



KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Pobřežní 1a
186 00 Praha 8
Česká republika
+420 222 123 111
www.kpmg.cz

Jan Procházka
Předseda představenstva
Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s.
Vodičkova 34/701
111 21 Praha 1
Zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném u
Městského soudu v Praze, oddíl B, vložka 1619

4. září 2019

Zakázka na audit

Vážený pane Procházko,

předkládáme Vám návrh podmínek zakázky na audit účetní závěrky Exportní garanční a pojišťovací společnost, a.s. (dále „Společnost“) za rok končící 31. prosincem 2019. V návrhu uvádíme, jak jsme porozuměli Vaším požadavkům, náš návrh časového rozvrhu, pracovního týmu a ceny a v přílohách ostatní podmínky zakázky.

Vaše požadavky

Domníváme se, že požadujete:

- zprávu auditora o auditu účetní závěrky, která je sestavena v souladu s českými účetními předpisy za rok končící 31. prosincem 2019, a o ověření souladu informací uvedených ve výroční zprávě za rok končící 31. prosincem 2019 s touto účetní závěrkou v českém jazyce; v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech, v platném znění;
- překlad výše uvedené zprávy auditora do anglického jazyka;
- běžné poradenství v oblasti účetnictví, daní a kontroly související s auditem v maximálním rozsahu 20 hodin za jeden rok;
- případné vypracování dopisu vedení společnosti (management letter) s doporučeními pro zlepšení účetnictví a systému vnitřních kontrol společnosti v českém jazyce.

Jak je uvedeno v příložených podmínkách zakázky, Vaše odpovědnost spočívá v přípravě účetní závěrky, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, a příloha, a výroční zpráva, která obsahuje povinné náležitosti. Společnost předloží finální výroční zprávu k auditu zároveň s účetní závěrkou před vydáním zprávy auditora. Pokud to není možné,



Společnost nám předloží finální výroční zprávu před jejím zveřejněním. Projednáme s Vámi podrobný harmonogram provedení auditu a přípravy dokumentace.

Tento zakázkový dopis a připojené přílohy představují úplnou dohodu obou stran. Jakékoliv změny tohoto zakázkového dopisu budou prováděny písemnou formou a nebudou účinné, pokud nebudou podepsány partnerem KPMG a řádně oprávněným zástupcem Společnosti.

Podmínkami tohoto zakázkového dopisu se rovněž řídí veškeré práce provedené v souvislosti se zakázkou již před datem podpisu tohoto zakázkového dopisu, pokud nebyl podepsán jiný zakázkový dopis.

Odpovědnost vedení Společnosti

Společnost podpisem tohoto zakázkového dopisu v souladu s auditorským standardem ISA 210 souhlasí s tím, že uznává a uvědomuje si svou odpovědnost:

- a) za sestavení účetní závěrky a věrné zobrazení v souladu s příslušným rámcem účetního výkaznictví,
- b) za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle vedení nezbytný pro sestavení účetní závěrky tak, aby neobsahovala významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a
- c) za to, že nám bude poskytnut/budou poskytnuty:
 - i. přístup k veškerým informacím, o nichž je vedení známo, že jsou relevantní pro sestavení účetní závěrky, jako např. k záznamům, dokumentaci a dalším podkladům,
 - ii. další informace, které si od vedení pro účely auditu vyžádáme a
 - iii. neomezený přístup k osobám působícím v účetní jednotce, od nichž bude podle našeho názoru nutné získat důkazní informace.

V rámci auditu budeme od vedení Společnosti požadovat písemné prohlášení potvrzující informace, které nám budou v souvislosti s auditem předloženy.

Určení auditora

Společnost potvrzuje, že statutární auditor Společnosti KPMG Česká republika Audit, s.r.o. byl určen valnou hromadou Společnosti v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech, v platném znění.

SEC status

Společnost potvrzuje, že podle svého nejlepšího vědomí a svědomí není spřízněnou osobou žádné společnosti zapsané u Komise pro cenné papíry USA (SEC).

