

## Smlouva o provedení auditu účetní závěrky

mezi

### Moore Stephens s.r.o.

Nádražní 344/23, 150 00 Praha 5  
IČO: 26402220, DIČ: CZ26402220  
zapsaná v OR MS v Praze,  
oddíl C, vložka 168717  
Jednatel - Martin Tuček  
dále jen "**Auditor**" a

### Teplárna Strakonice, a.s.

Komenského 59, Strakonice ,386 01  
IČO: 60826843, DIČ: CZ 60826843  
zapsaná v OR KS v Českých Budějovicích,  
oddíl B, vložka 636  
předseda představenstva – Mgr. Břetislav Hrdlička  
dále jen "**Společnost**"

### I. Předmět smlouvy

Předmětem této smlouvy je:

- a) audit účetní závěrky Společnosti včetně ověření výroční zprávy a prověrky zprávy o vztazích mezi propojenými osobami sestavené dle § 21 zákona č. 563/1991 Sb., resp. podle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., v platném znění, pokud je Společnost povinna ji sestavit.

### II. Práva a povinnosti Auditora

- a) Auditor ověří, zda účetní závěrka ve všech významných ohledech podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv Společnosti, nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření a peněžních toků v souladu s českými účetními předpisy.
- b) Auditor se vyjádří o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou a dále prověří věcnou správnost údajů uvedených ve zprávě o vztazích mezi propojenými osobami.
- c) Auditor zpracuje na základě ověření dle čl. I., odst. a) písemnou zprávu o ověření účetní závěrky a o souladu výroční zprávy s účetní závěrkou a o prověrce zprávy o vztazích mezi propojenými osobami. Auditor se zavazuje předat zprávu o ověření účetní závěrky v termínu sjednaném se Společností.
- d) Práce uvedené v čl. I. Auditor provede v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, auditorskými standardy vydanými Komorou auditorů České republiky, které upravují postupy auditora při provádění auditorské činnosti neupravené mezinárodními auditorskými standardy a Mezinárodními auditorskými standardy upravenými právem Evropských společenství (ISA). Mezinárodní auditorské standardy vyžadují, aby auditor dodržoval etické normy a naplánoval audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběh auditorských postupů závisí na úsudku Auditora zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné 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.
- e) Vzhledem k přirozeným omezením auditu a přirozeným omezením vnitřního kontrolního systému existuje nevyhnutelné riziko, že některé významné nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny, i když bude audit správně naplánován a proveden v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy.
- f) Při posuzování těchto rizik bude Auditor 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 účetní jednotky. Společnost bude nicméně Auditorem písemně upozorněna na všechny významné nedostatky ve vnitřním kontrolním systému, které budou pro audit účetní závěrky relevantní a které Auditor během auditu odhalí.

### III. Práva a povinnosti Společnosti

- a) Společnost odpovídá za sestavení účetní závěrky, věrné a poctivé zobrazení aktiv a pasiv Společnosti, nákladů a výnosů a výsledku hospodaření a peněžních toků v souladu s českými účetními předpisy.
- b) Společnost dále odpovídá za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle ní nezbytný pro sestavení účetní závěrky neobsahující významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou.
- c) Společnost se zavazuje, že zajistí Auditorovi přístup k veškerým informacím, o nichž je jí známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako např. k veškerým účetním záznamům, dokumentaci a dalším informacím, které si Auditor pro účely auditu vyžádá (včetně zápisů z jednání valné hromady a orgánů Společnosti) a poskytne mu nezbytná vysvětlení. Společnost se zavazuje předat veškeré Auditorem požadované dokumenty v termínu stanoveném Auditorem.
- d) Společnost zajistí Auditorovi neomezený přístup k osobám působícím v účetní jednotce, od nichž bude podle názoru Auditora nutné získat důkazní informace. Pokud Společnost pověřila vedením účetnictví jinou osobu, umožní Auditorovi kontakt s ní a přístup k veškerým informacím, které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky.

- e) Společnost je povinna poskytnout Auditorovi potřebné materiálně-technické zázemí.
- f) Společnost se zavazuje, že Auditorovi nezamlčí žádné skutečnosti týkající se jejího majetku, závazků, vlastního kapitálu, finanční situace a výsledků jejího hospodaření. Společnost rovněž umožní Auditorovi přístup ke všem svým aktivům a umožní mu účast na fyzických inventurách majetku. O těchto inventurách uvědomí Auditora nejméně měsíc před jejich konáním.
- g) Společnost je povinna poskytnout Auditorovi písemné potvrzení k prohlášením vedení Společnosti, které učinilo v souvislosti s auditem.
- h) Společnost zprošťuje Auditora mlčenlivosti ve vztahu ke společníkovi (společníkům) Společnosti v souladu s §15a, odst. 1 a) zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.
- i) Společnost se zavazuje zaplatit Auditorovi smluvní cenu podle článku IV.

