

Zhotoviteľ'a:

Objednávateľ'a:

ZMLUVA O POSKYTNUTÍ AUDÍTORSKÝCH A PORADENSKÝCH SLUŽIEB ZA ROK 2024

Zmluvné strany:

Spoločnosť pre skladovanie, a. s.
Trakovice 461
919 33 Trakovice

Registrácia: 10607/T Obchodný register Okresného súdu Trnava, odd. Sa, vl.č.
Osoba oprávnená k podpisu zmluvy: **Ing. Ľuboš Štefánik, predseda predstavenstva**
Ing. Gabriela Ondrušová, člen predstavenstva
IČO: 47 400 781
IČ pre DPH: SK2023843382
DIČ: 2023843382
Bankové spojenie: Tatrabanka, a. s.
Číslo účtu: 2923900954/1100
IBAN: SK56 1100 0000 0029 2390 0954
BIC kód: TATRSKBX
ďalej „Spoločnosť“

a

TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r. o.
Kapitulská 14, 917 01 Trnava

Registrácia: Obchodný register Okresného súdu Trnava, odd. Sro,
vl.č.10186/T
Osoba oprávnená k podpisu zmluvy: **Ing. Ružena Straková, MBA, konateľ**
IČO: 36 219 835
IČ pre DPH: SK2020162463
DIČ: 2020162463
Bankové spojenie: Všeobecná úverová banka, a.s.
Číslo účtu: 7649148212/0200
IBAN: SK56 0200 0000 0076 4914 8212
BIC kód: SUBASKBX
Číslo vložky
v Registri partnerov verejného sektora: 7361
ďalej „Audítora“

Audítora je právnická osoba registrovaná v Slovenskej komore audítora pod číslom licencie SKAU 131.

PREAMBULA

V zmysle ustanovení § 269, ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov („Obchodný zákonník“) a ustanovení zákona č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite v znení neskorších predpisov („Zákon o štatutárnom audite“) a zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov uzatvárajú zmluvné strany túto zmluvu na poskytnutie audítorských služieb za rok 2024 („Zmluva“).

Článok 1

Predmet zmluvy

Audítor sa zaväzuje poskytovať Spoločnosti služby vymedzené v tomto článku tejto Zmluvy v súlade s podmienkami dohodnutými v tejto Zmluve a Spoločnosť sa zaväzuje uhradiť za riadne a včas poskytnuté služby Audítorovi odmenu dohodnutú v článku 3 tejto Zmluvy. Činnosť Audítora pri plnení predmetu tejto Zmluvy ďalej aj ako „Audit“.

1.1 Rozsah Auditu za rok (účtovné obdobie) končiaci sa 31. decembra 2024, ktorý sa Audítor zaväzuje poskytnúť podľa tejto Zmluvy je:

1.1.1 Overenie účtovnej závierky Spoločnosti zostavenej k 31. decembru 2024 podľa zákona NR SR č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov („Zákon o účtovníctve“) a ostatných relevantných slovenských právnych predpisov.

Overenie bude vykonané v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi.

1.1.2 Overenie výročnej správy Spoločnosti, v ktorom audítor vyjadrí názor, či je výročná správa za rok končiaci 31. decembra 2024 v súlade s auditovanou účtovnou závierkou za rok 2024.

1.1.3 Vypracovanie správy pre vedenie Spoločnosti o významných nedostatkoch účtovného systému, systému vnútornej kontroly a o ostatných dôležitých postrehoch a zisteniach, ktoré Audítor počas výkonu overenia zaznamenal. Táto správa môže byť súčasťou komunikácie záverov overenia.

1.1.4 Ostatné služby spojené s overením účtovnej závierky v súlade s relevantnými právnymi predpismi, na základe písomnej objednávky Spoločnosti, pričom maximálny rozsah týchto ostatných služieb bude obmedzený na 50 hodín. Zmluvné strany potvrdzujú a výslovne súhlasia, že Spoločnosť nie je povinná uvedený maximálny rozsah ostatných služieb vyčerpať a zároveň, že Audítorovi nevzniká nárok na vyčerpanie uvedeného maximálneho rozsahu ostatných služieb, a zároveň že v prípade nevyčerpania uvedeného maximálneho rozsahu ostatných služieb nevzniká Audítorovi žiaden nárok a Spoločnosti žiadna povinnosť na platbu alebo iné plnenie vo vzťahu k nevyčerpanej časti maximálneho rozsahu ostatných služieb.

1.2. Všetky výstupy budú v písomnej a elektronickej forme v slovenskom a anglickom jazyku. O riadnom dodaní služieb, resp. ich častí v členení podľa bodu 1.1 tejto Zmluvy bude vyhotovený Protokol o prevzatí príslušnej časti plnenia podpísaný oprávneným zástupcom Spoločnosti.

Článok 2

Podmienky poskytnutia služby

2.1 Vymedzenie činnosti a zodpovednosti Audítora pri výkone Auditu

2.1.1 Po vykonaní Auditu účtovnej závierky je Audítor povinný vyjadríť svoj názor na to, či údaje v nej uvedené zobrazujú vo všetkých významných súvislostiach pravdivo a verne finančnú situáciu a výsledok hospodárenia účtovnej jednotky za účtovné obdobie. V súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi je Audítor povinný zodpovedajúcim spôsobom modifikovať názor (vrátane vyjadrenia záporného názoru) na účtovnú závierku, resp. obsah výročnej správy, ak sa objavia významné názorové rozdiely medzi ním a vedením Spoločnosti, ak bude účtovná závierka, resp. výročná správa obsahovať závažné alebo zásadné chyby a nezrovnalosti, alebo ak sa objavia iné závažné či fundamentálne skutočnosti, ktoré by z takýchto

chýb a nezrovnalostí vyplývali. V prípade obmedzenia rozsahu Auditu má Audítor právo odmietnuť vyjadriť názor na účtovnú závierku, resp. obsah výročnej správy Spoločnosti, ak podľa jeho názoru nemohol získať dostatočné a vhodné dôkazy a podklady na výkon Auditu.

- 2.1.2 V súvislosti s Auditom účtovnej závierky je zodpovednosťou Audítora prečítať si výročnú správu ako aj ostatné informácie, ktoré sú obsiahnuté v dokumentoch priložených k účtovnej závierke (ďalej len „ostatné informácie“) a pritom zvážiť, či sú tieto ostatné informácie významne nekonzistentné s účtovnou závierkou alebo s poznatkami Audítora, získanými počas Auditu, alebo či má Audítor iný dôvod sa domnievať, že sú významne nesprávne. Zároveň Audítor posúdi, či ostatné informácie za rok, za ktorý je účtovná závierka pripravená, sú v súlade s účtovnou závierkou a či výročná správa resp. iné dokumenty priložené k účtovnej závierke boli vypracované v súlade so Zákonom o účtovníctve resp. inými príslušnými právnymi predpismi.
- 2.1.3 Audítor vykoná Audit podľa Medzinárodných audítorských štandardov. Je povinný ho uskutočniť tak, aby naplnil svoju zodpovednosť, ktorá mu z jeho pozície vyplýva. Bude preto testovať vybrané transakcie a overovať existenciu, vlastníctvo a ocenenie majetku a záväzkov v takom rozsahu, v akom to bude považovať za nevyhnutné. Oboznámi sa s účtovným systémom i systémom vnútornej kontroly a vyhodnotí ich primeranosť s ohľadom na zostavenie účtovnej závierky. Taktiež posúdi, či je účtovníctvo Spoločnosti vedené predpísaným spôsobom. Získané poznatky využije na určenie charakteru a rozsahu testov.
- 2.1.4 Zodpovednosť Audítora za správnosť výpočtu daňovej povinnosti Spoločnosti sa obmedzí na odhalenie chýb alebo nezrovnalostí, ktoré sú významné z hľadiska kontextu Auditu jej účtovnej závierky.
- 2.1.5 Audítor má právo, aby mu boli predložené ním požadované podklady, dokumenty, informácie a vysvetlenia („podkladové materiály“), a to v elektronickej forme. Spoločnosť je povinná takto požadované podkladové materiály Audítorovi poskytnúť.
- 2.1.6 Počas plánovania Auditu sa Spoločnosť a Audítor dohodnú na zozname informácií a podpornej pracovnej dokumentácie, vrátane pracovných verzií účtovnej závierky, výročnej správy alebo iného relevantného dokumentu, ktorý je predmetom Auditu („zoznam podkladových materiálov“), ktoré Spoločnosť dá Audítorovi k dispozícii. Zároveň si dohodnú časový plán poskytovania týchto materiálov Audítorovi. Zoznam podkladových materiálov, ktorý Audítor Spoločnosti odovzdá, nemusí byť nevyhnutne konečný ani úplný. Audítor má právo ho podľa potreby dopĺňovať a upravovať. Spoločnosť je zodpovedná za dodržiavanie časového plánu poskytovania podpornej pracovnej dokumentácie a informácií podľa zoznamu podkladových materiálov a za náležité vypracované pracovné verzie účtovnej závierky, výročnej správy, balíka informácií pre potreby skupiny alebo iného relevantného dokumentu, ktorý je predmetom Auditu tak, aby Audítor mohol efektívne vykonať Audit resp. kontrolu. Spoločnosť poskytne pracovné verzie dokumentov, ktoré sú predmetom Auditu, v súlade s časovým harmonogramom dohodnutým s Audítorom.
- 2.1.7 Audítor stanoví hranicu významnosti a dôležitosti pre potreby Auditu. Povaha a rozsah audítorských činností budú závisieť od ním stanovenej hranice významnosti a úrovne dôležitosti testovaných skutočností. S ohľadom na charakter Auditu a iné prirodzené obmedzenia v rámci Auditu, ako aj na prirodzené obmedzenia každého systému účtovníctva a systému vnútornej kontroly, však existuje riziko, že niektoré významné chyby resp. nesprávnosti môžu zostať neodhalené.
- 2.1.8 V súlade s požiadavkami Medzinárodných audítorských štandardov má Audítor získať dostatočnú istotu o tom, že účtovná závierka neobsahuje závažné nesprávnosti v dôsledku podvodov alebo chýb. V tejto súvislosti musí od vedenia Spoločnosti získavať zodpovedajúce informácie,
- (a) aby porozumel - tomu, ako vedenie posúdilo riziko, že by účtovná závierka mohla obsahovať závažné nesprávnosti v dôsledku podvodu, účtovným a kontrolným systémom Spoločnosti, ktoré vedenie zaviedlo s cieľom predchádzať týmto rizikám,

- (b) aby zistil, do akej miery má vedenie prehľad o účtovnom systéme a systéme vnútornej kontroly určenom na odhalenie podvodov a chýb, resp. na ich predchádzanie,
- (c) aby zistil, či má vedenie nejaké poznatky o podvodných konaniach, ktoré sa týkajú Spoločnosti, resp. o podozreniach z podvodu, ktoré Spoločnosť vyšetruje, a
- (d) aby zistil, či vedenie vie o existencii nejakých závažných chýb.