Nezávislost

Pokud začneme poskytovat své služby a následně zjistíme skutečnosti, které by mohly ohrozit naši nezávislost ve vztahu k této či jiné práci, kterou provádíme pro Vás, Vaši mateřskou společnost nebo jakoukoliv přidruženou společnost v rámci struktury Vaší Společnosti, je možné, že budeme nuceni práci na zakázce zastavit. Pokud tato situace nastane, zkontaktujeme ji s Vámi a budeme se snažit ji co nejrychleji vyřešit. Pokud však usoudíme, že situaci nelze uspokojivě vyřešit, budeme nuceni naše služby ukončit,



k čemuž budeme oprávněni s okamžitou účinností od doručení písemného odstoupení Vaší Společnosti.

Tým a časový rozvrh

Partnerem odpovědným za zakázku bude Veronika Strolená, manažerem bude Martin Veselý. Jim budou asistovat další zaměstnanci dle potřeby.

Předpokládáme, že naše práce ve Vaší Společnosti budou probíhat v následujících termínech: předaudit od prosince 2019 a konečný audit v únoru a březnu 2020.

Cena

Cena zakázky je stanovena podle její časové náročnosti, stupně odpovědnosti, zkušeností a kvalifikace našich pracovníků provádějících audit. Na základě znalostí Vaší Společnosti a v návaznosti na výše uvedený časový rozvrh navrhujeme cenu 1 145 000,- Kč bez daně z přidané hodnoty.

Předpokládáme, že Vám budeme naše práce fakturovat takto:

ke dni dokončení předauditu	600 000,- Kč
ke dni dokončení auditu	500 000,- Kč
po dodání zprávy	zbývající částku a vedlejší výdaje.

Faktury jsou splatné do 14 dnů; vyhrazujeme si právo přerušit práce, jestliže faktura nebude bez předchozí vzájemné dohody zaplácena ve stanoveném termínu.

Faktury budou Společnosti zasílány na adresu sídla Společnosti k rukám Jana Procházky.

Naše kalkulace potřebného času a ceny vychází z předpokladu, že obdržíme účetní závěrku a výroční zprávu a všechnu ostatní dokumentaci. Předpokládáme rovněž, že Společnost účetní závěrku a výroční zprávu pečlivě zkontroluje, než nám je předloží k auditu, a minimalizuje tak počet oprav. Pokud bychom v průběhu práce dospěli k závěru, že čas potřebný k jejímu dokončení podstatně překročí náš předpoklad v důsledku opožděného obdržení potřebných dokladů nebo jiných nepředvídaných problémů, budeme Vás neprodleně informovat a dohodneme s Vámi rozsah dodatečné fakturace.

Ostatní služby

Jak je z naší nabídky patrné, týká se auditu účetní závěrky, za jejíž zpracování odpovídá Společnost. Pokud byste požadovali naši pomoc při její přípravě, jednalo by se o služby nad rozsah naší odpovědnosti jako auditorů a tyto práce bychom fakturovali odděleně. Statutární auditor Společnosti může poskytovat i následující služby: ověřování pro účely zvyšování základního kapitálu, pro realizaci přeměny apod. Tyto služby nejsou zahrnuty v ceně této zakázky a budou fakturovány odděleně. Obdobně bychom Vám rádi poskytli poradenské služby týkající se účetnictví a daní, přípravy výroční zprávy nebo zpracování daňového přiznání, jedná se však rovněž o služby nad rámec naší role auditorů, které by byly fakturovány na základě odpovídajících hodinových sazeb. Jsme připraveni Vám tyto nebo i jiné služby poskytnout, bude však nezbytné prověřit, zda je poskytování takových služeb v souladu s veškerými regulatorními opatřeními a příslušnou legislativou tak, aby nebyla ohrožena naše nezávislost jako auditora Vaší Společnosti.

Důvěrnost poskytovaných informací a dat

Při převzetí a zpracování veškerých dat a informací obdržených od Společnosti v písemné nebo elektronické podobě v souvislosti s auditem účetní závěrky za rok 2019 se zavazujeme respektovat závazek důvěrnosti. Informacemi a daty, na které se vztahuje závazek důvěrnosti jsou zejména důvěrná data a informace a) o sjednaných či sjednávaných pojistných smlouvách a dalších s pojišťovací a zajišťovací činností souvisejících smlouvách, jakož i data a informace s pojištěním související v rozsahu povinnosti mlčenlivosti zákona o pojišťovnictví, nebo b) související s činností EGAP, jejichž poskytnutí může ohrozit nebo poškodit její činnost, popřípadě data a informace, které EGAP označila jako důvěrné, c) které jsou předmětem obchodního tajemství EGAP nebo jeho partnerů, popř. takové informace, které si tyto subjekty označily za důvěrné.

