

# SMLOUVA O PROVEDENÍ AUDITU

vní strany:

## **O Most, s.r.o.**

sídlem: Nad Potokem 196, 434 01 Most – Vtelno,

IČ: 63147891,

bankovní účet vedený u Komerční banky v Mostě číslo účtu:

zapsaná v seznamu auditorských společností Komory auditorů České republiky, číslo osv. 510,

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Ústí nad Labem, oddíl C, vložka 9366,

jejímž jménem jedná: Ing. Květoslava Kožíšková, jednatel,

pověřený auditor: Ing. Květoslava Kožíšková, auditor osv. č.1886

(dále jen „auditor“)

a

## **Žatecká teplárenská, a.s.**

se sídlem: 43801 Žatec, čp. 3149

IČ: 646 50 871,

zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Ústí nad Labem, oddíl B, vložka 794,

jejímž jménem jedná: Ing. Petr Šmíd, předseda představenstva, Ing. Lukáš Seidl, člen představenstva

(dále jen „společnost“)

(auditor a společnost společně dále jen „smluvní strany“)

uzavřely v souladu s § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, tuto smlouvu o provedení auditu:

## **1) Předmět smlouvy**

- a) Tato smlouva vymezuje práva a povinnosti auditora a společnosti v souvislosti s poskytováním auditorských služeb podle zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, v platném znění (dále jen „Zákon o auditorech“).
- b) Auditor ověří účetní závěrku společnosti zpracovanou k **31. 12. 2017** podle zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, v platném znění (dále jen „Zákon o účetnictví“) a Občanského zákoníku. V souladu se Zákonem o auditorech, Mezinárodními auditorskými standardy a v souladu s podmínkami uvedenými v této smlouvě zpracuje písemnou zprávu auditora, jejíž součástí bude i výrok.

## **2) Práva a povinnosti smluvních stran**

- a) Při provádění auditu bude auditor postupovat podle Zákona o auditorech, Mezinárodních auditorských standardů a souvisejících aplikačních doložek Komory auditorů České republiky. V souladu s těmito pravidly auditor provede ověření výběrovým způsobem a podle zásady významnosti vykazovaných skutečností. Posoudí používané účetní postupy a významné odhady provedené vedením společnosti a zhodnotí předkládanou účetní závěrku.
- b) 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.
- c) Za vedení účetnictví, za jeho úplnost, průkaznost a správnost odpovídá (ve znění Občanského zákoníku, Zákona o účetnictví, resp. jiných předpisů) statutární orgán účetní jednotky. Stejně tak

zodpovídá za sestavení účetní závěrky, za opravu případných významných chyb a nesrovnalostí v ní, za efektivní systém vnitřní kontroly finančního výkaznictví a za dodržování příslušných zákonů a předpisů, jimiž je společnost povinna se při své činnosti řídit. Výsledky ověřování auditora, reakce na dotazy auditora a písemné prohlášení vedení společnosti ke správnosti a úplnosti údajů tvoří základ, z něhož bude auditor vycházet při formulaci výroku auditora k účetní závěrce. Prohlášení vedení společnosti ke správnosti a úplnosti údajů je pro efektivní průběh auditu velmi významné a společnost proto nebude činit auditora ani jeho pracovníky odpovědnými za případné náklady a škody, které důsledkem uvedení zkrácených údajů v prohlášení mohou vzniknout.

