

# S M L O U V A

## O PROVEDENÍ

## AUDITU

uzavřená ve smyslu § 1746, odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb. občanského zákoníku, přiměřeně zákonem o účetnictví č. 563/91 Sb. a zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech,

uzavřená mezi

### 1. PKM AUDIT Consulting s.r.o.

Se sídlem: Praha 1, Národní třída 43/365

IČO: 27377555

DIČ: CZ27377555

(dále ověřovatel )

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 109482

AUDITORSKÁ LICENCE č.454

Dále jen (auditor)

**zastoupená**

\_\_\_\_\_

*- jednatelem společnosti*

a

### 2. Žatecká teplárenská, a.s.

Se sídlem: Žatec, č.p. 3149

PSČ 43801

IČO: 64650871

DIČ: CZ64650871

Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem Ústí n. L. oddíl B, vložka 794

dále jen (společnost, příp. odběratel)

**Zastoupená**

\_\_\_\_\_

– ředitelem společnosti

## **I.**

### **Předmět smlouvy**

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem:

- A) ověření (audit) účetních závěrek společnosti k 31.12.2024, 31.12.2025 a 31.12.2026, které společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky,
- B) ověření (audit) účetní závěrky obsažené ve výroční zprávě společnosti a ověření ostatních informací obsažených ve výroční zprávě společnosti vždy za příslušný rok, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky,
- C) ověření zprávy o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou vždy za příslušný rok, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky.
- D) ostatní auditorské služby – dle konkrétního požadavku (např. ověření pro zvýšení základního kapitálu, audit pro zvláštní účel, ověření mimořádné účetní závěrky, ověření mezitímní účetní závěrky apod.)

## **II.**

### **Rozsah prací a odpovědnost auditora**

Ověření bude provedeno 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 neodhalené.

## **III.**

### **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 účetním závěrkám k 31.12.2024, 31.12.2025 a 31.12.2026.

## **IV.**

### **Termíny provedení auditu**

1. Auditor zahájí auditorské práce na průběžném auditu v prostorách společnosti v dohodnutém termínu. Auditor předloží společnosti požadavky na základní informace nejpozději 10 dnů před tímto datem.
2. Auditor zahájí auditorské práce na finálním auditu v prostorách společnosti v dohodnutém termínu. Auditor předloží společnosti požadavky na základní informace nejpozději 10 dnů před tímto datem.
3. Společnost poskytne Auditorovi účetní závěrku za ověřované období, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření v dohodnutém termínu.
4. Společnost poskytne Auditorovi výroční zprávu za ověřované období sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a v podobě připravené pro tisk k ověření v dohodnutém termínu.
5. Společnost poskytne zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a o vztazích mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za ověřované období, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do sjednaného termínu.

6. Auditor vydá zprávu o ověření (auditu) účetní závěrky společnosti k 31.12., kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky, do sjednaného termínu.

7. Auditor vydá zprávu o ověření (auditu) výroční zprávy společnosti za ověřované období, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky, do sjednaného termínu.

Společnost ve výše uvedených termínech umožní auditorovi zahájit auditorské práce podle článku I. 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 vydat příslušnou zprávu týkající se účetních závěrek nebo jiných ověřovaných dokumentů se shodným prodlením, aniž by to představovalo porušení této smlouvy.

## V. Cena a způsob placení

Mezi stranami je sjednána cena v následující výši:

a) služby dle bodu I.A-C) ve výši

| Období | Cena bez DPH | Sazba DPH v % | DPH Kč  | Celkem   | Poznámka |
|--------|--------------|---------------|---------|----------|----------|
| 2024   | 100 000,-    | 21            | 21000,- | 121000,- |          |
| 2025   | 100 000,-    | 21            | 21000,- | 121000,- |          |
| 2026   | 100 000,-    | 21            | 21000,- | 121000,- |          |
| Celkem | 300 000,-    | -             |         |          |          |

b) služby dle bodu I.D) ve výši **1500,-** Kč za 1 h v případě konkrétního dalšího požadavku samostatně sjednaného

**Platební podmínky jsou sjednány následovně:**

Faktura bude vystavena ke dni předání zprávy a lhůta splatnosti činí 14 dní – na účet ověřovatele.

Mimo sjednanou cenu je povinen odběratel uhradit další nutné výdaje vzniklé ověřovateli v souvislosti s provedením auditu (např. cestovní výlohy apod.) a to maximálně náhrada dvou cest ze sídla společnosti do sídla odběratele.

Všechny faktury vystavené auditorem podle této smlouvy budou splatné do **14 dnů** ode jejich vystavení. V případě, že společnost řádně a včas neuhradí některou fakturu, vyhrazuje si auditor právo přerušit práce až do úplného zaplacení všech splatných faktur s tím, že o dobu prodlení společnosti s placením se prodlouží termíny pro provedení činností auditorem podle této smlouvy.

Jestliže bude společnost požadovat vydání auditorské zprávy také v anglickém nebo německém jazyce, uhradí zvýšené náklady auditora s tím spojené.

## VI.

## **Rozhodné právo**

Právní poměry této smlouvy a případné spory se řídí českými právními předpisy a pravidly řízení. Nebude-li možné vzájemné eventuelní spory urovnat dohodou smluvních stran, budou předloženy k projednání a rozhodnutí příslušnému soudu.

## **VII. Závazek mlčenlivosti**

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany minimálně po dobu 10 let od data vydání auditorské zprávy, s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které odběratel prohlásil za předmět důvěrné informace, platí závazek mlčenlivosti bez omezení. Důvěrné informace nesmějí být použity k jiným účelům, než k plnění předmětu této smlouvy (při porušení závazku diskretnosti má poškozená strana právo na náhradu škody).

## **VIII. Platnost smlouvy**

**Tato smlouva platí na dobu určitou do 30. 6. 2027, platnost této smlouvy může být dodatkem prodloužena.**

Od smlouvy je možné odstoupit jen v případě vážného porušení povinností smluvních stran uvedených v této smlouvě nebo upravených obecně závaznými předpisy, a to písemně předem. V tomto případě má poškozená strana nárok na úhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů.

## **IX Závěrečná ustanovení**

Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, se řídí zákonem č. 89/2012Sb., občanský zákoník, a ostatními právními předpisy České republiky.

Je-li některé ustanovení této Smlouvy neplatné, neúčinné nebo nevynutitelné či stane-li se takovým v budoucnu, pak bude neplatné, neúčinné nebo nevynutitelné pouze toto ustanovení, nevyplývá-li z jeho povahy, obsahu nebo okolností, za nichž bylo toto ustanovení vytvořeno, že toto ustanovení nelze oddělit od ostatního obsahu této Smlouvy. Smluvní strany se zavazují takové neplatné, neúčinné nebo nevynutitelné a zároveň oddělitelné ustanovení Smlouvy bezodkladně nahradit ustanovením bezvadným, které odpovídá smyslu a účelu nahrazovaného ustanovení.

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 platnosti podpisem oběma smluvními stranami.

V Praze , dne 6.8.2024

V Žatci , dne

-----  
[redacted]  
Jednatel společnosti  
PKM AUDIT Consulting s.r.o

-----  
ředitel společnosti  
Žatecká teplárenská, a. s.