

## S M L O U V N Í   S T R A N Y

### **IMOB a.s. v likvidaci**

Sídlo: Praha 8, Thámová 181/20, Karlín 186 00

IČ 601 97 901

zapsaná v obch. rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 2651

zastoupená likvidátorem Mgr. Bc. Davidem Raisem

(dále „objednatel“)

a

### **BDO Audit s.r.o.**

se sídlem V Parku 2316/12, Praha 4 - Chodov, 148 00

IČ: 453 14 381

zapsaná v obch. rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 7279

zastoupená Ing. Petrem Slavíčkem a Ing. Lukášem Hendrychem

(dále „kontrolor, auditor“)

uzavřely níže uvedeného dne, měsíce a roku t u t o

## Smlouvu o provedení dohodnutých postupů

### **Čl. I.**

#### **Předmět smlouvy**

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

### **Čl. II.**

#### **Závazky kontrolora, auditora . Prohlášení kontrolora, auditora .**

Kontrolor, auditor se touto Smlouvou zavazuje:

1. Na základě dohody smluvních stran provede kontrolor, auditor níže uvedené dohodnuté postupy:
  - ověří, zda hodnota peněžních prostředků na účtech vykázaná v účetnictví k 31.12.2020 souhlasí na bankovní confirmaci;
  - ověří, zda hodnota ostatního krátkodobého finančního majetku k 31.12.2020 souhlasí na bankovní confirmaci;

- ověří, zda hodnota vybraného vzorku pohledávek k 31.12.2020 souhlasí na podpůrnou dokumentaci (např. faktury, smlouvy, následné úhrady), vzorek bude vybrán na základě odsouhlasené hladiny významnosti;
  - ověří, zda opravné položky k pohledávkám jsou k 31.12.2020 vytvořeny v dostatečné výši;
  - ověří, zda pohyby ve vlastním kapitálu za účetní období končící 30.11.2020 a účetní období končící 31.12.2020 souhlasí na rozhodnutí společníků;
  - na základě stanovené hladiny významnosti, která bude odsouhlasena objednatel, vybere kontrolor, auditor vzorek účetních dokladů z účtové třídy 5 a 6 za účetní období končící k 30.11.2020 a období končící k 31.12.2020, na kterých ověří:
    - o soulad s prvotní dokumentací,
    - o správnost zachycení v souladu s českými účetními předpisy;
  - ověří, zda Rozvaha a Výkaz zisků a ztrát k 31.11.2020 a k 31.12.2020 jsou sestaveny správně na základě poslední dostupné předvahy;
  - ověří, zda Příloha k účetní závěrce obsahuje informace v souladu s §39 vyhlášky 500/2002 Sb.;
  - ověří, zda ostatní informace uvedené ve výroční zprávě nejsou ve významných ohledech v nesouladu s účetní závěrkou.
2. Na základě výsledků výše uvedených dohodnutých postupů předat objednateli Zprávu o věcných zjištěních, a to v českém jazyce a to nejpozději do 14. 5. 2021, to neplatí v případě, že kontrolor, auditor neobdrží od objednatele příslušné podklady alespoň 14 dnů před tímto termínem;
  3. Postupovat při činnostech uvedených v odstavcích 1. až 2. podle Mezinárodního standardu pro související služby a podmínek zakázky (ISRS 4400)
  4. Postupy budou provedeny výhradně za účelem asistovat objednateli při identifikaci případných nesprávností ve výše uvedených oblastech. Naše zpráva nemá sloužit žádnému jinému účelu a je určena výhradně pro Vaši informaci.
  5. Postupy, které kontrolor, auditor provede, nebudou představovat audit ani prověrku uskutečněné v souladu s mezinárodními auditorskými standardy nebo mezinárodními standardy pro prověrky, a nebude proto poskytnuto žádné ujištění.
  6. Smluvní strany se dohodly, že v případě či případech, kdy kontrolor, auditor neobdrží příslušné podklady v termínech uvedených v čl. II/1 - 2, a pokud mezi nimi nebude sjednáno jinak, prodlužuje se lhůta uvedená v tom kterém výše uvedeném ustanovení o počet dnů prodloužení s dodáním příslušných podkladů objednatel kontrolorovi, auditorovi.

### 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 vedení účetnictví a sestavení účetní závěrky a dalších výstupů, které jsou předmětem ověření a věrné zobrazení
- (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 kontrolorovi, auditorovi 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 kontrolor, auditor 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. poskytnout kontrolorovi, auditorovi veškeré jím požadované doklady (včetně účetních knih v elektronické podobě) a jiné písemnosti a dále informace a vysvětlení nutná k řádnému poskytnutí auditorských služeb; kontrolor,
3. Objednatel se zavazuje na žádost kontrolora, auditora vydat písemné prohlášení („prohlášení vedení účetní jednotky“) podepsané příslušným statutárním orgánem objednatel o tom, že byly kontrolorovi, auditorovi předloženy všechny podklady potřebné pro výkon auditorských služeb podle Smlouvy, a to nejpozději k datu ukončení zakázky a předání Zprávy o věcných zjištěních;
4. Objednatel se zavazuje poskytnout kontrolorovi, auditorovi veškerou další potřebnou součinnost, která umožní plnění závazků vzniklých na základě Smlouvy, poskytnout kontrolorovi, auditorovi místnost pro auditorskou činnost a umožnit pořizování kopií dokladů;
5. 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 provedené ověření podle čl. II. odst. 2. Smlouvy se objednatel zavazuje na základě této Smlouvy zaplatit kontrolorovi, auditorovi úplatu ve výši 65 000,- Kč (bez DPH).

Po podpisu smlouvy má kontrolor, auditor právo na zálohu ve výši 100 % dohodnuté ceny, včetně DPH. Záloha je splatná na základě výzvy auditora k úhradě zálohy, nejpozději 14. den od jejího doručení klientovi

2. V případě zániku Smlouvy v okamžiku, kdy kontrolor, auditor neukončil dohodnuté práce dle této Smlouvy, vzniká kontrolorovi, auditorovi nárok na zaplacení poměrné částky úplaty, určené kontrolorem, auditorem na základě doloženého spisu.
3. Úplata je sjednána smluvně podle zákona č. 526/1990 Sb. o cenách, přičemž nezahrnuje cestovní výdaje (pouze v případě cest mimo území hlavního města Prahy), náklady na

překlad dokumentů do dalšího jazyka a daň z přidané hodnoty, které jsou součástí celkové ceny.

4. Úplata je splatná na základě faktury, kterou je kontrolor, auditor oprávněn vystavit po provedení služeb. Splatnost faktury bude do 14 dní po jejím vystavení.

#### Čl. V.

##### Závěrečná ustanovení

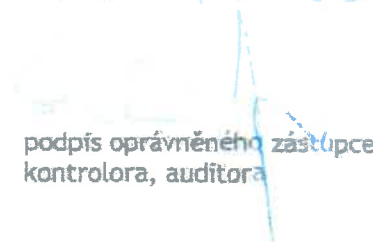
1. Smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami.
2. Smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to, není-li dále uvedeno jinak, do splnění účelu této Smlouvy, kterým je poskytnout, za podmínek v této smlouvě uvedených, služby dle čl. II.
3. Případné změny a doplňky Smlouvy budou provedeny písemně formou očíslovaných dodatků.
4. Smluvní strany mohou 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 kontrolor, auditor neodpovídá za výklad skutečností ve zprávě uvedených, to neplatí v případě, že tento výklad učinil sám kontrolor, auditor.
6. Smlouva se řídí ustanoveními občanského zákoníku, tak jak je uvedeno v záhlaví této smlouvy, a dalšími obecně závaznými právními předpisy České republiky. Všechny případné spory, které vzniknou ze smlouvy, patří do výlučné pravomoci českých soudů.
7. Smlouva je sepsána ve dvou vyhotoveních, z nichž každá smluvní strana obdrží po jednom.
8. Smluvní strany prohlašují, že Smlouva byla sepsána podle jejich pravé a svobodné vůle, na důkaz čehož připojují své vlastnoruční podpisy.

V Praze dne 26.2.2021



podpis oprávněného zástupce  
objednatele

V Praze dne 19.2.2021



podpis oprávněného zástupce  
kontrolora, auditora