ev.č. 513/15/99

Smlouva o výkonu auditorské a poradenské činnosti

uzavřená podle ustanovení § 2652 a násl. zákona č.89/2012 Sb., Občanského zákoníku a podle § 17 zákona č. 93/2009 Sb., o auditorech

---

Smluvní strany

TRADE CENTRE PRAHA a.s.
se sídlem Blanická 1008/9, Praha 2, PSČ 120 00
IČO: 0040 9316
DIČ: CZ00409316
zapsaná v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 43
zastoupená předsedou představenstva Ing. Robertem Plavcem a místopředsedou představenstva Bc. Janem Marešem

(dále jen „**objednatel" nebo „společnost**")

a

Q.W.E. s.r.o.
se sídlem Hostýnská 520, Praha 10, PSČ 108 00,
IČO: 25659561
zapsaná v obchodním rejstříku Městského soudu v Praze oddíl C, vložka 58890
Auditorské osvědčení č. 313, Komory auditorů České republiky
zastoupená jednatelem společnosti Ing. Petrem Čermákem

(dále jen „**zhotovitel" nebo „auditor**")

uzavřely níže uvedeného dne, měsíce a roku t u t o

Smlouvu o výkonu auditorské a poradenské činnosti
(dále jen „Smlouva")

Preambule

Společnost Q.W.E. s.r.o. jako auditor k ověření účetní závěrky a výroční zprávyspolečnosti za rok 2015 byla určena nejvyšším orgánem společnosti TRADE CENTRE PRAHA a.s., tj. valnou hromadou konanou dne 30. 6. 2015.

Článek I.

Předmět smlouvy

1) Na základě této Smlouvy a za podmínek v této Smlouvě uvedených se zhotovitel zavazuje poskytnout objednateli sjednané služby, zejména průběžné ověření účetnictví,

audit účetní závěrky a výroční zprávy společnosti za rok 2015, včetně zpracování písemné zprávy obsahující výrok auditora k účetní závěrce společnosti (viz čl. II této smlouvy) a přezkoumání správnosti údajů uvedených ve zprávě o vztazích zpracované statutárním orgánem společnosti dle § 82 a násl. zákona č. 90/2012 Sb., o obchodních korporacích. Nestranné ověření účetní závěrky (audit účetní závěrky) a písemná zpráva obsahující výrok auditora k účetní závěrce společnosti zhotovitel předá objednateli nejpozději do 31. března 2016.

2) Na základě této Smlouvy a za podmínek v této Smlouvě uvedených se zavazuje objednatel zhotoviteli poskytnout veškerou potřebnou součinnost, bez které naplnění této Smlouvy není možné.

3) Na základě této Smlouvy a za podmínek v této Smlouvě uvedených se objednatel zavazuje zhotoviteli zaplatit za řádně vykonanou práci sjednanou úplatu (čl. IV).

Článek II.

Závazky zhotovitele. Prohlášení zhotovitele

Zhotovitel se touto Smlouvou zavazuje:

1. provést předběžné prověření vedení účetnictví společnosti a informovat vedení společnosti o zjištěných nedostatcích s případnými návrhy na jejich nápravu;

2. ověřit, zda předložená mu účetní závěrka sestavená podle českých účetních předpisů podává věrný a poctivý obraz aktiv a pasiv společnosti k rozvahovému dni a nákladů a výnosů a výsledku jejího hospodaření za příslušný rok, o výsledcích auditu vypracovat zprávu obsahující výrok auditora k účetní závěrce a výroční zprávě společnosti, postupovat podle platného zákona o auditorech č. 93/2009 Sb. (dále také i jen „zákon o auditorech");

3. poskytovat poradenskou činnost při vedení účetnictví, sestavování účetní závěrky, výroční zprávy a přípravě výkazů podle písemných nebo jinak nesporně akceptovaných požadavků objednatele;

4. podle § 15 odst. 1. zákona o auditorech zachovávat mlčenlivost o všech skutečnostech týkajících se objednatele, o nichž se dozvěděl v souvislosti s výkonem auditorských služeb, s výjimkou případů, které vyplývají z platných právních předpisů, nebo kdy objednavatel písemně zprostí zhotovitele mlčenlivosti. Zhotovitel je současně vázán ostatními právními předpisy a je povinen dodržovat auditorské standardy podle § 18 zákona o auditorech, dále etický kodex a ostatní vnitřní předpisy Komory auditorů. Při provádění auditu je zhotovitel povinen postupovat v souladu s platnými auditorskými standardy a aplikačními doložkami vydanými Komorou auditorů ČR.

