

SMLOUVA O OVĚŘENÍ ÚČETNÍ ZÁVĚRKY 2019

ARVP s.r.o.

IČ: 028 60 686,
se sídlem v Mirošovicích, Pod Ježovem 336
zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, vložka C.224685
zastoupená Daniel Horadem, jednatelem
(dále jen „auditor“)

a

Gerontologické centrum

IČ: 452 50 022,
se sídlem v Praze 8, Šimůnkova 1 600
zastoupené Petrem Procházkou, zástupcem ředitelky
(dále jen „klient“)

uzavírají v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, a v souladu se zákonem č. 89/2012 Sb.,
Občanský zákoník, tuto smlouvu.

1 Předmět smlouvy

1.1 Předmětem smlouvy je ověření (audit):

ověření účetní závěrky Klienta za období od 1. ledna 2019 do 31. prosince 2019 sestavené
v souladu se zákonem číslo 563/1991 Sb., o účetnictví, a vyhlášky 410/2009 Sb., kterou se
provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších
předpisů, pro některé vybrané účetní jednotky

(dále též jen „předmět ověření“).

2 Provedení auditu, odpovědnost auditora a klienta

2.1 Audit bude proveden v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy
a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují,
aby auditor dodržoval etické normy a plánoval a prováděl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu,
že předmět ověření včetně zveřejnění odpovídajících informací neobsahuje významné
nesprávnosti. Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací
o částkách a údajích uvedených v předmětu ověření. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku
auditora zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v předmětu
ověření způsobené podvodem nebo chybou. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých
účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové
prezentace předmětu ověření.

- 2.2 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 výše uvedenými auditorskými standardy.
- 2.3 Při posuzování těchto rizik bude přihlíženo k vnitřnímu kontrolnímu systému, který je relevantní pro sestavení předmětu ověření. Cílem posouzení vnitřního kontrolního systému je navrhnout za daných okolností vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky.
- 2.4 Audit bude vycházet z předpokladu, že statutární orgán klienta uznává a uvědomuje si svou odpovědnost:
- a. za sestavení předmětu ověření a věrné zobrazení v souladu s příslušnými účetními standardy,
 - b. za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle úsudku statutárního orgánu nezbytný pro sestavení předmětu ověření neobsahující významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a
 - c. za to, že bude auditorovi:
 - i. poskytnut přístup k veškerým informacím, o nichž je statutárnímu orgánu známo, že jsou relevantní pro sestavení předmětu ověření, jako např. k záznamům, dokumentaci a dalším podkladům,
 - ii. poskytnuta další informace, které si od klienta pro účely auditu vyžádá a
 - iii. poskytnut neomezený přístup k osobám působícím u klienta, od nichž bude podle názoru auditora nutné získat důkazní informace.
- 2.5 V rámci auditu budeme od vedení a případně od osob pověřených správou a řízením] požadovat písemné prohlášení potvrzující informace, které nám budou v souvislosti s auditem předloženy.

3 Termíny provedení auditu, předání zprávy auditora

- 3.1 Splnění předmětu smlouvy proběhne v následujících etapách:
- vlastní audit v měsíci březen 2020
- 3.2 Zpráva auditora bude předána nejpozději dne 31. března 2020. Pro dodržení tohoto termínu je nezbytné, aby předmět ověření v kompletní podobě a s podpisem statutárního orgánu a Prohlášení účetní jednotky k předmětu ověření bylo společně předloženo nejméně jeden pracovní den před tímto datem.

4 Odměna

- 4.1 Za provedení auditu se klient zavazuje zaplatit auditorovi odměnu. Výše této odměny je stanovena na částku 41 000 Kč. K této částce bude připočtena DPH v zákonné výši.
- 4.2 Veškeré režijní náklady auditora na běžné kopírování, vnitrostátní hovorné, místní přepravné a vnitrostátní poštovné jsou stanoveny ve sjednané odměně.
- 4.3 Faktury může auditor předávat klientovi v elektronické podobě v souboru formátu PDF (Portable Document Format), a to přijetím na e-mailovou adresu kontaktní osoby uvedené v článku 5.2.
- 4.4 Platba bude provedena bezhotovostně z účtu vedeného v České republice nebo ve státu Evropského hospodářského prostoru a znějícího na jméno klienta.

5 Ostatní ujednání

- 5.1 Klient vytvoří podmínky pro práci auditora, vymezí mu pracovní místo ve svých prostorách.
- 5.2 Pro styk s auditorem má od klienta pověření Romana Brandejsová.
- 5.3 Klient se zavazuje, že bude auditora neprodleně písemně informovat o změně svých identifikačních údajů, jakož i údajů osoby, která je za něj oprávněna jednat, a tyto skutečnosti na vyžádání auditorovi doloží.
- 5.4 Klient se zavazuje, že auditorovi poskytne veškerou součinnost, které bude zapotřebí pro plnění povinností auditora vyplývajících ze zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, v platném znění, a to zejména při provádění kontroly klienta ve smyslu § 9 citovaného zákona. Klient se v této souvislosti zavazuje, že bude auditora informovat o svém skutečném majiteli a o zdrojích peněžních prostředků, pokud nebyly dosaženy podnikatelskou činností klienta.
- 5.5 Auditor se zavazuje zachovat po dobu účinnosti smlouvy i po jejím ukončení mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se při plnění této smlouvy nebo v souvislostech s jejím plněním dozví.
- 5.6 Auditor prohlašuje, že je pro případ odpovědnosti za škodu vzniklou v souvislosti s auditem pojištěn. Toto pojištění bude účinné nejméně po dobu účinnosti této smlouvy.
- 5.7 Klient souhlasí s tím, že auditor je oprávněn uvádět klienta (název a jeho vztah s auditorem) jako svou referenci.
- 5.8 Klient souhlasí s interním a externím přenosem elektronických dat či příslušných podkladů e-mailem na označenou adresu klienta.

6 Závěrečná ustanovení

- 6.1 Smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech, z nichž každá ze stran obdrží po jednom.
- 6.2 Smluvní strany se dohodly, že měnit a doplňovat tuto smlouvu lze pouze písemně.
- 6.3 Smluvní strany si smlouvu přečetly, jejímu obsahu rozumí a na důkaz souhlasu připojují své podpisy.

Mirošovice, dne 26. února 2020

Praha, dne 26. února 2020


ARVP s.r.o.
auditor
Pod Jěžovem 336
161 66 Mirošovice
IČ 028 60 686
DIČ CZ02860686


.....
klient

Doc. MUDr. Iva Holmerová Ph.D.

GERONTOLOGICKÉ CENTRUM
Praha 8 - Kobylisy, Šimůnkova 1008
tel.: 66 68 36 76, IČO: 45250022