

Číslo zmluvy objednávateľa: 2013 – 0169 - 1162410
Číslo zmluvy zhotoviteľa:

Zmluva o odborných službách

Audit individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za roky 2013 - 2015
(ďalej len zmluva)

Čl. I.

Zmluvné strany

1.1 Objednávateľ: **Slovenská elektrizačná prenosová sústava, a.s.**
Mlynské nivy 59/A, 824 84 Bratislava
Zapísaný: v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I,
oddiel: Sa, vložka č. 2906/B
IČO: 35 829 141
DIČ: 2020 261342
IČ DPH: SK2020261342
Bankové spojenie: Tatra banka, a.s. Bratislava
Číslo účtu: 2620191900/1100
IBAN: SK30 1100 0000 0026 2019 1900
BIC (SWIFT): TATRSKBX
Menom spoločnosti koná: Ing. Miroslav Stejskal, predseda predstavenstva
Ing. Michal Pokorný, podpredseda predstavenstva
Osoby oprávnené rokovať vo veciach:
- zmluvných: Ing. Ján Oráč, výkonný riaditeľ sekcie financií
- technických: Štefánia Gerthoferová, vedúca odboru účtovníctva

(ďalej ako objednávateľ alebo SEPS, a.s.)

a

1.2 Zhotoviteľ: **MANDAT AUDIT, s.r.o.**
Nám. SNP 15, 811 01 Bratislava
Zapísaný: v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I,
oddiel: sro vložka č. 33134/B
IČO: 35 900 172
DIČ: 2021877242
IČ DPH: SK2021877242
Bankové spojenie: Tatra banka, a.s. Bratislava
Číslo účtu: 2623726915/1100
IBAN: SK06 1100 0000 0026 2372 6915
BIC (SWIFT): TATRSKBX
Menom spoločnosti koná: Ing. Martin Šiagi, konateľ
Osoby oprávnené rokovať vo veciach:
- zmluvných: Ing. Martin Šiagi
- technických: Ing. Martin Šiagi

(ďalej ako zhotoviteľ)

(ďalej spoločne ako zmluvné strany)

Zmluva o odborných službách – Audit individuálnej a konsolidovanej účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardami pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za roky 2013 - 2015

Čl. II Úvodné ustanovenie

- 2.1 Podkladom na uzatvorenie zmluvy je výberové konanie a ponuka úspešného uchádzača zo dňa 7. 8. 2013

Čl. III Predmet zmluvy

- 3.1 **Rozsah služieb súvisiacich s účtovnými výkazmi spoločnosti za roky končiace sa 31. 12. 2013, 31. 12. 2014 a 31. 12. 2015, ktoré budú poskytnuté na základe tejto zmluvy:**

- 3.1.1 **Audit individuálnej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenského zákona o účtovníctve (slovenských postupov účtovania pre podnikateľov – štatutárny audit)**

Audítor vykoná audit účtovnej závierky zostavenej podľa slovenského zákona o účtovníctve a vydá správu o audite účtovnej závierky podľa slovenského zákona o účtovníctve za roky končiace sa 31. decembra 2013, 31. decembra 2014 a 31. decembra 2015.

Výsledkom týchto prác bude audítorská správa vypracovaná v slovenskom jazyku. SEPS, a.s. budú doručené štyri výtlačky tejto správy.

- 3.1.2 **Audit individuálnej účtovnej závierky zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou**

Audítor vykoná audit účtovnej závierky vypracovanej v súlade s Medzinárodnými štandardmi finančného výkazníctva (IFRS), v znení prijatom Európskou úniou za obdobia uvedené v bode 3.1.

Výsledkom týchto prác bude výrok vypracovaný v súlade s Medzinárodnými štandardmi (IFRS). Správy budú vydané v anglickom a slovenskom jazyku. SEPS, a.s. bude doručených päť výtlačkov týchto správ v slovenskom jazyku a päť výtlačkov v anglickom jazyku.

- 3.1.3 **Audit konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo (IFRS) v znení prijatom Európskou úniou**

Audítor vykoná audit konsolidovanej účtovnej závierky v súlade s Medzinárodnými štandardmi pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou za obdobia uvedené v bode 3.1.

Výsledkom týchto prác bude výrok spracovaný v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Správa bude vydaná v anglickom a slovenskom jazyku. SEPS, a.s. bude doručených päť výtlačkov týchto správ v slovenskom jazyku a päť výtlačkov v anglickom jazyku.

3.1.4 Overenie výročnej správy

Audítor posúdi súlad výročnej správy s účtovnou závierkou podľa § 20 ods. 1 Zákona o účtovníctve v znení neskorších predpisov a vypracuje osobitnú správu určenú na uverejnenie vo výročnej správe. To znamená, že vo výročnej správe bude uvedená iba táto osobitná správa, a meno audítora sa nebude uvádzať v súvislosti s výročnou správou žiadnym iným spôsobom. Správa bude vypracovaná v slovenskom a anglickom jazyku.

3.1.5 Poskytne súčinnosť audítovi pri audite Konsolidovaného celku ústrednej správy MF SR (umožní prístup k audítorskej dokumentácii).

3.2 Obidve zmluvné strany súhlasia so všetkými termínmi a podmienkami uvedenými v tejto zmluve, v súlade s Obchodným zákonníkom č. 513/1991 Zb. v znení neskorších predpisov. Odborné náležitosti zmluvy sú v súlade s príslušnými ustanoveniami Zákona č. 540/2007 Z. z. o audítoroch, audite a dohľade nad výkonom auditu a o zmene a doplnení Zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Čl. IV. Termíny plnenia

4.1 Predloženie správ:

4.1.1 Správu k auditu individuálnej účtovnej závierky zostavenej podľa slovenského zákona do 10. 03. nasledujúceho roka.

4.1.2 Správu k auditu individuálnej účtovnej závierky zostavenej podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou do 10. 03. nasledujúceho roka.

4.1.3 Správu k auditu konsolidovanej účtovnej závierky zostavenej podľa Medzinárodných štandardov pre finančné výkazníctvo v znení prijatom Európskou úniou do 25. 03. nasledujúceho roka.

4.1.4 Audítorskú správu na zverejnenie vo výročnej správe do 3 dní po doručení konečnej výročnej správy.

Termíny predbežného auditu, konečného auditu, ako aj zoznam podkladov potrebných na vykonanie auditu budú dohodnuté osobitne.

4.2 Predbežné verzie správ budú pred vydaním konečných správ predložené SEPS, a.s. na posúdenie. Všetky konečné správy budú vydané bez zbytočného zdržiavania po písomnom súhlase vedenia SEPS, a.s. s posledným návrhom správy predloženým vedeniu SEPS, a.s.

4.3 Audit bude vykonaný v súlade so smernicami vydanými Slovenskou komorou audítorov a s Medzinárodnými audítorskými štandardami.

Čl. V. Cena za poskytnuté služby

- 5.1 Cena za služby uvedené v čl. III., bode 3.1 je stanovená dohodou zmluvných strán podľa § 3 Zákona č. 18/1996 Z. z. o cenách v znení neskorších predpisov na základe kalkulácie zhotoviteľa:
- vo výške 34 000,- € EUR bez DPH za rok 2013 (slovom tridsaťštyritisíc EUR),
- vo výške 34 000,- € EUR bez DPH za rok 2014 (slovom tridsaťštyritisíc EUR),
- vo výške 34 000,- € EUR bez DPH za rok 2015 (slovom tridsaťštyritisíc EUR)
- Celková cena za obdobie 2013 – 2015 je 102 000,- € EUR (slovom stodvatisíc EUR).
- 5.2 K cene bude fakturovaná sadzba DPH, platná v čase vystavenia faktúry, v súlade so Zákonom č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov (ďalej len Zákon o DPH).
- 5.3 Zhotoviteľ vystaví čiastkovú faktúru po ukončení predbežného auditu vo výške 30 %, z dohodnutej ceny platnej pre príslušný kalendárny rok, podľa bodu 5.1 tejto zmluvy, ktorú uhradí objednávateľ do 60 kalendárnych dní od doručenia faktúry.
- 5.4 Po ukončení odborných prác a po odovzdaní písomných výstupov uvedených v čl. IV, bode 4.1 zhotoviteľ vyfakturuje objednávateľovi zvyšnú čiastku, ktorá predstavuje 70 % z dohodnutej ceny platnej pre príslušný kalendárny rok podľa bodu 5.1. Faktúra bude splatná do 60 dní od doručenia faktúry objednávateľovi.
- 5.5 Faktúra musí obsahovať všetky náležitosti v súlade so Zákonom o DPH a označenie čísla zmluvy podľa evidencie objednávateľa. Pokiaľ nebude obsahovať tieto náležitosti, objednávateľ je oprávnený túto faktúru vrátiť zhotoviteľovi na dopracovanie, resp. prepracovanie, pričom sa lehota splatnosti prerušuje a nová lehota splatnosti začína plynúť odo dňa doručenia novej faktúry objednávateľovi.

Čl. VI. Zmluvné pokuty

- 6.1 V prípade, že zhotoviteľ bude v omeškani s plnením dohodnutých služieb v zmysle čl. III. tejto zmluvy, môže si objednávateľ uplatniť zmluvnú pokutu vo výške 1M EURIBOR + 2% p. a. zo zmluvnej ceny za každý deň omeškania.
- 6.2 V prípade omeškania objednávateľa s úhradou zmluvnej ceny na základe predloženej faktúry má zhotoviteľ právo na uplatnenie úroku z omeškania vo výške 1M EURIBOR + 2% p. a. z dlžnej sumy za každý aj začatý deň omeškania.

Čl. VII.

Všeobecné zmluvné podmienky zabezpečovania BOZP a OPP

- 7.1 Zhotoviteľ v zmysle rozsahu predmetu zmluvy a počas jej plnenia zodpovedá za zaistenie bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a ochrany pred požiarmi u svojich zamestnancov pri výkone zmluvných činností.
- 7.2 Objednávateľ v zmysle rozsahu predmetu zmluvy zabezpečí pred začatím jej plnenia pre zodpovedného vedúceho zamestnanca zhotoviteľa:

Meno a priezvisko: Ing. Martin Šiagi

Funkcia: konateľ

poučenie zamerané na problematiku dodržiavania predpisov bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci a ochrany pred požiarmi. Zhotoviteľ sa zaväzuje dodržiavať všeobecne záväzné predpisy v oblasti bezpečnosti a ochrany zdravia pri práci, ochrany pred požiarmi a interné predpisy objednávateľa.

- 7.3 Zhotoviteľ v zmysle rozsahu predmetu zmluvy a počas doby jej plnenia preberá na seba povinnosti ustanovené Zákonom č. 124/2006 Z. z. o bezpečnosti a ochrane zdravia pri práci v znení neskorších predpisov.

Čl. VIII.

Záverečné ustanovenia

- 8.1 Zhotoviteľ bude zachovávať dôvernosť všetkých dokumentov a informácií získaných od objednávateľa počas i po skončení prác na predmete zmluvy. Správy, odporúčania a iné písomné materiály, ktoré vypracuje zhotoviteľ počas prác pre objednávateľa budú vyjadrovať jeho najpresnejší možný úsudok. Základom preň budú informácie a materiály poskytnuté objednávateľom alebo inak sprístupnené zhotoviteľovi.
- 8.2 Pri plnení zmluvy je zhotoviteľ povinný počínať si tak, aby nedochádzalo ku škodám na zdraví, na majetku, na prírode a životnom prostredí. Ak zhotoviteľ, resp. jeho subdodávateľia spôsobia v súvislosti s činnosťami, ktoré sú vykonávané v rámci plnenia predmetu zmluvy objednávateľovi škodu, zhotoviteľ sa zaväzuje objednávateľovi nahradiť túto škodu v plnom rozsahu.
- 8.3 Práva a povinnosti v tejto zmluve neupravené sa riadia príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka a ustanoveniami ostatných všeobecne záväzných právnych predpisov platných na území Slovenskej republiky.
- 8.4 Obsah tejto zmluvy je možné meniť a doplňovať len po dohode zmluvných strán. Zmeny sa vykonávajú v písomnej forme dodatkami označenými poradovým číslom a budú podpísané zodpovednými osobami zastupujúcimi zmluvné strany.
- 8.5 Zmluva nadobúda platnosť dňom podpisu obidvoma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni zverejnenia tejto zmluvy v súlade s ust. § 47a ods. 1 Zákona č. 40/1964 Zb. Občiansky zákonník v znení neskorších predpisov za

podmienky predchádzajúceho schválenia formou rozhodnutia valného zhromaždenia SEPS, a.s.

- 8.6 Zmluvné strany sa dohodli, že táto zmluva môže byť ukončená písomnou dohodou zmluvných strán alebo jednostranným odstúpením od zmluvy z dôvodu podstatného porušenia povinností zmluvnej strany uvedenej v článkoch III a IV tejto zmluvy, ako aj v prípade, ak valné zhromaždenie objednávateľa rozhodne o odvolaní audítora. Oznámenie o odstúpení od zmluvy musí byť doručené listom druhej zmluvnej strane na adresu jej sídla a nadobudne účinnosť dňom jeho doručenia druhej zmluvnej strane.
- 8.7 Nakoľko spoločnosť SEPS, a.s. je povinnou osobou v zmysle Zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v platnom znení (ďalej len zákon o slobodnom prístupe k informáciám), zmluvné strany sú oboznámené s tým, že zmluva a daňové doklady súvisiace so zmluvou budú zverejnené takým spôsobom, ktorým pre povinne zverejňované zmluvy, objednávky a faktúry ukladá zákon o slobodnom prístupe k informáciám vo svojich ust. § 5a a 5b.
- 8.8 Zmluvné strany vyhlasujú, že zmluva nebola uzatvorená v tiesni, ani za nápadne nevýhodných podmienok a predstavuje prejav ich vôle, ktorý je urobený slobodne, vážne, určite a zrozumiteľne, a ktorý nie je urobený v omyle a svojím obsahom alebo účelom neodporuje alebo neobchádza zákon. Ďalej zmluvné strany vyhlasujú, že ich zmluvná voľnosť nie je žiadnym spôsobom obmedzená, sú spôsobilé na uzatvorenie tejto zmluvy a jej plnenie je možné, sú oboznámené s jej obsahom a bez výhrad s ňou súhlasia, na znak čoho k tejto zmluve pripájajú svoje podpisy.
- 8.9 Zmluva bola vyhotovená v štyroch vyhotoveniach, z ktorých každá zo zmluvných strán dostane po dve vyhotovenia.

V Bratislave

V Bratislave

Za objednávateľa:

Za zhotoviteľa:

Ing. Miroslav Stejskal
predseda predstavenstva

Ing. Martin Šiagi
konateľ

Ing. Michal Pokorný
podpredseda predstavenstva