

# S M L O U V A

uzavřená mezi

1. Firmou **AUDIT Ortman s.r.o.**, registrovanou Komorou auditorů České republiky jako firma oprávněná provádět auditorskou činnost s číslem oprávnění 86, zastoupenou ing. Pavlem Ortmanem, na adrese U Tří lvů č. 8, 370 01 České Budějovice,  
(dále jen ověřovatel nebo auditor).

IČ: 60825880

DIČ: CZ60825880

a

2. **Technické služby Třeboň**, se sídlem Rybářská 811, 379 01 Třeboň  
zastoupenou Petrem Tětkem, jednatelem  
(dále jen společnost)

IČ: 625 02 735

DIČ: CZ62502735

## I.

### Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je:

**Ověření (audit) účetní závěrky a výroční zprávy společnosti**, a to ve smyslu ustanovení Občanského zákoníku (89/2012 Sb.), Zákona o účetnictví (563/1991 Sb.) a Zákona o auditorech (93/2009 Sb.).

## II.

### Práva a povinnosti stran

#### *1. Způsob provedení ověření a povinnosti auditora*

Způsob ověření účetní závěrky společnosti bude vycházet ze Zákona o auditorech č. 93/2009 Sb. a z auditorských standardů vydaných Komorou auditorů a mezinárodních auditorských standardů a souvisejících aplikačních doložek (ISA 210 příloha č. 1, ISA 210.6, 210.7.). Zaměřen bude zejména na to, zda:

- údaje v účetní závěrce a ve výroční zprávě věrně zobrazují stav majetku a závazků, obchodní jmění, finanční situaci a výsledek hospodaření společnosti,
- účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem, správně a v souladu s platnými předpisy a doporučeními, průběžná kontrola účetních dokladů bude prováděna dle potřeby a určení zadavatele
- údaje v zahajovací rozvaze a závažné hospodářské operace uskutečněné účetní jednotkou v průběhu roku byly správně zachyceny a prezentovány,
- roční účetní výkazy byly zpracovány dle platných pravidel se zaměřením na jejich kompletnost a správnost a jsou předkládány v předepsaném formátu.

Povinností auditora je na základě provedených testů vyjádřit svůj názor na účetní závěrku a údaje uvedené ve výroční zprávě. Vydání zprávy nezbujuje vedení společnosti odpovědnosti za důsledky kontrol, provedených kompetentními kontrolními orgány.

Je povinností auditora navrhnout a provést testy tak, aby v rozumné míře zaručovaly zjištění případných nesrovnalostí vzniklých nesprávně uvedenými údaji v účetních výkazech. Nezavazuje to však auditora provést detailní testy všech operací tak, aby byly zjištěny všechny nesrovnalosti, které mohou existovat. Z toho vyplývá, že nelze spoléhat pouze na tento audit jako prostředek, který zjistí všechny existující nesrovnalosti v účetnictví společnosti.

Zvláštní pozornost ověřovatele bude zaměřena na zjištění účinnosti vnitřního kontrolního systému společnosti s tím, že nedostatky v kontrolním systému, které bude považovat za významné, projedná s vedením společnosti a v případě nutnosti uvede v auditorské zprávě.

V případě, že ověřovatel v průběhu auditu zjistí závažnější nedostatky ve vedení účetnictví nebo při zpracování závěrečných ročních výkazů, bude o takových nálezech neprodleně informovat vedení společnosti. Ostatní návrhy a doporučení včetně komentáře k použitým postupům v průběhu auditu budou uvedeny ve zprávě pro statutární orgán společnosti.

## *2. Povinnosti společnosti*

Povinností vedení společnosti je vést správné, pravdivé a úplné účetnictví a zpracovat účetní závěrku tak, aby věrně odrážela stav majetku a závazků, vlastní jmění, finanční situaci a výsledek hospodaření. Vedení společnosti je také odpovědné za provádění vnitřní kontroly, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku společnosti.

Společnost se zavazuje zajistit ověřovateli přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům společnosti za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti (zejména dodat účetní deník ve formátu \*.xls nebo \*.xlsx), a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných pracovníků společnosti, o kterých ověřovatel usoudí, že jsou pro provádění ověření významné.

