

# SMLOUVA

## o výkonu auditorské činnosti

Smluvní strany:

- HZ Plzeň spol. s r. o., Nepomucká 10, 326 00 Plzeň,**  
zapsána v obch. rejstříku vedeném u Krajského soudu v Plzni, oddíl C, vložka 2390  
IČ: 45353417, DIČ: CZ45353417,  
číslo licence KA ČR 219  
zastoupená jednatelem Ing. Michaelem Ledvinou  
(dále jen auditor)  
  
a
- Rozvojové projekty Praha, a.s., Výstaviště 67, 170 00 Praha 7**  
zapsána v obch. rejstříku vedeném u Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 5231  
IČ: 25649329, DIČ: CZ225649329  
zastoupená předsedou představenstva Ing. Pavlem Klaškou a místopředsedou  
představenstva Mgr. Karlem Klímou  
(dále jen klient)

společně dále jen (smluvní strany)

se dohodly na této smlouvě:

### I. Předmět smlouvy

- Předmětem této smlouvy je výkon auditorské činnosti pro klienta ve smyslu ustanovení zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech, a dále mezinárodních auditorských standardů, auditorských standardů přijatých Komorou auditorů České republiky, souvisejících aplikačních doložek Komory auditorů České republiky a také zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví, a dalších právních předpisů platných v České republice, a sice **ověření roční účetní závěrky za rok 2017** sestavené k rozvahovému dni dle zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví bez využití mezinárodních účetních standardů.
- Předmětem této smlouvy je též auditorské ověření výroční zprávy za toto období sestavené dle zákona č.563/1991 Sb., o účetnictví bez využití mezinárodních účetních standardů.
- Předmětem této smlouvy je též auditorské ověření zprávy ovládané osoby o vztazích mezi propojenými osobami dle §82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb. o obchodních korporacích.

## II.

### Práva a povinnosti stran

#### A. Povinnosti auditora

1. Ověření roční účetní závěrky po jejím sestavení klientem bude zaměřeno zejména na skutečnosti:
  - zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv (finanční pozice), nákladů a výnosů a výsledku hospodaření (finanční výkonnosti),
  - zda je účetnictví vedeno správně, úplně, průkazně, srozumitelně, přehledně a způsobem zaručujícím trvanlivost účetních záznamů,
  - roční účetní závěrka byla zpracována dle platných pravidel se zaměřením na její kompletnost a správnost.
2. Ověření výroční zprávy po jejím sestavení klientem bude zaměřeno zejména na skutečnosti:
  - zda je v souladu s účetní závěrkou,
  - zda je zpracována v rozsahu požadovaném právními předpisy.
3. Ověření zprávy ovládané osoby o vztazích mezi propojenými osobami po jejím sestavení klientem bude zaměřeno zejména na skutečnosti:
  - posouzení správnosti uvedených informací.
4. Auditor má právo:
  - požadovat vysvětlení, a to i písemně podepsané odpovědným pracovníkem, pokud to podle jeho názoru bude problém vyžadovat,
  - uvést ve zprávě omezení rozsahu ověření,
  - vydat i záporný výrok, pokud budou zjištěny závažné nesprávnosti a nebude možno vydat výrok s výhradou,
  - odmítnout výrok, pokud nebude schopen získat od klienta dostatečné a vhodné důkazní informace k vydání výroku,
  - upozornit klienta, že vydání auditorské zprávy jej nezbavuje odpovědnosti za důsledky kontrol provedených kompetentními kontrolními orgány.
5. Auditor se zavazuje:
  - dodržet sjednané termíny této smlouvy,
  - při výkonu auditorské činnosti postupovat v souladu se zákonem o auditorech, mezinárodními auditorskými standardy, auditorskými standardy přijatými Komorou auditorů České republiky, souvisejícími aplikačními doložkami Komory auditorů České republiky a s odkazem na platnou úpravu stanovenou zákonem o účetnictví a obchodním zákoníkem,
  - při výkonu auditorské činnosti dodržovat etické požadavky vyplývající ze zákona o auditorech a z etického kodexu Komory auditorů ČR.
  - poskytovat ekonomické, daňové a účetní poradenství průběžně po celou dobu trvání smlouvy
  - vypracovat dopis vedení společnosti s doporučeními na případné zlepšení účetnictví a systému kontrol.

