

SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU

uzavřená ve smyslu § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku v aktuálním znění
a zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech v aktuálním znění (dále jen „Smlouva“)
č. 567/1/25

Účetní jednotka:

Sídlo:

IČ:

DIČ:

Zastoupená:

Spisová značka:

TEDOS Mikulov s.r.o.

Republikánské obrany 1584/1, 692 01 Mikulov

26949962

CZ26949962

Ing. Jitka Dočekalová, jednatel

C 47714 vedená u Krajského soudu v Brně

Auditor:

Sídlo:

IČ:

DIČ:

Oprávnění KAČR:

Zastoupený:

Spisová značka:

AUDIT Brno, spol. s r. o.

Příkop 838/6, 602 00 Brno

26243709

CZ26243709

č. 373

Ing. Vladimír Bobek, jednatel

C 39891 vedená u Krajského soudu v Brně

(dále jen „Smluvní strany“)

Vzhledem k tomu, že:

- Účetní jednotka má zájem nechat si řádnou účetní závěrku a výroční zprávu ověřit auditorem;
- Auditor je osobou oprávněnou vykonávat auditorské činnosti dle Zákona č. 93/2009 Sb. o auditorech;
- Smluvní strany mají zájem uzavřít tuto Smlouvu o provedení auditu;

dohodly se smluvní strany na následujícím:

I.

Předmět smlouvy

Předmětem této smlouvy je závazek Auditora provést pro Účetní jednotku **ověření individuální účetní závěrky podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech** a standardů Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou **mezinárodní standardy pro audit (ISA)** případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami (dále jen „Auditorské standardy“), **sestavené na základě českých účetních předpisů** Účetní jednotkou **v souladu se zákonem č. 563/1991 Sb., o účetnictví**, souvisejícími právními předpisy a příslušným **rámcem účetního výkaznictví České republiky** (dále jen „České účetní předpisy“), v rozsahu a za podmínek stanovených dále touto smlouvou (dále jen „Audit“) s cílem vydat výrok o této účetní závěrce a dále prověřka související výroční zprávy a zprávy o vztazích, a to za jednotlivá účetní období Účetní jednotky následovně:

- **účetní období od 1. 1. 2025 končící k 31. 12. 2025.**

II.

Rozsah Auditu

Auditor naplánuje a provede Audit v souladu s Auditorskými standardy tak, aby získal **přiměřenou jistotu**, že účetní závěrka jako celek **neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost** způsobenou podvodem nebo chybou. Audit zahrnuje výběrové ověření podkladů prokazujících údaje

a informace uvedené v účetní závěrce. Audit rovněž zahrnuje posouzení použitých účetních zásad, metod a významných odhadů učiněných vedením Účetní jednotky a zhodnocení celkové prezentace a vypovídací schopnosti účetní závěrky.

Vzhledem k výběrovému způsobu ověření a jiným přirozeným omezením auditu, spolu s přirozenými omezeními účetního a vnitřního kontrolního systému **je možné, že i některé významné nedostatky by mohly zůstat neodhaleny.**

Auditor na základě provedení Auditů **vydá zprávu obsahující výrok auditora**, zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví v souladu s Českými účetními předpisy, na jejichž základě je účetní závěrka sestavena.

Auditor v rámci provádění Auditů dále provede ověření prověrkou ostatních informací uvedených mimo účetní závěrku, a to ve výroční zprávě sestavené Účetní jednotkou v souladu s §21 zákona č. 563/1991 Sb. o účetnictví v aktuálním znění; a zprávě o vztazích sestavené Účetní jednotkou v souladu s §82 zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích v aktuálním znění; zda údaje v nich obsažené, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných ohledech v souladu s účetní závěrkou.

Auditor dále vypracuje dopis určený osobám pověřeným správou a řízením Účetní jednotky, ve kterém je upozorní na významné nesprávnosti a významné nedostatky ve vnitřním kontrolním systému, které během auditu zjistí, a případně navrhne doporučení k jejich nápravě.

III. Termíny Auditů

Auditor dokončí Audit a předá Účetní jednotce zprávu auditora nejpozději do 12 měsíců po skončení účetního období, za které se Audit dle této smlouvy provádí, nejdříve však po datu uzavření této smlouvy, a to následovně:

- **Audit účetní závěrky sestavené k 31. 12. 2025 nejpozději dne 31. 12. 2026.**

V případě potřeby si mohou Smluvní strany po vzájemné domluvě stanovit termíny odlišně.