2.1.9 Svoj názor na ostatné informácie (t.j. na výročnú správu ako aj ostatné na informácie, ktoré sú obsiahnuté v dokumentoch priložených k účtovnej závierke) Audítora uvedie v správe audítora v časti Správa k ostatným informáciám za predpokladu, že ostatné informácie boli Audítorovi predložené pred vydaním správy Audítora. V prípade, ak sú ostatné informácie predložené Audítorovi až po vydaní správy Audítora k účtovnej závierke, vydá Audítor správu Audítora doplnenú o časť Správa k ostatným informáciám potom ako mu budú tieto ostatné informácie predložené. Dátum takto doplnenej správy Audítora bude rovnaký ako dátum vydania pôvodnej správy Audítora k účtovnej závierke, okrem časti Správa k ostatným informáciám, ktorej dátum nebude skôr ako Audítor skontroluje príslušné ostatné informácie.

2.1.10 Ústne vyjadrenia alebo návrhy správ, ktoré Audítora Spoločnosti poskytne, neodzrkadľujú jeho definitívne názory a závery. Tie budú obsiahnuté len v jeho záverečných písomných správach.

2.1.11 Pracovná dokumentácia Audítora a záznamy Audítora, ktoré sú súčasťou audítorskej dokumentácie (vrátane dokumentov a súborov v elektronickej forme), sú jeho výhradným vlastníctvom.

2.1.12 Ustanovenia Zákona o štatutárnom audite o obmedzení zodpovednosti za škodu spôsobenú pri výkone auditu sa použijú v rovnakom finančnom rozsahu na všetky služby poskytované na základe Zmluvy.

2.1.13 Akákoľvek zodpovednosť Audítora, ktorá vznikne v súvislosti s výkonom audítorských služieb alebo akýchkoľvek služieb poskytnutých podľa Zmluvy (najmä za stratu, škodu, náklady, výdavky alebo ušlý zisk), a akýkoľvek nárok voči Audítorovi v súvislosti s výkonom týchto služieb bude podliehať slovenským zákonom a podmienkam uvedeným v Zmluve.

2.1.14 Audítora nezodpovedá za chyby a prípadné následné škody, ktoré boli spôsobené nesprávnymi informáciami poskytnutými Spoločnosťou v tom prípade, ak ani pri vynaložení všetkej odbornej starostlivosti nemohla zistiť ich nesprávnosť.

2.1.15 Audítora nezodpovedá za chyby a za prípadné následné škody, ktoré boli spôsobené poskytnutím neúplných, nepravdivých a nejasných informácií a dokladov, ktoré neboli Spoločnosťou doplnené/opravené a/alebo objasnené ani po písomnej výzve Audítora.

2.2 Vymedzenie činnosti a zodpovednosti Spoločnosti

2.2.1 Spoločnosť zodpovedá za plnenie všetkých povinností, ktoré Spoločnosti a jej orgánom ustanovujú v súvislosti s výberom a schválením Audítora, Auditom, ako aj poskytovaním neaudítorských služieb príslušné právne predpisy, najmä Zákon o účtovníctve, Zákon o štatutárnom audite.

2.2.2 Štatutárny orgán Spoločnosti je zodpovedný za zostavenie príslušnej účtovnej závierky Spoločnosti, za úplnosť, preukázateľnosť a správnosť účtovníctva vedeného v súlade so Zákonom o účtovníctve a inými príslušnými slovenskými právnymi predpismi, ako aj za primeranosť systému vnútornej kontroly.

2.2.3 Štatutárny orgán Spoločnosti zodpovedá za zostavenie jej výročnej správy v súlade so Zákonom o účtovníctve. Pred vydaním výročnej správy je Spoločnosť povinná predložiť v nej publikované informácie na kontrolu Audítorovi.

2.2.4 Spoločnosť poskytne Audítorovi pri plnení Zmluvy potrebnú súčinnosť, ktorá spočíva najmä vo včasnom predložení účtovnej závierky, výročnej správy a ďalších súvisiacich dokumentov, ako aj v poskytnutí relevantných informácií o Spoločnosti. Spoločnosť poskytne Audítorovi na základe jeho požiadaviek náležitú súčinnosť pri vykonaní auditu a v prípade ak si to bude situácia vyžadovať, aj v písomnej forme.

2.2.5 Spoločnosť sa zaväzuje informovať Audítora o akejkoľvek zmene vlastníckej štruktúry skupiny, ktorej je súčasťou, vrátane zmien jej vlastníkov.

2.3 Dôvernoscť informácií a obchodné tajomstvo

2.3.1 Audítora, jeho vedenie a zamestnanci, sú povinní zachovávať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, vrátane finančných informácií a osobných údajov, o ktorých sa dozvedeli v súvislosti s výkonom prác podľa tejto Zmluvy, s výnimkou prípadov:

- (a) ak Audítora povinnosti zachovávať mlčanlivosť zbavil úrad pre dohľad nad výkonom auditu, štatutárny orgán Spoločnosti alebo jej právny nástupca,
- (b) ak Audítora poskytuje informácie, vrátane osobných údajov, iným firmám v rámci svojej siete, svojej poisťovacej spoločnosti, právnym poradcom alebo iným osobám plniacim Predmet Zmluvy v mene Audítora, príslušným dodávateľom alebo poskytovateľom služieb za predpokladu, že bude zachovaný dôverný charakter týchto informácií, a tiež tretím stranám, ak to vyžadujú slovenské a/alebo medzinárodné právne predpisy, či profesijné alebo iné predpisy, a to najmä, avšak nie výlučne, z dôvodu poskytovania údajov pre účely posúdenia nezávislosti Audítora či previerky kvality,
- (c) informácií iných ako sú dôverné informácie, tak ako je tento pojem definovaný v tejto Zmluve, alebo
- (d) ak ide podľa Zákona o štatutárnom audite o povinnosť uloženú týmto či iným zákonom resp. osobitným predpisom poskytnúť informáciu o Spoločnosti, alebo ak ide o prekazenie spáchania trestného činu v zmysle príslušných právnych predpisov.

2.3.2 Pod pojmom „dôverné informácie“ Audítora rozumie informácie alebo dokumenty, ktoré dostane alebo vypracuje na účely poskytovania služieb a ktoré sú označené ako dôverné, resp. ak je z ich povahy zrejmé, že Spoločnosť má záujem na uchovaní ich dôverného charakteru. Dôverné informácie neobsahujú informácie, ktoré:

- (a) sú alebo sa stanú všeobecne prístupné pre verejnosť inak ako porušením povinnosti Audítora zachovávať dôvernoscť informácií, alebo
- (b) sú Audítorovi známe pred začatím poskytovania služieb a nezískal ich od Spoločnosti na dôvernej báze pri inej zákazke; alebo ktoré
- (c) Audítora získal od tretej strany, ktorá nie je viazaná povinnosťou zachovávať dôvernoscť vo vzťahu k týmto informáciám.

2.4 Audítora je povinný informovať osoby poverené spravovaním a riadením Spoločnosti o konkrétnych záležitostiach týkajúcich sa vykonania a výsledkov auditu, vyjadriť názor na účtovnú závierku pripravenú vedením Spoločnosti a písomne predložiť Spoločnosti závažné zistenia a nedostatky.

2.5 Audítora písomne oznámi závažné nedostatky v interných kontrolách nastavených Spoločnosťou identifikovaných počas auditu účtovnej závierky Spoločnosti.

- 2.6 Audítor informuje o postrehoch týkajúcich sa možností úspor alebo zlepšení kontrol v prevádzkovej činnosti Spoločnosti.
- 2.7 Audítorská spoločnosť zodpovedá za prípadné následné škody vzniknuté Spoločnosti v dôsledku neposkytnutia plnenia podľa tejto Zmluvy riadne a včas a s odbornou starostlivosťou, t.j. v rozsahu, kvalite a v termínoch stanovených Zmluvou alebo platnými právnymi predpismi a normami, a to v súlade s § 28 ods. 3 Zákona o štatutárnom audite.

Článok 3

Čas a miesto plnenia

3.1 Plnenie predmetu podľa tejto Zmluvy bude prebiehať priebežne počas celej doby trvania Zmluvy, na základe požiadaviek Spoločnosti v nasledujúcom čase:

- 3.1.1 Podľa bodu 1.1.1 do 31. marca nasledujúceho roka po účtovnom období, ktorý bude predmetom overenia
- 3.1.2 Podľa bodu 1.1.2 do piatich dní po predložení výročnej správy
- 3.1.3 Podľa bodu 1.1.3 do 31. marca nasledujúceho roka po účtovnom období, ktorý bude predmetom overenia
- 3.1.4 Podľa bodu 1.1.4 priebežne podľa potreby, najneskôr však do 5 pracovných dní odo dňa doručenia objednávky Audítorovi, ak na základe objednávky Spoločnosti nie je stanovená iná lehota na plnenie.
- 3.1.7 Časový harmonogram Audit:

Predbežná fáza auditu	október/november / december
Predloženie finálnej hlavnej knihy a denníka účtovných zápisov pre účely auditu	do 31. januára
Predloženie ostatných podkladov k účtovnej závierke podľa zákona o účtovníctve a ďalších údajov audítorovi	február
Finálna fáza auditu	február
Výrok audítora k účtovnej závierke	február/marec
Predloženie Správy pre vedenie Spoločnosti	marec
Overenie Výročnej správy Spoločnosti	marec/apríl

Uvedené časové údaje sa môžu meniť, po vzájomnej dohode Spoločnosti a Audítora, vzhľadom na potreby zamestnancov Spoločnosti. Konkrétne podklady a termíny na daný rok si odsúhlasí Spoločnosť a Audítor písomne. Miesto plnenia je sídlo Spoločnosti.

- 3.2. Zoznam a termíny poskytnutia potrebných informácií budú dohodnuté najneskôr 30 dní pred plánovaným začiatkom auditu.
- 3.3. Audítor sa zaväzuje, že v prípade, ak bude mať vedomosť o tom, že nebude schopný dodržať riadne a včas všetky povinnosti podľa tejto Zmluvy, oznámi to písomnou formou bez zbytočného odkladu Spoločnosti a zároveň urobí všetky opatrenia na to, aby Spoločnosť neutrúpala škodu. Audítor sa oznámením podľa predchádzajúcej vety nezbavuje zodpovednosti za omeškanie s plnením podľa tejto Zmluvy.

Článok 4

Odmena a platobné podmienky

- 4.1 Za poskytnutie audítorských služieb špecifikovaných v čl. I prináleží Audítorovi odmena uvedená v čl. 4, bod 4.2 Zmluvy.

4.2 Zmluvné strany sa dohodli na odmene za riadne a včas poskytnuté audítorské služby podľa tejto Zmluvy nasledovne:

- za účtovné obdobie roku 2024 vo výške **44 500,00** EUR bez DPH, pričom odmena za ročné účtovné obdobie bude fakturovaná po častiach, za poskytnutie audítorských služieb uvedených v bode 1.1 Zmluvy v súlade s nasledujúcim odsekom.

Odmena bude fakturovaná za príslušné ročné účtovné obdobie na základe Protokolu o prevzatí príslušnej časti plnenia podpísaného oprávneným zástupcom Spoločnosti nasledovným spôsobom:

- (a) 30% z celkovej dohodnutej výšky odmeny, t.j. **13 350,00** EUR bez DPH po ukončení predbežného auditu a oboznámení Spoločnosti s jeho výsledkami,
- (b) 30% z celkovej dohodnutej výšky odmeny, t.j. **13 350,00** EUR bez DPH po ukončení záverečného auditu a oboznámení Spoločnosti s jeho výsledkami,
- (c) 30% z celkovej dohodnutej výšky odmeny, t.j. **13 350,00** EUR bez DPH po vydaní výroku audítora k účtovnej závierke a Správy pre vedenie spoločnosti v zmysle bodu 1.1.3,
- (d) 10% z celkovej dohodnutej výšky odmeny, t.j. **4 450,00** EUR bez DPH, po vydaní Správy o súlade údajov obsiahnutých vo výročnej správe s účtovnou závierkou.

4.3 Zmluvné strany sa za vykonanie ostatných služieb súvisiacich s overením účtovnej závierky podľa bodu 1.1.4 Zmluvy špecifikovaných podľa potrieb Spoločnosti dohodli na odmene stanovenej na základe súčinu skutočne odpracovaných hodín (maximálne však v rozsahu 50 hodín) a dohodnutej hodinovej sadzby **100,00** EUR/hod. bez DPH. Odpracované hodiny (maximálne však v rozsahu 50 hodín) budú spolu s Protokolom o prevzatí riadne a včas poskytnutej služby na základe príslušnej objednávky vopred písomne odsúhlasené s povereným zamestnancom Spoločnosti a budú tvoriť povinnú prílohu faktúry.

4.4 Vyššie uvedená dohodnutá odmena je konečná t.j. k uvedenej cene nie je audítor oprávnený fakturovať žiadne ďalšie platby za prípadné jeho výdavky účelovo vynaložené v priamej súvislosti s plnením dohodnutých prác v zmysle tejto zmluvy, resp. v zmysle platnej právnej úpravy.

4.5 Odmena nezahŕňa daň z pridanej hodnoty (DPH), ktorá bude účtovaná s použitím príslušnej sadzby dane platnej v čase poskytnutia zdaniteľného plnenia.

4.6 Faktúry doručí Audítor v elektronickej podobe na e-mailovú adresu: faktury@spsas.sk . Lehota splatnosti faktúr je 30 dní odo dňa ich preukázateľného doručenia v elektronickej podobe .pdf na e-mailovú adresu Spoločnosti.

4.7 Audítorm predložená faktúra musí byť vyhotovená v súlade s platnými všeobecne záväznými právnymi predpismi a touto Zmluvou. Protokol o prevzatí príslušnej fakturovanej časti plnenia podpísaný oprávneným zástupcom Spoločnosti bude tvoriť povinnú prílohu faktúry. V prípade, ak faktúra nespĺňa zákonom stanovené náležitosti, alebo nie je vyhotovená v súlade so Zmluvou, má Spoločnosť právo ju vrátiť Audítorovi v lehote jej splatnosti na zmenu a doplnenie s tým, že prestane plynúť lehota splatnosti pôvodnej faktúry a nová lehota v zmysle bodu 4.6 tohto článku Zmluvy začne plynúť odo dňa preukázateľného doručenia opravenej, resp. doplnenej faktúry Spoločnosti.

4.7 V prípade omeškania Audítora s plnením podľa tejto zmluvy sa Audítor zaväzuje, na základe uplatnenia Spoločnosťou, zaplatiť zmluvnú pokutu vo výške 200,- eur za každý deň omeškania. Zaplatením zmluvnej pokuty nie je dotknutá povinnosť nahradiť vzniknutú škodu v celom rozsahu.

