

Smluvní strany

AUDIT Jihlava, s.r.o.

Holíkova 3836/79, PSČ 586 01 Jihlava

IČ: 06994571, DIČ: CZ06994571

zapsána u Krajského soudu v Brně oddíl C, vložka 105548 dne 28.3.2018

zastoupená jednatelkou společnosti paní Ing. Radkou Podhorskou

(dále jen „auditor“)

a

SOMPO, a.s.

Svatovítské náměstí 126, 393 01 Pelhřimov

IČ: 251 72 263; DIČ: CZ251 72 263

Zapsaná u Krajského soudu v Českých Budějovicích, oddíl B vložka 895 dne 21. ledna 1998

zastoupená předsedou představenstva panem Ing. Lukášem Vlčkem a členem představenstva panem Mgr. Janem Brožkem

(dále jen „objednatel“)

uzavírají tuto

Smlouvu o provedení auditu účetní závěrky

podle § 1746 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník.

čl. 1

Předmět Smlouvy

1. Touto Smlouvou se auditor zavazuje pro objednatele provést audit účetní závěrky sestavené dle Českých účetních standardů dle § 20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.
2. Cílem auditu je vyjádření názoru (výroku) auditora na tuto účetní závěrku, který auditor uvede ve zprávě auditora jako svůj výrok (možné výroky: bez výhrad, s výhradou, záporný výrok a odmítnutí výroku).
3. Účetní závěrkou se rozumí účetní závěrka sestavená objednatelem v souladu s českými účetními předpisy, která se skládá z rozvahy, výkazu zisků a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu, přehledu o peněžních tocích a přílohy popisující použité účetní metody a obsahující další popisné a vysvětlující informace.
4. V rámci auditu účetní závěrky se auditor zavazuje posoudit výroční zprávu, kterou se pro účely tohoto posouzení rozumí i k ní připojená zpráva o vztazích. Cílem tohoto posouzení je vyjádření auditora k výroční zprávě. Výroční zprávou a zprávou o vztazích se rozumí zprávy vyhotovené objednatelem za účetní období.
5. Objednatel prohlašuje, že ke jmenování auditora došlo v souladu s požadavky právních předpisů a auditor byl jmenován nejvyšším orgánem objednatele, který o volbě auditora rozhodl dne 12.6.2024 na jednání 35. řádné valné hromady.

6. Objednatel se zavazuje zaplatit auditorovi úplatu v penězích.

čl. 2

Práva a povinnosti auditora

1. Auditor se při provádění auditu a vydání zprávy auditora zavazuje postupovat v souladu se zákonem o auditorech, standarty Komory auditorů České republiky (KA ČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standarty pro audit (ISA), upravené v relevantních případech aplikačními doložkami KA ČR, Etickým kodexem vydaným KA ČR a standardem pro řízení kvality ISQC I (dále jen předpisy). Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je povinností auditora uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.
2. Tyto předpisy 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.
3. Povinností auditora je na základě provedených testů vyjádřit svůj názor na účetní závěrku. Vydání zprávy auditora nezavazuje vedení účetní jednotky odpovědnosti za účetní závěrku a vnitřní kontrolní systém.
4. 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 se standarty 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 objednatel.
5. Ověření bude provádět auditor zapsaný v Komoře auditorů, číslo oprávnění 2443, zaměstnanec auditorské společnosti AUDIT Jihlava, s.r.o., která je zapsána v Komoře auditorů ČR pod číslem oprávnění 581. Auditor má právo plnit předmět smlouvy i prostřednictvím jím určených pracovníků auditorské společnosti AUDIT Jihlava, s. r.o., případně prostřednictvím dalších spolupracujících osob, je-li to v souladu s komorovými a právními předpisy.
6. Auditor a všichni jím pověřeni pracovníci (viz. odst. 5) jsou povinni zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dovědí v souvislosti s výkonem své činnosti dle této smlouvy a nesmí jich zneužít ke svému prospěchu nebo prospěchu někoho jiného.
7. Auditor je oprávněn sdílet informace o objednateli v potřebném rozsahu s případnými přizvanými experty. Auditor je povinen zavázat tyto experty mlčenlivostí.
8. Auditor má zákonem danou povinnost projednat zprávu s řídicím orgánem společnosti. Objednatel prostřednictvím svého zástupce poskytne pro splnění této povinnosti potřebnou součinnost.

