

Smlouva o provedení auditu („smlouva“)

Uzavřená ve smyslu zákona č. 89/2012 Sb. (občanského zákoníku) a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech.

mezi

Ing. Mikuláček František, místo podnikání Zelničky 489/4, 695 01 Hodonín,
IČ 49424556, DIČ CZ5609190345 (dále jen „auditor“),

a

společností

Vodovody a kanalizace Břeclav, a.s.
Břeclav, Čechova 1300/23, PSČ 690 11

Identifikační číslo: 49455168

Zastoupenou:

ředitelem Janem Cabalou, na základě plné moci

(auditor a společnost jsou dále označovány jako „strany“)

Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem:

- audit účetní závěrky společnosti, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky;
- audit účetní závěrky obsažené ve výroční zprávě společnosti a ověření ostatních informací obsažených ve výroční zprávě společnosti, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky;
- ověření zprávy o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky (má-li povinnost tuto zprávu zpracovat).
- Období ověřování je rok 2014 a následující – vždy dle schváleného harmonogramu pro příslušný ověřovaný rok. Harmonogram bude sestaven a odsouhlasen vždy nejpozději do 30.9. příslušného ověřovaného roku.

Rozsah prací a odpovědnost auditora

Audit bude proveden v souladu se zákonem o auditorech a 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. 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.

Odpovědnost vedení společnosti a auditora

Za sestavení účetní závěrky k 31.12. je zodpovědné vedení společnosti. Úkolem auditora je vydat na základě provedeného auditu výrok k účetní závěrce k 31.12.

Cena a způsob placení

1. Cena za provedení činností dle této smlouvy představuje částku ve výši 190000 Kč bez DPH, k tomu náleží vedlejší náklady a výdaje, které auditor vynaložil v přímé souvislosti s prováděním činností (viz rozsah prováděných prací), zejména cestovní a telekomunikační náklady.
2. Cena bude fakturována průběžně měsíčně ve výši 8 tis. Kč + DPH. Doúčtování bude provedeno do 14 dnů po vydání zprávy auditora. Společnost tuto cenu a vedlejší náklady uhradí na základě faktur vystavených auditorem do 14 dnů ode dne jejich vystavení. Do vyúčtování se zahrnuje průběžná fakturace za příslušný ověřovaný kalendářní rok. Dílčí faktury následujícího roku budou předmětem zúčtování příslušného ověřovaného období (tj. následujícího roku).

Termíny provedení auditu

1. Auditor zahájí auditorské práce na průběžném auditu v prostorách společnosti v měsíci červenci 2014. Dále bude prováděna průběžná prověrka každý měsíc. Auditor předloží společnosti požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.
2. Společnost poskytne auditorovi účetní závěrku k 31.prosinci sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky k ověření dle schváleného harmonogramu (viz předmět smlouvy).
3. Společnost poskytne Auditorovi výroční zprávu za příslušný rok sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a v podobě připravené pro tisk k ověření dle schváleného harmonogramu (viz předmět smlouvy).
4. Společnost poskytne zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za rok, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření dle schváleného harmonogramu (viz předmět smlouvy).
5. Auditor vydá zprávu o ověření (audit) účetní závěrky společnosti k 31.prosinci, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky, do 15 dnů od předání všech požadovaných podkladů.
6. Auditor vydá zprávu o ověření (audit) výroční zprávy společnosti za rok, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky, do 15 dnů od předání všech požadovaných podkladů. Společnost ve výše uvedených termínech umožní auditorovi zahájit auditorské práce podle bodu 1. a připraví základní informace požadované auditorem a potřebné k ověření účetní závěrky nebo jiných příslušných dokumentů. Jestliže auditor předloží společnosti požadavky na základní informace s prodlením, nebude to znamenat porušení této smlouvy, ale společnost může tyto informace připravit se shodným prodlením. Jestliže společnost, s výjimkou ustanovení předchozího odstavce, auditorovi předloží požadované základní informace nebo ověřované účetní závěrky nebo jiné ověřované dokumenty s prodlením nebo nezajistí auditorovi přístup ke všem účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům společnosti a k majetku společnosti v souladu s „Podmínkami

poskytování auditorských služeb“ v termínech stanovených touto smlouvou je auditor oprávněn:

(i) vydat příslušnou zprávu týkající se účetních závěrek nebo jiných ověřovaných dokumentů se shodným prodlením, aniž by to představovalo porušení této smlouvy; a

(ii) zvýšit cenu stanovenou (viz cena a způsob placení) bod 1. a požadovat zaplacení dodatečných vedlejších nákladů. Zvýšení ceny bude odpovídat dodatečnému času, který z důvodu prodlení s předložením informací a dokumentů stráví pracovníci auditora prováděním činností (viz rozsah prací), souvisejících s takovými informacemi a dokumenty, a bude vypočteno jako součin standardních hodinových sazeb stanovených auditorem pro jednotlivé pracovníky auditora podle jejich pracovního zařazení a počtu hodin dodatečně strávených příslušnými pracovníky auditora jako důsledek prodlení společnosti.

Platnost smlouvy

Tato smlouva se uzavírá na dobu neurčitou. Příslušná ustanovení této smlouvy platí přiměřeně pro následující období. Obě strany mají právo tuto smlouvu písemně vypovědět bez udání důvodu s tříměsíční výpovědní lhůtou, která začne běžet doručením písemné výpovědi druhé smluvní straně. Pokud nedojde k ukončení smlouvy z důvodu porušení povinností auditora náleží mu odměna ve výši příslušného násobku 1/12 ceny dle počtu ověřovaných měsíců (po odpočtu již vyúčtované měsíční odměny).

Závěrečná ustanovení

Standardní podmínky poskytování auditorských služeb se řídí zákonem o auditorech.

Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě se řídí zák. 89/2012 Sb. občanským zákoníkem.

Jestliže je některé ustanovení této smlouvy neplatné nebo nevymahatelné, neovlivní to platnost nebo vymahatelnost ostatních ustanovení této smlouvy, pokud je neplatné nebo nevymahatelné ustanovení od ostatního obsahu oddělitelné. Strany se zavazují neprodleně zahájit jednání v dobré víře s cílem nahradit neplatné nebo nevymahatelné ustanovení jiným ustanovením se stejným nebo obdobným hospodářským účelem.

Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Tato smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních v českém jazyce. Případná vyhotovení této smlouvy v jiném jazyce mají pouze informativní povahu a nemají platnost smlouvy.

Tato smlouva nabývá platnost podpisem oběma smluvními stranami.

V dne