#### IV. Cena plnění a způsob její úhrady

- a) Odměna Auditorovi se sjednává dohodou v paušální částce (bez DPH):  
za provedení auditu účetní závěrky včetně ověření výroční zprávy  
a prověrky zprávy o vztazích dle čl. I., odst. a) 148.000 Kč  
Paušální částky zahrnují i běžné režijní výdaje mimo výdaje dle odst. c).
- b) Služby mimo práce uvedené v odstavci a) se řídí hodinovými sazbami, které činí:
 

|                          |          |
|--------------------------|----------|
| Partner                  | 2.500 Kč |
| Auditor, daňový poradce  | 2.000 Kč |
| Manažer auditu           | 1.600 Kč |
| Senior asistent, poradce | 1.200 Kč |
| Junior asistent          | 1.000 Kč |
| Ostatní                  | 750 Kč   |

Počítá se každá započatá čtvrt hodina.

- c) Dále náleží Auditorovi úhrada cestovních nákladů mimo obec kanceláře Auditora ve výši 10 Kč / km, nákladů na ubytování, znalecké posudky, překlady apod. v případě jejich účelného vynaložení v prokázané výši.
- d) Smluvní cenu podle odst. a) uhradí Společnost Auditorovi po dokončení ověření a předání zprávy Auditora. Auditor je oprávněn účtovat 50% částky za provedení auditu účetní závěrky ve IV. čtvrtletí ověřovaného roku. Odměnu podle odst. b) uhradí Společnost Auditorovi po skončení kalendářního měsíce, ve kterém byla služba poskytnuta. Auditor vystaví Společnosti daňový doklad se splatností 14 dnů.
- e) Smluvní strany se dohodly, že Auditor je oprávněn provést pro každý kalendářní rok, počínaje rokem **2018**, ve kterém potrvá smluvní vztah založený touto smlouvou, změnu sazeb dle odst. a) a b). Nebude-li Společnost souhlasit se změnou sazeb, je oprávněna odstoupit od smlouvy formou písemného oznámení o odstoupení adresovaného Auditorovi. Využije-li Společnost tohoto oprávnění, smlouva zaniká ke dni doručení oznámení o odstoupení Auditorovi. Auditor je v takovém případě povinen poskytnout Společnosti výhradně služby týkající se předcházejících účetních období s využitím dříve platných sazeb.
- f) Nevyužije-li Společnost svého oprávnění odstoupit od smlouvy podle odst. e) ve lhůtě nejpozději 1 měsíce ode dne, kdy se dozvěděla o změně výše sazeb, platí, že se změnou bezvýhradně souhlasí.

#### V. Závěrečná ustanovení

- a) Smlouva je sjednána na dobu neurčitou. Obě smluvní strany mohou smlouvu vypovědět písemnou výpovědí nejpozději do konce 8. měsíce ověřovaného účetního období s účinností ke konci měsíce, ve kterém bude písemná výpověď doručena druhé smluvní straně. Využije-li některá ze smluvních stran tohoto oprávnění, zanikají práva a povinnosti podle této smlouvy týkající se aktuálního účetního období. Povinnost Auditora splnit smluvní povinnosti týkající se předcházejících účetních období a povinnost Společnosti zaplatit Auditorovi za splnění těchto povinností sjednanou odměnu však zůstává výpovědí nedotčena, nedohodnou-li se smluvní strany na něčem jiném.
- b) Jednotlivá ustanovení této smlouvy mohou být oběma stranami doplňována a měněna jen písemně a se souhlasem obou stran. Dodatek musí být podepsán oprávněnými osobami.
- c) Smlouva se vyhotovuje ve dvou exemplářích, z nichž každá strana obdrží jedno vyhotovení.
- d) Otázky výslovně neupravené touto smlouvou se řídí zákonem č. 89/2012 Sb. občanským zákoníkem a zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech.
- e) Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami.

Společnost:

Auditor:

Dne:

.....

.....

Mgr. Břetislav Hrdlička, předseda představenstva

Ing. Martin Tuček, jednatel