9. Auditor má právo požadovat potvrzení o projednání, prohlášení vedení účetní jednotky k auditu a vysvětlení, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem. Nebude-li prohlášení podepsáno, nemůže vykonavatel dát výrok bez výhrad, i když z jeho ověření nevyplývají výhrady.
10. Kromě vlastní výše uvedené zprávy auditora může vydat auditor dopis vedení společnosti, který bude obsahovat poznatky o nedostacích zjištěných v průběhu auditu a doporučení směřující ke zlepšení.

čl. 3

Odpovědnost jednatelů

1. Podpisem této smlouvy statutární orgán uznává a uvědomuje si svou odpovědnost:
 - a) za sestavení účetní závěrky tak, aby podávala věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy – zákon č. 563/91 Sb. o účetnictví, vyhláška č. 500/2002 Sb. a ČÚS.
 - b) za takový vnitřní kontrolní systém, který je dle názoru statutárního orgánu nezbytný pro sestavení účetní závěrky neobsahující významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou.
2. Statutární orgán se je také vědom své povinnosti při sestavení účetní závěrky posoudit, zda je společnost schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

čl. 4

Cena a způsob placení

1. Cena za audit je stanovena vzájemnou dohodou smluvních stran, a to:
 - za audit účetní závěrky ve výši 70.000,- Kč (slovy sedmdesát tisíc korun českých) bez DPH.
 - Cena za audit účetní závěrky v dalších letech bude valorizována o polovinu míry inflace vyhlášené ČSÚ za předchozí rok a bude stanovena dodatkem ke smlouvě. První valorizace bude provedena za účetní období 2025 dle inflace roku 2024.
2. Odměna bude objednatelem uhrazena na základě faktury vystavené auditorem po ukončení auditu při předání zprávy. Splatnost faktury byla sjednána na 14 dnů od data vystavení. Auditor je oprávněn zasílat fakturu e-mailem v PDF podobě na adresu sdělenou objednatelem.
3. V případě prodlení s úhradou zálohy nebo ceny za audit je auditor oprávněn požadovat smluvní pokutu ve výši 0,1 % z dlužné částky za každý den prodlení.
4. Auditor má nárok na úhradu prokazatelných věcných nákladů (např. cestovní náhrady, překlady). Cestovní náhrady budou činit 9 Kč/km.

čl. 5

Termín provedení auditu

1. Samostatné ověření účetní závěrky objednatele bude probíhat po vzájemné dohodě tak, aby nejpozději do 20.04. následujícího roku byla vydána zpráva s výrokem (zpráva o auditu).

2. Objednatel se zavazuje, tuto zprávu převezme a projedná za přítomnosti statutárního a dozorčího orgánu objednatele do jednoho měsíce od vydání zprávy.

3. Objednatel je povinen předat auditorovi vyžádané podklady, návrh předvahy, účetních výkazů, přílohy k účetní závěrce, výroční zprávy a zprávy o vztazích, a to jakmile bude mít návrhy k dispozici. Nejpozdější datum předání je 28.2. následujícího roku.

Jestliže společnost, předloží požadované základní informace nebo ověřované účetní závěrky nebo jiné ověřované dokumenty s prodlením nebo nezajistí auditorovi přístup ke všem účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům společnosti a k majetku společnost v souladu s podmínkami poskytování auditorských služeb v termínech stanovených touto smlouvou, je auditor oprávněn vydat příslušnou zprávu týkající se účetních závěrek nebo jiných ověřovaných dokumentů se shodným prodlením, aniž by to představovalo porušení této smlouvy.

