

Smlouva o provedení auditu č. D2004-22

uzavřená na základě ustanovení § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku a v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodními standardy auditu ISA a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky („**Smlouva**“)

mezi objednatelem:

CDSw – City Data Software, spol. s r.o.

se sídlem Nepravidelná 156/2, 102 00 Praha 10

IČ: 45278482

DIČ: 45278482

zapsaná v OR vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 9845,

zastoupená Ing. Zdeňkem Horčíkem, jednatelem

(dále jen „**Společnost**“),

a zhotovitelem:

FSG Finaudit, s.r.o.

auditorská společnost, evidenční č. KAČR 154,

IČO: 61947407,

DIČ: CZ61947407,

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

zapsaný v OR vedeném Krajským soudem v Ostravě, spis. zn. C 12983,

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

(dále jen „**Auditor**“),

(Společnost a Auditor společně též jako „**smluvní strany**“.)

Článek I

Předmět Smlouvy

1. Předmětem Smlouvy je závazek Auditora k provedení níže uvedených činností a závazek Společnosti uhradit Auditorovi smlouvenou odměnu, poskytnout součinnost při provádění služeb a převzít písemnou zprávu. Auditor tímto souhlasí, že poskytne Společnosti následující služby:
 - i. V souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními standardy auditu a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky provede audit účetní závěrky Společnosti za rok 2021, kterou Společnost sestaví v souladu se zákonem o účetnictví a s ostatními příslušnými účetními předpisy platnými v České republice. V souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními standardy auditu a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky dále ověří, že údaje obsažené ve výroční zprávě Společnosti včetně připojené zprávy o vztazích k 31. prosinci 2021, (včetně jakékoli verze určené ke zveřejnění na elektronických stránkách), které popisují skutečnosti, jež jsou též zobrazeny v auditované účetní závěrce Společnosti za rok končící 31. prosince 2021, jsou ve všech významných ohledech v souladu s touto účetní závěrkou. Dále Auditor ověří, že výroční zpráva byla vypracována v souladu s právními předpisy a že na základě poznatků a povědomí o Společnosti, k nimž dospěl při provádění povinného auditu, výroční zpráva neobsahuje významné věcné nesprávnosti.
2. Auditor vypracuje písemnou zprávu v českém jazyce. V případě, že si Společnost vyžádá výstupy Služby v cizím jazyce, zvyšuje se celková odměna za Služby o 10%.

Článek II

Časový harmonogram

1. Audit bude proveden v souladu s časovým harmonogramem, který bude písemně (případně e-mailem) odsouhlasen osobou zmocněnou k jednání za společnost před zahájením auditu.



- Auditor předloží, nebude-li dohodnuto jinak, zprávu o auditu samostatné účetní závěrky Společnosti do 30. června 2022.
- Nebude-li dohodnuto jinak, je Společnost povinna poskytnout Auditorovi účetní závěrku a výroční zprávu včetně připojené zprávy o vztazích ke kontrole nejpozději 14 dní před požadovaným termínem vydání zprávy auditora.
- Časový harmonogram je možné dodržet pouze tehdy, pokud Společnost poskytne Auditorovi veškeré požadované informace, které jsou úplné, přesné a v souladu s dohodnutým časovým plánem.

Článek III Odměna a platební podmínky

- Smluvní strany se dohodly na odměně ve výši 60.000,- Kč, která bude fakturována za práce uvedené v Článku I. Tato odměna nezahrnuje DPH. Odměna bude fakturována následujícím způsobem:

1.	Zpráva auditora o ověření účetní závěrky včetně vyjádření k souladu výroční zprávy s účetní závěrkou - audit	50.000,- Kč
	Celkem za dílčí plnění	50.000,- Kč

