

# S M L O U V A

uzavřená mezi

1. **EURO-Trend Audit, a.s.**, registrovaná Komorou auditorů České republiky jako společnost oprávněná provádět auditorskou činnost s osvědčením č. 317, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze – oddíl B, vložka 5767, se sídlem Senovážné nám. 978/23, 110 00 Praha 1, za níž jedná Ing. Petr Ryněš, statutární ředitel,  
*Bankovní spojení: ČSOB a.s., č. ú. 167004484/0300*  
IČ 25733834  
DIČ CZ 25733834  
(dále jen „auditor“ či „dodavatel“)

a

2. **Kongresové centrum Praha, a.s.**, se sídlem 5. května 1640/65, Nusle, 140 00 Praha 4, společnost zastupuje Ing. Aleš Bartůněk, předseda představenstva, JUDr. Michaela Pobořilová, místopředsedkyně představenstva zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze - oddíl B, vložka 4367  
*Bankovní spojení: 6502790257/0100, Komerční banka, a.s.*  
IČ: 630 80 249  
DIČ: CZ63080249  
(dále jen „společnost“ či „odběratel“)

Společně dále také jako „smluvní strany“ a každý samostatně jako „smluvní strana“

## I. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je:

- a) Ověření (audit) účetní závěrky společnosti a výroční zprávy za účetní období roku 2019 a 2020, a to ve smyslu ustanovení Občanského zákoníku (z.č. 89/2012 Sb.), Zákona o účetnictví (z.č. 563/1991 Sb.) a Zákona o auditorech (z.č. 93/2009 Sb.), (dále jen audit).

## II. Práva a povinnosti stran

### 2.1. Způsob provedení ověření a povinnosti auditora

2.1.1. Způsob ověření účetní závěrky a výroční zprávy společnosti bude vycházet ze zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, a z Mezinárodních auditorských standardů IFAC a z aplikačních doložek k Mezinárodním auditorským standardům vydaných Komorou auditorů.

2.1.2. Audit má zejména prokázat, že tato účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti a rizika. Bude zaměřen zejména na to, zda:

- údaje v účetní závěrce nevykazují významné nesprávnosti a věrně zobrazují stav majetku a závazků, vlastní kapitál, finanční situaci a výsledek hospodaření společnosti,
- účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem, správně a v souladu s platnými předpisy a doporučeními,
- závažné hospodářské operace uskutečněné účetní jednotkou v průběhu roku byly správně zachyceny a prezentovány,
- roční účetní výkazy byly zpracovány dle platných pravidel se zaměřením na jejich kompletnost a správnost a jsou předkládány v předepsaném formátu,
- údaje ve výroční zprávě jsou plně v souladu s údaji uvedenými v účetní závěrce.

2.1.3. Povinností auditora je na základě provedených testů vyjádřit svůj názor na účetní závěrku a výroční zprávu. Vydání zprávy nezavazuje vedení společnosti odpovědnosti za důsledky kontrol, provedených kompetentními kontrolními orgány.

2.1.4. Je povinností auditora navrhnout a provést testy tak, aby v rozumné míře zaručovaly zjištění případných nesrovnalostí vzniklých nesprávně uvedenými údaji v účetních výkazech. Nezavazuje to však auditora provést detailní testy všech operací tak, aby byly zjištěny všechny nesrovnalosti, které mohou existovat. Z toho vyplývá, že nelze spoléhat pouze na tento audit jako prostředek, který zjistí všechny existující nesrovnalosti v účetnictví společnosti.

2.1.5. Zvláštní pozornost auditora bude zaměřena na zjištění účinnosti vnitřního kontrolního systému společnosti s tím, že nedostatky v kontrolním systému, které bude považovat za významné, projedná s vedením společnosti a v případě nutnosti uvede v auditorské zprávě.

2.1.6. V případě, že auditor v průběhu auditu zjistí závažnější nedostatky ve vedení účetnictví nebo při zpracování výkazů, bude vypracován dopis vedení, který bude obsahovat poznatky o zjištěných nedostacích a doporučení auditora směřující ke zlepšení účetního a vnitřního kontrolních systému.

2.1.7. Běžné poradenství bude poskytováno podle požadavků společnosti formou konzultací při osobním kontaktu, telefonicky nebo prostřednictvím e-mailu.

