

Smlouva o auditu roční účetní závěrky, Zprávy o vztazích a Výroční zprávy

uzavřená mezi účastníky:

1. Q - AUDIT, s.r.o.

obchodní korporací zapsanou v obchodním rejstříku Krajského soudu v Plzni v oddíle C, číslo vložky 5571
oprávnění k výkonu auditorské činnosti vydáno Komorou auditorů ČR pod číslem 120
se sídlem: Mariánské Lázně, Mírové náměstí č. p. 136, P. O. BOX 37, PSČ 353 01
IČ: 611 73 339 DIČ: CZ61173339 (plátce DPH)
bankovní spojení: Komerční banka, a.s., pobočka M. Lázně, číslo účtu: 115-926 400 227/0100
telefon: 602/419780-1
e-mail: vydrova.qaudit@iol.cz, kucera.qaudit@iol.cz

zastoupenou **jednateli** společnosti **Ing. Helenou Vydrovou a Ing. Miloslavem Kučerou**
dále jen "Auditor"

a

2. CHETES s.r.o.

obchodní korporací zapsanou v obchodním rejstříku Krajského soudu v Plzni v oddíle C, číslo vložky 8677
se sídlem: Cheb, Pelhřimovská čp.2268/1, PSČ 350 02
IČ: 252 08 845 DIČ: CZ25208845
kterou zastupuje: **Ilja Mlátilík - jednatel společnosti**
dále jen "Společnost"

I.

Předmět smlouvy

Obě smluvní strany sjednaly tento rozsah prací:

" AUDIT roční účetní závěrky za rok 2020, Zprávy o vztazích a Výroční zprávy"

Audit účetní závěrky Společnosti bude proveden ve smyslu ustanovení zákona č. 82/2012 Sb., občanský zákoník, zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, zákona č. 90/2012 Sb. o korporacích a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech v platném znění a v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky.

II.

Práva a povinnosti stran

1. Způsob provedení auditu, povinnosti Auditora a Společnosti

Cílem auditu je prokázat zda:

- údaje v účetní závěrce sestavené v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, Vyhláškou č. 500/202 Sb., kterou se provádějí některá ustanovení zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a Českými účetními standardy pro podnikatele podávají věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti k 31. 12. 2020 a nákladů, výnosů a výsledku jejího hospodaření za rok končící 31. 12. 2020.
- údaje ve zprávě o vztazích neobsahují významné nesprávnosti
- informace uvedené ve výroční zprávě jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou.

Odpovědnost vedení Společnosti:

Vedení Společnosti je odpovědné za zpracování a prezentaci účetní závěrky v souladu se zákonem o účetnictví, Vyhláškou č. 500/2002 Sb., a Českými účetními standardy pro podnikatele a ostatními předpisy České republiky. Audit účetní závěrky nezbavuje vedení Společnosti a osoby pověřené řízením odpovědnosti za sestavení účetní závěrky.

Odpovědnost Auditora:

Odpovědností Auditora je na základě provedeného auditu vyjádřit svůj názor na účetní závěrku. Audit bude proveden v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy a aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Vzhledem k výběrovému způsobu provedení auditu existuje nevyhnutelné riziko, že některé i významné nedostatky v účetní závěrce mohou zůstat neodhaleny. Z toho vyplývá, že nelze spoléhat pouze na tento audit jako prostředek, který zjistí všechny existující nesrovnalosti v účetní závěrce společnosti.

Povinnosti Společnosti:

Společnost se zavazuje umožnit auditorovi přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných pracovníků společnosti, o kterých Auditor usoudí, že jsou pro prováděný audit významné. Společnost zajistí pro Auditora volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům společnosti k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly. Auditor má právo požadovat vysvětlení, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to podle jeho názoru povaha problému vyžaduje. V případě, že ani po opakovaných urgencích neobdrží auditor materiály nezbytné k vyjádření auditorského výroku, má po projednání s vedením společnosti právo na odstoupení od smlouvy. Vedení Společnosti se zavazuje potvrdit Auditorovi prohlášením, že mu ke dni ukončení prací byly předloženy všechny podstatné dokumenty a vysvětlení, které by mohly ovlivnit názor Auditora na správnost a

vypovídací schopnost účetní závěrky stejně jako prohlášení o dodržování právních předpisů. Společnost zajistí pro Auditora přiměřené pracovní podmínky včetně obvyklého materiálního zabezpečení nutného pro provedení auditu.

2. Závěrečná zpráva Auditora

Auditor vydá závěrečnou zprávu o ověření účetní závěrky, ve které vyjádří svůj názor na účetní závěrku. Auditor uvede v této zprávě výhrady, pokud na základě provedených testů identifikuje nesprávnosti, které mohou významným způsobem zkreslit údaje v účetní závěrce, pokud vnitřní kontrolní systém Společnosti vykazuje významné slabiny nebo účetnictví není vedeno správně, úplně, průkazně, srozumitelně, přehledně a způsobem zaručujícím trvalost účetních záznamů. Auditor má právo uvést ve své zprávě také omezení rozsahu ověření, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny Společnosti ověřit některé podstatné údaje v účetní závěrce. Auditor má také právo vydat záporný výrok, pokud identifikované nesprávnosti jsou takové povahy a rozsahu, že není možné vydat výrok s výhradou. Pokud jsou důsledky omezení rozsahu práce Auditora takového rozsahu, že Auditor není schopen získat potřebnou míru jistoty u převážné většiny významných položek účetní závěrky, má právo odmítnout vydání výroku. I v tomto případě vydá zprávu, popisující důvody odmítnutí výroku.

III. Čas plnění smlouvy

Audit účetní závěrky bude zahájen a ukončen tak, aby byly naplněny obecně závazné termíny pro předání účetních výkazů a Zprávy auditora všem uživatelům účetní závěrky.

IV. Cena a způsob placení

Cena za provedení auditu byla stanovena dohodou stran ve výši Kč **80 000,-** + DPH (platná základní sazba k datu fakturace). V případě prodlení s placením se sjednává úrok z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý den prodlení. Smluvní strany se dohodly, že smluvní pokuta je vzhledem k předmětu smlouvy a zhodnoceným rizikům přiměřená. Jejím sjednáním není dotčeno právo na náhradu škody.

V. Závazek mlčenlivosti

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany, které nejsou obecně známy nebo které tato strana prohlásila za předmět důvěrné informace. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům než k plnění předmětu této smlouvy, při porušení tohoto závazku mlčenlivosti má poškozená strana právo na náhradu škody.

VI. Ostatní ujednání

Smluvní strany se dohodly, že za podstatné porušení smlouvy se považuje porušení či nesplnění kteréhokoli ujednání v článku II., III. a IV. této smlouvy. Při podstatném porušení smlouvy má druhá smluvní strana právo od smlouvy odstoupit do jednoho týdne poté, co se o porušení dozvěděla, a to písemným oznámením doručeným druhé straně. Doručením nastávají účinky odstoupení. V případě odstoupení má auditor nárok na úhradu již vynaložených nákladů. Obě strany mají nárok na náhradu škody způsobené jí druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných právních předpisů.

VII. Závěrečná ustanovení

Tato smlouva nabývá účinnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami. Smlouvu lze měnit pouze písemnými dodatky odsouhlasenými oběma smluvními stranami ve stejném počtu vyhotovení jako tato smlouva. Právní vztahy smluvních stran se řídí zákonem č. 82/2012 Sb. občanský zákoník. Smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech majících platnost originálů, z nichž jedno obdrží společnost a jedno auditor.

V Mariánských Lázních dne.....

V Chebu dne 07/04/2021.....

Ing. Helena Vydrová
jednatelka Q – AUDIT, s.r.o.

Ilja Mlátilík
jednatel CHETES s.r.o.

CHETES
GHESKÉ TECHNICKÉ SLUŽBY
Pražská 1 350 02 Cheb
Finanční úřadová
K. ŠNEKAS, DIČ: CZ050546

Q-AUDIT, s.r.o.
Mírové náměstí č.p.136, P.O.BOX 37
353 01 Mariánské Lázně
DIČ:CZ61173339
Oprávnění číslo 120