

Smlouva o provedení auditu

(„smlouva“)

uzavřená ve smyslu zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku,
a zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech a změně některých zákonů,

mezi

Moore Audit CZ s.r.o., se sídlem Karolinská 661/4, 186 00 Praha 8

IČ 092 75 444, DIČ CZ 092 75 444 (dále jen **"Moore Audit"**),

Zastoupenou Ing. Erikem Ďurkáněm, jednatelem

a

Dopravní podnik Mladá Boleslav, s.r.o.,

se sídlem tř. Václava Klementa 1439, Mladá Boleslav II, 29301,

IČO 25137280, DIČ CZ25137280, zapsaná v obchodním rejstříku pod značkou C 52772 vedená u
Městského soudu v Praze, (dále jen **"Klient"**),

zastoupenou jednatelem.

(Moore Audit a Klient jsou dále označovány jako **„strany“**)

I. PŘEDMĚT SMLOUVY

Předmětem smlouvy je provedení následujících činností Moore Audit:

1. Ověření (audit) účetní závěrky Klienta k 31. prosinci 2025, kterou Klient sestaví v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., s vyhláškou č. 500/2002 Sb. a dalšími souvisejícími právními předpisy České republiky (dále jen právní předpisy České republiky a ověření výroční zprávy Klienta, tj. vyjádření, zda údaje ve výroční zprávě jsou v souladu s účetní závěrkou k 31. prosinci 2025, kterou Klient připraví v souladu s právními předpisy České republiky.

II. POVINNOSTI SMLUVNÍCH STRAN

1. Práce Moore Audit budou provedeny v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech a při respektování Mezinárodních auditorských standardů a aplikačních doložek Komory auditorů České republiky. Tyto standardy vyžadují, aby auditor (Moore Audit) dodržoval etické požadavky a naplánoval a provedl audit tak, aby získal přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné (materiální) nesprávnosti. Audit bude zahrnovat provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora (Moore Audit) zahrnující i vyhodnocení rizik významné (materiální) nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Audit bude zahrnovat též posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením Klienta i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.
2. Auditorské postupy budou provedeny výběrovým způsobem s ohledem na významnost vykazovaných skutečností.
3. Klient bere na vědomí, že vzhledem k přirozeným omezením auditu a přirozeným omezením vnitřního kontrolního systému existuje nevyhnutelné riziko, že některé významné (materiální) nesprávnosti mohou zůstat Moore Auditem neodhaleny, i když bude audit správně naplánován a proveden v souladu s ISA. Při posuzování těchto rizik bude Moore Audit přihlížet k vnitřnímu kontrolnímu systému, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřního kontrolního systému bude, aby Moore Audit navrhl za daných okolností vhodné auditorské postupy, nikoli aby se vyjádřil k účinnosti vnitřního kontrolního systému Klienta.
4. Při auditu bude Moore Audit postupovat tak, aby získal veškeré informace, které považuje za nezbytné pro ověření účetní závěrky a aby se ujistil o tom:
 - zda účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti a
 - že účetní závěrka byla sestavena na základě účetnictví vedeného v souladu s platnými právními předpisy České republiky
5. Audit bude vycházet z předpokladu, že statutární orgán Klienta si uvědomuje a uznává svoji odpovědnost uvedenou v následujícím bodě.
6. Statutární orgán Klienta si uvědomuje a uznává svoji odpovědnost:
 - a) za sestavení účetní závěrky, za vedení účetnictví, za sestavení výroční zprávy, zprávy o vztazích a za jejich úplnost, průkaznost a správnost v souladu s právními předpisy České republiky,
 - b) za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle Klienta nezbytný pro sestavení účetní závěrky neobsahující významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a

c) za to, že budou Moore Audit poskytnuty:

- i. přístup k veškerým účetním a jiným písemnostem a informacím majícím vztah ke Klientovi a které jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky Klienta, jakož i ke všem zápisům kolektivních orgánů Klienta, to vše bez omezení období, kterého se týkají,
- ii. další informace, které si od Klienta pro účely auditu Moore Audit vyžádá,
- iii. veškeré informace o skutečnostech, které by mohly mít vliv na účetní závěrku a o nichž se statutární orgán Klienta dozví v období od data sestavení účetní závěrky do data vydání zprávy auditora (zprávy Moore Audit) a od data vydání zprávy auditora (zprávy Moore Audit) do data zveřejnění účetní závěrky a
- iv. neomezený přístup k osobám působícím ve společnosti Klienta, od nichž bude podle názoru Moore Audit nutné získat důkazní informace pro provedení auditu.

7. V rámci auditu bude Moore Audit od Klienta požadovat písemné prohlášení potvrzující informace, které budou Moore Audit v souvislosti s auditem předloženy. Klient se zavazuje toto písemné prohlášení podepsané statutárním orgánem Klienta společnosti Moore Audit vydat.
8. Klient si je vědom, že auditor vydá jednu společnou zprávu auditora, ve které vyjádří svůj výrok k účetní závěrce a vyjádření k výroční zprávě. Klient si tedy uvědomuje:
 - že nedodáním výroční zprávy k ověření před vydáním zprávy auditora k účetní závěrce dle bodu III. této smlouvy se v případě povinného auditu dle platných právních předpisů v České republice vystavuje riziku nesplnění zákonné povinnosti ověření účetní závěrky auditorem a
 - možných dopadů této skutečnosti do výše uvedené zprávy auditora k účetní závěrce,
 - že forma a obsah auditorské zprávy vychází z ustanovení zákona o auditorech v platném znění a že nelze vyloučit, že v důsledku zjištění, která audit přinese, bude nutné formu a obsah naší zprávy upravit.
9. Moore Audit předloží Klientovi seznam dokladů a informací, které budou nezbytné k provedení auditu a které Klient připraví k datu zahájení jednotlivých etap auditu.