- d) Společnost se zavazuje poskytnout auditorovi veškeré požadované doklady a jiné písemnosti, informace a vysvětlení potřebná k řádnému provedení auditu. Auditor je oprávněn být přítomen při inventarizaci majetku a závazků společnosti.
- e) Společnost 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 a jiných institucí. Na základě požadavku poskytne auditorovi podpisem souhlas na jím zpracované korespondenci ke třetím osobám ohledně sdělení informací o společnosti vztahující se k předmětu auditu.
- f) Společnost odpovídá za to, že budou auditorovi na požádání dány k dispozici její účetní knihy a další dokumenty, včetně zápisů ze schůzí, výkazů, korespondence, registračních dokumentů společnosti, memorand, smluv apod. a jakékoli další informace a vysvětlení, které bude pro svou práci vyžadovat.
- g) Při provádění auditu mohou společnost a auditor komunikovat prostřednictvím elektronické pošty. Pokud obě strany podniknou odpovídající kroky k odstranění rizik, jež jsou obecně s používáním tohoto komunikačního média spojeny (např. antivirové software ap.), neponesou vůči sobě navzájem odpovědnost za škody, jež jim v důsledku používání elektronické pošty vzniknou.
- h) Nesouhlas společnosti s výrokiem auditora nepředstavuje porušení smlouvy a nezavdává důvod k poskytnutí náhrady za jakékoli ztráty, které společnost v jeho důsledku utrpí. Auditor odpovídá pouze za případné budoucí ztráty vyplývající z jeho nedbalosti, a to v rozsahu odpovídajícím míře jejího zavinění a podmínek obsažených v této smlouvě.

### **3) Termíny**

Předání závěrečné auditorské zprávy ve lhůtě do **30. 4. 2018**.

### **4) Odměna a platební podmínky**

- a) Výše odměny vychází z úrovně odbornosti pracovníků a množství času, který bude k provedení auditu třeba.

Výše odměny je stanovena na 70.000,- Kč (slovy: sedmdesát tisíc korun českých) a DPH. Odměna je splatná na základě faktury. Faktura je splatná do 14 dnů ode dne jejího doručení společnosti.

### **5) Náhrada škody**

Auditor a společnost tímto prohlašují, že vzhledem ke skutečnostem jim známým při uzavření této smlouvy nepředvídají a ani nemají důvod předvídat v souvislosti s prováděním této smlouvy vznik škody přesahující výši 150 % odměny za služby poskytnuté podle této smlouvy. Z toho důvodu obě smluvní strany souhlasí s tím, že pokud auditor poruší své povinnosti podle této smlouvy, výše náhrady škody v žádném případě nepřesáhne 150 % odměny za poskytnuté služby.

## 6) Závěrečná ustanovení

- a) Obě smluvní strany jsou povinny zachovávat mlčenlivost (a zajistit její zachování i u svých zaměstnanců a zástupců) ve vztahu k veškerým informacím získaným od druhé strany v souvislosti s uzavřenou smlouvou, nejsou-li tyto informace veřejně přístupné. Zařazení jména společnosti na seznam klientů určený pro potenciální klienty, nezakládá porušení povinnosti mlčenlivosti. Povinnost mlčenlivosti podle této smlouvy trvá dále i po skončení platnosti smlouvy.
- b) Auditorská zpráva nesmí být reprodukována, nebude-li k ní připojen úplný soubor účetních závěrek, na jejichž základě byla vydána. Bude-li společnost chtít uveřejnit nebo jinak reprodukovat účetní závěrku spolu s auditorskou zprávou v dokumentu, který obsahuje ještě i jiné informace, je společnost povinna návrh takového dokumentu poskytnout auditorovi, aby si jej mohl přečíst a sdělit případné připomínky předtím, než bude vytištěn a distribuován.
- c) Tato smlouva představuje úplnou dohodu mezi společnostmi a auditorem týkající se poskytování služeb uvedených v předmětu této smlouvy. Veškerá další ujednání budou uskutečněna písemnou formou. Ujednání obsažená v této smlouvě budou platit i po jejím splnění nebo ukončení.

V Mostě, dne 31. 1. 2018

Žatecká teplárenská a.s.



**Ing. Petr Šmíd**  
předseda představenstva



**Ing. Lukáš Šeidl**  
člen představenstva

V Mostě, dne 31. 1. 2018

ESKO Most, s.r.o.



**Ing. Květoslava Kožíšková**  
jednatel společnosti

