

ROSS s.r.o.

Hollého 205/52, 015 01 Rajec, IČO: 31560385

Spoločnosť zapísaná v Obchodnom registri OS Žilina, vložka číslo: 362/L, oddiel: Sro

VÝROČNÁ SPRÁVA

ROK 2023



ZÁKLADNÉ ÚDAJE O SPOLOČNOSTI

NÁZOV
ROSS s.r.o.

IČO
31 560 385

SÍDLO
**Hollého 205/52
015 01 Rajec
Slovenská republika**

PRÁVNÁ FORMA
Spoločnosť s ručením obmedzeným

ZÁKLADNÉ IMANIE
19.140 EUR

Štruktúra orgánov spoločnosti

Štatutárny orgán – konateľ:

PaedDr. Miroslav Hodás – konateľ spoločnosti
Ing. Vladimír Jánoš – konateľ spoločnosti
Ing. Rastislav Hodas – konateľ spoločnosti

OBSAH

- | | |
|---|-------------|
| 1. Informácia o stave a vývoji spoločnosti k 31.12.2023 | str.4 - 5 |
| 2. Činnosť spoločnosti za rok 2023 | str.6 - 9 |
| 3. Finančná analýza spoločnosti za roky 2023 – 2021 | str.10 - 11 |
| 4. Podnikateľský zámer pre rok 2024 | str. 12. |
| 5. Enviromentálne ciele pre rok 2024 | str. 13 |

1. INFORMÁCIA O STAVE A VÝVOJI SPOLOČNOSTI K 31.12.2023

Spoločnosť ROSS s.r.o. bola založená dňa 25.03.1992 zakladateľskou zmluvou a zapísaná do Obchodného registra bola 26.03.1992.

Predmet činnosti spoločnosti:

- reklamná a reprografická činnosť
- výroba reklám
- výroba kovových konštrukcií a ich častí
- výroba tovaru z plastov
- výroba, montáž, oprava a údržba, odborné prehliadky a odborné skúšky elektrických zariadení
- výroba iných výrobkov z dreva
- prenájom nehnuteľností s poskytovaním iných než základných služieb spojených s prenájomom
- sprostredkovanie s kancelárskou a výpočtovou technikou a rozmnožovacou technikou
- sprostredkovanie dreva a drevených výrobkov
- vedľajšia a pomocná činnosť v doprave, sprostredkov. dopravy
- spracovanie dát a súvisiace činnosti
- prenájom motorových vozidiel
- prenájom tovarov osobnej potreby a potrieb pre domácnosť
- prenájom strojov a zariadení, výpočtovej techniky
- cestná nákladná doprava
- staviteľ - vykonávanie jednoduchých stavieb a poddodávok
- sprostredkovateľská činnosť v rozsahu voľných živností
- výroba drobných výrobkov z dreva
- prenájom reklamných plôch
- zámočnicke práce
- výroba a dodávka elektriny vyrobenej z obnoviteľných zdrojov výrobným zariadením s celkovým inštalovaným výkonom do 1 MW, ak ide o výrobu a dodávku elektriny v solárnych zariadeniach
- podnikanie v oblasti nakladania s iným ako nebezpečným odpadom

V roku 2023 spoločnosť dosiahla účtovný zisk vo výške **170.389 EUR**.

V roku 2023 spoločnosť zamestnávala priemerne **120 zamestnancov**.

Štatutárny orgán spoločnosti zatiaľ nenavrhol riadnemu valnému zhromaždeniu výsledok hospodárenia (zisk) za rok 2022 vo výške 711.191 EUR a výsledok hospodárenia (zisk) za rok 2023 vo výške 170.398 EUR rozdeliť spoločníkom.

Spoločnosť nemá povinnosť zostavovať konsolidovanú účtovnú závierku v zmysle § 22 Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

V roku 2023 nedošlo v spoločnosti ROSS s.r.o. k začatiu konania o konkurze alebo reštrukturalizácii, k pozastaveniu činnosti úradným rozhodnutím alebo rozhodnutím o zrušení alebo zlúčení. Nedošlo k významnému predaju dlhodobého majetku.

