

Z M L U V A

o poskytovaní audítorských a neaudítorských služieb uzavretá podľa § 269 ods. 2 zákona
č. 513/1991 Zb. Obchodný zákonník v znení neskorších predpisov
číslo zmluvy na strane Objednávateľa: 03-10-2019
(ďalej len „**Zmluva**“)

Článok I. ZMLUVNÉ STRANY

Poskytovateľ:

Obchodné meno: **EKORDA, s.r.o.**
sídlo: Révova 45, 811 02 Bratislava
IČO: 31 364 438
DIČ: 2020352917
IČ DPH: SK2020352917
zapísaný: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, Oddiel: Sro,
vložka č.: 6291/B
zastúpený: JUDr. Ing. Daša Koraušová, LL.M., MBA, konateľ
bankové spojenie: Tatra banka, a.s.
BIC: TATRSKBX
IBAN: SK92 1100 0000 0026 2003 4032
číslo licencie: 143

(ďalej len „**Poskytovateľ**“)

Objednávateľ:

Obchodné meno: **Verejné prístavy, a. s.**
sídlo: Prístavná 10, 821 09 Bratislava, Slovenská republika
IČO: 36 856 541
DIČ: 2022534008
IČ DPH: SK2022534008
zapísaný: Obchodný register Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sa,
vložka číslo: 4395/B
zastúpený: Ing. Gabriel Szekeres, predseda predstavenstva
Ing. Emil Kosiba, člen predstavenstva
bankové spojenie: VÚB, a.s.
SWIFT/BIC: SUBASKBX
IBAN: SK61 0200 0000 0024 1616 8551

(ďalej len „**Objednávateľ**“)

Poskytovateľ a Objednávateľ v ďalšom tiež jednotlivo ako „Zmluvná strana“ a spoločne ako „Zmluvné strany“.

Pre účely tejto Zmluvy sa pod pojmom „audit“ rozumie štatutárny audit podľa definície uvedenej v § 2 ods. 1 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 (ďalej len „**zákon o štatutárnom audite**“), a pod pojmom „Poskytovateľ“ sa rozumie „štatutárny audítor“ alebo „audítorská spoločnosť“ podľa definície uvedenej v § 2 ods. 2 a 3 zákona o štatutárnom audite.

Článok II. PREDMET ZMLUVY

1. Predmetom tejto Zmluvy je záväzok Poskytovateľa poskytnúť Objednávateľovi ako auditovanému subjektu nasledovné audítorské a neaudítorské služby v súlade s touto Zmluvou:
 - a) overenie riadnej individuálnej účtovnej závierky Objednávateľa za roky 2019, 2020 a 2021, v súlade so zákonom č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**zákon o účtovníctve**“);
 - b) overenie individuálnej výročnej správy za roky 2019, 2020 a 2021, zostavenej v zmysle zákona o účtovníctve (overenie údajov v nej uvedených a overenie jej súladu s individuálnou účtovnou závierkou);
 - c) priebežné overenie významných položiek účtovníctva k 30.11.2020 a k 30.11.2021;
 - d) konzultácie pri vypracovaní daňového priznania Objednávateľa za roky 2019, 2020 a 2021;
 - e) ďalšie odborné poradenstvo, konzultácie a uisťovacie služby v súvislosti s vykonávaním auditu.
2. Účelom každého vykonaného auditu podľa tohto článku tejto Zmluvy je identifikácia a zohľadnenie podnikateľských rizík v každej účtovnej závierke a v každej výročnej správe Objednávateľa.

Článok III. VYKONANIE PREDMETU ZMLUVY

1. Poskytovateľ je povinný poskytovať služby podľa tejto Zmluvy v lehotách uvedených v článku II tejto Zmluvy. V prípade, že pri niektorej službe nie je uvedená lehota jej poskytnutia, takú službu je Poskytovateľ povinný Objednávateľovi poskytnúť v lehote, ktorú mu písomne oznámi Objednávateľ.
2. Objednávateľ je povinný odovzdať Poskytovateľovi všetky podklady nevyhnutné pre riadne poskytnutie služieb podľa tejto Zmluvy, a to priebežne, na základe písomných požiadaviek Poskytovateľa.
3. Povinnosť poskytnúť Poskytovateľovi informácie, doklady a dokumentáciu o Objednávateľovi, ktorá je nevyhnutná pre riadne poskytovanie služieb podľa tejto

Zmluvy, majú s predchádzajúcim písomným súhlasom Objednávateľa aj jeho obchodní partneri a právni zástupcovia.

4. Objednávateľ je povinný poskytnúť alebo zabezpečiť potrebnú súčinnosť pri poskytovaní služieb podľa tejto Zmluvy.
5. Za doklady a iné dokumenty, ktoré budú poskytnuté za účelom ich kontroly mimo sídla Objednávateľa, zodpovedá v celom rozsahu Poskytovateľ, a to až do momentu ich vrátenia Objednávateľovi.
6. Poskytovateľ sa zaväzuje poskytovať Objednávateľovi služby podľa tejto Zmluvy s odbornou starostlivosťou a nestranne, a z vykonaných auditov vypracovať písomné správy audítora podľa medzinárodných auditorských štandardov (ISA), v ktorých vyjadrí názor, i) či individuálna účtovná závierka poskytuje vo všetkých významných súvislostiach pravdivý a verný obraz o finančnej situácii Objednávateľa a výsledku hospodárenia za účtovné roky 2019, 2020 a 2021; ii) či je výročná správa vypracovaná v súlade so zákonom o účtovníctve a či údaje uvedené vo výročnej správe sú v súlade s údajmi uvedenými v auditovanej účtovnej závierke. Výsledkom priebežného overenia významných položiek bude rovnako písomná správa, ktorá bude obsahovať návrh riešenia vrátane poukázania na nedostatky zistené v priebehu vykonávania auditu s odporúčaniami smerujúcimi ku zlepšeniu vnútorného účtovného a kontrolného systému Objednávateľa.
7. Poskytovateľ je oprávnený byť prítomný pri inventarizácii majetku a záväzkov účtovnej jednotky alebo vyžiadať vykonanie inventarizácie v oblasti, v ktorej zistil nedostatky.
8. Štatutárny orgán Objednávateľa 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 spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti. Objednávateľ je povinný bez zbytočného odkladu odovzdať Poskytovateľovi všetko, čo pre neho získa v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto Zmluve. Poskytovateľ je povinný Objednávateľa oboznamovať so skutkovým stavom veci súvisiacej s poskytovaním služieb podľa tejto Zmluvy.
9. Objednávateľ berie na vedomie, že podľa § 19 ods. 2 zákona účtovníctve, Poskytovateľ musí byť schválený ako audítor na valnom zhromaždení.
10. Poskytovateľ spracúva a chráni osobné údaje v súlade s ustanoveniami Nariadenia Európskeho Parlamentu a Rady (EÚ) 2016/679 z 27. apríla 2016 o ochrane fyzických osôb pri spracúvaní osobných údajov a o voľnom pohybe takýchto údajov, ktorým sa zrušuje smernica 95/46/ES (všeobecné nariadenie o ochrane osobných údajov) v znení neskorších predpisov (ďalej len „GDPR“) a zákona č. 18/2018 Z.z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon o ochrane osobných údajov“), ako aj so všetkými všeobecne záväznými právnymi predpismi, ktoré ich vykonávajú.
11. Počas predzmluvných vzťahov ako aj počas samotného poskytovania služieb zo strany Poskytovateľa, Objednávateľ môže poskytovať Poskytovateľovi osobné údaje rôznych fyzických osôb. Objednávateľ týmto prehlasuje, že je oprávnený tieto osobné údaje Poskytovateľovi poskytnúť. Poskytovateľ sa pre účely tejto Zmluvy považuje za

prevádzkovateľa týchto osobných údajov v zmysle čl. 4 ods. 7 GDPR a/alebo § 5 písm. o zákona o ochrane osobných údajov.

12. Miesto plnenia Zmluvy je sídlo Objednávateľa: Verejné prístavy, a. s., Prístavná 10, 821 09 Bratislava.
13. Predbežné verzie správ budú pred vydaním konečných správ predložené Objednávateľovi na posúdenie a s ním prediskutované. Všetky konečné správy budú vydané bez zbytočného odkladu po obdržaní písomného súhlasu Objednávateľa s posledným návrhom správy.
14. Poskytovateľ je oprávnený vydať správu obsahujúcu záporný názor (podľa §27 ods. 2 písm. c) zákona o štatutárnom audite), pokiaľ sú identifikované nesprávnosti takej povahy a rozsahu, že nie je možné vydať správu s podmieneným názorom. Pokiaľ by dôsledky obmedzenia rozsahu práce Poskytovateľa boli takého rozsahu, že by Poskytovateľ nebol schopný získať dostatočné a vhodné dôkazy na výkon auditu a z toho dôvodu nebol schopný vyjadriť názor na účtovnú závierku, odmietne Poskytovateľ vydať výrok. Poskytovateľ v tomto prípade uvedie v písomnom stanovisku dôvody popisujúce odmietnutie vydania výroku.
15. Poskytovateľ je povinný po vykonaní auditu účtovnej závierky vypracovať správu nezávislého audítora o účtovnej závierke, obsahom ktorej bude názor Poskytovateľa, ktorým vyjadruje, či účtovná závierka poskytuje pravdivý a verný obraz finančnej situácie a výsledku hospodárenia účtovnej jednotky.
16. V prípade, že Poskytovateľ v priebehu auditu zistí závažnejšie nedostatky vo vedení účtovníctva, alebo pri spracovaní záverečných ročných výkazov, bude o takýchto nálezočoch včas informovať vedenie odberateľa. Ostatné významné návrhy a odporúčania vrátane komentára k použitým postupom v priebehu auditu budú uvedené v liste vedeniu odberateľa.

Článok IV.

Mlčanlivosť a osobitné ustanovenia

1. Poskytovateľ 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 tomto § 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).
2. Zmluvné strany sa dohodli, že v priebehu realizácie činnosti podľa tejto Zmluvy si budú poskytovať navzájom informácie a tým aj získavať informácie dôverného charakteru, ktoré sú obchodným tajomstvom a na ktorých majú záujem. Medzi Zmluvnými stranami bolo dohodnuté, že neuvolnia, nesprístupnia a neumožnia uvoľnenie alebo iné sprístupnenie takých informácií, ktorých sprístupnenie môže alebo mohlo by ohroziť, alebo poškodiť ich záujmy s výnimkou aplikácie príslušných ustanovení zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov , zákona č. 546/2010 Z. z. , ktorým sa dopĺňa zák. č. 40/1964 Zb. (Občiansky zákonník) v

znení neskorších predpisov a ktorým sa menia a dopĺňajú niektoré zákony a ďalšie súvisiace predpisy, ktorým sa ukladá zákonná povinnosť zverejniť príslušné zmluvy. Taktiež výnimka platí aj pre inú zákonom uloženú oznamovaciu povinnosť alebo ak ide o podozrenie z páchania trestného činu.

3. Poskytovateľ považuje informácie, doklady a iné materiály poskytnuté Objednávateľom pre plnenie predmetu Zmluvy za prísne dôverné. Okruh zamestnancov Poskytovateľa zabezpečujúcich poskytovanie služieb podľa tejto Zmluvy bude Objednávateľovi vopred písomne oznámený.
4. Pri porušení týchto dojednaní si bude odberateľ uplatňovať náhradu škody v zmysle príslušných ustanovení Obchodného zákonníka.
5. Zmluvné strany sa navzájom dohodli, že pre doručovanie akejkoľvek listiny, dokumentu, vrátane písomností súvisiacich so skončením tohto zmluvného vzťahu, resp. iného dokladu niektorého z účastníkov tejto Zmluvy, ktoré budú akýmkoľvek spôsobom súvisieť so zmluvným vzťahom založeným touto Zmluvou sa použijú ustanovenia tohto odseku Zmluvy s tým, že za riadne doručovanie sa považuje doručovanie do sídla/miesta podnikania, uvedeného v obchodnom registri. Listina, dokument, resp. iný doklad sa podľa tejto Zmluvy považuje za doručený:
 - a. okamihom jeho prevzatia označeným účastníkom zmluvy, alebo
 - b. okamihom jeho prevzatia povereným zamestnancom účastníka zmluvy, alebo
 - c. okamihom, keď označený účastník zmluvy odmietne doručovaný doklad prevziať, alebo
 - d. tretím dňom odo dňa vrátenia odoslaného dokladu poštou, resp. iným poskytovateľom poštových služieb (napr. UPS, DHL, TEN EXPRES, atď.) v prípade, ak doklad bol odoslaný na adresu sídla/miesta podnikania/ alebo účastníka zmluvy uvedeného v označení účastníkov zmluvy v ods. 6. tohto článku.
6. Označeným účastníkom v zmluve, vedením spoločnosti, je predseda predstavenstva Objednávateľa uvedený v obchodnom registri.
7. Pri previerkach závierky sa audit netýka previerky otázky, či boli dodržané predpisy ako napr. predpisy cenového práva, devízového práva a iné. Previerka závierky sa taktiež nevzťahuje na previerku vedenia Objednávateľa vo vzťahu k šetrnosti, hospodárnosti a účelnosti.
8. Právo finančných orgánov ostáva nedotknuté bez ohľadu na výsledok previerky uskutočnenej dodávateľom.

Článok V. ODMENA

1. Objednávateľ sa zaväzuje zaplatiť Poskytovateľovi za všetky služby poskytnuté podľa článku II tejto Zmluvy v každom kalendárnom roku odmenu vo výške 11 000,00 eur (slovom jedenásťtisíc eur) bez DPH. Táto odmena je konečná a zahŕňa akékoľvek (všetky) náklady, ktoré vzniknú Poskytovateľovi v súvislosti s poskytovaním služieb podľa tejto Zmluvy, vrátane výdavkov účelne vynaložených v priamej súvislosti s výkonom štatutárneho auditu podľa § 23 ods. 5 zákona o štatutárnom audite.
2. Odmenu podľa odseku 1 tohto článku je Poskytovateľ oprávnený fakturovať Objednávateľovi až potom, čo mu vypracuje a odovzdá poslednú z príslušných správ audítora za príslušný kalendárny rok.

3. Objednávateľ sa zaväzuje každú faktúru podľa tejto Zmluvy uhradiť do 30 dní odo dňa jej doručenia na číslo účtu uvedené v článku I tejto Zmluvy. V prípade, že príslušná faktúra nebude obsahovať náležitosti podľa platných právnych predpisov alebo náležitosti podľa tejto Zmluvy, je Objednávateľ oprávnený takú faktúru vrátiť Poskytovateľovi na opravu resp. doplnenie. Lehota splatnosti pôvodnej faktúry sa v tomto prípade prerušuje a nová lehota splatnosti faktúry začína plynúť až po doručení opravenej resp. doplnenej faktúry Objednávateľovi.
4. Odmena podľa odseku 1 je uvedená bez DPH. Poskytovateľ je oprávnený fakturovať DPH podľa platných právnych predpisov.
5. Prípadná zmena rozsahu poskytovaných služieb podľa tejto Zmluvy bude riešená písomným dodatkom k tejto Zmluve, podpísaným obidvoma Zmluvnými stranami.

Článok VI. PLATNOSŤ ZMLUVY

1. Táto Zmluva sa uzatvára na dobu určitú v trvaní tri (3) roky odo dňa nadobudnutia jej účinnosti.
2. Táto Zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpísania oboma Zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády Slovenskej republiky podľa § 47a Občianskeho zákonníka v znení neskorších predpisov.
3. Objednávateľ môže túto Zmluvu kedykoľvek vypovedať bez udania dôvodu. Výpoveď musí byť písomná a musí byť doručená Poskytovateľovi. Pre vylúčenie akýchkoľvek pochybností platí, že v tomto prípade Zmluva zaniká ku dňu doručenia písomnej výpovede Objednávateľa Poskytovateľovi. V prípade výpovede Zmluvy je Objednávateľ povinný Poskytovateľovi uhradiť pomernú časť odmeny za služby, ktoré boli v súlade s touto Zmluvou už poskytnuté pred dátumom doručenia výpovede Poskytovateľovi.
4. Poskytovateľ je oprávnený vypovedať túto Zmluvu len zo závažných dôvodov, najmä ak sa narušila nevyhnutná dôvera medzi ním a Objednávateľom, alebo ak Objednávateľ neposkytuje Poskytovateľovi potrebnú súčinnosť a informácie nevyhnutné pre poskytovanie služieb podľa tejto Zmluvy. Pre vylúčenie akýchkoľvek pochybností platí, že v tomto prípade Zmluva zaniká ku dňu doručenia písomnej výpovede Poskytovateľa Objednávateľovi. Poskytovateľ je zároveň povinný odovzdať Objednávateľovi všetky doklady a iné materiály, ktoré mu do dňa doručenia výpovede Objednávateľ zapožičal (nevzťahuje sa na doklady, ktoré Poskytovateľ získal ako dôkazy auditu).

Článok VII. ZÁVEREČNÉ USTANOVENIA

1. Túto Zmluvu je možné meniť a dopĺňať iba písomnými očíslovanými 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. Poskytovateľ zodpovedá za kvalitné vykonanie predmetu Zmluvy a za škodu, ktorú spôsobil Objednávateľovi nesprávnym a nekvalitným poskytovaním služieb. Nezodpovedá však za vady, ktorých príčinou sú nedostatky v dokladoch a iných materiáloch odovzdaných Poskytovateľovi Objednávateľom.
4. Objednávateľ súhlasí so skutočnosťou, že v prípade ak Poskytovateľ zaviní svojou činnosťou škodu Objednávateľovi, bude možné poskytnúť údaje Objednávateľa poisťovni, v ktorej je Poskytovateľ poistený, a to výlučne za účelom riešenia tejto poistnej udalosti.
5. Objednávateľ súhlasí, aby Poskytovateľ v prípade ukončenia platnosti Zmluvy, mohol komunikovať s nastupujúcim audítorom/audítorskou spoločnosťou v zmysle § 32 ods. 6 zákona o štatutárnom audite.
6. Táto Zmluva je vyhotovená v štyroch (4) vyhotoveniach, z ktorých každá zo Zmluvných strán obdrží po jej podpise po dve (2) vyhotovenia.
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 _____

V Bratislave dňa _____

Poskytovateľ

Objednávateľ

JUDr. Ing. Daša Koraušová
LL.M., MBA, konateľ
EKORDA, s.r.o.

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

Ing. Emil Kosiba
člen predstavenstva
Verejné prístavy, a. s.