

Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s.
Ing. Jiří Jirásek, předseda představenstva
Jeruzalémská 964/4
110 00 Praha 1

13. 05. 2020

Věc: Smlouva o poskytování poradenských služeb v oblasti regulatorní podpory při vytváření efektivního rámce fungování Národního rozvojového fondu

Vážený pane Jirásku,

rádi bychom Vám poděkovali za to, že jste si vybrali společnost Ernst & Young, s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 – Nové Město, IČ: 26705338, zapsanou v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl C, vložka 108716 (dále jen „my“ nebo „EY“), aby poskytovala poradenské služby (dále jen „Služby“) společnosti Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s., se sídlem Jeruzalémská 964/4, 110 00 Praha 1, IČ: 44848943, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl B, vložka 1329 (dále jen „Vy“ nebo „Klient“). Vážíme si toho a těšíme se na naši vzájemnou spolupráci.

Příložený Zadávací dopis popisuje poskytované Služby, naši odměnu za tyto Služby a veškerá další specifická ujednání. Poskytování Služeb se řídí podmínkami tohoto dopisu a jeho příloh, včetně Všeobecných smluvních podmínek a příslušného Zadávacího dopisu (souhrnně „Smlouva“).

Na důkaz svého souhlasu s tímto ujednáním podepište prosím tento dopis na níže vyznačeném místě a podepsaný jej co nejdříve zašlete zpět [REDACTED]. Máte-li k uvedeným materiálům dotazy, obraťte se laskavě opět na [REDACTED] abychom mohli případné nejasnosti či sporné body vyřešit ještě před tím, než začneme Služby poskytovat.

S pozdravem

Ernst & Young, s.r.o.
Martin Majdloch, prokurista

SOUHLASÍME:

Českomoravská záruční a rozvojová banka, a.s.

Podpis: _____
Jméno: Ing. Jiri Jirasek
Funkce: předseda představenstva
Datum: 22. 5. 2020

Podpis: _____
Jméno: Ing. Pavel Fiala
Funkce: člen představenstva
Datum: 22. 5. 2020

Přílohy:

- ▶ Příloha č. 1 - Všeobecné smluvní podmínky
- ▶ Příloha č. 2 - Zadávací dopis

PŘÍLOHA Č. 1 - VŠEOBECNÉ SMLUVNÍ PODMÍNKY

Náš vztah s vámi

1. Služby poskytujeme s náležitou odbornou péčí.
2. Jsme členem globální sítě firem Ernst & Young („**Firmy EY**“), z nichž každá je samostatnou právníkou osobou.
3. Služby vám poskytujeme jako nezávislý smluvní dodavatel a ne jako váš zaměstnanec, zprostředkovatel, partner nebo partner ve společném podniku. Ani vy, ani my nemáme právo, pravomoc či oprávnění zavazovat jeden druhého.
4. Můžeme smluvně zadávat části Služeb jiným Firmám EY, jakož i ostatním poskytovatelům služeb, kteří s vámi mohou spolupracovat přímo. Bez ohledu na to však my poneseme výlučnou odpovědnost za Zprávy (jak je definováno v článku 11), poskytování Služeb a další naše povinnosti vyplývající z této Smlouvy.
5. Neneseme odpovědnost za jakákoliv manažerská rozhodnutí týkající se Služeb. Nejsme odpovědní za použití či implementaci výstupu Služeb.

Vaše povinnosti

6. Ustanovíte odpovědnou osobu, která bude mít dohled nad Službami. Jste odpovědní za veškerá manažerská rozhodnutí týkající se Služeb, za použití či implementaci výstupu Služeb a posouzení, zda jsou Služby pro vaše účely odpovídající.
7. Včas nám poskytnete (nebo zajistíte poskytnutí prostřednictvím třetích osob) informace, zdroje a součinnost (včetně přístupu k záznamům, systémům, do prostor a k osobám), které budeme odůvodněně požadovat pro plnění Služeb.
8. Veškeré informace poskytnuté vámi nebo vašim jménem („**Klientské informace**“) budou podle vašeho nejlepšího vědomí ve všech podstatných ohledech přesné a úplné. Poskytnutím Klientských informací v žádném případě neporušíte žádná práva duševního vlastnictví nebo práva třetích osob.
9. Společáme se na nám poskytnuté Klientské informace, a pokud se výslovně nedohodneme jinak, nebudeme mít za povinnost tyto informace vyhodnocovat nebo ověřovat.
10. Nesete odpovědnost za dodržování vašich povinností vyplývajících z této Smlouvy ze strany vašich pracovníků.

