

SMLOUVA č. 2344

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 2023 k rozvahovému dni 31.12.2023 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 2023 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 2023 poskytnout vykonavateli veškeré informace, především účetní doklady, hlavní knihu, deník, knihy pomocné evidence a další ekonomické podklady ovlivňující údaje uvedené v závěrce ke dni 31.12.2023 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 **30.6.2024**.

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 31.12.2023 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.

Smlouva nabývá platnosti podpisem zástupců výše uvedených smluvních stran.

V Liberci dne 11.4.2024

V Liberci dne 11.4.2024

Objednavatel

Vykonavatel