

# Smlouva o provedení auditu 2017, 2018, 2019

uzavřená ve smyslu § 1746 odst. 2 z. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku v platném znění a z. č. 93/2009 Sb. o auditorech, v platném znění

mezi smluvními stranami

Auditorská kancelář s.r.o., se sídlem Vsetín, Bratří Hlaviců 71, PSČ 755 01  
Zapsané v obchodním rejstříku KS Ostrava odíl C vložka  
registrovanou Komorou auditorů České republiky jako firma oprávněná provádět auditorskou činnost s osvědčením č. 201,  
IČ 64619133, DIČ CZ64619133  
zastoupenou Ing. Vladimírem Hrabovským, jednatelem

(dále jen **auditor**)

a

Společností Vodovody a kanalizace Kroměříž, a.s, se sídlem Kojetínská 3666/64, 767 01 Kroměříž  
Společnost je zapsána v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně, oddíl B, vložka 1147  
IČ 49451871, DIČ CZ49451871  
zastoupenou Ing. Ladislavem Lejsalem, předsedou představenstva

(dále jen **společnost**)

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

## I. Předmět smlouvy

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností auditorem:

- ověření (audit) účetní závěrky společnosti k **31. prosinci 2017, k 31. prosinci 2018 a k 31.12.2019**, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky,
- ověření (audit) účetní závěrky obsažené ve výroční zprávě společnosti a ověření ostatních informací obsažených ve výroční zprávě společnosti za rok **2017, 2018 a 2019**, kterou společnost připraví v souladu s právními předpisy České republiky,

## II. Rozsah prací auditora 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 společností a dále zhodnocení vypovídající 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.

Auditor je odpovědný za provedení auditu v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními účetními standardy a dále za vydání výroku k účetní závěrce.

## III. Odpovědnost společnosti

Za sestavení účetní závěrky je odpovědné vedení společnosti.

## IV. Cena a způsob placení

Mezi smluvními stranami je pro audit účetní závěrky a audit výroční zprávy sestavené k **31.12.2017, k 31.12.2018 a k 31.12.2019** sjednána cena následovně:

### 1. etapa:

- předaudit zaměřený na první pololetí roku 2017 – cena 31.000 Kč
- předaudit zaměřený na první pololetí 2018 – cena 31 000 Kč upravená o výši inflace vyhlášené ČNB za předchozí rok a zaokrouhlená na stokoruny nahoru

- předaudit zaměřený na první pololetí 2019 – cena z předauditu 1. etapy z roku 2018 upravená o výši inflace vyhlášené ČNB za předchozí rok a zaokrouhlená na stokoruny nahoru

### **2. etapa:**

- předaudit zaměřený na druhé pololetí roku 2017 – cena 31.000,-- Kč

- předaudit zaměřený na druhé pololetí 2018 – cena 31 000 Kč upravená o výši inflace vyhlášené ČNB za předchozí rok a zaokrouhlená na stokoruny nahoru

- předaudit zaměřený na druhé pololetí 2019 – cena z předauditu 2. etapy z roku 2018 upravená o výši inflace vyhlášené ČNB za předchozí rok a zaokrouhlená na stokoruny nahoru

### **3. etapa:**

- vlastní audit účetní závěrky sestavené k 31.12.2017– cena 36.000,-- Kč

- vlastní audit účetní závěrky sestavené k 31.12.2018 – cena 36 000 Kč upravená o výši inflace vyhlášené ČNB za předchozí rok a zaokrouhlená na stokoruny nahoru

- vlastní audit účetní závěrky sestavené k 31.12.2019 – cena z vlastního auditu účetní závěrky z roku 2018 upravená o výši inflace vyhlášené ČNB za předchozí rok a zaokrouhlená na stokoruny nahoru

Uvedené ceny představují částky bez DPH.

Společnost stanovenou cenu uhradí na základě faktury vystavených auditorem po ukončení jednotlivých etap. Všechny faktury vystavené auditorem podle této smlouvy budou vystaveny se splatností nejméně 10 dní ode dne 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 prodloužení společnosti s placením se prodlouží termíny pro provedení činností auditorem podle této smlouvy.

## **V. Termíny provedení auditu**

1. a) Ověření účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2017 bude provedena ve 3 etapách:

- Předaudit zaměřený na 1. pololetí roku 2017, stanovený termín říjen 2017
- Předaudit zaměřený na 2. pololetí roku 2017, stanovený termín leden 2017
- Vlastní audit úč. závěrky a výroční zprávy za rok 2017, stanovený termín únor 2017

b) Ověření účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2018 bude provedena ve 3 etapách:

- Předaudit zaměřený na 1. pololetí roku 2018, stanovený termín říjen 2018
- Předaudit zaměřený na 2. pololetí roku 2018, stanovený termín leden 2018
- Vlastní audit úč. závěrky a výroční zprávy za rok 2018, stanovený termín únor 2019

c) Ověření účetní závěrky a výroční zprávy za rok 2019 bude provedena ve 3 etapách:

- Předaudit zaměřený na 1. pololetí roku 2019, stanovený termín říjen 2019
- Předaudit zaměřený na 2. pololetí roku 2019, stanovený termín leden 2019
- Vlastní audit úč. závěrky a výroční zprávy za rok 2019, stanovený termín únor 2020

Statutární auditorská zpráva k účetní závěrce a výroční zprávě za rok 2017 bude vydána nejpozději do 10. března 2018, statutární auditorská zpráva k účetní závěrce a výroční zprávě za rok 2018 bude vydána nejpozději do 10. března 2019 a statutární auditorská zpráva k účetní závěrce a výroční zprávě za rok 2019 bude vydána nejpozději do 10. března 2020.