Společnost umožní účast auditorů při provádění fyzických inventur majetku společnosti a minimálně jeden měsíc před datem konání projedná s auditorem způsob a dobu provádění inventur. V případě, že auditorům nebude umožněna účast na inventurách nebo v případě snížené průkaznosti inventur má auditor právo vyjádřit ve svém výroku omezení rozsahu prací, co se týče ověření fyzické existence majetku.

Společnost zajistí pro ověřovatele volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům společnosti k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly.

Ověřovatel má právo požadovat vysvětlení, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to, podle jeho názoru, povaha problému vyžaduje.

Ověřovatel projedná s vedením společnosti v dostatečném předstihu harmonogram prací, podobu, rozsah a termíny předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení.

Je důležité, aby týmu auditorů byly poskytnuty všechny informace, které jsou nutné pro provedení auditu účetních výkazů a výroční zprávy i v případě, že tyto informace byly již poskytnuty jiným zaměstnancům ověřovatele v souvislosti s jinými projekty.

Společnost zajistí pro ověřovatele odpovídající prostory včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení auditu. Společnost seznámí s harmonogramem auditorských prací

odpovědné pracovníky a zajistí tak jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení auditu.

Společnost souhlasí s tím, že uznává a uvědomuje si svou odpovědnost za sestavení účetní závěrky v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví a případně za její věrné zobrazení, za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle vedení nutný pro sestavení takové účetní závěrky, jež neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou.

### *3. Závěrečné zprávy*

Ověřovatel vydá závěrečnou zprávu o ověření účetní závěrky, ve které vyjádří svůj názor na účetní závěrku a na údaje uvedené ve výroční zprávě v souladu se statutárními předpisy.

Ověřovatel uvede v této zprávě výhrady, pokud na základě provedených testů identifikuje nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit údaje v účetní závěrce, pokud vnitřní kontrolní systém vykazuje významné slabiny nebo účetnictví není vedeno správně, úplně a průkazně.

Ověřovatel má právo uvést ve své zprávě také omezení rozsahu ověření, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje v účetní závěrce.

Ověřovatel je oprávněn vydat i záporný výrok, pokud jsou identifikované nesprávnosti takové povahy a rozsahu, že není možné vydat výrok s výhradou. Pokud by důsledky omezení rozsahu práce auditora byly takového rozsahu, že by auditor nebyl schopen získat potřebnou míru jistoty u převážné většiny významných položek účetní závěrky, odmítne auditor vydat výrok. I v tomto případě vydá auditor zprávu popisující důvody odmítnutí výroku.

Kromě vlastních výše uvedených auditorských zpráv vydá ověřovatel také dopis statutárnímu orgánu společnosti, který bude obsahovat poznatky o nedostatecích zjištěných v průběhu auditu a auditorská doporučení směřující ke zlepšení vnitřního účetního a kontrolního systému.

## **III.** **Čas plnění smlouvy**

Zahájení auditorských prací za rok 2020 předpokládáme v září 2020 a to seznámením se s posledním vývojem společnosti, výsledky roku a průběžným auditem s ukončením do 15.2. 2021.

V dalších obdobích vlastní ověření účetní závěrky společnosti bude probíhat po vzájemné dohodě tak, aby nejpozději vždy do 20. 5. následujícího roku byla vydána statutární auditorská zpráva.

Konečné verze zpráv budou předány společnosti ve dvou vyhotoveních v českém jazyce do jednoho týdne po projednání konceptu příslušné zprávy. Popis výrazných nedostatků a doporučení k jejich odstranění formou dopisu vedení společnosti bude předán do týdne po předání auditorské zprávy.

#### **IV. Cena a způsob placení**

Mezi stranami je sjednána cena ve výši 150 000,- Kč, která představuje cenu bez DPH.

Platební podmínky jsou sjednány následovně:

Cena za plnění smlouvy dle článku IV, je stanovena dohodou v souladu s ustanovením zákona č. 526/1990 Sb. Objednavatel se zavazuje z této ceny platit po zahájení auditorských prací ověřovateli měsíční zálohy ve výši 12 500,- Kč + DPH na základě fakturace.

