



Ing. Lumír Volný auditor

Sazovice 221, 763 01 Sazovice, Tel.: +420602772292,
info@lumirvolny.cz

Smlouva o provedení auditu č. 4/2024 („smlouva“)

uzavřená ve smyslu §1746, odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku a
zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech,

mezi

Jméno společnosti : Vodovody a kanalizace Zlín, a.s.
IČ/DIČ : 49454561/CZ49454561
Sídlo : třída Tomáše Bati 383, 760 49 Zlín
Zapsaná : B 1169 vedená u Krajského soudu v Brně
Jednatel : Ing. Miriam Chmelová Holbová, MBA, na základě pověření
Kontaktní osoba : Ing. Miriam Chmelová Holbová, MBA, ředitel
Telefon : +420 775 992 271
Email : miriam.holbova@vakzlin.cz
dále jen objednatel,

a

Společnost : Ing. Lumír Volný,
IČ/DIČ : 63392518/CZ6112181251,
Sídlo : Sazovice 221, 763 01 Sazovice,
Telefon : +420 602 772 292,
Email : info@lumirvolny.cz
auditorská společnost (evidenční č. KAČR 1411), dále jen auditor.

(auditor a objednatel jsou dále označovány jako „strany“)

Čl. I. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem:

- ověření (audit) účetní závěrky společnosti k 31. prosinci 2024, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky (vyhlášky č. 500/2002, kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., Zákona o účetnictví a českými účetními standardy pro účetní jednotky, které účtují podle vyhlášky č. 500/2002. Sb.),
- ověření ostatních informací obsažených ve výroční zprávě společnosti za kalendářní rok končící 31.12.2024, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky, včetně Zprávy o vztazích za stejné účetní období

Čl. II. Rozsah prací a odpovědnost auditora

Audit bude proveden v souladu se zákonem o auditorech a standardy Komory auditorů České republiky (KAČR) pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Cílem auditu je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující výrok auditora. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou. V souladu se zákonem o auditorech a Etickým kodexem přijatým Komorou auditorů České republiky auditor prohlašuje, že je na objednavateli nezávislý a splnil i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je povinností auditora uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je jeho povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, aby na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalí významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol statutárním orgánem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem objednavatele relevantním pro audit v takovém rozsahu, aby mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli aby mohl vyjádřit názor na účinnost vnitřního kontrolního systému.
- Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže auditor dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je jeho povinností upozornit v jeho zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Závěry auditora týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které auditor získal do data jeho zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.
- Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.

Povinností auditora je informovat statutární orgán popř. i statutárním orgánem pověřenou osobu mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Součástí povinností auditora souvisejících s ověřením účetní závěrky je seznámení se s ostatními informacemi a posouzení, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či s jeho znalostmi o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuje, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Čl. III.

Odpovědnost představenstva společnosti za účetní závěrku

Představenstvo 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.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo společnosti povinno 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, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Čl. IV.

Cena a způsob placení

1. Cena za ověření účetní závěrky představuje částku ve výši 89 000 Kč bez DPH. Odměna za ověření údajů uvedených ve výroční zprávě společnosti a ověření ostatních informací obsažených ve výroční zprávě společnosti představuje částku ve výši 5 000 Kč bez DPH.
2. Odměna za ověření zprávy o vztazích představuje částku ve výši 5 000 Kč bez DPH. Odměna zahrnuje i všechny vyvolané náklady auditora.
3. Cena bude postupně zaplácena na základě faktur vystavených auditorem se splatností 14 dnů ode dne vystavení po provedení dílčích auditorských dohledů ve výši 10 000,- Kč za jeden den auditorského dohledu. Závěrečné vyúčtování bude provedeno po dokončení auditu a po předání auditorské zprávy.
4. Objednatel výslovně prohlašuje, že s takto stanoveným způsobem určení odměny auditora souhlasí a považuje ji za vzájemně dohodnutou a odsouhlasenou odměnu auditora.

Čl. V.

Termíny provedení auditu

1. Auditor zahájí auditorské práce na průběžném auditu v prostorách společnosti v termínu, který Auditor oznámí nejpozději 14 dnů před zahájením samotného auditu. Auditor předloží společnosti požadavky na základní informace nejpozději 7 dnů před tímto datem.

2. Auditor zahájí auditorské práce na finálním auditu v prostorách společnosti nejpozději 17.3.2025. Auditor předloží společnosti požadavky na základní informace nejpozději 7 dnů před tímto datem.
3. Společnost poskytne auditorovi účetní závěrku k 31.12.2024 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do 17.3.2025.
4. Společnost poskytne auditorovi výroční zprávu za rok 2024 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a v podobě připravené pro tisk k ověření do 17.3.2025.
5. Společnost poskytne zprávu o vztazích za rok 2024, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do 17.3.2025.
6. Auditor vydá zprávu o ověření (audit) účetní uzávěrky společnosti k 31.12.2024, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky do 31.3.2025.

Společnost ve výše uvedených termínech umožní auditorovi zahájit auditorské práce podle článku I. a připraví základní informace požadované auditorem a potřebné k ověření účetní závěrky nebo jiných příslušných dokumentů. Umožní auditorovi neomezený přístup k jakýmkoliv záznamům, dokumentům a dalším informacím, které si auditor v souvislosti s auditem vyžádá. Jestliže auditor předloží společnosti požadavky na základní informace s prodlením, nebude to znamenat porušení této smlouvy, ale společnost může tyto informace připravit se shodným prodlením.

Jestliže společnost, s výjimkou ustanovení předchozího odstavce, auditorovi 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.

Čl. VI. Ostatní ujednání

Nedílnou součástí smlouvy je příloha č. 1-2. V těchto přílohách je uvedena očekávaná forma a obsah veškerých zpráv, které má auditor vydat, a prohlášení, které auditor požaduje od objednavatele. S ohledem na to, že v průběhu auditu mohou nastat okolnosti, kdy se zprávy od očekávané formy budou lišit, veškeré odlišnosti od očekávané zprávy budou projednány s odpovědnými pracovníky objednavatele.

Objednatel je oprávněn od smlouvy odstoupit v případě, kdy auditor poruší závažným způsobem povinnosti dle této smlouvy, zejména pokud nezahájí auditorskou činnost v termínech dle této smlouvy nebo je ze všech okolností zřejmé, že činnost řádně a včas nedokončí.

Čl. VII.
Závěrečná ustanovení

Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, a ostatními právními předpisy České republiky.

Jestliže je některé ustanovení této smlouvy neplatné nebo nevymahatelné, neovlivní to platnost nebo vymahatelnost ostatních ustanovení této smlouvy, pokud je neplatné nebo nevymahatelné ustanovení od ostatního obsahu oddělitelné v souladu s § 576 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku. Strany se zavazují neprodleně zahájit jednání v dobré víře s cílem nahradit neplatné nebo nevymahatelné ustanovení jiným ustanovením se stejným nebo obdobným hospodářským účelem.

Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.


Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních s platností originálu v českém jazyce, z nichž jedno vyhotovení obdrží auditor a jedno vyhotovení objednatel. Případná vyhotovení této smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají platnost smlouvy.

Tato smlouva nabývá platnosti podpisem oběma smluvními stranami.

Sazovice dne 16.12.2024

Zlín dne 16.12.2024


auditor



objednatel

Příloha č. 1.

ZPRÁVA NEZÁVISLÉHO AUDITORA

[Příslušný příjemce]

Výrok auditora

Provedl jsem audit přiložené účetní závěrky společnosti Vodovody a kanalizace Zlín, a.s. (dále také „Společnost“) sestavené na základě českých účetních předpisů, která se skládá z rozvahy k 31.12.2025, výkazu zisku a ztráty, přehledu o změnách vlastního kapitálu a přehledu o peněžních tocích za hospodářský rok končící 31.12.2025, a přílohy této účetní závěrky, včetně významných (materiálních) informací o použitých účetních metodách. Údaje o Společnosti jsou uvedeny v bodě I. přílohy této účetní závěrky.

Podle mého názoru účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti k 31.12.2024 a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za rok končící 31.12.2024 v souladu s českými účetními předpisy.

