

Dohoda

o rozsahu plnění auditora a výši odměny

uzavřená ve smyslu Smlouvy o auditorské činnosti č. D1001-17

mezi

1) Objednatelem:

Horské lázně Karlova Studánka, státní podnik

IČ: 144 50 216,

DIČ: CZ14450216,

se sídlem Karlova Studánka č.p.6, 793 24 Karlova Studánka,
zapsaná v OR vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl AXIV, vložka 481,
zastoupen Ing. Janem Poštulkou, ředitelem
(dále také jen jako „objednatel“)

a

2) Auditorem:

FSG Finaudit, s.r.o.

auditorská společnost, evidenční č. společnosti KAČR 154,

IČ: 619 47 407,

DIČ: CZ61947407,

se sídlem Třída Svobody 645/2, 772 00 Olomouc,
zapsaná v OR vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983,
zastoupen Ing. Jakubem Šteinfeldem, jednatelem a auditorem, evidenční č. KAČR 2040
(dále také jen jako „auditor“)

následovně:

Preambule

Tato dohoda byla uzavřena v návaznosti na rozhodnutí dozorčí rady Objednatele, která v souladu s ustanovením § 17 odst. 1 a § 43 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších změn a doplňků, určila poskytovatelem auditorských služeb za účelem ověření účetní závěrky sestavené Objednatelem za rok 2019, ve smyslu ustanovení § 20 - 22 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších změn a doplňků (dále jen ZoU), auditorskou společnost FSG Finaudit, s.r.o.

A. Předmět auditorské činnosti:

- řádná roční účetní závěrka prováděná ke dni 31.12.2019
- za účetní období trvající od 1.1.2019 do 31.12.2019



Provádění auditorské činnosti je rozděleno na níže uvedené etapy Auditů:

1. **Etapa přípravy a průběžného Auditů (předaudit, průběžný audit)**

Tato etapa bývá zahájena ještě v průběhu ověřovaného období.

O zjištěních z předaudit je Objednatel informován prostřednictvím Zápisu auditora z předaudit (průběžného) auditů.

2. **Etapa kontroly inventur a inventarizace**

Obsahem etapy je účast Auditora při provádění fyzických inventarizací a ověření jejich průběhu.

O zjištěních z inventur je Objednatel informován prostřednictvím Zápisu auditora o průběhu inventarizační činnosti vůči jednotce, pokud zjištění Auditor vyhodnotí jako významná a tyto nebudou uvedena v zápisu z předchozí etapy.

3. **Etapa provedení auditů účetní závěrky a ověření výroční zprávy**

Tato etapa je zahájena po sestavení účetní závěrky. V průběhu této etapy není Objednatel bez souhlasu Auditora oprávněn významně měnit předané podklady nebo odstraňovat nedostatky zjištěné v účetní evidenci, může však Auditora požádat o poskytnutí lhůty pro jejich odstranění a stanovení data ukončení opětovného ověření účetní závěrky. Případné nedostatky zjištěné Auditorem opravuje Objednatel bez zbytečného odkladu

Součástí této etapy je i ověření ostatních informací obsažených ve výroční zprávě včetně zprávy o vztazích mezi propojenými osobami ve smyslu ustanovení § 82 a násl. ZOK, vztahuje-li se na Objednatele povinnost ji vyhotovit.

Ukončením této etapy je vydání Zprávy auditora o ověření účetní závěrky včetně vyjádření k souladu výroční zprávy s právními předpisy a účetní závěrkou případně Zprávy auditora o odmítnutí výroku, v závislosti na výsledcích Auditů.

4. **Etapa účasti Auditora při projednávání Zprávy auditora** ve statutárních orgánech společnosti, případně na valné hromadě nebo zasedání jiného orgánu účetní jednotky.

B. Rozsah plnění, odměna

1.	Ověření stavu účetní evidence - předaudit	40.000,- Kč
2.	Zpráva auditora o ověření účetní závěrky včetně vyjádření k souladu výroční zprávy s účetní závěrkou - audit	40.000,- Kč
	Celkem za dílčí plnění	80.000,- Kč
3.	Účast auditora při projednávání zprávy a dopisu auditora ve vedení a statutárních orgánech společnosti.	2.000,- Kč/hod.
4.	Náhrada cestovních výdajů	8,- Kč/km



C. Platební podmínky

Odměny a náhrady jsou uvedeny bez DPH. Jednotlivé odměny za dílčí činnosti budou účtovány vždy po provedení dílčí činnosti, řádným daňovým dokladem se splatností 14 dnů od vystavení. K vyúčtované odměně a náhradě nákladů bude vždy připočtena DPH v aktuálně platné výši; dnem uskutečnění zdanitelného plnění je vždy den ukončení dílčí činnosti.

Odměny uvedené pod písmenem B. bod 1. a 2. budou vyúčtovány v ujednané výši, odměna a náhrada pod písmenem B. bod 3. bude účtována dle skutečně vynaloženého času a dle skutečně vynaložených nákladů.

Náhrada cestovních výdajů se účtuje pouze v rámci etapy uvedené v písmenu B. bod 1. až 3.

Náhrada ostatních účelně vynaložených nákladů bude řešena po vzájemné dohodě. V případě prodlení objednatele se zaplacením odměny je auditor oprávněn požadovat zaplacení a objednatel je povinen zaplatit tímto sjednaný úrok z prodlení ve výši 0,05% dlužné částky za každý i započatý den prodlení.

V Olomouci dne 3.12.2019

Objednatel

Auditor

Horské lázně Karlova Studánka, státní podnik
Ing. Jan Poštulka
ředitel

FSG Finaudit, s.r.o.
Ing. Jakub Šteinfeld
jednatel

