

# S M L O U V A

uzavřená mezi

**1. OL AUDITING s.r.o.** registrovanou Komorou auditorů České republiky, oprávněnou provádět auditorskou činnost č. oprávnění 286, na adrese tř. Svobody 956/31, 772 00 Olomouc (dále jen ověřovatel nebo auditor), zápis do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě, odd. C, vložka 17744

Bankovní spojení:

IČ: 25390449

DIČ: CZ25390449

zastoupená:

a

**2. Výstaviště Flora Olomouc, a. s.**, Wolkerova č. p. 37 č. o. 17, PSČ 772 11 Olomouc,

zápis do obchodního rejstříku vedeného Krajským soudem v Ostravě, odd. B, vložka 2255, (dále jen společnost),  
IČ: 25848526, DIČ: CZ25848526

bankovní spojení:

zastoupená:

I.

## Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je:

Ověření (audit) účetní závěrky a výroční zprávy a to ve smyslu ustanovení Zákona o obchodních korporacích (č. 90/2012 Sb.) v platném znění, Zákona o účetnictví (563/91 Sb.) v platném znění a Zákona o auditorech (93/2009 Sb.) v platném znění.

II.

## Práva a povinnosti stran

### 1. Způsob provedení ověření a povinnosti auditora

Způsob ověření účetní závěrky společnosti bude vycházet ze Zákona o auditorech č.93/2009 Sb. a z mezinárodních auditorských standardů a z aplikačních doložek vydaných Komorou auditorů. Zaměřen bude zejména na to, zda:

- . údaje v účetní závěrce a ve výroční zprávě věrně zobrazují stav majetku a závazků, obchodní jmění, finanční situaci a výsledek hospodaření společnosti,
- . účetnictví je vedeno úplně, průkazným způsobem, správně a v souladu s platnými předpisy a doporučeními,
- . údaje v zahajovací rozvaze a závažné hospodářské operace uskutečněné účetní jednotkou v průběhu roku byly správně zachyceny a prezentovány,
- . roční účetní výkazy byly zpracovány dle platných pravidel se zaměřením na jejich kompletnost a správnost a jsou předkládány v předepsaném formátu.

Povinností auditora je na základě provedených testů vyjádřit svůj názor na účetní závěrku a na údaje uvedené ve výroční zprávě. Vydání zprávy nezbavuje vedení společnosti odpovědnosti za důsledky kontrol, provedených kompetentními kontrolními orgány.

Je povinností auditora navrhnout a provést testy tak, aby v rozumné míře zaručovaly zjištění případných nesrovnalostí vzniklých nesprávně uvedenými údaji v účetních výkazech. Nezavazuje to však auditora provést detailní testy všech operací tak, aby byly zjištěny všechny nesrovnalosti, které mohou existovat. Z toho vyplývá, že nelze spoléhat pouze na tento audit jako prostředek, který zjistí všechny existující nesrovnalosti v účetnictví společnosti.

Zvláštní pozornost ověřovatele bude zaměřena na zjištění účinnosti vnitřního kontrolního systému společnosti s tím, že nedostatky v kontrolním systému, které bude považovat za významné, projedná s vedením společnosti a v případě nutnosti uvede v auditorské zprávě.

V případě, že ověřovatel v průběhu auditu zjistí závažnější nedostatky ve vedení účetnictví nebo při zpracování závěrečných ročních výkazů, bude o takových nálezech neprodleně informovat vedení společnosti. Ostatní návrhy a doporučení včetně komentáře k použitým postupům v průběhu auditu budou uvedeny ve zprávě (dopise) pro představenstvo společnosti.

## *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, vlastní 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 ověřovatel usoudí, že jsou pro provádění ověření významné.

Auditor má právo zúčastnit se provedení fyzických inventur majetku společnosti prokazujících stavy k 31.12. 2017. V případě, že se auditor nezúčastnil fyzických inventur majetku společnosti nebo v případě snížené průkaznosti inventur má auditor právo vyjádřit ve svém výroku omezení rozsahu prací, co se týče ověření fyzické existence majetku.

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

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

Ověřovatel projedná s vedením společnosti v dostatečném předstihu harmonogram prací, podobu, rozsah a termíny předložení potřebných dokladů, písemností a vysvětlení.

