

Smlouva o provedení auditu

Čl. I.

Smluvní strany

1. NEXIA AP a.s.

se sídlem: Sokolovská 5/49, Praha 8, PSČ 186 00

zastoupená: Ing. Valdemarem Linkem, předsedou představenstva společnosti

IČ: 48117013

DIČ: CZ48117013

vedený u Komerční banky, a.s.
zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 14203
(dále jen jako „auditorská společnost“ nebo „NEXIA AP“)

na straně jedné

a

2. Silnice LK a.s.

se sídlem: Československé armády 4805/24, Rýnovice, Jablonec nad Nisou, PSČ 466 05

zastoupená: Petrem Správkou, předsedou představenstva a

Petrem Šimoníkem, místopředsedou představenstva

IČO: 28746503

DIČ: CZ28746503

zapsaná v obchodním rejstříku, vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 2197
(dále jen jako „klient“ nebo „Silnice LK“ nebo „společnost“)

na straně druhé

(auditorská společnost a klient společně též jako „smluvní strany“ nebo každý z nich též samostatně jako „smluvní strana“)

Výše uvedené smluvní strany uzavřely dnešního dne ve smyslu ustanovení § 20 zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech (dále jen jako „zákon o auditorech“), v platném znění a ve smyslu příslušných ustanovení zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník (dále jen jako „občanský zákoník“), v platném znění, tuto smlouvu o provedení účetního auditu (dále jen též i jako „smlouva“).

Čl. II.

Úvodní ustanovení a předmět smlouvy

1. Klient dne 11.9.2020 uzavřel s NEXIA AP smlouvu o poskytnutí poradenství, jejímž předmětem je **Analýza efektivity hospodaření a potenciálů optimalizace a zefektivnění hospodaření a procesů Silnice LK, a.s. a audit vybraných transakcí a smluvních vztahů** (dále i jako „Analýza“). NEXIA AP provedla Analýzu v dojednaném rozsahu a její výsledky jsou obsaženy ve třech Dílčích zprávách, kdy závěrečná Dílčí zpráva č. 3 byla vydána dne 8.12.2020. V rámci Analýzy bylo společností NEXIA AP identifikováno několik významných chyb a nesrovnalostí

- v účetnictví a účetních datech a tedy i účetních závěrkách Silnice LK v již uzavřených účetních obdobích 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019 a v účetním období 2019/2020.
2. Dne 23.7.2020 byla mezi klientem a společností **AuditVogel, s.r.o.** (dále jen jako „**předchozí auditor**“) uzavřena smlouva o poskytování auditorských služeb, jejímž předmětem bylo zejména ověření účetní závěrky a výroční zprávy klienta k 30.9.2020 a tří následujících účetních obdobích.
 3. Představenstvo společnosti jednalo s přechodným auditorem a vyzvalo ho k součinnosti při odstranění chyb a nesrovnalostí v účetnictví a účetních datech v již uzavřených účetních obdobích 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019 a v účetním období 2019/2020 dle bodu 1. tohoto článku této smlouvy.
 4. Předchozí auditor nereagoval na výzvu klienta k spolupráci při odstranění chyb a nesrovnalostí v účetnictví a účetních datech dle bodu 1. tohoto článku této smlouvy a dne 14.12.2020 odstoupil od smlouvy o poskytování auditorských služeb ze dne 23.7.2020. Odstoupení od smlouvy bylo doručeno klientovi dne 17.12.2020.
 5. Klient vyhodnotil veškeré známe skutečnosti a akceptoval odstoupení od smlouvy ze strany předchozího auditora. Smlouva o poskytování auditorských služeb uzavřena dne 23.7.2020 mezi klientem a přechodným auditorem zanikla ke dni doručení dopisu, **tedy ke dni 17.12.2020.**
 6. Klient v návaznosti na akceptaci odstoupení od smlouvy o poskytování auditorských služeb dle bodu 5 tohoto článku této smlouvy a v důsledku toho, že v dílčí zprávě bylo identifikováno několik závažných nedostatků a chyb, a v rámci postupů předchozího auditora shledal klient porušení zákona o auditorech a Etického kodexu, podal na činnost předchozího auditora podnět ke Komoře auditorů České republiky.
 7. V návaznosti na provedenou analýzu a zpracování dílčí zprávy byla NEXIA AP ze strany klienta oslovena za účelem provedení statutárního auditu účetní závěrky klienta sestavené k 30.9.2020.
 8. NEXIA AP vyhodnotila rizika přijetí zakázky spočívající v provedení auditu klienta a dospěla k závěru, že jsou splněny všechny předpoklady potřebné k přijetí zakázky, a to včetně všech relevantních etických požadavků.
 9. Po provedení vyhodnocení rizika přijetí zakázky dle bodu 8 tohoto článku této smlouvy se NEXIA AP rozhodla uzavřít s klientem tuto smlouvu o provedení auditu klienta.
 10. Předmětem této smlouvy je ověření:
 - a. účetní závěrky klienta sestavené ke dni 30. 9. 2020 na základě českých účetních předpisů,
 - b. výroční zprávy klienta sestavené v souladu s ustanoveními zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (*dále jen „**zákon o účetnictví**“*)

Čl. III.

Povinnosti a práva smluvních stran

Povinnosti a práva auditorské společnosti

1. Auditorská společnost se podle této smlouvy zavazuje provádět auditorskou činnost podle čl. II. smlouvy v rozsahu a způsobem stanoveným zákonem o auditorech, nařízením Evropského parlamentu a Rady (EU) č. 537/2014 a standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami a při respektování platných ustanovení zákona o účetnictví a občanského zákoníku.
2. Za vedení účetnictví v rozsahu stanoveném zákonem o účetnictví, za provádění účetních odhadů v účetní závěrce i za prevenci a odhalování všech případů, kdy zákony a předpisy nejsou dodrženy nebo jsou obcházeny, odpovídá statutární orgán klienta a osoby pověřené dozorem u klienta.

3. Ověření účetní závěrky po jejím sestavení klientem bude zaměřeno na získání přiměřené jistoty:
 - a) že účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz stavu majetku a závazků, vlastního kapitálu, výsledku hospodaření a finanční situace klienta. Při ověřování finanční situace bude auditorská společnost posuzovat, zda účetní jednotka naplňuje předpoklad nepřetržitého trvání (*účetní zásada going concern*),
 - b) že účetní závěrka jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v účetní závěrce odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé účetní závěrky na jejím základě přijmou.
4. Ověření výroční zprávy klienta bude zahrnovat ověření skutečností, zda ostatní informace nejsou ve významném (materiálním) nesouladu s účetní závěrkou či se znalostmi auditorské společnosti o účetní jednotce získanými během ověřování účetní závěrky nebo zda se jinak tyto informace nejeví jako významně (materiálně) nesprávné. Auditorská společnost také posuzuje, zda ostatní informace byly ve všech významných (materiálních) ohledech vypracovány v souladu s příslušnými právními předpisy. Tímto posouzením se rozumí, zda ostatní informace splňují požadavky právních předpisů na formální náležitosti a postup vypracování ostatních informací v kontextu významnosti (materiality), tj. zda případné nedodržení uvedených požadavků by bylo způsobilé ovlivnit úsudek činěný na základě ostatních informací.
5. Povinností auditorské společnosti je na základě provedeného auditu zpracovat zprávu auditora a vyjádřit názor na účetní závěrku sestavenou klientem. Auditorská společnost ověří informace prokazující údaje uvedené v účetní závěrce. Ověření auditorská společnost provádí výběrovým způsobem v souladu se zásadou významnosti vykazovaných skutečností. Auditorská společnost také posuzuje významné účetní odhady a rozhodnutí vedení účetní jednotky (*klienta*), které byly do účetní závěrky ověřovaného období promítnuty. Povinností auditorské společnosti je postupovat v souladu s auditorskými směrnici tak, aby získala všechny informace, které jsou podle jejího nejlepšího vědomí nezbytné pro ověření účetní závěrky a poskytují přiměřenou záruku, že účetní závěrka a výroční zpráva neobsahují významné nesprávnosti. Audit obsahuje rovněž zhodnocení používaných účetních zásad.
6. Auditorská společnost realizuje takové postupy, aby získala dostatečné a vhodné důkazní informace, že byly zjištěny všechny události do data vyhotovení zprávy auditora, které by mohly vyžadovat úpravy účetní závěrky nebo jejich uvedení v účetní závěrce. Při získávání informací vztahujících se ke všem významným událostem vzniklým v období od rozvahového dne, resp. data sestavení účetní závěrky, do data vyhotovení zprávy auditora poskytne klient auditorské společnosti součinnost a je povinen předložit jí dokumenty a sdělit informace týkající se všech v tomto období nastalých významných skutečností ovlivňujících vypovídací schopnost auditorskou společností ověřované účetní závěrky.
7. Auditorská společnost provede audit v souladu se standardy ISA. Tyto standardy vyžadují, aby auditorská společnost dodržovala etické požadavky. Při provádění auditu v souladu s těmito standardy je povinností auditorské společnosti uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je povinností auditorské společnosti:
 - a) Identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti účetní závěrky způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok. Riziko, že auditorská společnost neodhalí významnou (materiální) nesprávnost, k níž došlo v důsledku podvodu, je větší než riziko neodhalení významné (materiální)

- nesprávnosti způsobené chybou, protože součástí podvodu mohou být tajné dohody, falšování, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol vedením.
- b) Seznámit se s vnitřním kontrolním systémem společnosti relevantním pro audit v takovém rozsahu, aby mohla navrhnout auditorské postupy vhodné s ohledem na dané okolnosti, nikoli aby mohla vyjádřit názor na účinnost jejího vnitřního kontrolního systému. Nicméně písemně klienta upozorní na všechny významné nedostatky ve vnitřním kontrolním systému, které budou pro audit účetní závěrky relevantní a které během auditu odhalí.
- c) Posoudit vhodnost použitých účetních pravidel, přiměřenost provedených účetních odhadů a informace, které v této souvislosti vedení společnosti uvedlo v příloze účetní závěrky.
- d) Posoudit, zda je vhodné, že vedení použilo účetnictví založené na předpokladu nepřetržitého trvání podniku, a zda s ohledem na získané důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota související s událostmi nebo podmínkami, které mohou zásadním způsobem zpochybnit schopnost společnosti nepřetržitě trvat. Jestliže dojdeme k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, je její povinností upozornit v její zprávě na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky, a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Závěry auditorské společnosti týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které získala do data zprávy auditora. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost přestane nepřetržitě trvat.
- e) Vyhodnotit celkovou prezentaci, členění a obsah účetní závěrky, včetně přílohy, a dále to, zda účetní závěrka zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k věrnému zobrazení.
8. Vzhledem k přirozeným omezením auditu a přirozeným omezením vnitřního kontrolního systému existuje nevyhnutelné riziko, že některé významné (materiální) nesprávnosti mohou zůstat neodhalené, i když bude audit správně naplánován a proveden v souladu se standardy ISA.
9. Auditorská společnost je oprávněna v souladu se zákonem o auditorech a mezinárodními auditorskými směrnici uvést ve zprávě o auditu omezení rozsahu svých činností nebo vydat výrok s výhradou, pokud shledá významné nesprávnosti, případně i záporný výrok, pokud jsou nesprávnosti takové povahy a rozsahu, že není možné vydat výrok s výhradou. Pokud by auditorská společnost nezískala potřebnou míru jistoty u většiny významných položek účetní závěrky, je oprávněna odmítnout vydat auditorský výrok, který má též charakter zprávy auditora určené ke zveřejnění.
10. Za účelem vydání zprávy auditora k účetní závěrce a k dalším činnostem, ke kterým se auditorská společnost touto smlouvou zavázala, je oprávněna požádat klienta a klient je povinen poskytnout auditorovi přiměřenou součinnost.
11. Auditorská společnost je oprávněna požadovat, aby klient poskytl veškeré auditorskou společností požadované doklady a jiné písemnosti, které jsou nezbytné pro řádné provedení auditorské činnosti a dále informace a vysvětlení potřebná k řádnému provedení auditorské činnosti.
12. Auditor a jím pověřené osoby jsou oprávněni být přítomni při inventarizaci majetku a závazků účetní jednotky, popřípadě si auditor může v odůvodněném případě vyžádat provedení mimořádné inventarizace.
13. Auditorská společnost prověří a vyjádří se ke správnosti postupu sestaveného klientem dle bodů č. 28 a 29 tohoto článku této smlouvy, a to před provedením nápravných opatření v účetnictví a účetních závěrkách klienta. Auditorská společnost prověří aplikaci opatření a účetních operací po jejich provedení klientem.
14. Auditor se v potřebném rozsahu zúčastní mimořádné inventury majetku dle bodu č. 30 tohoto článku této smlouvy.
15. Auditor je oprávněn vyžádat si písemné pověření k přístupu k informacím vedeným o účetní jednotce u bank, dlužníků a věřitelů.

16. Audit bude vycházet z předpokladu, že vedení a osoby pověřené správou a řízením uznávají a uvědomují si svou odpovědnost:
- a) za sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení v souladu s příslušným rámcem 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 budou auditorské společnosti poskytnuty:
 - i. přístup k veškerým informacím, o nichž je známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako např. k záznamům, dokumentaci a dalším podkladům,
 - ii. další informace, které si pro účely auditu auditorská společnost vyžádá a
 - iii. neomezený přístup k osobám působícím v účetní jednotce, od nichž bude podle názoru auditora nutné získat důkazní informace.

V rámci auditu bude auditor od vedení a případně od osob pověřených správou a řízením požadovat písemné prohlášení potvrzující informace, které budou v souvislosti s auditem předloženy.

17. Auditorská společnost je povinna projednat zprávu auditora se statutárním orgánem klienta.
18. Auditorská společnost pro potřeby této smlouvy prohlašuje, že jí bylo Komorou auditorů ČR vydáno auditorské oprávnění č. 096.
19. Auditorská společnost je účastna povinného pojištění auditorů ve smyslu zákona o auditorech.

Povinnosti a práva klienta

20. Klient je povinen poskytnout auditorské společnosti všechny potřebné podklady, dokumenty a informace, obvyklé pro auditorskou činnost, a další podklady a dokumenty společnosti na vyžádání za jakékoliv časové období, v požadovaném čase a rozsahu, a to současně s informacemi a vysvětleními od odpovědných pracovníků klienta.
21. Klient se zavazuje dodat finální verzi výroční zprávy před vydáním zprávy auditora, popř. dodat kompletní návrh výroční zprávy před vydáním zprávy auditora a následně dodat finální verzi výroční zprávy před jejím vydáním (zveřejněním). Klient bere na vědomí, že v případě nedodržení tohoto ustanovení bude tato skutečnost zdůrazněna ve zprávě auditora.
22. Klient se zavazuje zajistit auditorské společnosti odpovídající prostory pro provedení auditu, a to uzamykatelnou místnost, dostupnou kopírku a případně další dojednané vybavení.
23. Klient je povinen umožnit účast auditorské společnosti při provádění fyzických inventur majetku klienta. Klient se též zavazuje zajistit auditorské společnosti volný přístup do všech prostor k jeho aktivům k ověření jejich fyzické existence a k ověření účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem ověření. V případě nesplnění této povinnosti klienta auditorská společnost ve svém výroku omezí rozsah práce, pokud se týká ověření fyzické existence majetku, resp. jeho ocenění. V případě potřeby, zejména v tom případě, kdy auditorská společnost nemohla být přítomna provedení fyzických inventur, zajistí klient na žádost auditorské společnosti provedení mimořádné inventarizace, a to způsobem a v rozsahu vyžádaném auditorskou společností.
24. Klient se zavazuje včas informovat o relevantních změnách, ke kterým by v průběhu platnosti této smlouvy došlo na jeho straně.
25. Klient se zavazuje zajistit nezbytnou součinnost svých řídících (statutárních) zástupců, jakož i provozních pracovníků pro řádné naplnění této smlouvy a jmenovat do 5 dnů od podpisu této smlouvy odpovědného pracovníka pro přímý kontakt s auditorskou společností a jméno a kontakt na tohoto odpovědného pracovníka zároveň písemně oznámit auditorské společnosti.

26. Klient se dále zavazuje poskytnout auditorské společnosti na její vyžádání relevantní účetní záznamy v elektronické podobě. Předání se uskuteční podle konkrétně dohodnutých podmínek formou předávacího soupisu spolu s uvedením informací, které auditorské společnosti umožní převést obsah účetních záznamů do formy, v níž budou čitelné a dále zpracovatelné. Klient neručí za převoditelnost obsahu účetních záznamů poskytnutých v elektronické podobě do požadované formy, avšak je povinen auditorské společnosti poskytnout v této souvislosti veškerou technicky dostupnou součinnost. Auditorská společnost si je vědoma trestních důsledků plynoucích z případného zneužití poskytnutých účetních záznamů.
27. Klient je povinen poskytnout auditorské společnosti kopie jím vyžádaných dokumentů, účetních dokladů a dalších podkladů pro účely vedení a archivace spisu auditora.
28. Klient se zavazuje zpracovat a předložit auditorské společnosti metodický a implementační postup změn a oprav v účetnictví a vedených evidencích (dále jen jako „**postup**“), který by reflektoval chyby a nesrovnalosti v účetnictví popsané v dílčí zprávách z Analýzy, a případně oprav veškerých dalších identifikovaných nesprávností, které mají vliv na účetní závěrku klienta sestavenou k 30.9.2020.
29. Klient se zavazuje předložit auditorské společnosti v návaznosti na postup uvedený v odst. 28 tohoto článku smlouvy přehled účetních operací a jiných změn v evidencích společnosti, jež mají být dle vedení společnosti provedeny v účetní závěrce klienta sestavené ke dni 30.9. 2020 za účelem oprav veškerých nesprávností identifikovaných v uzavřených účetních obdobích 2016/2017, 2017/2018, 2018/2019 a v účetním období 2019/2020.
30. Klient se zavazuje provést nejpozději v průběhu dubna 2021 mimořádnou inventuru majetku, a to minimálně veškeré techniky na údržbu komunikací umístěné v jednotlivých areálech (střediscích) klienta. Před jejím zahájením informuje s dostatečným předstihem auditorskou společnost o termínech jejího provedení na jednotlivých střediscích tak, aby auditorská společnost mohla přistoupit k osobní účasti auditorského týmu na její realizaci
31. Klient se zavazuje platit sjednanou cenu za uskutečněné a dojednané auditorské činnosti.

Čl. IV.

Termín plnění předmětu smlouvy

1. Před zahájením auditorských prací předá auditorská společnost klientovi zahajovací požadavky na právní, účetní a jiné dokumenty nezbytné pro výkon auditorské činnosti. Vlastní auditorská činnost bude probíhat po vzájemné dohodě v součinnosti obou smluvních stran tak, aby do 3 týdnů po provedení mimořádných inventur dle čl. III bodu 30 této smlouvy, nejpozději však do 31.5.2021 byla vydána statutární auditorská zpráva k účetní závěrce za předpokladu, že auditorská společnost obdrží nejpozději do 14-ti kalendářních dnů před tímto termínem definitivní verzi účetní závěrky v jejím zákonem stanoveném formátu a rozsahu, řádně podepsanou statutárním orgánem klienta a zároveň auditorská společnost obdrží i všechny potřebné doklady, které si k ověření účetní závěrky, jakož i dalším činnostem dle této smlouvy, vyžádala. Auditorská zpráva bude vždy datována ke dni dokončení auditu, ne však dříve, nežli je datum podpisu ověřované účetní závěrky statutárním orgánem klienta.
2. Termín vydání statutární auditorské zprávy uvedený v bodu 1 tohoto článku této smlouvy je podmíněn splněním ustanovení čl. III části Povinnosti a práva klienta bodů 28.-30. této smlouvy.
3. Termín vydání statutární auditorské zprávy uvedený v ustanovení čl. IV bod 1. této smlouvy bude na žádost klienta upraven s ohledem na harmonogram účetní závěrky, který bude vydán jediným akcionářem klienta. Podmínka, že auditorská společnost obdrží nejpozději do 14-ti kalendářních dnů před nově stanoveným termínem definitivní verzi účetní závěrky v jejím zákonem stanoveném formátu a rozsahu, řádně podepsanou statutárním orgánem klienta a

zároveň auditorská společnost obdrží i všechny potřebné doklady, které si k ověření účetní závěrky písemně vyžádala, zůstává i v takovém případě zachována.

4. Auditorská zpráva bude vyhotovena a předána klientovi ve 3 vyhotoveních v českém jazyce.

Čl. V.

Cena za poskytnuté auditorské činnosti a způsob placení

1. Cena za auditorské činnosti poskytnuté auditorskou společností klientovi v souladu s touto smlouvou se stanoví dohodou smluvních stran ve výši 469.000,- Kč plus DPH dle platných právních předpisů.
2. Úhrada odměny bude probíhat na základě faktur auditorské společnosti se lhůtou splatnosti faktury 14 dnů od doručení, na bankovní účet auditorské společnosti č. 193168570297/0100, vedený v bankovním ústavu - Komerční banka, a.s., pobočka Praha 8, následujícím způsobem:
 - a) záloha 150.000,-Kč – po uzavření této smlouvy
 - b) vyúčtování a doplatek 319.000,- Kč po předání zprávy auditora o ověření účetní závěrky dle čl. IV bod 4 této smlouvy.
3. V případě, kdy klient do třiceti dnů od marné výzvy k doložení informací zveřejňovaných společně s výrokem auditora, tyto informace nedodá, auditorská společnost může provést vyúčtování auditu účetní závěrky, aniž by došlo k předání zprávy auditora o ověření účetní závěrky.
4. Odměna auditorské společnosti představuje základ daně z přidané hodnoty. Při fakturaci bude částka zvýšena o DPH v sazbě platné podle příslušných právních předpisů.
5. Mimo odměny auditorské společnosti dle ustanovení odst. 1 tohoto článku je klient povinen uhradit auditorské společnosti další nutné vedlejší výdaje jen v tom případě, pokud je tomu výslovně uvedeno v této smlouvě nebo pokud se tak obě smluvní strany písemným způsobem dohodly.
6. Cena za auditorské služby dle bodu 1 tohoto článku této smlouvy obsahuje všechny mimořádné úkony vyplývající z převzetí zakázky od předchozího auditora, s nápravami významných chyb v účetnictví a účetních závěrkách společnosti v minulých účetních obdobích, s provedením mimořádné inventury majetku společnosti atd.
7. Dnem splnění peněžitého plnění se rozumí den splatnosti uvedený na přijatém příkazu k úhradě, který byl předán klientem jeho bankovnímu ústavu a jím potvrzen.
8. V případě prodlení klienta se zaplacením faktury je auditorská společnost oprávněna vyúčtovat klientovi zákonný úrok z prodlení a klient je povinen tento úrok uhradit.
9. V případě prodlení auditorské společnosti s plněním povinností vyplývajících jí z této smlouvy je klient oprávněn vyúčtovat auditorské společnosti smluvní pokutu ve výši zákonného úroku z prodlení s placením peněžitého závazku, a to tak, že příslušné procento bude vypočítáno z ceny za plnění auditorské společnosti a auditorská společnost je povinna tuto sankci uhradit.

Čl. VI.

Závazek mlčenlivosti

1. Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se druhé smluvní strany. S výjimkou veřejně známých a dostupných údajů se veškeré poskytnuté údaje prohlašují za důvěrné a smluvní strany jsou povinny zachovávat mlčenlivost o takových skutečnostech. Za porušení závazků má poškozená strana právo na náhradu prokázané škody.

2. Auditorická společnost a jí pověřeni pracovníci jsou povinni, vyjma okolností blíže specifikovaných v ustanovení § 15 odst. 3, 4 zákona o auditorech, zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se účetní jednotky, o nichž se dozvěděli v souvislosti s poskytováním auditorických služeb podle této smlouvy. Získané informace nesmí zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného.
3. Předá-li klient auditorické společnosti za účelem plnění jejích závazků z této smlouvy vyplývajících informace, které mají povahu osobních údajů ve smyslu nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679, o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a volném pohybu těchto údajů (GDPR), zavazuje se auditorická společnost zpracovávat tyto osobní údaje výhradně za účelem splnění svých závazků z této smlouvy vyplývajících, přičemž při tomto zpracování je povinna postupovat v souladu s obecně závaznými právními předpisy.

Čl. VII.

Ustanovení závěrečná

1. Právní vztahy dle této smlouvy se řídí ustanoveními občanského zákoníku a zákonem o auditorech.
2. Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou, a to do okamžiku předání všech auditorických zpráv, případně smluvně ujednaných materiálů auditora uvedených v této smlouvě. Smluvní strany mohou od této smlouvy odstoupit. Jsou však povinny v písemné podobě sdělit druhé ze smluvních stran důvody tohoto odstoupení. U povinného auditu musí strany postupovat v souladu s § 17a zákona o auditorech.
3. V případě odstoupení od této smlouvy z důvodů na straně klienta má auditorická společnost nárok na úhradu odměny z již prokazatelně dokončené činnosti dle této smlouvy. Případné nároky auditorické společnosti na náhradu škody tímto nejsou dotčeny.
4. V případě odstoupení od této smlouvy z důvodů na straně auditorické společnosti má auditorická společnost nárok na úhradu odměny z již prokazatelně dokončené činnosti dle této smlouvy. Případné nároky klienta na náhradu škody tímto nejsou dotčeny.
5. Po ukončení platnosti a účinnosti této smlouvy jsou smluvní strany povinny si vrátit veškeré poskytnuté dokumenty k provedení auditu, mimo dokumentů, které je auditorická společnost povinna evidovat ve spisu auditora. Auditorická společnost je v souladu s ustanovením § 20a odst. 2 zákona o auditorech povinna archivovat spis auditora po dobu 10 let ode dne vyhotovení zprávy auditora.
6. Tato smlouva nabývá platnosti dnem podpisu obou smluvních stran a je vyhotovena ve dvou stejnopisech a každá ze smluvních stran obdrží po jednom stejnopise. Tato smlouva nabývá účinnosti uveřejněním v registru smluv dle zákona č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv), přičemž uveřejnění smlouvy zajistí klient.
7. Tato smlouva může být měněna a doplňována pouze písemně, formou číslovaných dodatků, které musí být odsouhlaseny a podepsány každou ze smluvních stran.
8. Klient prohlašuje, že na jeho straně byly splněny všechny předpoklady a podmínky vyžadované právními předpisy i vnitřními závaznými dokumenty klienta pro realizaci této smlouvy. Klient odpovídá auditorické společnosti za škodu, kterou jí způsobí tímto nepravdivým prohlášením. Zároveň v případě, že auditorická společnost zjistí, že toto prohlášení klienta je nepravdivé, je oprávněna okamžitě odstoupit od této smlouvy.
9. Smluvní strany prohlašují, že je jim obsah této smlouvy dobře znám, že tato smlouva byla před jejím podpisem jejich zástupci přečtena, že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle.

Identifikace Klienta:

Je klient politicky exponovanou osobou: NE

ANO Komentář: _____

Je klient osobou, vůči níž Česká republika uplatňuje mezinárodní sankce podle zákona o provádění mezinárodních sankcí:

NE

ANO Komentář: _____

Je-li statutárním orgánem, jeho členem nebo ovládající osobou Klienta jiná právnická osoba, zaznamenat i její identifikační údaje:

Identifikace fyzické osoby, která jedná jménem klienta v daném obchodu:

Pořízena kopie dokladu prokazujícího totožnost: ANO

NE, v tomto případě je nutné vyplnit údaje níže:

Všechna jména jednajících osob: _____

Všechna příjmení jednajících osob: _____

RČ (pokud nebylo přiděleno tak datum narození) _____

Místo narození: _____

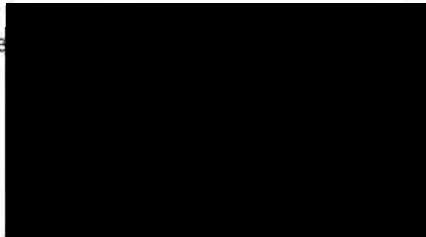
Pohlaví: Žena / Muž Státní občanství: _____

Trvalý pobyt: _____

10. Pokud některé ustanovení smlouvy je či se stane neplatným či nevymahatelným, je takové neplatné či nevymahatelné ujednání od ostatního obsahu smlouvy plně oddělitelné a nemá vliv na platnost či vymahatelnost jejích ostatních ujednání. Smluvní strany se pak zavazují uzavřít dodatek, kterým takové ujednání nahradí platným a vymahatelným, které svým obsahem a účelem co nejvíce odpovídá obsahu a účelu ujednání původního.
11. Autentičnost této smlouvy stvrzují podpisy zástupců obou smluvních stran.

V Jablonci nad Nisou, dne ^{3.3.}.....2021

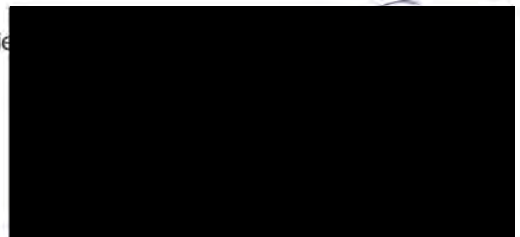
Auditorská společnost



NEXIA AP a.s.

předseda představenstva

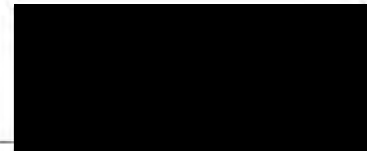
Klient



Silnice LK a.s.

předseda představenstva

 **Nexia AP** NEXIA AP a.s.
Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8
Tel. 221 584 301, nexiaprague@nexiaprague.cz
IČO: 48117013, DIČ: CZ48117013



Silnice LK a.s.

místopředseda představenstva

Silnice LK a.s.

oslovenské armády 4805/24
5 Jablonec nad Nisou