

**REALIZAČNÁ ZMLUVA O VYKONANÍ ŠTATUTÁRNEHO AUDITU INDIVIDUÁLNEJ ÚČTOVNEJ ZÁVIERKY
SZRB, a.s.**

Zmluvné strany:

Obchodné meno:	Slovenská záručná a rozvojová banka, a. s.
Sídlo:	Štefánikova 27, 811 05 Bratislava - mestská časť Staré Mesto
Štatutárny zástupca:	Mgr. Bc. Peter Dávid, MBA, predseda predstavenstva Ing. Roland Štadler, podpredseda predstavenstva
IČO:	00 682 420
IČ DPH:	SK2020804478
Registrácia:	Obchodný register Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sa, vložka č. 3010/B

ďalej aj ako „banka“ alebo „klient“ alebo „Spoločnosť“ alebo „Objednávateľ“

a

Obchodné meno:	Mazars Slovensko, s.r.o.
Sídlo:	SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09
Štatutárny zástupca:	Mickael André Compagnon, konateľ Ing. Rastislav Begán, konateľ
IČO:	35 793 813
IČ DPH:	SK2020234579
Registrácia v Obchodnom registri:	v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 22257/B
Zápis v zozname audítorov Úradu pre dohľad nad výkonom auditu, číslo licencie:	236
Bankové spojenie:	xxxxxxxxxxxxxx
Číslo účtu v tvare IBAN:	xxxxxxxxxxxxxx

ďalej aj ako „Audítora“ alebo „audítora“ alebo „Dodávateľ“

Audítora a banka sú ďalej spoločne označovaní len ako „zmluvné strany“.

PREAMBULA

1. Slovenská záručná a rozvojová banka, a.s. Štefánikova 27, 811 05 Bratislava - mestská časť Staré Mesto, IČO: 00682420 a audítora: Mazars Slovensko, s.r.o. sídlo: SKY PARK OFFICES 1, Bottova 2A, Bratislava - mestská časť Staré Mesto 811 09, IČO: 35 793 813, uzatvorili dňa 07.11.2022 Zmluvu o vykonaní štatutárneho auditu (ďalej aj ako „Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu“) ako výsledok verejného obstarávania na predmet zákazky **„Štatutárny audit účtovnej závierky skupiny SZRB, a.s. za roky 2022 a 2024 - 02“**. Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu predstavuje rámcovú dohodu zmluvných strán, ktorá okrem rozsahu poskytovania audítorských služieb obsahuje aj dohodnutú odmenu pre audítora v zmysle jej Prílohy č. 4 Odmena audítora, ako aj spôsob uzatvárania Realizačných zmlúv, ktorých predmetom bude rozsah poskytovaných audítorských služieb pre jednotlivé spoločnosti a konkrétny harmonogram prác.

2. V nadväznosti na Zmluvu o vykonaní štatutárneho auditu sa zmluvné strany dohodli na uzatvorení tejto Realizačnej zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky SZRB, a.s., ktorej účelom je zabezpečenie audítorských služieb pre Spoločnosť v rozsahu štatutárneho auditu individuálnej účtovnej závierky spoločnosti SZRB, a. s. za rok končiaci sa 31. decembrom 2023 (ďalej aj ako „Realizačná zmluva“).

Článok I

Predmet zmluvy

3. Predmetom tejto Realizačnej zmluvy je úprava vzájomných práv a povinností zmluvných strán pri poskytovaní auditorských služieb, ktoré sú špecifikované v Čl. I bod 1., písmeno a) a b) Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu, a v tejto Realizačnej zmluve.

4. Na základe tejto Realizačnej zmluvy sa audítor zaväzuje riadne a včas poskytnúť štatutárny audit individuálnej účtovnej závierky SZRB, a.s. zostavenej za rok končiaci sa 31. decembrom 2023 v rozsahu, ktorý je špecifikovaný v Čl. I bod 1., písmeno a) a b) Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu.

5. Za riadne a včas poskytnuté auditorské služby podľa tejto Realizačnej zmluvy sa Spoločnosť zaväzuje zaplatiť audítorovi dohodnutú odmenu vo výške a podľa podmienok dohodnutých v čl. III tejto Realizačnej zmluvy.

Článok II

Termín plnenia zmluvy

6. Audítor plánuje vykonať činnosť uvedenú v čl. I tejto Realizačnej zmluvy podľa nasledujúceho časového harmonogramu:

Činnosť:	Termín realizácie
a) Plánovanie auditu (plánovanie priebehu a obsahu jednotlivých fáz auditu)	September 2023
b) Audítor predloží zoznam podkladov pre predbežný audit, ktoré je potrebné pripraviť pred začatím práce Audítora	27.9.2023
c) Banka predloží podklady požadované Audítorom k predbežnému auditu	6.10.2023
d) Predbežný audit	9.10.2023 - 27.10.2023
e) Audítor predloží zoznam podkladov pre záverečný audit	18.12.2023
f) Banka predloží podklady požadované Audítorom k záverečnému auditu (okrem poznámok, výkazov a hlásení)	19.1.2024
g) Záverečný audit	od 22.1.2024 do 2.2.2024
h) predloženie poznámok k účtovnej závierke, výkazov a hlásení	26.1.2024
ch) Dodatočná správa pre Dozornú radu - predloženie	16.2.2024
i) Dodatočná správa pre Dozornú radu - vydanie	26.2.2024
j) Predloženie Návrhu správy audítora a finalnej IUZ na zasadnutie Predstavenstva	7.2.2024
k) Vydanie správy audítora o overení individuálnej účtovnej závierky po schválení predstavenstvom a Dozornou radou	26.2.2024
l) Overenie údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska	od 19.2.2024 do 23.2.2024

m) Predloženie Návrhu správy audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska	28.2.2024
n) Správa audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska	6.3.2024
o) Predloženie návrhu Správy pre vedenie banky (Management Letter) - list odporúčaní	25.3.2024
o) Predloženie návrhu Správy pre vedenie banky (Management Letter) - list odporúčaní na zasadnutie Predstavenstva	10.4.2024
p) Vydanie Správy pre vedenie banky (Management Letter)	17.4.2024
r) Predloženie Rozšírenej správy audítora v zmysle požiadaviek NBS na zasadnutie Predstavenstva	17.4.2024
s) Vydanie Rozšírenej správy audítora v zmysle požiadaviek NBS	24.4.2024
t) Predloženie výročnej správy audítora na overenie	14.3.2024
u) Predloženie Návrhu správy audítora k výročnej správe	20.3.2024
v) Vydanie správy audítora k výročnej správe	27.3.2024
o) Preklad kompletnej výročnej správy do anglického jazyka	Do 14 kalendárnych dní po predložení podkladu na preklad

7. Harmonogram prác uvedený v predchádzajúcom odseku môže byť dodržaný len za predpokladu, že Spoločnosť poskytne Audítora všetky potrebné informácie v požadovanom rozsahu, kvalite a v dohodnutom čase.

8. Kontaktnými osobami za Audítora sú:
 xxxxxxxxxxxxxxxx
 xxxxxxxxxxxxxxxx a osoby nimi písomne určené.

9. Kontaktnými osobami za banku sú:
 xxxxxxxxxxxxxxxx
 xxxxxxxxxxxxxxxx, a osoby nimi písomne určené.

10. Audítora potvrdzuje, že je oboznámený so skutočnosťou, že Spoločnosť má v zmysle § 40 ods. 2 zákona o bankách povinnosť do 30. júna roka nasledujúceho po kalendárnom roku, za ktorý bol audit vykonaný predložiť Národnej banke Slovenska: Správu audítora o overení údajov v hláseniach požadovaných Národnou bankou Slovenska podľa požiadaviek NBS a Rozšírenú správu audítora v zmysle požiadaviek NBS, a to po ich prerokovaní Dozornou radou Spoločnosti a schválení Správy o overení individuálnej účtovnej závierky Valným zhromaždením Spoločnosti.

Článok III Cena a platobné podmienky

11. Zmluvná cena je stanovená dohodou zmluvných strán podľa Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu a jej Prílohy č. 4, položka p.č. 1 a je vyjadrená v EUR na celý predmet zákazky podľa tejto Realizačnej zmluvy a na celú dobu trvania Realizačnej zmluvy. Zmluvné strany berú na vedomie, že dohodnutá maximálna cena celého predmetu zmluvy podľa tejto Realizačnej zmluvy je 46.083,00 EUR bez DPH, DPH 20%, DPH predstavuje sumu 9.216,60 EUR, cena 55.299,60 EUR s DPH (ďalej aj ako „cena“ alebo „odmena“), pričom bližšia špecifikácia časti ceny, ktorá predstavuje odmenu za služby štatutárneho auditu a za ostatné služby v zmysle § 2 ods. 1 a § 33 Zákona o audítoroch a článku 4 Nariadenia EÚ č. 537/2014 je uvedená v Zmluve o vykonaní štatutárneho auditu a tiež nižšie v tomto

bode. Táto cena zahŕňa všetky náklady audítora spojené s poskytovaním audítorských služieb podľa tejto Realizačnej zmluvy. Túto cenu nie je možné prekročiť počas trvania celého zmluvného vzťahu okrem zvýšenej časti odmeny dohodnutej na základe inflačnej doložky podľa Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. DPH bude účtovaná v súlade s právnymi predpismi a s použitím príslušnej sadzby. K termínu uzavretia tejto Realizačnej zmluvy predstavuje sadzba DPH 20%.

	Cena bez DPH v EUR	DPH v EUR	Cena s DPH v EUR
Overenie účtovnej závierky	32.250,00	6.450,00	38.700,00
Uisťovacie audítorské služby s výnimkou overenia účtovnej závierky	11.980,00	2.396,00	14.376,00
Ostatné neaudítorské služby	<u>1.853,00</u>	<u>370,60</u>	<u>2.223,60</u>
Spolu	46.083,00	9.216,60	55.299,60

12. Odmena bude fakturovaná nasledovne:

- a) prvá faktúra 40 % z dohodnutej výšky odmeny, t.j. 18.433,20 EUR bez DPH po začatí predbežného auditu,
- b) druhá faktúra 40 % z dohodnutej výšky odmeny, t.j. 18.433,20 EUR bez DPH po ukončení záverečného auditu,
- c) záverečná faktúra 20 % z dohodnutej výšky odmeny, t.j. 9.216,60 EUR bez DPH po ukončení auditu.

13. Faktúra bude vystavená v EUR vrátane DPH. Faktúra je splatná do 30 dní odo dňa jej doručenia do sídla Spoločnosti. Audítorovi vzniká právo vystaviť faktúru až po riadnom splnení príslušnej časti predmetu zmluvy podľa čl. I bod 4 a podľa termínov uvedených v čl. II bod 6 Realizačnej zmluvy.

Zmluvné strany sa dohodli, že odmena audítora podľa tejto Realizačnej zmluvy môže byť zvýšená v prípade uplatnenia inflačnej doložky, v rozsahu, v súlade a postupom dohodnutým podľa bodu 32a Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu.

Článok IV **Práva a povinnosti zmluvných strán**

14. Audítor sa zaväzuje dohodnuté audítorské služby poskytovať podľa podmienok Realizačnej zmluvy a Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. V prípade, že existuje rozpor medzi podmienkami Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu a Realizačnou zmluvou, uplatní sa pre účely plnenia tejto Realizačnej zmluvy, úprava obsiahnutá v Realizačnej zmluve.

Na poskytovanie audítorských služieb podľa Realizačnej zmluvy sa vzťahuje aj Zmluva o vykonaní štatutárneho auditu, ak v Realizačnej zmluve nie je výslovne dohodnuté v konkrétnej veci inak. Práva a povinnosti neupravené Realizačnou zmluvou sa riadia Zmluvou o vykonaní štatutárneho auditu, príslušnými ustanoveniami Obchodného zákonníka, zákona č. 483/2001 Z. z. o bankách a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov („Zákon o bankách“), 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 („Zákon o audítoroch“) a Zákona č. 431/2002 Z.z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov.

Článok V

Záverečné ustanovenia

15. Zmluvné strany môžu Realizačnú zmluvu písomne ukončiť dohodou, odstúpením od zmluvy, prípadne vypovedaním zmluvy. Zánik Realizačnej zmluvy nemá dopad na platnosť Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu.

16. Zmluvné strany sa dohodli, že v prípade podstatného porušenia Realizačnej zmluvy má banka právo od Realizačnej zmluvy odstúpiť. Za podstatné porušenie Realizačnej zmluvy budú zmluvné strany považovať najmä neodstránenie väd plnenia predmetu Realizačnej zmluvy podľa čl. IV bod 31 Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. Odstúpením od Realizačnej zmluvy zanikajú všetky práva a povinnosti zmluvných strán z tejto Realizačnej zmluvy. Odstúpením od zmluvy však nezaniká nárok na náhradu škody vzniknutej porušením Realizačnej zmluvy a nárok na zmluvnú pokutu. Odstúpenie od Realizačnej zmluvy je účinné dňom jeho doručenia druhej zmluvnej strane.

17. Zmluvná strana je oprávnená vypovedať Realizačnú zmluvu v prípade preukázaného porušenia povinnosti druhej zmluvnej strany vyplývajúcej z tejto Realizačnej zmluvy s trojmesačnou výpovednou lehotou. Zmluvné strany sa dohodli, že výpovedná lehota začína plynúť dňom doručenia výpovede druhej zmluvnej strane. Zmluva zaniká uplynutím výpovednej lehoty.

18. Zmluvné strany sa dohodli, že všetky listiny zaslané formou zásielky poštou alebo kuriérom druhej zmluvnej strane na základe Realizačnej zmluvy sa budú považovať za doručené so všetkými právnymi dôsledkami z toho vyplývajúcimi dňom prijatia zásielky. Za deň doručenia zásielky sa tiež považuje deň v ktorom ju zmluvná strana odoprela prijať, a/alebo deň ktorým márne uplynula lehota pre jej vyzdvihnutie na pošte a/alebo v kuriérskej službe deň v ktorý bola na zásielke vyznačená poznámka, ktorá znamená nedoručiteľnosť zásielky, napr. adresát neznámy a pod.

19. V prípade ak sa ktorékoľvek ustanovenie Realizačnej zmluvy stane čo len čiastočne neplatným, neúčinným alebo nevykonateľným, bude nahradené dohodou zmluvných strán tak, aby sa čo najmenej odlišovalo od princípov dohodnutých v tejto Realizačnej zmluve. Ostatné ustanovenia Realizačnej zmluvy ostávajú nedotknuté.

20. Realizačná zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu oboma zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv vedenom Úradom vlády SR. Zmluvné strany sa dohodli, že zverejnenie Realizačnej zmluvy zabezpečí Spoločnosť bezodkladne po jej podpise, najneskôr do 5 pracovných dní.

21. Audítor súhlasí so zverejnením Realizačnej zmluvy v celom jej znení vrátane jej príloh s výnimkou osobných údajov kontaktných osôb audítora, pričom vyhlasuje, že Realizačná zmluva neobsahuje informácie, ktoré by nebolo možné zverejniť, resp. sprístupniť v zmysle zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších právnych predpisov (ďalej aj ako „zákon“), a to najmä obchodné tajomstvo, bankové tajomstvo, daňové tajomstvo a pod. a v prípade, že takéto informácie obsahuje dáva Spoločnosti súhlas tieto informácie v zmysle zákona zverejniť, resp. sprístupniť.

22. Všetky zmeny a doplnenia Realizačnej zmluvy musia byť vykonané formou písomných dodatkov schválených oboma zmluvnými stranami okrem (i) zmien osôb a kontaktných údajov uvedených v bode 8 a 9 Realizačnej zmluvy, ktorých zmena je účinná dňom doručenia písomného oznámenia druhej zmluvnej strane a/alebo (ii) zmeny odmeny postupom podľa inflačnej doložky v súlade s bodom 32a Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu. Zmluvné strany sa dohodli, že zmeny a doplnenia Rámцovej zmluvy počas jej trvania budú vykonané v súlade s § 18 Zákona o VO.

23. Platnosť Realizačnej zmluvy je na dobu určitú do 31. decembra roka nasledujúceho po kalendárnom roku, za ktorý bol audit vykonaný alebo do dňa skončenia platnosti Zmluvy o vykonaní štatutárneho auditu podľa toho, ktorá skutočnosť nastane skôr.

24. Spoločnosť a Audítor sa zaväzujú riešiť všetky prípadné spory, ktoré by mohli vyplynúť z Realizačnej zmluvy, v prvom rade vzájomnou dohodou. Pokiaľ sa im takúto dohodu nepodari dosiahnuť, bude všetky spory vzniknuté v súvislosti s Realizačnou zmluvou riešiť slovenský súd v súlade s platným právnym poriadkom Slovenskej republiky.

25. Realizačná zmluva sa vyhotovuje v dvoch vyhotoveniach v slovenskom jazyku. Každá zmluvná strana dostane jedno vyhotovenie.

26. Zmluvné strany sa oboznámili s podmienkami Realizačnej zmluvy a súhlasia s nimi.

V Bratislave, dňa

V Bratislave, dňa

za Slovenskú záručnú a rozvojovú banku, a. s.

za Mazars Slovensko, s.r.o.

Mgr. Bc. Peter Dávid, MBA
predseda predstavenstva

Mickael André Compagnon
konateľ

Ing. Roland Štadler
podpredseda predstavenstva

Ing. Rastislav Begán
konateľ