3. V případě, že objednatel nepředloží výroční zprávu, auditor se ve své zprávě o ověření účetní závěrky k výroční zprávě nevyjádří a neučiní tak ani v žádné jiné zprávě.

4. Objednatel je povinen poskytnout auditorovi součinnost nutnou k provedení prací uvedených v čl. 1 této smlouvy.

5. Objednatel se zavazuje umožnit auditorovi přístup:

- k veškerým informacím, o nichž je jí známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako např. k účetním záznamům, knihám, dokladům, smlouvám, zápisům z jednání orgánů společnosti a dalším podkladům,
- k dalším informacím, které si auditor pro účely auditu vyžádá, včetně písemných konfirmací od třetích stran získaných způsobem vyžadovaným auditorem,
- k osobám působícím v účetní jednotce, od nichž auditor bude požadovat za potřebné získat informace, a to jak k zaměstnancům, tak ke smluvním partnerům, jako i ke členům všech orgánů společnosti,
- ke členům statutárních orgánů společnosti (zejména za účelem projednání zprávy auditora, případně za účelem projednání skutečnosti dle ISA 260 a 265)
- do prostor objednatele (včetně prostor objednatelem užívaných), o jejichž navštívení auditor požádá.

6. Objednatel se zavazuje vydat auditorovi „prohlášení vedení, jehož obsahem budou náležitosti vyžadované předpisy upravující audit, zejména pak prohlášení o tom, že statutární orgán sdělil auditorovi veškeré informace pravdivě, nezamlčel žádnou informaci, a že si není vědom žádných podvodů. Vzor Prohlášení je uveden v příloze č. 1 této smlouvy.

7. Objednatel se zavazuje předat auditorovi informace, pokud zjistí skutečnosti, které by podle jejího názoru mohli ovlivnit účetní závěrku (včetně událostí po rozvahovém dni). Těmito skutečnostmi se rozumí události, ke kterým došlo mezi datem účetní závěrky a datem, ke kterému jsou výkazy schváleny k předání mimo účetní jednotku, a představují neobvyklé změny ve stavu aktiv a závazků oproti stavu k datu rozvahy a výkazu zisků a ztrát analyzovat výkazy a provádět na jejich základě hodnocení a příslušná rozhodnutí.

8. Objednatel se zavazuje informovat auditora o datu konání inventur majetku nejpozději 30 dnů před tímto termínem a umožnit auditorovi účast jeho osoby nebo osoby jím pověřené na inventurách.

9. Objednatel umožní auditorovi přímé zaslání objednatelům podepsaných žádostí, které potvrzující informace k auditu – zejména pak bankovní konfirmace, konfirmace

pohledávek, konfirmace závazků. Přímé zasílání může být provedeno i na e-mailové adresy obchodních partnerů.

- Objednatel se zavazuje poskytnout auditorovi prostor pro provedení auditu, který splňuje základní hygienické podmínky (světlo, teplo atp.) a je umístěn tak, aby nedocházelo k nežádoucímu vzájemnému vyrušování zaměstnanců obou smluvních stran.

čl. 6 Platnost smlouvy

- Tato smlouva je sjednána od její účinnosti **na dobu neurčitou**.
- Tato **smlouva** je ukončena:

a. písemnou dohodou **smluvních stran**;

b. písemnou výpovědí jedné **smluvní strany**;

Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou, která začne běžet doručením písemné výpovědi druhé smluvní straně.

V průběhu prací na ověření účetní závěrky je možné smlouvu vypovědět jen v případě vážného porušení povinností smluvních stran uvedených v této smlouvě a to písemně předem. V tomto případě má vykonavatel nárok na úhradu již vynaložených nákladů a dosud provedené práce. Obě strany pak mají povinnost tuto skutečnost oznámit příslušným orgánům (§17a zákona o auditorech).

c. odstoupením **auditora** od **smlouvy**;

Auditor může odstoupit od smlouvy, pokud se změní podmínky, za kterých byla smlouva původně uzavřena: auditor nebude moci audit provést, aniž by porušil etický kodex; dojde ke změně vlastnictví, řízení či činnosti objednatele takovým způsobem, že by auditor odmítl smlouvu uzavřít.