Naše Zprávy

11. Veškeré informace, rady, doporučení a další obsah zpráv, prezentací nebo ostatní komunikace, jež poskytujeme na základě této Smlouvy („**Zprávy**“), s výjimkou Klientských informací, jsou určeny pouze pro vaše interní potřeby (v souladu s účelem jednotlivých Služeb).

12. Nejste oprávněni zpřístupnit Zprávu (nebo jakoukoliv část Zprávy nebo výtah ze Zprávy či shrnutí Zprávy), případně se na nás nebo jinou Firmu EY odkazovat v souvislosti se Službami, s výjimkou:

(a) vašich statutárních auditorů, kteří ji mohou posuzovat pouze v souvislosti s výkonem statutárního auditu,

(b) vašich právních poradců (za předpokladu uplatnění těchto omezení zpřístupnění informací), kteří ji mohou posuzovat pouze v souvislosti s odbornými radami souvisejícími se Službami,

(c) v rozsahu a pro účely stanovenými právními předpisy (přičemž nás budete v povoleném rozsahu neprodleně informovat o takovém právním požadavku),

(d) jiných osob (včetně s vámi propojených osob) na základě našeho předchozího písemného souhlasu, které ji mohou využít pouze způsobem vymezeným v našem souhlasu, nebo

(e) do té míry, že obsahuje Daňové poradenství, jak je uvedeno v Článku 13.

Pokud obdržíte souhlas Zprávu (případně její část) zpřístupnit, nesmíte námi poskytnutou Zprávu žádným způsobem měnit, upravovat a pozměňovat.

13. Můžete komukoliv zpřístupnit Zprávu (případně její část) pouze v rozsahu týkajícím se daňových záležitostí včetně daňového poradenství, daňových posudků, daňových přiznání, daňového režimu nebo daňové struktury transakce, k níž se Služby vztahují („**Daňové poradenství**“). S výjimkou finančních úřadů jste povinni informovat ty, kterým Daňové poradenství zpřístupníte, že se na něj bez našeho předchozího písemného souhlasu nemohou za žádným účelem spoléhat.
14. Můžete zapracovat do dokumentů, které máte v úmyslu použít, naše shrnutí, výpočty a tabulky sestavené na základě Klientských informací obsažených ve Zprávě, ne však naše doporučení, závěry nebo zjištění. Musíte převzít veškerou odpovědnost za obsah těchto dokumentů a nesmíte v souvislosti s nimi externě odkazovat na nás nebo případně jinou Firmu EY.
15. Na pracovní verzi Zprávy se nemůžete nijak spoléhat. Nebude naší povinností doplňovat konečnou verzi Zprávy o okolnosti, o nichž jsme se dozvěděli či události, jež nastaly, po datu jejího vyhotovení.

Omezení

16. Souhlasíte, že nejste (vy a ostatní, jimž jsou Služby poskytovány) oprávněni od nás požadovat na základě této Smlouvy, právních předpisů či na jiném základě, v souvislosti s nároky vyplývajícími z této Smlouvy nebo jinak souvisejícími se Službami, žádnou kompenzaci

ušlého zisku nebo náhradu nepřímé škody, ať již byla pravděpodobnost ztráty nebo škody zvažována či nikoliv.

17. Souhlasíte, že nejste (vy a ostatní, jimž jsou Služby poskytovány) oprávněni od nás požadovat na základě této Smlouvy, právních předpisů či na jiném základě, v souvislosti s nároky vzniklými na základě této Smlouvy či jinak souvisejícími se Službami, náhradu škody v úhrnné výši přesahující částku individuálně sjednanou naší dohodou obsaženou v Průvodním dopisu / Zadávacím dopisu.
18. Jestliže budeme vůči vám (nebo ostatním, jimž jsou Služby poskytovány) odpovědnými dle této Smlouvy či jinak v souvislosti se Službami za ztrátu či škodu, na nichž se podílely i další osoby, naše odpovědnost vůči vám bude poměrná, nikoliv společná s takovými dalšími osobami a bude omezena na náš skutečný podíl na celkové ztrátě či škodě na základě našeho zavinění na ztrátě či škodě v poměru k zavinění ostatních osob. Kdykoliv zavedené či dohodnuté vyloučení či omezení odpovědnosti ostatních odpovědných osob nemá vliv na stanovení naší poměrné odpovědnosti dle této Smlouvy a rovněž toto stanovení nebude ovlivněno narovnáním či obtížným vymáháním nároků či smrtí, zánikem či platební neschopností kterékoliv z těchto odpovědných osob, případně pominutím jejich odpovědnosti za ztráty či škody nebo jejich části.
19. Jste oprávněni vznášet nároky týkající se Služeb nebo jiné dle této Smlouvy do uplynutí zákonné promlčecí lhůty.
20. Omezení podle Článku 17 se nevztahuje na ztráty či škody způsobené naším podvodným jednáním či úmyslně nesprávným jednáním, hrubou nedbalostí nebo na případy, kdy je takové omezení výše náhrady škody vyloučeno zákonem.
21. Souhlasíte a zavazujete se nevznášet nároky či nezahájit řízení související se Službami nebo jiné dle této Smlouvy proti jiné Firmě EY, našim nebo jejím smluvním dodavatelům, členům, společníkům, ředitelům, vedoucím pracovníkům, partnerům, pracovníkům, řídícím pracovníkům či zaměstnancům („**Osoby EY**“). Souhlasíte a zavazujete se, že veškeré nároky budete vznášet, či jakékoliv řízení zahájíte, pouze proti nám.