Základ pro výrok

Audit jsem provedl 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. Moje 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 jsem na Společnosti nezávislý a splnil jsem i další etické povinnosti vyplývající z uvedených předpisů. Domnívám se, že důkazní informace, které jsem shromáždil, poskytují dostatečný a vhodný základ pro vyjádření mého výroku.

Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě

Ostatními informacemi jsou v souladu s § 2 písm. b) zákona o auditorech informace uvedené ve výroční zprávě mimo účetní závěrku a moji zprávu auditora. Za ostatní informace odpovídá statutární orgán Společnosti.

Můj výrok k účetní závěrce se k ostatním informacím nevztahuje. Přesto je však součástí mých 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 s mými znalostmi o účetní jednotce získanými během provádění auditu nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Také posuzuji, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.

Na základě provedených postupů, do míry, již dokážu posoudit, uvádím, 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 a
- ostatní informace byly vypracovány v souladu s právními předpisy.

Dále jsem povinen uvést, zda na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž jsem dospěl při provádění auditu, ostatní informace neobsahují významné (materiální) věcné nesprávnosti. V rámci uvedených postupů jsem v obdržených ostatních informacích žádné významné (materiální) věcné nesprávnosti nezjistil.

Odpovědnost představenstva Společnosti za účetní závěrku

Představenstvo 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.

Při sestavování účetní závěrky je představenstvo Společnosti povinno 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, s výjimkou případů, kdy představenstvo plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Odpovědnost auditora za audit účetní závěrky

Mým cílem je získat přiměřenou jistotu, že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat zprávu auditora obsahující náš výrok. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.

Při provádění auditu v souladu s výše uvedenými předpisy je mojí povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je mojí povinností:

- Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abych na jejich základě mohl vyjádřit výrok. Riziko, že neodhalím významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální) nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody (koluze), falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol představenstvem.
- Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem Společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, abych mohl navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli abych mohl vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému.

- *Posoudit vhodnost použitých účetních metod, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti statutární orgán Společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.*
- *Posoudit vhodnost použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky statutárním orgánem a to, zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je mojí povinností upozornit v mojí zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Moje závěry týkající se schopnosti Společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které jsem získal do data mojí zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že Společnost ztratí schopnost nepřetržitě trvat.*
- *Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.*

Mojí povinností je informovat statutární orgán mimo jiné o plánovaném rozsahu a načasování auditu a o významných zjištěních, která jsem v jeho průběhu učinil, včetně zjištěných významných nedostatků ve vnitřním kontrolním systému.

Sazovice dne 31.3. 2025

Ing. Lumír Volný
Sazovice 221, 763 01 Sazovice
Evidenční číslo 1411

Příloha č. 2.

(Hlavičkový papír společnosti)

PROHLÁŠENÍ VEDENÍ K AUDITU

Ing. Lumír Volný
K rukám **Ing. Lumír Volný**
Sazovice 221
76301 Sazovice
Česká republika

Datum

Prohlášení vedení společnosti

Vážení,

toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s Vaším auditem účetní závěrky společnosti **Vodovody a kanalizace Zlín, a.s.** (dále jen „společnost“) k **31.12.2024** za účelem vyjádření výroku o tom, zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz finanční pozice společnosti **Vodovody a kanalizace Zlín, a.s.** k **31.12.2024** a finanční výkonnosti a peněžních toků za rok končící k tomuto datu v souladu s **českými účetními předpisy**.

Potvrzujeme (podle našeho nejlepšího vědomí a svědomí a po dotazování, která jsme považovali za nezbytná, abychom byli vhodně informováni), že:

- Splnili jsme své povinnosti uvedené v podmínkách auditní zakázky týkající se sestavení účetní závěrky podle mezinárodních standardů účetního výkaznictví, a zejména to, že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz v souladu s těmito standardy.
- Veškeré ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou.
- Veškeré transakce byly zohledněny v účetních záznamech a zobrazeny v účetní závěrce.
- Významné předpoklady použité při sestavování účetních odhadů, včetně ocenění reálnou hodnotou, jsou přiměřené.
- Vztahy a transakce se přízněnými stranami byly vhodným způsobem zaúčtovány a zveřejněny v souladu s požadavky mezinárodních standardů účetního výkaznictví.
- Všechny události po datu účetní závěrky, u kterých mezinárodní standardy účetního výkaznictví vyžaduje úpravu nebo zveřejnění, byly upraveny nebo zveřejněny.
- Dopad neopravených nesprávností není ani samostatně, ani v úhrnu významný (materiální) z pohledu účetní závěrky jako celku. **Seznam neopravených nesprávností tvoří přílohu k tomuto prohlášení.**

- Poskytli jsme Vám:
 - přístup k veškerým informacím, o nichž jsme si vědomi, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky a výroční zprávy, jakou jsou účetní záznamy, doklady a ostatní materiály,
 - dodatečné informace, které jste od nás požadovali pro účely provedení auditu,
 - neomezený přístup k osobám v rámci účetní jednotky, od kterých je podle Vás nezbytné získat důkazní informace.
- Jsme odpovědní za navržení, zavedení a provoz vnitřního kontrolního systému, jehož cílem je zamezit výskytu podvodů a chyb a případné podvody a chyby odhalovat.
- Poskytli jsme Vám výsledky svého vyhodnocení rizika, že účetní závěrka může obsahovat významnou nesprávnost v důsledku podvodu.
- Poskytli jsme Vám veškeré informace ve vztahu k podvodu nebo podezření na podvod, které jsou nám známy a které mají dopad na účetní jednotku a týkají se:
 - vedení,
 - zaměstnanců, kteří mají významnou roli ve vnitřní kontrole,
 - ostatních osob, pokud by podvod mohl mít významný dopad na účetní závěrku.
- Poskytli jsme Vám veškeré informace týkající se tvrzení o podvodu nebo podezření na podvod s dopadem na účetní závěrku účetní jednotky, oznámené zaměstnanci, bývalými zaměstnanci, analytiky, regulátory nebo ostatními.
- Sdělili jsme Vám veškeré známé případy nesouladu nebo podezření na nesoulad s právními předpisy, jejichž dopady by měly být zváženy při sestavování účetní závěrky.
- 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.
- Nejsme si vědomi žádných událostí nebo okolností, které by zpochybňovaly schopnost jednotky pokračovat ve své činnosti v dohledné budoucnosti.
- 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.
- Společnost není organizací, jejíž provoz je předmětem vládního nebo bankovního dozoru podle zvláštní legislativy („regulovaná organizace“); žádná regulovaná organizace nedrží 20 % nebo větší podíl na hlasovacích právech společnosti, ani nevlastní 20 % nebo větší podíl na základním kapitálu společnosti. Společnost také netvoří skupinu s žádnou regulovanou organizací
- ***Pokud společnost sestavuje výroční zprávu a předložila její úplnou podobu*** Informace tvořící výroční zprávu, které jste obdrželi před datem Vaší zprávy, představují úplnou podobu výroční zprávy, jsou v souladu s vámi auditovanou účetní závěrkou a neobsahují žádnou materiální nesprávnost. ***Pokud společnost má povinnost mít ověřenou výroční zprávu*** Výroční zpráva byla sestavena v souladu s příslušnými právními předpisy.
- ***Pokud společnost sestavuje výroční zprávu, avšak dosud ji nepředložila.*** Hodláme sestavit výroční zprávu a její finální verze Vám bude poskytnuta, jakmile bude k dispozici, a to ještě před jejím vydáním, tak abyste mohli dokončit postupy vyžadované auditorskými předpisy.

Pokud společnost má povinnost mít ověřenou výroční zprávu Jsme si vědomi, že Vaše zpráva bude uvádět, že jste neobdrželi informace tvořící výroční zprávu, a že se tudíž k výroční zprávě nevyjadřujete.

- 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. ***Upravit dle potřeby dle skutečného způsobu projednání zprávy.***
- *Jakákoliv další požadovaná prohlášení.*

Seznam neopravených nesprávností:

Popis	Aktiva	Pasiva	VK	HV
Celkem				

Podpis statutárního orgánu společnosti:

.....

Datum vystavení prohlášení: