

Smlouva o provedení auditu

uzavřená dle zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a o změně některých zákonů

mezi společnostmi **VALENTA-NOCAR, s.r.o.**,
U Radbuzy 429/4, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň,
IČ:25249967
zastoupenou Ing. Petrem Valentou, jednatelem

dále jen auditor

a společností: **Obytná zóna Sylván a.s.**
Palackého náměstí 30/6, Jižní Předměstí, 301 00 Plzeň,
IČ:63509831
zastoupenou:, ředitelem, na základě plné moci ze dne 9.1.2019

dále jen společnost

1. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností:

- a) Ověření, zda údaje v **účetní závěrce za rok 2020** (rozvaze, výkazu zisku a ztrát, a v příloze včetně přehledu o peněžních tocích a přehledu o změnách vlastního kapitálu), věrně a poctivě zobrazují předmět účetnictví a finanční situaci, tak jak je vymezuje zákon o účetnictví č. 563/1991 Sb., vyhláška č. 500/2002 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona o účetnictví a České účetní standardy pro podnikatele vydané Ministerstvem financí ČR, všechny předpisy v platném znění (dále jen zákon o účetnictví a vyhláška).
- b) Dále se auditor zavazuje provést **posouzení výroční zprávy** za výše uvedený rok zpracované dle zákona o účetnictví. Součástí výroční zprávy bude zpráva o vztazích zpracovaná dle zákona o obchodních korporacích. Posouzení bude provedeno dle mezinárodního auditorského standardu ISA 720.

2. Práva, rozsah prací a odpovědnost auditora

Auditor se zavazuje:

- a) Zpracovat audit podle článku 1. této smlouvy v průběhu ověřovaného roku, v době provádění závěrky a po jejím dokončení.
- b) Zpracovat na základě ověření údajů účetní závěrky písemnou zprávu o ověření účetní závěrky, v jejímž výroku vyjádří názor na výkazy uvedené v článku 1., písm. a). Součástí zprávy budou Ostatní informace (vyjádření k výroční zprávě).
- c) Odevzdat výše uvedenou písemnou zprávu o ověření účetní závěrky v termínu do 15.4.2021 při předání definitivní účetní závěrky a výroční zprávy společnosti do 31.3.2021.
- d) Provádět audit v souladu s mezinárodními auditorskými standardy a aplikační doložkou vydanou Komorou auditorů ČR. Auditor bude postupovat způsobem, který považuje za nezbytný ke splnění svých povinností. Tyto standardy vyžadují, aby audit byl naplánován a proveden tak, aby auditor získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.
- e) Audit zahrnuje výběrové ověření podkladů prokazujících údaje a informace uvedené v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních zásad a významných odhadů učiněných vedením a zhodnocení celkové prezentace účetní závěrky. Vzhledem k výběrovému způsobu ověření a jiným

přirozeným omezením auditu, spolu s přirozenými omezeními účetního a vnitřního kontrolního systému, je možné, že i některé významné nedostatky by mohly zůstat neodhaleny.

- f) Auditor, v případě významných nedostatků v účetnictví nebo vnitřním kontrolním systému, které během auditu odhalí, vypracuje kromě zprávy o auditu účetní závěrky samostatný dopis, ve kterém upozorní na tyto významné nedostatky v účetnictví a vnitřním kontrolním systému.
- g) Poskytovat podle jeho potřeb pomoc a konzultace při sestavování roční účetní závěrky a výroční zprávy. Auditor bude společnosti k dispozici a bude s ním konzultovat dopady navrhovaných hospodářských operací nebo připravované změny podnikatelské politiky. Další zaměření může zahrnout auditor do programu ověřování dle svého uvážení v souladu s doporučeným rozsahem vydaným komorou auditorů vzhledem ke konkrétním podmínkám nebo po vzájemné dohodě či podle požadavku společnosti.
- h) Pokládat veškeré informace týkající se společnosti, získané při auditorské činnosti, za důvěrné a nepoužít jich ke svému prospěchu, ani k prospěchu nikoho jiného, a zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem své činnosti.

3. Práva a povinnosti společnosti

Společnost se zavazuje:

- a) Zajistit auditorovi přístup k veškerým podkladům a informacím potřebným pro ověření (zejména úč.výkazy, přílohu účetní závěrky, rozbor hospodaření, zápisy inventur, účetní doklady, přílohy k úč. dokladům, projektovou dokumentaci počítačového zpracování, hlavní knihu, vnitropodnikové směrnice, příkazy, oběh dokladů, výsledky činnosti kontrolních orgánů, prvotní podklady, hospodářské smlouvy či objednávky, zápisy z jednání valné hromady, orgánů, stanovy společnosti apod.), zajistit auditorovi potřebné materiálně technické zázemí.
- b) Předat auditorovi účetní závěrku a výroční zprávu do 31.3.2021, v případě prodlení s touto povinností se o stejný počet dnů prodlužuje i termín pro odevzdání zprávy auditora uvedený v článku 2.,písm.c) této smlouvy.
- c) Zaplatit auditorovi smluvní cenu podle článku 5.

4. Odpovědnost vedení společnosti a auditora

Za sestavení účetní závěrky včetně zveřejnění odpovídajících informací je odpovědné vedení společnosti. Tato odpovědnost zahrnuje vedení odpovídajících účetních záznamů, volbu a uplatňování účetních postupů a ochranu majetku. Během auditu bude auditor požadovat písemné potvrzení k prohlášením vedení společnosti, které vedení učinilo v souvislosti s auditem. Auditorovi budou zpřístupněny veškeré záznamy, dokumentace a ostatní informace, které bude v souvislosti s auditem požadovat.

Úkolem auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k účetní závěrce doplněný o Ostatní informace (vyjádření k výroční zprávě) dle článku 2.,písm. b) této smlouvy.

5. Cena plnění a způsob její úhrady

- a) Auditor a společnost sjednávají za provedení ověření podle článku 1.,písm. a) za jedno účetní období smluvní cenu ve výši 60.000,- Kč (slovy šedesát tisíc korun českých) bez DPH. Výše uvedená cena je za provedení běžných auditorských prací, s tím souvisejících konzultací a běžných režijních výdajů, včetně cestovného do sídla společnosti. V případě zjištění závažných nedostatků a nutnosti provádění mimořádných prací budou tyto účtovány zvlášť po odsouhlasení společností.
- b) Dále se společnost zavazuje uhradit další případné odůvodněné náklady, které budou vynaloženy v souvislosti s výkonem auditorské činnosti (překlady, znalecké posudky ap.).

- c) Smluvní cenu podle písm. a) uhradí společnost auditorovi po splnění předmětu smlouvy převodem na bankovní účet auditora uvedený na faktuře. Faktura je splatná do 14 dnů ode dne doručení společnosti.

6. Závěrečná ustanovení

- a) Smlouva je sjednána na dobu určitou dle článku 2. Obě smluvní strany mohou smlouvu vypovědět písemnou výpovědí. Výpověď nabude účinnosti po uplynutí jednoměsíční výpovědní lhůty, která počne běžet od 1. dne měsíce následujícího po doručení výpovědi druhé straně. Auditor je povinen po dobu výpovědní lhůty vykonávat auditorskou činnost dle této smlouvy v neomezeném rozsahu. To neplatí, pokud společnost sdělí auditorovi, že na poskytování auditorské činnosti podle této smlouvy již netrvá. Při podání výpovědi společností nebo auditorem náleží auditorovi odměna ve výši skutečně vykonané auditorské činnosti dle této smlouvy s omezením do maximální výše dle ceny uvedené v článku 5., písm. a).
- b) Smlouva je platná dnem podpisu oběma smluvními stranami a nabývá účinnosti dnem zveřejnění v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv.
- c) Jednotlivá ustanovení této smlouvy mohou být oběma stranami doplňována a měněna jen písemně a se souhlasem obou stran. Dodatek musí být podepsán oprávněnými osobami.
- d) Smlouva se vyhotovuje ve dvou exemplářích, z nichž každá strana obdrží jedno vyhotovení.
- e) Otázky výslovně neupravené touto smlouvou se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem a zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech a o změně některých zákonů (zákon o auditorech).
- f) Smluvní strany berou na vědomí, že tato smlouva dle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, podléhá uveřejnění prostřednictvím registru smluv. Smluvní strany se dohodly, že smlouvu k uveřejnění prostřednictvím registru smluv zašle správci registru Společnost.

V Plzni dne 27. 10. 2020

V Plzni dne 27. 10. 2020

.....
Obytná zóna Sylván a.s.

.....
ředitel

.....
VALENTA – NOCAR, s.r.o.

Ing. Petr Valenta
jednatel