

## SMLOUVA O POSKYTOVÁNÍ AUDITNÍCH A JINÝCH OVĚŘOVACÍCH SLUŽEB

### Článek 1 Smluvní strany

Klient: **Teplárny Brno, a.s.**  
Sídlo: Okružní 828/25, Lesná, 638 00 Brno  
IČO: 46347534  
DIČ: CZ46347534  
Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném u Krajského soudu v Brně,  
oddíl: B; vložka: 786  
zastoupená: RNDr. Jiřím Hermanem, Ph.D., předsedou představenstva  
a Janem Šmídkem, místopředsedou představenstva

(dále jen „Klient“)

Auditor: **Deloitte Audit s.r.o.**  
Sídlo: Praha 2, Italská 2581/67, PSČ 120 00, Česká republika  
IČO: 49620592  
DIČ: CZ49620592  
Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, oddíl: C,  
vložka: 24349  
zastoupená: Pavlem Rašticou, zplnomocněným zástupcem

(dále jen „Auditor“ nebo „Deloitte“)  
(Klient a Auditor společně dále jen „smluvní strany“)

Smluvní strany s úmyslem být vázány podmínkami uvedenými níže uzavírají tuto Smlouvu o poskytování auditních a jiných ověřovacích služeb (dále jen „Smlouva“) podle § 1746 odst. 2 zákona č. 89/2012 Sb., občanský zákoník, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „občanský zákoník“) a zákona č. 93/2009 Sb., o Auditorech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“).

### Článek 2 Předmět Smlouvy

Auditor se zavazuje poskytnout Klientovi služby vymezené v článku 3 této Smlouvy („Služby“) v souladu s podmínkami dohodnutými v této Smlouvě a Klient se zavazuje uhradit za poskytnuté Služby Auditorovi odměnu dohodnutou v článku 5 této Smlouvy.

### Článek 3 Rozsah poskytovaných Služeb

3.1 Rozsah Služeb poskytovaných podle této Smlouvy je uveden v Příloze č. 2 „Rozsah Služeb, odměna a časový harmonogram“, která tvoří nedílnou součást této Smlouvy („Příloha č. 2“).

### Článek 4 Místo a harmonogram poskytování Služeb

- 4.1 Auditor se zavazuje poskytovat Služby podle této Smlouvy v prostorách Klienta a/nebo Auditora.
- 4.2 Navrhovaný harmonogram poskytování Služeb je uveden v Příloze č. 2.
- 4.3 Orientační termíny uvedené v Příloze č. 2 mohou být změněny v důsledku personálních potřeb Klienta nebo Auditora a dalších okolností, které mohou při poskytování Služeb podle této Smlouvy nastat. Klient se zavazuje zpřístupnit Auditorovi návrh účetní závěrky včetně veškerých informací, které jsou relevantní pro její sestavení, ať již jsou získány z hlavní účetní knihy a vedlejších účetních knih nebo mimo ně (včetně veškerých informací relevantních pro sestavení zveřejňovaných informací), a případně další informace, do data uvedeného v Příloze č. 2. Klient Auditorovi dále umožní účastnit se fyzické inventury majetku a závazků a bude Auditora informovat o termínech fyzické inventury nejméně měsíc před jejím konáním, není-li dohodnuto jinak. V Příloze č. 2 jsou též specifikovány předpokládané termíny dokončení Služeb Auditorem a předložení návrhu zpráv, které jsou podmíněny včasným zpřístupněním záznamů a informací.