#### B. Povinnosti klienta

1. K plnění této smlouvy se klient zavazuje:

- poskytnout auditorovi všechny potřebné podklady, dokumenty a informace obvyklé pro auditorskou činnost a dokumenty společnosti na vyžádání za jakékoliv časové období, v požadovaném čase a rozsahu,
- zajistit auditorovi odpovídající prostory a materiální zabezpečení nutné pro provedení auditu,
- umožnit v případě požadavku auditora účast při fyzických inventurách majetku, popřípadě jejich ověření,
- zajistit auditorovi volný přístup do všech prostor k aktivům společnosti k ověření jejich fyzické existence účetně vykázaných hodnot, které jsou předmětem ověřování,
- informovat včas o změnách, ke kterým v průběhu platnosti této smlouvy došlo na straně klienta,
- zajistit součinnosti řídicích případně dalších pracovníků pro řádné naplnění této smlouvy včetně možnosti konzultací s auditorem,
- poskytnout součinnost v souvislosti se získáváním informací o všech významných událostech vzniklých po rozvahovém dni účetní závěrky do data vydání auditorské zprávy,
- potvrdit svou odpovědnost za účetní závěrku podepsaným prohlášením vedení auditorovi,
- zajistit projednání auditorské zprávy se statutárním orgánem společnosti,
- platit sjednanou cenu za uskutečněné a dojednané úkony auditorské činnosti.

### III.

#### Čas plnění smlouvy

1. Výkon auditorské činnosti bude zahájen seznámením se s vývojem klienta a jeho předběžnými výsledky. Auditorská činnost bude probíhat po vzájemné dohodě obou stran, obvykle v několika sjednaných návštěvách auditora v průběhu účetního období až do jeho skončení.
2. Auditorská zpráva bude vydána po předložení závěrečných dokladů nejpozději do 30. 4. následujícího účetního období. Klient obdrží dohodnutý počet vyhotovení zprávy, minimálně 2 ks, v českém jazyce (po dohodě s auditorem i v jiném jazyce).
3. Auditor bude zprávu archivovat po dobu 10 let.

### IV.

#### Odměna auditora a způsob placení

1. Odměna auditora se stanoví dohodou smluvních stran v souladu se zákonem č. 526/1990Sb., o cenách ve výši:

za audit roku 2017 - **xxx,- Kč** (slovy: xxxxx korun českých) bez DPH

K výše uvedené ceně bude při fakturaci připočtena DPH dle sazby platné v době uskutečnění zdanitelného plnění.

2. Fakturace bude probíhat na základě faktury auditora se lhůtou splatnosti 14 dnů takto:
  - konečné vyúčtování formou daňového dokladu bude vyhotoveno do 15 dnů od předání zprávy za příslušné období a zasláno klientovi.

3. V případě prodlení klienta se zaplacením faktury je auditor oprávněn vyúčtovat klientovi úrok z prodlení ve výši 0,05 % z nezaplacené částky předmětné faktury za každý den prodlení a klient je povinen tuto sankci uhradit.

#### V.

#### Závazek mlčenlivosti

1. Smluvní strany se zavazují zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech s výjimkou informací, které jsou obecně známé, a s výjimkou uvedenou v odstavci 2.
2. Auditor a jím pověřeni pracovníci jsou povinni, vyjma okolností blíže specifikovaných v odstavcích 3 a 4 § 15 zákona o auditorech, zachovat mlčenlivost o všech skutečnostech, týkajících se účetní jednotky, o nichž se dozvěděli v souvislosti s výkonem auditorské činnosti.
3. Za prokázání porušení závazků má poškozená strana právo na případnou náhradu škody.

#### VI.

#### Prohlášení auditora

1. Auditor prohlašuje pro potřeby této smlouvy, že:
  - je registrován Komorou auditorů ČR jako společnost oprávněná provádět auditorskou činnost s oprávněním č. 219,
  - auditorskou zprávu bude podepisovat auditor společnosti, který je registrován Komorou auditorů ČR a pod svým podpisem uvede číslo oprávnění,
  - je účasten povinného pojištění auditorů.

#### VII.

#### Závěrečná ustanovení

1. Právní vztahy této smlouvy se řídí ustanovením č. 89/2012 Sb. občanského zákoníku a zákona č.93/2009 Sb., o auditorech.
2. Tato smlouva se uzavírá na dobu určitou. Lze ji vypovědět ve lhůtě 2 měsíců. Výpovědní lhůta počíná běžet prvního dne měsíce následujícího po doručení písemné výpovědi. Případné nároky na náhradu škody či za dosud učiněné výkony auditora nejsou tímto dotčeny.
3. Klient může smluvní vztah podle této smlouvy podle § 17 odst. 2 zákona č.93/2009 Sb., o auditorech, jednostranně ukončit, pouze neprovádí-li auditor 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. Odstoupení od smlouvy o povinném auditu klientem nebo auditorem je povinna smluvní strana v souladu s § 17 odst. 3 zákona č.93/2009 Sb., o auditorech, která od smlouvy odstoupila, neprodleně oznámit Radě pro veřejný dohled nad auditem (§ 37 zákona o auditorech), a to včetně řádného uvedení důvodů; toto platí obdobně i v případě ukončení smluvního vztahu před provedením povinného auditu jiným způsobem.
5. Po ukončení platnosti této smlouvy jsou smluvní strany povinny si vrátit veškeré zapůjčené dokumenty k výkonu auditorské činnosti.

6. Tato smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech a každá smluvní strana obdrží po jednom stejnopise.
7. Tato smlouva nabývá platnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami. Smlouva nabývá účinnosti nejdříve dnem jejího uveřejnění ve smyslu ustanovení § 6 odst. 1 zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, ve znění účinném od 1. 7. 2017.
8. Tato smlouva bude uveřejněna společností Rozvojové projekty Praha, a.s. v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv (zákon o registru smluv).
9. Smluvní strany prohlašují, že ujednání této smlouvy uvedené v čl. IV. této smlouvy, týkající se odměny auditora, považují za obchodní tajemství, které je kterákoli smluvní strana oprávněna zveřejnit jiné třetí osobě pouze s předchozím písemným souhlasem druhé smluvní strany. Smluvní strany berou na vědomí a souhlasí s tím, že údaje tvořící předmět obchodního tajemství tak, jak je shora uvedeno, budou vyloučena z uveřejnění prostřednictvím registru smluv podle zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv v platném znění, včetně uveřejnění ve formě metadat. Tímto však není dotčeno uveřejnění těchto údajů v registru smluv, uveřejní-li je klient jako opravu podle § 5 odst. 7 zákona č. 340/2015 Sb. v platném znění do 30 dnů ode dne, kdy mu bylo doručeno rozhodnutí nadřízeného orgánu nebo soudu, na jehož základě má být neuveřejněná část smlouvy nebo dotčená metadata poskytnuta podle předpisů upravujících svobodný přístup k informacím.
10. Smlouva může být měněna či doplňována pouze písemně formou číslovaných dodatků, které musí být podepsány každou ze smluvních stran ve stejném počtu jako vlastní smlouva.
11. Smluvní strany prohlašují, že je jim obsah této smlouvy dobře znám a že byla uzavřena po vzájemném projednání podle jejich pravé a svobodné vůle, určitě, vážně, srozumitelně a nikoliv v tísní nebo za nápadně nevýhodných podmínek.
12. Autentičnost této smlouvy stvrzují podpisy zástupců obou smluvních stran.

V Plzni dne .....

V Praze dne.....

.....  
Ing. Michael Ledvina  
jednatel  
HZ Plzeň spol. s r. o.

.....  
Ing. Pavel Klaška  
předseda představenstva  
Rozvojové projekty Praha, a.s.

.....  
Mgr. Karel Klíma  
místopředseda představenstva  
Rozvojové projekty Praha, a.s.