Smluvní strany se dohodly, že zbytek ceny, který nebude zálohově vyfakturován, bude uhrazen objednavatelem ověřovateli na základě faktury ověřovatele. Tato faktura bude vystavena po předání výroku auditora objednavateli a její splatnost bude 14 dní.

K cenám bude fakturována DPH v aktuálně platné základní sazbě.

Pokud společnost bude požadovat poradenské služby, které jsou nad rámec této smlouvy, bude auditorem účtována hodinová sazba 1500,- Kč. (*pozn.: mimoauditorské služby by byly poskytovány pouze po předchozí dohodě*)

V cenách výše uvedených nejsou zahrnuty náklady za cestovné. Tyto náklady uhradí objednavatel vykonavateli v prokazatelné výši stanovené podle platných právních předpisů na základě vystavené faktury. Ke všem cenám bude účtována DPH.

Na zohlednění roční míry inflace, se obě strany dohodly, že výše inflace za uplynulý rok, zveřejněná Českým statistickým úřadem bude použita pro stanovení ceny vždy pro následující rok. Nová cena za každý další příslušný rok trvání této smlouvy se sjednává a určí podle vzorce:

$$C = PC \times I/100$$

v tomto vzorci symboly znamenají:

C	=	cena za plnění smlouvy příslušného kalendářního roku
PC	=	cena za plnění smlouvy dle čl. IV. předchozího kalendářního roku
I	=	míra inflace
x	=	násobeno
/	=	děleno

Inflační index (I) ceny je roční míra inflace vyjádřená přírůstkem průměrného ročního indexu spotřebitelských cen, vyjadřující procentní změnu průměrné cenové hladiny za 12 posledních měsíců proti průměru 12-ti předchozích měsíců, zveřejňovaná Českým statistickým úřadem. Tímto je stanovena cena příslušného kalendářního roku a není nutný písemný dodatek k této smlouvě.

#### **V. Rozhodné právo**

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy a pravidly řízení. Nebude-li možné vzájemné eventuální spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí příslušnému soudu.

#### **VI. Závazek mlčenlivosti**

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu tří let od data vydání auditorské zprávy, s výjimkou

informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které odběratel prohlásil za předmět důvěrné informace, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy (při porušení závazku diskrétnosti má poškozená strana právo na náhradu škody).

## VII. Platnost smlouvy

Smlouva je uzavřena na dobu neurčitou.

Obě strany mohou smlouvu vypovědět i bez udání důvodu písemnou výpovědí doručenou druhé smluvní straně k 31.10. příslušného roku a osmiměsíční výpovědní lhůtou, plynoucí od 1. 11. téhož roku.

Tím není dotčena povinnost ověřovatele splnit své závazky vůči objednateli, vyplývající z této smlouvy, za něž již obdržel zálohovou odměnu.

Objednatel je v případě výpovědi povinen uhradit ověřovateli ke dni ukončení platnosti smlouvy veškeré zálohy odměn dle ustanovení smlouvy na základě vystavených faktur ověřovatelem.

Pokud se smluvní strany nedohodnou jinak a výpověď smlouvy nebyla podána do 31. října příslušného kalendářního roku, má se za to, že smluvní vztah zakotvený touto smlouvou trvá i pro následující účetní období.

Smluvní strany se dohodly, že na změnu, popř. zrušení závazků vyplývajících z této smlouvy, vyjma případu popsaného výše, přistoupí za následujících okolností:

- nastaly nové skutečnosti nezávislé na vůli smluvních stran, pro které nelze spravedlivě požadovat plnění smluvních závazků,
- plnění závazku je závislé na spoluúčasti druhé strany a tato smluvní strana povinnost součinnosti z jakéhokoli důvodu neplní,
- smlouva může být okamžitě ukončena při překročení lhůty splatnosti o 20 dní.

Změna nebo zrušení závazků musí být druhé smluvní straně oznámeny písemně do sedmi dnů po zjištění důvodů vedoucích ke změně či zrušení závazku.

V tomto případě uhradí objednavatel ověřovateli pouze poměrnou část ceny.

## VIII. Všeobecná ustanovení

Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží společnost a druhé ověřovatel.

Smlouva je uzavřena na základě předchozího určení auditora nejvyšším orgánem společnosti. Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Nedílnou součástí této smlouvy je příloha, obsahující smluvní podmínky. Objednatel, bere na vědomí a souhlasím s uvedenými podmínkami.

V Českých Budějovicích dne

razítko a podpis  
ověřovatele  
Audit Ortman s.r.o

razítko a podpis  
odběratele

Příloha: Podmínky auditní zakázky



Technické služby Trebon, s.r.o.  
Rybářská 811/II  
379 01 Treboň  
IČ: 62502735; DIČ: CZ62502735  
Tel.: +420 384 722 300  
www.ts-trebon.cz

1

## **Podmínky auditní zakázky o provedení auditu účetní závěrky ke všeobecným účelům a sestavené v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví**

Na základě smlouvy budeme provádět audit vaší účetní závěrky, která se skládá z rozvahy k 31. 12., výkazu zisku a ztráty za rok končící 31. 12., přílohy k účetní závěrce a výroční zprávy za rok končící 31. 12., souhrnu podstatných účetních pravidel a dalších vysvětlujících informací. Dovolte, abychom tímto potvrdili přijetí zakázky a její podmínky. Audit provedeme s cílem vydat výrok k účetní závěrce.

Audit provedeme v souladu s mezinárodními auditorskými standardy (ISA). Tyto standardy vyžadují, abychom dodržovali etické požadavky a naplánovali a provedli audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky. Společnost souhlasí s tím, že uznává a uvědomuje si svou odpovědnost za sestavení účetní závěrky v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví a případně za její věrné zobrazení, za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle vedení nutný pro sestavení takové účetní závěrky, jež neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou.

Vzhledem k přirozeným omezením auditu a přirozeným omezením vnitřního kontrolního systému existuje nevyhnutelné riziko, že některé významné (materiální) nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny, i když bude audit správně naplánován a proveden v souladu s ISA.

Při posuzování těchto rizik budeme přihlížet k vnitřnímu kontrolnímu systému, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřního kontrolního systému je navrhnout za daných okolností vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Nicméně písemně Vás upozorníme na všechny významné nedostatky ve vnitřním kontrolním systému, které budou pro audit účetní závěrky relevantní a které během auditu odhalíme.

Povinností vedení společnosti je vést správné, pravdivé a úplné účetnictví a zpracovat účetní závěrku tak, aby věrně odrážela stav majetku a závazků, vlastní jmění, finanční situaci a výsledek hospodaření. Vedení společnosti je také odpovědné za provádění vnitřní kontroly, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku společnosti.

Společnost se zavazuje zajistit ověřovateli přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům společnosti za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných pracovníků společnosti, o kterých ověřovatel usoudí, že jsou pro prováděné ověření významné.

Společnost umožní účast auditorů při provádění fyzických inventur majetku společnosti a minimálně jeden měsíc před datem konání projedná s auditorem způsob a dobu provádění inventur. V případě, že auditorům nebude umožněna účast na inventurách nebo v případě snížené průkaznosti inventur má auditor právo vyjádřit ve svém výroku omezení rozsahu prací, co se týče ověření fyzické existence majetku.

Společnost zajistí pro ověřovatele volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům společnosti k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly.

Ověřovatel má právo požadovat vysvětlení, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to, podle jeho názoru, povaha problému vyžaduje.

Ověřovatel projedná s vedením společnosti v dostatečném předstihu harmonogram prací, podobu, rozsah a termíny předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení.

Je důležité, aby týmu auditorů byly poskytnuty všechny informace, které jsou nutné pro provedení auditu účetních výkazů a výroční zprávy i v případě, že tyto informace byly již poskytnuty jiným zaměstnancům ověřovatele v souvislosti s jinými projekty.

Společnost zajistí pro ověřovatele odpovídající prostory včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení auditu. Společnost seznámí s harmonogramem auditorských prací odpovědné pracovníky a zajistí tak jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení auditu.

Očekává se, že auditor od vedení obdrží písemné prohlášení k auditu.

Vedení souhlasí s tím, že auditorovi včas poskytne návrh účetní závěrky včetně veškerých informací relevantních pro její sestavení, a to informací získaných z hlavní knihy a z knih analytické evidence i z jiných zdrojů (včetně veškerých informací relevantních pro sestavení přílohy), a případné ostatní informace tak, aby auditor mohl audit dokončit v souladu s navrhovaným harmonogramem.

Vedení souhlasí s tím, že bude auditora informovat o skutečnostech, které by mohly mít vliv na účetní závěrku a o nichž se dozví v období od data zprávy auditora do data zveřejnění účetní závěrky.

Způsob a výpočtu odměny auditora a ujednání o způsobu fakturace je uvedeno v uzavřené smlouvě, po předchozím určení auditora nejvyšším orgánem společnosti.

Náš audit bude vycházet z předpokladu, že vedení a osoby určené objednatelem pro pracovní styk uznávají a uvědomují si svou odpovědnost:

(a) za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s mezinárodními standardy účetního výkaznictví,

(b) za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle vedení a podle pověřených osob nezbytný pro sestavení účetní závěrky neobsahující významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a

(c) za to, že nám bude poskytnut/budou poskytnuty:

(i) přístup k veškerým informacím, o nichž je Vám známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako např. k záznamům, dokumentaci a dalším podkladům,

(ii) další informace, které si od Vás pro účely auditu vyžádáme a

(iii) neomezený přístup k osobám působícím v účetní jednotce, od nichž bude podle našeho názoru nutné získat důkazní informace.

V rámci auditu budeme od vedení a případně od osob pověřených správou a řízením požadovat písemné prohlášení potvrzující informace, které nám budou v souvislosti s auditem předloženy.

Těšíme se na spolupráci s Vašimi zaměstnanci v průběhu auditu.

**Níže uvádíme předpokládanou formu a obsah zprávy auditora ale nelze vyloučit, že v důsledku zjištění, která náš audit přinese, bude nutné formu a obsah naší zprávy upravit, mohou tedy nastat okolnosti, kdy se zpráva od očekávané formy a obsahu může lišit.**

*Příjemce zprávy:* *společníkům účetní jednotky*

*Obchodní jméno úč. jednotky:* *Technické služby Třeboň, s.r.o. (dále jen Společnost)*

*IČO:* *625 02 735*

*Právní forma:* *společnost s ručením omezeným*

*Předmět podnikání:* *viz podrobné informace uvedené v příloze k účetní závěrce*

*Období nebo datum úč. závěrky a výroční zprávy:*  
*ověření bylo provedeno za období od 1.1.20xx do 31.12.20xx*

*Rozvahový den* *31.12.20xx*

*Předmětem ověření je účetní závěrka, její příloha a výroční zpráva*

*Účel ověření a typ auditu:* *zákonem stanovený audit o věrnosti a úplnosti účetní závěrky určený pro společníky*



## *Výrok auditora*

*Provedli jsme audit přiložené účetní závěrky společnosti sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.20xx, výkazu zisku a ztráty, [přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích] za rok končící 31.12.20xx, a přílohy této účetní závěrky, která obsahuje popis použitých podstatných účetních metod a další vysvětlující informace. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v příloze této účetní závěrky.*

*Podle našeho názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.20xx a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření [a peněžních toků] za rok končící 31.12.20xx v souladu s českými účetními předpisy.*

## *Základ pro výrok*

*Audit jsme provedli v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Naše odpovědnost stanovená těmito předpisy je podrobněji popsána v oddílu Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky jsme na Společnosti nezávislí a splnili jsme i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domníváme se, že důkazní informace, které jsme shromáždili, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření našeho výroku.*

## *Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě*

*Za ostatní informace se považují informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a naši zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá vedení společnosti.*

*Náš výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí našich povinností souvisejících s auditem účetní závěrky seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či našimi znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné.*

*Na základě provedených postupů, do míry, již dokážeme posoudit, uvádíme, že ostatní informace, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s účetní závěrkou.*

*Dále jsme povinni uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsme dospěli při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsme v obdržенých ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistili.*

## *Odpovědnost jednatele a dozorčí rady Společnosti za účetní závěrku*

*Jednatel Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.*