## *2. Povinnosti společnosti*

2.2.1. Povinností vedení společnosti je vést správné, pravdivé a úplné účetnictví a zpracovat účetní závěrku tak, aby věrně odrážela stav majetku a závazků, vlastní kapitál, finanční situaci a výsledek hospodaření. Vedení společnosti je také odpovědné za provádění vnitřní kontroly, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku společnosti.

2.2.2. Společnost se zavazuje zajistit auditorovi přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům společnosti za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných pracovníků společnosti, o kterých auditor usoudí, že jsou pro prováděné ověření významné.

2.2.3. Společnost umožní účast auditorů při provádění fyzických inventur majetku společnosti a minimálně jeden měsíc před datem konání projedná s auditorem způsob a dobu provádění inventur. V případě, že auditorům nebude umožněna účast na inventurách nebo v případě snížené průkaznosti inventur, má auditor právo vyjádřit ve svém výroku omezení rozsahu prací, co se týče ověření fyzické existence majetku.

2.2.4. Společnost zajistí pro auditora volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům společnosti k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly.

2.2.5. Auditor má právo požadovat vysvětlení od statutárního orgánu, či od kompetentních osob, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to, podle jeho názoru, povaha problému vyžaduje. Společnost předloží auditorovi všechny významné smlouvy, podklady k zárukám, garancím a zajištění vlastního i cizího majetku v souvislosti s podnikáním společnosti. Auditor je oprávněn požadovat od statutárního orgánu prohlášení statutárního orgánu k účetní závěrce ve smyslu mezinárodního auditorského standardu ISA 580. Auditor si vyhrazuje právo na předložení všech listin, podkladů a vysvětlení k účetní závěrce, účetnictví a hospodaření společnosti, o které v průběhu auditu požádá, i když nejsou v této smlouvě tyto dokumenty výslovně uvedeny.

2.2.6. Auditor podle potřeby projedná s vedením společnosti v dostatečném předstihu harmonogram prací, podobu, rozsah a termíny předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení.

2.2.7. Společnost se zavazuje auditorovi poskytnout všechny informace, které jsou nutné pro provedení auditu účetních výkazů i v případě, že tyto informace byly již poskytnuty v souvislosti s jinými zakázkami.

2.2.8. Společnost zajistí pro auditora odpovídající prostory, včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení prověrky.

2.2.9. Společnost seznámí s harmonogramem auditorských prací odpovědné pracovníky a zajistí tak jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení auditu.

### 2.3. Závěrečné zprávy

2.3.1. Auditor vydá závěrečnou zprávu o ověření účetní závěrky, ve které vyjádří svůj názor na účetní závěrku. Zpráva auditora může být v souladu se zákonem o auditorech vydána za předpokladu, že bude auditorovi předložena účetní závěrka podepsaná statutárním orgánem společnosti.

2.3.2. Auditor uvede v této zprávě výhrady, pokud na základě provedených testů identifikuje nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit údaje v účetní závěrce, pokud vnitřní kontrolní systém vykazuje významné slabiny nebo účetnictví není vedeno správně, úplně a průkazně.

2.3.3. Auditor má právo uvést ve své zprávě také omezení rozsahu ověření, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje v účetní závěrce.

2.3.4. Auditor je oprávněn vydat i záporný výrok, pokud jsou identifikované nesprávnosti takové povahy a rozsahu, že není možné vydat výrok s výhradou. Pokud by důsledky omezení rozsahu práce auditora byly takového rozsahu, že by auditor nebyl schopen získat potřebnou míru jistoty u převážné většiny významných položek účetní závěrky, odmítne auditor vydat výrok. I v tomto případě vydá auditor zprávu popisující důvody odmítnutí výroku.

## III.

### Zvláštní ujednání

3.1. V případě, že auditor nebyl určen v souladu se zněním §17 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, nepovažuje se tento audit za ověření účetní závěrky podle §20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví. Toto ujednání nemá vliv na výši odměny auditora.

#### IV. Čas plnění smlouvy

4.1. Auditorské práce budou probíhat podle časového harmonogramu dohodnutého mezi auditorem a společností, jenž tvoří Přílohu č. 1 této smlouvy tak, aby nejpozději do 14 dnů po sestavení, podepsání a předání jednotlivých částí účetní závěrky společnosti statutárním orgánem za účetní období byla vydána Zpráva, pokud se strany nedohodnou jinak.

4.2. Konečná verze zpráv bude předána společnosti ve 3 vyhotoveních v českém jazyce po projednání auditorské zprávy se statutárním orgánem.

