

Smlouva o auditorských službách

uzavřená mezi níže uvedenými smluvními stranami

I. Smluvní strany

Účetní jednotka:

Obchodní firma: SOTES Sokolov spol. s r.o.

Sídlo: Chebská 1939, 356 01 Sokolov

IČO: 252 48 758

DIČ: CZ 25248758

Jednající:

zapsaná v obchodním rejstříku, vedeného Krajským soudem v Plzni, oddíl C, vložka 12781

dále jen **klient**, na straně jedné

Auditor

Jméno: Ing. Hana Kučerová

Sídlo: Sklářská 82, 356 01 Březová

IČO: 432 82 601

DIČ: CZ 6055280517

zapsaný v seznamu auditorů vedeném Komorou auditorů číslo auditorského osvědčení 1451

dále jen **auditor**, na straně druhé

II. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je poskytování auditorských služeb klientovi za úplatu týkající se roční účetní závěrky za rok 2018

Auditorskými službami se rozumí:

- a) ověřování účetní závěrky a výroční zprávy 2018 (dále jen audit), a dále případně ověřování zpráv o vztazích s propojenými osobami podle příslušných ustanovení obchodního zákoníku,
- b) ověřování dalších skutečností a jiných ekonomických informací souvisejících s činností klienta, pokud tak stanoví zákon nebo o jejich ověření klient požádá.

Služby dle písm. b) vykoná společnost na základě dodatku této smlouvy s uvedením jejich rozsahu a ceny.

III. Způsob a termín plnění

Auditor vykoná audit pro klienta v termínu stanoveném vzájemnou dohodou, nejdříve však 5 kalendářních dní po předání účetní závěrky a výroční zprávy za prověřované období společnosti a nejpozději 15 kalendářních dní po tomto datu.

Předáním účetní závěrky se rozumí předání i veškerých dalších dokladů a vysvětlení, vyžádaných společností v průběhu provádění auditu.

O vykonání auditu vypracuje auditor písemnou zprávu o auditu, která obsahuje minimálně náležitosti stanovená zák. č. 93/2009 Sb. a výrok auditora. Předáním čtyř vyhotovení zprávy o auditu v českém jazyce klientovi je služba poskytnuta.

O splnění jiné auditorské služby sepíše smluvní strany zápis.

IV. Cena auditorských služeb

Cena za provedení auditu účetní závěrky, výroční zprávy a ověření zprávy o vztazích za rok 2018 je stanovena smluvně dohodou a to ve výši 71 150,- Kč + příslušná výše sazby DPH.

Cena za jiné auditorské služby bude určena v případném dodatku této smlouvy dohodou smluvních stran dle rozsahu poskytovaných služeb.

Ve výše uvedené odměně nejsou obsaženy veškeré náklady dopravného ke klientovi z místa sídla.

Cena je splatná na základě faktury vystavené auditorem po splnění služby. Auditor je oprávněn vyúčtovat zálohu na cenu služby ve výši nejvýše 50 % z celkové ceny služby. Klient je povinen uhradit faktury ve lhůtě splatnosti, při prodlení se zaplacením je povinen zaplatit úrok z prodlení ve výši 0,03 % z dlužné částky za každý den prodlení.

V. Práva a povinnosti smluvních stran

Auditor je povinen:

provádět audity a jiné auditorské služby nestranným způsobem a s vynaložením veškeré odborné péče, zjištěné skutečnosti pak popsat v auditorské zprávě nebo zprávě o auditorské službě, bylo-li její vyhotovení sjednáno,

v případě zjištění závažných nedostatků a problémů upozornit klienta dopisem či jiným vhodných způsobem na tyto nedostatky s poukazem na příslušné předpisy, které byly porušeny a uvést konkrétní návrhy na jejich odstranění; při zjištění skutečností dle ustanovení § 21 odst. 3 a odst. 5 zákona č. 93/2009 Sb., informuje auditor statutární orgán klienta,

provést audit v rozsahu a způsobem obvyklým při těchto pracích v ČR dle příslušných právních předpisů a směrnic Komory auditorů ČR,

o provádění auditu vede spis způsobem určeným právními předpisy a směrnicemi Komory auditorů ČR, projednat zprávu o auditu s klientem,

zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, které se dozvěděla v souvislosti s výkonem své činnosti

Auditor není povinen ani schopen zkoumat, zda účetní a jiné doklady (např. smlouvy), které jí klient předložil, odpovídají skutkovému, resp. faktickému stavu. Zkoumání faktické stránky, tj. skutkového stavu jednotlivých záležitostí a jednotlivých dokladů klienta není předmětem auditu.

Auditor neodpovídá za správnost a úplnost informací předaných klientem. Auditor rovněž neodpovídá za závady obsažené v těchto informacích předaných klientem, o jejichž správnosti neměla důvod pochybovat. Auditor neodpovídá za neuplatnění jeho doporučení klientem.