Odškodnění

22. V nejvyšším možném rozsahu povoleném právními a profesními předpisy se zavazujete odškodnit nás, ostatní Firmy EY a Osoby EY za veškeré nároky vznesené třetími osobami (včetně s vámi propojených osob) a za vyplývající závazky, ztráty, škody, náklady a výdaje (včetně rozumně vynaložených nákladů na externí i interní právní služby) vzniklé v souvislosti s použitím či spoléháním se na jakékoliv Zprávy ze strany třetích osob (včetně Daňového poradenství) zpřístupněné jim vámi nebo prostřednictvím vás nebo na základě vaší žádosti. Taková povinnost neplatí do té míry, v jaké jsme udělili

písemnou formou výslovný souhlas ke spoléhání se na Zprávu třetí osobou.

Práva duševního vlastnictví

23. Při poskytování Služeb můžeme využívat údaje, software, návrhy, zlepšení, aplikace, modely, systémy a další metodologii a know-how („**Materiály**“), které vlastníme. Bez ohledu na dodání kterékoliv ze Zpráv nám náleží veškerá práva duševního vlastnictví k obsahu Materiálů (včetně jakýchkoliv zlepšení a znalostí vyvinutých v průběhu poskytování Služeb) a obsahu veškerých pracovních dokumentů vypracovaných v souvislosti se Službami (to se však netýká Klientských informací použitých v těchto dokumentech).
24. Po uhrazení Služeb můžete použít veškeré Materiály obsažené ve Zprávách, jakož i Zprávy samotné v souladu s ustanoveními této Smlouvy.

Mlčenlivost

25. Není-li uvedeno v této Smlouvě jinak, nikdo z nás nesmí zpřístupnit třetím osobám obsah této Smlouvy nebo jiné informace (vyjma Daňového poradenství) poskytnuté druhou stranou nebo jejím jménem, o nichž se dá rozumně předpokládat, že s nimi má být nakládáno jako s důvěrnými a/nebo soukromými. Každý z nás však může zpřístupnit takové informace v rozsahu, ve kterém:
- (a) tyto informace jsou nebo se stanou veřejně známými jinak než porušením této Smlouvy,
 - (b) tyto informace jsou dodatečně získány příjemcem od třetí osoby, jež, dle vědomí příjemce, není vůči zpřístupňující osobě vázána povinností mlčenlivosti ve vztahu k těmto informacím,
 - (c) tyto informace byly příjemci k datu zpřístupnění známy, případně byly vytvořeny nezávisle poté,
 - (d) tyto informace jsou zveřejněny v rozsahu nezbytném pro uplatnění práv příjemce dle této Smlouvy, nebo
 - (e) tyto informace musí být zpřístupněny v souladu s platnými právními předpisy, právním procesem nebo profesními předpisy.

26. Každý z nás může využívat ke korespondenci nebo přenosu informací elektronická média a jejich využívání jako takové nebude porušením závazku mlčenlivosti dle této Smlouvy.
27. V souladu s platnými právními předpisy můžeme Klientské informace poskytnout ostatním Firmám EY, Osobám EY a osobám, které poskytují služby nám, Firmám EY a Osobám EY (dále jen „**Poskytovatelé Služeb**“), které je mohou shromažďovat, využívat, předávat, ukládat nebo jinak zpracovávat (společně

„Zpracovávat“) v rámci různých jurisdikcí, v nichž působí za účelem:

- 1) poskytování Služeb;
- 2) plnění právních a regulativních předpisů, které se na nás vztahují;
- 3) kontroly střetu zájmů;
- 4) řízení rizik a kontroly kvality; a
- 5) našeho interního finančního účetnictví, poskytování služeb v oblasti informačních technologií a jiné administrativní podpory

(společně „Účely Zpracování“).

