

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

2. listopadu 2016

Zakázka na audit

Vážený pane,

předkládáme Vám návrh podmínek zakázky na audit účetní závěrky Exportní garanční a pojišťovací společnost,a.s. (dále „Společnost“) za rok končící 31. prosincem 2016, 31. prosincem 2017 a 31. prosincem 2018. 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 2016, 31. prosincem 2017 a 31. prosincem 2018, a o ověření souladu informací uvedených ve výroční zprávě a parlamentní výroční zprávě za rok končící 31. prosincem 2016, 31. prosincem 2017 a 31. prosincem 2018 s touto účetní závěrkou v českém jazyce v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb. o auditorech, v platném znění;
- překlad výše uvedené výroční zprávy do anglického jazyka;
- běžné poradenství v oblasti účetnictví, daní a kontroly související s auditem v maximálním rozsahu 20 hodin za jeden rok;
- vypracování dopisu vedení společnosti (management letter) s doporučeními pro zlepšení účetnictví a systému vnitřních kontrol společnosti v českém jazyce.

Jak je uvedeno v přiložených podmínkách zakázky, Vaše odpovědnost spočívá v přípravě účetní závěrky, kterou tvoří rozvaha, výkaz zisku a ztráty, a příloha, a výroční zprávy, 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.

Po ukončení povinného auditu za rok končící 31. prosincem 2016 a 31. prosincem 2017 je kterákoliv ze smluvních stran oprávněna ukončit smlouvu písemnou výpovědí předanou druhé smluvní straně nejpozději 150 dní před sjednaným termínem před-auditů následujícího účetního období.

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, je možné, že budeme nuceni práci na zakázce zastavit. Pokud tato situace nastane, konzultujeme 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 našeho písemného odstoupení Vaší Společnosti. V souvislosti s výše uvedeným výslovně prohlašujeme, že poradenské služby, které jsou poskytovány KPMG Vaší Společnosti v rámci projektu datové kvality v oblasti Solvency II, nejsou předmětem našeho auditu a nepředstavují ohrožení naší nezávislosti při provádění auditu.

Tým a časový rozvrh

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

Předpokládáme, že naše práce ve Vaší Společnosti budou probíhat v následujících termínech: předaudit v týdnu od 7. listopadu 2016 (resp. v listopadu 2017 a 2018) a konečný audit v únoru a březnu 2017 (resp. 2018 a 2019).

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 za tříletý audit 3 435 000,- Kč bez daně z přidané hodnoty v následujícím rozdělení na jednotlivá období:

- Audit pro období končící 31. prosincem 2016: 1 145 000,- Kč
- Audit pro období končící 31. prosincem 2017: 1 145 000,- Kč
- Audit pro období končící 31. prosincem 2018: 1 145 000,- Kč

Předpokládáme, že Vám budeme naše práce fakturovat takto:

ke dni dokončení předaudit daného roku	600 000,- Kč
ke dni dokončení auditu daného roku	500 000,- Kč
po dodání zprávy	zbývající částku

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

Naše kalkulace potřebného času a ceny vychází z předpokladu, že obdržíme účetní závěrku a výroční zprávu a všechnu ostatní dokumentaci včas. Předpokládáme rovněž, že Společnost účetní závěrku a výroční zprávu pečlivě zkontroluje 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 způsobených Společností, 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. V případě, že jsme jmenováni statutárním auditorem Společnosti, může být součástí služeb i ověřování pro účely zvýšení základního kapitálu, pro 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 regulačními opatřeními a příslušnou legislativou tak, aby nebyla narušena 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 2016, 2017 a 2018 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 činnosti souvisejících smlouvách, jakož i data a informace s pojištěním související v rozsahu povinnosti mlčenlivosti zákona o pojišťovnictví, nebo b) související s činnostmi 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 Jindřicha Vašinu 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

Jindřich Vašina
Partner
KPMG Česká republika Audit, s.r.o.

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.
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