2. Společnost poskytne auditorovi účetní závěrku sestavenou k 31. prosinci ověřovaného roku, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a výroční zprávu za ověřovaný rok, sestavené v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření nejpozději do konce února následujícího roku.

3. Auditor vydá zprávu o ověření (auditu) účetní závěrky společnosti, kterou společnost sestaví v souladu s právními předpisy České republiky a zprávu o prověření výroční zprávy nejpozději do termínu uvedeného v bodu 1, a to za předpokladu splnění všech podmínek a požadavků auditora. V případě, že dojde ke zpoždění prací na auditu z důvodu neplnění podmínek a požadavků auditora, bude tato auditorská zpráva vydána v termínu do 15 dnů od ukončení prací na auditu.

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 prodloužením, nebude to znamenat porušení této smlouvy, ale společnost může tyto informace připravit se shodným prodloužením. Jestliže společnost, s výjimkou ustanovení předchozího odstavce, auditorovi předloží požadované základní informace nebo ověřované účetní závěrky nebo jiné ověřované dokumenty s prodloužením 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 prodloužením, aniž by to představovalo porušení této smlouvy, a
- zvýšit cenu stanovenou podle článku II. odst. 1. a požadovat zaplacení dodatečných vedlejších nákladů. Zvýšení ceny bude odpovídat dodatečnému času, který z důvodu prodloužení s předložením informací a dokumentů stráví zaměstnanci auditora prováděním činností podle článku I., souvisejících s takovými informacemi a dokumenty, a bude vypočteno

jako součin standardních hodinových sazeb stanovených auditorem pro jednotlivé zaměstnance auditora podle jejich pracovního zařazení a počtu hodin dodatečně strávených příslušnými zaměstnanci auditora jako důsledek prodlení společnosti.

## VI. Platnost smlouvy

Obě smluvní strany mají právo tuto smlouvu písemně vypovědět pouze z důvodu opakovaného závažného porušení smluvních podmínek. Za závažné porušení smluvních podmínek je ze strany auditora považováno jednání v rozporu s touto smlouvou, které by mělo za následek nemožnost naplnění předmětu této smlouvy, kterým je audit účetní závěrky a audit výroční zprávy. Na takovéto závažné porušení smluvních podmínek je povinna společnost auditora písemně upozornit a při opakovaném závažném porušení smluvních podmínek je oprávněna tuto smlouvu vypovědět.

Za závažné porušení smluvních podmínek ze strany společnosti je považováno jednání, které znemožní řádné naplnění předmětu této smlouvy, kterým je audit účetní závěrky a audit výroční zprávy. Na takovéto závažné porušení smluvních podmínek je povinen auditor společnost písemně upozornit a při opakovaném závažném porušení smluvních podmínek je oprávněn tuto smlouvu vypovědět, nebo v plnění smlouvy pokračovat a na danou situaci reagovat příslušným výrokem v auditorské zprávě. Platnost smlouvy může být ukončena rovněž vzájemnou dohodou smluvních stran, která musí být vyhotovena v písemné formě.

## VII. Závěrečná ujednání

1. Práva a povinnosti smluvních stran, které nejsou sjednány v této smlouvě, se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, a ostatními právními předpisy České republiky.
2. 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 v souladu s příslušnými ustanoveními zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku. Strany se zavazují neprodleně zahájit jednání v dobré víře s cílem nahradit neplatné nebo nevymahatelné ustanovení jiným ustanovením se stejným nebo obdobným hospodářským účelem.
3. Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.
4. 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.
5. Obě smluvní strany souhlasí, že se smlouva uveřejní v plném rozsahu v registru smluv dle zák. č. 340/2015 Sb. a tuto povinnost splní společnost Vodovody a kanalizace, a.s<sup>4</sup>. Auditor i společnost prohlašují, že tato smlouva neobsahuje žádné obchodní tajemství ani jiné informace, které by nemohly být uveřejněny.
6. Tato smlouva nabývá platnosti podpisem oběma smluvními stranami a účinnosti dnem uveřejnění v registru smluv.

Ve Vsetíně dne .....

V Kroměříži dne .....

.....  
Podpis zástupce auditora

.....  
Podpis zástupce společnosti

Ing. Ladislav Lejsal  
Předseda představenstva