4.3 V případě prodlení s předáním předmětu smlouvy dle článku I. je auditor povinen zaplatit smluvní pokutu ve výši 0,05 % z ceny podle článku V. smlouvy za každý den prodlení, a to za předpokladu, že prodlení nevzniklo zaviněním společnosti.

#### V. Cena a způsob placení

5.1. Mezi stranami je sjednána cena za audit účetní závěrky a výroční zprávy ve výši \_\_\_\_\_  
\_\_\_\_\_ ) bez DPH, která představuje cenu za každé jedno auditované účetní období. Cena za statutární audit účetní závěrky a výroční zprávy zahrnuje všechny náklady auditora a není možno ji bez dohody s objednatelům zvýšit.

5.2. Platební podmínky jsou sjednány následovně:

- a) společnost se zavazuje uhradit zálohu ve výši \_\_\_\_\_ bez DPH) na účet ČSOB, č. ú. 167 004 484/0300, a to do 14 dnů po obdržení zálohové faktury,
- b) doplatek ceny za poskytnutou službu (audit) po odpočtu uhrazené zálohy bude uhrazen po projednání auditorské zprávy se statutárním orgánem společnosti, a to na základě konečné faktury splatné do 2 týdnů od jejího doručení společnosti,
- c) v případě prodlení výše stanovených plateb sjednávají smluvní strany úroky z prodlení 0,05 % z neuhrazené částky, a to za každý kalendářní den následující po dni splatnosti.

5.2. Faktura musí mít veškeré náležitosti daňového dokladu podle příslušných právních předpisů, zejména pak zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů, a zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. Neobsahuje-li faktura zákonem stanovené údaje nebo obsahuje-li nesprávné údaje, je společnost oprávněna fakturu vrátit auditorovi k opravě. V tomto případě je společnost povinna na fakturu nebo v průvodním dopise důvod vrácení označit. Po dobu vrácení chybné faktury se zastaví běh doby splatnosti a nová doba splatnosti počne běžet vystavením nové nebo odesláním opravené faktury.

5.3. Auditor bude zasílat veškeré faktury včetně všech souvisejících podkladů elektronicky na adresu: podatelna@praguecc.cz a dále na adresu sídla společnosti: Kongresové centrum Praha, a.s., 5. května 1640/65, 140 00 Praha 4 (Podatelna).

5.4. Smluvní strany sjednaly, že společnost je povinna plnit své peněžité závazky (provádět jakékoliv platby) dle této smlouvy či v souvislosti s ní výhradně na bankovní účet (číslo účtu) sdělený auditorem správcí daně a zveřejněný správcem daně způsobem umožňujícím dálkový přístup (dále jen „registrovaný účet“), dle zákona č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, v platném znění. Bude-li auditor kdykoliv a jakýmkoliv způsobem požadovat plnění na jiný než registrovaný účet, může společnost odmítnout plnění nebo plnit na libovolný registrovaný účet auditora, a to vždy dle svého uvážení. Společnost je rovněž oprávněna plnit přímo správcí daně, zejména je-li nebo mohla-li by se stát (stačí podezření či předpoklad) ručitelem ve smyslu § 109 zákona o dani z přidané hodnoty, výslovně pak v případě, kdy společnost jako příjemce zdanitelného plnění uhradí za poskytovatele zdanitelného plnění daň z takového zdanitelného plnění, a to aniž by byla vyzvána jako ručitel. Plnění společnosti na jakýkoliv registrovaný účet

auditora a/nebo plnění přímo správci daně, resp. úhrada daně z poskytnutého zdanitelné plnění, je vždy považováno za řádné plnění společností dle této smlouvy i splnění jeho závazku a auditor s tímto bez dalšího souhlasí.

5.5. Auditor tímto výslovně prohlašuje a odpovídá za to, že k datu uzavření této Smlouvy nejsou splněny zákonné předpoklady dle § 109 zákona o dani z přidané hodnoty, aby se společnost stala ručitelem za nezaplacenou daň. Auditor je povinen plnit řádně a včas veškeré daňové povinnosti vzniklé v souvislosti s touto smlouvou. Auditor je povinen oznamovat společnosti bez jakéhokoli odkladu zejména zahájení insolvenčního řízení proti auditorovi a/nebo podstatné ohrožení schopnosti auditora plnit své závazky z této Smlouvy. V případě výskytu jakékoli ze skutečností dle tohoto odstavce na straně auditora je společnost oprávněna požadovat poskytnutí dostatečného zajištění plnění závazků auditora. Auditor se současně zavazuje odškodnit společnost v plném rozsahu (uhradit veškerou újmu) v případě, že by společnosti vznikly jakékoli náklady, výdaje a/nebo škody či újma v souvislosti s nesplněním daňové povinnosti auditora řádně a včas.

