

## PŘÍLOHA Č. 2

### ROZSAH SLUŽEB, ODMĚNA A ČASOVÝ HARMONOGRAM

#### Článek 1 Rozsah Služeb

Rozsah Služeb, které budou Auditorem poskytnuty na základě Smlouvy, zahrnuje:

- 1.1 Ověření (audit) účetní závěrky Klienta k 30. září 2021, 30. září 2022 a 30. září 2023, kterou Klient sestaví v souladu s právními předpisy České republiky. Auditor provede audit v souladu se zákonem o auditorech a podle auditorských standardů Komory auditorů České republiky, které představují Mezinárodní auditorské standardy (ISA) upravené příslušnými aplikačními doložkami. Výsledkem této činnosti bude zpráva Auditora sestavená podle výše uvedených předpisů.
- 1.2 Běžné účetní poradenství při sestavování účetní závěrky Klienta dle požadavků Klienta.

#### Článek 2 Charakteristika poskytovaných služeb

- 2.1 Zpráva auditora bude rovněž obsahovat samostatnou část s názvem „Ostatní informace uvedené ve výroční zprávě“. Součástí těchto informací jsou informace uvedené ve výroční zprávě jiné než účetní závěrka a zpráva Auditora k účetní závěrce.
- 2.2 Klient potvrzuje, že v případě, že rozsah Služeb zahrnuje Povinný audit, jak je definován v Obchodních podmínkách, je statutární orgán oprávněn uzavřít Smlouvu s Auditorem. Klient se zavazuje bez zbytečného odkladu předložit Auditorovi písemnou dokumentaci o jmenování Auditora nejvyšším orgánem Klienta v souladu s požadavky zákona o auditorech. Pokud Klient tuto dokumentaci nepředloží, pak je audit účetní závěrky, který je předmětem Služeb, dobrovolným auditem účetní závěrky a nikoliv Povinným auditem.

#### Článek 3 Odměna

- 3.1 Za poskytnutí Služeb uvedených v článku 1 výše se Klient zavazuje uhradit Auditorovi odměnu ve výši 475 tis. Kč bez DPH pro účetní období končící 30. září 2021 a následně pro účetní období končící 30. září 2022 a 30. září 2023. Vedle toho se Klient zavazuje Auditorovi uhradit veškeré vedlejší náklady a výdaje, které byly vynaloženy Auditorem v přímé souvislosti s poskytováním Služeb (dále též „vedlejší náklady“), a to zejména cestovní a telekomunikační náklady, náklady na ubytování, telefon, tisk, kopírování, vazbu, překlad, spotřební materiál, příplatky za IT apod., a to maximálně do výše 25 tis. Kč bez DPH za každé účetní období končící 30. září příslušného kalendářního roku.

Za vedlejší náklady jsou považovány také výdaje hrazené Auditorem předchozímu auditorovi v souvislosti s ověřením (auditem) počáteční rozvahy a srovnatelných údajů.

- 3.2 Klient tuto odměnu a vedlejší náklady uhradí na základě faktur vystavených Auditorem následujícím způsobem:
  - první dílčí fakturu ve výši 200 tis. Kč zvýšenou o DPH a vedlejší náklady, po zahájení předběžného auditu;
  - druhou dílčí fakturu ve výši 200 tis. Kč zvýšenou o DPH a vedlejší náklady, po zahájení finálního auditu;
  - konečnou fakturu ve výši 75 tis. Kč zvýšenou o DPH a vedlejší náklady, po předložení zprávy Auditora.

Všechny faktury vystavené Auditorem podle Smlouvy a této Přílohy budou splatné do 14 dnů ode dne jejich vystavení.

- 3.3 Jestliže bude Klient požadovat vydání zprávy Auditora také v anglickém nebo německém jazyce, uhradí zvýšené náklady Auditora s tím spojené.
- 3.4 Odměny sjednané pro účetní období končící 31. prosince 2021 a 31. prosince 2022 jsou platné za následujících podmínek:
  - Kumulativní roční míra inflace (počínaje rokem 2021 včetně), vyhlášená Českým statistickým úřadem, nepřesáhne 3%,

- nedojde k významné změně legislativy ovlivňující způsob vedení účetnictví, rozsah auditu nebo povinnosti Auditora,
- nedojde k významné změně v objemu nebo zaměření aktivit Klienta,
- nedojde k významné změně v organizaci nebo právní formě Klienta.

V případě, že nebude platit první z výše uvedených podmínek, upravuje se pro následující rok cena automaticky o vyhlášenou kumulativní míru roční inflace.

- 3.5 V případě, že některá z dalších výše uvedených podmínek nebude splněna, zavazují se smluvní strany bez zbytečného odkladu vstoupit v jednání o úpravě sjednané odměny s ohledem na rozsah a význam změn uvedených podmínek. Případná úprava odměny bude sjednána smluvními stranami formou písemného dodatku ke Smlouvě. Nevstoupení v jednání o úpravě sjednané odměny jednou ze smluvních stran bez zbytečného odkladu poté, co obdrží písemnou výzvu k tomuto jednání od druhé strany, umožňuje vyzývající smluvní straně považovat tuto skutečnost za důvod k vypovězení této Smlouvy, a to v souladu s příslušnými ustanoveními Smlouvy.

#### **Článek 4            Časový Harmonogram**

- 4.1 Auditor zahájí auditorské práce na průběžném auditu ve vztahu k účetnímu období končícímu 30. září 2021 v prostorách Klienta dne 30. srpna 2021. Auditor předloží Klientovi požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.
- 4.2 Auditor zahájí auditorské práce na finálním auditu ve vztahu k účetnímu období končícímu 30. září 2021 v prostorách Klienta dne 1. listopadu 2021. Auditor předloží Klientovi požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.
- 4.3 Klient poskytne Auditorovi účetní závěrku k 30. září 2021, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do 1. listopadu 2021 a přílohu k účetní závěrce do 16. listopadu 2021.
- 4.4 Klient poskytne Auditorovi výroční zprávu za období do 30. září 2021 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky a ve finální grafické podobě k ověření do 17. prosince 2021.
- 4.5 Klient poskytne Auditorovi zprávu o vztazích mezi ovládající a ovládanou osobou a mezi ovládanou osobou a ostatními osobami ovládanými stejnou ovládající osobou za období do 30. září 2021, kterou Klient připraví v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do 17. prosince 2021.
- 4.6 Auditor vydá zprávu o ověření (audit) účetní závěrky Klienta k 30. září 2021, kterou Klient sestaví v souladu s právními předpisy České republiky, do 16. ledna 2022.
- 4.7 Klient ve výše uvedených termínech umožní Auditorovi zahájit auditorské práce podle článku 1 výše a do příslušného data připraví základní informace požadované Auditorem a potřebné k ověření (audit) účetní závěrky nebo jiné příslušné dokumenty. Jestliže Auditor předloží Klientovi požadavky na základní informace s prodlením, nebude to znamenat porušení Smlouvy, ale Klient může tyto informace připravit se shodným prodlením.
- 4.8 Pro účetní období končící 30. září 2022 a 30. září 2023 budou termíny pro dodání podkladů ze strany Klienta a termíny pro vypracování a vydání zpráv ze strany Auditora stanoveny dodatkem ke Smlouvě. Pokud nedojde k uzavření dodatku ke Smlouvě, platí výše uvedené termíny (pokud jde o dny a měsíce) též pro jakékoliv budoucí účetní období, ve vztahu k němuž bude Auditor poskytovat výše uvedené Služby.