- Faktura je splatná za 30 dní od jejich doručení.
- Vystavená faktura musí obsahovat veškeré náležitosti stanovené zákonem č. 235/2004 Sb., o dani z přidané hodnoty, ve znění pozdějších předpisů. V případě, že faktura doručená Společnosti nebude obsahovat některou z předepsaných náležitostí, nebo ji bude obsahovat chybně, je Společnost oprávněna vrátit takovou fakturu Auditorovi. Lhůta splatnosti v takovémto případě neběží, přičemž nová lhůta splatnosti počíná běžet až od doručení opravené či doplněné faktury.
- Odměna uvedená výše předpokládá, že informace a doklady, jak je odsouhlaseno v Článku II, odst. 1 (včetně návrhu výroční zprávy a předběžné účetní závěrky), byly poskytnuty Auditorovi v přijatelném standardu a v souladu s dohodnutým časovým harmonogramem. Auditor souhlasí s tím, že Společnost upozorní na jakékoli nedostatky, které zjistí při plnění tohoto požadavku.
- Dále pokud jakýkoli nedostatek součinnosti Společnosti způsobí prodlevu v dodržování časového harmonogramu uvedeného v Článku II, odst. 1, nebude Auditor odpovědný za jakékoli nároky vznesené na základě Smlouvy, způsobené přímo nebo nepřímo takovým prodlením.

Článek IV Rozsah činnosti a odpovědnost

A. Rozsah činnosti Auditora při provádění Auditu

- Úlohou Auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k účetní závěrce Společnosti. Auditor provede Audit v souladu se zákonem o auditorech platným v České republice, Mezinárodními standardy auditu a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito předpisy je Auditor povinen dodržovat etické požadavky a naplánovat a provést audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.
- Audit zahrnuje provedení auditorských postupů, jejichž cílem je získat důkazní informace o částkách a informacích uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku Auditora, včetně posouzení rizika významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Při posuzování těchto rizik Auditor zohledňuje vnitřní kontroly Společnosti relevantní pro sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz. Cílem tohoto posouzení je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol Společnosti. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.
- Audit zahrnuje i posouzení, zda je vhodné, že vedení Společnosti 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 Auditor dojde k závěru, že taková významná (materiální) nejistota existuje, jeho povinností upozornit ve zprávě Auditora na informace uvedené v této souvislosti v příloze účetní závěrky,



a pokud tyto informace nejsou dostatečné, vyjádřit modifikovaný výrok. Závěry Auditora týkající se schopnosti společnosti nepřetržitě trvat vycházejí z důkazních informací, které Auditor získá do data zprávy. Nicméně budoucí události nebo podmínky mohou vést k tomu, že společnost přestane nepřetržitě trvat.

4. Odpovědnost Auditora za zjišťování chyb ve výpočtu daňových závazků Společnosti je omezena na zjištění takových chyb a nesrovnalostí, které jsou významné v kontextu Auditů účetní závěrky Společnosti, skupinových účetních výkazů nebo jiných finančních informací.
5. Auditor má nárok na to, aby mu byly poskytnuty požadované podklady, dokumenty a informace, a Společnost je povinna Auditorovi tyto podklady, dokumenty a informace v požadovaném rozsahu poskytnout.
6. Auditor posoudí míru významnosti nebo důležitosti informací pro účely Auditů. Povaha a rozsah provedených prací se bude lišit v závislosti na Auditorově hodnocení významnosti a důležitosti prověřovaných informací. Z povahy auditu a dalších jeho inherentních omezení včetně inherentních omezení všech účetních systémů nebo systémů vnitřní kontroly vyplývá riziko, že se v účetní závěrce mohou vyskytnout určité významné nesprávnosti, které nebudou odhaleny.
7. Auditor bude poskytovat zprávu pouze o účetní závěrce jako celku.
8. Mezinárodní auditorské standardy a příslušné aplikační doložky Komory auditorů České republiky stanoví, že pokud dojde k významnému nebo zásadnímu rozporu mezi Auditorem a vedením Společnosti ohledně určitých otázek, případně pokud vyvstanou významné nebo zásadní pochybnosti týkající se účetní závěrky nebo jakékoli jiné významné nebo zásadní otázky, které by omezily rozsah Auditů, je Auditor povinen odpovídajícím způsobem upravit zprávu auditora, včetně odmítnutí vydat výrok z důvodu nedostatečných nebo nevyhovujících důkazních informací souvisejících s Auditem. V případě, že je rozsah Auditů omezen, může Auditor odmítnout vydání výroku tehdy, pokud je přesvědčen, že nemohl získat dostatečné a vhodné důkazní informace související s Auditem.
9. Výše uvedené auditorské standardy vyžadují, aby se Auditor seznámil s výroční zprávou, jejíž součástí tvoří zpráva auditora. Při ověřování výroční zprávy Auditor určí, zda:
 - (a) je auditovaná účetní závěrka obsažená ve výroční zprávě úplná, a zda obsahuje veškeré náležitosti stanovené Zákonem o účetnictví, a
 - (b) jsou všechny ostatní informace obsažené ve výroční zprávě v souladu s auditovanou účetní závěrkou.
10. Jakékoli ústní zprávy nebo návrhy zpráv, které Auditor případně Společnosti poskytne, nepředstavují konečné názory nebo závěry Auditora. Tyto konečné názory nebo závěry budou vyjádřeny pouze v konečných písemných zprávách.