## VI. Rozhodné právo

6.1. Právní poměry této smlouvy a případné spory z ní vzešlé se řídí zákony a jinými obecně závaznými právními předpisy České republiky. Nebude-li možné vzájemně eventuální spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí příslušnému soudu.

## VII. Závazek mlčenlivosti a ochrany informací

7.1. Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu 3 let od data vydání zprávy o auditu, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které společnost prohlásila za předmět důvěrné informace, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům než k plnění předmětu této smlouvy. Při porušení závazku diskrétnosti má poškozená strana právo na náhradu škody.

7.2. Za důvěrné se považují zejména všechny informace, které jsou a nebo by mohly být součástí obchodního tajemství, tj. nejenom popisy nebo části popisů technologických procesů a vzorců, technických vzorců a technického know-how, informace o provozních metodách, procedurách a pracovních postupech, obchodní nebo marketingové plány, koncepce a strategie nebo jejich části, nabídky, kontrakty, smlouvy, dohody nebo jiná ujednání s třetími stranami, informace o výsledcích hospodaření, o vztazích s obchodními partnery, o pracovněprávních otázkách a všechny další informace, jejichž zveřejnění by mohlo způsobit škodu či být na újmu. Důvěrné informace mohou být smluvními stranami použity výhradně k plnění této smlouvy.

7.3. Smluvní strany jsou povinny zajistit, aby jejich zaměstnanci či jiné osoby, které pro ně vykonávají činnost, zachovaly mlčenlivost o všech informacích, s nimiž přijdou do styku v rámci plnění dle této smlouvy, nebo které byly některou Smluvní stranou označeny za důvěrné (vše dále jen „důvěrné informace“).

7.4. Obě smluvní strany se zavazují nezveřejňovat žádným způsobem důvěrné informace druhé smluvní strany, nepředat je třetí straně ani svým vlastním zaměstnancům a zástupcům s výjimkou těch, kteří s nimi potřebují být seznámeni, aby mohli plnit předmět této smlouvy. Obě strany se zároveň zavazují nepoužít důvěrné informace druhé strany jinak než za účelem plnění této smlouvy.

7.5. Smluvní strany se zavazují učinit opatření k ochraně důvěrných informací. Smluvní strany nesdělí či nepřístupní žádnou z důvěrných informací třetím osobám, nevyužijí ji k vlastnímu prospěchu nebo jinak nezneužijí. Smluvní strany jsou povinny zajistit, že nebudou neoprávněně

pořizovány kopie důvěrných informací, a nebudou zjišťovány informace, které nejsou nezbytně nutné ke splnění povinností vyplývajících z této Smlouvy.

7.6. Důvěrnými informace nejsou informace, které se staly obecně známými za předpokladu, že se tak nestalo porušením některé povinnosti vyplývající z této Smlouvy, nebo o kterých tak stanoví zákon. Zpřístupnění informací je možné vždy jen v nezbytném rozsahu.

7.7. Smluvní strany se zavazují pro případ, že se v průběhu plnění dle této smlouvy dostanou do kontaktu s údaji druhé Smluvní strany vyplývajícími z její provozní činnosti, tyto údaje v žádném případě nezneužít, nezměnit ani jinak nepoškodit, neztratit či neznehodnotit.

7.8. Smluvní strany se zavazují chránit osobní údaje. Pokud se smluvní strany v rámci plnění dle této smlouvy dostanou do kontaktu s osobními údaji, jsou povinny je ochraňovat a nakládat s nimi plně v souladu s příslušnými právními předpisy, a to i po ukončení této smlouvy. Smluvní strany se dohodly, že jakékoli zpracování osobních údajů v režimu tohoto smluvního vztahu bude prováděno v souladu s požadavky nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) a dále prováděcích předpisů na národní úrovni. V případě, že v rámci plnění této smlouvy dojde mezi stranami ke vzniku vztahu správce a zpracovatele, zavazují se smluvní strany uzavřít pro tento účel příslušnou zpracovatelskou smlouvu upravující vzájemná práva a povinnosti ve vztahu ke zpracovávaným osobním údajům.