My budeme vždy odpovídat za zachování důvěrnosti Klientůvých Informací.

28. V souvislosti s jakýmkoliv Službami, pokud se na vztah mezi vámi nebo jakoukoliv s vámi propojenou osobou a kteroukoliv z Firem EY vztahují pravidla nezávislosti auditora vydaná Komisí pro cenné papíry a burzy USA, prohlašujete, že podle vašeho nejlepšího vědomí, k datu této Smlouvy, ani vy, ani žádná s vámi propojených osob jste nedohodli, ať ústně či písemně, s žádným jiným poradcem omezení vaší možnosti zpřístupnit komukoliv daňový režim nebo daňovou strukturu transakcí, k nimž se Služby vztahují. Taková dohoda by mohla narušit nezávislost kterékoliv z Firem EY v souvislosti s vašim auditem nebo auditem kterékoliv s vámi propojených osob, případně by mohla vyžadovat u těchto omezení zpřístupnění konkrétních daňových záležitostí. Tudiž souhlasíte, že dopad jakékoliv takové dohody je vaší odpovědností.

Ochrana osobních údajů

29. Pro Účely zpracování uvedené v Článku 27 smíme my a jiné Firmy EY, Osoby EY a Poskytovatelé Služeb Zpracovávat Klientůvské informace vztahující se k identifikované či identifikovatelné fyzické osobě („Osobní údaje“) v rámci různých jurisdikcí, v nichž působíme my nebo osoby uvedené výše (sídla Firem EY jsou uvedena na www.ey.com). Předávání Osobních údajů mezi Firmami EY se řídí Závaznými podnikovými pravidly na ochranu osobních údajů EY (k dispozici na www.ey.com/ber). Osobní údaje budeme Zpracovávat v souladu s požadavky na ochranu osobních údajů dle platných právních a profesních předpisů. Od každého Poskytovatele Služeb, který bude Zpracovávat Osobní údaje naším jménem, budeme vyžadovat dodržování stejných požadavků. Budeme-li při poskytování Služeb vystupovat jako zpracovatel vašich Osobních údajů, budou do této Smlouvy nebo Zadávacího dopisu zahrnuta odpovídající ujednání o zpracování osobních údajů.

30. Zaručujete, že máte oprávnění poskytnout nám Osobní údaje v souvislosti s poskytováním Služeb a že veškeré Osobní údaje jsou Zpracovávány v souladu s platnými právními předpisy.

Odměna a náklady obecně

31. Zavazujete se uhradit naši odměnu za odborné Služby a zvláštní náklady vzniklé v souvislosti se Službami tak, jak je uvedeno v příslušném Zadávacím dopisu. Dále se zavazujete uhradit ostatní výdaje rozumně vynaložené při poskytování Služeb. Naše odměna nezahrnuje daně a podobné poplatky, jakož i clo, dávky a tarify uložené v souvislosti se Službami, jež jste povinni uhradit (vyjma daně z našeho příjmu). Není-li stanoveno jinak v příslušném Zadávacím dopisu, úhrada je splatná do 30 dnů ode dne obdržení každé z našich faktur.
32. Smíme vyúčtovat další odměnu, jestliže okolnosti vymykající se naší kontrole (včetně vašeho jednání a vašeho zanedbání) ovlivní naši schopnost poskytovat Služby dle původního plánu, případně pokud budeme požádáni o dodatečné práce.
33. Pokud budeme dle platných právních předpisů, právního řízení nebo aktu veřejného orgánu požádáni poskytnout informace nebo osoby jako svědky v souvislosti se Službami nebo touto Smlouvou, zavazujete se nám nahradit veškerý čas a výdaje (včetně prokazatelných nákladů na externí a interní právní služby) vynaložené na splnění takového požadavku. To neplatí, pokud jsme sami účastníkem řízení či jsme podrobeni vyšetřování.

Vyšší moc

34. Ani my ani vy neneseme odpovědnost za porušení této Smlouvy (vyjma povinnosti uhradit odměnu) způsobené okolnostmi mimo vaši nebo naši rozumnou kontrolu.

