

ZMLUVA O POSKYTOVANÍ SLUŽIEB

uzavretá podľa § 269 ods. 2 zák. č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov

č. zmluvy Objednávateľ'a: **ZM-44-23-1-00329-04110**

Článok 1 Zmluvné strany

1.1 Objednávateľ: **Jadrová a vyrad'ovacia spoločnosť, a.s.**
Jaslovské Bohunice 360
919 30 Jaslovské Bohunice

zapísaný: v Obchodnom registri Okresného súdu Trnava,
oddiel: Sa, vložka č. 10788/T

konajúci: Pavol Štuller, MBA, predseda predstavenstva
JUDr. Vladimír Švigár, podpredseda predstavenstva

IČO: 35 946 024
DIČ: 2022036599
IČ DPH: SK2022036599
Bankové spojenie: Tatra banka a.s.
IBAN: SK6111000000002629106127
BIC (SWIFT): TATRSKBX

Osoby oprávnené rokovať vo veciach

- technických: Mgr. Rút Krišková, tím líder účtovníctva, daní a financovania
- zmluvných: JUDr. Mário Stručka, manažér odboru právnych služieb, ISM
a podpory riadenia

1.2 Poskytovateľ: **Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o.**
Žižkova 9
811 02 Bratislava

zapísaný: v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III
oddiel: Sro, vložka č. 27004/B

konajúci: Ing. Tomáš Přeček, konateľ

IČO: 35 840 463
DIČ: 2020287786
IČ DPH: SK2020287786
Bankové spojenie: Slovenská Sporiteľňa
číslo účtu: 5179566700 / 0900
IBAN: SK98 0900 0000 0051 7956 6700
BIC/SWIFT: GIBASKBX

Osoby oprávnené rokovať vo veciach

- technických: Ing. Tomáš Přeček, konateľ
- zmluvných: Ing. Tomáš Přeček, konateľ

Pokiaľ nie je v tejto Zmluve výslovne uvedené inak a pokiaľ ani z kontextu v jednotlivom prípade nevyplýva niečo iné, nižšie uvedené výrazy napísané s veľkým začiatočným písmenom majú v tejto Zmluve význam definovaný v Článku I bod 1.2 Všeobecných obchodných podmienok Objednávateľa (ďalej len „VOP“), ktoré tvoria Prílohu č. 2 tejto Zmluvy.

Článok 2

Podklad pre uzavretie Zmluvy

- 2.1 Podkladom pre uzavretie tejto Zmluvy je výsledok verejného obstarávania vykonaného podľa zák. č. 343/2015 Z. z. o verejnom obstarávaní a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov.

Článok 3

Predmet Zmluvy

- 3.1 Poskytovateľ sa zaväzuje počas trvania tejto Zmluvy poskytovať Objednávateľovi služby **„Finančné a audítorské služby – štatutárny audit“** (ďalej ako „Služby“) za účtovné obdobie roku 2023 v nasledovnom rozsahu:
- 3.1.1 posúdenie spoľahlivosti a kvality finančných výkazov Objednávateľa;
 - 3.1.2 preverovanie účtov a preverovanie zostavenej účtovnej závierky podľa slovenských účtovných štandardov, spolupráca pri vypracovaní poznámok k účtovnej závierke a vypracovanie správy z kontroly účtovníctva;
 - 3.1.3 audit účtovnej závierky a vypracovanie audítorskej správy k účtovnej závierke; audítorská správa bude vypracovaná v štyroch vyhotoveniach v písomnej forme v slovenskom jazyku a jedno vyhotovenie v písomnej forme v anglickom jazyku;
 - 3.1.4 posúdenie výročnej správy a vypracovanie osobitnej správy k výročnej správe; správa bude vypracovaná v dvoch vyhotoveniach v písomnej forme;
 - 3.1.5 transformácia súvahy SAS na súvahu podľa IFRS; súvaha bude vypracovaná v dvoch vyhotoveniach;
 - 3.1.6 vypracovanie Správy pre vedenie spoločnosti o účtovaní nasledujúcich rezerv:
 - 3.1.6.1 správa pre vedenie spoločnosti o rezerve na likvidáciu jadrových zariadení, ktorá bude obsahovať preverenie postupov pri stanovení výšky rezervy, použitých predpokladov na infláciu, diskontnej sadzby a výpočtu súčasnej hodnoty budúcich nákladov na stanovenie rezervy na likvidáciu JE V1, rezervy na likvidáciu JE A1, rezervy na likvidáciu nereaktorových jadrových zariadení (cementačná linka, bitumenačné linky, pôvodné pomocné objekty JE A1, pôvodné objekty HVB JE A1, Bohunické spracovateľské centrum, Integrálny sklad, Medzisklad vyhoretého paliva Jaslovské Bohunice, Finálne spracovanie KRAO Mochovce, skladovanie VJP, trvalé uloženie VJP v hlbinnom úložisku v súlade so schválenou Stratégiou záverečnej časti jadrovej energetiky SR, Atómovým zákonom č. 541/2002 a zákonom o NJF č. 238/2006.
 - 3.1.6.2 správa pre vedenie spoločnosti o rezerve na zamestnanecké požitky, ktorá bude obsahovať preverenie postupov pri stanovení výšky rezervy, použitých predpokladov na infláciu, diskontnej sadzby a výpočtu súčasnej hodnoty budúcich nákladov na stanovenie rezervy na stabilizačné a odstupné zamestnancov JE V1, rezervy na odchodné zamestnancov JAVYS, a. s., rezervy na príplatok na energiu poskytovanú zamestnancom v zmysle Kolektívnej zmluvy a rezervy na jubileum 50-tky v súlade so schválenou Kolektívnou zmluvou a platnou legislatívou.
 - 3.1.7 ostatné služby spojené s účtovnou závierkou.
(ďalej aj ako „čiastkové plnenia“).
- 3.2 Objednávateľ sa zaväzuje poskytnuté Služby za podmienok dohodnutých v tejto Zmluve prevziať a zaplatiť Poskytovateľovi Cenu podľa článku 5 tejto Zmluvy.

Článok 4

Čas, miesto a spôsob plnenia

- 4.1 Poskytovateľ sa zaväzuje plniť predmet zmluvy od 1.8.2023 do 31.7.2024 v čase a spôsobom podľa tejto Zmluvy.
- 4.2 Plnenie predmetu bude prebiehať priebežne počas celej doby trvania Zmluvy nasledovne:
podľa bodu 3.1.1 priebežne do 20. decembra účtovného obdobia,
podľa bodu 3.1.2 do 20. februára nasledujúceho roka po účtovnom období,
podľa bodu 3.1.3 do 15. marca nasledujúceho roka po účtovnom období,
podľa bodu 3.1.4 do piatich dní po predložení výročnej správy,
podľa bodu 3.1.5 do 30. júna nasledujúceho roka po účtovnom období,
podľa bodu 3.1.6 do 30. júna nasledujúceho roka po účtovnom období,
podľa bodu 3.1.7 priebežne podľa potreby.
na základe písomnej (emailovej) požiadavky Objednávateľa.
Uvedené termíny sa môžu po vzájomnej dohode zmluvných strán meniť vzhľadom na potreby zamestnancov Objednávateľa a audítora a na iné nepredvídateľné záležitosti.
- 4.3 Poskytovateľ poskytne Služby na svoje náklady a na svoje nebezpečenstvo.
- 4.4 Objednávateľ zostaví účtovnú závierku a predloží konečnú upravenú hlavnú účtovnú knihu a obrátovú predvahu hlavnej účtovnej knihy do dohodnutého termínu nasledujúceho roka po účtovnom období a doručí audítorovi konečný návrh účtovnej závierky, poznámky k účtovným výkazom a všetky údaje potrebné na audit do 28. februára nasledujúceho roka po účtovnom období.
- 4.5 Predbežné verzie správ budú pred vydaním konečných správ predložené vedeniu Objednávateľa na posúdenie a s ním prediskutované. Všetky konečné správy budú vydané bez zbytočného zdržiavania po obdržaní písomného súhlasu vedenia s posledným návrhom správy predloženým vedeniu a s ním dohodnutým.
- 4.6 Na základe termínov na ukončenie Služieb bude Objednávateľ poskytovať zamestnancom audítora maximálnu pomoc a spoluprácu. Zahŕňa to aj poskytovanie požadovaných informácií včas a presne. Objednávateľ určí aspoň jedného pracovníka, ktorý bude zodpovedný za plnenie administratívnych a iných požiadaviek v zmysle predmetu tejto Zmluvy. Meno určeného pracovníka bude oznámené audítorovi pred začatím auditu. Audítor predloží tomuto pracovníkovi detailnú požiadavku na informácie, ktoré má Objednávateľ vypracovať a doručiť audítorovi pred začatím auditu. Poskytovanie Služieb na audite sa nezačne, kým audítor neobdrží požadované informácie.
- 4.7 Počas poskytovania Služieb podľa tejto Zmluvy bude treba uskutočniť niekoľko pracovných rokovaní s riaditeľmi Objednávateľa a ostatnými členmi vedenia. Objednávateľ súhlasí, že tieto rokovania umožní.
- 4.8 Audit bude vykonaný v súlade so smernicami vydanými Slovenskou komorou audítorov a v súlade s Medzinárodnými audítorskými štandardmi. Tieto štandardy vyžadujú, aby bol audit naplánovaný a vykonaný s cieľom dostatočne sa ubezpečiť, že účtovná závierka neobsahuje významné nedostatky. Audit zahŕňa preskúmanie preukaznosti položiek vykázaných v účtovnej závierke na základe testov. Audit zahŕňa tiež posúdenie správnosti použitých princípov a postupov účtovania a dôležitých odhadov vedenia Objednávateľa, ako aj posúdenie účtovnej závierky ako celku.
- 4.9 Objednávateľ vytvorí pracovníkom Poskytovateľa podmienky pre riadny výkon ich činnosti a poskytne im všetky potrebné písomné podklady, ako aj ústne informácie pre poskytovanie Služieb. Kontaktná osoba Objednávateľa na komunikáciu: Mgr. Rút Krišková, tel.: 0910/834 208, email: kriskova.rut@javys.sk.
- 4.10 Pracovníci Poskytovateľa všetky predložené podklady od Objednávateľa po skončení poskytovania Služieb vrátia späť pracovníkom Objednávateľa. Poskytovateľ je oprávnený vyhotoviť si kópie všetkých dokladov na účely archivácie.

- 4.11 Miesto plnenia: Jadrová a vyrad'ovacia spoločnosť, a.s., Jaslovské Bohunice 360, 919 30 Jaslovské Bohunice.

Článok 5

Cena a platobné podmienky

- 5.1 Cena za Služby v rozsahu podľa článku 3 tejto Zmluvy je Zmluvnými stranami dohodnutá ako cena maximálna vo výške

58 000 EUR bez DPH

(slovom: päťdesiatosemtisíc EUR bez DPH) (ďalej len „**Cena**“).

- 5.2 Zmluvné strany sa dohodli, že Služby budú mať počas trvania tejto Zmluvy ceny uvedené v Cenníku, ktorý tvorí **Prílohu č. 1** tejto Zmluvy (ďalej len „**Cenník**“).
- 5.3 V Cene sú zahrnuté všetky náklady súvisiace s realizáciou predmetu Zmluvy. Poskytovateľ si nebude uplatňovať žiadne ďalšie náklady.
- 5.4 Objednávateľ má právo, ale nie povinnosť počas trvania tejto Zmluvy uplatniť požiadavky na Služby uvedené v bode 3.1.7. Služby poskytované podľa uvedeného bodu budú vykonávané na základe požiadavky Objednávateľa a fakturované podľa skutočne odpracovaných hodín na základe cien uvedených v **Prílohe č. 1** tejto zmluvy.
- 5.5 Poskytovateľ je povinný vystaviť faktúru za poskytnuté čiastkové plnenie najneskôr 15 dní po uplynutí termínov uvedených v bode 4.2 tejto Zmluvy.
- 5.6 Úhrada bude vykonaná bezhotovostným spôsobom na základe faktúr vystavených Poskytovateľom. Podkladom na vystavenie faktúry bude uskutočnené čiastkové plnenie v zmysle čl. 3. tejto Zmluvy.
- 5.7 Faktúra musí obsahovať všetky náležitosti podľa § 74 zák. č. 222/2004 Z. z. v znení neskorších predpisov a číslo zmluvy Objednávateľa.
- 5.8 Súčasťou ceny bude i DPH v zmysle zákona o DPH platného v deň vzniku daňovej povinnosti, o ktorú sa cena služby zvýši. Objednávateľ uhradí Poskytovateľovi cenu s DPH.
- 5.9 Lehota splatnosti faktúry je 30 dní od jej riadneho doručenia Objednávateľovi.

Článok 6

Práva a povinnosti Zmluvných strán

- 6.1 Práva a povinnosti Zmluvných strán sú definované v článkoch 6 a 7 VOP, ktoré tvoria neoddeliteľnú **Prílohu č. 2** tejto Zmluvy.
- 6.2 Poskytovateľ zodpovedá za to, že odborné činnosti podľa tejto Zmluvy budú vykonávať len odborne spôsobilé osoby, ktorými Poskytovateľ disponuje a to:
- 6.2.1 min. tromi pracovníkmi - držiteľmi licencie oprávňujúcej na vykonávanie auditu, ktorí sú zapísaní v zozname audítorov, ktorý vedie Úrad pre dohľad nad výkonom auditu v zmysle zákona č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
- 6.2.2 min. jedným pracovníkom - účtovným znalcom, ktorý je držiteľom certifikátu CISA (Certified Information system Auditor) oprávňujúcim vykonávanie auditu bezpečnosti informačných systémov alebo jeho ekvivalent.
- Poskytovateľ je povinný predložiť zoznam uvedených pracovníkov najneskôr do 7 dní odo dňa nadobudnutia účinnosti Zmluvy osobe oprávnenej rokovať vo veciach technických. Objednávateľ má právo kedykoľvek počas trvania Zmluvy vyžiadať si doklady preukazujúce uvedenú odbornú spôsobilosť.
- 6.3 Poskytovateľ je povinný zabezpečiť, aby všetky oprávnenia a licencie Poskytovateľa a certifikáty o odbornej spôsobilosti osôb, ktorými vykonáva činnosť podľa tejto Zmluvy, boli platné (aktualizované, novo vydané) počas celého trvania tejto Zmluvy.

- 6.4 Poskytovateľ je povinný vopred písomne oznámiť Objednávateľovi (osobe oprávnenej rokovať vo veciach technických) každú zmenu odborne spôsobilej osoby Poskytovateľa a súčasne do 14 dní od oznámenia tejto zmeny preukázať, že odborná spôsobilosť novej osoby je minimálne rovnaká alebo vyššia ako odborná spôsobilosť pôvodnej osoby. Zmeny odborne spôsobilej osoby musia byť odsúhlasené Objednávateľom. V prípade nenahlásenia zmien uvedených v tomto bode má Objednávateľ právo uplatniť Zmluvnú pokutu vo výške 700,- EUR za každé porušenie tejto povinnosti.
- 6.5 Poskytovateľ bude pri plnení tejto Zmluvy postupovať najmä podľa nasledovných právnych predpisov:
- zák. č. 423/2015 Z. z. o štatutárnom audite a o zmene a doplnení zákona č.431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov
 - zák. č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov,
 - zák. č. 595/2003 Z. z. o dani z príjmov v znení neskorších predpisov,
 - zák. č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v znení neskorších predpisov,
 - zák. č. 582/2004 Z. z. o miestnych daniach a poplatkoch v znení neskorších predpisov.

Článok 7

Zmluvné pokuty, náhrada škody

- 7.1 Poskytovateľ zodpovedá za to, že predmet Zmluvy bude vykonaný podľa podmienok Zmluvy a podľa všeobecne záväzných právnych predpisov. Zodpovednosť Poskytovateľa je vymedzená v zákone č. 423/2015 Z. z. v znení neskorších predpisov.
- 7.2 V prípade, ak bude Poskytovateľ v omeškaní s dokončením a odovzdaním časti plnenia, má Objednávateľ právo uplatniť a Poskytovateľ povinnosť zaplatiť zmluvnú pokutu vo výške 100 Eur za každý i začatý deň omeškania.
- 7.3 Poskytovateľ zodpovedná za to, že v čase plnenia Zmluvy budú predmetné Služby poskytovať zamestnanci alebo pracovníci Poskytovateľa, ktorí spĺňajú podmienky podľa príslušných predpisov a kvalifikačné požiadavky Objednávateľa. V prípade, ak Poskytovateľ použije na Plnenie tejto Zmluvy osoby, ktoré tieto podmienky a požiadavky Objednávateľa nespĺňajú, bude sa táto skutočnosť považovať na podstatné porušenie Zmluvy zo strany Poskytovateľa. V takomto prípade má Objednávateľ právo uplatniť a Poskytovateľ povinnosť zaplatiť zmluvnú pokutu vo výške 20 000 EUR. Ak z tohto dôvodu nedôjde k zániku Zmluvy, v prípade opakovania porušenia uvedenej povinnosti je Poskytovateľ povinný zaplatiť zmluvnú pokutu v rovnakej výške opakovane.
- 7.4 Uplatnením zmluvných pokút sa Objednávateľ nezbavuje práva na náhradu škody v plnej výške. Ak výšku náhrady škody limituje osobitný predpis, pre stanovenie výšky náhrady škody sa použijú ustanovenia tohto osobitného predpisu.

Článok 8

Záverečné ustanovenia

- 8.1 Táto Zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpísania oprávnenými zástupcami oboch zmluvných strán a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia podľa osobitného predpisu na www.crz.gov.sk. Poskytovateľ vyhlasuje, že súhlasí so zverejnením tejto Zmluvy v zmysle platnej a účinnej právnej úpravy.
- 8.2 Táto Zmluva sa uzatvára na dobu určitú a trvá odo dňa nadobudnutia účinnosti, najskôr však od 1.8.2023 do 31.7.2024.
- 8.3 Neoddeliteľnou súčasťou tejto Zmluvy je:
- Príloha č. 1 – Cenník
 - Príloha č. 2 – Všeobecné obchodné podmienky obchodnej spoločnosti Jadrová a vyrad'ovacia spoločnosť, a.s.
- 8.4 Túto Zmluvu je možné meniť alebo dopĺňať len písomne formou dodatkov k tejto Zmluve.

- 8.5 Poskytovateľ podpisom tejto Zmluvy vylučuje aplikáciu svojich všeobecných obchodných podmienok (ak existujú) na tento zmluvný vzťah.
- 8.6 Táto Zmluva je vypracovaná v štyroch (4) rovnopisoch, z ktorých každá zo Zmluvných strán dostane dva (2) rovnopisy.

V Jaslovských Bohuniciach dňa:

V Bratislave dňa

V mene Objednávateľa:

V mene Poskytovateľa:

.....
JUDr. Vladimír Švigár
podpredseda predstavenstva

.....
Ing. Tomáš Přechek
konateľ

.....
Pavol Štuller, MBA
predseda predstavenstva

Cenník

pol. č.	Názov položky	MJ	Počet MJ	Cena za MJ v EUR bez DPH
1	Posúdenie spoľahlivosti a kvality finančných výkazov objednávateľa	úkon	1	18 775
2	Preverovanie účtov a preverovanie zostavenej účtovnej závierky podľa slovenských účtovných štandardov, spolupráca pri vypracovaní poznámok k účtovnej závierke a vypracovanie správy z kontroly účtovníctva. Spolupráca pri výpočte rezerv na likvidáciu jadrových zariadení a rezerv na zamestnanecké požitky	úkon	1	18 775
3	Audit účtovnej závierky a vypracovanie audítorskej správy k účtovnej závierke	úkon	1	7 800
4	Posúdenie výročnej správy a vypracovanie osobitnej správy k výročnej správe	úkon	1	4 300
5	Transformácia súvahy SAS na súvahu podľa IFRS	úkon	1	2 100
6	Vypracovanie Správy pre vedenie spoločnosti o účtovaní rezerv na likvidáciu jadrových zariadení a zamestnanecké požitky	úkon	1	1 300
7	Ostatné služby spojené s účtovnou závierkou spolu (počet merných jednotiek je určený ako maximálny)	hod.	100	49,50

MJ – merná jednotka (úkon = 1 účtovné obdobie)

**Všeobecné obchodné podmienky obchodnej spoločnosti
Jadrová a vyrad'ovacia spoločnosť, a.s.**