

Smlouva o provedení auditu řádné roční účetní závěrky

Uzavřená v návaznosti na ustanovení zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích, zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a § 17 zákona o auditorech č. 93/2009 Sb.

účastníci smluvního vztahu:

1. Auditor

Ing. Ludmila Talířová, oprávněná k auditorské činnosti,
zapsaná v seznamu auditorů Komory auditorů ČR pod číslem dekretu 1316

Adresa: Bratří Čapků 15, 568 02 Svitavy,

Bankovní spojení: 1 [REDACTED] 00
IČO: 464 50 432
DIČ: CZ495820075

2. Objednavatel auditu (ověření)

SPORTES Svitavy s. r. o., zastoupená ing. Jaroslavem Kytýrem, jednatelem společnosti

Sídlo: Svitavy, Riegrova 2098/5, PSČ 568 02
IČO: 620 62 620

Čl. I. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem za každé samostatné účetní období kalendářního roku 2016 až 2019 a to:

- ověření (audit) účetní závěrky společnosti účetního období kalendářního roku, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky;
- ověření (audit) účetní závěrky obsažené ve výroční zprávě společnosti a ověření ostatních informací obsažených ve výroční zprávě společnosti za stejné období, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky;
- ověření zprávy o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za stejné období (dále zprávy o vztazích), kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky.

Audit bude proveden v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky. Vzhledem k výběrovému způsobu provedení auditu a jiným přirozeným omezením auditu, spolu s přirozeným omezením vnitřní kontroly, existuje riziko, že i některé významné nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny.

Při vyhodnocování rizik se posuzují rovněž interní kontroly relevantní pro sestavení účetní závěrky. Toto posouzení se provádí proto, aby mohly být navrženy auditorské postupy, které budou vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoliv pro účely vydání výroku k účinnosti interních kontrol. Nicméně se předpokládá, že kromě zprávy o auditu

účetní závěrky bude vypracován samostatný list, ve které auditor upozorní na významné nedostatky a v účetnictví a vnitřním kontrolním systému, které budou během auditu odhaleny.

Za sestavení účetní závěrky, která bude věrně zobrazovat finanční situaci, výsledky hospodaření a peněžní toky společnosti v souladu s Mezinárodními standardy účetního výkaznictví, je odpovědné vedení společnosti. Ve zprávě auditora bude uvedeno, že za sestavení účetní závěrky v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví a za věrné zobrazení skutečností v ní zodpovídá vedení společnosti, jehož povinností je:

- navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontrolu nad sestavováním účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou
- zvolit a uplatňovat vhodné účetní zásady
- provádět účetní odhady, které jsou s ohledem na danou situaci přiměřené

Během auditu budou požadována písemná potvrzení k prohlášením vedení společnosti, které učinilo v souvislosti s auditem. Pro ověření musí být zpřístupněny veškeré záznamy, dokumentace a ostatní informace, které budou v souvislosti s auditem požadovány.

ČI. II. PLNĚNÍ SMLOUVY

Osobami provádějícími ověření jsou:

Ing. Ludmila Talířová, auditor č. osv. 1316
Ing. Jan Talíř, auditor č. osv. 2345, daňový poradce č. osv. 4605

Odkaz www.ttaudit.cz

Práce bude provedena v dílčích etapách v termínech, dohodnutých v čase určeném vzájemnou dohodou minimálně 15 dnů před zahájením ověřovacích prací jako:

- předběžný (průběžný) audit
- závěrečný (statutární) audit – následný po úpravách v souvislosti s průběžným auditem

ověření správnosti vykazování údajů v účetní závěrce 2016
ověření obsahu výroční zprávy
ověření obsahu zprávy o vztazích

ČI. III. ODMĚNA ZA PROVEDENÍ PRÁCE

Cena ověřování je stanovena následovně:

SPORTES	Cena bez DPH	21%	Celkem
1. část ověření - běžný rok	39 300,00	8 253,00	47 553,00
2. část ověření – rok následující	26 100,00	5 481,00	31 581,00
Ověření věcné správnosti zprávy o vztazích	2 500,00	525,00	3 025,00
Ověření věcné správnosti výroční zprávy	2 500,00	525,00	3 025,00
celkem	70 400,00	14 784,00	85 184,00

Vyúčtování prací bude prováděno samostatně po skončení uvedených prací. Konečná zpráva včetně sdělení statutárnímu orgánu bude vykonavatelé odevzdána ve třech kopiích a to po přijetí úhrady fakturovaných auditorských prací.

Pokud by vzhledem k neočekávaným překážkám nebo okolnostem při plnění předmětu smlouvy nastaly překážky, které by mohly vést k překročení uvedené částky, je zhotovitel o těchto překážkách a dopadech předem objednatele informovat a způsob vyúčtování s jeho souhlasem projednat.

ČI. IV. PLATNOST SMLOUVY

Tato smlouva je uzavírána na ověřování účetního období dle bodu I. této smlouvy s možností její výpovědi oběma stranami bez uvedení důvodu a to nejpozději k 30. červnu období následujícího po účetním období, za které bylo ověřeno v souladu s ustanovením bodu I. této smlouvy provedeno. Odstoupení od smlouvy v průběhu ověřovaného období lze pouze v souladu s odst. 3, § 17 Zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech.

ČI. V. ZÁVĚREČNÉ USTANOVENÍ

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí ustanoveními ustanovení zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích, zákona o účetnictví č. 563/1991 Sb. a § 17 zákona o auditorech č. 93/2009 Sb. a platným právním řádem v místě plnění záležitostí. Smluvní strany prohlašují, že jim není známa žádná okolnost vylučující jejich svobodnou vůli, zejména že tuto smlouvu neuzavírají v tísní nebo za podmínek jinak pro ně nevýhodných.

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí ustanoveními obchodního zákoníku a platným právním řádem v místě plnění záležitostí. Smluvní strany prohlašují, že jim není známa žádná okolnost vylučující jejich svobodnou vůli, zejména že tuto smlouvu neuzavírají v tísní nebo za podmínek jinak pro ně nevýhodných.

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany. Objednatel zbavuje auditora mlčenlivosti v těchto případech:

- v případě vzniku pojistné události v souvislosti s prováděným ověřením ve vztahu k pojišťovně, se kterou má zhotovitel uzavřeno pojištění podle zákona o auditorech
- vůči KAČR v případě stanovených zákonem o auditorech a Komoře auditorů ČR
- v případech, kdy jsou zákonem stanoveny podmínky pro nahlédnutí do spisu auditora a oprávnění třetích subjektů k tomuto nahlédnutí

O výše uvedených skutečnostech je vykonavatel povinen neprodleně informovat objednatele. Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží společnost a druhé ověřovatel, přičemž nabývá platnosti podpisem zástupců výše uvedených smluvních stran. Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Dne 13.6.2016

Dne 14.6.2016

**SPORITES**
Svitavy s.r.o.
Riegrova 2098/5, 568 02 Svitavy
IČ: 62062620, DIČ: CZ: 62062620
č. 01



.....
razítko a podpis statutárního orgánu jako
objednatele



.....
razítko a podpis auditora