- 4.4 Pokud Klient poskytne informace a dokumenty požadované Auditorem či jinou součinností, kterou je povinen poskytnout podle této Smlouvy, se zpožděním, Auditor nebude moci dodržet termíny uvedené v Příloze č. 2 a může mu též vzniknout právo na dodatečnou odměnu. Jakékoli účetní záznamy a/nebo úpravy provedené Klientem po předložení konečné verze hlavní knihy, účetní závěrky a přílohy k účetní závěrce nebo jiných informací Auditorovi mohou mít za následek zpoždění a/nebo vznik práva Auditora na dodatečnou odměnu. Auditor se zavazuje bezodkladně informovat vedení Klienta o všech skutečnostech způsobujících zpoždění při plnění termínů nebo o dalších okolnostech, které by mohly mít negativní dopad na poskytování Služeb, jakmile se o nich Auditor dozví. V takovém případě Auditor předloží Klientovi přiměřeně upravený harmonogram.
- 4.5 Pokud rozsah Služeb zahrnuje Povinný audit, poskytne Auditor návrh zprávy Auditora statutárnímu orgánu Klienta k vyjádření a projedná veškeré připomínky na následující schůzi statutárního orgánu. Statutární orgán bezodkladně předloží své připomínky k návrhu zprávy Auditora v písemné podobě. Auditor vydá celou finální zprávu Auditora bez zbytečného odkladu po obdržení a projednání písemných připomínek předložených statutárním orgánem Klienta. Auditor je však oprávněn vydat finální zprávu Auditora i v případě, kdy Klient připomínky nepředloží nebo nereaguje bez zbytečného odkladu. Pokud Klient předloží své připomínky k návrhu zprávy Auditora později než během 30 dní od jeho obdržení, může na straně Auditora dojít ke vzniku práva na dodatečnou odměnu, kterou uhradí Klient v souladu s odstavcem 5.3 Smlouvy.
- 4.6 Pokud rozsah Služeb zahrnuje Povinný audit, je Klient povinen předložit Auditorovi finální verze dokumentů tvořící výroční zprávu k posouzení pokud možno ještě před datem vydání zprávy Auditora. Auditor se s těmito dokumenty seznámí a zváží, zda jsou finanční a nefinanční informace v nich obsažené z hlediska významnosti v souladu s účetní závěrkou a znalostmi, které Auditor získal během provádění Povinného auditu. Jestliže finální verze jakýchkoliv dokumentů tvořící výroční zprávu budou k dispozici až po datu vydání zprávy Auditora, vyžádá si Auditor písemné prohlášení vedení Klienta potvrzující, že finální verze těchto dokumentů budou Auditorovi poskytnuty, jakmile budou k dispozici, a to v každém případě ještě před jejich vydáním, tak aby mohl dokončit postupy vyžadované příslušnými právními předpisy České republiky.
- 4.7 Pro dodržení harmonogramu poskytování Služeb ze strany Auditora je nezbytné, aby Klient poskytoval Auditorovi po celou dobu maximální pomoc, podporu a součinnost, což zahrnuje řádné a včasné poskytování úplných a přesných informací požadovaných Auditorem. Klient je povinen jmenovat alespoň jednoho konkrétního pracovníka, který bude odpovědný za plnění administrativních a dalších požadavků pro účely plnění předmětu této Smlouvy. Klient oznámí jméno takového pracovníka Auditorovi před zahájením Služeb a Auditor předloží jmenovanému pracovníkovi podrobné požadavky na poskytnutí informací. Tyto informace Klient vypracuje a předloží Auditorovi před zahájením Služeb, není-li určeno jinak. Auditor nezahájí poskytování Služeb, zejména pak auditní postupy, dokud od Klienta neobdrží požadované informace. Pokud informace předkládané Klientem Auditorovi nebudou poskytnuty včas, budou neúplné nebo nepřiměřené, Auditor si vyhrazuje právo změnit harmonogram poskytování Služeb podle dostupnosti požadovaných informací a možností pracovníků Auditora. Pokud pracovníci Auditora vynaloží dodatečný čas nebo budou muset požadované informace vypracovat nebo upravit, takový dodatečný čas a práce povedou k dodatečné odměně.

## **Článek 5 Odměna a platební podmínky**

- 5.1 Cena za Služby je uvedena v Příloze č. 2.
- 5.2 Cena za Služby byla stanovena dohodou smluvních stran, a to na základě předpokladu řádné součinnosti ze strany Klienta, jak je uvedeno v článku 4 této Smlouvy a dále, mimo jiné, na základě předpokladu, že:
- Nedojde k významné změně současného rozsahu a oblasti činnosti Klienta, stávajících právních předpisů v České republice a platných mezinárodních účetních a auditních předpisů;
  - Podklady požadované Auditorem, účetní závěrka, příloha k účetní závěrce a veškeré informace nezbytné pro poskytování Služeb podle této Smlouvy a dodatečná součinnost, která je od Klienta vyžadována podle této Smlouvy, budou Klientem poskytnuty Auditorovi v požadované kvalitě a v souladu s dohodnutým harmonogramem;
  - Srovnatelné údaje obsažené v účetní závěrce nebudou přepracovány z důvodu opravy chyby nebo změny účetního postupu;
  - Interní kontroly relevantní pro audit/prověрку budou účinné po celé účetní období a v průběhu celého účetního období nedojde k jejich významné změně;

- Komplexní transakce jsou podpořeny průkaznou analýzou účetnictví a finančního výkaznictví, která byla připravena Klientem a zrevidována vedením Klienta;
- Nedojde ke změně plánovaného rozsahu prací v souvislosti s účetními jednotkami zahrnutými do konsolidované účetní závěrky;
- Nedojde ke změně předpokladu nepřetržitého trvání podniku a nevznikne žádná významná nejistota ohledně platnosti tohoto předpokladu a
- Klient neporuší právní či jiné regulatorní požadavky, které by mohly mít významný dopad na jeho účetní závěrku nebo služby poskytované Auditorem.

Klient bere na vědomí a souhlasí, že jakákoli změna těchto skutečností může mít za následek změnu ceny.

