

SMLUVNÍ STRANY

CENDIS, s.p.

Sídlo: nábřeží Ludvíka Svobody 1222/12, 110 00 Praha 1 - Nové Město

IČ: 003 11 391

zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze, spisová značka ALX 706

zastoupená: Ing. Janem Paroubkem, pověřen řízením

(dále „objednatel“)

a

BDO Audit s.r.o.

Sídlo: V parku 2316/12, 148 00 Praha 4 - Chodov

IČ: 453 14 381

zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 7279

zastoupená: Ing. Petrem Slavíčkem, jednatelem a Ing. Ondřejem Šnejdarem, jednatelem

(dále „zhotovitel“)

uzavřely níže uvedeného dne, měsíce a roku v souladu s ust. Zákona č.
89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů
t u t o

Smlouvu o výkonu auditorské činnosti

Čl. I.

Předmět smlouvy

1. Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se zhotovitel zavazuje poskytnout objednateli sjednané služby (čl. II).
2. Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se objednatel zavazuje zhotoviteli poskytnout veškerou potřebnou součinnost, bez které naplnění této smlouvy není možné (čl. III).
3. Na základě této smlouvy a za podmínek v této smlouvě uvedených se objednatel zavazuje zhotoviteli zaplatit sjednanou úplatu (čl. IV).

Čl. II.

Závazky zhotovitele. Prohlášení zhotovitele

Zhotovitel se touto Smlouvou zavazuje:

1. ověřit, zda předložená účetní závěrka společnosti **CENDIS, s.p.** sestavená podle českých účetních předpisů podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti k rozvahovému dni a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření (a peněžních toků) za rok 2019, dále ověřit, zda je výroční zpráva v souladu s účetní závěrkou o výsledcích auditu, vypracovat zprávu obsahující výrok auditora k účetní závěrce v českém jazyce ve 4 vyhotoveních, a to nejpozději do 30.6.2020, to neplatí v případě, že zhotovitel neobdrží od objednatele příslušné podklady alespoň 5 pracovních dnů před tímto termínem;
2. postupovat při činnostech uvedených v odstavcích 1. až 2. podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění a podle Mezinárodních auditorských standardů;
3. podle § 15 odst. 1. zák. č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se objednatele, o nichž se dozvěděl v souvislosti s výkonem auditorských služeb, s výjimkou případů, které vyplývají z platných právních předpisů, nebo kdy objednatel písemně zproští zhotovitele mlčenlivosti.

4. **Prohlášení zhotovitele:** Audit provedeme v souladu s mezinárodními auditorskými standardy (ISA). Tyto standardy vyžadují, abychom dodržovali etické požadavky a naplánovali a provedli audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) 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.

Vzhledem k přirozeným omezením auditu a přirozeným omezením vnitřního kontrolního systému existuje nevyhnutelné riziko, že některé významné (materiální) nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny, i když bude audit správně naplánován a proveden v souladu s ISA. Při posuzování těchto rizik budeme 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. Nicméně písemně upozorníme na všechny významné nedostatky ve vnitřním kontrolním systému, které budou pro audit účetní závěrky relevantní a které během auditu odhalíme. Předmětem ověřování není povinnost odhalovat nehospodárnosti, zpronevěru či úmyslná zkresení účetních případů.

5. Smluvní strany se dohodly, že v případě či případech, kdy zhotovitel neobdrží příslušné podklady v termínech uvedených v čl. II a pokud mezi nimi nebude sjednáno jinak, prodlužuje se lhůta dohodnutá s objednatelem o počet dnů prodloužení s dodáním příslušných podkladů objednatelem zhotoviteli.

Čl. III.

