

# Smlouva o provedení auditu

## I.

### Smluvní strany

1. Společnost: **Koordinátor ODIS s.r.o.**  
28. října 3388/111  
702 00 Ostrava-Moravská Ostrava  
zapsaná v OR u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 8979  
jednající: Ing. Aleš Stejskal a Ing. Martin Dutko, jednatele společnosti  
IČO: 64 61 38 95  
DIČ: CZ 64 61 38 95  
(dále jen společnost)
2. Auditor : **FINECO audit spol. s r.o.**  
zapsaná v KA ČR pod evidenčním číslem 243  
Ke Kamenině 18/453, 711 00 Ostrava, Hrušov  
zapsaná v OR u Krajského soudu v Ostravě, oddíl C, vložka 15705  
jednající: Ing. Ivo Knopp, jednatel společnosti  
IČO: 25 36 60 92  
DIČ: CZ 25366092  
Bankovní spojení: [REDACTED]  
č. účtu: [REDACTED]  
(dále jen „auditor“)

## II.

### Předmět smlouvy

#### 1. Audit účetní závěrky:

1. 1. Na základě této smlouvy se auditor zavazuje provést audit (ověření) řádné účetní závěrky za účetní rok od 1.1.2021 do 31.12.2021, kterou společnost sestaví v souladu s účetními předpisy České republiky, zejména v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů a s vyhláškou č. 500/2002 Sb., pro účetní jednotky, které jsou podnikateli účtujícími v soustavě podvojného účetnictví, ve znění pozdějších předpisů.

1.2. Ověření bude provedeno v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky, Etickým kodexem vydaným KA ČR a standardem pro řízení kvality ISQC1 (dále jen předpisy). Tyto předpisy vyžadují, abychom dodržovali etické požadavky a naplánovali a provedli audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Vzhledem k přirozeným omezením auditu a přirozeným omezením vnitřního kontrolního systému existuje nevyhnutelné riziko, že některé významné (materiální) nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny, i když bude audit správně naplánován a proveden v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy. Při posuzování těchto rizik budeme přihlížet k vnitřnímu kontrolnímu systému, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřního kontrolního systému je navrhnout za daných okolností vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky.

2. V rámci auditu účetní závěrky se auditor zavazuje posoudit výroční zprávu, jejíž součástí bude zpráva o vztazích, pokud je účetní jednotka povinna tuto sestavit. Auditor posoudí, zda není mezi výroční zprávou a účetní závěrkou významný (materiální) nesoulad a zda jsou vyhotoveny v souladu s příslušnými právními předpisy.

### **III.**

#### **Práva a povinnosti stran**

1. Povinností auditora je na základě provedeného auditu ve smyslu čl. II.1. a II.2. této smlouvy zpracovat zprávu o výsledku ověření a vyjádřit svůj názor na účetní závěrku a ostatní informace uvedené ve výroční zprávě společnosti a zprávě o vztazích. Auditor je povinen vyhotovit a předat účetní jednotce zprávu nezávislého auditora v termínu dle dohody smluvních stran v návaznosti na obdržení finální verze účetní závěrky a dokumentů tvořících výroční zprávu včetně zprávy o vztazích. Součástí zprávy auditora bude originál účetní závěrky společnosti obsahující rozvahu, výkaz zisků a ztrát a přílohu k účetní závěrce.

Předmětem této smlouvy není audit konsolidované účetní závěrky, pokud je účetní jednotka povinna tuto sestavit.

Zpráva o výsledku ověření v podobě zprávy nezávislého auditora může mít podobu bez výhrad, s výhradou, podobu záporného výroku nebo může být výrok odmítnut, a to dle výsledků ověření.

2. Společnost se zavazuje zajistit auditoru přístup k účetním knihám, účtům, dokumentům a dalším materiálům nutným pro provedení předmětu smlouvy a poskytnout potřebné informace a vysvětlení a umožnit kontakt se všemi osobami působícími v účetní jednotce. Společnost odpovídá za úplnost, odbornost a včasnost poskytovaných materiálů a informací. Společnost se zavazuje umožnit auditorovi získat další informace, které si auditor pro účely auditu vyžádá, zejména bankovní confirmace, právní confirmace a confirmace pohledávek a závazků a to pod kontrolou auditora, zasláním na jeho adresu k rukám auditora. Společnost se zavazuje informovat auditora s potřebným předstihem o konání inventur zásob (příp. jiných inventur).

3. Společnost se zavazuje účinným způsobem spolupůsobit při plnění předmětu této smlouvy a poskytnout auditoru pro účely provádění auditorských prací vhodné prostory.

4. Statutární orgán společnosti je si vědom, že je odpovědný za sestavení účetní závěrky, která podává věrný a poctivý obraz v souladu s českými účetními předpisy, a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Statutární orgán si je také vědom své povinnosti před sestavením účetní závěrky vyhodnotit platnost předpokladu trvání podniku v dohledné budoucnosti. Bude-li identifikována významná nejistota ohledně trvání účetní jednotky v dohledné budoucnosti, uvede tento fakt v příloze účetní závěrky společně s příčinami této nejistoty a opatřeními, která v této věci plánuje učinit.