Splnění výše uvedených termínů pro provedení Auditů je vázáno na včasné předložení příslušných podkladů pro řádné provedení Auditů ze strany Účetní jednotky. Auditor objednateli sdělí, které podklady pro provedení předmětu smlouvy jsou k předložení potřeba, případně, které podklady je třeba doplnit.

Auditor bude provádět Audit v sídle a případně dalších provozovnách Účetní jednotky a dále ve své kanceláři.

IV. Povinnosti Účetní jednotky

Statutární orgán Účetní jednotky odpovídá za sestavení účetní závěrky včetně zveřejnění odpovídajících informací. Tato odpovědnost zahrnuje vedení odpovídajících účetních záznamů, volbu a uplatnění účetních postupů o ochranu majetku Účetní jednotky. Během auditu bude Auditor požadovat písemné potvrzení k prohlášením vedení objednatele, které učinilo v souvislosti s auditem.

Statutární orgán Účetní jednotky odpovídá za sestavení účetní závěrky podávající věrný a poctivý obraz v souladu s Českými účetními předpisy a za takový vnitřní kontrolní systém, který považuje za nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významné (materiální) nesprávnosti způsobené podvodem nebo chybou.

Při sestavování účetní závěrky je statutární orgán Účetní jednotky povinen posoudit, zda je Účetní jednotka schopna nepřetržitě trvat, a pokud je to relevantní, popsat v příloze účetní závěrky záležitosti týkající se jejího nepřetržitého trvání a použití předpokladu nepřetržitého trvání při sestavení účetní závěrky, s výjimkou případů, kdy statutární orgán plánuje zrušení Účetní jednotky nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit.

Účetní jednotka poskytne Auditorovi výroční zprávu a zprávu o vztazích.

Statutární orgán Účetní jednotky odpovídá za zveřejnění odpovídajících informací dle §8 a §21A zákona o účetnictví:

(3) Účetnictví účetní jednotky je úplné, jestliže účetní jednotka zaúčtovala v účetním období v účetních knihách všechny účetní případy, které v něm měla zaúčtovat podle § 3, a nejpozději do konce tohoto období za jemu bezprostředně předcházející účetní období sestavila účetní závěrku, popřípadě i konsolidovanou účetní závěrku, vyhotovila výroční zprávu, popřípadě i konsolidovanou výroční zprávu, zveřejnila informace podle § 21a a má o těchto skutečnostech veškeré účetní záznamy, a to přehledně uspořádané.

Statutární orgán Účetní jednotky se zavazuje poskytnout Auditorovi písemná potvrzení k prohlášením, které učiní v souvislosti s Auditem.

Účetní jednotka má povinnost poskytnout Auditorovi veškeré jím požadované doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení potřebné k řádnému a včasnému provedení Auditů.

Účetní jednotka má povinnost poskytnout Auditorovi přiměřenou součinnost a vyhovět jeho požadavkům, které jsou potřebné k řádnému a včasnému provedení Auditů.

Účetní jednotka má povinnost uvést odpovídající údaje v evidenci skutečných vlastníků dle zákona č. 37/2021 Sb., o evidenci skutečných majitelů.

Účetní jednotka má povinnost dodržovat povinnosti vyplývající ze zákona č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, např. povinnost identifikace.

V.

Povinnosti Auditora

Odpovědností Auditora je provést Audit v souladu s příslušnými právními předpisy Evropské unie a České republiky, a to zejména zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit (ISA) případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami a Etickým kodexem Komory auditorů České republiky a vyjádřit na základě auditu výrok k výše uvedenému předmětu smlouvy.

Auditor má povinnost během provádění Auditů uplatňovat odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus.

Auditor má povinnost zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech, které se dozvěděl v souvislosti s prováděním Auditů a nesmí je zneužít ke svému prospěchu nebo k prospěchu někoho jiného.

Auditor prohlašuje, že je na Účetní jednotce nezávislý a splňuje veškeré etické požadavky vyplývající z Auditorských standardů a Etického kodexu přijatého Komorou auditorů České republiky a neexistuje žádná překážka, která by mu bránila v provádění Auditů.

