

SMLOUVA O AUDITORSKÝCH A PORADENSKÝCH SLUŽBÁCH

č. 54/2016/PMDP

Plzeňské městské dopravní podniky, a.s.

se sídlem: Denisovo nábřeží 920/12, 301 00 Plzeň – Východní Předměstí

IČO: 25220683, DIČ: CZ25220683

zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Plzni, oddíl B, vložka
710 zastoupené místopředsedou představenstva

Bankovní spojení:

(dále jen „**Klient**“)

na straně jedné

a

NEXIA AP a.s.

se sídlem: Sokolovská 5/49, 186 00 Praha 8 - Karlín

IČ: 48117013, DIČ: CZ48117013

Zapsaná v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 14203

Zastoupena místopředsedou představenstva

Bankovní spojení:

(dále jen „**Auditorská společnost**“)

na straně druhé

uzavírají tímto v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. zákon o auditorech, ve znění pozdějších předpisů, a zákonem č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, tuto smlouvu o poskytování auditorských a poradenských služeb.

Článek I Předmět smlouvy

Předmětem plnění je:

- a) Ověření účetních závěrek Klienta za běžná účetní období roků 2016 a 2017, popř. v návaznosti na aplikaci čl. V odst. 2 též za běžná účetní období roků 2018 a 2019, a vyhotovení písemných zpráv auditora za tato období. V rámci ověření účetní závěrky bude provedeno i ověření vyúčtování finanční kompenzace vůči objednateli služby veřejné dopravy.
- b) Vyhotovení písemné zprávy o ověření výročních zpráv Klienta a zpráv o vztazích mezi propojenými osobami dle § 82 zákona č. 90/2012 Sb., zákon o obchodních společnostech a družstvech (zákon o obchodních korporacích), za běžná účetní

období roků 2016 a 2017, popř. v návaznosti na aplikaci čl. V odst. 2 též za běžná účetní období roků 2018 a 2019.

- c) Ověření údajů v účetní závěrce Klienta, ve výroční zprávě Klienta, správnosti zprávy o vztazích mezi propojenými osobami, úplnosti, průkaznosti a správnosti vedení účetnictví a ověření výkazu cash – flow, přílohy k účetní závěrce včetně výpočtu odložené daně a daňového přiznání k dani z příjmu právnických osob za účetní období roků 2016 a 2017, popř. v návaznosti na aplikaci čl. V odst. 2 též za běžná účetní období roků 2018 a 2019.
- d) Dílčí ověření relevantních údajů v průběhu každého z výše uvedených kalendářních roků (průběžný audit).
- e) Běžná poradenská činnost v oblasti účetnictví a daní poskytována v průběhu průběžného a závěrečného auditu.
- f) Samostatně objednané účetní či daňové poradenství mimo rozsah plnění dle bodu a), b), c), d), e). Na tuto službu bude Klientem vždy vystavena samostatná písemná objednávka s uvedením rozsahu prací a termínu plnění, která musí být doručena Auditorické společnosti.

Součástí plnění této smlouvy bude i osobní účast zástupce Auditorické společnosti na jednáních dozorčí rady, představenstva a valné hromady Klienta při schvalování roční závěrky, anebo i na jiných sjednaných jednání. Služby uvedené v článku I. bod a) až f) budou realizovány v období od 1. 7. 2016 do 30. 6. 2018 (do data odevzdání daňového přiznání právnických osob za rok 2017), popř. v návaznosti na aplikaci čl. V odst. 2 do 30. 6. 2020 (do data odevzdání daňového přiznání právnických osob za rok 2019).

Článek II Termíny plnění

Termíny plnění v článku I této smlouvy uvedených předmětů smlouvy jsou následující:

- Článek I, bod a), bod b) - v termínu do 28. 02. roku následujícího po ověřovaném období nebo v delším termínu sjednaném po vzájemné dohodě;
- Článek I, bod c) - v termínu do 31. 03. roku následujícího po ověřovaném období nebo v delším termínu sjednaném po vzájemné dohodě;
- Článek I, bod d) - v termínu do 30. 11. ověřovaného období.
- Článek I, bod e) - dotazy pokládány v průběhu roku s požadavkem na odpověď v průběhu termínu průběžného či závěrečného auditu. Termín odpovědi Auditorické společnosti na dotaz Klienta musí být vždy uveden v písemné objednávce dle písm. f) článku I. této smlouvy, přičemž tento termín je možné změnit pouze na základě písemné dohody smluvních stran.

V případě pozdějšího předání dokumentů nezbytných k ověření ze strany Klienta bude posunut termín vydání auditorské zprávy o tolik dní, o kolik dní bylo zpožděno předání podkladů.

Článek III **Cena a způsob úhrady, smluvní pokuta**

1. Odměna za provedení auditu dle čl. I, písm. a), b), d), e), této smlouvy se sjednává dohodou ve výši _____ bez DPH za každé jednotlivé účetní období, tedy období roku 2016 a 2017, popř. v návaznosti na aplikaci čl. V odst. 2 období roku 2018 a 2019.

Cena je konečná a zahrnuje veškeré náklady Auditorské společnosti spojené s plněním předmětu této smlouvy dle čl. I, písmen a) – e) této smlouvy.

