

KPMG Česká republika, s.r.o.  
Registered office: Pobřežní 648/1a, Praha 8, 186 00  
Identification No.: 00553115  
Recorded in the Commercial Register kept by the  
Municipal Court in Prague, Section C, Insert No. 326

ČEPRO, a.s.  
Dělnická 213/12  
Holešovice  
170 00 Praha 7  
Czech Republic



3. listopadu 2021

**Podpora společnosti ČEPRO, a.s. v souvislosti s její účastí v programu IBM Authorized SAM Program (IASP)**

Předkládáme Vám zakázkový dopis č. 054198 na služby správy softwarových aktiv, které bude společnost KPMG Česká republika, s.r.o. poskytovat společnosti ČEPRO, a.s. ("Klient") v souvislosti s její účastí v programu IBM Authorized SAM Program (IASP).

**1. Rozsah služeb**

Služby (dále jen "Služby") jsou následující.

Budeme poskytovat poradenskou podporu, abychom Klientovi umožnili dodržovat podmínky smlouvy IBM Authorized SAM Provider ("IASP"), kterou Klient uzavřel se společností IBM.

Cílem této zakázky je pomoci Klientovi s průběžnými prvky jeho programu správy softwarových aktiv s ohledem na softwarová aktiva IBM tak, aby byl Klient schopen poskytovat společnosti IBM úplné a přesné pravidelné zprávy o spotřebě licencí a nakoupených licencí, jak to vyžaduje smlouva IASP. Konkrétně se jedná o jednu roční zprávu, jak je definováno ve smlouvě IASP, a až 3 další čtvrtletní zprávy během 3 let trvání smlouvy IASP. Časový harmonogram těchto zpráv bude definován v požadavcích IASP. Rozsah služeb bude zahrnovat:

**Na začátku zakázky:**

- Plánování a mobilizace;
- Přezkoumání stávajících zpráv a pochopení prostředí;
- Kontrola pokrytí a konfigurace ILMT a informování klienta o případech, kdy jsou nutné změny, aby byly splněny minimální standardy pokrytí a konfigurace definované v dohodě IASP.

**U každé periodické zprávy:**

- Kontrola klasifikace instancí v ILMT a poradenství ohledně dostupných optimalizací;
- Příprava zprávy o nakoupených licencích na základě záznamů IBM a případných dalších dokladů o nákupu licencí poskytnutých klientem;
- Příprava zprávy o efektivní licenční pozici (ELP) v souladu s požadavky dohody IASP (zahrnující produkty měřené na základě dílčí kapacity v rámci čtvrtletních zpráv a všech produktů v rozsahu v rámci roční zprávy);
- přezkoumání a připomínkování ELP před zasláním do IBM;
- Validace první čtvrtletní zprávy o produktech měřených na základě dílčí kapacity;
- Validace druhé čtvrtletní dílčí zprávy o produktech měřených na základě dílčí kapacity;
- Validace třetí čtvrtletní dílčí zprávy o produktech měřených na základě dílčí kapacity.

**Pouze u ročních zpráv (pro všechny IBM produkty):**

- Přezkoumání dokumentace a auditních záznamů pro výpočet hodnot spotřeby licencí pro produkty, které nelze měřit pomocí ILMT, a případně doporučit zlepšení;
- Provedení kroků pro kontrolu, zda byly identifikovány a zaznamenány všechny případy softwaru IBM, který spadá do rozsahu IASP;
- Podpora a poskytnutí specifikací potřebných pro počítání softwaru, který není součástí čtvrtletních zpráv s programy měřených na základě dílčí kapacity;
- Vyhodnocení a zpracování údajů pro výpočet hodnot spotřeby IBM produktů, které nejsou součástí čtvrtletních zpráv s programy měřených na základě dílčí kapacity.

**2. SEC status**

Klient prohlašuje, že podle svého nejlepšího vědomí a svědomí není spřízněnou osobou žádné společnosti registrované u Komise pro cenné papíry USA, ("SEC").

**3. Předpoklady a závislosti klienta**

Naše odhadované poplatky vycházejí z následujících předpokladů o stávající SAM funkci pro IBM produkty Klienta:

- Vyspělost správy produktů měřených na základě dílčí kapacity je pokročilá;
- Vyspělost správy ostatních produktů, které nejsou měřeny na základě dílčí kapacity je střední;
- ILMT pokrývá 100% prostředí s produkty měřenými na základě dílčí kapacity;
- Počet nasazených produktů, které nejsou měřeny na základě dílčí kapacity je 1-10.

