

# SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky a overenia výročnej správy k 31. decembru 2023

Overovaná účtovná jednotka : ITOSS s.r.o. , Pod Dúbravou 2887, 026 01 Dolný Kubín – Kňažia,

IČO: 31 638 384

Audítor zabezpečujúci overenie: Ing. Ladislav Adamec, M. Hattalu 2298/19, 026 01 Dolný Kubín

IČO: 14 168 758

Licencia UDVA: evidenčné číslo 630

Zodpovedný audítor: Ing. Ladislav Adamec, Licencia UDVA č. 630

Overované obdobie: od 01.01.2023 – 31.12.2023

Dátum vyhotovenia správy : 25.10.2024

Počet výtlačkov : 3 ks

Správa je určená: spoločníkom a konateľom spoločnosti

**SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA**  
spoločníkom a konateľom spoločnosti ITOSS s.r.o., Dolný Kubín

### **Správa z auditu účtovnej závierky**

#### Názor

Uskutočnil som audit účtovnej závierky spoločnosti ITOSS s.r.o., Dolný Kubín („spoločnosť“), IČO: 31638384, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, a poznámky, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód.

Podľa môjho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ITOSS, s.r.o. Dolný Kubín, k 31. decembru 2023 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 som vykonal podľa medzinárodných auditorských štandardov (International Standards on Auditing, ISA). Moja zodpovednosť podľa týchto štandardov je uvedená v odseku Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky. Od spoločnosti som nezávislý 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 môj audit účtovnej závierky a splnil som aj ostatné požiadavky týchto ustanovení týkajúcich sa etiky. Som presvedčený, že auditorské dôkazy, ktoré som získal, poskytujú dostatočný a vhodný základ pre môj názor.

#### 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 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.

#### Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

Mojou 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 jednotlivo alebo v súhrne by mohli ovplyvniť ekonomické rozhodnutia používateľov, uskutočnené na základe tejto účtovnej závierky.

V rámci auditu uskutočneného podľa medzinárodných auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujem odborný úsudok a zachovávam profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujem a posudzujem riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujem a uskutočňujem auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavam auditorské dôkazy, ktoré sú dostatočné a vhodné na poskytnutie základu pre môj 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.
- Oboznamujem sa s internými kontrolami relevantnými pre audit, aby som mohol navrhnúť auditorské postupy vhodné za daných okolností, ale nie za účelom vyjadrenia názoru na efektivnosť interných kontrol spoločnosti.
- Hodnotím vhodnosť použitých účtovných zásad a účtovných metód a primeranosť účtovných odhadov a uvedenie s nimi súvisiacich informácií, uskutočnené štatutárnym orgánom.
- Robím záver o tom, či štatutárny orgán vhodne v účtovníctve používa predpoklad nepretržitého pokračovania v činnosti a na základe získaných auditorských dôkazov záver o tom, či existuje významná neistota v súvislosti s udalosťami alebo okolnosťami, ktoré by mohli významne spochybniť schopnosť spoločnosti nepretržite pokračovať v činnosti. Ak dospejem k záveru, že významná neistota existuje, som povinný upozorniť v mojej správe audítora na súvisiace informácie uvedené v účtovnej závierke alebo, ak

sú tieto informácie nedostatočné, modifikovať môj názor. Moje závery vychádzajú z auditorských dôkazov získaných do dátumu vydania mojej správy audítora. Budúce udalosti alebo okolnosti však môžu spôsobiť, že spoločnosť prestane pokračovať v nepretržitej činnosti

- Hodnotím 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.

So štatutárnym orgánom komunikujem, okrem iných záležitostí, plánovaný rozsah a časový harmonogram auditu a významné zistenia z auditu, vrátane významných nedostatkov v interných kontrolách, ktoré identifikujem počas auditu.

## **Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov**

### Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Môj vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

V súvislosti s auditom účtovnej závierky je mojou zodpovednosťou oboznámenie sa s informáciami uvedenými vo výročnej správe a posúdenie či tieto informácie nie sú vo významnom nesúlade s auditovanou účtovnou závierkou alebo mojimi poznatkami, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, alebo sa inak zdajú byť významne nesprávne.

Posúdil som, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

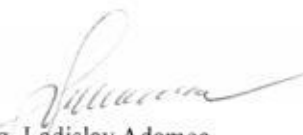
Na základe prác vykonaných počas auditu účtovnej závierky, podľa môjho názoru:

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2023 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe mojich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré som získal počas auditu účtovnej závierky, som povinný uviesť, či som zistil významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú som obdržal pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by som mal uviesť.

V Dolnom Kubíne, dňa 25.9. 2024



  
Ing. Ladislav Adamec  
zodpovedný štatutárny auditor,  
číslo lic. UDVA 630  
M. Hattalu 2298/19,  
026 01 Dolný Kubín

# ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 31.12.2023

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píšú zľava. Nevyplnené riadky sa ponechávajú prázdne.

Údaje sa vyplňajú paličkovým písmom (podľa tohto vzoru), písacím strojom alebo tlačiarňou, a to čiernou alebo tmavomodrou farbou.

Á Ā B Č D Ě F G H Í J K L M N O P Q R Š T Ú V X Ý Ž 0 1 2 3 4 5 6 7 8 9

Daňové identifikačné číslo 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7	Účtovná závierka X riadna	Účtovná jednotka X malá	Mesiac Rok od 1 2 0 2 3
IČO 3 1 6 3 8 3 8 4	mimoriadna	veľká	Za obdobie do 1 2 2 0 2 3
SK NACE 1 7 . 2 9 . 0	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie od 1 2 0 2 2 do 1 2 2 0 2 2

Priložené súčasťou účtovnej závierky

 Súvaha (Úč. POD 1-01)  
(v celých eurách)

 Výkaz ziskov a strát (Úč. POD 2-01)  
(v celých eurách)

 Poznámky (Úč. POD 3-01)  
(v celých eurách alebo eurocentoch)

Obchodné meno (názov) účtovnej jednotky

I T O S S s . r . o .

Sídlo účtovnej jednotky

Ulica

P O D D Ů B R A V O U

Číslo

2 8 8 7

PSČ

Obec

0 2 6 0 1 D O L N Ý K U B Í N - K Ň A Ž I A

Označenie obchodného registra a číslo zápisu obchodnej spoločnosti

z a p í s a n ý v o b c h o d . r e g i . O k r e s . s ú d u Ž i l  
i n a o d d i e l S r o , v l . č . 2 9 3 6 / L

Telefónne číslo

Faxové číslo

E-mailová adresa

I T O S S @ I T O S S . S K

Zostavená dňa:

1 0 . 0 9 . 2 0 2 4

Schválená dňa:

1 6 . 0 9 . 2 0 2 4

Podpisový záznam štatutárneho orgánu účtovnej jednotky  
alebo člena štatutárneho orgánu účtovnej jednotky alebo  
podpisový záznam fyzickej osoby, ktorá je účtovnou jednotkou:

Záznamy daňového úradu

Miesto pre evidenčné číslo

Odtlačok prezentačnej pečiatky daňového úradu



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		
	<b>SPOLU MAJETOK</b> r. 02 + r. 33 + r. 74	01		1 1 7 0 7 3 7 0	8 0 5 5 1 7 1	
				3 6 5 2 1 9 9		6 1 7 7 2 8 7
A.	<b>Neobežný majetok</b> r. 03 + r. 11 + r. 21	02		5 9 4 1 3 1 5	2 2 9 8 7 0 1	
				3 6 4 2 6 1 4		2 0 8 4 1 7 0
A.I.	<b>Dlhodobý nehmotný majetok súčet (r. 04 až r. 10)</b>	03		7 1 8 2 0	1 0 9 2 7	
				6 0 8 9 3		1 7 4 6
A.I.1.	Aktivované náklady na vývoj (012) - /072, 091A/	04				
2.	Softvér (013) - /073, 091A/	05		7 1 8 2 0	1 0 9 2 7	
				6 0 8 9 3		1 7 4 6
3.	Ocenené 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 predávky na dlhodobý nehmotný majetok (051) - /095A/	10				
A.II.	<b>Dlhodobý hmotný majetok súčet (r. 12 až r. 20)</b>	11		5 8 6 9 4 9 5	2 2 8 7 7 7 4	
				3 5 8 1 7 2 1		2 0 8 2 4 2 4
A.II.1.	Pozemky (031) - /092A/	12		5 0 9 3 8 1	5 0 9 3 8 1	
						2 5 3 3 9 3
2.	Stavby (021) - /081, 092A/	13		2 1 2 3 6 7 8	8 8 1 2 9 8	
				1 2 4 2 3 8 0		7 1 7 3 0 5
3.	Samostatné huteľné veci a súbory huteľných vecí (022) - /082, 092A/	14		3 1 8 3 3 2 3	8 4 3 9 8 2	
				2 3 3 9 3 4 1		8 2 1 4 7 8



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1	Netto	3
			Korekcia - časť 2		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	1 1 3 2 5	1 1 3 2 5	2 6 1 0 9 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	4 1 7 8 8	4 1 7 8 8	2 9 1 5 7
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
<b>A.III.</b>	<b>Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)</b>	21			
A.III.1.	Podielové cenné papiere a podiely v prepojených účtovných jednotkách (061A, 062A, 063A) - /096A/	22			
2.	Podielové cenné papiere a podiely s podielovou účasťou okrem v prepojených účtovných jednotkách (062A) - /096A/	23			
3.	Ostatné realizovateľné cenné papiere a podiely (063A) - /096A/	24			
4.	Pôžičky prepojeným účtovným jednotkám (066A) - /096A/	25			
5.	Pôžičky v rámci podielovej účasti okrem prepojeným 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			



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



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
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 podielovej 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 podielovej 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			
B.III.	Krátkodobé pohľadávky súčet (r. 54 + r. 58 až r. 65)	53	4 1 3 1 6 6 7	4 1 2 2 0 8 2	
			9 5 8 5		2 4 1 3 3 2 7
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	2 8 1 9 6 6 0	2 8 1 0 0 7 5	
			9 5 8 5		1 8 1 8 0 1 6
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 podielovej účasti okrem pohľadávok voči prepojeným účtovným jednotkám (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	56			



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.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57		2 8 1 9 6 6 0	2 8 1 0 0 7 5	
				9 5 8 5		1 8 1 8 0 1 6
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				
8.	Pohľadávky z derivátových operácií (373A, 376A)	64				
9.	Iné pohľadávky (335A, 33XA, 371A, 374A, 375A, 378A) - /391A/	65		1 3 1 2 0 0 7	1 3 1 2 0 0 7	
						5 9 5 3 1 1
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				



Označenie a	STRANA AKTÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie Netto 3
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	2 5 2 3 4 7	2 5 2 3 4 7	1 1 6 9 1 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	4 9 1 5	4 9 1 5	1 3 3 5 8
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	2 4 7 4 3 2	2 4 7 4 3 2	1 0 3 5 5 8
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	4 9 8 7 4	4 9 8 7 4	5 2 8 4 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75			
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76	4 9 8 7 4	4 9 8 7 4	4 5 4 5 0
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			7 3 9 8

Označenie 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	8 0 5 5 1 7 1	6 1 7 7 2 8 7
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	4 3 7 1 8 1 1	2 6 7 7 6 0 3
A.I.	Základné imanie - súčet (r. 82 až r. 84)	81	1 3 2 7 7 6	1 3 2 7 7 6
A.I.1.	Základné imanie (411 alebo +/- 491)	82	1 3 2 7 7 6	1 3 2 7 7 6
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	1 3 2 7 8	1 3 2 7 8
A.IV.1.	Zákonný rezervný fond a nedeliteľný fond (417A, 418, 421A, 422)	88	1 3 2 7 8	1 3 2 7 8
2.	Rezervný fond na vlastné akcie a vlastné podieľy (417A, 421A)	89		



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 účasí (+/- 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	1 7 9 8 8 1 5	1 8 0 1 3 0 0
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 7 9 8 8 1 5	1 8 0 1 3 0 0
2.	Neuhrazená strata minulých rokov (-/429)	99		
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	2 4 2 6 9 4 2	7 3 0 2 4 9
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	3 6 1 7 1 3 6	3 4 1 3 6 9 0
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	3 9 5 9 8	5 1 0 8 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 podielo- vej 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 podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným účtovným jednotkám (471A, 47XA)	109		
5.	Ostatné dlhodobé záväzky (479A, 47XA)	110		
6.	Dlhodobé prijaté preddavky (475A)	111		
7.	Dlhodobé zmenky na úhradu (478A)	112		
8.	Vydané dlhopisy (473A/-/255A)	113		
9.	Záväzky zo sociálneho fondu (472)	114	2 4 1 0 1	3 5 5 8 6
10.	Iné dlhodobé záväzky (336A, 372A, 474A, 47XA)	115		
11.	Dlhodobé záväzky z derivátových operácií (373A, 377A)	116		
12.	Odložený daňový záväzok (481A)	117	1 5 4 9 7	1 5 4 9 7



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



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



Ozna- čenie a	Text b	Číslo riadku c	Skutočnosť	
			bežné účtovné obdobie	bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
			1	2
*	Pridaná hodnota (r. 03 + r. 04 + r. 05 + r. 06 + r. 07) - (r. 11 + r. 12 + r. 13 + r. 14)	28	6 1 6 9 7 3 9	3 3 6 8 5 0 5
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	8	5 4 2 8
VIII.	Tržby z predaja cenných papierov a podielov (661)	30		
IX.	Výnosy z dlhodobého finančného majetku súčet (r. 32 až r. 34)	31		
IX.1.	Výnosy z cenných papierov a podielov od prepojených účtovných jednotiek (665A)	32		
2.	Výnosy z cenných papierov a podielov v podielovej účasti 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 až r. 38)	35		
X.1.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku od prepojených účtovných jednotiek (666A)	36		
2.	Výnosy z krátkodobého finančného majetku v podielovej účasti 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 prepojených účtovných jednotiek (662A)	40		
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42	8	5 4 2 8
XIII.	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	7 9 6 3 8	7 5 9 2 2
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	6 2 5 2 0	5 6 8 4 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	6 2 5 2 0	5 6 8 4 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	1 6 2 5	4 0 5 9
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 5 4 9 3	1 5 0 1 8



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

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

### Článok I - Všeobecné informácie

#### I.1 Obchodné meno účtovnej jednotky: ITOSS, s.r.o.

Sídlo účtovnej jednotky: Pod Dúbravou 2887, 026 01 Dolný Kubín - Kňažia

Opis hospodárskej činnosti účtovnej jednotky: Výroba celého sortimentu obalov podľa medzinárodnej normy FEFCO a taktiež veľmi zložité výrobky v kombinácii rôznych materiálov (papier, plast, technická pena, kov, drevo, netkaná textília), v krátkych dodacích termínoch.

#### I.2 Informácie o účtovnej jednotke, v ktorej je účtovná jednotka neobmedzene ručiacim spoločníkom: (ak je to iba jedna účtovná jednotka, nevyužitú riadku prosím vymažte; ak nepostačujú, stačí kopírovať)

Obchodné meno: ITOSS, s.r.o.

Sídlo: Pod Dúbravou 2887, 026 01 Dolný Kubín - Kňažia

Právna forma: Spoločnosť s ručením obmedzeným

Ostatné dôležité údaje o účtovnej jednotke:

#### I.3 Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie:

Valné zhromaždenie na svojom zasadnutí dňa 18.09.2024

#### I.4 Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky: riadna

#### I.5 Informácie o skupine účtovných jednotiek, ak je účtovná jednotka jej súčasťou:

Bez náplne

#### I.6 Informácie o počte zamestnancov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet zamestnancov	94	86
Počet zamestnancov ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka vrátane vedúcich zamestnancov	97	86
Počet vedúcich zamestnancov (členovia štatutárneho orgánu Ú) a vedúci zamestnanci v priamej pôsobnosti ŠO alebo člena ŠO)	6	6



## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

### Článok II - Informácie o prijatých postupoch

#### II.1 Účtovná jednotka bude nepretržite pokračovať vo svojej činnosti:áno

#### II.2 Zmeny účtovných zásad a metód:

Účtovné zásady a metódy boli účtovnou jednotkou konzistentne aplikované.

#### II.3 Informácie o charaktere a účele transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe:

Účtovná jednotka neidentifikovala transakcie, ktorých charakter a účel nie je uvedený v súvahe.

#### II.4

##### a) Spôsob oceňovania jednotlivých zložiek majetku a záväzkov:

Druh majetku/záväzkov	Spôsob ocenenia	Náklady spojené s obstaraním
DNM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
DNM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
DNM obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota	
DHM obstaraný kúpou	Obstarávacia cena	
DHM obstaraný vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
DHM obstaraný iným spôsobom	Reálna hodnota	
Dlhodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	
Zásoby obstarané kúpou	Obstarávacia cena	
Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou	Vlastné náklady	
Zásoby obstarané iným spôsobom	Reálna hodnota	
Zákazková výroba	Menovitá hodnota	
Zákazková výstavba nehnuteľností určenej na predaj	Menovitá hodnota	
Pohľadávky	Menovitá hodnota	
Krátkodobý finančný majetok	Obstarávacia cena	
Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy	Menovitá hodnota	
Záväzky	Menovitá hodnota	
Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy	Menovitá hodnota	
Deriváty	Menovitá hodnota	
Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi	Menovitá hodnota	
Prenajatý majetok	Obstarávacia cena	
Majetok obstaraný zmluvou o kúpe prenájatej veci	Obstarávacia cena	
Iný majetok (konkretizujte)		
Splatná a odložená daň z príjmov	Menovitá hodnota	

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého nehmotného majetku** zostavený účtovnou jednotkou vychádza z predpokladanej doby použiteľnosti dlhodobého nehmotného majetku a/alebo iných objektívnych predpokladov (uviest'):

**doba použiteľnosti nad 1 rok a obstarávacia cena nad 2400 €**

Odpisový plán bol ovplyvnený týmito rozhodnutiami:

**Podľa zaradenia KP do odpisových skup.**

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku** zostavený účtovnou jednotkou interným predpisom vychádzal z predpokladaného opotrebenia zaradeného majetku zodpovedajúceho miere opotrebenia v bežných podmienkach jeho používania. Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy určujeme podľa KP.

Odpisový plán účtovných odpisov **dlhodobého hmotného majetku sa určuje podľa** Odpisové sadzby pre účtovné a daňové odpisy **sa rovnajú**. Ročný účtovný odpis sa môže odlišovať od daňového podľa počtu mesiacov od zaradenia majetku do konca roka.

**Dodatočné informácie k tvorbe odpisového plánu:**

Bez náplne

### II.5 Oprava významných a nevýznamných chýb minulých účtovných období vykonaných v bežnom účtovnom období:

Bez náplne

Druh opravy	Suma	Popis chyby a vplyvu opravy na nerozdelený VH, resp. VH bežného ú. o.
Oprava <b>významných</b> chýb minulých účtovných období	0	0
Oprava <b>nevýznamných</b> chýb minulých účtovných období	0	0

## Článok III - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky súvahy

### III.1aa) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého nehmotného majetku (DNM)

DNM	Bežné účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté preddavky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		59 470						59 470
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		71 020						71 020
Oprávky								

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Stav na začiatku ÚO	57 724							57 724
Prírastky	3 169							3 169
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO	60 893							60 893
Upravné položky								
Stav na začiatku ÚO	0							0
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO	0							0
Stav na začiatku ÚO	57 723							57 723
Stav na konci ÚO	60 893							60 893

Informácie o úrokoch aktivovaných ako súčasť ocenenia (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia:

DNM	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie							Spolu
	Aktivované náklady na vývoj	Softvér	Oceneniteľné práva	Goodwill	Ostatný DNM	Obstarávaný DNM	Poskytnuté predávky na DNM	
Prvotné ocenenie								
Stav na začiatku ÚO		59 470						59 470
Prírastky								
Úbytky								
Presuny								
Stav na konci ÚO		59 470						59 470
Oprávký								
Stav na začiatku ÚO		56 613						56 613

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Prírastky		1 111					1 111
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci ÚO		57 724					57 724
<b>Opravné položky</b>							
Stav na začiatku ÚO							
Prírastky							
Úbytky							
Presuny							
Stav na konci ÚO							
Stav na začiatku ÚO		2 857					2 857
Stav na konci ÚO		1 747					1 747

Informácie o úrokoch aktivovaných ako súčasť ocenenia (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia:

Bez náplne

### III. 1 a) Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek dlhodobého hmotného majetku (DHM)

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo	Ostatný	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku ÚO	253 393	1 862 586	2 935 382				261 091	29 157	5 341 609
Prírastky	255 988	261 091	295 030				504 429	60 641	1 377 179
Úbytky			47 089				754 195	48 010	849 294
Presuny									
Stav na konci ÚO	509 381	2 123 678	3 183 323				11 325	41 788	5 869 495

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

DHM	Bežné účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnutelné veci	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a ľahné	Ostatný	Obstarávaný DHM	Poskytnuté preddávky na DHM	Spolu
Stav na začiatku ÚO	253 393	1 862 586	2 935 382				261 091	29 157	5 341 609
Prírastky	255 988	261 091	295 030				504 429	60 641	1 377 179
Úbytky resuny			47 089				754 195	48 010	849 294
Stav na konci ÚO	509 381	2 123 678	3 183 323				11 325	41 788	5 869 495
<b>Oprávky</b>									
Stav na začiatku ÚO	0	1 145 281	2 113 904						3 259 185
Prírastky		97 099	272 526						369 625
Úbytky Presuny			47 089						47 089
Stav na konci ÚO	0	1 242 380	2 339 341						3 581 721
<b>Zostatková hodnota</b>									
Stav na začiatku ÚO	253 395	717 305	821 478						1 792 178
Stav na konci ÚO	509 381	881 298	843 982						2 234 661

Informácie o úrokoch aktivovaných ako súčasť ocenenia (obstarávacía cena, vlastné náklady) počas účtovného obdobia:

Bez náplne

III. 1 b) Prehľad o dlhodobom nehmotnom (DNM) a dlhodobom hmotnom majetku (DHM), ku ktorému nemá účtovná jednotka vlastnícke právo: majetok obstaraný finančným prenájmom, majetok, pri ktorom vlastnícke práva nadobudol veriteľ zmluvou o zabezpečovacom prevode práva, alebo ktorý užíva účtovná jednotka na základe zmluvy o výpožičke:

Bez náplne

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

DNM užívaný bez vlastníckeho práva	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO

DHM užívaný bez vlastníckeho práva	Dôvod	Hodnota	
		BO	PO

III. 1 c) Informácie o DNM a DHM s obmedzeným právom nakladania a na ktorý je zriadené záložné právo:  
Bez náplne

Dlhodobý nehmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DNM, na ktorý je zriadené záložné právo	
DNM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo nakladania	

Dlhodobý hmotný majetok	Hodnota za bežné účtovné obdobie
DHM, na ktorý je zriadené záložné právo	
DHM, pri ktorom má ÚJ obmedzené právo nakladania	

III. 1 n) Informácie o zásobách, na ktoré je zriadené záložné právo a zásobách

	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie								
	Pozemky	Stavby	Samostatne hnuteľné veci	Pestovateľské celky trvalých	Základné stádo a číznéz	D H M	Obstarávaný DHM	Poskytnuté predávky na DHM	Spolu
<b>Prvotné ocenenie</b>									
Stav na začiatku ÚO									
Prírastky									
Úbytky									
Presuny									



## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Pohľadávky voči DÚJ a MÚJ						
Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti						
Pohľadávky voči spoločníkom, členom a združeniu						
Iné pohľadávky						
<b>SPOLU</b>	<b>2 819 660</b>	<b>9 585</b>				<b>9 585</b>

III. 1 q) Informácie o hodnote pohľadávok do lehoty splatnosti a po lehote splatnosti:

Bez náplne

III. 1 r) Informácie o hodnote pohľadávok zabezpečených záložným právom alebo inou formou zabezpečenia, o hodnote pohľadávok, na ktoré sa zriadilo záložné právo a o hodnote pohľadávok, pri ktorých má ÚJ obmedzené právo nakladania:

Bez náplne

III. 1 t) Informácie o krátkodobom finančnom majetku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Pokladnica, ceniny	4 916	13 358
Bežné účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky	58 193	4 300
Vkladové účty v banke alebo v pobočke zahraničnej banky termínované		
Peniaze na ceste		
<b>Spoľu</b>	<b>63 109</b>	<b>17 658</b>

III. 1 u) Informácie o ocenení krátkodobého finančného majetku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka reálnou hodnotou alebo metódou vlastného imania:

Bez náplne

III. 1 v) Informácie o vývoji opravnej položky (OP) ku krátkodobému finančnému majetku:

Bez náplne

III. 1 w) Informácie o krátkodobom finančnom majetku (KFM), na ktorý bolo zriadené záložné právo alebo s obmedzeným právom nakladania:

Bez náplne

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

### III. 1 x) Informácie o vlastných akciách:

Bez náplne

### III. 1 y) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane aktív:

Náklady budúcich období z toho:	BO	MO
Noviny	114	0
Poistenie	16 209	10 449
Reklama, výstavy - nájom	11 639	14 216
Program	17 955	11 400
Reklama	3 956	9 385
<b>Príjmy budúcich období dlhodobé, z toho:</b>		
- Vrátene poistného		
<b>Príjmy budúcich období krátkodobé, z toho:</b>		

### III.2 a) body 1, 2 a 5 - Informácie o vlastnom imaní

Text	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Základné imanie celkom, z toho:	132 776	132 776
Počet akcií (a.s.)	0	0

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Menovitá hodnota akcie (a.s.)	0	0
Počet akcií upísaných počas účtovného obdobia	0	0
Menovitá hodnota akcií upísaných počas účtovného obdobia	0	0
Zisk na akciu, alebo na podiel na základnom imaní	0	0

Text	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Zmeny reálnej hodnoty majetku	0	0
Zmeny hodnoty majetku pri použití metódy vlastného imania	0	0
Iné situácie:		
Spolu	0	0

III. 2 a) bod 6: Rozdelenie účtovného zisku/vysporiadanie straty, prípadne návrh:  
Bez náplne

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovný zisk	730 249,48
Rozdelenie účtovného zisku	Bežné účtovné obdobie
Prídel do zákonného rezervného fondu	
Prídel do štatutárnych a ostatných fondov	
Prídel do sociálneho fondu	
Prídel na zvýšenie základného imania	
Úhrada straty minulých období	
Prevod do nerozdeleného zisku minulých rokov	1 798 814,58
Rozdelenie podielu na zisku spoločníkom, členom	

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Iné	
<b>Spolu</b>	

Názov položky	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Účtovná strata	
Vysporiadanie účtovnej straty	<b>Bežné účtovné obdobie</b>
Zo zákonného rezervného fondu	
Zo štatutárnych a ostatných fondov	
Z nerozdeleného zisku minulých rokov	
Úhrada straty spoločníkmi, členmi	
Prevod na účet neuhradenej straty minulých rokov	
Iné	
<b>Spolu</b>	

### III. 2 b) Informácie o rezervách:

Rezerva	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	
Dlhodobé rezervy celkom, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	47302				82 277
- Na nevyčer. dovolenky	43 748	80 177	43 748		80 177
- Overenie ÚZ	3 554	546	2 000		2 100
- Na reklam.					

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Rezerva	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Tvorba	Použitie	Zrušenie	Stav na konci účtovného obdobia
Dlhodobé rezervy, z toho:	0	0	0	0	0
Krátkodobé rezervy, z toho:	38 234				47 302
- Na nevyčer. dovolenky	35 128	46 855	38 234		43 749
- Overenie ŤZ	3 106	2 000	3 106		3 553
- Na reklam.					

### III. 2c) Informácie o výške záväzkov do a po lehote splatnosti:

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Záväzky do lehoty splatnosti	1 212 221	1 195 482
Záväzky po lehote splatnosti	0	0

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	0	0
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov		
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti jeden až päť rokov		
<b>Krátkodobé záväzky spolu</b>		

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Závazky so zostatkovou dobou splatnosti do jedného roka vrátane		
Závazky po lehote splatnosti	0	0

### III. 2 d) Štruktúra záväzkov podľa zostatkovej doby splatnosti v členení a v nadväznosti na položky súvahy: Bez náplne

#### Dlhodobé záväzky

Názov položky	Bežné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	Závazky so zostatkovou dobou splatnosti 1 až 5 rokov
<b>Dlhodobé záväzky spolu</b>	0	0	0	0
Závazky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám				
Závazky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku				
Čistá hodnota zákazky				
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚĽ				
Ostatné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé prijaté preddávky				
Dlhodobé zmenky na úhradu				
Vydané dlhopisy				
Závazky zo sociálneho fondu				
Iné dlhodobé záväzky				
Dlhodobé záväzky z derivátových operácií				
Dlhodobé bankové úvery				

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

### Krátkodobé záväzky

Názov položky	Bežné obdobie		Bezprostredne predchádzajúce obdobie	
	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti	Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti do 1 roka vrátane	Záväzky po lehote splatnosti
Krátkodobé záväzky spolu	3 378 863	0	3 140 425	0
Záväzky z obchodného styku voči prepojeným účtovným jednotkám				
Záväzky z obchodného styku v rámci podielovej účasti okrem vyššie uvedených záväzkov				
Ostatné záväzky z obchodného styku	1 219 864		1 189 252	
Ostatné záväzky voči prepojeným účtovným jednotkám				
Ostatné záväzky v rámci podielovej účasti okrem záväzkov voči prepojeným ÚJ				
Záväzky voči spoločníkom a združeniu	1 050 729		1 411 000	
Záväzky voči zamestnancom	107 459		83 451	
Daňové záväzky a dotácie	738 786		229 765	
Záväzky z derivátových operácií				
Iné záväzky	6 562		41 707	
Bežné bankové úvery	189 239		99 256	
Krátkodobé finančné výpomoci	66 224		85 994	

### III. 2 e) Hodnota záväzkov zabezpečená záložným právom: Bez náplne

Druh formy zabezpečenia záväzku	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7


Druh formy zabezpečenia záväzku	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota záväzku zabezpečená	
	Záložným právom	Inou formou zabezpečenia

### III. 1s) a III. 2 f) Informácie o odloženej daňovej pohľadávke alebo o odloženom daňovom záväzku

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou majetku a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Dočasné rozdiely medzi účtovnou hodnotou záväzkov a daňovou základňou, z toho:		
odpočítateľné		
zdaniteľné		
Možnosť umorovať daňovú stratu v budúcnosti		
Možnosť previesť nevyužitú daňovú odpočty		
Sadzba dane z príjmov ( v %)	21 %	21 %
<b>Odložená daňová pohľadávka</b>		
Uplatnená daňová pohľadávka		
Zaúčtovaná ako náklad		

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Zaúčtovaná do vlastného imania		
<b>Odložený daňový záväzok</b>	15 493	15 018
Zmena odloženého daňového záväzku		
Zaúčtovaná ako náklad		
Zaúčtovaná do vlastného imania		
Iné		

### III. 2 g) Informácie o záväzkoch zo sociálneho fondu

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
<b>Začiatkový stav sociálneho fondu</b>	35 586	10 620
Tvorba sociálneho fondu na ťarchu nákladov	14 915	11 437
Tvorba sociálneho fondu zo zisku	0	30 000
Ostatná tvorba sociálneho fondu		
Tvorba sociálneho fondu spolu	14 915	41 437
Čerpanie sociálneho fondu	26 400	16 471
<b>Konečný stav sociálneho fondu</b>	24 101	35 586

### III. 2 h) Informácie o vydaných dlhopisoch : Bez náplne

### III. 2 i) Informácie o bankových úveroch, pôžičkách a krátkodobých finančných výpomociach

Názov položky	Úrok p. a. (v %)	Dátum splatnosti	Suma istiny	
			BO	BPO
			Prislušná mena Mena EUR	Prislušná mena Mena EUR
<b>Dlhodobé bankové úvery</b>				
<b>Krátkodobé bankové úvery</b>				
<b>KTK</b>			189 239	99 256
<b>Investičný úver</b>			182 622	260 874

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

<b>Dlhodobé pôžičky</b>				
<b>Krátkodobé pôžičky</b>				
Pôžičky			940 000	880 000
<b>Krátkodobé finančné výpomoci</b>				

### KONTOKORENT

Úroková sadzba pre čerpanie kontokorentu je 5,733 % p.a.