Spoločnosť ROSS s.r.o. počas účtovného obdobia roku 2023 nemala výdavky na činnosť v oblasti výskumu a vývoja, neobstarávala vlastné akcie, dočasné listy, obchodné podiely a akcie, dočasné listy a a obchodné podiely ovládajúcej osoby.

Spoločnosť nemá organizačnú zložku ani v tuzemsku ani v zahraničí.

Počas účtovného obdobia roka 2015 spoločnosť získala nenávratný finančný príspevok z fondov Európskeho spoločenstva na vybudovanie energeticky efektívneho priemyselného objektu. V roku 2018 získala spoločnosť nenávratný finančný príspevok na obstaranie nových výrobných zariadení – „Modernizácia výroby“.

Spoločnosť ROSS s.r.o. počas účtovného obdobia roka 2020 ukončila projekt Vzdelávanie zamestnancov ROSS, s. r. o. . Cieľom projektu bola podpora rozvoja pracovných zručností zamestnancov a profesijný rozvoj sektorových zručností vrátane IKT zručností zamestnancov, za čo bol spoločnosti vyplatený nenávratný finančný prostriedok do roku 2022.

V roku 2022 spoločnosť získala nenávratný finančný príspevok z fondov Európskeho spoločenstva na obstaranie nového výrobného zariadenia - projekt Inovácia výrobného procesu.

Spoločnosť je z dlhodobej perspektívy schopná nepretržite pokračovať v činnosti počas roku 2024. Akýkoľvek negatívny vplyv resp. straty v dôsledku aktuálnej situácie zahrnie účtovná jednotka do účtovníctva a účtovnej závierky v roku 2024.

2. ČINNOSŤ SPOLOČNOSTI ZA ROK 2023

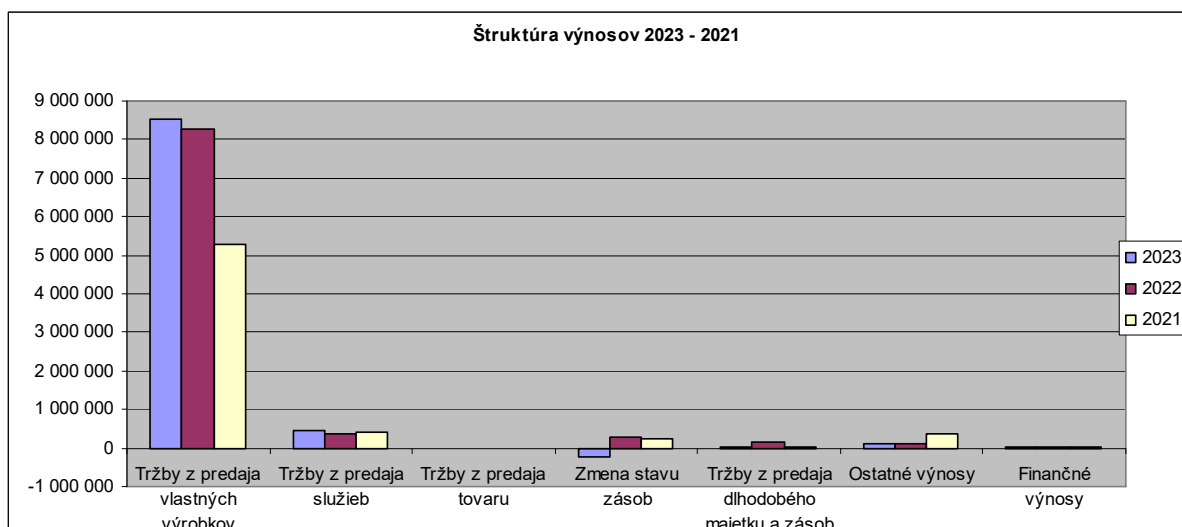
Hlavnou činnosťou spoločnosti ROSS s.r.o. je najmä výroba a predaj svetelnej a nesvetelnej reklamy, prevažne orientovaná na domáci a európsky trh.