Doba trvání a ukončení

35. Tato Smlouva se vztahuje na kdykoliv poskytované Služby (včetně Služeb poskytnutých před datem této Smlouvy).
36. Tato Smlouva se ukončuje dokončením Služeb. Každý z nás může vypovědět Smlouvu nebo poskytnutí kterékoliv z konkrétních Služeb dříve, a to na základě písemné výpovědi s výpovědní lhůtou nejméně 30 dní ode dne doručení výpovědi druhé straně. Kromě toho, my můžeme tuto Smlouvu nebo konkrétní Službu ukončit okamžitě na základě vám zasláné písemné výpovědi účinné ke dni doručení, pokud zjistíme, že dle platných právních nebo profesních předpisů již nemůžeme dále Služby poskytovat.
37. Jste povinni nám uhradit veškeré rozpracované práce, Služby již poskytnuté a námi vynaložené výdaje do dne účinnosti ukončení (včetně) Smlouvy.
38. Naše i vaše příslušná povinnost mlčenlivosti dle této Smlouvy trvá i po skončení Smlouvy. Ostatní ustanovení

této Smlouvy, které ukládají komukoliv z nás práva a povinnosti i po jejím ukončení, zůstávají v platnosti na dobu neurčitou i po ukončení této Smlouvy s výjimkou případů, kdy doba trvání je výslovně stanovena zákonem.

Rozhodné právo a řešení sporů

39. Tato Smlouva a veškeré mimosmluvní záležitosti nebo závazky vyplývající z této Smlouvy či Služeb se budou řídit a vykládat v souladu s právem České republiky.
40. Jakýkoliv spor v souvislosti s touto Smlouvou nebo Službami bude předmětem řízení před příslušnými soudy České republiky, kterým se každý z nás zavazuje podřídit.

Závěrečná ustanovení

41. Tato Smlouva představuje úplnou dohodu mezi námi a vámi ohledně Služeb a ostatních jí upravených záležitostí, a nahrazuje veškeré předchozí dohody, ujednání a prohlášení k nim se vztahující včetně všech předchozích dohod o zachování mlčenlivosti.
42. Každý z nás může vyhotovit tuto Smlouvu (včetně Zadávacích dopisů) stejně jako jakékoliv dodatky k ní za použití elektronických prostředků a každý z nás může podepsat jinou kopii téhož dokumentu. Oba musíme písemně odsouhlasit jakékoliv změny této Smlouvy nebo Zadávacího dopisu vypracovaného v souladu s touto Smlouvou.
43. Každý z nás prohlašuje, že osoba podepisující tuto Smlouvu nebo Zadávací dopis jeho jménem, je oprávněna tak učinit a danou stranu smluvně zavázat k podmínkám této Smlouvy.
44. Souhlasíte, že my a ostatní Firmy EY mohou v rámci profesních povinností pracovat pro ostatní klienty včetně vaší konkurence.
45. Ani jeden z nás nesmí dále postoupit žádná ze svých práv, povinností nebo nároků vyplývajících z této Smlouvy.
46. Pokud některé ustanovení této Smlouvy (zcela nebo zčásti) je nebo se stane nezákonné, neplatné nebo nevymahatelné, zůstávají ostatní ustanovení v plném rozsahu platné a účinné.
47. V případě jakéhokoliv rozporu mezi jednotlivými ustanoveními této Smlouvy, mají tato ustanovení přednost následovně (pokud není výslovně dohodnuto jinak): (a) Průvodní dopis, (b) odpovídající Zadávací dopis včetně příloh, (c) tyto Všeobecné smluvní podmínky a (d) ostatní přílohy k této Smlouvě.
48. Nikdo z nás nesmí používat nebo odkazovat na obchodní jméno / jméno, loga nebo ochranné známky druhé strany bez jejího předchozího písemného souhlasu, přičemž my smíme veřejně uvádět vaše obchodní jméno / jméno jako

našeho klienta v souvislosti s konkrétními Službami či jinak.

49. Omezení uvedená v Článcích 16 až 19 a v Článku 21 a ustanovení Článků 22, 27, 29 a 44 mají za cíl ochránit ostatní Firmy EY a všechny Osoby EY, které se mohou tohoto práva dovolávat.

PŘÍLOHA č. 2
ZADÁVACÍ DOPIS

Není-li v tomto Zadávacím dopise uvedeno jinak, pak se tento Zadávací dopis řídí Smlouvou a tvoří její nedílnou součást. Výrazy použité v tomto Zadávacím dopise s velkým začátečním písmenem, které nejsou jinak definovány, mají význam uvedený ve Smlouvě a odkazy ve Smlouvě na „Vy“ nebo „Klient“ se týkají Vás.

1. Rozsah služeb

Poskytneme Vám následující služby:

- ▶ **Část 1. Regulatorní poradenství v oblasti investičních fondů** – podpora efektivního rámce pro fungování Národního rozvojového fondu, který bude mít podobu samosprávného investičního fondu formy SICAV, se sídlem v ČR a s oprávněním přesáhnout rozhodný limit. Cílem fondu je investování v souladu s Memorandem o spolupráci při realizaci záměru zřízení národního rozvojového fondu ze dne 19. září 2019.
- ▶ **Část 2. Zpracování stanoviska k vybraným aspektům nástrojů řízení likvidity SICAV souvisejících se závazky vůči investorům**– se zaměřením na vybrané regulatorní, účetní a daňové aspekty zpětného odkupu investičních akcií. Rozumíme, že Národní rozvojový fond SICAV bude samosprávným, otevřeným fondem, který na požádání odkupuje zpět investiční akcie svých investorů. S ohledem na delší investiční horizont fondu a málo likvidní aktiva podfondů bude muset fond uplatňovat efektivní nástroje řízení likvidity s cílem uspokojit závazky ze zpětného odkupu a minimalizaci negativního dopadu zpětného odkupu na ostatní investory. Využití nástrojů řízení likvidity má jednak význam a dopad na samotný SICAV a dále na jeho investory. Rozumíme, že management SICAV musí rozumět dopadu na fond samotný, ale je potřebné porozumění i investorské perspektivě.

Konkrétně provedeme následující činnosti:

Část 1. Regulatorní poradenství v oblasti investičních fondů

- ▶ Poskytneme dílčí expertní podporu při nastavení fondové struktury a jejich dílčích parametrů.
- ▶ Zaměříme se na specifické regulatorní požadavky kladené na investory v oblasti kapitálových požadavků, fondovou infrastrukturu a zejména činnosti obhospodařování a administrace.

Část 2. Zpracování stanoviska k vybraným aspektům nástrojů řízení likvidity SICAV souvisejících se závazky vůči investorům

- ▶ Vypracujeme stanovisko zaměřené na vybrané regulatorní, účetní a daňové aspekty vybraných položek (finančních nástrojů a investic) v aktivech nebo pasivech, které mají význam z hlediska nástrojů řízení likvidity SICAV souvisejících se závazky vůči investorům, které se bude týkat jak dopadů na SICAV a jeho podfondy, tak oblastí dopadů na investory.
- ▶ Cílem stanoviska je navázat na dosavadní pokrok v oblasti, shrnout vhodné nástroje řízení likvidity související se závazky SICAV vůči investorům, posoudit jejich reálnou využitelnost v regulatorním prostředí ČR a posoudit



klíčové účetní a daňové aspekty spojené s využitím těchto nástrojů se zohlednění dopady na investory.

Naším výstupem budou:

Část 1. Regulační poradenství v oblasti investičních fondů

- ▶ Dílčí zprávy s výstupy naší expertní podpory směřující k vytvoření podmínek pro úspěšné získání povolení k činnosti samosprávného investičního fondu typu SICAV.

Část 2. Zpracování stanoviska k vybraným aspektům nástrojů řízení likvidity SICAV

- ▶ Vypracování stanoviska, které bude posuzovat jak dopady na fond, tak dopady na investory a bude obsahovat zejména:
 - Shrnutí nástrojů likvidity, které se nabízejí pro NRF související se závazky vůči investorům
 - V oblasti zpětných odkupů navážeme na dosavadní diskusi o nástrojích i eskalačním mechanismu, tj. (asistence sekundárního prodeje – nejde o pravý nástroj řízení likvidity, ale o nástroj preventivní), uplatnění antidilution fee/levy, dodatečné exit fee ve stanovených případech a doporučení, jakým způsobem by měly být tyto nástroje z regulačního pohledu zapracovány do fondové dokumentace.
 - V oblasti vytlačování likvidity identifikujeme jednotlivé nástroje rovněž doporučíme, jakým způsobem by měly být z regulačního pohledu zapracovány do fondové dokumentace
 - Z hlediska fondové regulace se vyjádříme k přípustnosti rozsahu využití nástrojů (např. přijetí úvěru s 25 % p.a. sazbou, antidilution levy ve výši 100 % / 110 % investice).
 - Z pohledu fondu zanalyzujeme a poskytneme komentáře k účetním aspektům vybraných položek v aktivech a pasivech (investic a finančních nástrojů) SICAVu resp. jeho podfondů. Z pohledu investorů (primárně banky) zanalyzujeme a poskytneme komentáře k účetním aspektům držby investičních akcií v podfondech. Zaměříme se jak na obecné principy prvotní účtování, tak obecné principy následného účtování těchto investic a finančních nástrojů. Z daňového pohledu uvedeme relevantní daňové aspekty jednotlivých nástrojů pro SICAV resp. jeho podfondy a zohledníme i pohled investorů.