- 4.8 Audítor je povinný mať uzatvorené Poistenie zodpovednosti za škody spôsobené tretím osobám po celú dobu trvania záväzkov podľa tejto zmluvy, vo výške poistnej sumy najmenej v hodnote celkovej ceny plnenia podľa tejto zmluvy. V prípade, ak Audítor uzavrel so Spoločnosťou aj ďalšie zmluvy, poistná suma musí byť vždy najmenej vo výške súčtu ceny všetkých plnení poskytovaných Audítorm Spoločnosti na základe všetkých zmlúv kumulatívne. Audítor sa zaväzuje uvedené skutočnosti preukázať Spoločnosti pred podpisom tejto zmluvy a kedykoľvek počas trvania zmluvy na požiadanie Spoločnosti. Nepredloženie dokladov o uzavretí poistnej zmluvy, úhrade poistného, trvaní poistenia alebo zánik poistenia počas trvania tohto zmluvného vzťahu podľa tohto bodu zmluvy sa považuje za podstatné porušenie tejto zmluvy.
- 4.9 Faktúry budú vystavené v súlade s § 71 ods.1 písm. b) zákona Slovenskej republiky č. 222/2004 Z.z. o DPH v znení neskorších predpisov v elektronickej forme. Spoločnosť podpisom tejto Zmluvy vyjadruje súhlas so spôsobom doručovania faktúr v elektronickej forme na e-mailovú adresu faktury@spsas.sk a zároveň potvrdzuje, že nevyžaduje následné zaslanie faktúr v listinnej forme. Elektronicky zaslaná faktúra sa považuje za doručení okamihom jej prijatia do vyššie uvedenej e-mailovej schránky. Prípadnú zmenu e-mailovej adresy určenej na doručovanie faktúr je Spoločnosť povinná oznámiť Audítorovi najneskôr 5 pracovných dní pred účinnosťou zmeny adresy. Ak tak neurobí a Audítor doručí faktúru na neplatnú e-mailovú adresu, táto sa bude považovať za doručení v zmysle zmluvy. Oznámenie o zmene e-mailovej adresy je potrebné zaslať na e-mailovú adresu Audítora: taxaudit@slovanet.sk

Článok 5

Ochrana osobných údajov

- 5.1 Audítor spracúva osobné údaje fyzických osôb v rozsahu nevyhnutnom na účely výkonu povolania a poskytovania uisťovacích a súvisiacich audítorských služieb podľa Zákona o štatutárnom audite v postavení samostatného prevádzkovateľa, a to v súlade so zákonom č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov a v súlade s Nariadením Európskeho parlamentu a Rady (EÚ) č. 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES (všeobecné nariadenie o ochrane údajov).
- 5.2 V súvislosti s osobnými údajmi, ktoré sú Audítorovi poskytnuté Spoločnosťou na základe Zmluvy, bude Audítor a rovnako aj Spoločnosť postupovať v súlade s príslušnými právnymi predpismi týkajúcimi sa ochrany osobných údajov. Audítor prehlasuje, že disponuje právnym základom na poskytnutie osobných údajov v rozsahu a na účel podľa tejto zmluvy pričom sa zaväzuje oboznámiť dotknuté osoby Audítora so spôsobom, akým Spoločnosť spracúva ich osobné údaje a na požiadanie predloží Spoločnosti o tom dôkaz. Informácie, akým spôsobom Spoločnosť spracúva osobné údaje dotknutých osôb Audítora, sú uverejnené na webstránke <https://www.spsas.sk/ochrana-osobnych-udajov>
- 5.3 Spoločnosť neposkytne Audítorovi žiadne osobné údaje, pokiaľ to nebude v súvislosti s plnením Zmluvy potrebné. Aby Audítor mohol spracúvať osobné údaje v súlade so Zmluvou, Spoločnosť potvrdzuje, že je oprávnená Audítorovi takéto osobné údaje poskytnúť, že disponuje potrebným právnym základom tak, ako to vyžadujú príslušné právne predpisy a dotknutým osobám poskytla potrebné informácie týkajúce sa použitia ich osobných údajov.
- 5.4 Pri plnení Zmluvy bude Audítor spracúvať poskytnuté osobné údaje v postavení prevádzkovateľa, na ktorýkoľvek z nasledovných účelov:
- poskytovanie služieb,
 - aktualizácia a používanie príslušných IT systémov,
 - činnosti týkajúce sa posúdenia kvality, rizík a systému manažovania klientov,
 - poskytovanie informácií Spoločnosti, vrátane prostredníctvom prostriedkov elektronickej komunikácie, o Audítorovi a o rozsahu služieb Audítora a služieb iných
 - vedenie sporov a súdnych konaní,
 - poskytnutie potvrdenia o Spoločnosti poskytnutých službách,

(g) zabezpečenia súladu s požiadavkami príslušných právnych predpisov alebo orgánov, vrátane profesijného orgánu, ktorého je Audítor členom alebo ktorého členom sú pracovníci Audítora.

5.5 Osobné údaje bude Audítor spracúvať v papierovej podobe alebo elektronicky a tak dlho, ako to bude potrebné k poskytovaniu služieb podľa Zmluvy, k ochrane práv Audítora a/alebo splneniu povinností Audítora vyplývajúcich z príslušných právnych predpisov alebo profesijných štandardov.

5.6 V prípade, ak by Audítor pri poskytovaní plnenia podľa tejto Zmluvy z akéhokoľvek dôvodu došiel do kontaktu s osobnými údajmi, zaväzuje sa zachovávať o nich mlčanlivosť a to bez časového obmedzenia aj po zániku tejto Zmluvy. Spoločnosť týmto zároveň súhlasí s tým, že Audítor môže poskytnuté dáta a informácie poskytnúť:

(a) v prípade, ak mu takú povinnosť ukladá Zákon o štatutárnom audite alebo iný všeobecne záväzný právny predpis,

(b) iným spoločnostiam patriacim do skupiny Audítora (materské a dcérske spoločnosti Audítora), spolupracujúcim na vykonávaní auditu alebo za účelom zabezpečenia interných procesov, najmä v oblasti posúdenia nezávislosti audítora, previerok kvality, riadenia rizík alebo

(c) poskytovateľom IT služieb, ktorí sú viazaní povinnosťou mlčanlivosti, za účelom archivácie, zálohovania a hostingu dát.

Článok 6

Záverečné ustanovenia

6.1 Audítor je povinný dodržiavať obchodné tajomstvo Spoločnosti, ochraňovať jej obchodný názov a firemnú značku pred zneužitím a zachovávať mlčanlivosť o veciach vzťahujúcich sa k plneniu zmluvy. Audítor sa zaväzuje zachovávať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa v súvislosti s plnením podľa tejto zmluvy dozvedel a to bez časového obmedzenia aj po skončení platnosti zmluvy. Všetky informácie, ktoré súvisia s plnením podľa tejto zmluvy alebo boli audítorovi poskytnuté, sú považované za dôverné. Za dôverné sa považujú aj informácie a dáta bez ohľadu na formu ich zachytenia, ktoré Spoločnosť poskytne audítorovi, resp. ktoré audítor inak získa alebo vytvorí spracovaním takýchto poskytnutých informácií a dát. Audítor sa zaväzuje ihneď po skončení platnosti alebo účinnosti zmluvy alebo iného spôsobu zániku zmluvy odovzdať Spoločnosti všetky informácie a dáta bez ohľadu na formu ich zachytenia, ktoré mu boli poskytnuté, resp. ktoré audítor získa alebo vytvorí spracovaním takýchto poskytnutých informácií a dát, s výnimkou pracovnej dokumentácie Audítora a vždy len v rozsahu, v akom mu to ukladá povinnosť audítora a audítorskej spoločnosti viesť a uchovávať audítorskú dokumentáciu v súlade s § 22 Zákona o štatutárnom audite. Audítor sa zaväzuje dodržiavať organizačnú smernicu č. 6/2013 na ochranu obchodného tajomstva v Spoločnosti pre skladovanie, a.s. V prípade porušenia tohto bodu zmluvy Audítorom sa Audítor zaväzuje zaplatiť Spoločnosti zmluvnú pokutu vo výške 10 000,- eur (slovom: desaťtisíc eur) a takéto porušenie bude považované za podstatné porušenie zmluvy.

6.2 Audítor sa zaväzuje dodržiavať v priestoroch Spoločnosti všeobecne záväznú ako aj interné predpisy Spoločnosti o BOZP a PO. Spoločnosť sa zaväzuje bezodkladne po podpise tejto zmluvy predložiť audítorovi interné predpisy o BOZP a PO. Audítor sa zaväzuje, že pri poskytovaní plnenia podľa tejto zmluvy neporuší zákaz nelegálneho zamestnávania. Porušenie tohto ustanovenia zmluvy bude považované za podstatné porušenie zmluvy.

6.3 Audítor predloží Spoločnosti menný zoznam svojich pracovníkov a ich pracovných rolí s potrebnými osobnými údajmi, ktoré je Spoločnosť oprávnená použiť k preškoleniu a vydaniu povolení pre vstup do priestorov Spoločnosti a následnej identifikácii pracovníkov počas trvania tejto zmluvy.

6.4 Túto Zmluvu je možné ukončiť okrem uplynutia doby na vykonanie služieb, na ktoré bola uzatvorená aj:

(a) písomnou dohodou zmluvných strán,

- (b) písomným odstúpením od Zmluvy v prípade ak to ustanovuje Zmluva alebo zákon, pričom odstúpením od zmluvy Zmluva zaniká dňom doručenia písomného prejavu vôle oprávnenej strany druhej zmluvnej strane.
- (c) písomnou výpoveďou Spoločnosti bez udania dôvodu s 3 mesačnou výpovednou lehotou, ktorá začne plynúť prvým dňom mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede Audítorovi

Pri odstúpení, alebo inom spôsobe zániku, alebo ukončenia zmluvy, si zmluvné strany ponechajú plnenia poskytnuté ku dňu odstúpenia, zániku, alebo iného ukončenia zmluvy a obe zmluvné strany sa zaväzujú rokovať o vysporiadaní záväzkov,

6.5 Audítor vyhlasuje a zaručuje sa, že:

- (a) je oprávnený poskytovať plnenie podľa tejto zmluvy v celom rozsahu
- (b) nie je v likvidácii;
- (c) nie je v úpadku a ani mu úpadok nehrozí;
- (d) riadne si plnil a plní všetky svoje zákonné povinnosti, a to najmä, ale nielen, v oblasti daní, odvodov a poistenia;
- (e) nepodal návrh na vyhlásenie konkurzu alebo povolenie reštrukturalizácie a takýto návrh sa podľa jeho vedomostí ani nepripravuje;
- (f) nepoveril správcu vypracovaním reštrukturalizačného posudku;
- (g) nie je voči nemu vedené žiadne súdne alebo rozhodcovské konanie, v rozsahu objektívne ohrozujúcom jeho ekonomické postavenie a podľa jeho najlepších vedomostí začatie takéhoto konania ani nehrozí;
- (h) nie je voči nemu vedené žiadne exekučné konanie v rozsahu objektívne ohrozujúcom jeho ekonomické postavenie ani akýkoľvek výkon zabezpečovacieho práva a podľa jeho najlepších vedomostí začatie takéhoto konania a/alebo výkonu ani nehrozí;
- (i) neexistuje žiadna iná skutočnosť, ktorá by mohla mať nepriaznivý vplyv na plnenie povinností Audítora uvedených v Zmluve v takej kvalite, ktorá by ohrozila plnenie Zmluvy riadne a včas, s odbornou starostlivosťou a poctivým obchodným stykom;
- (j) nie je on ani žiaden člen jeho štatutárneho orgánu trestne stíhaný;
- (k) neexistuje a ani nie je žiadny dôvod predpokladať existenciu dôvodu na zrušenie registrácie Audítora pre daň z pridanej hodnoty podľa zákona č. 222/2004 Z.z./o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov ("Zákon o DPH");
- (l) sa zdrží akékoľvek korupčného správania alebo inej protispoločenskej činnosti a je si vedomý, že Spoločnosť má zavedenú silnú protikorupčnú politiku, ktorou absolútne odmieta akúkoľvek formu korupčného správania a učiní všetky kroky smerujúce k adekvátnemu vyvodu zodpovednosti voči subjektu takého konania;
- (m) nie je on, ani žiadna osoba v jeho organizačnej, riadiacej ani vlastníckej štruktúre, ani žiaden jeho konečný užívateľ výhod, uvedený na zozname subjektov alebo osôb, s ktorými je podľa práva Slovenskej republiky alebo práva Európskej únie zakázané priamo alebo nepriamo uskutočňovať akékoľvek transakcie alebo činnosti;

Vyhlásenia a záruky uvedené v tomto bode zmluvy sa považujú za opakované a trvajúce počas celej doby trvania záväzkov podľa tejto zmluvy. Audítor je povinný informovať Spoločnosť o vzniku akejkoľvek skutočnosti alebo jej zmene, uvedenej v tomto bode zmluvy, a to bez zbytočného odkladu po celú dobu trvania záväzkov zo zmluvy. Akákoľvek nepravdivosť alebo porušenie akéhokoľvek vyhlásenia a záruk Audítora sa považuje za podstatné porušenie zmluvy a zakladá právo na okamžité odstúpenie od zmluvy zo strany Spoločnosti; nárok Spoločnosti na náhradu škody tým nie je dotknutý.

- 6.7 Spoločnosť a Audítor sa zaväzujú riešiť všetky prípadné spory, ktoré by mohli vyplývať z tejto Zmluvy, v prvom rade vzájomnou dohodou. Pokiaľ sa im takúto dohodu nepodarí dosiahnuť, bude všetky spory vzniknuté v súvislosti s touto Zmluvou riešiť slovenský súd v súlade s platným právnym poriadkom Slovenskej republiky.
- 6.8 Ostatné práva a povinnosti zmluvných strán vyplývajúce z tohto zmluvného vzťahu sa budú riadiť príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Akékoľvek zmeny a doplnenia tejto Zmluvy je možné vykonať len formou písomných dodatkov podpísaných oboma zmluvnými stranami.
- 6.9 Spoločnosť aj Audítor sa zaväzujú bez zbytočného odkladu písomne informovať druhú zmluvnú stranu o prípadnej zmene svojho obchodného mena, právnej formy, sídla, IČO, DIČ, IČ DPH, oprávnených zástupcov, bankového spojenia a čísla účtu, na ktorý majú byť poukázané platby a iných skutočnostiach, významných pre riadne plnenie tejto zmluvy.
- 6.10 Zmluvné strany si túto zmluvu prečítali a následne ju podpísali na znak súhlasu s jej obsahom a toho, že ju pochopili a bez výhrad prijali a že táto zmluva vyjadruje ich slobodnú a vážnu vôľu.
- 6.11 Táto Zmluva sa vyhotovuje v slovenskom jazyku. Zmluva je vyhotovená v štyroch rovnopisoch s platnosťou originálu, z ktorých každá zmluvná strana po podpise obdrží po dvoch.
- 6.12 Zmluva nadobúda platnosť dňom jej obojstranného podpisu zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v zmysle § 47a Občianskeho zákonníka a § 5a zákona č. 211/2000 Z. z. o slobode informácií v znení neskorších predpisov v Centrálnom registri zmlúv. Zmluvné strany so zverejnením tejto zmluvy súhlasia.

V Trnave dňa

V Bratislave dňa

Audítor:

Spoločnosť:

.....
Ing. Ružena Straková, MBA
konateľ
TAX - AUDIT Slovensko, spol. s r. o.

.....
Ing. Ľuboš Štefánik
predseda predstavenstva
Spoločnosť pre skladovanie, a.s.

.....
Ing. Gabriela Ondrušová
člen predstavenstva
Spoločnosť pre skladovanie, a.s.