Elektronická komunikace

Při zasílání důvěrných dat a informací mezi KPMG a Společností prostřednictvím elektronické pošty, bude tato pošta z obou stran odesílána v zaheslovaném formátu ZIP, RAR, PDF, apod., Heslo k zaheslovanému souboru bude pak předáno v jiné zprávě (např. e-mailu, SMS nebo jinou obdobnou cestou).

Ochrana osobních údajů

Pokud budeme v pozici správce zpracovávat jakékoli osobní údaje získané od Společnosti, zavazujeme se zabezpečit důslednou ochranu těchto údajů v souladu s § 5 zákona o ochraně osobních údajů.

Účel zakázkového dopisu a všeobecné obchodní podmínky

Účelem tohoto zakázkového dopisu je stanovení podmínek poskytování služeb společností KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

Tyto podmínky jsou popsány v tomto zakázkovém dopise, Všeobecných obchodních podmínkách uvedených v příloze č. 1 a v Dalšíh podmínkách – Audit uvedených v příloze č. 2, které spolu tvoří v souladu s § 1751 odst. 1 zák. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, v platném znění „Smlouvu“. Tento dopis představuje „Zakázkový dopis“ zmíněný v našich Všeobecných obchodních podmínkách. Pečlivě si tyto podmínky prostudujte. Upozorňujeme Vás zejména na následující články našich Všeobecných obchodních podmínek:

Článek 8: zde uvádíme závaznost našich služeb vzhledem k soudům, finanční úřadům a jiným správním orgánům.

Článek 13: stanoví, že pro naše marketingové či propagační účely smíme v obecné rovině odkázat na náš vztah s Vámi a na práce pro Vás provedené.

Článek 28: zde potvrzujeme, že naše práce provádíme pouze pro Vás, a uvádíme různá omezení týkající se rozsahu, v jakém můžete s ostatními sdílet výstup našich prací nebo odkazovat na naše jméno, dále tento článek uvádí podmínky, při jejichž splnění má KPMG nárok na odškodnění.

Článek 30: specifikuje potřebnou součinnost v obecné rovině ze strany Společnosti.



Článek 36: upravuje podmínky pro zasílání obchodních sdělení.

Články 37 až 43: tyto články uvádí naše postavení v případech, kdy Vaše zájmy mohou být v rozporu se zájmy jiných našich klientů, a objasňují naše povinnosti v souvislosti s informacemi tvořícími Obchodní tajemství za stanovených okolností.

Články 52 až 56: zde uvádíme omezení naší odpovědnosti vůči Vám. Naše odpovědnost vůči Vám za škodu v souvislosti s tímto Zakázkovým dopisem je omezena ve smyslu našich Všeobecných obchodních podmínek.

Souhlas s podmínkami zakázky

Obraťte se, prosím, na Veroniku Strolenou nebo na Martina Veselého, pokud byste chtěli projednat jakoukoliv záležitost týkající se tohoto zakázkového dopisu nebo obdržet další informace.

Byli bychom rádi, kdybyste potvrdili svůj souhlas s podmínkami zakázkového dopisu a jeho příloh podpisem tohoto zakázkového dopisu a zaslali nám jeden jeho stejnopis zpět.

S pozdravem

za KPMG Česká republika Audit, s.r.o.
Veronika Strolená
Partner

Souhlasím s podmínkami zakázky a potvrzuji, že statutární auditor byl určen v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech, v platném znění:

Jan Procházka
Předseda představenstva
Exportní garanční a pojišťovací
společnost, a.s.
IČO: 45279314
Vodičkova 34/701
111 21 Praha 1
zapsaná v Obchodním rejstříku vedeném
u Městského soudu v Praze, oddíl B,
vložka 1619]

Datum

Přílohy: Příloha č. 1 a Příloha č. 2