Pokud tyto závislosti a předpoklady nebudou splněny, může se stát, že nebudeme schopni poskytnout Služby tak, jak jsou popsány, a/nebo mohou vzniknout dodatečné náklady.

Společnost KPMG bude poskytovat služby uvedené v této zakázce jako nezávislý dodavatel a nebude plnit žádné povinnosti Klienta, ať už právní nebo regulační, nebo vyplývající z jakékoli smlouvy. Odpovědnost za plnění všech povinností Klienta nese vaše vedení, tedy kdokoli s výkonnou nebo řídicí odpovědností u Klienta. Zejména proto a za všech okolností:

- KPMG nebude vystupovat v žádném postavení, které by odpovídalo postavení člena vedení nebo zaměstnance Klienta.
- KPMG může v průběhu zakázky poskytnout vedení Klienta připomínky, ale za vyhodnocení těchto připomínek a stanovení případných opatření, která by měl Klient přijmout, je odpovědné výhradně vedení. Zejména v případech, kdy KPMG identifikuje, že jsou nutné změny v systémech, procesech nebo dokumentaci Klienta, aby byly v souladu s podmínkami smlouvy IASP, budete odpovědní za přijetí a provedení takových změn.
- KPMG nebude součástí vnitřní kontrolní struktury nebo procesu Klienta;
- KPMG nebude řídit, spravovat ani dohlížet na zaměstnance Klienta nebo třetích stran (kromě třetích stran, které jsou subdodavateli KPMG); a

Za poskytování služeb bude odpovědná společnost KPMG.

Klient bude odpovědný za:

- Určení osoby nebo osob na úrovni managementu s vhodnými dovednostmi, znalostmi a zkušenostmi, které budou vždy odpovědné za dohled nad poskytovanými službami a průběhem jakéhokoli projektu Klienta, k němuž se služby vztahují, a za řešení problémů, které se vyskytnou. Tato osoba nebo osoby budou Klientem pověřeny a požádány, aby:
- prokázali znalost všech relevantních obchodních cílů, funkcí, procesů nebo divizí;
- zajistí, aby byly společnosti KPMG poskytnuty veškeré relevantní informace a dokumentace a přístup k zaměstnancům, které mohou být v souvislosti se službami požadovány;
- vyhodnocovat informace poskytované společností KPMG a na základě těchto informací přijímat manažerská rozhodnutí; a
- zajišťovat vhodnou interní komunikaci týkající se všech záležitostí souvisejících se službami.
- vyhodnotit přiměřenost provedených služeb a zabývat se případnými zjištěními, připomínkami a doporučeními společnosti KPMG.;
- připravovat veškerá data, dokumentaci a výkazy pro IBM;
- přijmout odpovědnost za případná opatření, která budou přijata v důsledku Služeb; a
- zavádět a udržovat vnitřní kontroly a sledovat probíhající činnosti

#### 4. Dodání

KPMG je jako autorizovaný poskytovatel služeb ASP povinná poskytnout Klientovi písemné potvrzení, že zprávy IASP, které Klient předal IBM, odrážejí výstupy služeb, které KPMG poskytl. IBM může požádat Klienta o sdílení tohoto potvrzení.

#### 5. Zaměstnanci, časování a poplatky

##### Zaměstnanci

Partnerem odpovědným za tuto zakázku bude [REDACTED] a odpovědným manažerem [REDACTED]. Podle potřeby jim budou pomáhat další zaměstnanci.

##### Časování

Společnost KPMG je připravena zahájit práci po obdržení podepsané kopie tohoto dopisu o zakázce a v době, kterou si klient a společnost KPMG vzájemně určí. Doba trvání této zakázky je od data podpisu tohoto zakázkového dopisu do data předložení závěrečné čtvrtletní zprávy Klienta společnosti IBM.

##### Poplatky

Odměna společnosti KPMG za projekt je dohodnuta ve výši 1 148 000 Kč.

| Poplatek je rozdělen na jednotlivé roky takto: | Poplatek   |
|------------------------------------------------|------------|
| 1. rok od vstupu dohody v platnost.            | 490 000 Kč |
| 2. rok od vstupu dohody v platnost.            | 329 000 Kč |
| 3. rok od vstupu dohody v platnost.            | 329 000 Kč |

Tyto poplatky jsou uvedeny bez DPH a jakýchkoli kapesních výdajů. KPMG se s vámi na výdajích dohodne před jejich vynaložením a na požádání vám poskytne zprávu o výdajích s kopiemi účtenek. Všechny výdaje musí být předem odsouhlaseny Klientem před jejich vynaložením.

Předpokládáme, že faktury budeme vystavovat následovně:

**Pro první rok ode dne uzavření zakázkového dopisu**

|                                                            |            |
|------------------------------------------------------------|------------|
| Faktura 1: po validaci a odeslání první čtvrtletní zprávy: | 245 000 Kč |
| Faktura 2: po validaci a odeslání třetí čtvrtletní zprávy: | 245 000 Kč |

**Pro druhý rok ode dne uzavření zakázkového dopisu**

Faktura 3: po validaci a odeslání první čtvrtletní zprávy: 164 500 Kč

Faktura 4: po validaci a odeslání třetí čtvrtletní zprávy: 164 500 Kč

**Pro třetí rok ode dne uzavření zakázkového dopisu**

Faktura 5: po validaci a odeslání první čtvrtletní zprávy: 164 500 Kč

Faktura 6: po validaci a odeslání třetí čtvrtletní zprávy: 164 500 Kč

Faktury jsou splatné do 30 dnů. Vyhrazujeme si právo pozastavit poskytování poradenských služeb, pokud nebude jakákoli faktura uhrazena do data splatnosti, pokud není předem dohodnuto jinak.

Fakturu (daňový doklad) KPMG vystaví v písemné listinné podobě nebo v elektronické verzi. KPMG splní svou povinnost vystavit a doručit daňový doklad Klientovi:

- V listinné podobě doručení Klientovi na Klientem písemně stanovenou fakturační adresu: ČEPRO, a.s., FÚ, odbor účtárny, Hněvice 62, 411 08 Štětí
- V případě užití elektronické fakturace bude mezi stranami uzavřena samostatná dohoda o elektronické fakturaci.

Klient je oprávněn změnit fakturační adresu, tj. adresu stanovenou Klientem pro doručování faktur/y v listinné podobě i adresu určenou Klientem pro doručování faktur/y v elektronické verzi, a v případě takové změny bude objednatel dodavatele písemně informovat o změně v dostatečném předstihu na adresu KPMG uvedenou v tomto zakázkovém dopisu.

Vystavená faktura bude obsahovat náležitosti daňového a účetního dokladu dle platné legislativy a další náležitosti dle tohoto zakázkového dopisu. Závazek úhrady faktury se považuje za splněný dnem odepsání fakturované částky z účtu ČEPRO, a.s. ve prospěch účtu společností KPMG

Náš výpočet stráveného času a naší odměny vychází z předpokladu uvedeného v odstavci 3 a z předpokladu, že včas obdržíme požadované podklady a další požadované informace či dokumentaci a že se při poskytování poradenských služeb nesetkáme s nepředvídanými obtížemi.

Pokud se ukáže, že tyto předpoklady nejsou správné, vyhrazujeme si právo s vámi odhadovaný celkový poplatek přehodnotit. Jakékoli změny rozsahu služeb budou předmětem písemné žádosti o změnu a dodatku k tomuto zakázkovému dopisu.

Na další požadované služby se vztahují následující hodinové sazby:

| Stupeň                     | Sazba za hodinu |
|----------------------------|-----------------|
| Kombinovaná hodinová sazba | 3500 Kč         |

Pro případ, že tento zakázkový dopis podléhá uveřejnění v registru smluv dle zákona o registru smluv, smluvní strany si sjednávají, že uveřejnění tohoto zakázkového dopisu včetně jeho případných dodatků v registru smluv zajistí ČEPRO, a.s. v souladu se zákonem o registru smluv. V případě, že zakázkový dopis nebude v registru smluv uveřejněn ve lhůtě a ve formátu dle zákona o registru smluv, protistrana vyzve písemně ČEPRO, a.s. emailovou zprávou odeslanou na [ceproas@ceproas.cz](mailto:ceproas@ceproas.cz) ke zjednání nápravy. V případě, že protistrana požaduje anonymizovat v zakázkovém dopisu údaje, které naplňují výjimku z povinnosti uveřejnění ve smyslu zákona o registru smluv, pak je povinna tyto údaje včetně odůvodnění oprávněnosti jejich anonymizace specifikovat nejpozději do 5 dnů ode dne podpisu tohoto zakázkového dopisu písemně ČEPRO, a.s. emailovou zprávou odeslanou na adresu [ceproas@ceproas.cz](mailto:ceproas@ceproas.cz). Marným uplynutím této lhůty platí, že protistrana souhlasí s uveřejněním zakázkového dopisu v plném rozsahu nebo s anonymizací údajů, které dle názoru ČEPRO, a.s. naplňují zákonnou výjimku z povinnosti uveřejnění dle zákona o registru smluv.

