

Č.smlouvy: OS4210027

S M L O U V A

uzavřená mezi

1. obchodní společností **HAYEK, spol. s r.o., holding**, registrovanou Komorou auditorů České republiky pod evidenčním číslem 029 jako společnost oprávněná provádět auditorskou činnost, zastoupená jednatelem Ing. Ivanem Hayekem (dále jen ověřovatel nebo auditor).

Sídlo: Jindřišská 5/901, 110 00 Praha 1

Bankovní spojení: Česká spořitelna a.s.

Účet č.: [REDACTED]

DIČ: CZ43875092

zapsaná v OR u MěS v Praze, oddíl C, vložka 7107

a

2. obchodní společností **Výzkumný a zkušební letecký ústav, a.s.**, zastoupená předsedou představenstva Ing. Josefem Kašparem, FEng. a členem představenstva JUDr. Petrem Matouškem (dále jen společnost).

Sídlo: Beranových 130, 199 05 Praha 9 - Letňany

Bankovní spojení: [REDACTED]

IČO: 000 10 669

DIČ: CZ000 10 669

zapsaná v OR u MS v Praze, oddíl B, vložka 446

I.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je:

Ověření (audit) účetní závěrky společnosti, konsolidované účetní závěrky, ověření konsolidované výroční zprávy a prověření zprávy o vztazích mezi propojenými osobami (dále účetní závěrky) za účetní období 2021 - 2025, a to ve smyslu ustanovení Zákona o účetnictví (563/1991 Sb.) a Zákona o auditorech (93/2009 Sb.)

II.

Práva a povinnosti stran

1. Způsob provedení ověření a povinnosti auditora

Způsob ověření účetní závěrky společnosti bude vycházet ze Zákona o auditorech č. 93/2009

Sb., z mezinárodních auditorských standardů upravených právem Evropských společenství a z auditorských standardů vydaných Komorou auditorů. Zaměřen bude zejména na to, zda:

- údaje v účetní závěrce věrně zobrazují stav majetku a závazků, obchodní jmění, finanční situaci a výsledek hospodaření společnosti,
- účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem, správně a v souladu s platnými předpisy a doporučeními,
- roční účetní výkazy byly zpracovány dle platných pravidel se zaměřením na jejich kompletnost a správnost a jsou předkládány v předepsaném formátu.

Povinností auditora je na základě provedených testů vyjádřit svůj názor na účetní závěrku. Vydání zprávy nezabavuje vedení společnosti odpovědnosti za důsledky kontrol, provedených kompetentními kontrolními orgány.

Testy musí auditor navrhnout a provést testy tak, aby v rozumné míře zaručovaly zjištění případných nesrovnalostí vzniklých nesprávně uvedenými údaji v účetních výkazech. Nezavazuje to však auditora provést detailní testy všech operací tak, aby byly zjištěny všechny nesrovnalosti, které mohou existovat. Z toho vyplývá, že nelze spoléhat pouze na tento audit jako prostředek, který zjistí všechny existující nesrovnalosti v účetnictví společnosti.

V případě, že ověřovatel v průběhu auditu zjistí závažnější nedostatky ve vedení účetnictví nebo při zpracování závěrečných ročních výkazů, bude o takových nálezech neprodleně informovat vedení společnosti. Ostatní návrhy a doporučení včetně komentáře k použitým postupům v průběhu auditu budou uvedeny ve zprávě pro vedení společnosti.

Povinností auditora je rovněž jeho účast na jednání orgánů společnosti (Představenstvo, Dozorčí rada) – v maximálním rozsahu 4hod./běžný rok.

2. Povinnosti společnosti

Povinností vedení společnosti je vést správné, pravdivé a úplné účetnictví a zpracovat účetní závěrku tak, aby věrně odrážela stav majetku a závazků, vlastní kapitál, finanční situaci a výsledek hospodaření. Vedení společnosti je také odpovědné za provádění vnitřní kontroly, výběr a aplikaci účetních metod a ochranu majetku společnosti.

Společnost se zavazuje zajistit ověřovateli přístup k účetním knihám, účtům a dokumentům společnosti za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a podrobnosti, a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných pracovníků společnosti, o kterých ověřovatel usoudí, že jsou pro provádění ověření významné.

Společnost zajistí pro ověřovatele volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům společnosti k ověření fyzické existence účetně vykazovaných hodnot, které jsou předmětem kontroly.

Společnost předloží k ověření spolu s účetní závěrkou ověřovateli i finální verzi výroční zprávy nebo učiní prohlášení s odkazem na právní předpis, že výroční zprávu zpracovávat nebude.

Ověřovatel má právo požadovat vysvětlení, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to, podle jeho názoru, povaha problému vyžaduje. V případě nutnosti může

ověřovatel pro urychlení prací přizvat ke spolupráci další osoby.

Ověřovatel projedná s vedením společnosti v dostatečném předstihu harmonogram prací, podobu, rozsah a termíny předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení.

Je důležité, aby auditorovi byly poskytnuty všechny informace, které jsou nutné pro provedení auditu účetních výkazů i v případě, že tyto informace byly již poskytnuty jiným zaměstnancům ověřovatele v souvislosti s jinými projekty.