Prohlášení objednatele. Závazky objednatele

1. Objednatel prohlašuje, že v souladu s touto Smlouvou si je vědom povinnosti poskytnout součinnost, bez které naplnění této smlouvy není možné, a zejména své odpovědnosti:
- (a) za sestavení účetní závěrky a dalších výstupů, které jsou předmětem ověření, a věrné zobrazení (v souladu s příslušnými standardy účetního výkaznictví),
 - (b) za takový vnitřní kontrolní systém, který je nezbytný pro sestavení účetní závěrky neobsahující významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a
 - (c) za to že zhotoviteli bude poskytnut/budou poskytnuty:
 - (i) přístup k veškerým informacím, o nichž je vedení známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako např. k záznamům, dokumentaci a dalším podkladům,
 - (ii) další informace, které si od vedení pro účely auditu zhotovitel vyžádá a
 - (iii) neomezený přístup k osobám působícím v účetní jednotce, od nichž bude podle našeho názoru nutné získat důkazní informace
2. Objednatel se zavazuje v souladu s § 21 zák. č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění poskytnout zhotoviteli veškeré jím požadované doklady (včetně účetních knih v elektronické podobě) a jiné písemnosti a dále informace a vysvětlení nutná k řádnému poskytnutí auditorských služeb; zhotovitel je oprávněn být přítomen při inventarizaci majetku objednatele, popřípadě si vyžádat provedení inventarizace v oblasti, ve které zjistil nedostatky;
3. Objednatel se zavazuje na žádost zhotovitele vydat písemné prohlášení („prohlášení vedení účetní jednotky“) podepsané příslušným statutárním orgánem objednatele o tom, že byly zhotoviteli předloženy všechny podklady potřebné pro výkon auditorských služeb podle Smlouvy, a to nejpozději k datu ukončení auditu a předání zprávy auditora;

4. Objednatel se zavazuje umožnit zhotoviteli projednat se statutárním orgánem objednatele zprávu auditora;
5. Objednatel se zavazuje poskytnout zhotoviteli veškerou další potřebnou součinnost, která umožní plnění závazků vzniklých na základě Smlouvy, poskytnout zhotoviteli místnost pro auditorskou činnost a umožnit pořizování kopií dokladů;
6. Objednatel se zavazuje uhradit řádně a ve stanovených termínech za poskytnuté služby podle Smlouvy sjednanou úplatu podle čl. IV. Smlouvy.

Čl. IV. Úplata. Splatnost úplaty

1. Za služby podle čl. II odst. 1 Smlouvy se objednatel zavazuje na základě této Smlouvy zaplatit zhotoviteli úplatu ve výši 96.500,- Kč bez DPH.

Zhotovitel je oprávněn úplatu zvýšit o částku odpovídající skutečné výši cestovného vynaloženého v příčinné souvislosti s plněním této smlouvy.

Zhotovitel, jakožto plátce DPH podle zvláštních právních předpisů, je oprávněn úplatu zvýšit o částku odpovídající příslušné zákonné DPH

2. V případě zániku Smlouvy v okamžiku, kdy zhotovitel neukončil dohodnuté práce dle této Smlouvy, vzniká zhotoviteli nárok na zaplacení poměrné částky úplaty, určené zhotovitelem na základě doloženého spisu vedeného podle § 20 odst. 5 zák. č. 93/2009 Sb.
3. Úplata je sjednána smluvně podle zákona č. 526/1990 Sb., o cenách, v platném znění.
4. Celková výše úplaty bude splatná na základě faktur. Splatnost faktur bude do 14 dní po jejich vystavení.

Čl. V. Závěrečná ustanovení

1. Smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami.
2. Smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to, není-li dále uvedeno jinak, do splnění účelu této Smlouvy, kterým je poskytnout, za podmínek v této smlouvě uvedených, služby dle čl. II.
3. Případné změny a doplňky Smlouvy budou provedeny písemně formou očíslovaných dodatků.
4. Smluvní strany mohou, pokud to zákon připouští, Smlouvu vypovědět i bez udání důvodu. Výpověď nabývá účinnosti uplynutím výpovědní lhůty, která v tomto případě činí 3 měsíce a počíná běžet prvním dnem měsíce následujícího po měsíci, v němž byla výpověď doporučeně odeslána nebo předána druhé straně.
5. Po odevzdání písemné zprávy zhotovitel neodpovídá za výklad skutečností ve zprávě uvedených, to neplatí v případě, že tento výklad učinil sám zhotovitel.
6. V záležitostech neupravených touto smlouvou se právní vztahy smluvních stran řídí platnými právními předpisy České republiky, zejm. zák. č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, v platném znění a zák. č. 93/2009, o auditorech, v platném znění.
7. Všechny případné spory, které vzniknou ze smlouvy, patří do výlučné pravomoci českých soudů.
8. Smlouva je sepsána ve dvou vyhotoveních, z nichž každá smluvní strana obdrží po jednom.

9. Smluvní strany prohlašují, že Smlouva byla sepsána podle jejich pravé a svobodné vůle, na důkaz čehož připojují své vlastnoruční podpisy.

V Praze dne 21-04-2020

V PRAZE dne 27-04-2020

podpis oprávněného zástupce
objednatele

podpis oprávněného zástupce
zhotovitele

CENDIS, s.p.

BDO Audit, s. r. o.

Ing. Jan Paroubek
Pověřen řízením