

## **Zmluva o preverení (zmluva)**

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

a zákona č. 540/2007 Z. z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu

medzi

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

Sídlo: Šafárikova 65, 048 01 Rožňava

Štatutárny orgán: Ing. Vladimír Burkovský, konateľ

IČO: 31681301

DIČ: 2020937622

IČ DPH: SK 2020937622

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

a

Zákazník : **Lesy Smolník, s.r.o.** (v ďalšom texte „**spoločnosť**“)

Sídlo: Smolník 11, 055 66 Smolník

Štatutárny orgán: Radoslav Dlugoš, konateľ spoločnosti

IČO: 36696510

DIČ: 2022270602

IČ DPH: SK2022270602

(audítor a spoločnosť v ďalšom texte „**zmluvné strany**“)

## **I. Predmet zmluvy**

Predmetom zmluvy je poskytovanie nasledovných služieb audítorom

1. Preverenie individuálnej účtovnej závierky spoločnosti zostavenej spoločnosťou v súlade s právnymi predpismi Slovenskej republiky

## **II. Povinnosti zmluvných strán**

1. Práce audítora budú vykonané v súlade so zákonom č. 540/2007 Z. z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu 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 zápisniciam 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.

### **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. Audítora bude vykonávať práce v priestoroch spoločnosti v období od uzavretia zmluvy.
2. Spoločnosť predloží audítora podklady potrebné pre preverenie na základe požiadavky na dokumenty, ktoré audítora zašle spoločnosti pred konaním preverenia. Navyše, jedna kópia všetkých dokladov požadovaných audítora v zozname dokladov musí byť audítora k dispozícii pri zahájení prác.
3. Spoločnosť poskytne audítora všetky doklady potrebné pre vydanie správy o preverení individuálnej účtovnej závierky pripravenej spoločnosťou v súlade s právnymi predpismi Slovenskej republiky.
4. Audítora 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 audítora požadované informácie alebo účtovnú závierku alebo iné dokumenty s oneskorením alebo nezaistí audítora 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 audítora 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 audítora cenu vo výške 600 € bez DPH. Cena zahŕňa vedľajšie výdavky a cestovné náklady.
2. Faktúry budú vystavované nasledovným spôsobom:
  - priebežne podľa dokončenia jednotlivých etáp

|                     |                                             |
|---------------------|---------------------------------------------|
| <b>I. etapa :</b>   | plánovanie,<br>predbežné audítorské postupy |
| <b>II. etapa :</b>  | záverečné práce                             |
| <b>III. etapa :</b> | 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.

## **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 uistovacie 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, 18. 11. 2015

V Smolníku..... 1. XII / 2015

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

.....  
Lesy Smolník, s.r.o.  
Radoslav Dlugos  
konateľ spoločnosti