Společnost zajistí pro ověřovatele odpovídající prostory včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení auditu.

Společnost seznámí s harmonogramem auditorských prací odpovědné pracovníky a zajistí tak jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení auditu.

3. Závěrečné zprávy

Ověřovatel vydá závěrečnou zprávu o ověření účetní závěrky, ve které vyjádří svůj názor na účetní závěrku v souladu se statutárními předpisy.

Ověřovatel uvede v této zprávě výhrady, pokud na základě provedených testů identifikuje nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit údaje v účetní závěrce nebo účetnictví není vedeno správně, úplně a průkazně.

Ověřovatel má právo uvést ve své zprávě také omezení rozsahu ověření, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje v účetní závěrce.

Ověřovatel je oprávněn vydat i záporný výrok, pokud jsou identifikované nesprávnosti takové povahy a rozsahu, že není možné vydat výrok s výhradou. Pokud by důsledky omezení rozsahu práce auditora byly takového rozsahu, že by auditor nebyl schopen získat potřebnou míru jistoty u převážné většiny významných položek účetní závěrky, odmítne auditor vydat výrok. I v tomto případě vydá auditor zprávu popisující důvody odmítnutí výroku.

Kromě vlastní výše uvedené auditorské zprávy vydá ověřovatel v případě potřeby také dopis vedení společnosti, který bude obsahovat poznatky o nedostatecích zjištěných v průběhu auditu a auditorská doporučení směřující k zlepšení vnitřního účetního a kontrolního systému.

III. Čas plnění smlouvy

Zahájení auditorských prací předpokládáme ve 3.čtvrtletí příslušného účetního období 1.dohlídkou, jejímž předmětem bude seznámení se s posledním vývojem společnosti a průběžnými výsledky, a budou pokračovat průběžným auditem (2. dohlídkou) s ukončením zhruba v prosinci daného účetního období.

Vlastní ověření účetní závěrky společnosti bude probíhat po vzájemné dohodě tak, aby

nejpozději do 15.dubna následujícího účetního období byla vydána příslušná auditorská zpráva.

Konečné verze zpráv budou předány společnosti ve 2 vyhotoveních v českém jazyce.

IV. Cena a způsob placení

Za ověření individuální účetní závěrky se stanovuje cena ve výši [redacted] s tím, že auditor je oprávněn fakturovat za každou dohlídku [redacted] Zbývající částka [redacted] Kč bez DPH bude fakturována po předložení zprávy o ověření účetní závěrky. Za ověření konsolidované účetní závěrky se stanovuje cena ve výši [redacted] bez DPH. K fakturovaným cenám bude účtována DPH ve výši stanovené zákonem. Společnost se zavazuje uhradit částky fakturované podle této smlouvy do 14 dnů po obdržení faktury.

V. Rozhodné právo

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy a pravidly řízení. Nebude-li možné vzájemné eventuální spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí příslušnému soudu.

VI. Závazek mlčenlivosti

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany, s výjimkou informací, které jsou obecně známy.

VII. Ochrana informací a osobních údajů

Auditor se zavazuje dbát v souladu s příslušnou právní úpravou ochrany veškerých informací, zejména ochrany osobních údajů, souvisejících s plněním této smlouvy a přijmout nutná a přiměřená opatření zabraňující jejich úniku, popř. neoprávněnému nakládání s nimi.

Při zpracování osobních údajů se smluvní strany zavazují dodržovat povinnosti vyplývající z právních předpisů týkajících se ochrany osobních údajů se zvláštní pečlivostí, a to na vlastní odpovědnost. Osobní údaje budou zpracovávány za účelem plnění této smlouvy a po dobu jejího trvání, popř. za účelem plnění povinností vyplývajících z právních předpisů a po dobu těmito předpisy stanovenou. O jakémkoliv bezpečnostním incidentu při zpracování osobních údajů v rámci plnění této smlouvy, včetně zásahu dozorovaného orgánu, se smluvní strany budou vzájemně neprodleně informovat.

Smluvní strany prohlašují, že subjektu osobních údajů, jehož osobní údaje zpracovávají za účelem plnění této smlouvy, poskytnou veškerou potřebnou součinnost při realizaci jeho práv vyplývajících z právní úpravy týkající se ochrany osobních údajů.

VIII.
Platnost smlouvy

Tato smlouva platí pro účetní závěrky za účetní období 2021 - 2025. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s 1-měsíční výpovědní lhůtou z důvodu porušení povinností stanovených Zákonem o auditorech. Pro případ porušení ustanovení § 17 odst. 1 zák.č. 93/2009 Sb. společností však smluvní strany prohlašují, že tuto smlouvu považují za smlouvu o nepovinném auditu.

IX.
Všeobecná ustanovení

Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží společnost a druhé ověřovatel.

Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

V Praze 16.6.2021

V Praze dne

za ověřovatele :

za společnost :

HAYEK, spol. s
Jindřišsk
110 00 P
DIČ: CZ43

Ing. Ivan H a
jednatel

Ing. Josef Kašpar, FEng.
předseda představenstva

JUDr. Petr Matoušek
člen představenstva