## VIII.

### Platnost smlouvy

8.1. Smlouva je platná a nabývá účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami. Tato smlouva se uzavírá na dobu ode dne podpisu této smlouvy oběma smluvními stranami do úplného zhotovení a předání auditu tzn. do ověření (audit) řádné účetní závěrky společnosti a výroční zprávy za účetní období roku 2019 a 2020, a to ve smyslu ustanovení Občanského zákoníku (z. č. 89/2012 Sb.), Zákona o účetnictví (z. č. 563/1991 Sb.) a Zákona o auditorech (z.č.93/2009 Sb.).

8.2. V průběhu auditorských prací je možné smlouvu vypovědět jen v případě vážného porušení povinností smluvních stran uvedených v této smlouvě nebo upravených obecně závaznými předpisy (zejména ust. § 2002 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů), a to písemně. V tomto případě má auditor nárok na úhradu již vynaložených nákladů.

8.3. Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů.

## IX.

### Komunikace Smluvních stran

9.1. Písemná komunikace se činí v listinné nebo elektronické podobě prostřednictvím doporučené pošty, e-mailu nebo datových schránek na adresy či telefonní čísla osob odpovědných za vzájemnou komunikaci smluvních stran uvedených v tomto článku, pokud v konkrétní záležitosti nevyplývá ze smlouvy něco jiného. Smluvní strana je oprávněna si zvolit způsob komunikace, pokud v konkrétním případě není touto smlouvou stanovena povinnost komunikovat prostřednictvím e-mailu. Písemná komunikace prostřednictvím doporučené pošty se bude považovat za řádně doručenu dnem, kdy je druhá strana převezme od poštovního doručovatele. Neučiní-li tak, pak se považuje písemná komunikace dle této smlouvy za doručenu desátého dne od podání písemné zprávy či dokumentu k poštovní přepravě, za předpokladu, že byla písemná zpráva či dokument zaslán na adresu, která odpovídá sídlu té které smluvní strany dle obchodního rejstříku.

9.2. Smluvní strany určují pro vzájemný styk z hlediska plnění předmětu smlouvy tyto odpovědné osoby:

Za společnost:  
kontaktní osoba:  
tel.:  
e-mail:

Za auditora:  
kontaktní osoba:  
tel.:  
e-mail:

9.3. Pro vyloučení pochybností není žádná z výše uvedených osob oprávněna uzavřít dodatek či obdobný dokument, kterým by se měnily podmínky této smlouvy.

## X. Závěrečná ustanovení

10.1. Smlouva je sepsána ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží společnost a jedno auditor.

10.2. Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

10.3. Je-li nebo stane-li se některé ustanovení této smlouvy neplatným, nevymahatelným nebo neúčinným, nedotýká se tato neplatnost, nevymahatelnost či neúčinnost ostatních ustanovení této smlouvy. Strany se zavazují nahradit takové neplatné, neúčinné nebo nevymahatelné ustanovení ustanovením, platným, vymahatelným a účinným, jehož znění bude odpovídat účelu této smlouvy.

10.4. Práva a povinnosti smluvních stran, která nejsou v této smlouvě výslovně uvedena, se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, ve znění pozdějších předpisů.

10.5 Odpověď strany podle § 1740 odst. 3 občanského zákoníku s dodatkem nebo odchylkou není přijetím nabídky na uzavření smlouvy, ani když podstatně nemění podmínky nabídky. To platí i na proces uzavírání dodatků ke smlouvě.

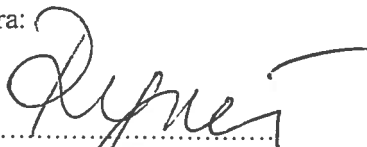
10.6 Nedílnou součástí této smlouvy je:  
Příloha č. 1 – Časový harmonogram auditorských prací

10.7. Smluvní strany prohlašují, že tato smlouva je projevem jejich pravé, svobodné a srozumitelné vůle a že nebyla sepsána v tísní nebo za jednostranně nevýhodných podmínek, což stvrzují svými podpisy.

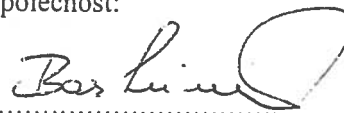
V Praze dne \_\_. \_\_. 2019


V Praze dne 11. 12. 2019

Za auditora:

  
.....  
Ing. Petr Ryněš  
statutární ředitel  
EURO-Trend Audit, a.s.

Za společnost:

  
.....  
Ing. Aleš Bartůněk  
předseda představenstva  
Kongresové centrum Praha, a.s.

  
.....  
JUDr. Michaela Pobořilová  
místopředsedkyně představenstva  
Kongresové centrum Praha, a.s.