

ZMLUVA

o poskytovaní služieb audítora uzavretá podľa § 269 ods. 2 zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný
zákoník v znení neskorších predpisov

(ďalej len „zmluva“)

I. Zmluvné strany:

Dodávateľ : AMV Partners s.r.o. audítorská spoločnosť, č. licencie SKAU 239

zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I., oddiel Sro, vložka
číslo: 21197/B

zastúpená: Ing. Antonín Masaryk PhD., konateľ, zodpovedný audítor č. licencie
SKAU 412

so sídlom: Na barine 15, 841 03 Bratislava

IČO : 35 782 684

IČ DPH : SK 2021522789

bankové spojenie: Tatrabanka a.s. Bratislava, IBAN SK54 1100 0000 0026 2471 2056

SWIFT: TATRKBX

(ďalej len „dodávateľ“)

Odberateľ : Verejné prístavy, a.s.

zastúpený: Ing. Gabriel Szekeres, predseda predstavenstva

Ing. Bruno Patúš, člen predstavenstva

PhDr. Mária Medved'ová, člen predstavenstva

so sídlom: Prístavná 10, 821 09 Bratislava

IČO : 36 856 541

IČ DPH: SK2022534008

bankové spojenie: VÚB, a.s., IBAN: SK 61 0200 0000 0024 1616 8551, SWIFT:

SUBSKBX

(ďalej len „odberateľ“)

(Dodávateľ a odberateľ spoločne ďalej len ako „zmluvné strany“)

Pre účely tejto zmluvy sa pod pojmom „audit“ rozumie štatutárny audit definovaný v §2, ods.1 zákona č. 423/2015 Z.z. v platnom znení (ďalej len „zákon o štatutárnom audite“) a pod pojmom „dodávateľ“ sa rozumie „štatutárny audítor“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v §2, ods.2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

II. Predmet zmluvy:

Predmetom tejto zmluvy je:

- a) Audit individuálnych účtovných závierok odberateľa zostavených podľa zákona č. 421/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení za účtovné obdobia kalendárnych rokov 2016, 2017 a 2018 vykonaný v súlade so zákonom č. 423/2015 Z.z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v platnom znení.
- b) Overenie výročných správ odberateľa zostavených v zmysle zákona o účtovníctve za roky 2016, 2017 a 2018.
- c) Priebežné overenie významných položiek účtovníctva odberateľa vždy za obdobie každého kalendárneho štvrťroka v rokoch 2017, 2018 a v roku 2019 za obdobie I. – III. štvrťroku roku 2019. O výsledku týchto overení vyhotoviť pre odberateľa písomnú správu.
- d) Overenie vybraných významných účtovných a daňových prípadov odberateľa v priebehu rokov 2017 – 2019.

Služby uvedené v predmete zmluvy poskytne štatutárny audítor ako dodávateľ uvedených služieb.

III. Vykonanie predmetu Zmluvy:

1. Dodávateľ je povinný vykonávať služby súvisiace s predmetom zmluvy v termínoch dohodnutých s odberateľom. Služby uvedené v článku II.a) tejto zmluvy je dodávateľ povinný vykonať najneskôr do 31.3. kalendárneho roka nasledujúceho po roku, za ktorý bude účtovná závierka odberateľa zostavená. Služby uvedené v článku II.b) tejto zmluvy je dodávateľ povinný vykonať najneskôr do 30.4. nasledujúceho kalendárneho roka, za ktorý bude výročná správa odberateľa zostavená. Služby uvedené v článku II. c) tejto zmluvy vykoná dodávateľ do konca kalendárneho mesiaca nasledujúceho po uplynutí overovaného štvrťroku. Služby uvedené v článku II. d) tejto zmluvy vykoná dodávateľ na základe objednávok odberateľa, v lehotách samostatne dojednaných s dodávateľom.

2. Odberateľ je povinný dodať dodávateľovi podklady nevyhnutné pre potreby výkonu služieb súvisiacich s predmetom zmluvy, a to priebežne podľa požiadaviek dodávateľa. V súvislosti so spracovaním osobných údajov dodávateľom pre účely zákona č.297/2008 Z.z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len zákon č.297/2008 Z.z.) má dodávateľ ako povinná osoba postavenie prevádzkovateľa vo vzťahu k IS osobných údajov, ktorého účel spracúvania vymedzuje zákon č.297/2008 Z.z., a preto bude osobné údaje klienta na účel vykonania starostlivosti spracúvať v intenciách §19 zákona č.297/2008 Z.z. bez súhlasu dotknutej osoby.

Povinnosť poskytovať dodávateľovi potrebné informácie, doklady a dokumentáciu o odberateľovi majú s jeho súhlasom aj obchodní partneri a právni zástupcovia odberateľa.

V prípade výkonu činností uvedených v článku II., písm. a) tejto zmluvy je odberateľ povinný dodať podklady nevyhnutné pre potreby výkonu tejto činnosti najneskôr do 28.2. nasledujúceho kalendárneho roka, za ktorý bola účtovná závierka zostavená, resp. do 10.4. nasledujúceho kalendárneho roka po roku, za ktorý bude výročná správa odberateľa vyhotovená pre plnenia uvedené v článku II. písm. b) tejto zmluvy.

3. Odberateľ je povinný pre potreby výkonu služieb uvedených v článku II., písm. a) tejto zmluvy zabezpečiť potrebnú súčinnosť pri vykonávaní služieb súvisiacich s predmetom zmluvy.
4. Za doklady a iné materiály, ktoré budú poskytnuté dodávateľovi za účelom ich kontroly mimo sídla odberateľa alebo ním určených priestorov zodpovedá v celom rozsahu dodávateľ, a to až do momentu ich vrátenia odberateľovi.
5. V prípade, ak odberateľ nepredloží dodávateľovi výročnú správu na overenie, odberateľ nie je v nej oprávnený citovať časti správy audítora vyhotovenej dodávateľom.
6. Dodávateľ sa zaväzuje vykonať pre odberateľa služby s odbornou starostlivosťou a nestranne a z auditu vypracovať správu audítora podľa medzinárodných audítorských štandardov (ISA), v ktorej vyjadrí názor na účtovnú závierku. Dodávateľ vypracuje a predloží nasledovné výstupy:
 - A) správa nezávislého audítora obsahujúca správu z auditu účtovnej závierky a správu k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe (v prípade, ak dodávateľ bude mať výročnú správu k dispozícii pred vydaním správy z auditu účtovnej závierky),

- B) dodatok k správe nezávislého audítora obsahujúci správu k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe (v prípade, ak dodávateľ bude mať výročnú správu k dispozícii po vydaní správy z auditu účtovnej závierky).
7. Dodávateľ je oprávnený byť prítomný pri inventarizácii majetku a záväzkov účtovnej jednotky alebo vyžiadať vykonanie inventarizácie v oblasti, v ktorej zistil nedostatky.
 8. Štatutárny orgán odberateľa je zodpovedný za zostavenie účtovnej závierky, ktorá poskytuje pravdivý a verný obraz v súlade so zákonom o účtovníctve a za interné kontroly, ktoré považuje za potrebné pre zostavenie účtovnej závierky, ktorá neobsahuje významné nesprávnosti, či už v dôsledku podvodu alebo chyby. Pri zostavovaní účtovnej závierky je štatutárny orgán zodpovedný za zhodnotenie schopnosti odberateľa nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti. Odberateľ je povinný bez zbytočného odkladu poskytnúť dodávateľovi všetko, čo je nevyhnutne potrebné v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto zmluve. Dodávateľ je povinný odberateľa oboznamovať so skutkovým stavom veci súvisiacej s poskytovaním služieb podľa tejto zmluvy.
 9. Dodávateľ je povinný zachovať mlčanlivosť o všetkých skutočnostiach, o ktorých sa dozvedel v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto zmluve, v zmysle §32 zákona o štatutárnom audite, okrem výnimiek stanovených v §32. Zachovanie mlčanlivosti sa nevzťahuje na zabezpečenie splnenia požiadaviek na preverenie kvality auditu podľa interných zásad a postupov SKAU a medzinárodných štandardov na kontrolu kvality (ISQC 1 - kontrola kvality pre firmy, ktoré vykonávajú audity a preverenia finančných výkazov a zákazky na ostatné uisťovacie a súvisiace služby).
 10. Dodávateľ považuje informácie, doklady a iné materiály poskytnuté odberateľom pre plnenie predmetu zmluvy za prísne dôverné. Okruh pracovníkov dodávateľa zabezpečujúcich vykonávanie služieb súvisiacich s predmetom zmluvy bude odberateľovi vopred písomne oznámený.
 11. Odberateľ berie na vedomie, že podľa § 19 odsek 2 zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve, dodávateľ musí byť schválený ako audítor ročnej účtovnej závierky na valnom zhromaždení alebo členskej schôdzi odberateľa. Dodávateľ v prípade svojho neschválenia valným zhromaždením alebo členskou schôdzou je povinný vydať správu audítora s uvedením informácie v odseku Iné skutočnosti, že sa jedná o dobrovoľný audit.

12. Ak má odberateľ povinnosť zverejňovať uzatvorené zmluvy v zmysle zákona č. 211/2000 Z.z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v aktuálnom znení, je povinný zverejniť túto zmluvu a informovať dodávateľa o jej zverejnení. Ak táto zmluva nie je zverejnená v zmysle uvedeného zákona, dodávateľ nie je povinný poskytnúť plnenie podľa tejto zmluvy.
13. V zmysle zákona č. 297/2008 Z. z. §10 ods. 10 je audítor povinný overiť, či jeho klient koná vo vlastnom mene. Ako štatutárny orgán (poverená osoba štatutárnym orgánom) podpisom tejto zmluvy prehlasujem, že konám ja ako aj ostatní štatutárni zástupcovia a splnomocnené osoby vo vlastnom mene.

IV. Cena:

1. Odberateľ je povinný zaplatiť dodávateľovi za zabezpečenie predmetu zmluvy cenu podľa vzájomnej dohody a v zmysle cenovej ponuky uvedenej v tomto článku zmluvy.
2. Odberateľ sa zaväzuje zaplatiť dodávateľovi za služby poskytnuté a vykonané podľa článku II. tejto zmluvy celkovú cenu vo výške 30 000,- EUR + DPH.
3. Sumu uvedenú v bode 2. tohto článku je dodávateľ oprávnený fakturovať odberateľovi nasledovne:
 - o 9 000,- EUR + DPH z celkovej ceny služby 30 000,- EUR + DPH po odovzdaní návrhu správy audítora za overenie účtovnej závierky a výročnej správy odberateľa zostavených odberateľom za rok 2016,
 - o 9 000,- EUR + DPH z celkovej ceny služby 30 000,- EUR + DPH po odovzdaní návrhu správy audítora za overenie účtovnej závierky a výročnej správy odberateľa zostavených odberateľom za rok 2017,
 - o 9 000,- EUR + DPH z celkovej ceny služby 30 000,- EUR + DPH po odovzdaní návrhu správy audítora za overenie účtovnej závierky a výročnej správy odberateľa zostavených odberateľom za rok 2018,
 - o 1 000,- EUR + DPH z celkovej ceny služby 30 000,- EUR + DPH vždy po odovzdaní písomnej správy odberateľovi za overenie príslušného kalendárneho štvrťroku z obdobia I. – III. štvrťroku roku 2019.
4. Odberateľ sa zaväzuje uhradiť faktúru do 30 dní odo dňa jej obdržania.

5. Ceny špecifikované v tejto zmluve sú uvedené bez DPH. Dodávateľ je oprávnený k uvedeným cenám fakturovať DPH podľa platných právnych predpisov, v prípade, že je platiteľ DPH.
6. Prípadná zmena rozsahu vykonaných služieb špecifikovaných v predmete zmluvy bude riešená písomným dodatkom k zmluve, podpísaným obidvoma zmluvnými stranami.

V. Platnosť zmluvy:

1. Táto zmluva sa uzatvára na dobu určitú, do 31.12.2019.
2. Táto zmluva je platná a účinná odo dňa jej podpísania oboma zmluvnými stranami a zverejnením v registri zmlúv, ak tejto povinnosti podlieha odberateľ.
3. Odberateľ môže túto zmluvu vypovedať aj bez uvedenia dôvodu formou písomnej výpovede doručenej dodávateľovi, pričom platí, že zmluva zaniká ku dňu doručenia písomnej výpovede odberateľa dodávateľovi. V prípade výpovede zmluvy je odberateľ povinný dodávateľovi uhradiť odmenu za úkony a práce vykonané v súlade s touto zmluvou do dátumu doručenia výpovede dodávateľovi.
4. Dodávateľ je oprávnený vypovedať túto zmluvu len ak sa narušila nevyhnutná dôvera medzi ním a odberateľom alebo ak odberateľ neposkytuje dodávateľovi potrebnú súčinnosť a informácie nevyhnutné pre výkon predmetu zmluvy, a to ani v dodatočne poskytnutej primeranej lehote. Výpovedná doba je trojmesačná a začína plynúť prvým dňom mesiaca nasledujúceho po doručení výpovede. V prípade výpovede zmluvy je dodávateľ povinný odovzdať odberateľovi všetky doklady a iné materiály, ktoré mu do dňa doručenia výpovede odberateľ zapožičal.

VI. Záverečné ustanovenia:

1. Túto zmluvu je možné meniť a doplňovať iba písomnými dodatkami podpísanými obidvoma zmluvnými stranami.
2. Právne vzťahy vyplývajúce z tejto zmluvy sa riadia príslušnými ustanoveniami zákona č. 513/1991 Zb., Obchodný zákonník, v znení neskorších predpisov a zákona o štatutárnom audite.
3. Dodávateľ zodpovedá za kvalitné vykonanie predmetu zmluvy a za škodu, ktorú spôsobil odberateľovi nesprávnym a nekvalitným poskytovaním služieb. Nezodpovedá však za vady, ktorých príčinou sú nedostatky v dokladoch a iných materiáloch odovzdaných dodávateľovi odberateľom.

4. Odberateľ súhlasí so skutočnosťou, že v prípade ak dodávateľ zavini svojou činnosťou škodu odberateľovi, bude možné poskytnúť údaje odberateľa poisťovni, v ktorej je dodávateľ poistený, a to výlučne za účelom riešenia tejto poistnej udalosti.
5. Odberateľ súhlasí, aby dodávateľ v prípade ukončenia platnosti zmluvy, mohol komunikovať s nastupujúcim audítorom/audítorskou spoločnosťou v zmysle § 32 odsek 6 zákona o štatutárnom audite.
6. Zmluva sa vyhotovuje v dvoch (2) rovnopisoch v slovenskom jazyku, pričom každá so zmluvných strán obdrží jeden (1) rovnopis.
7. Zmluvné strany vyhlasujú, že sú spôsobilé na právne úkony, že zmluvu uzavreli na základe vzájomnej dohody a na základe slobodnej a vážnej vôle, zmluvu neuzatvorili v tiesni, ani za nápadne nevýhodných podmienok, zmluva je urobená v predpísanej forme, zmluvu si pozorne prečítali, jej obsahu porozumeli a na znak súhlasu s ňou ju podpísali.

V Bratislave dňa 20.02.2017

V Bratislave dňa 2017

Za dodávateľa
Ing. Antonín Masaryk PhD.
konateľ
AMV Partners s.r.o.

Za odberateľa
Ing. Gabriel Szekeres
predseda predstavenstva
Verejné prístavy, a.s.

Ing. Bruno Patúš
člen predstavenstva
Verejné prístavy, a.s.

PhDr. Mária Medveďová
člen predstavenstva
Verejné prístavy, a.s.