Štruktúra výnosov a nákladov spoločnosti za rok 2023 je nasledovná:

Výnosy spoločnosti v roku 2023 predstavovali predovšetkým tržby z predaja vlastných výrobkov vo výške **8.512.240 EUR**. Celkové dosiahnuté výnosy z hospodárskej činnosti boli **8.868.264 EUR**. Oproti predchádzajúcemu roku, v ktorom spoločnosť dosiahla celkové výnosy z hospodárskej činnosti vo výške **9.187.353 EUR**, ide o medziročný pokles o **319.089 EUR**.

Medzi najvýznamnejšie položky nákladov patrili náklady na spotrebu materiálu a energií vo výške **3.814.158 EUR**, osobné náklady vo výške **2.639.677 EUR** ako i náklady na služby vo výške **1.839.461 EUR**. Medziročne vrástli náklady na hospodársku činnosť o **294.787**

Prehľad VH za obdobie v EUR	2023	2022	2021
Tržby z predaja vlastných výrobkov	8 512 240	8 266 312	5 268 485
Tržby z predaja služieb	469 786	383 513	424 545
Tržby z predaja tovaru	0	0	0
Zmena stavu zásob	-215 503	282 471	236 442
Tržby z predaja dlhodobého majetku a zásob	6 319	145 711	23 358
Ostatné výnosy	95 422	109 346	372 057
Finančné výnosy	17 665	40 546	45 755
<hr/>			
Spotreba materiálu a energií	3 814 158	3 833 498	2 333 124
Služby	1 839 461	1 785 779	1 563 608
Náklady na predaný tovar	0	0	0
Osobné náklady	2 639 677	2 313 251	1 872 250
Odpisy dlhodobého majetku	194 286	216 057	176 562
Ostatné náklady	57 553	101 763	81 097
Finančné náklady	124 616	76 088	55 360
<hr/>			
Hospodársky výsledok pred zdanením	216 178	901 463	288 641
Daň z príjmov	45 780	190 272	62 737
Hospodársky výsledok po zdanení	170 398	711 191	225 904

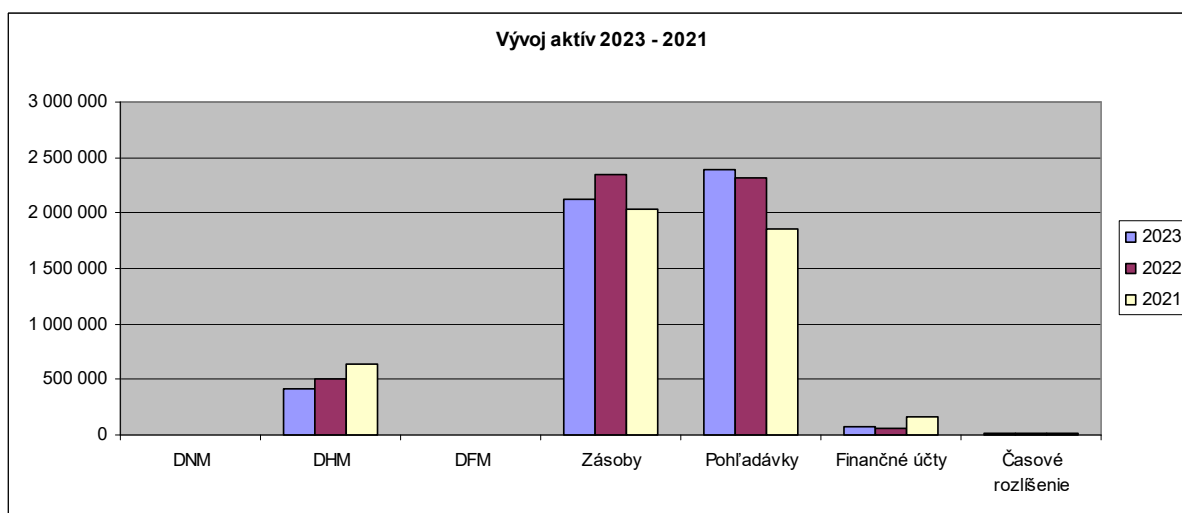


Bilancia majetku

Účtovný rok 2023 ukončila spoločnosť s celkovým objemom **netto aktív** vo výške **5.028.274 EUR**, z toho neobežný majetok predstavoval hodnotu **417.939 EUR**. Oproti predchádzajúcemu roku predstavoval pokles aktív celkom o hodnotu **210.658 EUR**. Prehľad o pohybe jednotlivých zložiek majetku je uvedený v tabuľke.

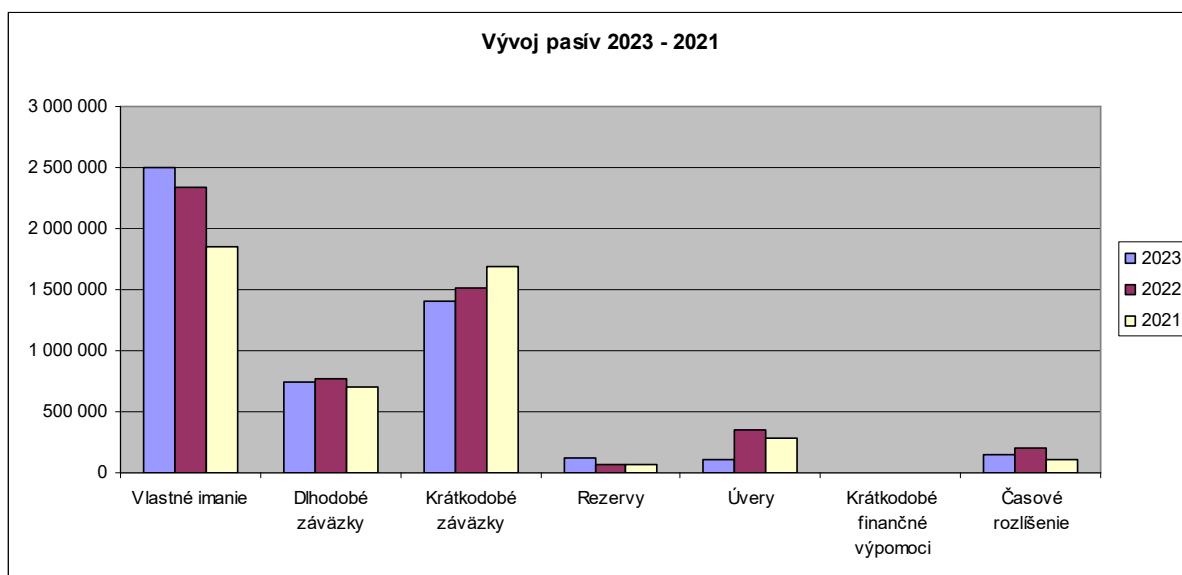
Najvýznamnejšiu položku **neobežného majetku** tvoril v roku 2023 dlhodobý hmotný majetok vo výške **417.939 EUR**.

K najvýznamnejším položkám **obežných aktív** patrili zásoby vo výške **2.130.336 EUR** a krátkodobé pohľadávky vo výške **2.380.504 EUR**.



Vlastné imanie spoločnosti predstavuje hodnotu **2.502.433 EUR**, oproti minulému roku vzrástlo o **170.398 EUR**.

Cudzie zdroje predstavovali hodnotu **2.380.705 EUR**, ktoré boli oproti roku 2022 o **321.787 EUR** nižšie.



Prehľad za obdobie /EUR/:

	2023	2022	2021
AKTÍVA:	5 028 274	5 238 932	4 708 457
<i>Dlhodobý majetok</i>	<i>417 939</i>	<i>499 857</i>	<i>632 589</i>
DNM	0	0	0
DHM	417 939	499 857	632 589
DFM	0	0	0
<i>Obežný majetok</i>	<i>4 590 861</i>	<i>4 724 998</i>	<i>4 061 400</i>
Zásoby	2 130 336	2 347 285	2 038 731
Pohľadávky	2 384 745	2 312 238	1 857 769
Finančné účty	75 780	65 475	164 900
Časové rozlíšenie	19 474	14 077	14 468