čl. 7 Závěrečná ustanovení

- Smlouva nabývá účinnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami.
- Smluvní strany jsou povinny se neprodleně informovat o všech skutečnostech, které by mohly znamenat ohrožení plnění ustanovení této smlouvy a stanovit další postup.
- Vztahy mezi smluvními stranami touto smlouvou neupravené se řídí příslušnými ustanoveními občanského zákoníku.
- Tato smlouva se vyhotovuje ve dvou stejnopisech, z nichž každý má platnost originálu. Smlouva může být změněna či doplněna pouze číslovanými písemnými dodatky podepsanými oběma smluvními stranami.
- Tato smlouva se řídí českým právem a případné spory řeší příslušné české soudy.

.....
auditor

.....
objednatel

Dne

Dne

Příloha č. 1:

Prohlášení vedení společnosti k účetní závěrce

Toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s ukončením a předáním auditu účetní závěrky účetní jednotky **SOMPO, a.s., IČ 251 72 263 k 31.12.2024** za účelem vydání výroku o tom, zda účetní závěrka podává věrný a poctivý pohled na majetek, závazky, vlastní kapitál a finanční situaci společnosti **k 31.12.2024** a na náklady, výnosy a výsledek hospodaření **za rok 2023** v souladu s českými účetními předpisy.

Jsme si vědomi, že zodpovídáme za správnou prezentaci účetní závěrky v souladu s platnými předpisy České republiky. Jsme si vědomi povinnosti včas a řádně zveřejňovat údaje ve Sbírce listin a povinnosti včas sestavit Zprávu o propojených osobách.

Potvrzujeme, v souladu s naším nejlepším vědomím a svědomím, následující **PROHLÁŠENÍ**:

1. Splnili jsme své povinnosti uvedené v podmínkách auditní zakázky týkající se sestavení účetní závěrky a zejména to, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz v souladu s výše uvedeným rámcem účetního výkaznictví
2. Veškeré transakce byly zohledněny v účetních záznamech a zobrazeny v účetní závěrce.
3. Použité metody, významné předpoklady a údaje, z nichž vycházejí účetní odhady a související vysvětlující a popisné informace, jsou vhodné, tak aby účtování, stanovení hodnoty a popsání účetního odhadu v účetní závěrce bylo v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví.
4. Transakce se spřízněnými subjekty a příslušné částky pohledávek nebo závazků včetně tržeb, nákupů, půjček, převodů, leasingu, záruk apod. byly v účetní závěrce řádně zaznamenány ve správném ocenění a jsou uvedeny ve zprávě o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou.
5. Všechny události po datu účetní závěrky, u kterých výše uvedený rámec účetního výkaznictví vyžaduje úpravu nebo zveřejnění, byly upraveny nebo zveřejněny.
6. **Varianta A (pokud existují jakékoliv neopravené nesprávnosti):** Požádali jste nás o opravu nesprávností. Tuto opravu jsme se rozhodli neprovést, neboť se domníváme, že dopad neopravených nesprávností není ani samostatně, ani v úhrnu významný z pohledu účetní závěrky jako celku. Seznam neopravených nesprávností tvoří přílohu k tomuto prohlášení. Účetní závěrka neobsahuje jiné neopravené nesprávnosti.
Varianta B (pokud neexistují žádné neopravené nesprávnosti): Účetní závěrka neobsahuje žádné neopravené nesprávnosti.
Varianta C (pokud vedení nesouhlasí): Požádali jste nás o opravu nesprávností uvedených v příloze k tomuto prohlášení. Tuto opravu jsme se rozhodli neprovést, neboť se domníváme, že (položky X, Y, Z uvedené v příloze) nepředstavují nesprávnosti. Bez ohledu na rozdílnost našich názorů se domníváme, že dopad všech položek uvedených v příloze není ani samostatně, ani v úhrnu významný z pohledu účetní závěrky jako celku. Účetní závěrka neobsahuje jiné neopravené nesprávnosti.
7. Poskytli jsme vám přístup ke všem účetním a dalším písemnostem a ke všem zápisům orgánů účetní jednotky, dodatečné informace, které jste od nás požadovali pro účely provedení Vaší práce, neomezený přístup k osobám v rámci účetní jednotky, od kterých je podle Vás nezbytné získat důkazní informace.
8. Uznáváme svoji odpovědnost za vnitřní kontrolní systém – ten je navržen tak, aby účetní závěrka neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.
9. Nevyskytly se žádné problémy, které by mohly mít významný dopad na účetní závěrku v souvislosti s členy vedení společnosti ani jejími zaměstnanci, kteří mají významnou úlohu ve vnitřních kontrolách.
- 10.
11. Poskytli jsme Vám výsledky svého vyhodnocení rizika, že účetní závěrka může obsahovat materiální nesprávnost v důsledku podvodu.
12. Obeznamenali jsme s tím, že v účetní jednotce se nevyskytly ŽÁDNÉ podvody, o jejichž existenci víme, nebo o podezřeních na jejich výskyt na úrovni - vedení - zaměstnanců - ostatních osob, ve spojitosti s nimiž by podvod mohl mít významný dopad na účetní závěrku.
13. Obeznamenali jsme vás s tím, že v účetní jednotce se nevyskytla ŽÁDNÁ obvinění ze spáchání podvodu nebo podezření z jeho spáchání, jež mají vliv na účetní závěrku a na které upozornili zaměstnanci, bývalí zaměstnanci, analytici, regulační orgány či jiné subjekty.
14. Nejsme si vědomi, že by ve společnosti došlo k proplacení neschválených částek, výplatě za neprovedené služby, zneužití formulářů, k nákupu od neschválených dodavatelů, nebo za nekonkurenční ceny, příjmu neobjednaného zboží, výplatě hotovosti neoprávněným osobám, krádežím, případně k jejich zakrývání, neoprávněným slevám, nebo odesílání nevyfakturovaných dodávek.
15. Účetní jednotka při své činnosti vždy postupovala dle platných předpisů a zákonů, nebyly přijaty neobvyklé provize nebo zprostředkovatelské poplatky, které jsou nápadně vyšší než běžně hrazené účetní jednotkou
- nebyly realizovány nákupy za ceny nápadně nižší nebo vyšší, než je cena obvyklá,