B. Omezení odpovědnosti Auditora

1. Veškerá odpovědnost Auditora vyplývající z poskytování auditorských služeb nebo jakýchkoli jiných služeb v souladu se Smlouvou (týkající se protiprávního jednání, škody, nákladů, výdajů nebo ušlého zisku) a veškerá soudní řízení zahájená proti Auditorovi ve vztahu k poskytování těchto služeb se řídí českými právními předpisy a podmínkami stanovenými ve Smlouvě.
2. Cílem Auditorských služeb není odhalování podvodné činnosti nebo podvodně zkreslených informací poskytnutých vedením Společnosti, a nelze se spoléhat na to, že by Audit vedl k odhalení veškerých nesrovnalostí nebo chyb. Auditor proto nepřijímá žádnou odpovědnost za odhalení podvodné činnosti nebo zkreslení údajů vedením Společnosti. Při poskytování auditorských služeb se Auditor spoléhá na poskytované dokumenty a informace jako na autentické, správné, úplné a nijak nezavádějící.
3. Auditor nebude vůči Společnosti odpovědný, případně bude jeho odpovědnost poměrným způsobem snížena, pokud Společnost utrpí škodu, ke které do určité míry přispěje některá z níže uvedených okolností:
 - (a) Společnost zatajila, zadržela nebo jiným způsobem neposkytla Auditorovi požadované informace nebo porušila jakoukoli jinou povinnost vyplývající ze Smlouvy nebo ze zákona,
 - (b) zaměstnanec, vedení nebo statutární orgán Společnosti, veškerých spřízněných subjektů Společnosti, nebo její zástupce, jednal nebo opomenul jednat (včetně, nikoli však výhradně, jakéhokoli podvodného nebo úmyslného jednání, nesplnění povinnosti nebo nedbalosti těchto osob, zadrženi informací, které jim jsou známy, nebo poskytnutí zavádějících informací), způsobem, který nepříznivě ovlivnil schopnost Auditora poskytnout auditorské služby v souladu se Smlouvou nebo se zákonem, nebo
 - (c) za škody utrpěné Společností odpovídá jakákoli osoba kromě stran Smlouvy bez ohledu na to, zda:
 - tato osoba je, nebo by se mohla stát, jednou ze stran soudního sporu, nebo
 - odpovědnost této osoby je nebo by mohla být omezena, vyloučena, promlčena nebo je z jiného důvodu nevykonatelná.



4. Bez ohledu na předchozí ustanovení neponese Auditor odpovědnost za jakoukoli škodu, pokud:
 - (a) Auditor provedl veškeré kroky, které vyžaduje zákon, zejména pokud byl výrok auditora a poskytnuté služby založeny na odpovídajícím přezkoumání provedeném s náležitou péčí,
 - (b) daná škoda nevyplývá přímo z jednání Auditora nebo k ní došlo nezávisle na práci Auditora,
 - (c) škoda vznikla v důsledku Auditorova výkladu právních nebo účetních předpisů za předpokladu, že tento výklad vycházel z odborných znalostí, které bylo možné od Auditora důvodně očekávat v době, kdy byly předmětné služby poskytnuty,
 - (d) škoda vznikla v souvislosti se zveřejněním informací získaných od Společnosti za předpokladu, že toto zveřejnění bylo vyžadováno právem nebo k němu došlo na příkaz veřejného orgánu, nebo
 - (e) škoda vznikla v důsledku toho, že se Společnost neřídila doporučeními Auditora poskytnutými v rámci auditorské zakázky (například dopisem pro vedení Společnosti), případně pokud se Společnost v rozporu se Smlouvou spolehla na Auditorovo ústní poradenství nebo návrhy dokumentů.
5. Odpovědnost Auditora za škodu vyplývající z porušení Smlouvy následkem nedbalosti či jinak nepřesáhne za žádných okolností dvojnásobek odměny. Toto omezení se nevztahuje na případy, kdy škoda byla Auditorem a jeho zaměstnanci způsobena úmyslně nebo hrubou nedbalostí.