2. Odměna za poskytnutí účetního a daňového poradenství dle čl. I, písm. f) této smlouvy se sjednává za cenu práce _____ bez DPH.
3. K cenám dle tohoto článku bude připočtena DPH v platné výši v době plnění.
4. Splatnost odměny se sjednává v délce 30 dnů ode dne vystavení daňového dokladu (faktury) Klientovi, ne dříve však než 21 dní od data doručení daňového dokladu Klientovi.
5. Den zdanitelného plnění bude datum poskytnutí služby či odevzdání zprávy.
6. Korespondenční adresa pro potřeby doručení faktury je:
Plzeňské městské dopravní podniky, a.s.
Kontaktní osoba (nemusí být uvedeno)
Denisovo nábřeží 920/12
301 00 Plzeň- Východní předměstí
Zhotovitel je také oprávněn doručit fakturu v elektronické podobě na faktury@pmdp.cz.
7. V případě zpoždění s úhradou daňového dokladu má Auditorská společnost právo vystavit na Klienta vyúčtování s úrokem z prodlení ve výši _____ z fakturované částky za každý den prodlení.
8. V případě neplnění termínů uvedených v čl. II této smlouvy ze strany Auditorské společnosti, má Klient právo vystavit na Auditorskou společnost vyúčtování smluvní pokuty ve výši: _____ Kč za každý den prodlení. Dále má Klient právo na náhradu škody, která by mu v případě nedoručených či pozdě doručených zpráv vznikla.

Článek IV

Práva a povinnosti smluvních stran

1. Klient se zavazuje poskytnout všechny potřebné informace a materiály nezbytné pro plnění předmětu smlouvy dle článku I této smlouvy minimálně 14 dní před sjednaným termínem.
2. Auditorská společnost si vyhrazuje právo být předem informována o termínech fyzických inventur, které se váží k účetnímu období roku 2016 a 2017, popř. v návaznosti na aplikaci čl. V odst. 2 účetnímu období roku 2018 a 2019, minimálně 30 dní před zahájením inventur.
3. V případě potřeby Klient umožní provést audit ve svém počítačovém prostředí. Auditorská společnost se zavazuje, že bude použit počítačový auditorský program IDEA. Tento program byl vypracován Kanadským institutem účetních znalců, je certifikován a v žádném případě neohrozí data v počítačovém prostředí Klienta.
4. Klient se zavazuje, že nejpozději k datu předání závěrečné zprávy auditora poskytne tzv. Prohlášení vedení k auditu.
5. Pokud se v průběhu auditorských prací vyskytnou takové překážky či neobvyklé transakce, jež by si vyžádaly zvýšený rozsah auditorských testů a tím i konečné ceny, bude klient o výskytu těchto překážek neprodleně auditorskou společností informován.
6. Auditorská společnost se zavazuje zajistit důvěrnost informací, které zaměstnanci firmy NEXIA AP a.s. získají v průběhu provádění auditorské práce dle této smlouvy i v návaznosti na dokončení plnění předmětu této smlouvy v souladu se smlouvou o ochraně důvěrných informací, která tvoří přílohu č. 1 této smlouvy o auditorských službách.

Článek V

Doba trvání smlouvy, opce

1. Smluvní strany tímto sjednávají, že tato smlouva se uzavírá na dobu určitou od 1.7.2016 do 30.6.2018.
2. Klient je oprávněn a Auditorská společnost povinna za podmínek upravených v této smlouvě uzavřít dodatek k této smlouvě v písemné podobě, kterým bude platnost a účinnost této smlouvy prodloužena na další dva (2) roky (opční právo Klienta), tj. nejpozději do 30.6.2020. V případě využití opčního práva Klienta, se Klient zavazuje zaslat Auditorské společnosti písemné oznámení o využití opčního práva a to nejpozději šedesát (60) kalendářních dnů přede dnem ukončení této smlouvy.

Článek VI Závěrečná ustanovení

1. Pokud není v této smlouvě uvedeno jinak, budou právní vztahy vyplývající z této smlouvy podléhat příslušným ustanovením ust. § 2586 a násl. občanského zákoníku a zákonu o auditorech, ve znění pozdějších předpisů.
2. Smluvní strany se budou vzájemně okamžitě informovat o veškerých skutečnostech, které by mohly představovat ohrožení předmětu této smlouvy a způsobit, že termíny uvedené ve smlouvě nebudou dodrženy. Smluvní strany spolu projednají další nezbytný postup.
3. Klient i Auditorská společnost mohou kdykoliv bez udání důvodu vypovědět smlouvu. Výpověď musí být učiněna v písemné formě a nabude účinnosti po uplynutí tříměsíční (3) výpovědní lhůty, jež počíná běžet prvním dnem měsíce následujícího po prokazatelném doručení písemné výpovědi druhé smluvní straně. Smluvní vztah podle této smlouvy může Klient jednostranně ukončit, pouze neprovádí-li Auditorská společnost povinný audit v souladu s právními předpisy, vnitřními předpisy nebo etickým kodexem. Rozdílnost názorů na účetní řešení nebo auditorské postupy nelze považovat za důvod pro ukončení smluvního vztahu.
4. Smlouvu o poskytování auditorských a poradenských služeb bude možno měnit pouze písemnými dodatky, jakékoli ústní (telefonická) jednání zástupců smluvních stran jsou právně neúčinná.
5. Smlouva je vypracována ve dvou vyhotoveních, přičemž jeden výtisk obdrží Klient a druhý Auditorská společnost. Smlouvu lze změnit či vypovědět výhradně na základě písemné dohody smluvních stran.

Příloha: 1. Smlouva o ochraně důvěrných informací

25-04-2016
v Plzni, dne

3.5.2016
v Praze, dne