

SMLOUVA č. 2426

V návaznosti na ustanovení zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech uzavírají:

ARR – Agentura regionálního rozvoje, spol. s r.o.

Se sídlem v Liberci 2, U Jezu 525/4, PSČ 461 80

IČ 482 67 210, DIČ: CZ48267210,

zastoupená jednatelem Petrem Dobrovským,

(dále jen „klient“, také „účetní jednotka“, „objednavatel“)

a

C.J.AUDIT s.r.o.,

se sídlem v Liberci, Senovážná 86/1,

evidenční číslo Komory auditorů ČR 442

IČ 254 955 42, DIČ: CZ25495542,

zastoupená jednatelkou Ing. Jitkou Černou,

(dále jen „vykonavatel“).

tuto

s m l o u v u

o provedení prověrky roční účetní závěrky za období 2024 k rozvahovému dni 31.12.2024 v rozsahu stanoveném zákonem o auditorech č. 93/2009 Sb.

I.

PŘEDMĚT SMLOUVY

Vykonavatel se zavazuje, že pro klienta provede prověrku účetní závěrky za rok 2024 v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Klient se zavazuje pro průběžný audit a po zpracování roční účetní závěrky za rok 2024 poskytnout vykonavateli veškeré informace, především účetní doklady, hlavní knihu, deník, knihy pomocné evidence a další ekonomické podklady ovlivňující údaje uvedené v závěrce ke dni 31.12.2024 a jejích přílohách, včetně přiznání k dani z příjmu právnických osob a auditované období. Současně umožní přístup k informacím pro ověření časového rozlišení a úplnosti převáděných dat a informací.

II.

DOBA PLNĚNÍ

Smluvní strany se zavazují plnit předmět smlouvy podle harmonogramu prací s předáním závěrečné auditorské zprávy závěrečným ověřením po zpracování účetní závěrky ve lhůtě do **30.6.2025**.

III.

ODMĚNA ZA PROVEDENÍ PRÁCE

Za tuto činnost bude klientem vykonavateli vyplacena odměna takto:

Smluvní odměna ve výši Kč 55.000,- Kč bez DPH.

Objednavatel je povinen uhradit v souvislosti s prováděním předmětu smlouvy vykonavateli:

- nutné vedlejší výdaje, které budou s plněním smlouvy souviset.

Za pozdní platbu zálohy či vyúčtování je dohodnuta smluvní úrok z prodlení ve výši 0,05% za každý den prodlení.

IV.

ZPŮSOB PROVEDENÍ PRÁCE

Práce budou provedeny v souladu se zákonem o auditorech a Mezinárodními auditorskými standardy a související aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky, zejména dle standardu ISRE 2400 Zakázky spočívající v prověře účetní závěrky. V souladu s tímto standardem provedeme prověrku účetních výkazů k 31.12.2024 tj. rozvahy, výkazu zisku a ztráty a přílohy k účetní závěrce, zpracovaných dle vyhlášky č. 500/2002 Sb. V souvislosti s touto účetní závěrkou nebudeme provádět audit, a tudíž ani ve vztahu k této účetní závěrce nevyjádříme žádný výrok. Naší úlohou bude vydat zprávu o provedené prověře této účetní závěrky.

Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá (ve znění obchodního zákoníku, zákona o účetnictví, resp. jiných předpisů) statutární orgán účetní jednotky.

Ověření bude provedeno v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů a Mezinárodními auditorskými standardy, zejména standardem ISRE 2400 a souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor naplánoval a prováděl ověření tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní jednotka postupovala v souladu s předpisy. Uvedené postupy nepředstavují audit účetní závěrky provedené v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy, příslušných národních standardů nebo národní praxe, a proto zpráva o ověření nemůže sloužit žádnému jinému účelu.

Audit obsahuje rovněž zhodnocení používaných účetních zásad. Vzhledem k výběrovému způsobu ověřování obsahuje zakázka riziko, že nedojde k odhalení závažných chyb, podvodů nebo nezákonných aktů, pokud existují, a že některé nesrovnalosti mohou zůstat neodhaleny (vzhledem k výběrovému způsobu ověřování). Ověření bude provedeno výběrovým způsobem při respektování významnosti vykazovaných skutečností.

Objednavatel se zavazuje umožnit auditorovi v rámci testů spolehlivosti dotazovat se třetích osob a současně s tímto zplnomocňuje auditora k vyžadování písemných informací od obchodních partnerů, bank aj. institucí.

Na základě požadavku poskytne auditorovi podpisem souhlas na jím zpracované korespondenci ke třetím osobám ohledně sdělení informace o podniku vztahující se k předmětu auditu.

Při formulování názoru na účetní závěrku auditor uplatňuje takové auditorské postupy, aby získal přiměřené ujištění o tom, že účetní závěrka podává věrný obraz podle zákona o účetnictví.

Auditor provede takové postupy, aby získal dostatečné a vhodné důkazní informace, že byly zjištěny všechny události do data vyhotovení zprávy auditora.

Práce u objednavatele na straně vykonavatele budou provádět **Ing. Jitka Černá, auditorka (osvědčení KA ČR č. 1663)**

V.

ZÁVĚREČNÉ USTANOVENÍ

Vykonavatel a jím pověření pracovníci jsou povinni zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, o kterých se dozvěděl v souvislosti s výkonem své činnosti a nesmí jich zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného.

Právní vztahy vyplývající z této smlouvy o kontrole se řídí ustanoveními obchodního zákoníku a platným právním řádem v místě plnění záležitosti. Smluvní strany prohlašují, že jim není známa žádná okolnost vylučující jejich svobodnou vůli, zejména že to tuto smlouvu neuzavírají v tísní nebo za podmínek jinak pro ně nevýhodných.

Při neplnění vzájemně dohodnutých podmínek může každá z obou stran odstoupit písemně od této smlouvy při jednoměsíční výpovědní lhůtě.

Smluvní strany prohlašují, že se podmínkami této smlouvy na základě vzájemné dohody řídily již ode dne podpisu této smlouvy a veškerá svá vzájemná plnění poskytnutá ode dne podpisu této smlouvy do dne nabytí účinnosti této smlouvy považují za plnění poskytnutá podle této smlouvy.

Smlouva nabývá platnosti podpisem zástupců výše uvedených smluvních stran.

V Liberci dne 27. 3. 2025

V Liberci dne 27. 3. 2025

Objednavatel

Vykonavatel