Auditor neodpovídá za prevenci při dodržování zákonů a předpisů klientem, ani na ni nelze takovou odpovědnost dodatečně přenést. Auditor také neodpovídá za nedodržení zákonů a předpisů, které může být spojeno s jednáním, které má za cíl takové nedodržení zakrýt a utajit, např. tajné dohody, jednání ve shodě, falšování, úmyslné nezachycení operací, vyřazení kontrolních mechanismů rozhodnutím vedení nebo úmyslně zkrácené výpovědi a informace pro auditora. Auditor nezkoumá ani neprovádí žádné další postupy, jimiž by zjišťovala dodržování zákonů a předpisů klientem, jelikož tato činnost není součástí smlouvy.

Auditor je oprávněn:

vyžadovat součinnost klienta potřebnou k poskytnutí auditorských služeb; v rámci součinnosti klient zejména:

- a) poskytne včas (v dohodnuté lhůtě) a řádně (úplně a pravdivě) veškeré auditorem vyžádané doklady, písemnosti, informace a vysvětlení,
- b) umožní auditorovi účast při inventarizaci majetku a závazků,
- c) v případě potřeby poskytne auditorovi prostory a umožní využití kancelářské a výpočetní techniky v souvislosti s poskytováním auditorských služeb,
- d) vyžádat si provedení inventarizace v oblasti, kde byly zjištěny nedostatky,
- e) vyžádat si u klienta vydání pověření na poskytnutí informací o klientovi od bankovních ústavů,

Klient je povinen:

poskytnout auditorovi včas a řádně veškerou součinnost nutnou k provedení auditorských služeb, zejména veškeré jí požadované doklady a jiné písemnosti, informace a potřebná vysvětlení, včetně umožnění účasti auditora na provádění fyzických inventur,

na základě vyžádání auditora vykonat inventuru označené oblasti a poskytnout písemné pověření o přístupu k informacím bank a peněžních ústavů,

klient potvrzuje, že si je vědom toho, že podle příslušných zákonných ustanovení členové statutárních orgánů klienta odpovídají za správné, pravdivé a úplné účetnictví a za zpracování účetní závěrky tak, aby věrně odrážela stav majetku a závazků, vlastní kapitál, finanční situaci a výsledek hospodaření společnosti. Vedení klienta je také zodpovědné za úroveň vnitřního kontrolního systému, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku klienta,

určit osoby oprávněné jednat s auditorem za klienta ve věci poskytování auditorských služeb a v případě změny těchto osob ihned písemně informovat společnost,

výhrady k poskytnutým službám písemně oznámit auditorovi ve lhůtě 5ti dnů od jejich zjištění.

Klient je oprávněn:

vyžadovat řádné a včasné poskytnutí auditorských služeb,

vyžádat si větší počet vyhotovení zpráv a jiných materiálů vypracovaných auditorem při poskytování auditorských služeb.

VI. Ostatní ujednání

Auditor odpovídá za škodu vzniklou klientovi v souvislosti s poskytováním auditorských služeb. Této odpovědnosti se zproští, prokáže-li, že jí nemohlo být zabráněno při vynaložení veškerého úsilí.

Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy.

Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to do 30. 6. 2019. Smlouva může být ukončena dohodou obou smluvních stran.

Auditor je oprávněna od smlouvy odstoupit v případě, že klient závažným způsobem poruší své povinnosti. Takovým porušením je zejména opakované neposkytnutí součinnosti, tj. doklady, písemnosti, informace a vysvětlení neposkytne ve stanovené lhůtě, nebo nejsou úplně a pravdivé; neumožní auditorovi účast při inventuře; neprovede na vyžádání inventuru nebo nevydá pověření pro bankovní ústav; závažným porušením je rovněž prodlení s úhradou faktury po dobu delší než 30 dní.

Klient je oprávněn od smlouvy odstoupit, neposkytne-li auditor služby ani v dodatečném termínu, který jí klient určí při marném uplynutí stanoveného termínu pro plnění služby. V případě, že prodlení auditora je způsobeno neposkytnutím součinnosti klientem, není klient oprávněn od smlouvy odstoupit. Odstoupení v písemné formě je účinné doručením druhé smluvní straně.

Veškeré dodatky k této smlouvě a její změny musí mít písemnou formu.

Tato smlouva byla sepsána ve dvou vyhotoveních, z nichž každá ze smluvních stran obdrží po jednom.

Účastníci této smlouvy po jejím přečtení prohlašují, že souhlasí s jejím obsahem, že byla sepsána na základě pravdivých údajů, jejich pravé a svobodné vůle a nebyla ujednána v tísní ani za jinak jednostranně nevýhodných podmínek. Na důkaz toho připojují své podpisy.

V Sokolově dne

.....
auditor

.....
za SOTES Sokolov spol. s r.o.