5.3 Auditor si vyhrazuje právo fakturovat dodatečnou odměnu z důvodu jakýchkoli změn skutečností uvedených v odstavci 5.2 nebo v důsledku toho, že Klient neposkytne řádnou a včasnou součinnost, kterou je povinen poskytnout podle této Smlouvy, včetně včasného nepředložení informací potřebných pro poskytování Služeb podle této Smlouvy, či v důsledku poskytnutí neúplných nebo nepřesných informací nebo změn, které Klient provedl v dokumentech již předložených Auditorovi. Není-li dohodnuto jinak, výše takové odměny bude určena na základě dodatečného času, který Auditor vynaloží v důsledku takového zpoždění nebo oprav, a standardních hodinových sazeb příslušných pracovníků Deloitte, které jsou uvedené v následující tabulce:

	<u>Kč</u>
Project Manager - Partner:	xxx
Intern - Senior Consultant:	xxx

## Článek 6 Oznámení

6.1 Adresy, telefonní čísla a emailové adresy Smluvních stran pro účely zaslání oznámení týkající se této Smlouvy jsou následující:

Auditor: **Deloitte Audit s.r.o.**  
 K rukám: xxx  
 Adresa uvedená v hlavičce smlouvy  
 Tel.: xxx  
 Email: xxx

Klient: Teplárny Brno, a.s.  
 K rukám: xxx  
 Okružní 828/25, Lesná, 638 00 Brno  
 Tel.: xxx  
 Email: xxx

6.2 Reklamacce poskytnutých Služeb či žádosti o doplňující informace k poskytnutým Službám mohou být adresovány Auditorovi a zaslány na příslušnou adresu uvedenou výše.

6.3 Obě smluvní strany jsou povinny neprodleně informovat druhou smluvní stranu o jakýchkoliv změnách kontaktních údajů nebo kontaktní osoby.

## Článek 7 Obchodní podmínky

7.1 Klient souhlasí s tím, že vzájemný vztah smluvních stran založený touto Smlouvou se bude řídit též Obchodními podmínkami Deloitte Audit s.r.o. pro poskytování auditních a jiných ověřovacích služeb (ve Smlouvě označovanými jako „**Obchodní podmínky**“) uvedenými v Příloze č. 1, která tvoří nedílnou součást této Smlouvy, se kterými se Klient seznámil.

## Článek 8 Trvání a ukončení Smlouvy

8.1 Tato Smlouva je uzavřena dnem podpisu oběma smluvními stranami a uzavírá se na dobu neurčitou.

8.2 Tato smlouva nabývá účinnosti uveřejněním v registru smluv dle odst. 9.7 této Smlouvy.

8.3 Ukončení platnosti této Smlouvy se řídí článkem 12 Obchodních podmínek.

## **Článek 9 Závěrečná ustanovení**

9.1 Pojmy psané s velkými písmeny, které nejsou definovány v této Smlouvě, mají význam uvedený v Obchodních podmínkách.

9.2 Klient prohlašuje, že získal veškerá nezbytná povolení a oprávnění pro uzavření této Smlouvy a pro její plnění.

9.3 Klient bere na vědomí a souhlasí s ustanovením článku 4 Obchodních podmínek omezujícím odpovědnost za škodu.

9.4 Tato Smlouva je vyhotovena ve dvou stejnopisech v českém jazyce. Každá smluvní strana obdrží jeden stejnopis.

9.5 Následující přílohy tvoří nedílnou součást této Smlouvy:

- Příloha č. 1 Obchodní podmínky Deloitte Audit s.r.o. pro poskytování auditních a jiných ověřovacích služeb
- Příloha č. 2 Rozsah Služeb, odměna a časový harmonogram

9.6 V případě jakýchkoli rozporů mezi ustanoveními části Smlouvy bez příloh (dále jen „Tělo Smlouvy“) a ustanoveními příloh Smlouvy se uplatní následující pořadí přednosti:

- Příloha č. 2 Rozsah Služeb, odměna a časový harmonogram
- Tělo Smlouvy
- Příloha č. 1 Obchodní podmínky Deloitte Audit s.r.o. pro poskytování auditních a jiných ověřovacích služeb

9.7 Smluvní strany jsou si vědomy, že tato Smlouva bude zveřejněna v Registru smluv v souladu se zákonem č. 340/2015 Sb., o registru smluv a zákonem č. 106/1999 Sb., o svobodném přístupu k informacím, a to nejpozději do 30 dnů ode dne uzavření této Smlouvy. Pokud je smluvní stranou subjekt povinný zveřejnit tuto Smlouvu v Registru smluv, smluvní strany se dohodly, že tuto Smlouvu do Registru smluv vloží Klient. Za zveřejnění této Smlouvy si nebudou smluvní strany nic platit ani nahrazovat či poskytovat. Smluvní strany souhlasně prohlašují, že platnost tohoto ujednání zůstává zachována i v případě zániku nebo neplatnosti této Smlouvy.

9.8 Smluvní strany tímto prohlašují, že tuto Smlouvu uzavřely dobrovolně, z vlastní svobodné vůle a bez omylu, že ji nepodepsaly v tísní anebo za nápadně nevýhodných podmínek a že si Smlouvu přečetly a porozuměly jejímu obsahu, na důkaz čehož níže připojují své podpisy.

Deloitte Audit s.r.o.

Teplárny Brno, a.s.

.....  
Pavel Raštica, zplnomocněný zástupce

.....  
RNDr. Jiří Herman, Ph.D., předseda představenstva

.....  
Jan Šmídek, místopředseda představenstva

Datum:

Datum: