

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

z auditu účtovnej závierky a overenia výročnej správy k 31. decembru 2016

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

IČO: 31 638 384

Spoločnosť zabezpečujúca overenie: AT – AUDIT, s.r.o., M. Hattalu 2298/19, 026 01 Dolný Kubín

IČO: 31 623 824

Licencia UDVA: evidenčné číslo 99

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

Overované obdobie: od 01.01.2016 – 31.12.2016

Dátum vyhotovenia správy: 26.7.2017

Počet výtlačkov : 4 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

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti ITOSS s.r.o., Dolný Kubín („spoločnosť“), IČO: 316 38 384, ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2016, 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 ITOSS s.r.o. k 31. decembru 2016 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 ITOSS s.r.o. sme nezávisli 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.

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

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 auditorských štandardov, počas celého auditu uplatňujeme odborný úsudok a zachováame profesionálny skepticizmus. Okrem toho:

- Identifikujeme a posudzujeme riziká významnej nesprávnosti účtovnej závierky, či už v dôsledku podvodu alebo chyby, navrhujeme a uskutočňujeme auditorské postupy reagujúce na tieto riziká a získavame auditorské 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 auditorské 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 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 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 auditorských 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.

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. Naš vyššie uvedený názor na účtovnú závierku sa nevzťahuje na iné informácie vo výročnej správe.

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

Posúdili sme, či výročná správa spoločnosti obsahuje informácie, ktorých uvedenie vyžaduje zákon o účtovníctve.

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

- informácie uvedené vo výročnej správe zostavenej za rok 2016 sú v súlade s účtovnou závierkou za daný rok,
- výročná správa obsahuje informácie podľa zákona o účtovníctve.

Okrem toho, na základe našich poznatkov o účtovnej jednotke a situácii v nej, ktoré sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme obdržali pred dátumom vydania tejto správy audítora. V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

V Dolnom Kubíne, dňa 26.7.2017



AT – AUDIT, s.r.o.

M. Hattalu 2298/19, 02601 Dolný Kubín
Obchodný register, vložka č. 2473/L
Licencia UDVA č. 99

Ing. Ladislav Adamec
zodpovedný audítor
Licencia UDVA č. 630

ÚČTOVNÁ ZÁVIERKA

podnikateľov v podvojnóm účtovníctve



zostavená k 3 1 . 1 2 . 2 0 1 6

Číselné údaje sa zarovnávajú vpravo, ostatné údaje sa píše 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 Ć 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	Účtovná závierka	Účtovná jednotka	Mesiac	Rok
2 0 2 0 4 2 5 8 4 7	X riadna	X malá	od	1 2 0 1 6
IČO			do	1 2 2 0 1 6
3 1 6 3 8 3 8 4	mimoriadna	veľká		
SK NACE	priebežná	(vyznačí sa x)	Bezprostredne predchádzajúce obdobie	od 1 2 0 1 5
1 7 . 2 1 . 0			do	1 2 2 0 1 5

Priložené súčasti 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 Ú 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 R O k r e s n é h o s ú d u Ž i l i n a ,
o d d i e l S r o , v l o ž k a 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:

0 9 . 0 6 . 2 0 1 7

Schválená dňa:

2 6 . 0 6 . 2 0 1 7

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



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



Ozna- čenie 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
4.	Pestovateľské celky trvalých porastov (025) - /085, 092A/	15			
5.	Základné stádo a ľahné 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	3 4 4 5 2 1	3 4 4 5 2 1	2 6 1 0 9 1
8.	Poskytnuté preddavky na dlhodobý hmotný majetok (052) - /095A/	19	4 3 7 8 0 3	4 3 7 8 0 3	4 3 3 2 6
9.	Opravná položka k nadobudnutému majetku (+/- 097) +/- 098	20			
A.III.	Dlhodobý finančný majetok súčet (r. 22 až r. 32)	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 účtovné obdobie
			1	2	
			Brutto - časť 1 Korekcia - časť 2	Netto	Netto 3
8.	Pôžičky a ostatný dlhodobý finančný majetok so zostatkovou dobou splatnosti najviac jeden rok (066A, 067A, 069A, 06XA) - /096A/	29			
9.	Účty v bankách s dobou 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.	Obežný majetok r. 34 + r. 41 + r. 53 + r. 66 + r. 71	33	3 0 6 7 8 5 4	2 9 9 5 8 5 9	
			7 1 9 9 5		1 8 3 6 6 0 4
B.I.	Zásoby súčet (r. 35 až r. 40)	34	3 3 7 1 1 6	3 3 7 1 1 6	
					2 8 5 2 7 6
B.I.1.	Materiál (112, 119, 11X) - /191, 19X/	35	2 0 9 3 9 4	2 0 9 3 9 4	
					1 3 0 1 9 3
2.	Nedokončená výroba a polotovary vlastnej výroby (121, 122, 12X) - /192, 193, 19X/	36			
3.	Výrobky (123) - /194/	37	2 2 7 7 1	2 2 7 7 1	
					1 9 1 9 6
4.	Zvieratá (124) - /195/	38			
5.	Tovar (132, 133, 13X, 139) - /196, 19X/	39	1 0 4 9 5 1	1 0 4 9 5 1	
					1 3 5 8 8 7
6.	Poskytnuté preddavky na zásoby (314A) - /391A/	40			
B.II.	Dlhodobé pohľadávky súčet (r. 42 + r. 46 až r. 52)	41			
B.II.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 43 až r. 45)	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	Netto 3
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	1 8 2 8 2 0 5	1 7 5 6 2 1 0	
			7 1 9 9 5		1 5 2 8 7 0 2
B.III.1.	Pohľadávky z obchodného styku súčet (r. 55 až r. 57)	54	1 7 1 8 1 7 9	1 6 4 6 1 8 4	
			7 1 9 9 5		1 0 1 4 6 4 4
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			



Ozna- čenie 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.c.	Ostatné pohľadávky z obchodného styku (311A, 312A, 313A, 314A, 315A, 31XA) - /391A/	57	1 7 1 8 1 7 9 7 1 9 9 5	1 6 4 6 1 8 4	1 0 1 4 6 4 4
2.	Čistá hodnota zákazky (316A)	58			
3.	Ostatné pohľadávky voči prepojeným účtovným jednotkám (351A) - /391A/	59			
4.	Ostatné pohľadávky v rámci podielovej účasti okrem pohľa- dávok 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 1 0 0 2 6	1 1 0 0 2 6	5 1 4 0 5 8
B.IV.	Krátkodobý finančný majetok súčet (r. 67 až r. 70)	66			
B.IV.1.	Krátkodobý finančný majetok v prepoje- ných účtovných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	67			
2.	Krátkodobý finančný majetok bez krátkodobé- ho finančného majetku v prepojených účtov- ných jednotkách (251A, 253A, 256A, 257A, 25XA) - /291A, 29XA/	68			
3.	Vlastné akcie a vlastné obchodné podieľy (252)	69			
4.	Obstarávaný krátkodobý finančný majetok (259, 314A) - /291A/	70			



Ozna- čenie 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
B.V.	Finančné účty r. 72 + r. 73	71	9 0 2 5 3 3	9 0 2 5 3 3	2 2 6 2 6
B.V.1.	Peniaze (211, 213, 21X)	72	9 6 9 3	9 6 9 3	1 0 2 7 3
2.	Účty v bankách (221A, 22X, +/- 261)	73	8 9 2 8 4 0	8 9 2 8 4 0	1 2 3 5 3
C.	Časové rozlíšenie súčet (r. 75 až r. 78)	74	5 9 0 7	5 9 0 7	2 1 1 8
C.1.	Náklady budúcich období dlhodobé (381A, 382A)	75	5 9 0 7	5 9 0 7	1 7 6 3
2.	Náklady budúcich období krátkodobé (381A, 382A)	76			
3.	Prijmy budúcich období dlhodobé (385A)	77			3 5 5
4.	Prijmy budúcich období krátkodobé (385A)	78			

Ozna- čenie a	STRANA PASÍV b	Číslo riadku c	Bežné účtovné obdobie 4	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie 5
	SPOLU VLASTNÉ IMANIE A ZÁVÄZKY r. 80 + r. 101 + r. 141	79	4 8 6 8 0 4 8	3 0 8 9 8 1 9
A.	Vlastné imanie r. 81 + r. 85 + r. 86 + r. 87 + r. 90 + r. 93 + r. 97 + r. 100	80	2 0 6 4 3 4 6	1 1 7 1 7 9 9
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		



Ozna- čenie 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 úcastí (+/- 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 5 6 7 7 3	5 5 9 6 8 7
A.VII.1.	Nerozdelený zisk minulých rokov (428)	98	1 5 6 7 7 3	5 5 9 6 8 7
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	1 7 6 1 5 1 9	4 6 6 0 5 8
B.	Záväzky r. 102 + r. 118 + r. 121 + r. 122 + r. 136 + r. 139 + r. 140	101	2 8 0 1 9 9 8	1 9 1 7 6 7 5
B.I.	Dlhodobé záväzky súčet (r. 103 + r. 107 až r. 117)	102	1 3 4 0 2	1 3 1 6 4
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 úcasti 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 úcasti 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	1 0 8 0	9 8 1
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 2 3 2 2	1 2 1 8 3



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

Výkaz ziskov a strát
Úč POD 2 - 01

DIČ 2 0 2 0 4 2 5 8 4 7

IČO 3 1 6 3 8 3 8 4



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



Ozna- čenie 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)	28	4 7 3 0 3 8 5	2 4 5 3 7 3 9
**	Výnosy z finančnej činnosti spolu r. 30 + r. 31 + r. 35 + r. 39 + r. 42 + r. 43 + r. 44	29	1	2 6
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	1	1
XI.1.	Výnosové úroky od prepojených účtovných jednotiek (662A)	40	1	1
2.	Ostatné výnosové úroky (662A)	41		
XII.	Kurzové zisky (663)	42		2 5
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	3 7 2 5 5	2 7 6 0 9
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	2 3 3 1 1	2 0 2 4 5
N.1.	Nákladové úroky pre prepojené účtovné jednotky (562A)	50	2 3 3 1 1	2 0 2 4 5
2.	Ostatné nákladové úroky (562A)	51		
O.	Kurzové straty (563)	52	7 3 8	4 0 6
P.	Náklady na precenenie cenných papierov a náklady na derivátové operácie (564, 567)	53		
Q.	Ostatné náklady na finančnú činnosť (568, 569)	54	1 3 2 0 6	6 9 5 8



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

POZNÁMKY K ÚČTOVNEJ ZÁVIERKE 2016

zostavené podľa Opatrenia č.MF/23378/2014-74 (FS č.12/2014), ktorým sa ustanovujú podrobnosti o individuálnej účtovnej závierke a rozsahu údajov určených z individuálnej účtovnej závierky na zverejnenie
pre malé účtovné jednotky
 v znení Opatrenia č.MF/19927/2015-74 (FS č.12/2015)

Článok I – VŠEOBECNÉ INFORMÁCIE**1) Základné informácie o účtovnej jednotke:**

Obchodné meno:	ITOSS s.r.o.
Sídlo:	Pod Dúbravou 2887, 026 01 Dolný Kubín - Kňazžia
Právna forma:	Spoločnosť s ručením obmedzeným
Dátum vzniku:	Zápis do obchodného registra: 25.10.1995
Hlavný predmet podnikania:	Výroba obalov z kartónu, kartónplastu
Subjekt verejného záujmu:	Spoločnosť ITOSS s.r.o. nie je subjektom verejného záujmu (§ 2/14 ZoU).
Účtovné obdobie:	Kalendárny rok 2016

Test veľkostnej skupiny účtovnej jednotky (2 ZoU)

(Do veľkostnej skupiny mala účtovná jednotka patriť taká, ktorá za dve po sebe idúce účtovné obdobia spĺňa aspoň dve z troch podmienok – suma netto aktív presiahla 350 000 eura, ale nepresiahla 4 000 000 eur, čistý obrat presiahol 700 000 eur, ale nepresiahol 8 000 000 eur a priemerný prepočítaný počet zamestnancov počas účtovného obdobia presiahol 10, ale nepresiahol 50).

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie	Áno/Nie
Netto aktíva celkom	4 868 048	3 089 465	nie
Čistý obrat celkom	13 872 324	7 368 868	nie
Počet zamestnancov	110	98	áno

Komentár: UJ spĺňa veľkostné podmienky na zatriedenie do veľkostnej skupiny – **malá účtovná jednotka**, preto zostavuje účtovnú závierku podľa metodiky pre túto veľkostnú skupinu (Opatrenie č.MF/23378/2014-74 v znení neskorších predpisov).

2) Dátum schválenia účtovnej závierky za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie príslušným orgánom účtovnej jednotky:

Účtovná závierka za rok 2015 bola schválená dňa 28. 06.2016 – na zasadnutí valného zhromaždenia spoločnosti

3) Právny dôvod na zostavenie účtovnej závierky:

Účtovná závierka spoločnosti bola k 31.12.2016 zostavená ako riadna účtovná závierka podľa § 17 odst.6 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve a nadväzujúcimi postupmi účtovania za predpokladu nepretržitého trvania činnosti

4) Údaje o skupine účtovných jednotiek v súvislosti s konsolidáciou:

- bez vecnej náplne

a) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za naiväčšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (najvyšší stupeň konsolidácie):

- **bez vecnej náplne**

b) Obchodné meno a sídlo účtovnej jednotky, ktorá zostavuje **konsolidovanú účtovnú závierku** za najmenšiu skupinu, ktorej súčasťou je účtovná jednotka ako dcérska účtovná jednotka (bezprostredne vyšší stupeň konsolidácie), a ktorá je tiež začlenená do skupiny účtovných jednotiek na najvyššom stupni konsolidácie:

- **bez vecnej náplne**

- c) Adresa, kde sa môže vyžiadať kópia vyššie uvedených **konsolidovaných účtovných závierok**:
- bez náplne

d) Údaj, či účtovná jednotka je materskou účtovnou jednotkou a údaj, či je oslobodená od povinnosti zostaviť **konsolidovanú účtovnú závierku** a konsolidovanú výročnú správu podľa § 22 zákona o účtovníctve, pričom sa uvádzajú:

1. pri oslobodení podľa § 22 ods. 8 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo materskej účtovnej jednotky zostavujúcej **konsolidovanú účtovnú závierku** podľa osobitných predpisov (IFRS/EÚ):
2. pri oslobodení podľa § 22 ods. 10 a 12 zákona o účtovníctve obchodné meno a sídlo dcérskych účtovných jednotiek:

5) Priemerný prepočítaný počet zamestnancov účtovnej jednotky:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Priemerný prepočítaný počet počas účtovného obdobia	110	98

Článok II – INFORMÁCIE O ORGÁNOCH SPOLOČNOSTI

Informácie o orgánoch účtovnej jednotky – štatutárneho orgánu, dozorného orgánu a iného orgánu účtovnej jednotky, pričom sa uvádzajú najmä informácie – o podmienkach a výške jednotlivých druhov záruk alebo iných zabezpečení, o pôžičkách a ich podmienkach (výška úrokov, celková suma pôžičky, suma splatenej pôžičky, suma odpustenej pôžičky), o použití majetku účtovnej jednotky na súkromné účely; v členení na jednotlivé orgány (informácie sa neuvádzajú vtedy, ak by umožnili identifikáciu finančnej situácie konkrétnej fyzickej osoby):

Orgány účtovnej jednotky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Štatutárny orgán	0	0
- druh príjmu (výhody):		
Dozorný orgán	0	0
- druh príjmu (výhody):		
Iný orgán účtovnej jednotky	0	0
- druh príjmu (výhody):		

Článok III – INFORMÁCIE O PRIJATÝCH POSTUPOCH

1) Informácia, či je účtovná závierka zostavená za splnenia predpokladu, že účtovná jednotka bude **nepretržite pokračovať** vo svojej činnosti minimálne 12 mesiacov po závierkovom dni v zmysle § 7 ods. 4 zákona o účtovníctve. Ak by tento predpoklad nebol splnený, uvedie sa aj dopad do účtovnej závierky (napr. zrušenie dlhodobých rezerv):

- je splnený predpoklad nepretržitého trvania jej činnosti

2) Informácia o aplikácii účtovných zásad a účtovných metód, ktoré sú dôležité na posúdenie majetku, záväzkov, finančnej situácie a výsledku hospodárenia. Informácia **o zmenách účtovných zásad a zmenách účtovných metód**, a to s uvedením dôvodu ich uplatnenia a ich vplyvu na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia. Ak v dôsledku zmeny účtovných zásad a účtovných metód nie sú hodnoty za bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie v jednotlivých súčiastiach účtovnej závierky porovnateľné, uvádza sa vysvetlenie v neporovnateľných hodnotách:

V priebehu účtovného obdobia 2016 neboli menené účtovné zásady a ani účtovné metódy, ktoré by mali vplyv na hodnotu majetku, záväzkov, vlastného imania a výsledku hospodárenia.

3) Informácie o charaktere a účele **transakcií, ktoré sa neuvádzajú v súvahe**, pričom sa uvádza finančný vplyv týchto transakcií na účtovnú jednotku, ak sú **riziká alebo prínosy** vyplývajúce z týchto transakcií významné a ak uvedenie týchto rizík alebo prínosov je potrebné na účely posúdenia finančnej situácie účtovnej jednotky (napr. súdne spory, zmluvy, časovo limitované licencie a oprávnenia, podnikové kombinácie, záväzky investovať, dopad legislatívy, celkový pokles v hospodárskom segmente):

- bez vecnej náplne

4) **Spôsob a určenie oceňovania** majetku a záväzkov (vrátane rozhodujúcich odhadov):

a) Spôsob oceňovania majetku a záväzkov (§ 25 ZoU):

Č.	Názov položky	Spôsob oceňovania
1.	Dlhodobý nehmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
2.	Dlhodobý nehmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
3.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
4.	Dlhodobý hmotný majetok externe kúpený:	Obstarávacía cena
5.	Dlhodobý hmotný majetok interne vytvorený:	Vlastné náklady
6.	Dlhodobý nehmotný majetok obstaraný inak (darom):	Reálna hodnota
7.	Dlhodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
8.	Zásoby obstarané kúpou:	Obstarávacía cena
9.	Zásoby vytvorené vlastnou činnosťou:	Vlastné náklady
10.	Zásoby obstarané inak (darom):	Reálna hodnota
11.	ZV a zákazková výstavba nehnuteľnosti určenej na predaj:	Menovitá hodnota
12.1.	Vlastné pohľadávky:	Menovitá hodnota
12.2.	Kúpené pohľadávky:	Obstarávacía cena
13.	Krátkodobý finančný majetok:	Obstarávacía cena
14.	Časové rozlíšenie na strane aktív súvahy:	Menovitá hodnota
15.	Záväzky, vrátane rezerv, dlhopisov, pôžičiek a úverov:	Menovitá hodnota
16.	Časové rozlíšenie na strane pasív súvahy:	Menovitá hodnota
17.	Majetok a záväzky zabezpečené derivátmi:	Menovitá hodnota
18.	Prenajatý majetok a majetok obstaraný na základe zmluvy o kúpe prenajatej veci:	Obstarávacía cena
19.	Splatná daň z príjmov a odložená daň z príjmov:	Menovitá hodnota

b) Trvalé zníženie hodnoty majetku nebolo účtované. Prechodné zníženie hodnoty majetku je zaúčtované formou opravnej položky stanovené odborným odhadom bonity klienta.

- bez vecnej náplne

c) Záväzky účtovná jednotka ocenila menovitou hodnotou záväzkov. Rezervy účtovná jednotka ocenila odborným odhadom budúcej menovitej hodnoty potrebnej na ich úhradu.

d) Určenie ocenenia finančných nástrojov alebo majetku, ktorý nie je finančným nástrojom pri oceňovaní **reálnou hodnotou**:

e) Určenie ocenenia finančných nástrojov pri oceňovaní obstarávacou cenou alebo vlastnými nákladmi:

Komentár k oceňovaniu majetku a záväzkov:

➤ Finančné nástroje definuje § 5 zákona č.566/2001 Z.z. o cenných papieroch v znení neskorších predpisov – sú to napr. cenné papiere (akcie, dlhopisy, dočasné listy), deriváty (opcie, futures, swapy, forwardy), nástroje peňažného trhu (pokladničné poukážky, vkladové listy).

➤ **bez náplne**

➤ Opravné položky k majetku, okrem dlhodobej pohľadávky a dlhodobej pôžičky, stanovila UJ odborným odhadom bonity príslušného majetku.

- Opravnú položku k dlhodobej pohľadávke a opravnú položku k dlhodobej pôžičke ÚJ stanovila metódu odúčročenia na súčasnú hodnotu (§ 18/8 PU; § 21/6 PU).
- Rezervy ocenila ÚJ kalkulačnou metódou kvalifikovaného odhadu ich menovitej hodnoty na pokrytie budúcich záväzkov.
- ÚJ počas účtovného obdobia (§ 25 ZoU), ani k závierkovému dňu (§ 27 ZoU) nepoužila ocenenie reálnou hodnotou – lebo nemala k tomu vecnú náplň.
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku rovnakého druhu zásob a cenných papierov – vážený aritmetický priemer (§ 25/5 ZoU; § 22/1 PU).
- ÚJ používa pri oceňovaní prírastku cudzej meny v hotovosti alebo na bankový účet – zmenárenský kurz konkrétnej banky (§ 24/3 ZoU).
- ÚJ používa pri oceňovaní úbytku cudzej meny v hotovosti alebo z bankového účtu – základné pravidlo (D-1), teda kurz zo dňa predchádzajúceho dňu účtovného prípadu (§ 24/2/a; § 24/6 ZoU).
- f) Účtovná jednotka nepoužila dobrovoľné oceňovanie obchodných podielov metódou vlastného imania (§ 27/9 ZoU).

g) **Tvorba odpisového plánu** pre dlhodobý majetok, pričom sa uvádza doba odpisovania, sadzby odpisov a odpisové metódy pre účtovné odpisy:

Dlhodobý hmotný a nehmotný odpisovaný majetok	číslo účtu	doba odpisovania (počet rokov)	odpisová sadzba (%)
Software	013	4	25
Ostatný DNM	019	4	25
Stavby	021	20	4
Počítače s príslušenstvom	022.A	4	25
Dopravné prostriedky	023	4	25
Ostatné stroje	022.A	6	16,7
Ostatný dlhodobý hmotný majetok	029	6	16,7

Firma využívala rovnomernú metódu odpisovania

Komentár k odpisovému plánu:

- ÚJ používa účtovné odpisy, ktoré sa rovnajú daňovým odpisom. Majetok sa začína odpisovať v mesiaci, kedy bol zaradený do užívania. Účtovné odpisy vychádzajú z predpokladanej doby používania majetku. Dlhodobý nehmotný majetok sa odpisuje počas 4 rokov od jeho obstarania.
- ÚJ používa rovnomerné odpisovanie dlhodobého hmotného majetku a dlhodobého nehmotného majetku. Podrobný účtovný odpisový plán po položkách sa vedie v podsystéme Majetok s podporou softvéru Control informatika (taktiež daňové odpisy podľa zákona o dani z príjmov).
- ÚJ odpisuje jednotlivé veci alebo relevantné súbory hnutelných vecí (napr. počítačová sieť, nábytková zostava). ÚJ nepoužíva komponentné odpisovanie (odpisovanie častí majetku - komponentov).
- ÚJ nepoužila jednorazový odpis dlhodobého majetku z dôvodu jednorazového trvalého zníženia hodnoty majetku (§ 21/5 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého nehmotného majetku - položky pod 2 400,- Eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/2 PU).
- ÚJ nepoužíva kategóriu drobného dlhodobého hmotného majetku - položky pod 1 700,- Eur jednotkovej ceny so životnosťou nad jeden rok (§ 13/6 PU).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľné účtovanie podlimitného technického zhodnotenia do odpisovaného dlhodobého majetku – technické zhodnotenie pod 1 700,- Eur za účtovné obdobie (§ 21/3 PU; § 29/2 ZDP).
- ÚJ nepoužíva dobrovoľnú kapitalizáciu úrokov do obstarávacej ceny odpisovaného dlhodobého hmotného majetku alebo dlhodobého nehmotného majetku (§ 34/1 PU; § 35/2/h PU).

h) Informácia o poskytnutých dotáciách a pri dotáciách na obstaranie majetku sa uvedú zložky majetku a ich ocenenie:

- bez náplne

5) Informácie o oprave významných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na nerozdelený zisk minulých rokov alebo na neuhradenú stratu minulých rokov. Účtovná jednotka môže uviesť aj informácie o oprave nevýznamných chýb minulých účtovných období účtovaných v bežnom účtovnom období s uvedením sumy vplyvu na výsledok hospodárenia bežného účtovného obdobia:

- bez vecnej náplne

Opis účtovného prípadu	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na vlastné imanie

Vysvetlivky k oprave chýb minulých účtovných období:

- Po schválení účtovnej závierky na valnom zhromaždení už nemožno otvárať účtovné knihy minulých účtovných období a prípadné opravy sa vykonajú v bežnom účtovnom období (§ 16/10,11 ZoU).
- Opravy nevýznamných nákladov a nevýznamných výnosov minulých účtovných období sa účtujú ako výsledkové účtovné prípady bežného účtovného obdobia (§ 5/1 PU).
- Významné opravy chýb minulých účtovných období sa účtujú (§ 59/13 PU) - voči minulým výsledkom hospodárenia (voči vlastnému imaniu na účet 428 alebo 429).
- Hranicu významnosti si UJ stanoví individuálne v internej účtovnej smernici (napr. 1 tisícina z brutto aktív).
- Pri ukladaní pokuty za nesprávnosti v účtovníctve prihládne daňový úrad aj na to, či UJ písomne ohlásila obsah a sumu vykonanej opravy chýb minulých účtovných období (§ 38/5 ZoU).
- Opravy chýb minulých účtovných období sa daňovo vysporiadajú podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/15,29 ZDP) a pravidiel v daňovom poriadku (§ 16).

Článok IV – INFORMÁCIE, KTORÉ VYSVETLÚJÚ A DOPLŇAJÚ SÚVAHU A VÝKAZ ZISKOV A STRÁT

a) Dlhodobý nehmotný majetok, ktorým je goodwill alebo záporný goodwill - dôvod jeho vzniku, spôsob výpočtu a prehodnotenie opodstatnenosti jeho výšky a odpisu jeho hodnoty:

- bez vecnej náplne

[Vysvetlivky: Záporný goodwill sa účtovne odpiše do výnosov (075/551) jednorázovo v roku jeho vzniku (§ 37 PU). Daňovo sa goodwill z podnikových kombinácií spravidla odpisuje najdlhšie počas 7 rokov podľa pravidiel v zákone o dani z príjmov (§ 17/11; § 17a - 17e ZDP)]

2) Informácie o významných položkách derivátov, majetku a záväzkoch zabezpečených derivátmi (§ 16 PU):

Pritom sa uvádza forma tohto zabezpečenia a uvádza sa zmena reálnej hodnoty v priebehu účtovného obdobia (§ 27 ZoU). Pre každý druh derivátov sa uvádza informácia o rozsahu a povahe týchto derivátov vrátane významných podmienok, ktoré môžu ovplyvniť sumu, načasovanie a mieru istoty budúcich peňažných tokov a v tabuľkovej forme informácia zobrazujúca pohyby v oceňovacích rozdieloch z ocenenia reálnou hodnotou počas účtovného obdobia.

Názov položky derivátov	Suma	MD/DAL	Vplyv na výsledok	Vplyv na imanie

Komentár: Prvotné ocenenie reálnou hodnotou (§ 25 ZoU) počas účtovného obdobia – bez náplne.

[Vysvetlivky: Reálnou hodnotou – sa k závierkovému dňu oceňujú, okrem iného, aj deriváty a majetok a záväzky zabezpečené derivátmi (§ 27/1 ZoU); precenenie na reálnu hodnotu k závierkovému dňu sa účtuje (§ 16 PU) - výsledkovo (účty 56x, 66x) alebo súvahovo (účet 414)].

3a) Celková suma záväzkov so zostatkovou dobou splatnosti dlhšou ako 5 rokov:

Názov položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Záväzky so zostatkovou dobou splatnosti nad 5 rokov	0	0

[Vysvetlivky: Zostatková doba splatnosti záväzku alebo jeho časti – je rozdiel medzi dohodnutou dobou splatnosti záväzkov a závierkovým dňom (§ 12 PU).]

3b) Celková suma zabezpečených záväzkov – opis a spôsob zabezpečenia záväzkov:

Zabezpečené záväzky	Bežné účtovné obdobie	
	Spôsob zabezpečenia	Hodnota záväzkov
Záväzky zabezpečené záložným právom	0	0
Záväzky zabezpečené iným spôsobom		0
Celková suma zabezpečených záväzkov:	x	

4) Informácie o vlastných akciách:

- bez vecnej náplne

a) dôvod nadobudnutia vlastných akcií počas účtovného obdobia:

b1) počet a menovitá hodnota nadobudnutých vlastných akcií počas účtovného obdobia a počet a menovitá hodnota prevezených vlastných akcií počas účtovného obdobia, pričom sa uvádza percentuálna hodnota týchto vlastných akcií na upísanom základnom imaní:

b2) počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia nadobudli a počet a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie počas účtovného obdobia previedli na inú osobu:

c) počet, menovitá hodnota a protihodnota, za ktorú sa vlastné akcie nadobudli a ktoré účtovná jednotka má v držbe k poslednému dňu účtovného obdobia; uvádza sa aj ich percentuálny podiel na upísanom základnom imaní:

5) Informácie o sume a dôvodoch vzniku jednotlivých položiek **nákladov alebo výnosov**, ktoré majú výnimočný rozsah alebo výskyt (napr. výnosy z predaja podniku alebo jeho časti, náklady z dôvodu predaja podniku alebo jeho časti, škody z dôvodu živelných pohrôm):

- bez náplne

Článok V – INFORMÁCIE O INÝCH AKTÍVACH A INÝCH PASÍVACH

1a) **Podmienený majetok** – opis a hodnota pravdepodobného majetku, ktorým sa rozumie možný majetok, ktorý vznikol v dôsledku minulých udalostí a ktorého existencia alebo vlastníctvo závisí od toho, či nastane alebo nenastane jeden alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky; týmto majetkom sú – napr. práva zo servisných zmlúv, poisťných zmlúv, koncesionárskych zmlúv, licenčných zmlúv:

1b) **Podmienené záväzky** – opis a hodnota podmienených záväzkov vyplývajúcich napr. zo súdnych rozhodnutí, z poskytnutých záruk, zo všeobecne záväzných právnych predpisov, z ručenia podľa jednotlivých druhov ručenia; takými podmienenými záväzkami sú:

1. možná povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti a ktorej existencia závisí od toho, či nastane lebo nenastane jedna alebo viac neistých udalostí v budúcnosti, ktorých vznik nezávisí od účtovnej jednotky;
2. povinnosť, ktorá vznikla ako dôsledok minulej udalosti, ale ktorá sa nevykazuje v súvahe, pretože nie je pravdepodobné, že na splnenie tejto povinnosti bude potrebný úbytok ekonomických úžitkov, alebo výška tejto povinnosti sa nedá spoľahlivo oceniť:

- bez náplne

2) **Ostatné finančné povinnosti**, ktoré sa nevykazujú v účtovných výkazoch - napríklad zákonná povinnosť alebo zmluvná povinnosť odobrať určité množstvo produktu, uskutočniť investície a veľké opravy:

- bez náplne

3) **Podsúvahové účty** – uvádzajú sa informácie o významných položkách sledovaných na podsúvahových účtoch (§ 85 PU):

- účtovná jednotka neučtuje na podsúvahových účtoch

Názov podsúvahovej položky	Bežné účtovné obdobie	Bezprostredne predchádzajúce účtovné obdobie
Prenajatý majetok	0	
Majetok prijatý do úschovy	0	
Pohľadávky z opcii	0	
Záväzky z opcii	0	
Odpísané pohľadávky	0	
Iné	0	

Článok VI – UDALOSTI, KTORÉ NASTALI PO ZÁVIERKOVOM DNI (Následné udalosti)

Uvádzajú sa informácie o charaktere a finančnom vplyve významných udalostí, ktoré nastali v čase po závierkovom dni - do dňa zostavenia účtovnej závierky (t.j. do dňa podpísania výkazov podľa § 17/5 ZoU) a ktoré nie sú zohľadnené v súvahe alebo vo výkaze ziskov a strát, napríklad:

a) **Pokles alebo zvýšenie trhovej ceny finančného majetku** ako dôsledku udalostí, ktoré nastali po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky s uvedením dôvodu týchto zmien:

b) **Dôvody pre zmenu výšky rezerv a opravných položiek**, ktoré nastali v dôsledku udalostí po dni, ku ktorému sa zostavuje účtovná závierka do dňa zostavenia účtovnej závierky:

c) Zmena spoločníkov účtovnej jednotky:

- bez náplne

d) Prijaté rozhodnutia o predaji účtovnej jednotky alebo jej časti:

- bez náplne

e) Zmeny významných položiek dlhodobého finančného majetku:

- bez náplne

f) Začatie alebo ukončenie činnosti časti účtovnej jednotky, napríklad odštepného závodu, organizačnej zložky, prevádzkarne:

- bez náplne

g) Vydanie dlhopisy a iné cenné papiere:

- bez náplne

h) Zlúčenie, splnutie, rozdelenie a zmena právnej formy účtovnej jednotky:

- bez náplne

i) Mimoriadne udalosti, ak majú vplyv na hospodárenie účtovnej jednotky, napr. živelná pohroma:

- bez náplne

j) Získanie alebo odobratie licencií alebo iných povolení významných pre činnosť účtovnej jednotky:

- bez náplne

[Vysvetlivky: Následná udalosť – udalosť, ktorá sa stala následne po závierkovom dni do dňa podpísania výkazov – uvádza sa v poznámkach. Upravujúci závierkový účtovný prípad – stal sa do závierkového dňa, len bol zistený do dňa podpísania výkazov – riadne sa účtuje do hlavnej knihy a riadne sa vykazuje vo výkazoch (§ 17/8 ZoU; § 2a; § 18/9; § 19/6; § 48/3; § 50/6 PU).]

Článok VII – OSTATNÉ INFORMÁCIE

1) Informácie o výlučnom práve poskytovať služby vo verejnom záujme:

- bez vecnej náplne

2) Informácie o osobitnej kategórii priemyselnej výroby (§ 23d/6 ZoU):

- bez vecnej náplne

3) Informácie o finančných vzťahoch s orgánmi verejnej moci (§ 23d/6 ZoU):

- bez vecnej náplne

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 / 2016

Prerokovaná dňa: 26.06.2017

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 predajom 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 služieb potvrdzuje udrzaním systému kvality ISO 9001. V roku 2016 spoločnosť z hľadiska organizačnej štruktúry tvorili dve strediská. 02 – Obaly a obalové materiály. v rámci strediska bola v roku 2016 zriadená krajčírska dielňa, ktorá navrhuje textilné inserty ako aj opravuje poškodené, ktoré dodáva - ITOSS s.r.o. organizačnú zložku.

Pre spoločnosť ITOSS s.r.o. bol rok 2016 veľmi úspešným rokom (najúspešnejším rokom v dvadsaťročnej histórii spoločnosti z hľadiska dosiahnutých výsledkov, kedy spoločnosť pokračovala v intenzívnom náraste hlavne výroby ale aj v investičnej oblasti. Hlavným krédom spoločnosti je „**spokojný zákazník, ktorý je zárukou prosperity firmy**“

Za dosiahnuté výsledky v roku 2016 je potrebné všetkým zamestnancom spoločnosti poďakovať

Hlavné zámery v investičnej oblasti pre rok 2017:

- pokračovať v nákupe nevysporiadaných pozemkov v areáli firmy
- zabezpečiť výstavbu a skolaudovanie Haly XI.
- dokončiť nové napojenie areálu firmy na inžinierske siete (voda a kanalizácia)
- zabezpečiť odplatný transparentný prevod nehnuteľnosti v areáli od firmy ALOSS s.r.o.
- nákup osobného automobilu ŠKODA OCTAVIA
- nákup nových strojov : poloautomatický výsekový stroj s vylupovacou jednotkou SLASH, digitálna ink jet tlačiareň, GREEN LINE 3060x1560, 2D (vodný lúč)
- doriešiť sociálne zariadenie pre výrobných robotníkov nákupom viacúčelových sanitárnych buniek

konateľ spoločnosti



Štatutárnym orgánom sú štyria konatelia spoločnosti a z nich dvaja sú aj zamestnancami spoločnosti. Obchodná spoločnosť ALOSS s.r.o., ktorá vznikla v roku 2006 sa zaoberá predajom hliníkových rebríkov a od roku 2010 i ich výrobou. Ide o spoločnosť s personálnym i ekonomickým prepojením, nakoľko konatelia v obchodnej spoločnosti ITOSS s.r.o. vystupujú ako konatelia štatutárneho orgánu v mene spoločnosti i ALOSS s.r.o., s rovnakým podielom na základnom imaní (25 %).

tab.č.1 (výnosy v tis. €)

02- výroba obalov

	Rok 2014			Rok 2015			Rok 2016		
	zámer.	skutoč.	rozdiel	zámer	skutoč.	rozdiel	zámer	skutoč.	rozdiel
02 -VO	4 800	5 275	475	6 200	7 211	1 011	7 500	13 592	6 092



Z uvedeného prehľadu vyplýva, že plánované zábery vo výnosovej oblasti v rámci firmy boli splnené. Čistý obrat spoločnosti v roku 2016 vzrástol o 188,48 %, keď tržby z predaja vlastných výrobkov vzrástli 209,89 % (o 6 482 627,- €) a tržby z predaja tovaru naopak poklesli o 6,5 % (v absolútnom vyjadrení o 72 046,- €).

Medzi desať najvýznamnejších odberateľov podľa zrealizovaného obratu patrili nasledujúce spoločnosti : Samsung Elektronik Slovakia s.r.o. Galanta – 8 236,9 tis. EUR,- špeciálne balenia na monitory LCD televizorov a rôzne druhy balení pre elektrotechnický priemysel, Euro Dabo s.r.o. Šaľa – 681 tis. EUR, BangJooElektronics Slovakia, spol. s r.o. Šurany - 515 tis.EUR, INZI SK s.r.o. Šurany – 390 tis. – EUR spoločnosti kooperujúce so spoločnosťou Samsung. Yangfeng Slovakia Automotive Interiors Bratislava – 334 tis. EUR, ITOSS s.r.o., organizačná zložka Trnava - 777. tis. € - (kartón, kartóplast, textilné inserty nové ako aj oprava poškodených), EKOOS-BALL s.r.o.

Martin – 227 tis. EUR (kartónové obaly pre nábytkársky, potravinársky a stavebníctvo), Eurostyle System Slovakia s.r.o. Liptovský Mikuláš – 191 tis. EUR (obaly pre elektrotechnický priemysel), Yanfeng Germany AutomotiveInteriors – 176 tis. EUR, Trend Rejlek, s.r.o. Martin– 150 tis. EUR – kartónové obaly.

Dosiahnuté priaznivé výsledky spoločnosti za rok 2016 potvrdili stabilitu firmy na trhu. Medzi významných dodávateľských obchodných partnerov v roku 2016 sa podľa zrealizovaného obchodu zaradili tieto spoločnosti: STORA ENSO POLAND S.A (PL) - obrat 719 tis. EUR - kartón ; MULTICORR, s.r.o. Skalica – 983 tis. EUR, Jiffy Packaging Sp.Z.z (PL) - 651 tis. EUR, P.S. Invest s.r.o. Ružomberok 552 tis. EUR, Orimex s.r.o. 547 tis. EUR, DS Smith s.r.o. Martin – obrat 546 tis. EUR, TMK Slovakia s.r.o. – 481 tis. EUR

V roku 2016 sa 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. Pre spoločnosť Yanfeng Slovakia AutomotiveInteriors s.r.o., navrhuje a vyrába špeciálne balenia na jednotlivé interierové časti automobilov pre prepravu v rámci EU.

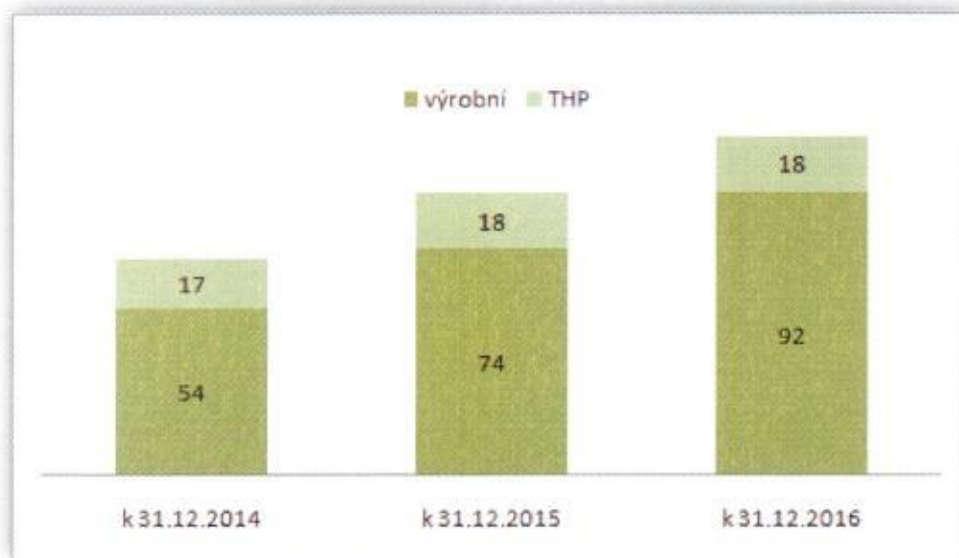
Na základe skúseností z návrhov balenia pre automobilový priemysel pokračovala spolupráca ITOSS s.r.o. OZ Trnovany s takými spoločnosťami ako sú BENET AUTOMOTIVE s.r.o. Mladá Boleslav, Yanfeng Czechia Automotive Interiors (CZ), Wilhelm Gottschlig GmbH (Nemecko), ValmetautomotiveOy (Fínsko).

Priaznivé hospodárske výsledky dosiahnuté v roku 2016 boli výsledkom pozitívneho trendu, ktorý spoločnosť nastúpila už v priebehu roku 2015. V ďalšom období bude potrebné rozšíriť pokračovať v nastúpenom trende - ponúkať obalové materiály o nově typy a druhy hmôt a tak získať hlavne nových odberateľov obalov. Je to veľmi náročná práca pri existujúcej konkurencii.

Ludské zdroje:

tab.č.2

<i>Ukazovateľ</i>	<i>k 31.12.2014</i>	<i>k 31.12.2015</i>	<i>k 31.12.2016</i>
<i>Počet zamestnancov</i>	71	92	110
<i>Z toho: výrobní</i>	54	74	92
<i>THP</i>	17	18	18
<i>Priem. evid. počet pracovníkov</i>	70	91	108



V roku 2016 firma zaznamenala zvýšenie stavu pracovníkov v robotníckych profesiách 19,6 % (t.j. o 18 pracovníkov) ako dôsledok zvýšenia objednávok pre výrobu spoločnosti. K dlhodobým cieľom spoločnosti v oblasti ľudských zdrojov patrí neustále zvyšovanie kvalifikácie a odbornosti zamestnancov a zvyšovanie podielu vysokoškolsky vzdelaných zamestnancov s požadovanými odbornými i

jazykovými znalosťami. V priebehu roka desať zamestnancov spoločnosti pokračovalo v návšteve intenzívneho obchodného jazykového kurzu angličtiny.

Rok 2016 bol náročný i z hľadiska investičných projektov – pokračovalo sa vo výkupe pozemkov od FO (19 015,-EUR), skolaudovaná bola skladovacia hala č. X (plachtová), boli zakúpené – nákladný automobil IVECO Daily 72C17H, osobný automobil KIA Sorento nasledujúce strojové zariadenia - kruhová rezačka, lepiace tanky , vysokozvisný vozík, šijací stoj, valcové nanášačky lepu . V treťom štvrtroku bola zahájená výstavba novej výrobo- skladovacej haly XI, ktorú firma bude potrebovať pre umiestnenie nových strojových zariadení.

K 31.12.2016 majetok spoločnosti sa zvýšil o 57,69 % (o 1 778 583 EUR), v štruktúre majetku došlo k nasledujúcim zmenám: neobežný majetok predstavuje 38,3 % (došlo k miernemu zníženiu oproti roku 2015) - bola skolaudovaná skladovacia plachtová hala č. X v hodnote 86 706,44 EUR, boli zakúpené dve nákladné motorové vozidlá IVECO, osobné motorové vozidlo KIA, pozemky v hodnote 19 015,- EUR. Obežný majetok vzrástol o 61,5 % (najväčší nárast bol vykázaný na finančných účtoch, v zásobách materiálu o 68 % , pohľadávky z obchodného styku vzrástli o 62,2 % (v absolútnom vyjadrení o 631 540,- EUR - ako dôsledok priaznivého hospodárskeho rastu). Vlastné imanie vzrástlo o 892 736,- EUR, záväzky z obchodného styku vzrástli o 27,9 %. Vo firme boli poskytnuté pôžičky od FO vo výške 400 000,-EUR, ktoré boli k 31.12.2016 i vyplatené. Rámec kontokorentného úveru vo výške 700 tis. EUR bol k 31.12.2016 čerpaný vo výške 551 047,- EUR.

Ekonomické ukazovatele (v EUR) z Účtovnej závierky

tab.č.3

	<i>r. 2014</i>	<i>r. 2015</i>	<i>r.2016</i>	<i>r. 2017</i>
	<i>audit.</i>	<i>audit.</i>	<i>audit.</i>	<i>zámer</i>
STRANA AKTÍV:				
Spolu majetok:	2 358 471	3 089 819	4 868 048	5 200 000
Neobežný majetok	1 272 855	1 251 097	1 866 282	2 300 000
Dlhodobý nehmotný majetok	27 446	21 338	12 495	25 000
Dlhodobý hmotný majetok	1 245 409	1 229 759	1 853 787	2 500 000
- pozemky	98 402	161 453	180 468	250 000
- budovy	514 837	459 758	492 479	800 000
- samostatné hmotné veci a súbory	270 131	304 131	398 516	600 000
- obstarávanie DHM	362 039	261 091	344 521	256 000
Obežný majetok	1 079 369	1 836 604	2 995 859	3 200 000
Zásoby súčet	200 254	285 276	337 116	360 000
- materiál	113 056	130 193	209 394	150 000
- výrobky	7 710	19 196	22 771	30 000
- tovar	79 488	135 887	104 951	140 000
- krátkodobé pohľadávky	849 087	1 528 702	1 756 210	1500 000
- finančné účty	30 028	22 626	902 533	600 000