C. Rozsah činnosti a odpovědnost Společnosti

1. Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení účetní závěrky, za vedení úplných, průkazných a přesných účetních záznamů v souladu se Zákonem o účetnictví a dalšími příslušnými zákony České republiky, a za užívání přiměřených systémů vnitřní kontroly, které by měly zajistit, že účetní závěrka nebude obsahovat významnou nesprávnost v důsledku podvodu či chyby.
2. Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení výroční zprávy Společnosti v souladu se Zákonem o účetnictví. Před vydáním výroční zprávy je Společnost povinna předložit informace, které mají být zveřejněny, k prověrce Auditorovi. Společnost posoudí a případně zapracuje do návrhu veškeré změny, které Auditor doporučí, a přepracovaný návrh předloží Auditorovi ke schválení.
3. Statutární orgán Společnosti odpovídá za sestavení, přesnost a úplnost finančních informací, které jsou předmětem Auditů.
4. Statutární orgán Společnosti je ze zákona povinen zpřístupnit Auditorovi veškeré účetní záznamy Společnosti a veškeré související informace. Společnost je rovněž povinna zpřístupnit Auditorovi na jeho žádost veškeré ostatní záznamy a související informace včetně veškerých zápisů z jednání Společnosti včetně jednání představenstva, dozorčí rady, orgánů jednatelů, valných hromad apod. a všech usnesení těchto orgánů. Auditor je rovněž oprávněn být informován o konání všech valných hromad Společnosti. Společnost umožní Auditorovi přístup k veškerému svému majetku a účast na fyzické inventuře. Společnost vyrozumí Auditora o datu těchto inventur nejméně jeden měsíc předem.
5. Společnost zpřístupní Auditorovi veškeré informace a údaje nezbytné ke splnění Předmětu Smlouvy v čase dohodnutém v harmonogramu Auditů.
6. Pro účely Auditů bude Auditorovi poskytnut originál účetní závěrky v požadované formě včetně přílohy a výkazu zisků a ztrát. Všechny tyto dokumenty musí být řádně datovány a podepsány statutárním orgánem Společnosti a/nebo dalšími odpovědnými pracovníky. Datum podpisu účetní závěrky bude s Auditorem dohodnuto předem.
7. Společnost poskytne Auditorovi podle dohodnutého harmonogramu Písemné prohlášení vedení k Auditům, vytištěné na hlavičkovém papíře Společnosti a podepsané příslušnými členy vedení Společnosti, kteří nesou hlavní odpovědnost za její činnost. Toto Písemné prohlášení vedení k Auditům potvrdí veškerá významná slovní vysvětlení poskytnutá Auditorovi v průběhu Auditů. Písemné prohlášení vedení k Auditům mimo jiné potvrdí, že nedošlo k žádnému neposkytnutí informací Auditorovi ať již v důsledku opomenutí nebo úmyslného zatajení. Auditor poskytne Společnosti návrh textu tohoto Písemného prohlášení. Datum tohoto Písemného prohlášení bude totožné s datem vydání zprávy nezávislého auditora.
8. Odpovědnost za zavedení vhodného systému vnitřní kontroly a za prevenci a zjišťování veškerých nesrovnalostí nebo podvodného jednání nese i nadále statutární orgán Společnosti. Auditor se vynasnaží naplánovat Audit tak, aby získal přiměřené ujištění, že odhalí případné významné nesprávnosti v účetní závěrce nebo účetních záznamech, vyplývající z nesrovnalostí nebo z podvodného jednání. Cílem Auditů však není identifikovat podvodné jednání nebo jiné nesrovnalosti, ke kterým mohlo dojít, ani se nelze spoléhat na to, že toto podvodné jednání nebo jiné nesrovnalosti objeví. V průběhu Auditorova šetření však mohou být zjištěny případy podvodného jednání nebo nesrovnalostí, které budou neprodleně oznámeny statutárnímu orgánu Společnosti.
9. Na základě žádosti Společnost písemně zmocní Auditora k získávání veškerých informací, které bude Auditor považovat za nezbytné k provedení prací uvedených v Článku I Smlouvy, od bank, odběratelů, dodavatelů