PASÍVA:	5 028 274	5 238 932	4 708 457
<i>Vlastné imanie</i>	2 502 433	2 332 035	1 846 748
<i>Závazky</i>	2 380 705	2 702 492	2 747 923
Dlhodobé záväzky	742 430	766 707	697 511
Krátkodobé záväzky	1 412 042	1 510 090	1 695 348
Rezervy	120 309	71 632	70 806
Úvery	105 924	354 063	281 758
Krátkodobé finančné výpomoci	0	0	2 500
<i>Časové rozlíšenie</i>	145 136	204 405	113 786

3. FINANČNÁ ANALÝZA SPOLOČNOSTI ZA ROKY 2023 – 2021

Ukazovatele likvidity:

	2023	2022	2021	
pohotová likvidita	0,05	0,04	0,08	koef.
bežná likvidita	1,62	1,37	2,22	koef.
celková likvidita	3,02	2,72	4,21	koef.

Likvidita spoločnosti je medziročne ovplyvnená kolísajúcim vývojom na trhu s reklamou. Bežná likvidita - odporúčaná hodnota 1 – 1,5. Celková likvidita - odporúčaná úroveň 2 – 2,5.

Spoločnosť dosiahla v sledovanom období vyššiu ako odporúčanú hodnotu ukazovateľov celková likvidita aj bežná likvidita. V porovnaní s predchádzajúcim rokom má spoločnosť viac likvidných prostriedkov, stále generuje zisk a má pravidelný prísun peňažných prostriedkov cez tržby. To by malo byť dostatočné na to, aby si podnik plnil svoje záväzky.

Ukazovatele zadĺženosti:

	2023	2022	2021	
celková zadĺženosť aktív	47,35	51,58	58,36	%
dlhodobá zadĺženosť aktív	14,77	17,00	18,45	%
úverová zadĺženosť aktív	2,11	6,76	5,98	%
finančná páka	2,01	2,25	2,55	koef.

Celková zadĺženosť aktív vyjadruje koľko percent majetku je financovaných na dlh - medziročne klesla o 4,23%.

Finančná páka vypovedá o tom, akú časť aktív tvorí vlastný kapitál. Pomer vlastných a cudzích zdrojov k celkovým aktívam je v roku 2023 v pomere 50:50.

Dlhodobá zadĺženosť aktív medziročne mierne klesla.

Úverová zadĺženosť aktív vypovedá v akej miere je majetok podniku financovaný úvermi.

Čo sa týka tendencie vývoja v hodnotení zadĺženosti vykazuje spoločnosť pozitívne parametre. Až 8,31% celkových aktív tvorí neobežný majetok a je vhodné ho financovať skôr cez dlhodobé úvery, ako z vlastných zdrojov.

Ukazovatele rentability:

	2023	2022	2021	
rentabilita vlastného imania (ROE)	6,81	30,50	12,23	%
rentabilita aktív (ROA) - hrubá	4,30	17,21	6,13	%
prevádzková rentabilita tržieb (ROS)	3,60	10,83	5,24	%
podiel EBITDA v tržbách	5,35	13,70	9,07	%
rentabilita kapitálu (ROI)	4,78	14,87	5,88	%

Ukazovatele rentability vypovedajú o efektívnosti podnikovej činnosti. Pomocou nich sa vyjadruje intenzita využívania, reprodukcie a zhodnotenie kapitálu vloženého do podniku.

V roku 2023 spoločnosť z 1 EUR vlastného kapitálu vyprodukovala približne 7 centov čistého zisku.

4. PODNIKATEĽSKÝ ZÁMER PRE ROK 2024

1. Zabezpečiť objednávky v hodnote minimálne 10 000 000,-€ za celý rok 2024.

- zodpovedný: obchodný úsek

- zdroje: aktívne realizovanie akvizičných činností, aktívna identifikácia potencionálnych projektov, kvalitný obchodný servis a realizácia opakovaných projektov, motivácia a stimulácia zamestnancov.