5. **Prohlášení zhotovitele:** Audit provedeme v souladu s mezinárodními auditorskými standardy (ISA). Tyto standardy vyžadují, abychom dodržovali etické požadavky a naplánovali a provedli audit tak, abychom získali přiměřenou jistotu, že účetní závěrka neobsahuje významné nesprávnosti. Audit zahrnuje provedení auditorských postupů k získání důkazních informací o částkách a údajích zveřejněných v účetní závěrce. Výběr auditorských postupů závisí na úsudku auditora zahrnujícím i vyhodnocení rizik významné nesprávnosti údajů uvedených v účetní závěrce způsobené podvodem nebo chybou. Audit zahrnuje též posouzení vhodnosti použitých účetních pravidel, přiměřenosti účetních odhadů provedených vedením i posouzení celkové prezentace účetní závěrky.

Vzhledem k přirozeným omezením auditu a přirozeným omezením vnitřního kontrolního systému existuje nevyhnutelné riziko, že některé významné (materiální) nesprávnosti mohou zůstat neodhaleny, i když bude audit správně naplánován a proveden v souladu s ISA. Při posuzování těchto rizik budeme přihlížet k vnitřnímu kontrolnímu systému, který je relevantní pro sestavení účetní závěrky. Cílem posouzení vnitřního kontrolního systému je navrhnout za daných okolností vhodné auditorské postupy, nikoli vyjádřit se k účinnosti vnitřního kontrolního systému účetní jednotky. Nicméně písemně upozorníme na všechny významné nedostatky ve vnitřním kontrolním systému, které budou pro audit účetní závěrky relevantní a které během auditu odhalíme.

Článek III.

Prohlášení objednatele. Závazky objednatele

1. Objednatel prohlašuje, že v souladu s touto Smlouvou si je vědom povinnosti poskytnout nezbytnou součinnost, bez které naplnění této Smlouvy není možné, a zejména své odpovědnosti

   (a) za sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení majetku, závazků a vlastního kapitálu společnosti,
   (b) za takový vnitřní kontrolní systém, který je nezbytný pro sestavení účetní závěrky neobsahující významnou nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a
   (c) za to, že zhotoviteli bude poskytnut/budou poskytnuty:
      - přístup k veškerým informacím, o nichž je vedení společnosti známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako např. k účetním záznamům, dokumentaci a dalším podkladům,
      - další informace, které si od vedení společnosti pro účely auditu zhotovitel vyžádá a
      - kontakt se zaměstnanci společnosti, od nichž bude podle názoru zhotovitele nezbytné získat důkazní informace pro plnění předmětu této Smlouvy.

2. Dále se objednatel zavazuje v souladu s § 21 zákona o auditorech poskytnout zhotoviteli veškeré jím požadované doklady (včetně účetních knih v elektronické podobě) a jiné písemnosti a dále informace a vysvětlení nutná k řádnému poskytnutí auditorských služeb; zhotovitel je oprávněn být přítomen při inventarizaci majetku a závazků objednavatele, popřípadě si vyžádat provedení inventarizace v oblasti, ve které zjistil nedostatky.

3. Dále se objednatel zavazuje na žádost zhotovitele vydat písemné prohlášení („prohlášení vedení účetní jednotky") podepsané statutárním orgánem objednavatele o tom, že byly zhotoviteli předloženy všechny podklady potřebné pro výkon auditorských služeb podle Smlouvy, a to nejpozději k datu ukončení auditu a předání zprávy auditora.

4. Dále se objednatel zavazuje umožnit zhotoviteli projednat se statutárním orgánem objednavatele zprávu auditora.

5. Dále se objednatel zavazuje poskytnout zhotoviteli veškerou další potřebnou součinnost, která umožní plnění závazků vzniklých na základě Smlouvy, poskytnout zhotoviteli místnost pro auditorskou činnost v sídle společnosti pro nezbytně nutnou dobu a umožnit nezbytné pořizování kopií dokladů v sídle společnosti.

6. Dále se objednatel zavazuje uhradit řádně a ve stanovených termínech za řádně poskytnuté služby podle Smlouvy sjednanou úplatu podle čl. IV. Smlouvy.

Článek IV.

Úplata

1. Za provedené ověření účetní závěrky a ostatní činnosti (služby) podle čl. I. a čl. II. odst. 1 až 3 Smlouvy se objednatel zavazuje na základě dohody se zhotovitelem zaplatit zhotoviteli úplatu ve výši 135.000,- Kč (slovy: Jedno sto třicet pět tisíc korun českých). Cena byla smluvními stranami sjednána dle nabídky zhotovitele ze dne 23.10.2010. K dohodnuté ceně nebude připočtena daň z přidané hodnoty, neboť zhotovitel není plátce DPH.

2. Běžné účetní poradenství, tj. poskytované ústně nebo telefonicky a nepřesahující 30 minut práce zhotovitele na jeden dotaz, je součástí ceny za audit. Poskytování dalšího poradenství nad rámec této Smlouvy může být pouze na základě písemné objednávky společnosti s tím, že budou sjednány podmínky této poradenské činnosti, včetně odměny.

3. Úplata za provedení činností dle této Smlouvy bude uhrazena po ukončení auditu účetní závěrky a předložení dopisu auditora či stanoviska a příslušné zprávy auditora objednateli.

4. V případě odstoupení od Smlouvy, kdy zhotovitel neukončil dohodnuté práce dle této Smlouvy, vzniká zhotoviteli nárok na zaplacení poměrné částky úplaty, určené zhotovitelem a odsouhlasené objednatelem na základě doloženého spisu vedeného podle § 20 odst. 5 zákona o auditorech.

5. Úplata je sjednána smluvně podle zákona č. 526/1990 Sb. o cenách, přičemž zahrnuje veškeré vynaložené náklady vzniklé zhotoviteli při provádění předmětu této Smlouvy, tj. zejména cestovní výdaje, náklady spojené s administrativním zajištěním prováděných činností, poštovné atd.

6. Úplata je splatná na základě faktury, kterou je zhotovitel oprávněn vystavit po provedení všech činností dle této smlouvy ve sjednaném termínu, tj. nejpozději do 31. března 2016. Splatnost faktury bude do 14 dní po jejím doručení do sídla objednatele.

Článek V.

Závěrečná ustanovení

1. Smlouva nabývá platnosti a účinnosti dnem jejího podpisu oběma smluvními stranami.

2. Smlouva se uzavírá na dobu určitou, do splnění účelu této Smlouvy dle předmětu této Smlouvy nejpozději však do jednoho roku ode dne účinnosti této Smlouvy. Strany se dohodly, že v případě zájmu objednatele může být účinnost této Smlouvy prodloužena vždy na další rok, a to formou písemného dodatku za podmínek, které si smluvní strany v dodatku sjednají, případně uzavřena nová smlouva.

3. Případné změny a doplňky Smlouvy budou provedeny písemně formou očíslovaných dodatků.

4. Smluvní strany mohou odstoupit od této Smlouvy pouze v souladu s ust. § 17 odst. 2 a 3 zákona o auditorech a tuto skutečnost oznámit neprodleně Radě pro veřejný dohled nad

auditem, a to včetně uvedení důvodu. Smlouva se řídí ustanoveními občanského zákoníku, zákonem o auditorech a dalšími obecně závaznými právními předpisy České republiky. Všechny případné spory, které vzniknou ze Smlouvy, patří do výlučné pravomoci českých soudů.

5. Smlouva je sepsána ve dvou vyhotoveních, z nichž každá smluvní strana obdrží po jednom.

6. Smluvní strany prohlašují, že Smlouva byla sepsána podle jejich pravé a svobodné vůle, na důkaz čehož připojují své vlastnoruční podpisy.

7. Smluvní strany vysloveně souhlasí s tím, aby tato smlouva byla vedena v evidenci smluv společnosti TRADE CENTRE PRAHA a.s. na webových stránkách, které jsou veřejně přístupné. Evidence smluv obsahuje údaje o smluvních stranách, předmětu smlouvy, číselné označení této smlouvy, datum jejího podpisu a text této smlouvy. Smluvní strany prohlašují, že skutečnosti uvedené v této smlouvě nepovažují za obchodní tajemství ve smyslu § 504 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník a udělují svolení k jejich užití a zveřejnění bez stanovení jakýchkoli dalších podmínek.

Za objednatele:

V Praze dne 02.-11.-2015

.....

Ing. Robert Plavec
předseda představenstva

.....

Bc. Jan Mareš
místopředseda představenstva

TRADE CENTRE PRAHA a.s.
Bianská 1000/26, 120 00 Praha 2
DIČ: [illegible]09316 IČ: 00409316

Za zhotovitele:

V Praze dne 4. 11. 2015

.....

Ing. Petr Čermák
jednatel
Q.W.E. s.r.o.

Q.W.E. s.r.o.
Hostýnská 520
108 00 Praha 10
Tel./Fax: 77 53 18, Tel.: 77 50 09
IČ: [illegible]25659561