a právních poradců Společnosti. Pokud Společnost nezmocní Auditora k získávání veškerých informací podle předchozí věty, Auditor neponese odpovědnost za jakékoliv škody či prodlení při provádění prací.

- Společnost je povinna informovat Auditora o veškerých změnách vlastnické struktury skupiny, jejímž je členem, včetně změny jejich vlastníků.

Článek V Závěrečná ustanovení

- Společnost prohlašuje, že Auditor byl určen nejvyšším orgánem Společnosti, případně dozorčím orgánem Společnosti, v souladu s § 17 zákona o auditorech, a že Společnost je oprávněna Smlouvu s Auditorem uzavřít.
- V souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, je Auditor jako poskytovatel ověřovacích služeb povinen provést ověření totožnosti statutárního zástupce společnosti. Společnost se zavazuje poskytnout Auditorovi součinnost při plnění této zákonné povinnosti vyplněním dotazníku („Dotazník k proceduře proti praní špinavých peněz“), přiloženého ke Smlouvě a potvrzením správnosti údajů v něm vyplněných podpisem statutárního zástupce.
- Smluvní strany prohlašují, že si před podpisem Smlouvy přečetly, celému znění rozumí a uzavřely ji v dobré víře podle jejich svobodné a vážné vůle, na důkaz čehož k ní připojují své podpisy.
- Pokud se stane zřejmým, že některé ustanovení nebo část ustanovení Smlouvy je neplatné nebo neúčinné, ostatní ustanovení Smlouvy zůstávají v platnosti a účinnosti. V takovém případě zahájí smluvní strany jednání v dobré víře, jehož cílem bude dohodnout se na platných a vymahatelných ustanoveních, která se budou v maximální možné míře blížit významu a účelu Smlouvy.
- Smlouva byla vypracována v českém jazyce ve dvou vyhotoveních, přičemž objednatel obdrží 1 a auditor 1 vyhotovení.
- Smlouva nabývá platnosti dnem podpisu oprávněných zástupců obou smluvních stran a účinnosti dnem zveřejnění v registru smluv.
- Jakékoli změny nebo doplňky budou řešeny písemně, formou číslovaných dodatků odsouhlasených oběma smluvními stranami.
- Otázky touto smlouvou neupravené se budou řídit příslušnými ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, v platném znění a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění.
- Auditor je povinen Společnosti oznámit, pokud by došlo ke změně, na jejímž základě by nebyla nadále splněná podmínka nezávislosti dle § 14 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění. V případě nesplnění podmínky nezávislosti pozbývá smlouva platnosti.
- V případě nedodržení dohodnutého termínu předání zprávy o auditu se Auditor zavazuje uhradit Společnosti smluvní pokutu ve výši 0,5 % z hodnoty odměny Auditora dle článku III odst. 1 za každý i započatý den prodlení. Vedle smluvní pokuty má Společnost právo, domáhat se i náhrady škody, pokud k ní vinou Auditora dojde, avšak jen v takové výši, o kterou prokázaná výše škody převyšuje zaplacenou smluvní pokutu. Bez ohledu na ostatní ustanovení této Smlouvy smluvní strany ujednaly, že celková výše smluvní pokuty nepřekročí částku odměny Auditora dle článku III. odst. 1 Smlouvy.

V Praze dne 12.4.2022

V Praze dne 30.3.2022

Společnost

Auditor

.....
CDSw - City Data Software, spol. s r.o.
Ing. Zdeněk Horčík
jednatel

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

