

Smlouva o auditorské činnosti

Objednatel:

Krematorium Ostrava, a. s.

ul. Těšínská 710

710 07 Ostrava-Slezská Ostrava

zastoupený členkou představenstva Ing. Annou Koval'ovou

IČ: 253 93 430

DIČ: CZ25393430

*společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě
oddíl B., vložka 1858*

(dále jen „klient“)

Zhotovitel:

CMC Audit, s.r.o.

auditorské osvědčení Komory auditorů ČR pod č. 352

se sídlem : ul. Martinovská 3168/48

723 01 Ostrava - Martinov

zastoupený jednatelem společnosti Ing. Martinem Coufalem

IČ: 258 57 932

DIČ: CZ25857932

*společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ostravě
oddíl C., vložka 22453*

(dále jen „auditorská společnost“)

uzavírají ve smyslu obchodního zákoníku tuto smlouvu.

Čl. I

Předmět smlouvy

- 1) Ověření (audit) účetní závěrky za rok 2024.**
- 2) Průběžná metodická pomoc dle požadavku klienta pro oblast účetní a daňovou.**

.....

.....

Čl. II

Rámec účetního výkaznictví a odpovědnost vedení společnosti

Účetní jednotka vede účetnictví v souladu se zákonem 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění, a příslušnými předpisy platnými v České republice.

Za vedení účetnictví, sestavení a věrné zobrazení účetní závěrky v souladu s českými účetními předpisy odpovídá statutární orgán společnosti. Součástí této odpovědnosti je navrhnout, zavést a zajistit vnitřní kontroly nad sestavováním a věrným zobrazením účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou, zvolit a uplatňovat vhodné účetní metody a provádět v dané situaci přiměřené účetní odhady.

Čl. III

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 provedení ověření úplnosti a průkaznosti částek a informací, uvedených v účetní závěrce. Audit též zahrnuje posouzení účetních metod a významných odhadů, provedených vedením účetní jednotky 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.

Čl. IV

Forma a obsah zprávy auditora

Zpráva bude zpracována v souladu s § 20 zákona 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění, a aplikačními doložkami Komory auditorů ČR.

Čl. V

Cena

- 1) Cena za poskytnuté služby dle čl. I auditorskou společností se sjednává dohodou takto:
 - a) za činnost, uvedenou v bodě 1) ve výši 84 000,- Kč,
 - b) za činnost, uvedenou v bodě 2) ve výši 1 100,- Kč za každou i započatou hodinu poradenství, poskytnutého auditorem, v případě jeho asistenta ve výši 800,- Kč za každou i započatou hodinu.

Ceny dle bodů a) a b) jsou uvedeny bez DPH.

V ceně je zahrnuta cena za příp. subdodávky (např. konzultace) k zajištění předmětu smlouvy. V ceně není zahrnuta náhrada správních a jiných poplatků, cestovní výdaje mimo Ostravu k zajištění předmětu smlouvy. Dále pak v ceně není zahrnuta náhrada za znalecké posudky, překlady a tlumočení, přepisy textů, dodaných klientem a další náhrady, které v případě jejich vzniku budou klientem proplaceny auditorské společnosti v prokázané výši za předpokladu jejich účelného vynaložení a odsouhlasení smluvními stranami.
- 2) Sjednaná cena dle bodu 1) je splatná bezhotovostním platebním stykem na účet auditorské společnosti takto:
 - a) A) klient zaplatí poměrnou část ceny ve výši 42 000,- Kč na základě faktury (daňového dokladu), vystavené auditorskou společností. Podkladem bude projednání zprávy o tzv. průběžném (dílčím) auditu účetní závěrky za rok 2024.
 - B) zbylá část ceny bude uhrazena na základě faktury (daňového dokladu) vystavené auditorskou společností. Podkladem bude projednání zprávy o auditu účetní závěrky za rok 2024.
- b) V případě poradenství auditorská společnost vystaví fakturu (daňový doklad) po skončení měsíce, ve kterém byly služby poskytnuty, před vystavením odsouhlasí osoby zmocněné

jednat ve věcech smlouvy počet hodin odpracovaných auditorskou společností.

Splatnost všech faktur se stanoví desetidenní. Součástí faktury mohou být případné vedlejší náklady dle bodu 1).

Čl. VI

Osoby oprávněné k jednání ve věcech smlouvy

- 1) *Klient neurčuje pro styk s auditorskou společností další osoby, které jsou oprávněny jednat s auditorskou společností jeho jménem při uzavírání dodatků ke smlouvě, projednání auditorských zpráv atd.*
- 2) *Auditorská společnost určuje tyto osoby, které jsou oprávněny jednat jejím jménem: Ing. Martin Coufal, jednatel a auditor (číslo osvědčení Komory auditorů ČR č. 1428) Ing. Aleš Coufal, jednatel (dále jen "oprávněné osoby")*

Čl. VII

Práva a povinnosti

- 1) *Auditorská společnost je oprávněna a povinna chránit práva a oprávněné zájmy svého klienta. Je povinna jednat čestně a svědomitě, důsledně využívat všechny zákonné prostředky a uplatňovat vše, co podle svého přesvědčení a příkazu klienta pokládá za prospěšné. Je přitom vázána pouze zákony a dalšími obecně závaznými předpisy a v jejich mezích příkazy klienta.*
- 2) *Auditorská společnost je povinna zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, o nichž se dozvěděla v souvislosti s výkonem auditu. Této povinnosti ji může zprostit pouze klient svým písemným prohlášením.*

Čl. VIII

Sankce, penále a pokuty

- 1) *Auditorská společnost odpovídá klientovi za škodu, která mu v souvislosti s výkonem auditu vznikla, pokud ji způsobila auditorská společnost. Za škodu se považuje pokuta podle § 250, penále podle § 251 a úroky z prodlení podle § 252 § 253 zákona č. 280/2009 Sb., daňový řád, v platném znění.*
- 2) *Odpovědnost auditorské společnosti za škodu se řídí příslušnými ustanoveními obchodního zákoníku.*

Čl. IX

Další dohodnuté podmínky

- 1) *Klient je povinen poskytnout včas potřebnou součinnost pro výkon činnosti auditorské společnosti a informovat ji neprodleně a v plném rozsahu o všech skutečnostech, majících vztah k činnosti podle této smlouvy. Zejména je povinen předat k prověření auditorské společnosti veškeré nezbytné podklady v originálním znění. Za úplnost a správnost těchto listin a dokladů nese odpovědnost klient. Kopie uvedených podkladů je klient povinen po dokončení prací přenechat auditorské společnosti. Auditorská společnost má právo vyžádat si od klienta zformulování jeho dotazu do písemné formy, popř. vyžádat si listiny a doklady vztahující se k tomuto dotazu.*
- 2) *V případě, že zařízení záležitostí, které jsou předmětem smlouvy, vyžaduje uskutečnění právních úkonů jménem klienta, je klient povinen vystavit auditorské společnosti plnou moc ve lhůtě, kterou auditorská společnost určí.*

Čl. X

Závěrečná ujednání

- 1) *Tato smlouva se uzavírá s účinností od 25. 10. 2024 na dobu určitou do 30.06.2025. Výpovědní lhůta činí 1 měsíc a začíná běžet od prvního dne následujícího měsíce, kdy jedna smluvní strana doručila druhé písemnou výpověď. V případě, že dojde v průběhu plnění předmětu smlouvy ke změně měny z české koruny na jinou měnu, smluvní strany se dohodly na přepočtu ceny dle této smlouvy na tuto měnu dle přepočítacích koeficientů stanovených vládou ČR příp. ČNB.*
- 2) *Auditorská společnost je oprávněna odstoupit od této smlouvy, dojde-li k narušení důvěry mezi ní a klientem, neposkytuje-li klient potřebnou součinnost. Auditorská společnost je povinna do 15 dnů ode dne, kdy oznámila klientovi odstoupení od této smlouvy, učinit všechny neodkladné úkony, pokud klient neučinil jiná opatření.*
- 3) *Klient bere na vědomí, že v případě řádného odstoupení auditorské společnosti od smlouvy nemá nárok na náhradu škody, která mu v důsledku této skutečnosti vznikla.*
- 4) *Tato smlouva se vyhotovuje ve čtyřech exemplářích, z nichž každá strana obdrží dvě vyhotovení.*
- 5) *Smlouvu lze měnit či doplňovat pouze písemnými dodatky, podepsanými oprávněnými osobami.*
- 6) *Ostatní vztahy vyplývající z této smlouvy se řídí zejména občanským zákoníkem, zákonem o obchodních korporacích, v platném znění, zákonem č. 280/2009 Sb., daňový řád, v platném znění, a zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění.*
- 7) *Smluvní strany prohlašují, že si tuto smlouvu před jejím podpisem přečetly, že byla uzavřena po vzájemném projednání a z jejich výslovné, vážné a svobodné vůle, nikoli v tísní či za nevýhodných podmínek. Autentičnost této smlouvy potvrzují svými podpisy.*

V Ostravě dne 25. října 2024

V Ostravě dne 25. října 2024

za CMC Audit, s. r. o.:

za Krematorium Ostrava, a.s.:

.....
Ing. Martin Coufal
jednatel

.....
Ing. Anna Koval'ová
členka představenstva