

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 : Ing. Vladimír Holička

štatutárny audítor, č. licencie UDVA: 1162

Zapísaný Okresným úradom Trenčín, odbor živnostenského podnikania, č.
živnostenského registra 350-32143

Sídlo: Omšenie 6, 914 43

IČO : 46 414 541

DIČ: 1031668429

Bankové spojenie: Prima banka Slovensko, a.s.

IBAN: SK27 3100 0000 0042 5011 2505

(ďalej len „dodávateľ“)

Odberateľ : **Trenčianska parkovacia spoločnosť, a.s.**

Zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Trenčín, Oddiel: Sa, Vložka číslo:
10547/R,

Sídlo: Mierové nám. 1/2, 911 01 Trenčín

Zastúpený: Ing. Jaroslav Pagáč, predseda predstavenstva

Ing. Benjamín Lisáček, člen predstavenstva

IČO : 44 510 152

DIČ: 2022749432

IČ DPH: SK2022749432

Bankové spojenie: SK9402000000002955342651

(ďalej len „odberateľ“)

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

Čl. I **Úvodné ustanovenia**

Pre účely tejto zmluvy sa pod pojmom „audit“ rozumie štatutárny audit definovaný 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 „dodávateľ“ sa rozumie „štatutárny audítor“ alebo „audítorská spoločnosť“ definovaní v § 2 ods. 2 a ods. 3 zákona o štatutárnom audite.

Čl. II **Predmet zmluvy**

Predmetom tejto zmluvy je:

- a) audit individuálnej účtovnej závierky odberateľa zostavenej k 31.12.2023 podľa zákona č. 431/2002 Z. z. o účtovníctve v znení neskorších predpisov (ďalej len „**zákon o účtovníctve**“) a vykonaný v súlade so zákonom o štatutárnom audite,
- b) overenie individuálnej výročnej správy za rok 2023 zostavenej v zmysle zákona o účtovníctve,
- c) priebežné overenie účtovníctva odberateľa za obdobie január až september 2023.

(ďalej len „**predmet zmluvy**“)

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

Čl. III **Vykonanie predmetu Zmluvy**

1. Dodávateľ vykoná služby súvisiace s predmetom zmluvy v termínoch dohodnutých s odberateľom. Služby uvedené v článku II písm. c) tejto zmluvy je dodávateľ povinný vykonať v období od 04.12.2023 do 08.12.2023. Služby uvedené v článku II písm. a) tejto zmluvy je dodávateľ povinný vykonať v období od 19.02.2024 do 23.02.2024. Služby uvedené v článku II písm. b) tejto zmluvy je dodávateľ povinný vykonať najneskôr do 29.4.2024.
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, t. j. odberateľa. Dodávateľ spracúva a chráni 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 údajov) (ďalej len „**GDPR**“) a zákona č. 18/2018 Z. z. o ochrane osobných údajov a o zmene a doplnení niektorých zákonov (ďalej len „**zákon o ochrane osobných údajov**“), ako aj so všetkými všeobecne záväznými právnymi predpismi, ktoré ich vykonávajú.

3. Počas predzmluvných vzťahov, ako aj počas samotného poskytovania služieb zo strany dodávateľa, môže odberateľ poskytovať dodávateľovi osobné údaje rôznych fyzických osôb. Odberateľ týmto prehlasuje, že je oprávnený tieto osobné údaje dodávateľovi poskytnúť. Dodávateľ 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.

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

5. V prípade výkonu činnosti uvedenej v článku II písm. a) tejto zmluvy je odberateľ povinný dodať podklady nevyhnutné pre potreby výkonu tejto činnosti najneskôr do 16.02.2024. Podklady k overeniu výročnej správy podľa článku II písm. b) tejto zmluvy je odberateľ povinný dodať podklady nevyhnutné pre potreby výkonu tejto činnosti najneskôr do 22.4.2024. Osoby, ktoré sú oprávnené predkladať podklady dodávateľovi za odberateľa:

1. (meno, priezvisko, e-mail, tel.) Ing. Róbert Hartmann, robert.hartmann@trencin.sk, 0902 911 027

2. (meno, priezvisko, e-mail, tel.) Monika Hricková, hrickova.monika@gmail.com, 0905 923 132

6. Odberateľ je povinný pre potreby výkonu služieb uvedených v článku II písm. a) až c) tejto zmluvy zabezpečiť potrebnú súčinnosť pri vykonávaní služieb súvisiacich s predmetom zmluvy.

7. 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.

8. 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 najneskôr do 29.4.2024 odberateľovi Správu nezávislého audítora z auditu individuálnej účtovnej závierky podľa článku II písm. a) tejto zmluvy, ktorej súčasťou bude aj Správa k informáciám, ktoré sa uvádzajú vo výročnej správe podľa článku II písm. b) tejto zmluvy, v prípade že bude mať dodávateľ, v čase vydania správy audítora, výročnú správu k dispozícii.
9. Dodávateľ je oprávnený byť prítomný pri inventarizácii majetku a záväzkov účtovnej jednotky alebo vyžiadať vykonanie inventarizácie v oblasti, v ktorej zistil nedostatky.
10. 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 Spoločnosti nepretržite pokračovať vo svojej činnosti, za opísanie skutočností týkajúcich sa nepretržitého pokračovania v činnosti. Odberateľ je povinný bez zbytočného odkladu odovzdať dodávateľovi všetko, čo pre neho získa v súvislosti s poskytovaním služieb špecifikovaných v tejto zmluve. Dodávateľ je povinný odberateľa oboznamovať so skutkovým stavom vecí súvisiacej s poskytovaním služieb podľa tejto zmluvy.
11. 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 (ISQM 1 - Riadenie kvality pre firmy, ktoré vykonávajú audity a preverenia finančných výkazov a zákazky na ostatné uisťovacie a súvisiace služby).
12. 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.
13. V zmysle ust. § 10 ods. 1 písm. f) zákona č. 297/2008 Z. z. je audítor povinný overiť, či jeho klient koná vo vlastnom mene. Ako štatutárny orgán odberateľa (poverená osoba

štatutárnym orgánom) podpisom tejto zmluvy prehlasujem, že konám ja ako aj ostatní štatutármi zástupcovia a splnomocnené osoby vo vlastnom mene.

Čl. IV

Cena:

1. Odberateľ je povinný zaplatiť dodávateľovi za realizáciu 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 2 000,- EUR (slovom: dvetisíc EUR). Dodávateľ nie je platiteľom DPH (ďalej len „**celková cena**“).
3. Sumu uvedenú v bode 2. tohto článku zmluvy je dodávateľ oprávnený fakturovať odberateľovi nasledovne:
 - po ukončení priebežného auditu podľa článku II písm. c) vo výške 40% z celkovej ceny,
 - po predložení návrhu správy audítora k účtovnej závierke podľa článku II písm. a) vo výške 50% z celkovej ceny,
 - po overení výročnej správy podľa článku II písm. b) vo výške 10% z celkovej ceny.
4. Odberateľ sa zaväzuje uhradiť faktúru do 14 dní odo dňa jej obdržania.
5. Prípadná zmena rozsahu vykonaných služieb špecifikovaných v predmete zmluvy bude riešená písomným dodatkom k zmluve, podpísaným obidvoma zmluvnými stranami.

Čl. V

Trvanie, zánik a platnosť zmluvy

1. Táto zmluva sa uzatvára na dobu určitú, a to do 30.6.2024.
2. Táto zmluva je platná a účinná odo dňa jej podpísania oboma zmluvnými stranami.
3. Odberateľ môže túto zmluvu vypovedať formou písomnej výpovede doručenej dodávateľovi, pričom platí, že zmluva zaniká ku dňu doručenia písomnej výpovede odberateľa dodávateľovi. Vo výpovedi uvedie dôvody, ktoré ho viedli k odvolaniu audítora v priebehu vykonávania auditu. 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 zo závažných dôvodov, najmä ak sa narušila nevyhnutná dôvera medzi ním a odberateľom alebo ak odberateľ neposkytuje dodávateľovi potrebnú súčinnosť a informácie nevyhnutné pre výkon predmetu zmluvy. V prípade výpovede zmluvy je dodávateľ povinný odovzdať odberateľovi všetky doklady a iné materiály, ktoré mu do dňa doručenia výpovede odberateľ zapožičal (nevzťahuje sa na doklady, ktoré dodávateľ získal ako dôkazy auditu). Zmluva zaniká ku dňu doručenia písomnej výpovede dodávateľa odberateľovi.

Čl. VI **Záverečné ustanovenia**

1. Túto zmluvu je možné meniť a dopĺňovať 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 č. 423/2015 Z. z. 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, zmluva je urobená v predpísanej forme, zmluvu si pozorne prečítali, jej obsahu porozumeli a na znak súhlasu s ňou ju podpísali.

8. Táto Zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpísania obidvoma Zmluvnými stranami a účinnosť nadobudne v deň nasledujúci po dni, v ktorom bude zmluva zverejnená v Centrálnom registri zmlúv.

V Trenčíne, dňa 20. 11. 2023

V Trenčíne, dňa 16. 11. 2023

Za dodávateľa:



Ing. Vladimír Holička
štatutárny audítor

Za odberateľa:



Ing. Jaroslav Pagáč
predseda predstavenstva



Ing. Benjamín Lisáček
člen predstavenstva

 **TRENČIANSKA
PARKOVACIA
SPOLOČNOSŤ, a. s.**
Mierové nám. 1/2, 911 01 Trenčín
44 510 152, IČ DPH: SK2022749432
-1-