Zabezpečenie je určené:

#### 1. Zriadenie záložného práva k pohľadávkam je v zmysle zmluvy č. 79/2022/ZZ.

Zabezpečená pohľadávka znamená nárok Záložného veriteľa na riadne a včasné splnenie všetkých Zabezpečených záväzkov. Ako najvyššia hodnota istiny, do ktorej sa Zabezpečená pohľadávka zabezpečuje sa určuje 1 200 000 €.

#### 2. Zabezpečenie viacubjektovou blankozmenkou

Jeden zo zmenkovo zaviazaných subjektov okrem oblikačného dižalika je právnická osoba

3. Záložné práva na pohľadávku z vkladu alebo z účtu vedeného vo VUB banke, ku ktorému VUB obmedzila nakladať s celou alebo časťou peňažných prostriedkov.

### BANKOVÝ INVESTIČNÝ ÚVER 0000519/2022/UZ

Objem bankového úveru je 300 000 €, no zostatok k 31.12.2023 bol vo výške 183 568,07 €. Splatnosť úveru je 25.04.2026. Úroková sadzba je 5,668 %

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Zabezpečenie úveru je určené:

1. Zabezpečenie jednosubjektovou blankozmenkou, vystavenou obligačným dlžníkom.
2. Záložné právo na huteľný majetok klienta - jednoúčelové stroje, prístroje, zariadenia nezabudované.

Súhrn poistného:	Poistná suma v €	Ročné poistné v €
1. Živelné poistenie	3 540 230,75	4 909,64
2. Poistenie proti odcudzeniu	33 193,92	265,56
3. Poistenie strojov a elektroniky	20 000,-	60,-
4. Poistenie zodpovednosti za škodu	60 000,-	213,75

### III.2 j) Informácie o významných položkách časového rozlíšenia na strane pasív:

Opis položky časového rozlíšenia	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Výdavky budúcich období dlhodobé, z toho:		
Výdavky budúcich období krátkodobé, z toho:	0	0
- poistenie UNION		
- Poplatok RTVS		
- Oprava	0	0
Výnosy budúcich období dlhodobé, z toho:		
Emisné kvóty		
Dotácie na obstaranie DHM		
Iné		
Výnosy budúcich období krátkodobé, z toho:	66 224	84 605
Dotácie na hospodársku činnosť	66 224	84 605
Iné		

III.3 Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u prenajímateľa: celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ v členení na istinu u prenajímateľa a finančný výnos: Bez náplne

III.4 Informácie o majetku prenajatom formou finančného prenájmu u nájomcu: celková suma dohodnutých platieb ku dňu, ku ktorému sa zostavuje ÚZ: Bez náplne

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Názov položky - NÁJOMCA	Bežné účtovné obdobie			Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie		
	Splatnosť			Splatnosť		
	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov	do 1 roka vrátane	od 1 - 5 rokov vrátane	viac ako 5 rokov
Istina						
Finančný náklad						
Spolu						

### III. 5 a) - e) Informácie o dani z príjmov

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Suma odložených daní z príjmov účtovaných v bežnom účtovnom období ako náklad alebo výnos vyplývajúcej zo zmeny sadzby dane z príjmov	0	405
Suma odloženej daňovej pohľadávky účtovanej v bežnom účtovnom období týkajúcej sa umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov, ako aj dočasných rozdielov predchádzajúcich účtovných období, ku ktorým sa v predchádzajúcich účtovných obdobiach odložená daňová pohľadávka neučtovala		
Suma odloženého daňového záväzku, ktorý vznikol z dôvodu neučtovania tej časti odloženej daňovej pohľadávky v bežnom účtovnom období, o ktorej sa účtovalo v predchádzajúcich účtovných obdobiach		
Suma neuplatneného umorenia daňovej straty, nevyužitých daňových odpočtov a iných nárokov a odpočítateľných dočasných rozdielov, ku ktorým nebola účtovaná odložená daňová pohľadávka		
Suma odloženej dani z príjmov, ktorá sa vzťahuje k položkám účtovaných priamo na účty vlastného imania bez účtovania na účty nákladov a výnosov		

### III. 5 f) a g) Informácie o daniach z príjmov

Názov položky	BO			PO		
	Základ dane	Daň	Daň v %	Základ dane	Daň	Daň v %
Výsledok hospodárenia pred zdanením, z toho:	3 114 720		x	960 006		x

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Teoretická daň		654 091	21		201 601	21
Daňovo neuznané náklady	152 584		21	86 590		21
Výnosy nepodliehajúce dani			x			x
Vplyv nevykázanéj odloženej daňovej pohľadávky			x			x
Umorenie daňovej straty			x			x
Zmena sadzby dane						
Iné			19			21
Spolu			21			21
Splatná daň z príjmov	687 778		21		229 757	21
Odložená daň z príjmov	0		21		405	21
Celková daň z príjmov	687 778		21		229 352	21

### III. 6. Informácie o významných položkách majetku a záväzkov zabezpečených derivátmi

Bez náplne

### Článok IV - Informácie, ktoré vysvetľujú a dopĺňajú položky výkazu ziskov a strát

#### IV.1 a) Informácie o tržbách

Oblasť odbytu	Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb		Typ výrobkov tovarov a služieb	
	BO	PO	BO	PO	BO	PO	BO	PO
elektrotechnický	kartón.obaly	kartón.obaly						
automobilový priem.	kartónplast.obaly	kartónplast.obaly						
Spolu								

#### IV. 1 b) Informácie o zmene stavu vnútroorganizačných zásob

Názov položky	BO	PO		Zmena stavu vnútroorganizačných zásob	
	Konečný zostatok	Konečný zostatok	Začiatkový stav	BO	PO
Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby					
Výrobky	134 524	156 553	52 810	-22 030	103 744

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Zvieratá					
<b>Spoľu</b>	134 524	156 553	52 810	-22 030	103 744
Manká a škody	x	x	x		
Reprezentačné	x	x	x		
Dary	x	x	x		
Iné	x	x	x		
<b>Zmena stavu vnútroorganizačných vo výkaze ziskov a strát</b>	x	x	x	-22 030	103 744

IV. 1 c) d) f) Informácie o výnosoch pri aktivácii nákladov, o výnosoch z hospodárskej činnosti, finančných výnosov a výnosov, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt: Bez náplne

Názov položky	BO	PO
Významné položky pri aktivácii nákladov, z toho:		
Ostatné významné položky výnosov z hospodárskej činnosti, z toho:		
Finančné výnosy, z toho:		
Kurzové zisky, z toho:		
Kurzové zisky ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
Ostatné významné položky finančných výnosov, z toho:		
Výnosy, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt		

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

IV. 1 e) g) h) i) a IV.3 Informácie o osobných nákladoch, o významných nákladoch

za poskytnuté služby a významných nákladoch z hospodárskej  
a finančnej činnosti:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Náklady za poskytnuté služby, z toho:	2 441 474	1 232 432
Náklady voči audítorovi/audítorskej spoločnosti, z toho:	4 100	3 106
Náklady za overenie individuálnej účtovnej závierky	4 100	3 106
Iné uisťovacie audítorské služby		
Daňové poradenstvo		
Ostatné neaudítorské služby		
<b>Ostatné významné položky nákladov za poskytnuté služby, z toho:</b>	<b>2 437 374</b>	<b>1 229 326</b>
- Dopravné	1 367 620	498 733
- Sprostredkovanie	107 480	25 434
- Propagácia, inzercia, reklama	18 022	10 515
- Opravy a údržba	106 966	58 361
- Nájomné	86 696	72 509
<b>Osobné náklady, z toho:</b>	<b>2 572 257</b>	<b>2 083 313</b>
Mzdy (521, 522)	1 865 518	1 487 162
Náklady na sociálne poistenie (524)	626 305	512 428
Sociálne náklady (527)	80 434	83 723
<b>Ostatné významné položky nákladov z hospodárskej činnosti, z toho:</b>		
<b>Finančné náklady, z toho:</b>	<b>79 638</b>	<b>75 922</b>
Kurzové straty, z toho:	1 625	4 059
Kurzové straty ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka		
<b>Ostatné významné položky finančných</b>		

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

<b>nákladov, z toho:</b>		
Nákladové úroky	62 520	56 845
Ostatné náklady na finančnú činnosť	15 493	15 018
<b>Náklady, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt, z toho:</b>		

#### IV. 4 Informácie o čistom obrate podľa § 2 ods. 15 a § 19 ods. 1a) Zákona o účtovníctve:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Tržby za vlastné výrobky	9 186 751	7 447 821
Tržby z predaja služieb	97 658	73 665
Tržby za tovar	11 227 107	7 646 408
Výnosy zo zákazky		
Výnosy z nehnuteľnosti na predaj		
Iné výnosy zahrnuté do čistého obratu ak je predmetom činnosti Új dosahovanie iných výnosov ako je uvedené vyššie		
<b>Čistý obrat celkom</b>	<b>20 511 516</b>	<b>15 167 894</b>

#### Článok V - Informácie o iných aktívach a iných pasívach

V. 1 a) Informácie o podmienenom majetku: Bez náplne

V. 1 b) Informácie o podmienených záväzkoch : Bez náplne

Druh podmieneného záväzku, ktorý sa nevykazuje v účtovných výkazoch	Bežné účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

Druh podmieneného záväzku, ktorý sa nevykazuje v účtovných výkazoch	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	
	Hodnota celkom	Hodnota voči spriazneným osobám
Zo súdnych rozhodnutí		
Z poskytnutých záruk		
Zo všeobecne záväzných právnych predpisov		
Zo zmluvy o podriadenom záväzku		
Z ručenia		
Iné podmienené záväzky		

V. 2 Významné položky ostatných finančných povinností, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch: Bez náplne

V. 3 Informácie o údajoch na podsúvahových účtoch : Bez náplne

Názov položky	Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
Prenajatý majetok	0	0
Majetok v nájme (operatívny prenájom)		
Majetok prijatý do úschovy		
Pohľadávky z derivátov		
Záväzky z opcí derivátov		
Opísané pohľadávky	0	1 935,41
Pohľadávky z finančného prenájomu		
Záväzky z finančného prenájomu		
Bankové ručenia, vecné bremená		
Iné		

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Článok VI - Udalosti, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka

Článok VII - Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb

VII. 1 a) Informácie o ekonomických vzťahoch účtovnej jednotky a spriaznených osôb:

Spriaznená osoba	Druh transakcie	Hodnotové vyjadrenie obchodu	
		Bežné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce obdobie
	Kúpa/predaj zásob	1 012 299	399 991
	Kúpa/predaj nehnuteľností		
	Kúpa/predaj služby	15 600	
	Nákup/predaj služieb	33 732	128 165
	Lízing		
	Výskum a vývoj		
	Licencie		
	Financovanie		
	Poskytnutie/prijatie pôžičiek	60 000	880 000
	Poskytnutie/prijatie vkladov do vlastného imania		
	Poskytnutie/prijatie záruk a garancií		
	Podmienený majetok		
	Podmienené záväzky		
	Iné finančné povinnosti/nároky		
	Úhrada záväzkov v mene príslušnej ÚJ alebo príslušnou ÚJ		

VII. 1 b) Charakteristika transakcií medzi účtovnou jednotkou a spriaznenými osobami:

Druh transakcie	Suma transakcie	Výška zostatku ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná zvierka	Zabezpečenie zostatku	OP k pochybným pohľadávkam

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7


### VII. 2 Informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky

Druh príjmu, výhody	Hodnota príjmu, výhody súčasných členov orgánov			Hodnota príjmu, výhody bývalých členov orgánov		
	štatutárneho	dozorného	iného	štatutárneho	dozorného	iného
	Časť 1 - BO Časť 2 - PO			Časť 1 - BO Časť 2 - PO		
Prijaté odmeny						
Výška záruky						
Iné zabezpečenie						
Poskytnuté pôžičky k poslednému dňu ÚO	940 000			880 000		
Splatené pôžičky k poslednému dňu ÚO						
Odpustené a odpísané pôžičky k poslednému dňu ÚO						
Použitie finančné prostriedky						
Iné plnenia na súkromné účely, ktoré je potrebné vyúčtovať						

Dodatočné informácie o príjmoch a výhodách členov štatutárnych orgánov, dozorných orgánov a iného orgánu účtovnej jednotky (napr. hlavné podmienky, na základe ktorých boli záruky, iné zabezpečenia a pôžičky poskytnuté):

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

### Článok VIII - Ostatné informácie

#### VIII. 1 Informácie o výlučných právach alebo osobitných právach udelených účtovnej jednotke

Účtovná jednotka uvedie informácie o udelení výlučného alebo osobitného práva na poskytovanie služieb vo verejnom záujme, pričom uvedie aj náhradu za túto činnosť v akejkoľvek forme. Ak účtovná jednotka vykonáva aj iné činnosti, uvádzajú sa aj informácie o:

- všetkých formách prijatej náhrady
- účtovných zásadách použitých pri priradení nákladov a výnosov a
- všetkých druhoch činnosti účtovnej jednotky.

**Bez náplne**

- VIII. 2 a) a b) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat zabezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €:

**Bez náplne**

- VIII. 2 c) - g) Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 €:

**Bez náplne**

- VIII. 3 Informácie týkajúce sa účtovnej jednotky, na ktorú sa vzťahuje § 23d ods. 6 ZoÚ, jej činnosť je zaradená do kategórie priemyselnej výroby a jej čistý obrat za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie bol väčší ako 250 000 000 € - finančné vzťahy medzi orgánom verejnej moci a účtovnou jednotkou:

**Bez náplne**

### Článok IX - Prehľad o pohybe vlastného imania

Položka vlastného imania	Bežné účtovné obdobie				Stav na konci účtovného obdobia
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	
Základné imanie v OR SR	132 776	0	0	0	132 776
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	13 278	0	0	0	13 278

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					
Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	1 801 300				1 798 815
Neuhrađená strata minulých rokov					
VH bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby-podnikateľa					

Položka vlastného imania	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie				
	Stav na začiatku účtovného obdobia	Prírastky	Úbytky	Presuny	Stav na konci účtovného obdobia
Základné imanie v OR SR	132 776	0	0	0	132 776
Zmena základného imania					
Pohľadávky za upísané VI					
Emisné ážio					
Zákonné rezervné fondy	13 278				13 278
Ostatné kapitálové fondy					
Oceňovacie rozdiely z precenenia majetku a záväzkov					
Oceňovacie rozdiely z kapitálových účastí					

## Poznámky Úč PODV 3 - 01

IČO: 3 1 6 3 8 3 8 4

DIČ: 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

Ostatné fondy tvorené zo zisku					
Nerozdelený zisk minulých rokov	<b>2 579 840</b>				<b>1 801 300</b>
Neuhrazená strata minulých rokov					
VH bežného účtovného obdobia					
Vyplatené dividendy					
Ostatné položky VI					
Účet 491 - Vlastné imanie fyzickej osoby- podnikateľa					

**Článok X -Prehľad peňažných tokov pri použití nepriamej metódy**

Firma : ITOSS s.r.o.

Dátum od : 01.01.2023 do : 31.12.2023

## PREHLAD PEŇAŽNÝCH TOKOV PRI POUŽITÍ NEPRIAMEJ METÓDY VYKAZOVANIA PEŇAŽNÝCH TOKOV Z PREVÁDZKOVEJ ČINNOSTI

Označenie položky	Obsah položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostr. predchádz. účtovné obdobie
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti</b>		
Z/S	Výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (+/-)	3115,00	960,00
A.1.	Nepeňažné operácie ovplyvňujúce výsledok hospodárenia z bežnej činnosti pred zdanením daňou z príjmov (súčet A.1.1. až A.1.13.) (+/-)	375,00	364,00
A.1.1.	Odpisy dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku (+)	373,00	355,00
A.1.2.	Zostatková hodnota dlhodobého nehmotného majetku a dlhodobého hmotného majetku účtovaná pri vyradení tohto majetku do nákladov na bežnú činnosť, s výnimkou jeho predaja (+)		
A.1.3.	Odpis opravnej položky k nadobudnutému majetku (+/-)		
A.1.4.	Zmena stavu dlhodobých rezerv (+/-)		
A.1.5.	Zmena stavu opravných položiek (+/-)		
A.1.6.	Zmena stavu položiek časového rozlíšenia nákladov a výnosov (+/-)		
A.1.7.	Dividendy a iné podiely na zisku účtované do výnosov (-)		
A.1.8.	Úroky účtované do nákladov (+)		
A.1.9.	Úroky účtované do výnosov (-)		
A.1.10.	Kurzový zisk vyčíslený k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (-)		5,00
A.1.11.	Kurzová strata vyčíslená k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+)	2,00	4,00
A.1.12.	Výsledok z predaja dlhodobého majetku, s výnimkou majetku, ktorý sa považuje za peňažný ekvivalent (+/-)		
A.1.13.	Ostatné položky nepeňažného charakteru, ktoré ovplyvňujú výsledok hospodárenia z bežnej činnosti, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-)		
A.2.	Vplyv zmien stavu pracovného kapitálu, ktorým sa účely tohto opatrenia rozumie rozdiel medzi obežným majetkom a krátkodobými záväzkami s výnimkou položiek obežného majetku, ktoré sú súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov, na výsledok hospodárenia z bežnej činnosti (súčet A.2.1. až A.2.4.)		
A.2.1.	Zmena stavu pohľadávok z prevádzkovej činnosti (-/+)		
A.2.2.	Zmena stavu záväzkov z prevádzkovej činnosti (+/-)		
A.2.3.	Zmena stavu zásob (-/+)		
A.2.4.	Zmena stavu krátkodobého finančného majetku, s výnimkou majetku, ktorý je súčasťou peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov (-/+)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti s výnimkou príjmov a výdavkov, ktoré sa uvádzajú osobitne v iných častiach prehľadu peňažných tokov (+/-) (súčet Z/S + A1 + A2)</b>	3490,00	1324,00
A.3.	Príjaté úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		
A.4.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)	63,00	57,00
A.5.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností (+)		

A.6.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do finančných činností (-)		
	<b>Peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.6.)</b>	3553,00	1381,00
A.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do investičných činností alebo finančných činností (-/+)		
A.8.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (+)		
A.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na prevádzkovú činnosť (-)		
A.	<b>Čisté peňažné toky z prevádzkovej činnosti (+/-), (súčet Z/S + A.1. až A.9.)</b>	3553,00	1381,00
	<b>Peňažné toky z investičnej činnosti</b>		
B.1.	Výdavky na obstaranie dlhodobého nehmotného majetku (-)	12,00	
B.2.	Výdavky na obstaranie dlhodobého hmotného majetku (-)	565,00	566,00
B.3.	Výdavky na obstaranie dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (-)		
B.4.	Príjmy z predaja dlhodobého nehmotného majetku (+)		9,00
B.5.	Príjmy z predaja dlhodobého hmotného majetku (+)		
B.6.	Príjmy z predaja dlhodobých cenných papierov a podielov v iných účtovných jednotkách, s výnimkou cenných papierov, ktoré sa považujú za peňažné ekvivalenty a cenných papierov určených na predaj alebo na obchodovanie (+)		
B.7.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.8.	Príjmy zo splácania dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou inej účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.9.	Výdavky na dlhodobé pôžičky poskytnuté účtovnou jednotkou tretím osobám s výnimkou dlhodobých pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (-)		
B.10.	Príjmy zo splácania pôžičiek poskytnutých účtovnou jednotkou tretím osobám, s výnimkou pôžičiek poskytnutých účtovnej jednotke, ktorá je súčasťou konsolidovaného celku (+)		
B.11.	Príjmy z prenájmu súboru huteľného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (+)		
B.12.	Príjate úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.13.	Príjmy z dividend a iných podielov na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (+)		
B.14.	Výdavky súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (-)		
B.15.	Príjmy súvisiace s derivátmi s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa tieto výdavky považujú za peňažné toky z finančnej činnosti (+)		
B.16.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak je ju možné začleniť do investičných činností (-)		
B.17.	Príjmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.18.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.19.	Ostatné príjmy vzťahujúce sa na investičnú činnosť (+)		
B.20.	Ostatné výdavky vzťahujúce sa na investičnú činnosť (-)		
B.	<b>Čisté peňažné toky z investičnej činnosti (súčet B.1. až B.20.)</b>	577,00	575,00
	<b>Peňažné toky z finančnej činnosti</b>		
C.1.	Peňažné toky vo vlastnom imaní (súčet C.1.1. až C.1.8.)		

C.1.1.	Prijmy z upísaných akcií a obchodných podielov (+)		
C.1.2.	Prijmy z ďalších vkladov do vlastného imania spoločníkmi alebo fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (+)		
C.1.3.	Prijaté peňažné dary (+)		
C.1.4.	Prijmy z úhrady straly spoločníkmi (+)		
C.1.5.	Výdavky na obstaranie alebo spätné odkúpenie vlastných akcií a vlastných obchodných podielov (-)		
C.1.6.	Výdavky spojené so znížením fondov vytvorených účtovnou jednotkou (-)		
C.1.7.	Výdavky na vyplatenie podielu na vlastnom imaní spoločníkmi účtovnej jednotky a fyzickou osobou, ktorá je účtovnou jednotkou (-)		
C.1.8.	Výdavky z iných dôvodov, ktoré súvisia so znížením vlastného imania (-)		
C.2.	Peňažné toky vznikajúce z dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov z finančnej činnosti (súčet C.2.1. až C.2.10.)	-78,00	261,00
C.2.1.	Prijmy z emisie dlhových cenných papierov (+)		
C.2.2.	Výdavky na úhradu záväzkov z dlhových cenných papierov (-)		
C.2.3.	Prijmy z úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (+)		300,00
C.2.4.	Výdavky na splácanie úverov, ktoré účtovnej jednotke poskytla banka alebo pobočka zahraničnej banky, s výnimkou úverov, ktoré boli poskytnuté na zabezpečenie hlavného predmetu činnosti (-)	-78,00	-39,00
C.2.5.	Prijmy z prijatých pôžičiek (+)		
C.2.6.	Výdavky na splácanie pôžičiek (-)		
C.2.7.	Výdavky na úhradu záväzkov z používania majetku, ktorý je predmetom zmlúvy o kúpe prenajatej veci (-)		
C.2.8.	Výdavky na úhradu záväzkov za prenájom súboru hnutelného majetku a nehnuteľného majetku používaného a odpisovaného nájomcom (-)		
C.2.9.	Prijmy z ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (+)		
C.2.10.	Výdavky na splácanie ostatných dlhodobých záväzkov a krátkodobých záväzkov vyplývajúcich z finančnej činnosti účtovnej jednotky, s výnimkou tých, ktoré sa uvádzajú osobitne v inej časti prehľadu peňažných tokov (-)		
C.3.	Výdavky na zaplatené úroky, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.4.	Výdavky na vyplatené dividendy a iné podiely na zisku, s výnimkou tých, ktoré sa začleňujú do prevádzkových činností (-)		
C.5.	Výdavky súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (-)		
C.6.	Prijmy súvisiace s derivátmi, s výnimkou, ak sú určené na predaj alebo na obchodovanie, alebo ak sa považujú za peňažné toky z investičnej činnosti (+)		
C.7.	Výdavky na daň z príjmov účtovnej jednotky, ak ich možno začleniť do finančných činností (-)		
C.8.	Prijmy mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (+)		
C.9.	Výdavky mimoriadneho charakteru vzťahujúce sa na finančnú činnosť (-)	15,00	15,00
C.	Čisté peňažné toky z finančnej činnosti (súčet C.1. až C.9.)	-63,00	276,00
D.	Čisté zvýšenie alebo čisté zníženie peňažných prostriedkov (+/-) (súčet A. + B. + C.)	4067,00	2232,00
E.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na začiatku účtovného obdobia (+/-)	117,00	309,00

F.	Stav peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia pred zohľadnením kurzových rozdielov vyčíslených ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	252,00	117,00
G.	Kurzové rozdiely vyčíslené k peňažným prostriedkom a peňažným ekvivalentom ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	-2,00	1,00
H.	Zostatok peňažných prostriedkov a peňažných ekvivalentov na konci účtovného obdobia, upravený o kurzové rozdiely vyčíslené ku dňu, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka (+/-)	254,00	116,00

#YCM1700047-28, program firmy © MRP - Company, s.r.o., P.O.BOX 94, 977 01, Brezno

ITOSS s.r.o., Pod Dúbravou 2887, 026 01 Dolný Kubín  
Zápis v obchodnom registri Okresného súdu v Žiline oddiel Sro, vložka číslo 2936/L  
IČO: 31 638 384



## Výročná správa 2023

Prerokovaná dňa: 18.09.2024

Podpis člena štatutárneho orgánu:

Ing. Branislav Šafárik – konateľ spoločnosti

Podpis osoby zodpovednej za vyhotovenie

výročnej správy:

## Ú V O D

Spoločnosť ITOSS, s.r.o. vznikla v roku 1995 ako výrobná-obchodná spoločnosť zameraná na výrobu kartónových obalov a predaj hliníkových rebrikov. Aktuálne technologické vybavenie firmy ITOSS s.r.o. umožňuje výrobu celého sortimentu obalov podľa medzinárodnej normy FEFCO a taktiež veľmi zložité výrobky v kombinácii rôznych materiálov (papier, plast, technické peny, kov, drevo, netkané textilie). Spoločnosť rieši náročné požiadavky na balenie výrobkov mnohých slovenských i zahraničných zákazníkov pôsobiacich hlavne v automobilovom, elektrotechnickom, sklárskom a farmaceutickom priemysle.

Vďaka rokmi vybudovanému know – how a novým technológiám, si technickí aj výrobní pracovníci spoločnosti dokážu poradiť s náročnými požiadavkami zákazníkov. Výrobky a služby sa vyznačujú vysokou kvalitou.

Vysokou odbornosťou, profesionalitou, jedinečnosťou, flexibilným prístupom ako aj firemnou filozofiou, ktorou celá spoločnosť žije sa ITOSS s.r.o. radí medzi úspešné slovenské firmy. Kvalitu svojich produktov potvrdzujeme udrжанím systému kvality ISO 9001 a ISO14001.

Rok 2023 bol pre spoločnosť ITOSS, s.r.o. jeden z najúspešnejších rokov v 28. ročnej existencii spoločnosti. Z hľadiska dosiahnutých výsledkov spoločnosť pokračovala v náraste ako vo výrobe tak aj v oblasti obchodu. Nárast tržieb bol až 36,1 % čo pokladáme za veľký úspech.

Z pohľadu investícií sa zakúpili zariadenia ako automatický stoler, vysokozdvíhny vozík Toyota, 3 D tlačiareň, lepiaci tank, ramenná šiška a pneumatikový stroj.

Začiatok roka 2023 bol v znamení zmiernenia vplyvu konfliktu na Ukrajine a uvoľnenia ekonomického napätia z čoho bolo cítiť príležitosti a tak sa nám otvorili dvere k novým projektom a zaujímavým zákazkam. Za dosiahnuté výsledky v roku 2023 je potrebné všetkým zamestnancom spoločnosti poďakovať.

### **Hlavné zámery v investičnej oblasti pre rok 2025:**

- pokračovať v nákupe nevysporiadaných pozemkov v areáli firmy
- nákup strojov a zariadení v zmysle investičného plánu (Valcový výsekový stroj, Lepiaci stroj, ČOV, Separátor farby, 3D tlačiareň, Lepiaci tank)
- implementácia vnútropodnikového softwaru Prodirect na riadenie zásob a výroby
- implementácia sofistikovanejšieho účtovného softwaru KROS Omega, ktorý zautomatizuje niektoré účtovné operácie a v ďalšej budúcnosti postupne zdigitalizujeme kolobeh účtovných dokladov a výstupov.

### Hlavné zámery v strategickej oblasti pre rok 2025:

- nájsť a otvoriť nové predajné kanály,
- nastaviť marketingovú stratégiu a pravidelné marketingové pracovné skupiny,
- osamostatnenie sa organizačnej zložky ITOSS o.z. Trnovany, ktorá zanikne splynutím s materskou firmou. V prevádzke ITOSS Trnovany vznikne nový samostatný subjekt s názvom ITOSS Solutions s. r. o. ,
- vyvinúť 1 nový produkt/produktový rad pre sériovú výrobu,
- zaviesť systém riadenia skladov (skrátiť materiálové toky/trasy)

### Hlavné zámery v HR oblasti pre rok 2025:

- zvýšiť atraktivitu zamestnávateľa na trhu práce,
- postupne implementovať firemnú kultúru do života firmy,
- prepracovať systém benefitov a ich kritériá,
- rozvoj zamestnancov výrobných a THP zamestnancov,
- vzdelávanie manažérov – koučing ako nástroj pre zlepšenie efektivity práce a celkového mentálneho prežívania,

Štatutárnym orgánom sú šiesti konatelia spoločnosti a všetci sú aj zamestnancami spoločnosti.

	Rok 2021			Rok 2022			Rok 2023		
	zámer	skutočnosť	rozdiel	zámer	skutočnosť	rozdiel	zámer	skutočnosť	rozdiel
<b>V tis. €</b>	11 500	11 307	-211	12 500	15 178	+2 678	17 000	20 657	+3 657

Tab. Č. 1 Prehľad plnenia plánu – tržby za vlastnú výrobu a tovar

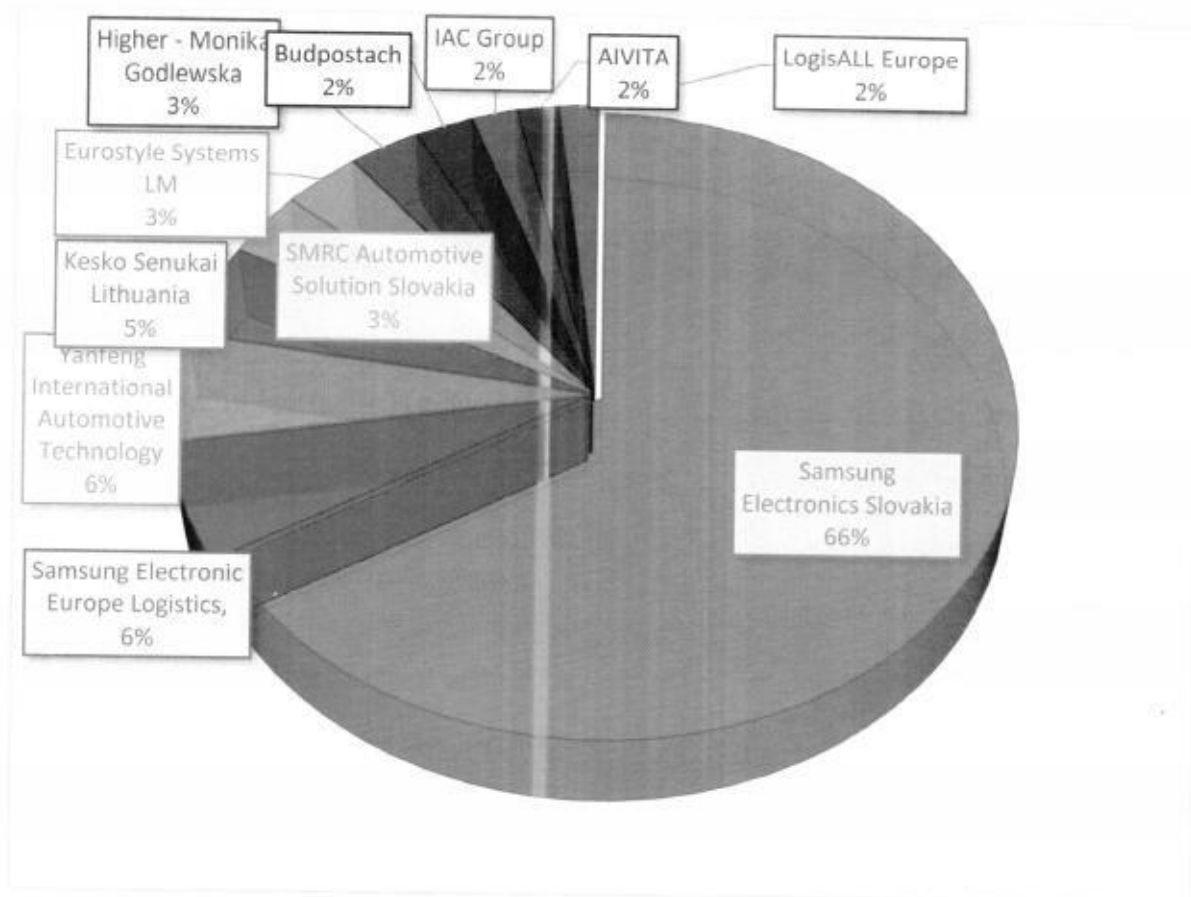
Z prehľadu vyplýva, že plánované zámery vo výnosovej oblasti v rámci firmy boli splnené a s dosiahnutými výsledkami je vedenie spoločnosti spokojné. Nárast tržieb v roku 2022 bol spojený so zlúčením predmetu činnosti spoločnosti ALOSS a ITOSS, no tržby v roku 2023 nás príjemne prekvapili. Čistý obrat spoločnosti v roku 2023 sa v porovnaní s rokom 2022 zvýšil o 3 657 tis. €, čo predstavuje nárast o 36,1 %. Tržby z predaja vlastných výrobkov sa zvýšili o 23,35 % a tržby z predaja tovaru sa zvýšili o 29,4 %.

V roku 2023 bola spoločnosť ITOSS s.r.o. rozdelená do piatich stredísk – 1 – OBALY OBCHOD, 2 – OBALY VÝROBA, 4 – VÝROBA REBRÍKY, 6 - ITOSS – AUTOMOTIVE S KRAJČÍRSKOU DIELŇOU, 40 - OBCHOD REBRÍKY.

Medzi najvýznamnejších odberateľov podľa zrealizovaného obratu v roku 2023 patrili nasledujúce spoločnosti :

<b>Odberateľ</b>	<b>Predaj v tis. €</b>	<b>Predmet</b>
Samsung Electronics Slovakia	10984	špeciálne balenia na monitory
Samsung Electronic Europe Logistics, Yanfeng International Automotive Technology	991	rôzne druhy balení pre elektrotechnický priemysel
Kesko Senukai Lithuania	933	balenia pre automobilový priemysel
SMRC Automotive Solution Slovakia	778	predaj rebríkov
Eurostyle Systems LM	543	obaly pre elektrotechnický priemysel
Higher - Monika Godlewska	543	obaly pre elektrotechnický priemysel
Budpostach	492	predaj rebríkov
IAC Group	409	predaj rebríkov
AIVITA	316	obaly pre elektrotechnický priemysel
	289	predaj rebríkov

Tab. č.. 2 Desať najvýznamnejších odberateľov



V roku 2023 pokračovala spolupráca so spoločnosťou Samsung Electronics Slovakia, s.r.o. Galanta, pre ktorú ITOSS s.r.o. dodáva širokú škálu rôznych druhov balení pre elektrotechnický priemysel. Táto spolupráca v priebehu roka 2023 zaznamenala nárast až o 90,61 % oproti roku 2022. Okrem toho spoločnosť dohodla nový kontrakt so spoločnosťou Samsung Electronic Europe Logistic B.V. v objeme 826 tis. €.

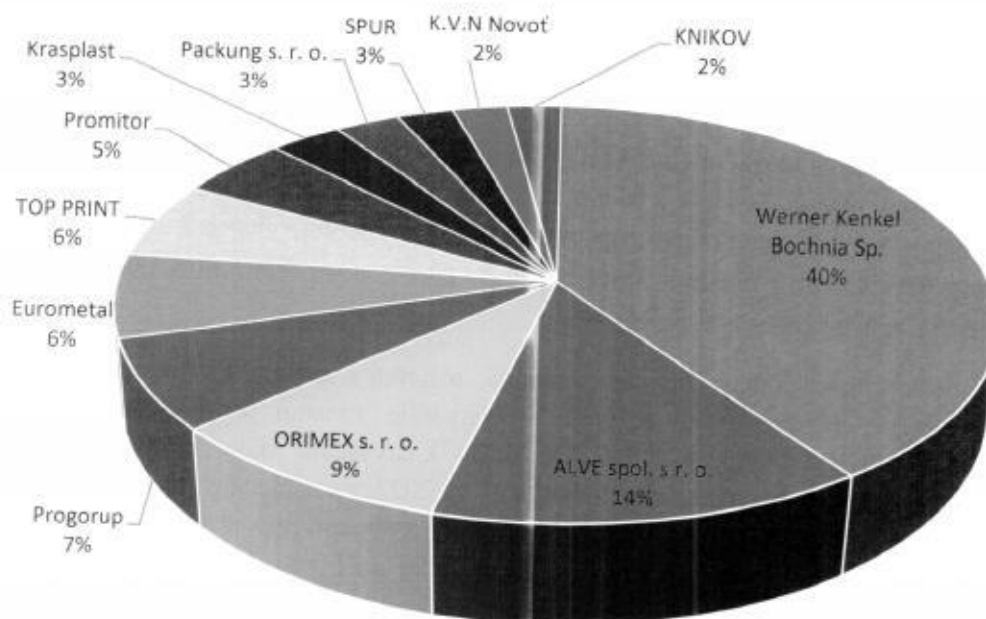
Pre spoločnosť Yanfeng International Automotive Technology s.r.o., sa navrhujú a vyrábajú špeciálne balenia na jednotlivé interiérové časti automobilov, ktoré sú používané pri preprave v rámci celej EU. Tento objem predaja s porovnaním roku 2022 naopak klesol o 32,68 %.

Prvenstvo objemu predaja na stredisku rebríkov si drží spoločnosť Kesko Senukai Lithuania, ktorá v roku svoj predaj posilnila o 10,41%.

V roku 2023 medzi najvýznamnejších dodávateľských partnerov patrili tieto spoločnosti: Werner Kenkel Bochnia Sp. Z o. o, ALVE spol s r. o. , Progroup Board s. r. o., Orimex s.r.o. (prepravné služby) , Packung s.r.o., KNIKOV s.r.o., K.V.N. Novot', spol. s r.o., Promitor s.r.o. Krasplast AMG, s.r.o.

<i>Dodávateľ</i>	<i>Nákup v tis. €</i>	<i>Predmet</i>
Werner Kenkel Bochnia Sp.	4 540	nákup tovaru - výsek obalu
ALVE spol. s r. o.	1 581	nákup materiálu aj tovaru rebríky
ORIMEX s. r. o.	1 066	dopravné služby
Progroup Board s. r. o.	787	nákup materiálu a tovaru pre obaly
Eurometal spolka Akcyjna	727	nákup materiálu na výrobu rebríkov
TOP PRINT Packunging	673	nákup tovaru pre obaly
Promitor s. r. o.	537	Dopravné a skladovacie služby
Krasplast AMG s. r. o.,	354	šitie insertov - služby pre automotiv
Packung s. r. o.	319	nákup tovaru pre obaly
SPUR a. s.	277	nákup materiálu pre obaly
K.V.N. - Novot' spol. s r. o.	266	kovové vozíky pre automotiv
KNIKOV s. r. o.	263	kovové vozíky/rámy pre automotiv

Tab. č. 3 Desiat' najvýznamnejších dodávateľov



- Werner Kenkel Bochnia Sp.
- ALVE spol. s r. o.
- ORIMEX s. r. o.
- Progroup Board s. r. o.
- Eurometal spolka Akcyjna
- TOP PRINT Packunging
- Promitor s. r. o.
- Krasplast AMG s. r. o.,
- Packung s. r. o.
- SPUR a. s.
- K.V.N. - Novot spol. s r. o.
- KNIKOV s. r. o.

Na základe dobrých skúseností z návrhov balenia pre automobilový priemysel v roku 2023 pokračovala spolupráca ITOSS s.r.o. OZ Trnovany so spoločnosťami ako sú : Yanfeng Czechia Automotive Interiors (CZ), Lemmacom s.r.o. a IAC GROUP (SLOVAKIA).

Dosiahnuté priaznivé hospodárske výsledky v roku 2023 sú výsledkom pozitívneho trendu na ktorý spoločnosť nastúpila. V ďalšom období bude potrebné pokračovať v nastúpenej ceste rozšíriť ponuku o nové obalové materiály, o nové typy a druhy obalových hmôt, a tak získať hlavne nových odberateľov obalov. Ide o veľmi náročnú prácu pri existujúcej konkurencii.

<b>Ukazovateľ</b>	<b>k 31.12.2021</b>	<b>k 31.12.2022</b>	<b>K 31.12.2023</b>
<b>Počet zamestnancov</b>	73	86	97
<b>Z toho: výrobní</b>	48	55	63
<b>THP</b>	25	31	34
<b>Priem. evid. počet pracovníkov</b>	72	86	94

Tab. č.4 Priemerný počet pracovníkov

K 31.12 2023 firma zaznamenala zvýšenie stavu pracovníkov tak v robotníckych profesiách ako aj v THP, ako dôsledok vyššie spomínaného zlúčenia spoločnosti, ktorý sa prejavil i vo finančnom ukazovateli – tržby z predaja vlastných výrobkov priebehu roka.

V roku 2023 sa nepodarilo zrealizovať úplne všetky zámery v oblasti investičnej výstavby, ale pokračovalo sa s výkupom pozemkov od FO v hodnote 255 987 €. Nákup strojov a zariadení formou Eurofondov alebo schémy štátnej pomoci neboli zrealizované nakoľko neboli vyhlásené žiadne výzvy no nakúpili sa stroje v zmysle investičného plánu (elektronická páskovačka, šijací stroj, pneumatický stroj na aplikáciu kovových očiek, automatický stoler).

V štruktúre majetku došlo k nasledujúcim zmenám: hodnota majetku stúpla o 29,19% oproti roku 2022. Obežný majetok sa celkove zvýšil o 39,40 % Najväčšie vzostup je vykázaný v stave krátkodobých pohľadávkach z obchodného styku kde došlo k navýšeniu stavu o 68,11%. Stav peňažných prostriedkov na finančných účtoch bol k 31.12.2023 zaznamenaný nárastom viac ako 100%. Vlastné imanie sa taktiež zvýšilo o 86,10% záväzky z obchodného styku sa zvýšili iba o 2,57%. V spoločnosti zostali ku koncu roka poskytnuté pôžičky od FO vo výške 940 000,- €, nevyplatené úroky voči FO vo výške 46 729 € a čerpanie kontokorentného úveru od VUB a.s. poskytnutý úverový rámec vo výške 1 200 tis. € - k 31.12.2023 predstavuje 189 239,26 € s úrokovou sadzbou p.a. 5,73 %

	<i>r. 2021 audit.</i>	<i>r. 2022 audit.</i>	<i>r.2023 audit.</i>	<i>r. 2024 zámer</i>
<b>STRANA AKTÍV:</b>				
<i>Spolu majetok:</i>	<b>6 344 478</b>	<b>6 175 898</b>	<b>8 055 171</b>	<b>8 000 000</b>
<i>Neobežný majetok</i>	<b>1 873 870</b>	<b>2 084 170</b>	<b>2 298 701</b>	<b>2 300 000</b>
<i>Dlhodobý nehmotný majetok</i>	<b>2 857</b>	<b>1 746</b>	<b>10 927</b>	<b>10 000</b>
<i>Dlhodobý hmotný majetok</i>	<b>1 871 013</b>	<b>2 082 424</b>	<b>2 287 774</b>	<b>2 500 000</b>
<i>- pozemky</i>	253 393	253 393	509 381	550 000
<i>- budovy</i>	740 936	717 305	881 298	900 000
<i>- samostatné hnutelné veci a súbory</i>	547 280	821 478	843 982	920 000
<i>- obstarávanie DHM</i>	314 604	261 091	11 325	200 000
<i>Obežný majetok</i>	<b>4 437 321</b>	<b>4 038 880</b>	<b>5 706 596</b>	<b>500 000</b>
<i>Zásoby súčet</i>	1 254 165	1 510 026	1 332 167	1 200 000
<i>- materiál</i>	429 764	738 603	619 710	600 000
<i>- výrobky</i>	52 810	156 554	134 524	130 000
<i>- tovar</i>	774 591	614 869	577 933	470 000

- krátkodobé pohľadávky	2 873 599	2 411 938	4 122 082	3 000 000
- finančné účty	309 557	116 916	252 347	300 000
<b>Časové rozlíšenie</b>	<b>33 287</b>	<b>52 848</b>	<b>49 874</b>	<b>50 000</b>
<b>STRANA PASÍV:</b>				
<b>Spolu vlastné imanie a záväzky:</b>	<b>6 344 478</b>	<b>6 175 898</b>	<b>7 978 639</b>	<b>7 000 000</b>
- vlastné imanie	3 287 150	2 677 108	4 371 812	3 500 000
- základné imanie	132 776	132 776	132 776	132 776
Fondy zo zisku:				
Zákonný rezervný fond	13 278	13 278	13 278	13 278
- HV minulých období	2 579 840	1 801 300	1 798 815	2 500 000
- HV bežného účtovného obdobia po zdanení	561 256	729 754	2 426 942	2 500 000
<b>Záväzky:</b>	<b>2 951 565</b>	<b>3 414 185</b>	<b>3 617 135</b>	<b>3 486 722</b>
- rezervy				
- dlhodobé záväzky	25 712	51 083	39 598	35 000
- krátkodobé záväzky z obch. styku	1 602 363	1 189 252	1 219 862	1 000 000
- záväzky voči spoločníkom	815 370	1 411 000	1 050 729	1 045 000
- záväzky voči zamestnancom	59 512	83 451	107 459	78 000
- záväzky zo sociálneho zabezpeč.	38 771	50 436	63 266	60 000
- daňové záväzky	4 887	179 824	675 521	150 000
- ostatné záväzky				
Bankové úvery a výpomoci	329 965	99 256	189 239	80 000
<b>Časové rozlíšenie:</b>	<b>105 763</b>	<b>84 605</b>	<b>66 224</b>	<b>65 000</b>

Tabuľka č.5 Ekonomické ukazovateľa účtovnej závierky v € - súvaha

Spoločnosť ITOSS s.r.o. dosiahla v hospodárskom roku 2023 zisk po zdanení 2 426 942 €, čistý obrat bol 20 511 516 € čo predstavuje na jedného pracovníka 211 459 €. V tržbách z predaja vlastných výrobkov bol zaznamenaný nárast o 23,14 % (v € vyjadrení o 1 738 930,-). Tržby z predaja tovaru sa zvýšili o 46,83 % (v € vyjadrení o 3 580 697,-).

Záväzky voči dodávateľom, zamestnancom, bankám a záväzky voči štátu spoločnosť uhradila v lehote splatnosti.

	r. 2021	r. 2022	r. 2023	r. 2024
	audit.	audit.	audit.	zámer
Čistý obrat	11 307 376	15 167 894	20 511 516	20 000 000
Tržby za predaj tovaru	5 910 381	7 646 409	11 227 106	10 200 000
Náklady vynaložené na predaný tovar	4 392 906	6 039 645	7 470 499	7 362 360
Obchodná marža	1 517 475	1 606 764	3 756 607	2 837 640
Tržby za predaj vlastných výrobkov	5 266 516	7 447 821	9 186 751	9 801 000
Spotreba materiálu, energie a ostat. neskklad. dodávok	3 074 415	4 518 342	4 407 773	4 800 000
Služby	1 327 244	1 232 432	2 441 474	2 250 674
Osobné náklady	1 510 723	2 083 313	2 572 258	2 748 170
Odpisy DNHM a DHM	323 624	355 437	372 794	380 000
HV z hospodárskej činnosti pred zdanením	<b>771 978</b>	<b>960 008</b>	<b>3194350</b>	<b>3 100 000</b>
Pridaná hodnota	2 531 007	3 368 505	6 169 739	6 000 000
Finančné výnosy			8	7
Finančné náklady	44 921	75 920	79638	80 000
Výsledok hospodárenia z finančných operácií	<b>-44 921</b>	<b>-70 492</b>	<b>-79 630</b>	<b>-73 000</b>
Výsledok hospodárenia za účtov. obdobie pred zdanením	561 253	960 008	3 114 718	3 027 000
Daň z príjmov – splatná	165 286	229 847	687778	635 670
Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdanení	<b>561 256</b>	<b>729 754</b>	<b>2 426 942</b>	<b>2 391 330</b>

Tabuľka č. 6 Vybrané ekonomické ukazovatele účtovnej závierky v € - výsledovka

Príloha:

Firma ITOSS s.r.o. v roku 2023 dosiahla hospodársky výsledok – zisk pred zdanením 3 114 718 €. Výška dane z príjmu právnických osôb predstavuje 687 778 € ( preddavky 181 302,21 € – nedoplatok 506 475,79,- € ). Čistý zisk po zdanení za obdobie roka 2023 je 2 426 940,- €. Na valnom zhromaždení, ktoré sa konalo dňa 17. 09. 2024 v sídle spoločnosti konatelia spoločnosti navrhli rozdeliť hospodársky výsledok nasledovne:

- hospodársky výsledok po zdanení 2 426 940,- € preúčtovať na nerozdelený hospodársky výsledok minulých období
- hospodársky výsledok po zdanení za OZ ITOSS s.r.o. Trnovany vo výške 109 452,84 taktiež preúčtovať na nerozdelený HV minulých rokov na materskej spoločnosti

- 2 % zo zaplatenej dani z príjmov právnických osôb vo výške cca.13 755,56 € sa rozhodli poukázať: Artikulárny kostol Leštiny, Plamienok n.o., Obecný futbalový klub Leštiny, Domáci Miláčik, Sport Active SPA, o.z. KEMENEC, Stromček št'atia, Nadácia výskumu rakoviny, ŠKP – vodné športy DK, Charita Agape, Maják n.o., MFK Dolný Kubín, Záujmové združenie „DIETĽA“, TAPE, Ľudia Ľudom, Dobrý Anjel, Slovneský dohovor za rodinu a Katolícka Charita

Ing. Ladislav Adamec, M. Hattalu 2298/19 026 01 Dolný Kubín, bude vykonávať auditorské práce pre spoločnosť ITOSS s.r.o. v zmysle platnej zmluvy do konca roka 2024 kedy sa jeho činnosť opäť prehodnotí.

V Dolnom Kubíne, 18 .09. 2024