

AUDIT SERVIS, spol. s r. o.
Ing. Jana Procházková
auditor
Grafická 3365/7a
P r a h a 5

V Praze dne 30. září 2025

Prohlášení statutárního orgánu politického hnutí SMS – Stát Má Sloužit

Toto prohlášení je poskytováno v souvislosti s Vaším auditem účetní závěrky politického hnutí SMS - Stát Má Sloužit k 31. prosinci 2024, ve které se uvádí vlastní zdroje ke konci účetního období ve výši -15 tis. Kč včetně hospodářského výsledku za běžné účetní období ve výši 0 tis. Kč za účelem vydání výroku o tom, zda účetní závěrka podává ve všech významných ohledech věrný a poctivý obraz aktiv, pasiv a finanční situace politického hnutí SMS - Stát Má Sloužit k 31. prosinci 2024 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků za období od 1.1.2024 do 31.12.2024 v souladu s účetními předpisy platnými v České republice.

Jsme si vědomi, že audit byl proveden v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Jsme si také vědomi, že takový způsob ověření nemusí nutně odhalit všechny nesprávnosti, pokud účetní závěrka nějaké obsahuje.

Vydáváme podle našeho nejlepšího vědomí následující prohlášení, která Vám byla poskytnuta během Vašeho auditu účetní závěrky politického hnutí SMS - Stát Má Sloužit (dále jen „politické hnutí“) za období od 1.1.2024 do 31.12.2024 za účelem vydání Vaší zprávy o účetní závěrce politického hnutí v souladu s českými účetními předpisy.

1. Potvrzujeme naši zodpovědnost za:
 - sestavení účetní závěrky, která ve všech významných ohledech věrně a poctivě zobrazuje finanční pozici politického hnutí, její výsledky hospodaření a peněžní toky za dané účetní období v souladu s Českými účetními předpisy,
 - vedení účetnictví, které je úplné, průkazné a správné.
2. Byla Vám dána k dispozici všechna rozhodnutí orgánů politického hnutí. Nejsme si vědomi žádných účtů, transakcí či významných smluv, které by nebyly řádně zaúčtovány a správně vykázány ve finančních a účetních podkladech užitých pro sestavení účetní závěrky.

Dále Vám byly dány k dispozici všechny účetní záznamy a související údaje, smlouvy, rozpočty, plány a související informace, které jste požadovali pro účely auditu včetně všech protokolů zápisů o jednání orgánů politického hnutí.

3. Nejsme si vědomi,
- že by došlo k jakýmkoliv nesprávným postupům, na nichž by měli podíl představitelé vedení nebo zaměstnanci, kteří zaujímají významné postavení v systému vnitřní kontroly, nebo jakýmkoliv nesprávným postupům, na nichž by se podíleli jiné osoby a zaměstnanci, jež by mohly závažným způsobem ovlivnit údaje uvedené v účetní závěrce, nebo
 - že by došlo k jakémukoli porušení či potenciálnímu porušení zákonů nebo předpisů, které by mělo být uvedeno v účetní závěrce či bylo důvodem k zachycení rezerv na potenciální ztráty. Nebyly hlášeny žádné stížnosti kontrolních orgánů ve věci neplnění postupů týkajících se vykazování účetních údajů úřadům nebo nedostatků v těchto postupech, jež by mohly závažným způsobem ovlivnit správnost informací uvedených v účetní závěrce. Politické hnutí splnilo veškeré povinnosti vyplývající z uzavřených smluv, které by mohly mít v případě nenaplnění významný vliv na účetní závěrku.
4. Veškerá hotovost a bankovní účty a veškerý další finanční majetek politického hnutí, o nichž víme, jsou uvedeny v účetní závěrce ke dni 31.12.2024. Na žádném z našich bankovních účtů neexistují žádné formální ani neformální kompenzační zůstatky.
5. Politické hnutí nemá k 31.12.2024 dlouhodobý hmotný, nehmotný ani finanční majetek.
6. Politické hnutí nemá k datu 31.12.2024 zásoby.
7. Politické hnutí má dostatečně zajištěn právní nárok na veškerá aktiva. K těmto aktivům neexistují žádná zástavní práva, finanční břemena či nároky na zajištění, s výjimkou těch, která jsou uvedena v příloze v účetní závěrce. Politické hnutí je rovněž odpovědné za určení a udržování přiměřenosti tvorby opravných položek u pochybných pohledávek.
8. Veškeré nám známé závazky politického hnutí jsou uvedeny v účetní závěrce k 31.12.2024. Kromě nich neexistují žádné významné stávající či potencionální závazky či zisky nebo ztráty, které je třeba časově rozlišit či uvést v příloze, a žádné nároky či poplatky, které by mohly, podle názoru našich právních poradců, být uplatňovány a měly by proto být uvedeny v příloze.
9. V účetní závěrce a její příloze jsou zveřejněny všechny skutečnosti nezbytné k věrnému zobrazení finanční pozice, výsledku hospodaření a peněžních toků politického hnutí v souladu s českými účetními předpisy. V účetní závěrce byly řádně zaznamenány či zveřejněny následující údaje:
- týkající se dohod s finančními institucemi včetně dohod o zápočtu zůstatků nebo jiných dohod, např. dohod o limitech peněžních zůstatků a úvěrových linek či jiných dohod.

