
S M L O U V A č. 41/2023

o provedení auditorského ověření účetní závěrky

uzavřená mezi:

LN – AUDIT s.r.o., 440 01 Louny, Na Valích 510
oprávnění KAČR č. 333

IČO: 25408232

DIČ: CZ25408232

zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem v oddíle C, vložce 16000

zastoupená: Ing. Tomášem Horou, jednatelem společnosti

odpovědný auditor:

Ing. Tomáš Hora, Louny, V Domcích 2602
oprávnění KAČR č. 2061

a

Technické služby Litvínov s.r.o., Litvínov, S. K. Neumanna 1521, PSČ 436 01

IČO: 254 23 835

DIČ: CZ25423835

zapsána v obchodním rejstříku u Krajského soudu v Ústí nad Labem, v oddíle C, vložce 17505

zastoupená: Ing. Petrem Řeháčkem, MBA, jednatelem společnosti

(dále jen „společnost“)

I.

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je audit účetní závěrky, výroční zprávy společnosti a zprávy o vztahu ovládaných a ovládajících osob k 31.12.2023 a to ve smyslu ustanovení Zákona o obchodních korporacích, Zákona o účetnictví, Vyhlášky č. 500/2002 Sb. a Zákona o auditorech.

II.

Práva a povinnosti stran

1. Způsob provedení ověření a povinnosti auditora

Ověření bude provedeno v souladu se zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditoru České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a provedl 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 skutečnostech uvedených v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora, včetně posouzení rizik, že účetní závěrka obsahuje významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou. Audit též zahrnuje posouzení vhodnosti použitých účetních metod, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Povinností auditora je na základě provedených testů vyjádřit svůj názor na účetní závěrku a údaje uvedené ve výroční zprávě a ve zprávě o vztahu ovládaných a ovládajících osob. Auditor ověřuje informace prokazující údaje uvedené v účetní závěrce. Ověření se provádí výběrovým způsobem a podle zásady významnosti vykazovaných skutečností.

Cílem posouzení vnitřních kontrol je navrhnout vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřních kontrol.

Auditor i jeho pracovníci jsou povinni zachovávat mlčenlivost dle ustanovení § 15 zákona č. 93/2009 Sb. /Zákon o auditorech/.

Auditor potvrzuje, že je pojištěn v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb.

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, obchodní jmění, 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 auditor usoudí, že jsou pro provádění ověření významné.

Společnost umožní účast auditora při provádění fyzických inventur majetku společnosti.

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

Auditor má právo požadovat vysvětlení, a to i v písemné formě a podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to podle jeho názoru povaha problému vyžaduje.

Společnost se zavazuje informovat auditora o skutečnostech, ke kterým došlo po datu vyhotovení zprávy o ověření a které mohou ovlivnit účetní závěrku. Auditor v tomto případě spolu s vedením společnosti posoudí, zda je třeba účetní závěrku upravit.

Společnost prohlašuje, že její nejvyšší orgán vybral v souladu s § 17 zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech společnost LN – AUDIT s.r.o. jako auditora účetní závěrky k 31.12.2023.

Společnost se zavazuje rozeslat dopisy k ověření významných pohledávek k 31.12.2023.

3. Zprávy o ověření

Při provádění průběžného auditu zpracuje auditor průběžnou zprávu o kontrole účetnictví.

Auditor vydá závěrečnou zprávu o ověření účetní závěrky, ve které vyjádří svůj názor na účetní závěrku a dále v této zprávě ověří soulad údajů uvedených ve výroční zprávě s touto účetní závěrku. Ke zprávě o vztahu ovládaných a ovládajících osob vydá auditor samostatnou zprávu, ve které vyjádří svůj názor na údaje uvedené v této zprávě.

Přílohou zprávy o ověření účetní závěrky je Rozvaha, Výkaz zisků a ztrát a Příloha. Tyto výkazy předá společnost auditorovi řádně datované a podepsané. Další přílohou této zprávy bude výroční zpráva společnosti.

4. Termín provedení

- dle dohody
- závěrečná zpráva bude vydána do 1 týdne po předání účetní závěrky a výroční zprávy schválené statutárním orgánem společnosti
- samostatná zpráva ke zprávě o vztahu ovládaných a ovládajících osob bude vydána do 1 týdne po předání této zprávy schválené statutárním orgánem společnosti
- v případě, že auditorovi nebude předána výroční zpráva společně s účetní závěrkou, vyhotoví auditor závěrečnou zprávu, ve které v části Ostatní skutečnosti uvede to, že se nevyjádřil k výroční zprávě z důvodu jejího neobdržení do data vydání závěrečné zprávy

III.

Cena a způsob placení

Cena za provedení výše uvedených prací se sjednává ve výši 60 000,- Kč, která představuje cenu bez DPH.

Platba bude uskutečněna na základě daňového dokladu, který vystaví auditor po předání zprávy o ověření účetní závěrky.

K ceně bude připočtena DPH dle platné sazby.

Cena zahrnuje též běžnou poradenskou a metodickou činnost v oblasti účetnictví a účetní závěrky. Práce dohodnuté nad rámec této smlouvy budou fakturovány samostatně na základě objednávky odběratele.

IV.

Všeobecná ustanovení

Smlouva se vyhotovuje ve dvou výtiscích, po jednom pro každou smluvní stranu. Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, vypracovaného ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

.....
datum, podpis

.....
datum, podpis