5. Statutární orgán společnosti se zavazuje vydat auditorovi prohlášení vedení, jehož obsahem budou náležitosti vyžadované předpisy upravující audit, zejména pak prohlášení o tom, že statutární orgán sdělil veškeré informace auditorovi pravdivě, že nezamlčel žádnou informaci, o které si byl vědom, že by mohla být relevantní pro audit, a že si není vědom žádných podvodů.

6. Společnost bere na vědomí, že auditor je povinnou osobou podle zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, ve znění pozdějších předpisů a společnost se zavazuje poskytnout nutnou součinnost při plnění povinností dle tohoto zákona.

7. Společnost se zavazuje předložit finální verzi výroční zprávy za účetní období končící 30.4.2021 před vydáním zprávy auditora. V případě, že výroční zpráva nebude předložena do data vydání zprávy, potom se auditor o této skutečnosti bude povinen zmínit ve zprávě.

#### **IV. Způsob a čas plnění**

##### 1. Předběžný audit:

1.1. Auditorské práce budou zahájeny předběžným auditem, v rámci kterého bude provedeno ověření, zda účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem, správně, srozumitelně a přehledně v souladu se zákonem o účetnictví a navazujícími předpisy, ověření vnitřního účetního a kontrolního systému a vybraných účetních případů.

1.2. V průběhu provádění předběžného auditu budou případné nesprávnosti a nevhodné účetní postupy průběžně konzultovány s pracovníky společnosti a navrhovány způsoby a metody jejich odstranění (resp. nahrazení jinými) tak, aby mohly být společností uplatněny při sestavení roční účetní závěrky.

##### 2. Závěrečný audit:

2.1. Auditorské práce budou ukončeny provedením závěrečného auditu, v rámci kterého auditor ověří, zda roční účetní závěrka, tj. účetní výkazy, přehled o peněžních tocích a příloha k účetní závěrce, podává věrný a poctivý obraz o stavu a pohybu majetku a jiných aktiv, závazků a jiných pasiv, o nákladech a výnosech, výsledku hospodaření a finanční situaci společnosti.

2.2. Termín provedení závěrečného auditu bude stanoven na základě dohody obou smluvních stran v závislosti na zpracování a předložení účetní závěrky k ověření.

2.3. Auditor posoudí ostatní informace uvedené ve výroční zprávě.

#### **V. Cena**

1. Cena za poskytování služeb podle čl. II. této smlouvy sjednává se dohodou v celkové výši 55 000,- Kč, slovy: padesátptitisíkorunčeských. K této částce bude připočteno DPH dle platné sazby.

#### **VI.**

## Fakturace a platební podmínky

1. Smluvní strany se dohodly, že po předání a převzetí závěrečné zprávy auditora bude vystavena konečná faktura.
2. Splatnost faktury se sjednává na 15 kalendářních dnů.
3. Společnost se zavazuje za provedení auditu zaplatit.

## VII.

### Závěrečná a ostatní ujednání

1. Smluvní strany jsou povinny se neprodleně informovat o všech skutečnostech, které by mohly znamenat ohrožení plnění předmětu smlouvy a dohodnout v takovém případě další postup.
2. Auditor se zavazuje zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o nichž se dozvěděl v souvislosti s prováděním auditorských prací.
3. Společnost se zavazuje, že podklady a materiály, které vyžadují stanovisko auditora, bude prezentovat v jakékoli podobě až na základě souhlasu auditora.
4. Smlouva může být zrušena kdykoliv dohodou smluvních stran.
5. V případě, že dojde ke zrušení smlouvy dohodou smluvních stran je společnost povinna uhradit auditoru poměrnou část ceny za již provedené práce.
6. Ostatní práva a povinnosti smluvních stran touto smlouvou neupravené se řídí příslušnými ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a Komoře auditorů České republiky v platném znění.
7. Osoba jednající jménem odběratele prohlašuje, že auditor byl v souladu s ustanovením § 17 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech určen nejvyšším orgánem odběratele (tj. např. valná hromada, jediný společník apod.).
8. Každá změna smlouvy musí být provedena formou písemného dodatku k této smlouvě. Smlouva, stejně jako každá změna smlouvy, je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží společnost a druhé auditor.
9. Tato smlouva nabývá účinnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami a uzavírá se na dobu určitou do ukončení auditu.

V Ostravě dne 8. dubna 2022.

Ing.  
Aleš  
Stejskal

Digitálně  
podepsal Ing.  
Aleš Stejskal  
Datum:  
2022.05.04  
13:56:34 +02'00'

Ing.  
Martin  
Dutko

Digitálně  
podepsal Ing.  
Martin Dutko  
Datum:  
2022.05.04  
13:56:48 +02'00'

.....  
s p o l e č n o s t

.....  
a u d i t o r