10. Nezaregistrovali jsme žádné:

- opce či smlouvy týkající se zpětného odkupu vlastních akcií či základní jmění vyčleněné na plnění z poskytnutých opčních práv, warrantů, konverzních práv, nebo na jiné účely,
- jiné smlouvy nevztahující se k běžné činnosti politického hnutí,
- peněžní a nepeněžní odměny a výhody poskytované členům statutárních orgánů a předsedovi politického hnutí, které nejsou vykázány v příloze účetní závěrky,
- ztráty z uzavřených smluv.

11. Ke dni odeslání tohoto dopisu jsme nezaznamenali žádné okolnosti, které by významným způsobem ovlivnily účetní závěrku a s ní související zveřejněné údaje za období do 31.12.2024. Nejsou nám známy ani žádné okolnosti, které by (přestože přímo zveřejněné údaje neovlivňují) byly nebo by mohly potencionálně být příčinou jakékoliv závažné změny (pozitivní či negativní) finanční situace politického hnutí nebo ovlivnit výsledky hospodaření politického hnutí. Neplánujeme ani nezamýšlíme nic, co by mohlo významným způsobem ovlivnit vykazované hodnoty nebo klasifikaci aktiv a pasiv.

12. Neexistují žádná významná probíhající nebo potencionální soudní jednání proti politickému hnutí, ze které by vyplývala možnost vzniku významné škody nebo jiné významné majetkové újmy na jmění politického hnutí. Politické hnutí nevede žádné soudní spory.

13. Politické hnutí je přesvědčeno, že všechny závazky týkající se životního prostředí jsou zaznamenány v účetní závěrce nebo odpovídajícím způsobem uvedeny v příloze v účetní závěrce.

14. Uznáváme svou odpovědnost za navržení a zavedení vnitřních kontrol, které mají sloužit k prevenci a odhalování podvodů.

15. Prohlašujeme, že účetní závěrka není významně zkreslena v důsledku výskytu podvodu.

16. Nejsme si vědomi výskytu podvodů, které by měly vliv na účetní závěrku politického hnutí nebo podezření na jejich výskyt, který se týká:

- vedení,
- systému,
- ostatních osob ve spojitosti s nimiž by podvod mohl mít významný dopad na účetní závěrku.

17. Není nám známo žádné obvinění ze spáchání podvodu nebo podezření z jeho spáchání, jež mají vliv na účetní závěrku politického hnutí a na které by upozornili analytici, regulační orgány či jiné subjekty.

18. Prohlašujeme, že zpráva auditora byla s vedením politického hnutí projednána.

Prohlášení k ostatním informacím

Jsme si vědomi toho, že musíte vyhovět požadavkům zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech, Mezinárodnímu auditorskému standardu ISA 720 a aplikační doložce Komory auditorů České republiky k ISA 720 a že Vaše ověření výroční finanční zprávy politického hnutí za rok končící 31.12.2024 by Vám mělo umožnit vyjádření stanoviska, zda jste nezjistili žádné významné (materiální) nesoulady výroční finanční zprávy s auditovanou účetní závěrkou.

Jsme si vědomi toho, že tento Mezinárodní auditorský standard ISA 720 a aplikační doložka Komory auditorů České republiky k ISA 720 upravují povinnosti auditora týkající se Ostatních informací uvedených ve výroční finanční zprávě, a to jak finančních, tak nefinančních (s výjimkou účetní závěrky a zprávy auditora k ní). Jsme si dále vědomi toho, že předmětem vašeho ověření není posouzení věcné správnosti těchto Ostatních informací (dále též údajů), nýbrž posouzení souladu těchto údajů obsažených ve výroční finanční zprávě s auditovanou účetní závěrkou.

Uznáváme naši odpovědnost za sestavení výroční finanční zprávy tak, aby byla připravena v souladu s příslušnou legislativou České republiky.

Jsme si vědomi toho, že Vaší povinností je provést ověření v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky a že toto ověření zahrnuje takové procedury, které jste považovali za potřebné pro vydání svého stanoviska. Jsme také srozuměni s tím, že takovéto zkoumání nepředstavuje audit a nemusí nutně odhalit všechny případné nedostatky a nepřesnosti.

Prohlášení v tomto dopise provádíme s ohledem na princip významnosti tak, jak je definován v § 19 Zákona o účetnictví č. 563/1991 a na hledisko významného nesouladu, jak je definován v ISA 720.

V souvislosti s Vaším ověřením souladu výroční finanční zprávy politického hnutí za rok končící 31.12.2024 s účetní závěrkou politického hnutí za rok končící 31.12.2024 potvrzujeme, v souladu s naším nejlepším vědomím a po získání příslušných informací od členů představenstva hnutí, kteří disponují dostatečnými znalostmi a zkušenostmi, 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 výroční zpráva obsahuje úplné a správné údaje o všech skutečnostech, jejichž zveřejnění zákon požaduje.
3. Po datu výroční zprávy nenastaly žádné události, které by vyžadovaly úpravu této zprávy.

Karel Leškovský Mgr. Ing.

.....

Předseda politického hnutí

