

Zmluva o preverení (zmluva)

Uzatvorená v zmysle § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. obchodného zákonníka
v znení neskorších predpisov,

a zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite

medzi

Auditor: **GemerAudit, spol. s r.o.** (v ďalšom texte „auditor“)

Sídlo: Šafárikova 65, 048 01 Rožňava

Štatutárny orgán: Ing. Vladimír Burkovský, konateľ

IČO: 31681301

DIČ: 2020937622

IČ DPH: SK 2020937622

IBAN:

Spoločnosť je zapísaná v obchodnom registri Okresného súdu Košice I, oddiel Sro,
vložka 3843/V

a

Zákazník: **Sociálny podnik Toporec, s.r.o.** (v ďalšom texte „spoločnosť“)

Sídlo: Námestie sv. Michala 76/2, 059 95 Toporec

Štatutárny orgán: Gustáv Pompa, konateľ

IČO: 52541568

DIČ: 2121090246

IČ DPH: SK2121090246

(auditor a spoločnosť v ďalšom texte „zmluvné strany“)

I.

Predmet zmluvy

Predmetom zmluvy je poskytovanie nasledovných služieb audítorom:

1. Preverenie individuálnej účtovnej závierky spoločnosti za rok 2021 a neskôr, zostavenej spoločnosťou v súlade s právnymi predpismi Slovenskej republiky.

II. Povinnosti zmluvných strán

1. Práce audítora budú vykonané v súlade so zákonom č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a s Medzinárodným štandardom pre zákazky na preverenie 2400 aplikovateľnými na zákazky na preverenie.

Podľa tohto štandardu máme preverenie naplánovať a vykonať tak, aby sme získali uistenie stredného stupňa, že finančné výkazy neobsahujú významné nesprávnosti.

Preverenie sa obmedzuje najmä na získavanie informácií od pracovníkov spoločnosti a na analytické postupy aplikované na finančné údaje, a preto poskytuje menšie uistenie ako audit. Audit sme nevykonali, a preto nevyjadrujeme názor audítora.

Za finančné výkazy, vrátane adekvátneho uvedenia iných údajov, je zodpovedné vedenie spoločnosti. Patrí sem udržiavanie primeraných účtovných záznamov a interných kontrol a výber a aplikácia účtovných pravidiel.

Pri našej zákazke sa nedá spoľahnúť na to, že sa zistí, či neexistuje nejaký podvod alebo chyby alebo nelegálne konanie. Budem Vás však informovať o všetkých významných záležitostiach, ktoré zistíme.

Za zostavenie účtovnej závierky, za vedenie účtovníctva, ich úplnosť, preukaznosť a správnosť zodpovedá štatutárny orgán spoločnosti.

2. Spoločnosť sa zaväzuje umožniť audítorovi prístup ku všetkým účtovným a iným písomnostiam majúcim vzťah ku spoločnosti a ku všetkým zapisniciam z rokovaní kolektívnych orgánov spoločnosti, a to všetko bez obmedzenia obdobia, ktorého sa týkajú.
3. Audítor predloží spoločnosti zoznam dokladov a informácií, ktoré budú nevyhnutné k vykonaniu preverenia a ktoré spoločnosť pripraví k dátumu zahájenia jednotlivých etáp preverenia.
4. Prístup k prevereniu, rozsah preverenia, zistenia a výsledky preverenia prerokuje audítor s konateľom spoločnosti, ktorý je na to oprávnenou osobou.
5. Spoločnosť poskytne audítorovi aktuálne vyhlásenie vedenia spoločnosti k dátumu správy

6. Audítor spracúva a chráni osobné údaje v súlade s ustanoveniami Nariadenia Európskeho Parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES (všeobecné nariadenie o ochrane údajov) (ďalej len „GDPR“) a zákona č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „Zákon o ochrane osobných údajov“), ako aj so všetkými všeobecne záväznými právnymi predpismi, ktoré ich vykonávajú. Počas predzmluvných vzťahov, ako aj počas samotného poskytovania služieb zo strany audítora, odberateľ služby môže poskytovať audítorovi osobné údaje rôznych fyzických osôb. Odberateľ služby týmto prehlasuje, že je oprávnený tieto osobné údaje audítorovi poskytnúť. Audítor sa pre účely tejto zmluvy považuje za prevádzkovateľa týchto osobných údajov v zmysle čl. 4 ods. 7 GDPR a/alebo § 5 písm. o) Zákona o ochrane osobných údajov.

III. Výsledné správy

Podľa článku I. tejto zmluvy budú vydané nasledovné správy:

1. Správa o preverení individuálnej účtovnej závierky v súlade s právnymi predpismi Slovenskej republiky v slovenskom jazyku. Spoločnosti doručíme 1 výtlačok tejto správy.

IV. Termíny vykonania previerky

1. Audítor bude vykonávať práce v priestoroch spoločnosti v období od uzavretia zmluvy.
2. Spoločnosť predloží audítorovi podklady potrebné pre preverenie na základe požiadavky na dokumenty, ktoré audítor zašle spoločnosti pred konaním preverenia. Navyše, jedna kópia všetkých dokladov požadovaných audítorom v zozname dokladov musí byť audítorovi k dispozícii pri zahájení prác.
3. Spoločnosť poskytne audítorovi všetky doklady potrebné pre vydanie správy o preverení individuálnej účtovnej závierky pripravenej spoločnosťou v súlade s právnymi predpismi Slovenskej republiky.
4. Audítor vydá správu o preverení individuálnej účtovnej závierky spoločnosti pripravenej spoločnosťou v súlade s právnymi predpismi Slovenskej republiky, najneskôr do 3 týždňov po obdržaní všetkých požadovaných dokladov podľa bodu 2.