Auditor má povinnost informovat Účetní jednotku o významných nedostatcích ve vnitřním kontrolním systému identifikovaných během provádění Auditů osobám pověřeným správou a řízením Účetní jednotky.

Auditor má právo zúčastnit se inventur, na tuto činnost může delegovat jinou kvalifikovanou osobu.

VI.

Odměna a platební podmínky

Odměna se sjednává dle vzájemné dohody obou stran ve výši: **95 000,- Kč bez DPH za provedení Auditů jednoho účetního období** (dále jen „Odměna“).

Odměna je sjednána jako konečná a zahrnuje veškeré výlohy, výdaje a náklady Auditora související s provedením Auditů.

Účetní jednotka se zavazuje uhradit Odměnu Auditorovi na základě vystavené faktury (daňového dokladu) po řádném provedení Auditů za příslušné účetní období **do 14 dnů po jejím obdržení**. Na faktuře bude ke sjednané Odměně připočtena DPH ve výši stanovené zákonem.

V případě prodloužení Účetní jednotky s úhradou Odměny je Auditor oprávněn účtovat Účetní jednotce úrok z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý den prodlení.

VII.

Závěrečná ustanovení

Tato Smlouva a veškeré její dodatky se řídí právním řádem České republiky.

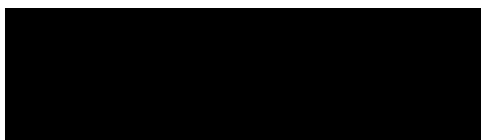
Tato Smlouva může být měněna pouze dohodou Smluvních stran ve formě písemného dodatku.

Tato Smlouva je vyhotovena ve dvou originálních stejnopisech, každá ze Smluvních stran obdrží po jednom vyhotovení.

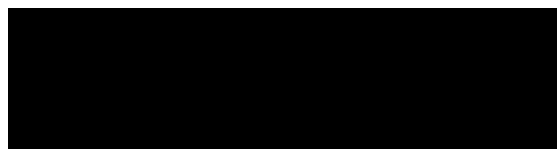
Smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu obou Smluvních stran.

Každá ze Smluvních stran prohlašuje, že plně porozuměla obsahu Smlouvy, a že Smlouva je projevem její pravé a svobodné vůle, a na důkaz svého souhlasu připojuje níže svůj vlastnoruční podpis.

V Brně, dne



TEDOS Mikulov s.r.o.
Jednatel



AUDIT Brno, spol.s r.o.
Jednatel

Účetní jednotka se zavazuje uhradit Odměnu Auditorovi na základě vystavené faktury (daňového dokladu) po řádném provedení Auditu za příslušné účetní období **do 14 dnů po jejím obdržení**. Na faktuře bude ke sjednané Odměně připočtena DPH ve výši stanovené zákonem.

V případě prodlení Účetní jednotky s úhradou Odměny je Auditor oprávněn účtovat Účetní jednotce úrok z prodlení ve výši 0,05 % z dlužné částky za každý den prodlení.

VII. Závěrečná ustanovení

Tato Smlouva a veškeré její dodatky se řídí právním řádem České republiky.

Tato Smlouva může být měněna pouze dohodou Smluvních stran ve formě písemného dodatku.

Tato Smlouva je vyhotovena ve dvou originálních stejnopisech, každá ze Smluvních stran obdrží po jednom vyhotovení.

Smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem podpisu obou Smluvních stran.

Každá ze Smluvních stran prohlašuje, že plně porozuměla obsahu Smlouvy, a že Smlouva je projevem její pravé a svobodné vůle, a na důkaz svého souhlasu připojuje níže svůj vlastnoruční podpis.

V Brně, dne

Ing. Jitka
Dočekalová

Podepsal Ing. Jitka Dočekalová
DN: cn=Ing. Jitka Dočekalová,
o=CZ, o=TEDOS Mikulov s.r.o.,
ou=1
Datum: 2026.03.18 14:58:42
+01'00'

.....
TEDOS Mikulov s.r.o.
Jednatel

Vladimír Bobek

Digitálně podepsal Vladimír
Bobek
Datum: 2026.03.19 07:45:54
+01'00'

.....
AUDIT Brno, spol.s r.o.
Jednatel

