

Smlouva

o auditorské činnosti, uzavřená podle § 269, odst. 2, zákona č. 513/1991 Sb., obchodní zákoník, v platném znění

Č. smlouvy objednatele : 49/2013/V/4/1/ŘP – 143

I. Smluvní strany

VOP CZ, s.p.

se sídlem Dukelská 102, 742 42 Šenov u Nového Jičína

zapsaný v OR vedeném Krajským soudem v Ostravě, oddíl A XIV, vložka 150

zastoupený Ing. Adolfem Veřmiřovským, ředitelem podniku

IČ : 00000493

DIČ : CZ00000493

Bankovní spojení : UniCredit Bank Czech Republic, a.s., č.ú. 5540150520/2700

dále jen „objednatel“

ATLAS AUDIT s.r.o.

se sídlem K Bílému vrchu 1717, 250 88 Čelákovice

zapsaný v OR vedeným Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 58261

zastoupený: Ing. Tomášem Bartošem, jednatelem

IČ: 25652320

DIČ: CZ25652320

Bankovní spojení: Komerční banka č.ú. 19-3939610227/0100

dále jen „zhotovitel“

II. Předmět plnění

1. Na základě této smlouvy se vykonavatel auditu (auditor) zavazuje provést pro objednatele audit účetních uzávěrek podniku za roky 2013, 2014 a 2015, sestavených objednatelem dle českých účetních standardů. Audit bude proveden ve smyslu zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, Mezinárodních auditorských standardů a aplikačních doložek vydaných Komorou auditorů České republiky, v platném znění.

V oblasti auditu se auditor zavazuje vykonat ověření účetní závěrky a výroční zprávy podniku, vždy za jednotlivé roky. Ověřením výroční zprávy se rozumí vydání auditorské zprávy obsahující informaci, že údaje obsažené ve výroční zprávě byly převzaty z příslušné auditované účetní závěrky.

Audit bude zpracován ve dvou fázích a to jako průběžný audit a závěrečný audit. Výstupem prací na průběžném auditu bude dopis určený vedení podniku upozorňující na možné chyby či nedostatky.

Výstupem práce po ukončení prací na závěrečném auditu bude „Zpráva nezávislého auditora o ověření účetní závěrky“ sestavené dle českých předpisů, a „Zpráva auditora o ověření výroční zprávy“, popř. dopis určený vedení podniku uvádějící zjištění auditora nebo upozorňující na možné chyby a nedostatky.

III. Povinnosti a práva auditora

1. Auditor je povinen provést audit v souladu se sjednaným předmětem plnění v bodu II. této smlouvy.
2. Auditor je povinen postupovat s odbornou péčí, podle svých nejlepších znalostí, zkušeností a v rámci etických zásad.
3. Auditor se zavazuje neposkytovat třetí straně žádné informace týkající se objednatele a jeho činnosti, a to i po ukončení předmětu plnění dle bodu II. této smlouvy. Výjimku tvoří situace, kdy je auditor zproštěn tohoto závazku písemnou instrukcí objednatele nebo v případech uvedených v příslušných právních normách.
4. Auditor má právo odstoupit od této smlouvy, jestliže by jej management podniku nutil k poskytování nespolehlivých informací, čímž by mohlo dojít k poškození práv a ohrožení ochrany zakladatele podniku, financujících bank, věřitelů, potenciálních investorů nebo dalších uživatelů auditované účetní závěrky.
5. Auditor má právo vyjádřit svůj názor na odstoupení popř. odvolání ze strany objednatele a může požadovat, aby jeho vyjádření bylo poskytnuto zakladateli podniku.
6. V případě odvolání nebo odstoupení auditora má auditor právo na úhradu všech nákladů, které mu vznikly v souvislosti s předmětem plnění dle bodu II. této smlouvy.

IV. Práva a povinnosti objednatele

1. Objednatel má právo odvolat auditora. Tuto skutečnost však musí sdělit auditorovi písemně nejméně 15 dnů před uvažovaným datem odvolání. Je povinností odběratele uvést důvody, které ho k tomuto kroku vedou. V tomto případě může být ze strany auditora postupováno v souladu s bodem III.5 této smlouvy.
2. V případě odvolání auditora má objednatel povinnost uhradit auditorovi veškeré náklady v souvislosti s předmětem plnění dle bodu II. této smlouvy, které auditorovi vznikly do dne, ke kterému byl auditor odvolán, v souladu s bodem III.6 této smlouvy.
3. Objednatel jmenuje, tzv. kontaktního partnera pro zajištění účinné součinnosti s auditorem.
4. Objednatel vytvoří řádné podmínky pro práci auditora, zejména poskytnutím všech podkladů, informací a materiálů, které dle názoru auditora budou nezbytné pro získání přiměřeného ujištění, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti.
5. Objednatel souhlasí s komunikací prostřednictvím elektronické pošty a souhlasí se zasíláním podkladů, dotazů, stanovisek a jiných písemností prostřednictvím elektronické pošty a to oboustranně. Objednatel bere na vědomí skutečnost, že dodavatel neodpovídá za případné ztráty dat, informací, jiné neoprávněné použití či jiné manipulace třetími osobami v prostředí elektronické pošty.

V. Termín plnění

Audit bude v podniku probíhat vždy v podzimních měsících běžného účetního období (průběžný audit) a následně v měsíci březnu následujícího účetního období (závěrečný audit) tak, aby „Zpráva auditora“ byla vydána do 31.3. následujícího účetního období. Pro účetní období roku 2013 tedy:

Průběžný audit: září – prosinec 2013 /dle dohody/

Závěrečný audit: březen 2014 /dle dohody/

V následujících letech analogicky. Výše uvedený termín závěrečného auditu platí za předpokladu, že auditor obdrží vždy 30 dnů před uvažovaným datem vydání auditorské zprávy za příslušné účetní období písemné potvrzení společnosti, že byly ukončeny práce na účetní závěrce za rok 2013, resp. 2014, resp. 2015.

Ukončením prací na účetní závěrce se rozumí zaúčtování všech účetních operací, sestavení rozvahy, výkazu zisku a ztráty, přílohy tvořící součást účetní závěrky a provedení inventarizací majetku a závazků společnosti.

VI. Cena

1. Cena za předmět plnění dle bodu II.1 této smlouvy je mezi objednatelem a auditorem stanovena dohodou.
2. Cena za audit účetních závěrek za jednotlivé roky je stanovena v Kč takto:

Práce/ověřované období	Cena za rok 2013	Cena za rok 2014	Cena za rok 2015
Ověření závěrky	220 000 Kč	220 000 Kč	220 000 Kč

3. K cenám stanoveným dle bodu VI. této smlouvy bude připočtena daň z přidané hodnoty (DPH) dle platné sazby v době fakturace, v současné době 21%.
4. Uvedené ceny jsou stanoveny jako nejvýše přípustné po celou dobu platnosti smlouvy za předmět plnění dle bodu II. této smlouvy.
5. V ceně pro jednotlivé roky bude zahrnuto i běžné účetní (daňové) poradenství v rozsahu cca 20 hodin

VII. Fakturace

1. Cena za audit účetní závěrky bude objednateli fakturována v prvním roce (za účetní rok 2013) takto:
 - 25% z ceny zakázky s DPH po podpisu smlouvy
 - 25% z ceny zakázky s DPH po ukončení průběžného auditu
 - 50% z ceny zakázky s DPH po ukončení prací na auditu a předání auditorské zprávy na základě předávacího protokolu.

V následujících letech (za účetní roky 2014 a 2015) bude cena za audit účetní závěrky fakturována objednateli dle cen za jednotlivé roky uvedené v článku 6.2 takto :

- 50% z ceny zakázky s DPH po ukončení průběžného auditu
- 50% z ceny zakázky s DPH po ukončení prací na auditu a předání auditorské zprávy na základě předávacího protokolu.

2. Faktury dle bodu VII. jsou splatné vždy do 14 dnů po doručení objednateli.

3. Fakturační adresa:

VOP CZ, s.p.

Dukelská 102

742 42 Šenov u Nového Jičína

VIII. Prodlení s placením

1. Objednatel je v prodlení, neuhradí-li platby ve lhůtě sjednané podle bodu VII. této smlouvy, popř. ve lhůtách určených auditorem v písemné upomínce.
2. Neuhradí-li objednatel platbu ani ve lhůtě stanovené auditorem v písemné upomínce, má auditor právo od smlouvy odstoupit a požadovat kromě úroku z prodlení i náhradu všech nákladů vynaložených do dne odstoupení od smlouvy.

IX. Závěrečná ustanovení

1. Smlouva nabývá účinnosti dnem podpisu oběma smluvními stranami.
2. Smluvní strany se dohodly, že smlouvu lze vypovědět pouze vždy po řádném ukončení závěrečného auditu a to i bez udání důvodu, tedy během měsíce dubna až července příslušného roku. Výpovědní doba je 1 měsíc.
3. Smluvní strany jsou povinny se neprodleně informovat o všech skutečnostech, které by mohly znamenat ohrožení plnění smlouvy a stanovit další postup.
4. Vztahy mezi smluvními stranami touto smlouvou neupravené se řídí příslušnými ustanoveními obchodního zákoníku.
5. Tato smlouva se vyhotovuje ve čtyřech stejnopisech, z nichž každý má platnost originálu. Každá smluvní strana obdrží dva stejnopisy.
6. Smlouva může být změněna či doplněna pouze číslovaným písemným dodatkem podepsaným oběma smluvními stranami.
7. Tato smlouva se řídí českým právem a případné spory řeší příslušné české soudy.
8. Smlouva může být ze strany objednatele uzavřena až po schválení vybraného dodavatele dozorčí radou objednatele.

X. Kontaktní osoby

Na straně Prodávajícího:

Jméno a příjmení: Ing. Tomáš Bartoš
Funkce: auditor, jednatel
Telefon: 326 991 883
Mobil: 602 292 040
Email: atlasaudit@iol.cz

Na straně Kupujícího:

Jméno a příjmení: Ing. Lumír Hajný
Funkce: 1. Zástupce ředitele
Email: hajny.l@vop.cz
Tel.: 556 783 204
Mobil: 736 632 831

06-06-2013

V Šenově u Nového Jičína dne

Objednatel

Ing. Adolf Veřmiřovský
ředitel podniku



VOP CZ, s. p.
Dukelská 102
742 42 Šenov u Nového Jičína
DIČ: CZ00000493
IČ: 000 90 493

21

V Čelákovících dne 17. 4. 2013

Zhotovitel

Ing. Tomáš Bartoš
jednatel

ATLAS AUDIT s.r.o.
250 88 Čelákovice K Bílému vrchu 1717
tel./fax: 326 991 883
IČ: 256 52 320, DIČ: CZ25652320