Ak spoločnosť poskytne audítorovi požadované informácie alebo účtovnú závierku alebo iné dokumenty s oneskorením alebo nezaistí audítorovi prístup ku všetkým účtovným záznamom, účtovným dokladom a dokumentom spoločnosti a majetku spoločnosti v súlade so štandardnými ustanoveniami a podmienkami zákazky preverenia v dohodnutých termínoch, je audítor oprávnený vydať príslušnú správu

týkajúcu sa účtovnej závierky a iných preverovaných subjektov so zhodným oneskorením. Toto oneskorenie nebude predstavovať porušenie tejto zmluvy.

V. Cena a platobné podmienky

1. Za poskytnutie služieb podľa článku I. spoločnosť zaplatí audítorovi cenu vo výške 500 € bez DPH, 600 € s DPH. Cena zahŕňa vedľajšie výdavky a cestovné náklady.
2. Faktúry budú vystavované nasledovným spôsobom:
 - priebežne podľa dokončenia jednotlivých etáp.

I. etapa :	plánovanie, predbežné audítorské postupy
II. etapa :	záverečné práce
III. etapa :	vypracovanie správy a listu odporúčaní

Všetky faktúry vystavené audítorom podľa tejto zmluvy budú splatné do 7 dní odo dňa ich vystavenia.

3. Vyššie uvedená cena platí za podmienky štandardného priebehu prác a závisí hlavne od:
 - včasného dodania dokladov a informácií nevyhnutných pre vykonanie preverenia, pričom všetky doklady požadované v zozname dokladov musí mať audítor k dispozícii k zahájeniu jednotlivých etáp preverenia.
 - dostatočnej disponibilít zodpovedných pracovníkov spoločnosti po celú dobu vykonávania audítorských prác.

V prípade, že dôjde k porušeniu podmienok štandardného priebehu prác uvedeného v tomto článku a spoločnosť neposkytne audítorovi požadované informácie, alebo preverovanú účtovnú závierku alebo iné preverované dokumenty alebo ich predloží s oneskorením, alebo nezaistí audítorovi prístup ku všetkým účtovným knihám, účtovným dokladom, dokumentom a k majetku spoločnosti, a audítor z tohto dôvodu strávi vykonávaním prác viac času ako bolo dohodnuté touto zmluvou, je audítor oprávnený zvýšiť cenu stanovenú v tejto zmluve za každý deň prác nad rámec tejto zmluvy a požadovať zaplatenie dodatočných vedľajších nákladov.

Zvýšenie ceny bude zodpovedať dodatočnému času, ktorý strávia pracovníci audítora pri vykonávaní preverenia podľa článku I. v súvislosti s oneskorením poskytnutia informácií a dokumentov zo strany spoločnosti.

VI. Platnosť zmluvy

V prípade, že spoločnosť zmluvu vypovie, je povinná uhradiť audítorovi celkové nezaplatené honoráre.

Zmluva sa uzatvára na dobu neurčitú, s výpovednou lehotou 3 mesiace.

VII. Záverečné ustanovenia

Práva a povinnosti strán, ktoré nie sú ustanovené v tejto zmluve sa riadia zákonom č. 513/1991 Zb. obchodným zákonníkom, a ostatnými právnymi predpismi Slovenskej republiky.

V súlade s zákonom o audítoroch sa audítor zaväzuje zachovávať mlčanlivosť pred tretími osobami a o všetkých skutočnostiach, ktoré pri vykonávaní previerky o spoločnosti zistil. V prípade, že by sa niektoré ustanovenie dostalo alebo by bolo v rozpore so zákonom, nebude to mať žiaden vplyv na platnosť ostatných ustanovení zmluvy a nahradené novým ustanovením s podobným zameraním.

Zachovanie mlčanlivosti sa nevzťahuje na zabezpečenie splnenia požiadaviek na preverenie kvality preverenia podľa interných zásad a postupov audítora a medzinárodných štandardov na kontrolu kvality (ISQC 1 - kontrola kvality pre firmy, ktoré vykonávajú preverenia finančných výkazov a zákazky na ostatné uisťovacie a súvisiace služby).

Akékoľvek zmeny alebo dodatky k tejto zmluve musia byť vypracované písomne v rovnakom počte originálov ako zmluva.

Táto zmluva je vypracovaná v dvoch origináloch v slovenskom jazyku. Prípadné kópie tejto zmluvy v inom jazyku majú len informatívnu povahu a nemajú platnosť zmluvy.

Táto zmluva nadobudla platnosť podpisom obidvoma zmluvnými stranami.

V Rožňave, 20. apríla 2022

V Toporci, 22. 4. 2022

SOCIÁLNY PODNIK

.....
GemerAudit, spol. s r.o.
Ing. Vladimír Burkovský
konateľ spoločnosti

.....
Sociálny podnik Toporec, s.r.o.
Gustáv Pompa
konateľ spoločnosti