2. Stabilizovať a zvýšiť spoluprácu u minimálne 4 jestvujúcich zákazníkov a to min. o 3-násobok hodnoty objednávok oproti 2023. (Např. Kofola, CarBax, Pierre Baguette, Julius Meinl, LKQ auto, Slovak Telecom)

- zodpovedný: obchodný úsek

- zdroje: aktívna identifikácia potencionálnych projektov, kvalitný obchodný servis a realizácia opakovaných projektov, motivácia a stimulácia zamestnancov

3. Zabezpečiť aktívny obchod s min 3 novými (alebo neaktívnymi) zahraničnými zákazníkmi a dosiahnuť priemernú hodnotu objednávok min. nad 50 000€

- zodpovedný: obchodný úsek

- zdroje: aktívna identifikácia potencionálnych projektov, kvalitný obchodný servis a realizácia opakovaných projektov, motivácia a stimulácia zamestnancov

4. Zníženie výskytu interných nezhôd o 8%.

- stav v roku 2023- 322 nezhôd

- zodpovedný: vedenie spoločnosti, referenti OTK

- predstava: znižovanie počtu nepodarkov a chýb vo výrobnom procese, hlavne pri opakovanej výrobe

- zdroje: motivácia a stimulácia zamestnancov, dostatočná komunikácia a informovanie pred začatím výroby na jednotlivých pracoviskách, modernizácia infraštruktúry, nákup strojov a zariadení

5. Zníženie výskytu externých nezhôd o 4%.

- stav v roku 2023- 76 reklamácií

- zodpovedný: vedenie spoločnosti, referenti OTK, nákup

- predstava: znižovanie počtu reklamácií od zákazníkov

- zdroje: motivácia a stimulácia zamestnancov, sprísnenie výstupnej kontroly a pod., priebežné hodnotenie dodávateľov, prieskum trhu a výber nových dodávateľov s ohľadom na kvalitu

6. Doplniť technológiu – ohraňovací lis s lisovacou dĺžkou 3000 mm, závitorez Proma BZ-25B/400 a univerzálna konzolová frézka FGU 32 pre zvýšenie kapacity, efektivity a kvality produkcie.

- zodpovedný: vedenie spoločnosti

7. Nasadením nového SW na správu objednávok, skladov a riadenia výroby znížiť kolobeh tlačенých dokumentov v interných procesoch.

- zodpovedný: vedenie spoločnosti

5. ENVIROMENTÁLNE CIELE PRE ROK 2024

Environmentálne ciele a programy na dosiahnutie environmentálnych cieľov

Environmentálny cieľ		Program na dosiahnutie cieľa	Zodpovednosť za realizáciu	Začiatok plnenia (dátum)	Koniec plnenia (dátum)	Zdroje	Zodpovednosť za kontrolu
Číslo	Formulácia cieľa						
EC1	Dosiahneme mieru recyklácie produkovaného odpadu na úrovni 30% voči celkovému množstvu produkovaných odpadov	1.1 Zvýšenie roztriedenia odpadov na jednotlivé zložky a sledovanie % miery recyklácie	Výrobný riaditeľ Manažér EMS	01/01/2024	31/12/2024	Personálne	Konateľ spoločnosti
EC2	Znižovanie spotreby farieb a rozpúšťadiel používaných v procese voči predchádzajúcemu roku o 2% v prepočte na m ² .	2.1 Nastavenie procesu striktným zadefinovaním pracovných štandardov.	Výrobný riaditeľ Vedúci sieťotlače	01/01/2024	31/12/2024	Personálne, materiálno- technické	Konateľ spoločnosti
		2.2 Optimalizácia nástrojov.	Výrobný riaditeľ	01/01/2024	31/12/2024	Personálne, materiálno- technické	Konateľ spoločnosti
EC3	Dosiahneme 1460 dní bez environmentálnej havárie.	3.1 Dodržiavanie havarijných postupov - Opatrenie pre prípad havárie pri nakladaní s nebezpečnými odpadmi.	Výrobný riaditeľ Manažér EMS	01/01/2024	31/12/2024	Personálne	Konateľ spoločnosti
EC4	Eliminácia znečisťovania ovzdušia a produkcie emisii ZL 4.3.17 etylacetát (octan etylnatý) voči predchádzajúcemu roku o 2%.	4.1 Zníženie spotreby a zefektívnenia využívania etylacetátu v procese.	Výrobný riaditeľ Manažér EMS	01/01/2024	31/12/2024	Personálne, materiálno- technické	Konateľ spoločnosti

V Rajci, dňa 27.9.2024

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

ROSS s.r.o.