2. Vynětí z rozsahu služeb

Naše služby nebudou zahrnovat samotné úpravy interních předpisů a směrnic v případě nesouladu s regulační úpravou a uplatňováním v praxi. Naše služby rovněž nebudou zahrnovat tvorbu nových předpisů či směrnic.

Nebudeme také zjišťovat, řešit ani opravovat žádné chyby či nedostatky ve Vašich počítačových systémech, dalších zařízeních nebo jejich komponentách („Systémy“).

a to bez ohledu na to, zda byly či nebyly způsobeny nepřesným či nejednoznačným zadáním, uchováním, interpretací, zpracováním nebo vykazáním dat. Neponeseme odpovědnost za žádné nedostatky nebo problémy vzniklé v důsledku nebo v souvislosti se zpracováním dat v Systémech.

V konkrétních případech nebudeme zaujímat definitivní stanovisko k vhodnému způsobu účtování ani Vám nebudeme poskytovat doporučení, pokud jde o to, jaké účetní zásady nebo způsoby účtování by bylo vhodné zvolit a uplatňovat. Smyslem našich analýz a komentářů bude pomoci Vám dojít k vlastním závěrům a tyto závěry zdokumentovat a implementovat. Naše analýzy a komentáře nelze v žádném případě interpretovat jako nějakou formu souhlasu ani na jejich základě usuzovat, že souhlasíme s navrhovaným způsobem účtování nebo vykazování.

Stanoviska a jiné písemné materiály, které zpracujeme pro účely poskytování Služeb, Vám budou předloženy „jak stojí a leží“ k vašemu dalšímu dopracování a úpravě. Za dokončení, provedení úprav, implementaci, používání i účinnost těchto materiálů ponese odpovědnost Vy a my v této souvislosti nepřebíráme žádné závazky.

3. Vaše konkrétní povinnosti

- Poskytnutí dostatečných zdrojů a kapacit pro rozhovory a další vzájemné interakce potřebné k provedení našich služeb (vč. průběžných schůzek nad výstupy analýz k ověření prvotních závěrů a průběžných schůzek nad návrhem stanoviska k vybraným aspektům nástrojů řízení likvidity SICAV)

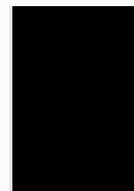
4. Další podmínky a ujednání

Námi poskytované Služby mají poradenský charakter. EY nebude na základě Smlouvy vydávat zprávu auditora ani jiné ujištění a Služby nebudou auditem ani jinou prověrkou ve smyslu podmínek definovaných International Auditing and Assurance Standards Board (IAASB). V rámci Služeb tudíž nevydáme k účetním informacím, účetní závěrce, jiným finančním informacím ani k vnitřním kontrolám Klienta žádnou formu ujištění.

Pokud jde o uplatňování účetních zásad, Služby nebudou poskytovat oficiální stanovisko ani druhý názor, jak jsou definovány v § 230 Etického kodexu pro auditory a účetní znalce Mezinárodní federace účetních (IFAC). Cílem Služeb není vyjádřit výrok k tomu, zda jsou Vámi zvolené účetní zásady v souladu s IFRS či v souladu s účetními předpisy České republiky, a takový výrok tudíž nevydáme. Žádné Služby ani Zprávy nebudou představovat právní stanovisko nebo právní poradenství. Služby ani Zprávy nepředstavují právní posudek nebo právní radu. Nebudeme provádět žádnou prověrku s cílem odhalit podvod nebo nezákonnou činnost.

V rámci Služeb Vás můžeme také informovat o tom, jak chápeme názory Vašeho externího auditora. Tyto informace nemusí být založeny na předchozím jednání s tímto auditorem, takže nelze vyloučit, že se jejich faktické názory na konkrétní témata nebo problémy budou lišit.

