



**04498-17-TSB**

**DOŠLO DNE 23-03-2017**

**Dodatek ke smlouvě o auditorské činnosti číslo Aud 20/2009 ze dne  
21.3.2017 platný pro audit roku 2017**

uzavřený ve smyslu

§ 17 zákona č.93/2009 Sb., o auditorech

a na základě určení auditora nejvyšším orgánem společnosti

(Radou města Brna v působnosti valné hromady) konanou dne 24.5.2016

mezi

**Ekonofin s.r.o.**

Lidická 1023/63b, 602 00 Brno

registrovaného u Komory auditorů ČR pod číslem oprávnění 497

IČO: 269 21 847

DIČ: CZ26921847

Společnost zapsaná v OR vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl C, vložka 45699

[REDACTED]  
[REDACTED]  
(dále i jen "auditor")

a

**Technické sítě Brno, akciová společnost**

Barvířská 5, 602 00 Brno

IČO: 255 12 285

DIČ: CZ25512285

[REDACTED]  
[REDACTED]  
(dále i jen „společnost“)

*Tímto dodatkem se v plném rozsahu nahrazuje znění původní smlouvy z r. 2009 včetně jejího dodatku platného pro roky 2015 a 2016.*

## ***I. Předmět smlouvy***

Předmětem smlouvy je:

- ověření (audit) účetní závěrky společnosti k 31. prosinci 2017, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky;
- posouzení ostatních informací uvedených mimo účetní závěrku. Touto činností se rozumí zejména seznámení se s údaji vykazovanými ve výroční zprávě a zprávě o vztazích a zhodnocení jejich souladu s účetní závěrkou společnosti.

## ***II. Rozsah prací, práva a povinnosti smluvních stran***

### **Způsob provedení auditu**

Ověření bude provedeno v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti, že výroční zpráva je v souladu s ověřenou účetní závěrkou a že zpráva o vztazích mezi propojenými osobami je úplná a správná.

Audit zahrnuje výběrovým způsobem provedené ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení použitých účetních metod a významných odhadů provedených vedením a dále zhodnocení vypovídací schopnosti účetní závěrky. Vzhledem k výběrovému způsobu provedení auditu a jiným přirozeným omezením auditu, spolu s přirozenými omezeními vnitřní kontroly existuje riziko, že i některé významné nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny.

### **Povinnosti a odpovědnost auditora**

Úkolem auditora je vydat na základě provedení auditu výrok k účetní závěrce k 31.12.2017. Při provádění auditorských služeb je auditor vázán pouze zákony a dalšími obecně závaznými předpisy a v jejich mezích pokyny a příkazy společnosti.

Auditor se zavazuje provádět audit nestranným způsobem a o výsledku své činnosti předávat výhradně písemné zprávy. Zvláštní pozornost auditora bude zaměřena na účinnost vnitřního kontrolního systému společnosti s tím, že případné nedostatky, které bude považovat za významné, uvede v dopise vedení společnosti a v případě nutnosti projedná s vedením společnosti s doporučením jejich nápravy.

Součástí zprávy auditora bude výrok, který vyjádří názor, ke kterému auditor dospěje při ověřování výše uvedených skutečností, včetně jeho odůvodnění; názor bude vycházet i z poznatků získaných při ověření významných účetních případů nebo skutečností, které nastaly i v období od sestavení účetní závěrky do data zpracování zprávy o auditu.

### **Povinnosti a odpovědnost společnosti**

Za sestavení účetní závěrky k 31.12.2017, za sestavení výroční zprávy za rok 2017 a za sestavení zprávy o vztazích mezi propojenými osobami za rok 2017 odpovídá vedení společnosti.

Společnost je povinna vést správné a průkazné účetnictví a zpracovat účetní závěrku tak, aby věrně a poctivě odrážela stav majetku a závazků, vlastní kapitál, finanční situaci a výsledek hospodaření společnosti. Vedení společnosti je také odpovědné za kvalitu vnitřního kontrolního systému, včetně ochrany majetku společnosti.

Společnost se zavazuje zajistit auditorovi přístup k účetním knihám, účtům a ostatním dokumentům společnosti za jakékoli časové období a v požadovaném čase, rozsahu a to současně s informacemi a vysvětleními od zodpovědných pracovníků společnosti, o kterých auditor usoudí, že jsou pro prováděný audit významné.

Společnost zajistí auditorovi volný přístup do veškerých prostor a k veškerým aktivům společnosti pro ověření fyzické existence vykazovaných hodnot, které jsou předmětem auditu. Společnost se dále zavazuje poskytnout auditorovi veškeré podklady a vysvětlení nezbytné pro výkon jeho činnosti a nezatajit žádné skutečnosti související s účetnictvím a hospodařením společnosti.

Společnost projedná s auditorem v dostatečném předstihu harmonogram prací, podobu, rozsah a termíny předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení. Zajistí auditorovi odpovídající prostory včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení auditu.

Vedení společnosti uznává a uvědomuje si svoji odpovědnost za sestavení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který je dle vedení společnosti nutný pro sestavení účetní závěrky bez významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

### **Povinnost mlčenlivosti, ochrana informací**

Auditor se zavazuje, že všechny dokumenty a informace, které mu společnost předá v souvislosti s plněním smlouvy, zachová v tajnosti a zavazuje se využít je pouze pro svoji odbornou potřebu ke splnění účelu smlouvy. Za jakékoliv porušení mlčenlivosti se sjednává smluvní pokuta ve výši 10 000 Kč.

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu pěti let po ukončení smlouvy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které společnost prohlásila za přísně důvěrné, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. Důvěrné informace nesmí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy (při porušení závazku diskrétnosti má poškozená strana právo na náhradu škody).

Auditor je oprávněn vydat třetí osobě zprávy, znalecké posudky a jiné písemné dokumenty týkající se činnosti společnosti výhradně s jejím souhlasem, a je-li k tomu písemně zmocněn.

### **III. Čas plnění smlouvy**

Zahájení prací na auditu účetní závěrky se předpokládá na základě plánu auditu tak, aby měl auditor dostatek času seznámit se s posledním vývojem společnosti za ověřované účetní období, a následně se podílet na průběhu inventarizací a ostatních přípravných prací na účetní závěrce.

Vlastní audit účetní závěrky bude probíhat po vzájemné dohodě tak, aby byl ukončen projednáním a předáním zprávy o auditu nejpozději do jednoho měsíce po předání auditorovi konečné verze účetní závěrky, výroční zprávy a zprávy o vztazích mezi propojenými osobami podepsané statutárním orgánem společnosti.

### **IV. Cena a způsob placení**

Mezi stranami je sjednána cena v závislosti na čase stráveném při auditu a na náročnosti úkonů, které musí auditor učinit ke splnění smlouvy. Cena je stanovená ve výši 160 000 Kč (plus DPH). Cena se sjednává jako konečná, včetně všech nákladů auditora souvisejících s provedením auditu.

Auditor je oprávněn předložit společnosti požadavek na složení zálohy, a to do výše 50% sjednané odměny.

Cena bude uhrazena na základě fakturace auditora ve stanovené lhůtě splatnosti bezhotovostním převodem na účet auditora. Konečné vyúčtování bude provedeno do 15 dnů po uzavření auditu. Při opožděné úhradě se sjednává smluvní úrok z prodlení ve výši 0,5% denně z částky, se kterou je společnost v prodlení.

Nedojde-li k plnění smlouvy zaviněním ze strany společnosti, má auditor nárok na odměnu v plné výši, vykoná-li řádně činnosti, k nimž se smluvně zavázal, a to bez ohledu na to, zda bylo dosaženo požadovaného výsledku či nikoliv.

Nedojde-li k plnění smlouvy prokazatelným zaviněním ze strany auditora, a to ze závažných důvodů, které nemá možnost změnit i přes vynaložení veškerého úsilí, má auditor nárok jen na část odměny, odpovídající jeho dosavadnímu výkonu. Tím není dotčeno právo na náhradu nutně a účelně vynaložených nákladů.

### **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. Platnost smlouvy**

Dodatek smlouvy se uzavírá na dobu určitou a to do termínu ukončení auditorských služeb, které jsou předmětem smlouvy. V případě zájmu obou stran bude na auditorské služby následujícího účetního období uzavřen nový dodatek smlouvy.

Obě strany mají právo tuto smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou, která začne běžet doručením písemné výpovědi druhé smluvní straně.

Ostatní práva a povinnosti touto smlouvou přímo neupravené se řídí občanským zákoníkem a ostatními právními předpisy České republiky.

## **VII. Všeobecná ustanovení**

Dodatek smlouva je vyhotoven ve dvou exemplářích v českém jazyce, z nichž jeden po podpisu obdrží společnost a jeden auditor.

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

Dodatek smlouva pro audit roku 2017 nabývá účinnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami. Smluvní strany prohlašují, že dodatek smlouvy byl podepsán podle jejich pravé a svobodné vůle a s jejím obsahem souhlasí.

V Brně dne 21.3.2017

Podpisy:

zástupce společnosti – generální ředitel

auditor