III. VÝSLEDNÉ ZPRÁVY

Podle článku I této smlouvy budou vydány následující zprávy:

- bod 1: auditorská zpráva zahrnující výrok auditora k účetní závěrce a vyjádření k výroční zprávě v českém jazyce

IV. TERMÍNY PROVEDENÍ AUDITU

1. Moore Audit zahájí auditorské práce na konečném auditu v prostorách Klienta dle vzájemné dohody obou stran (předpoklad únor 2026).
2. Klient poskytne účetní závěrku k 31. prosinci 2025 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a výroční zprávu včetně zprávy o vztazích, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a v podobě připravené pro zveřejnění k ověření dle vzájemné dohody obou stran (předpoklad duben 2026).
3. Moore Audit vydá zprávu auditora zahrnující výrok auditora k účetní závěrce a vyjádření k výroční zprávě k 31. prosinci 2025, které Klient připraví v souladu s právními předpisy České republiky, do tří týdnů od obdržení veškerých požadovaných dokladů.

Jestliže Klient předloží Moore Audit požadované informace nebo ověřované účetní závěrky nebo jiné ověřované dokumenty s prodlením nebo nezajistí pro Moore Audit přístup ke všem účetním knihám, účetním písemnostem a dokumentům Klienta a k majetku Klienta v termínech stanovených touto smlouvou, je Moore Audit oprávněn vydat příslušnou zprávu týkající se účetních závěrek nebo jiných ověřovaných dokumentů se shodným prodlením, aniž by to představovalo porušení této smlouvy.

V. CENA A ZPŮSOB PLACENÍ

1. Za provedení činností podle článku I. Klient zaplatí Moore Audit cenu ve výši 139000 Kč bez DPH. Základní cena nebude dále zvýšena o další složky celkové odměny auditora specifikované ve Všeobecných obchodních podmínkách, vyjma cestovních náhrad, případně vícenákladů, které budou vždy klientem dopředu odsouhlaseny.
2. Před zahájením prací je Moore Audit oprávněn účtovat zálohu 30 % ceny díla včetně DPH, tato zálohu bude vyúčtována v závěrečné faktuře při předání zprávy auditora.
3. Celkovou odměnu je Klient povinen uhradit Moore Audit na základě faktur (daňových dokladů), které budou vystaveny následujícím způsobem:
 - 10% po podpisu smlouvy
 - 60% při ukončení kontrol v rámci konečného auditu
 - 30% při předání zprávy auditora zahrnující výrok k účetní závěrce a vyjádření k výroční zprávě.

Všechny faktury vystavené Moore Audit podle této smlouvy budou splatné do 10 dnů ode dne jejich vystavení.

Aniž by byla vyloučena závaznost předchozího ustanovení, pro případ jakýchkoliv pochybností se strany dohodly, že celková odměna je nejpozději splatná do 10 dnů ode dne, kdy Moore Audit Klientovi odešle nebo sdělí výsledek své činnosti podle této smlouvy.

VI. ZÁVĚREČNÁ USTANOVENÍ

Práva a povinnosti stran se řídí touto smlouvou, všeobecnými obchodními podmínkami a doplňujícími obchodními podmínkami, které jsou nedílnou součástí této smlouvy. Strany výslovně uvádějí, že se seznámily se všemi smluvními ujednáními, je jim jasný jejich význam a tato přijímají.

Práva a povinnosti stran, které nejsou stanoveny v této smlouvě, všeobecných obchodních podmínkách a doplňujících obchodních podmínkách, se řídí zákonem č. 89/2012 Sb., občanským zákoníkem, Mezinárodními Auditorskými Standardy a ostatními právními předpisy České republiky.

V souladu se zákonem o auditorech se Moore Audit zavazuje zachovat mlčenlivost před třetími osobami o všech skutečnostech, které při provádění auditu o účetní jednotce zjistil. Dále Moore Audit postupuje v souladu s článkem 28 Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679, o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů) „GDPR“.

V případě, že by se některé ustanovení této smlouvy dostalo nebo by bylo v rozporu se zákonem, nebude to mít žádný vliv na platnost ostatních ustanovení této smlouvy. Takového ustanovení bude nahrazeno platným ustanovením odpovídajícím smyslu a předmětu ustanovení, které se stalo neplatným.

Jakékoliv změny nebo dodatky této smlouvy musí být vypracovány písemně ve stejném počtu vyhotovení jako vlastní smlouva.

Tato smlouva nabývá platnosti a účinnosti podpisem oběma stranami a schválením auditora (Moore Audit) valnou hromadou Klienta. V případě, že valná hromada auditora (Moore Audit) neschválí, je Klient povinen uhradit Moore Audit celkové nezaplacené honoráře.

Mladá Boleslav II dne 15.12.2025
Dopravní podnik Mladá Boleslav, s.r.o.

Praha dne 26.11.2025
Moore Audit CZ s.r.o.

.....

jednatelé

.....

Ing. Erik Ďurkán
jednatel