Bez ohledu na cokoliv, co by ve Smlouvě nebo v tomto Zadávacím dopise mohlo svědčit o opaku, nepřebíráme odpovědnost za žádné produkty, programy nebo služby třetích stran, za jejich provedení ani za soulad s Vaší specifikací nebo čímkoliv jiným.



6. Kontakty

Jako kontaktní osobu, s níž budeme jednat o těchto Službách, jste označili [REDAKCE]
[REDAKCE] Kontaktní osobou v EY, pověřenou jednáním o těchto Službách, je
[REDAKCE] [REDAKCE] [REDAKCE] Obě strany si ponechávají právo kdykoliv změnit kontaktní
osobu, pověřenou jednáním o těchto Službách. Jakákoliv taková změna nebude
považována za změnu samotného Zadávacího dopisu a neovlivní jeho platnost
v jakémkoliv směru.

7. Odměna, náklady a platební podmínky

Všeobecné smluvní podmínky určují naše odměny a náklady všeobecně.

Část 1. Regulatorní poradenství v oblasti investičních fondů

Výše naší odměny za poskytování Služeb bude záviset na stráveném času a
senioritě partnerů a členů odborného personálu, kteří se budou podílet na
poskytování Služeb, stupni jejich kvalifikace a míře jejich odpovědnosti, zdrojích
potřebných ke splnění úkolu a sazbách příslušných pracovníků.

Odměnu budeme účtovat následujícími hodinovými sazbami:



Pokud by výše odměny měla přesáhnout horní hranici původně odhadovaného
rozmezí, uvědomíme Vás o tom a záležitost s Vámi projednáme.

Jestliže se během poskytování Služeb ukáže, že je nutné provést další práce, ať už
na Vaši přímou žádost, nebo kvůli větší složitosti projektu, budeme Vás neprodleně
kontaktovat, abychom s Vámi projednali změny rozsahu prováděných prací i úpravu
výše odměny.

Část 2. Zpracování stanoviska k vybraným aspektům nástrojů řízení likvidity SICAV

Výše naší odměny za Služby specifikované výše bude v souladu s naší dohodou činit
celkem 590 000 Kč (bez DPH).

Tato částka zahrnuje kvalifikovaný odhad času spojeného s přípravou a kvalitativním
ověřením stanoviska a zohledňuje též zodpovědné osoby, kteří se budou podílet na
poskytování těchto služeb, jejich senioritu a sazby příslušných osob.

Tato částka nezahrnuje výdaje, které nám oprávněně vzniknou v souvislosti s
poskytováním Služeb (včetně cestovného, stravného a nákupu zboží a služeb
souvisejících s poskytováním Služeb), ani jiné výlohy a DPH v příslušné výši.

Jestliže se během poskytování Služeb ukáže, že je nutné provést další práce, ať už
na Vaši přímou žádost, nebo kvůli větší složitosti projektu, budeme Vás neprodleně
kontaktovat, abychom s Vámi projednali změny rozsahu prováděných prací i úpravu
odměny.



Fakturace

Naše odměna včetně DPH bude fakturována:

- A. měsíčně a bude splatná do 14 dní od vystavení faktury za služby v rámci **Části 1. Regulatorní poradenství v oblasti investičních fondů**
- B. jednorázové po dokončení a akceptaci dodávky za služby v rámci **Části 2. Zpracování stanoviska k vybraným aspektům nástrojů řízení likvidity SICAV**

8. Platnost a účinnost

Tato Smlouva nabývá platnosti dnem podpisu Smlouvy oběma smluvními stranami.

Smluvní strany berou na vědomí, že tato Smlouva vstupuje v účinnost dnem uveřejnění v registru smluv v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o zvláštních podmínkách účinnosti některých smluv, uveřejňování těchto smluv a o registru smluv.

Smluvní strany berou na vědomí, že tato Smlouva včetně příloh a veškerých jejích případných budoucích dodatků bude uveřejněna v souladu se zákonem o registru smluv. Uveřejnění smlouvy zabezpečí Klient.

EY a Klient prohlašují, že údaje týkající se sjednané hodinové sazby v čl. 7 Odměna, náklady a platební podmínky jsou předmětem obchodního tajemství a jaké takové budou při uveřejnění v registru smluv znečitelněny.

Smluvní strany výslovně prohlašují, že případné plnění jedné ze smluvních stran před datem účinnosti (avšak po podpisu obou smluvních stran) této Smlouvy je platné, jako by bylo uskutečněno od data účinnosti této Smlouvy, pokud je zřejmé, že bylo plněno dle této Smlouvy.