- nebyly provedeny neobvyklé hotovostní platby,
 - nebyly provedeny platby za zboží nebo služby kdy platby směřují jinam než do země původu daného zboží nebo služeb,
 - nedošlo k placení blíže nespecifikovaných služeb nebo k poskytnutí půjček významného rozsahu poradcům, spřízněným stranám, zaměstnancům účetní jednotky nebo státním zaměstnancům,
 - nedošlo k neobvyklým transakcím s firmami registrovanými v zemích s nízkými daněmi nebo bez zdanění,
 - nedošlo v průběhu účetního období k vyšetřování státními orgány,
 - používaný účetní systém obsahuje všechny potřebné kontrolní mechanismy potřebné pro zajištění neporušené řady chronologických účetní záznamů.
16. Sdělili jsme Vám veškeré informace o známých či potenciálních soudních sporech a nárocích, jejichž dopady by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky. Veškeré tyto nároky a spory byly adekvátně zaúčtovány či popsány v účetní závěrce.
 17. Sdělili jsme Vám identitu spřízněných stran účetní jednotky a veškeré vztahy a transakce se spřízněnými stranami, kterých jsme si vědomi, potvrzujeme, že vedení řádně zaúčtovalo a zveřejnilo tyto vztahy a transakce v souladu s požadavky výše uvedeného rámce.
 18. Posoudili jsme dopady aktuálně platných právních předpisů, zejména pak občanského zákoníku a zákona o obchodních korporacích, na činnost společnosti. Nejsme si vědomi žádných významných skutečností či rizik vyplývajících z těchto předpisů, jež by vyžadovaly úpravu či zveřejnění v účetní závěrce.
 19. Nejsme si vědomi žádných událostí nebo okolností, které by zpochybňovaly schopnost jednotky pokračovat ve své činnosti v dohledné budoucnosti.
 20. Uznáváme odpovědnost za účetní a daňovou správnost proúčtovaných účetních případů týkajících se služeb, jejichž smluvní podklad je k dispozici pouze u poskytovatele služeb.
 21.
 - a. Nejsme si vědomi závazků z možného zpětného odkoupení prodaných aktiv.
 - b. Nepřijali jsme ani neposkytli žádné záruky s výjimkou uvedenou v příloze.
 - c. Obsah účetních dokladů není v rozporu se skutečným obsahem.
 - d. Neexistují žádné jiné zůstatky na našich účtech ani jiné závazky (zejména půjčky a úvěry) s výjimkou těch, co jsou uvedeny v účetní závěrce.
 22. Nemáme žádné záměry, které by mohly významně ovlivnit hodnotu a klasifikaci aktiv a pasiv zobrazených v účetní závěrce. Nemáme žádné plány týkající se přerušení některých činností, ani žádné plány či úmysly, jejichž výsledkem by byla existence přebytečných nebo zastaralých zásob, a žádné zásoby nejsou zaúčtovány v částce převyšující čistou realizovatelnou hodnotu.
 23. Účetní jednotka vás informovala o všech smlouvách, které by, pokud by nebyly splněny, mohly mít významný vliv na účetní závěrku. Nedošlo k žádným jednáním mezi účetní jednotkou a státními orgány týkajícím se výjimek z platných předpisů a jejich porušení.
 24. Zjistili jsme a předložili veškeré informace o pohledávkách po lhůtě splatnosti. Byla zvolena účetní politika tvorby opravných položek k pohledávkám, která plně reflektuje individuální rizika nesplacení jednotlivých našich dlužníků.
 25. Účetní jednotka vlastní všechna vykázaná aktiva (má náležitá vlastnická práva) a neexistují žádná jiná zástavní práva, věcná břemena a omezení nakládání s aktivy než uvedená v příloze k účetní závěrce. Veškerý majetek, k němuž má účetní jednotka vlastnické právo, je uveden v účetní závěrce.
 26. Zaznamenali jsme a vykážali všechny své závazky, jak skutečné, tak i potencionální (například: odložený daňový závazek, směnečný závazek, z titulu změn kursu). Neexistují žádné další významné závazky (respektive výnosy), které vyžadují časové rozlišení nebo uvedení v účetní závěrce, respektive v příloze k účetní závěrce. Zaúčtovali jsme a vykážali všechny závazky, jak skutečné, tak potenciální a v příloze účetní závěrky jsme uvedli záruky, které jsme poskytli třetím stranám.
 27. Po datu účetní závěrky se, s výjimkou těch událostí, které jsou uvedeny v příloze, nevyskytly jiné události, které by vyžadovaly úpravu účetní závěrky - například:
 - nebyly přijaty nové závazky,
 - neuskutečnil se významný prodej nebo nákup a ani se tyto operace v nejbližší době neplánují,
 - žádný významný majetek nebyl vyvlastněn nebo zničen či odcizen,
 - nebyly provedeny neobvyklé účetní zápisy, ani takové případy v nejbližší době účetní jednotka neplánuje,
 - nebyl zaznamenán vývoj případů vztahujících se k rizikovým oblastem a potencionálním závazkům, který by vyžadoval tvorbu rezerv nebo opravných položek reagujících na tato rizika.
 28. Základ daně je vyčíslen na podkladě kvalifikovaného a odpovědného stanovení daňově neúčinných nákladů v souladu s platnými daňovými předpisy.
 - 29. Účetní jednotka nemá uzavřenou smlouvu s daňovým poradcem na podávání daňových tvrzení.**
 - 30. Účetní nemá uzavřenou smlouvu s advokátní kanceláří na zastupování ve sporech.**
 31. Předložená výroční zpráva obsahuje úplné a správné údaje o všech skutečnostech, jejichž zveřejnění zákon požaduje, případně o dalších skutečnostech, jsou-li tyto skutečnosti důležité ke správnému a úplnému posouzení vztahů mezi propojenými osobami.
 32. Potvrzujeme, že se statutární orgán seznámil s návrhem zprávy auditora k účetní závěrce a považujeme tuto zprávu ke dni tohoto prohlášení za projednanou s Vámi.

