 0 9	1 2 7 3
B.V.	Krátkodobé rezervy r. 137 + r. 138	136	1 8 0 0 7	1 0 7 3 8
B.V.1.	Zákonné rezervy (323A, 451A)	137	1 7 2 0 7	9 4 7 0
2.	Ostatné rezervy (323A, 32X, 459A, 45XA)	138	8 0 0	1 2 6 8
B.VI.	Bežné bankové úvery (221A, 231, 232, 23X, 461A, 46XA)	139		0
B.VII.	Krátkodobé finančné výpomoci (241, 249, 24X, 473A, /-/255A)	140		0
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 142 až r. 145)	141	5 4 1 5	2 4 2 8
C.1.	Výdavky budúcich období dlhodobé (383A)	142		0
2.	Výdavky budúcich období krátkodobé (383A)	143		0
3.	Výnosy budúcich období dlhodobé (384A)	144	5 4 1 5	2 4 2 8
4.	Výnosy budúcich období krátkodobé (384A)	145		0

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

UZPODV14\_11

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




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

UZPODv14\_12

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	- 1 7 0 5	6 3 2
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie pred zdanením (+/-) (r. 27 + r. 55)	56	3 9 2 5 8 5	3 2 7 7 2 7
R.	Daň z príjmov (r. 58 + r. 59)	57	8 2 4 3 3	6 9 3 0 1
R.1.	Daň z príjmov splatná (591, 595)	58	8 2 4 3 3	6 8 8 9 8
2.	Daň z príjmov odložená (+/-) (592)	59		4 0 3
S.	Prevod podielov na výsledku hospodárenia spoločníkom (+/- 596)	60		0
****	Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení (+/-) (r. 56 - r. 57 - r. 60)	61	3 1 0 1 5 2	2 5 8 4 2 6

Ing. Július  
Lintner

Digitálne podpísal

Ing. Július Lintner

Dátum:

2022.04.19

13:54:00 +02'00'