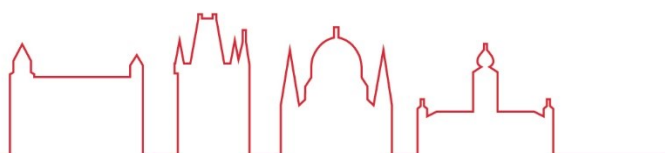
ZA ROK 2023

SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA

- Dátum vypracovania: 18.11.2024
- Účel : Správa vypracovaná v súlade s § 19 odsek 2 zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v aktuálnom znení („zákon o účtovníctve“), tzn. dodávateľ musí byť schválený ako audítor ročnej účtovnej závierky na valnom zhromaždení objednávateľa a v súlade so zmluvou zo dňa 12.12.2017.
- Objednávateľ: ROSS s.r.o.
Hollého 205/52
Rajec 015 01
Slovenská republika
- Audítor: V4 Audit, s.r.o.
Palárikova 76
022 01 Čadca
Slovenská republika
- Počet vyhotovení: 2 x odovzdané + 1 x uložená v archíve

V4 Audit, s.r.o.

tel.: +421 41 321 12 91
fax: +421 41 321 12 92
e-mail: info@v4audit.sk
Tvrdého 783/4
010 01 **Žilina**



SPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDÍTORA **pre spoločníkov a konateľov spoločnosti ROSS s.r.o.**

Správa z auditu účtovnej závierky

Názor

Uskutočnili sme audit účtovnej závierky spoločnosti **ROSS s.r.o.** (ďalej aj „spoločnosť“), ktorá obsahuje súvahu k 31. decembru 2023, výkaz ziskov a strát za rok končiaci sa k uvedenému dátumu, poznámky a cash-flow, ktoré obsahujú súhrn významných účtovných zásad a účtovných metód k uvedenému dátumu.

Podľa nášho názoru, priložená účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie spoločnosti ROSS s.r.o. 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 náš názor

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

Zodpovednosť štatutárneho orgánu a osôb poverených spravovaním za účtovnú závierku

Štatutárny orgán spoločnosti je zodpovedný za zostavenie a objektívnu prezentáciu tejto účtovnej závierky v súlade so zákonom o účtovníctve č. 431/2002 Z. z. v znení jeho dodatkov. Táto zodpovednosť zahŕňa návrh, implementáciu a zachovávanie interných kontrol relevantných pre prípravu a objektívnu prezentáciu účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti v dôsledku podvodu alebo chyby, ďalej výber a uplatňovanie vhodných účtovných zásad a účtovných metód, ako aj uskutočnenie účtovných odhadov primeraných za daných okolností.

Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti, ak je to potrebné, a za použitie predpokladu nepretržitého pokračovania v činnosti v účtovníctve, ibaže by mal v úmysle spoločnosť zlikvidovať alebo ukončiť jej činnosť, alebo by nemal inú realistickú možnosť než tak urobiť.

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



Zodpovednosť audítora za audit účtovnej závierky

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

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

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

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



Správa k ďalším požiadavkám zákonov a iných právnych predpisov

Štatutárny orgán je zodpovedný za informácie uvedené vo výročnej správe, zostavenej podľa požiadaviek zákona o účtovníctve. Náš 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 **ROSS s.r.o.** 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 2023 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 ROSS s.r.o. a situácii v nej, ktorú sme získali počas auditu účtovnej závierky, sme povinní uviesť, či sme zistili významné nesprávnosti vo výročnej správe, ktorú sme dostali pred dátumom vydania tejto správy audítora.

V tejto súvislosti neexistujú zistenia, ktoré by sme mali uviesť.

Žilina 18.11.2024

Audítorská spoločnosť:
V4 Audit, s.r.o.
Palárikova 76,
022 01 Čadca
Licencia UDVA č. 388



Zodpovedný audítor:
Ing. Peter Jenča
Suvorovova 2677/17,
010 01 Žilina
Licencia UDVA č. 851