Seznam neopravených nesprávností:

Popis	Aktiva	Pasiva	VK	HV
Celkem				

Prohlášení vedení společnosti k ostatním informacím uvedeným ve výroční zprávě společnosti

Vážení,

jsme si vědomi toho, že musíte vyhovět požadavkům zákona č. 254/2000 Sb., o auditorech a směrnicím Komory auditorů České republiky a že vaše ověření Výroční zprávy **společnosti SOMPO, a.s.**, IČ 251 72 263 **za rok od 1. 1. 2024 – 31. 12. 2024** by vám mělo umožnit vyjádření stanoviska, zda údaje uvedené v této zprávě jsou věcně správné v souladu s požadavky zákona.

Víme, že jsme odpovědní za správnost a úplnost zprávy o vztazích dle paragrafu 82 a následujících ZOK a tuto zprávu jsme připravili v souladu s ustanoveními zákona. Jsme si vědomi, že zpráva o vztazích nepodléhá samostatnému auditorskému ověření.

Jsme si vědomi toho, že vaší povinností je provést ověření v souladu s mezinárodním standardem pro prověrky, které zahrnuje tudíž takové procedury, které jste považovali za potřebné pro vydání svého stanoviska. Jsme také srozuměni s tím, že takovéto zkoumání nemusí nutně odhalit všechny případné nedostatky a nepřesnosti.

V souvislosti s vaším ověřením věcné správnosti údajů ve Výroční zprávě včetně jejích příloh a dokumentů, které se přikládají za rok **od 01. 01. 2024 – 31. 12. 2024** potvrzujeme, v souladu s naším nejlepším vědomím a po získání příslušných informací od ostatních pracovníků společnosti, následující prohlášení učiněná v průběhu vašeho zkoumání:

1. Zpřístupnili jsme vám všechny smlouvy a další podklady, které jste potřebovali za účelem provedení vašeho ověření.
2. Předložená zpráva o vztazích obsahuje úplné a správné údaje o všech skutečnostech, jejichž zveřejnění zákon požaduje, případně o dalších skutečnostech, jsou-li tyto skutečnosti důležité ke správnému a úplnému posouzení vztahů mez propojenými osobami.
3. Všechny naše odhady a posouzení výhod a nevýhod, případně újem vyplývajících ze vztahů s propojenými osobami byly provedeny s dostatečnou odbornou péčí a se zohledněním všech nám dostupných informací, rizik a nejistot.
4. Nevyskytly se žádné problémy ze strany propojených osob, jejich akcionářů či zaměstnanců, kteří by zpochybňovali ekonomickou výhodnost uzavřených smluv nebo učiněných právních úkonů, případně nárokovali vznik újmy a požadovali adekvátní protiplnění.
5. Společnost plnila a plní veškeré povinnosti stanovené právními předpisy v oblasti vztahů s propojenými osobami.
6. Po datu zprávy o vztazích nenastaly žádné události, které by vyžadovaly úpravu této zprávy.

V