Smluvní strany vedeny dobrou vírou v nabytí účinnosti zakázkového dopisu se dohodly, že poskytnou-li si s odkazem na zakázkový dopis od okamžiku jeho platnosti do okamžiku jeho účinnosti jakékoliv vzájemné plnění odpovídající předmětu zakázkového dopisu, pak se na toto plnění uplatní podmínky, zejména práva a povinnosti smluvních stran, stanovené zakázkovým dopisem. Toto ujednání se vztahuje výlučně na plnění poskytnuté s výslovným odkazem na tento zakázkový dopis a/nebo, je-li bez jakýchkoliv pochybností zřejmé, že je takové plnění poskytováno smluvní stranou na základě tohoto zakázkového dopisu.

Smluvní strany se zavazují jednat a přijmout taková opatření, aby nevzniklo jakékoliv důvodné podezření ze spáchání trestného činu či nedošlo k samotnému spáchání trestného činu (včetně formy účastenství), které by mohlo být jakékoliv ze smluvních stran přičteno podle zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim, nebo nevznikla trestní odpovědnost fyzických osob (včetně zaměstnanců) podle trestního zákona, případně nebylo zahájeno trestní stíhání proti jakékoliv ze smluvních stran včetně jejich zaměstnanců. Příslušná smluvní strana prohlašuje, že se seznámila s Etickým kodexem pro obchodní partnery společnosti ČEPRO, a.s. a veřejnost v platném znění (dále jen „Etický kodex“) a zavazuje se tento dodržovat na vlastní náklady a odpovědnost při plnění svých závazků vzniklých z tohoto zakázkového dopisu. Etický kodex v platném znění je uveřejněn na webových stránkách ČEPRO, a.s. [www.ceproas.cz](http://www.ceproas.cz). ČEPRO, a.s. je oprávněno Etický kodex jednostranně měnit k 31. 12. příslušného kalendářního roku, přičemž Etický kodex v aktuálním znění v případě změny vždy k tomuto datu zveřejní na shora uvedených webových stránkách. Povinnosti vyplývající z Etického kodexu se vztahují zejména na trestné činy přijetí úplatku, nepřímého úplatkářství, podplácení a legalizace výnosů z trestné činnosti, přičemž důvodné podezření ohledně možného naplnění skutkové podstaty těchto trestných činů je příslušná smluvní strana povinna neprodleně oznámit druhé smluvní straně bez ohledu a nad rámec splnění případné zákonné oznamovací povinnosti.

Smluvní strany se zavazují a prohlašují, že splňují a budou po celou dobu trvání tohoto zakázkového dopisu dodržovat a splňovat kritéria a standardy chování společnosti ČEPRO, a.s.

v obchodním styku, specifikované a uveřejněné na adrese <https://www.ceproas.cz/vyberovazeni> a etické zásady, obsažené v Etickém kodexu.

## **6. Střet zájmů a pravdivost údajů o skutečném majiteli**

- 6.1. KPMG prohlašuje, že veřejný funkcionář uvedený v ust. § 2 odst. 1 písm. c) zákona č. 159/2006 Sb., o střetu zájmů, ve znění pozdějších předpisů (dále jen "ZSZ"), nebo jím ovládaná osoba nevlastní v KPMG podíl představující alespoň 25 % účasti společníka. KPMG současně prohlašuje, že veřejný funkcionář uvedený v ust. § 2 odst. 1 písm. c) ZSZ nebo jím ovládaná osoba nevlastní podíl představující alespoň 25 % účasti společníka v žádné z osob, jejichž prostřednictvím KPMG zpracovává zakázku.
- 6.2. Pokud po uzavření tohoto zakázkového dopisu veřejný funkcionář uvedený v ust. § 2 odst. 1 písm. c) ZSZ nebo jím ovládaná osoba nabyde do vlastnictví podíl představující alespoň 25 % účasti společníka v KPMG nebo v osobě, jejímž prostřednictvím KPMG zpracovává zakázku, zavazuje se KPMG o této skutečnosti písemně vyrozumět Klienta bez zbytečného odkladu po jejím vzniku, nejpozději však do pěti (5) pracovních dnů po jejím vzniku.
- 6.3. KPMG se zavazuje, že po dobu účinnosti tohoto zakázkového dopisu budou zapsané údaje o jeho skutečném majiteli odpovídat skutečnému stavu. KPMG se současně zavazuje písemně vyrozumět Klienta o každé změně v údajích o jeho skutečném majiteli a rovněž o každé změně v údajích o skutečném majiteli poddodavatele, jehož prostřednictvím KPMG zpracovává zakázku, uvedených v evidenci skutečných majitelů bez zbytečného odkladu po jejich změně, nejpozději však do pěti (5) pracovních dnů po jejich změně.
- 6.4. V případě, že KPMG poruší povinnost dle odst. 6.3. tohoto zakázkového dopisu informovat Klienta o změně v zápisu údajů o jeho skutečném majiteli nebo o změně v zápisu údajů o skutečném majiteli poddodavatele, jehož prostřednictvím KPMG zpracovává zakázku, zavazuje se uhradit Klientovi smluvní pokutu ve výši 1.000 Kč (slovy: tisíc korun českých) za každý započatý den prodlení s porušením této povinnosti, došlo-li v důsledku této změny k zápisu veřejného funkcionáře uvedeného v ust. § 2 odst. 1 písm. c) ZSZ jako skutečného majitele KPMG nebo poddodavatele z titulu osoby s koncovým vlivem, nebo smluvní pokutu ve výši ve výši 500 Kč (slovy: pětset korun českých) za každý započatý den prodlení s porušením této povinnosti, došlo-li v důsledku této změny k zápisu jakékoliv jiné změny.

## **7. Dopis o závazku a všeobecné obchodní podmínky**

Tento zakázkový dopis představuje „Zakázkový dopis“ zmíněný v našich Všeobecných obchodních podmínkách a spolu se všemi přílohami tvoří úplnou dohodu stran. Tento zakázkový dopis nahrazuje veškerá předchozí ujednání mezi stranami ohledně předmětu tohoto zakázkového dopisu, která tímto pozbývají účinnosti.

Jakékoliv změny zakázkového dopisu musí mít písemnou formu a jsou účinné pouze tehdy, jsou-li podepsány partnerem KPMG a oprávněným zástupcem společnosti. Nedílnou součástí zakázkového dopisu je Příloha č. 1: Všeobecné obchodní podmínky a ostatní přílohy, které spolu tvoří v souladu s § 1751 odst. 1 zák. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, v platném znění, „Smlouvu“.

Klient tímto potvrzuje, že se pečlivě s Všeobecnými obchodními podmínkami seznámila a souhlasí s nimi. KPMG upozorňuje Klienta zejména na následující články Všeobecných obchodních podmínek:

Článek 8: uvádí míru závaznosti 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 Klienta.

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 podmínek.

#### **8. Doba trvání závazku**

Tento zakázkový dopis se uzavírá na dobu určitou a běží ode dne účinnosti tohoto zakázkového dopisu, tedy ode dne vašeho přijetí zakázkového dopisu, do doby dodání Služeb a úplného zaplacení za ně.

Kterákoli ze stran může kdykoli vypovědět tento zakázkový dopis písemným oznámením druhé straně nejméně 30 kalendářních dnů před datem účinnosti výpovědi s tím, že kterákoli ze stran může vypovědět tento zakázkový dopis na základě písemného oznámení druhé straně, pokud

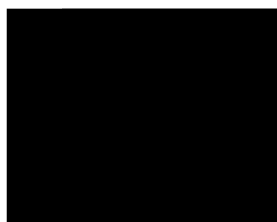
zákony, pravidla, předpisy nebo profesní standardy, které se na stranu vztahují, jí brání v dalším poskytování nebo přijímání Služeb podle tohoto dopisu.

Obě strany berou na vědomí, že Klient i Autorizovaný partner SAM musí do 30 dnů oznámit společnosti IBM ukončení poskytování služeb Autorizovaného partnera SAM.

#### 9. **Souhlas s těmito podmínkami**

Byli bychom rádi, kdybyste potvrdili svůj souhlas se zakázkovým dopisem a jeho přílohami podpisem přiloženého zakázkového dopisu a zaslali nám jej zpět. obraťte se, prosím, na mne, pokud byste chtěli/a projednat jakoukoliv záležitost týkající se tohoto návrhu.

S pozdravem



**KPMG**  
KPMG Česká republika, s.r.o.  
Pobřežní 648/1a  
196 00 Praha 8  
IČ: 00553115

Přílohy:

[1] Všeobecné obchodní podmínky

Přečetl/a jsem si podmínky tohoto dopisu a jeho příloh, porozuměl/a jsem jim a souhlasím s nimi.

[Redacted signature area]

pěva  
dstavenstva

Ing. Helena Hošková  
Místopředsdkyně představenstva  
ČEPRO, a.s.

10 -11- 2021

Datum

10 -11- 2021

Datum

*ČEPRO, a.s.*  
*IBM Authorized SAM Program (LASP)*  
*3. listopadu 2021*



## