

Dohoda

o rozsahu plnění auditora a výši odměny

uzavřená ve smyslu Smlouvy o auditorské činnosti č. **D1001-20** (dále jen Smlouva)

mezi

1) Objednatel:

Horské lázně Karlova Studánka, státní podnik

IČ: 14450216,

DIČ: CZ14450216,

se sídlem Karlova Studánka č.p.6, 793 24 Karlova Studánka,

zapsaná v OR vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl AXIV, vložka 481,

zastoupen Ing. Janem Poštulkou, ředitelem

(dále také jen jako „objednatel“)

a

2) Auditorem:

FSG Finaudit, s.r.o.

auditorská společnost, evidenční č. KAČR 154,

IČ: 61947407,

DIČ: CZ61947407,

se sídlem tř. Svobody 645/2, 779 00 Olomouc,

zapsaná v OR vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl C, vložka 12983,

zastoupen Ing. Jakubem Šteinfeldem, jednatelem a auditorem, evidenční č. KAČR 2014

(dále také jen jako „Auditor“)

následovně:

A. Předmět auditorské činnosti

Předmětem auditorské činnosti je ověření řádné účetní závěrky dle českých účetních předpisů (dále jen "Audit") sestavené ke dni 31. prosince 2021.

Provádění auditorské činnosti je rozděleno na níže uvedené etapy Auditů:

1. Etapa přípravy a průběžného Auditů (předaudit, průběžný audit)

Tato etapa bývá zahájena ještě v průběhu ověřovaného období.

O zjištěních z předauditů je Objednatel informován prostřednictvím Zápisů auditora z předauditů (průběžného) auditů.

2. Etapa kontroly inventur a inventarizace

Obsahem etapy je účast Auditora při provádění fyzických inventarizací a ověření jejich průběhu.



O zjištěních z inventur je Objednatel informován prostřednictvím Zápisu auditora o průběhu inventarizační činnosti v účetní jednotce, pokud zjištění Auditor vyhodnotí jako významná a tyto nebudou uvedena v zápisu z předchozí etapy.

3. Etapa provedení auditu účetní závěrky a ověření výroční zprávy

Tato etapa je zahájena po sestavení účetní závěrky. V průběhu této etapy není Objednatel bez souhlasu Auditora oprávněn významně měnit předané podklady nebo odstraňovat nedostatky zjištěné v účetní evidenci, může však Auditora požádat o poskytnutí lhůty pro jejich odstranění a stanovení data ukončení opětovného ověření účetní závěrky. Případné nedostatky zjištěné Auditorem opravuje Objednatel bez zbytečného odkladu

Součástí této etapy je i ověření ostatních informací obsažených ve výroční zprávě včetně zprávy o vztazích mezi propojenými osobami ve smyslu ustanovení § 82 a násl. ZOK, vztahuje-li se na Objednatele povinnost ji vyhotovit.

Ukončením této etapy je vydání Zprávy auditora o ověření účetní závěrky včetně vyjádření k souladu výroční zprávy s právními předpisy a účetní závěrkou případně Zprávy auditora o odmítnutí výroku, v závislosti na výsledcích Auditů.

4. Etapa účasti Auditora při projednávání Zprávy auditora ve statutárních orgánech společnosti, případně na valné hromadě nebo zasedání jiného orgánu účetní jednotky.

B. Harmonogram prováděných prací

- Auditor zahájí auditorské práce na průběžném auditu v prostorách Objednatele v období října až prosince 2020. Auditor předloží Objednateli požadavky na případu dat a dalších informací nejpozději 14 dnů před konkrétně sjednaným datem v tomto období.
- Auditor zahájí auditorské práce na finálním auditu v prostorách Objednatele v období února až června 2021. Auditor předloží Objednateli požadavky na případu dat a dalších informací nejpozději 14 dnů před konkrétně sjednaným datem v tomto období.
- Objednatel poskytne Auditorovi účetní závěrku k 31. prosinci 2021, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření nejpozději 10 dnů před požadovaným termínem vydání Zprávy auditora v roce 2021.
- Objednatel poskytne Auditorovi výroční zprávu za rok 2021 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a ve finální grafické podobě k ověření nejpozději 5 dnů před požadovaným termínem vydání Zprávy auditora v roce 2021.
- Auditor dokončí ověření účetní závěrky a výroční zprávy a vydá Zprávu auditora do 30.6.2022.

C. Odměna



Za poskytnutí Služeb uvedených v článku A. výše se Objednatel zavazuje zaplatit Auditorovi odměnu v následujícím členění:

1.	Ověření stavu účetní evidence - předaudit	40.000,- Kč
2.	Zpráva auditora o ověření účetní závěrky včetně vyjádření k souladu výroční zprávy s účetní závěrkou - audit	40.000,- Kč
	Celkem za dílčí plnění	80.000,- Kč
3.	Účast Auditora při projednávání Zprávy a Dopisu auditora ve vedení.	2.000,- Kč/hod.
4.	Náhrada cestovních výdajů	8,- Kč/km, max do výše 10% odměny

Ceny sjednané pro účetní období končící 31. prosince 2020 jsou platné za podmínek že:

- nedojde k významné změně legislativy ovlivňující způsob vedení účetnictví, rozsah auditu nebo povinnosti Auditora,
- nedojde k významné změně v objemu nebo zaměření aktivit Objednatele,
- nedojde k významné změně v organizaci nebo právní formě Objednatele.

V případě, že některá z dalších výše uvedených podmínek nebude splněna, zavazují se smluvní strany bez zbytečného odkladu vstoupit v jednání o úpravě sjednané ceny s ohledem na rozsah a význam změn uvedených podmínek. Případná úprava ceny bude sjednána smluvními stranami formou písemného dodatku ke Smlouvě.

D. Platební podmínky

Odměny a náhrady jsou uvedeny bez DPH. Jednotlivé odměny za dílčí činnosti budou účtovány vždy po provedení dílčí činnosti, řádným daňovým dokladem se splatností 14 dnů od vystavení. K vyúčtované odměně a náhradě nákladů bude vždy připočtena DPH v aktuálně platné výši; dnem uskutečnění zdanitelného plnění je vždy den ukončení dílčí činnosti.

Odměny uvedené pod písmenem C. bod 1. a 2. budou vyúčtovány v ujednané výši, odměna a náhrada pod písmenem C. bod 3. bude účtována dle skutečně vynaloženého času a dle skutečně vynaložených nákladů.

Náhrada cestovních výdajů se účtuje v rámci etapy uvedené v písmenu C. bod 1 až 3.

Náhrada ostatních účelně vynaložených nákladů bude řešena po vzájemné dohodě. V případě prodlení Objednatele se zaplacením odměny je Auditor oprávněn požadovat zaplacení a Objednatel je povinen zaplatit tímto sjednaný úrok z prodlení ve výši 0,05% dlužné částky za každý i započatý den prodlení.

E. Závěrečná ustanovení

Objednatel prohlašuje, že Auditor byl určen nejvyšším orgánem Objednatele, případně dozorčím orgánem Objednatele, v souladu s § 17 zákona o auditorech, a že Auditor je oprávněn Dohodu s Auditorem uzavřít.

Smluvní strany prohlašují, že si před podpisem Dohodu přečetly, celému znění rozumí a uzavřely ji v dobré víře podle jejich svobodné a vážné vůle, na důkaz čehož k ní připojují své podpisy.

Dohoda byla vypracována v českém jazyce. Každá smluvní strana obdrží jedno vyhotovení.



V Karlově Studánce dne 29. 6. 2021

Objednatel

Auditor

.....

.....

Horské lázně Karlova Studánka, státní podnik
Ing. Jan Poštulka
ředitel

FSG Finaudit, s.r.o.
Ing. Jakub Šteinfeld
jednatel