<i>Časové rozlíšenie</i>	6 247	1 763	5 907	2 500
STRANA PASÍV:				
	2 358 471	3 089 819	4 868 048	5 200 000
<i>Spolu vlastné imanie a záväzky:</i>				
- <i>vlastné imanie</i>	1 039 704	1 171 799	2 064 536	2 500 000
- <i>základné imanie</i>	132 776	132 776	132 776	132 776
<i>Fondy zo zisku:</i>				
<i>Zákonný rezervný fond</i>	13 278	13 278	13 278	13 278
- <i>HV minulých období</i>	544 779	559 687	156 773	580 000
- <i>nerozdelený HV minulých rokov</i>	544 779	559 687	156 773	580 000
- <i>neuhradená strata minulých rokov</i>				
- <i>HV bežného účtovného obdobia po zdanení</i>	345 178	466 058	1 761 709	550 000
Záväzky:	1 321 088	1 917 675	2 801 808	2 500 000
- <i>rezervy</i>	26 097	49 382	126 094	150 000
- <i>dlhodobé záväzky</i>	12 916	13 164	13 402	15 000
- <i>krátkodobé záväzky z obch. styku</i>	426 058	819 553	1 048 664	950 000
- <i>záväzky voči spoločníkom</i>	300 000	300 000	400 000	400 000
- <i>záväzky voči zamestnancom</i>	38 904	53 373	75 780	96 000
- <i>záväzky zo sociálneho zabezpeč.</i>	23 785	58 945	49 365	60 000
- <i>daňové záväzky</i>	104 347	174 261	517 915	260 000
- <i>ostatné záväzky</i>				
<i>Bankové úvery a výpomoci</i>	317 859	434 079	551 047	350 000
Časové rozlíšenie:	1 372	345	1 7004	27

Spoločnosť ITOSS s.r.o. dosiahla v hospodárskom roku 2016 zisk po zdanení 1 762 368,37 EUR, čistý obrat bol 13 592 040,- EUR čo predstavuje na jedného pracovníka 125 852,22 EUR a v tržbách z predaja vlastných výrobkov bol zaznamenaný nárast oproti roku 2015 (12 382 090,- EUR) o 213,28 % (6 482 627,- €). Tržby z predaja tovaru sa znížili o 72 046 EUR t.j. o 6,5 %

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

Výnosy a náklady

(vybrané ukazovatele v EUR z účtovnej závierky) *tab.č.4*

	<i>r. 2014</i>	<i>r. 2015</i>	<i>r. 2016</i>	<i>r. 2017</i>
--	----------------	----------------	----------------	----------------

	<i>audit.</i>	<i>audit.</i>	<i>audit.</i>	<i>zámer</i>
<i>Čistý obrát</i>	5 274 740	7 211 419	13 592 040	7 500 000
<i>Tržby za predaj tovaru</i>	1 048 450	1 113 890	1 041 844	1 200 000
<i>Náklady vynaložené na predaný tovar</i>	875 707	894 946	897 333	950 000
<i>Obchodná marža</i>	172 743	218 944	144 511	250 000
<i>Tržby za predaj vlastných výrobkov</i>	4 060 313	5 899 463	12 382 090	5 600 000
<i>Spotreba materiálu, energie a ostat. nesklad. dodávok</i>	2 257 324	3 026 367	5 374 354	2 850 000
<i>Služby</i>	672 018	847 863	2 593 544	670 000
<i>Osobné náklady</i>	867 585	1 470 504	2 101 070	1 100 000
<i>Odpisy DNHM a DHM</i>	137 052	148 524	175 718	150 000
<i>HV z hospodárskej činnosti pred zdúnením</i>	509 280	723 823	2 375 693	530 000
<i>Pridaná hodnota</i>		2 451 963	4 730 385	
<i>Finančné výnosy</i>		26	2	1500
<i>Finančné náklady</i>	23 562	27 608	37 255	24 000
<i>Výsledok hospodárenia z finančných operácií</i>	-23 556	-27 582	-37 253	- 12 500
<i>Výsledok hospodárenia za účtov. obdobie pred zdúnením</i>	509 280	696 216	2 338 710	
<i>Daň z príjmov – splatná</i>	142 040	230 414	577 000	250 000
<i>- odložený daňový záväzok</i>	- 2 082	- 288	- 139	
<i>Výsledok hospodárenia za účtovné obdobie po zdúnení</i>	345 766	514 720	1 761 710	520 000

Príloha k výročnej správe:

Návrh na rozdelenie zisku

Firma ITOSS s.r.o. v roku 2016 dosiahla hospodársky výsledok – zisk pred zdanením 2 478 075,72 EUR

Výška dane z príjmu právnických osôb predstavuje 550 589,13 € (preddávky 185 878,44 EUR – nedoplatok 364 710,69 EUR). Čistý zisk po zdanení za obdobie roka 2016 je 1 874 564,35 EUR . Na valnom zhromaždení ktoré sa konalo dňa 26. 06. 2017 v sídle spoločnosti konatelia spoločnosti navrhli rozdeliť hospodársky výsledok nasledovne:

– hospodársky výsledok po zdanení 1 874 878,44 € preúčtovať na nerozdelený hospodársky výsledok minulých období a následne použiť na vyplatenie podielov na hospodárskom výsledku podľa finančnej situácie spoločnosti do konca roka 2017
- 2 % zo zaplatenej dane z príjmov právnických osôb vo výške **11 011,78 EUR** sa rozhodli poukázať – Občianskemu združeniu Farebný - detský svet - Dolný Kubín – 2 973,58 EUR, Občianskemu združeniu – TJ LOKOMOTÍVA SEZ Kraľovany 2 273,58 EUR a Občianskemu združeniu - Obecný futbalový klub Leštiny - 791,04 EUR , Občianske združenie Športový klub stolného tenisu Martinček 500,-EUR, Nezisková organizácia EKONÓM pri Obchodnej akadémii v Dolnom Kubíne 200,- EUR , Nadácia Spoločne pre región – 500,- EUR, Občianske združenie „ Artikulárny kostol Leštiny – 900,- EUR , Občianske združenie - Liga proti rakovine SR – 2 473,58 EUR, Nezisková organizácia – Plamienok – 200,- EUR, SRRZ-RZ pri spojenej škole športovcov Púchov – 200,- EUR

- Spoločnosť AT – AUDIT s.r.o. bude vykonávať auditorské práce pre spoločnosť ITOSS s.r.o. v zmysle platnej zmluvy do konca roka 2017 kedy sa činnosť opäť prehodnotí.

V Dolnom Kubíne, 26 .06.2017



Ing. Branislav Šafárik

konateľ spoločnosti