Je důležité, aby auditorovi byly poskytnuty všechny informace, které jsou nutné pro provedení auditu účetních výkazů.

Společnost zajistí pro ověřovatele odpovídající prostory včetně materiálního zabezpečení nutného pro provedení auditu.

Společnost seznámí s harmonogramem auditorských prací odpovědné pracovníky a zajistí tak jejich potřebnou součinnost pro včasné a bezproblémové provedení auditu.

### 3. Závěrečné zprávy

Ověřovatel vydá závěrečnou zprávu o ověření účetní závěrky, ve které vyjádří svůj názor na účetní závěrku v souladu se statutárními předpisy.

Ověřovatel uvede v této zprávě výhrady, pokud na základě provedených testů identifikuje nesprávnosti, které mohou podstatným způsobem zkreslit údaje v účetní závěrce, pokud vnitřní kontrolní systém vykazuje významné slabiny nebo účetnictví není vedeno správně, úplně a průkazně.

Ověřovatel má právo uvést ve své zprávě také omezení rozsahu ověření, pokud nebyl schopen z objektivních důvodů nebo z viny účetní jednotky ověřit některé podstatné údaje v účetní závěrce.

Ověřovatel je oprávněn vydat i záporný výrok, pokud jsou identifikované nesprávnosti takové povahy a rozsahu, že není možné vydat výrok s výhradou. Pokud by důsledky omezení rozsahu práce auditora byly takového rozsahu, že by auditor nebyl schopen získat potřebnou míru jistoty u převážné většiny významných položek účetní závěrky, odmítne auditor vydat výrok. I v tomto případě vydá auditor zprávu popisující důvody odmítnutí výroku.

Kromě vlastních výše uvedených auditorských zpráv vydá ověřovatel také dopis (protokol) akcionářům, který bude obsahovat poznatky o nedostacích zjištěných v průběhu auditu a auditorská doporučení směřující ke zlepšení vnitřního účetního a kontrolního systému.

## III.

### Čas plnění smlouvy

Zahájení auditorských prací předpokládáme dnem podpisu smlouvy. Vlastní ověření účetnictví a účetní závěrky společnosti bude probíhat po vzájemné dohodě tak, aby nejpozději do 15. 04. 2018 byla vydána statutární auditorská zpráva za rok 2017.

Konečná verze zprávy bude předána společnosti v počtu výtisků požadovaném účetní jednotkou.

## IV.

### Cena a způsob placení

Mezi stranami je sjednána cena ve výši =60.000,00 Kč (bez DPH) za provedení auditorských prací, slovy: =šedesátisickorunč (bez DPH) za rok 2017 celkem. Tato cena zahrnuje veškeré náklady ověřovatele.

Platební podmínky jsou sjednány následovně:

Částka za provedené auditorské práce je splatná po odevzdání zprávy auditora a dopisu představenstvu (akcionáři) společnosti a to do 14 kalendářních dnů.

## V.

### Rozhodné právo

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

*Handwritten mark*

## VI.

### Závazek mlčenlivosti

Smluvní strany se zavazují zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se druhé smluvní strany ( minimálně po dobu 5-ti let od data vydání auditorské zprávy ), s výjimkou informací, které jsou obecně známy. Pro informace, které společnost prohlásila 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 diskrétnosti má poškozená strana právo na náhradu škody).

## VII.

### Platnost smlouvy

Tato smlouva platí pro roční účetní závěrku za rok 2017. Obě strany mají právo smlouvu písemně vypovědět s měsíční výpovědní lhůtou. V průběhu prací na ověření účetní závěrky je možné smlouvu vypovědět 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 ověřovatel nárok na úhradu již vynaložených nákladů. Obě strany mají také nárok na náhradu škody způsobené druhou stranou porušením podmínek této smlouvy nebo obecně závazných předpisů.

## VIII.

### Všeobecná ustanovení

Smlouva je vyhotovena ve dvou vyhotoveních, z nichž jedno po podpisu obdrží společnost a druhé ověřovatel. Každá změna smlouvy musí být provedena formou dodatku k této smlouvě, který bude vypracován ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

V Olomouci dne 12. 06. 2017

V Olomouci dne 25. 6. 2017

razítko a podpis

razítko a podpis

společnosti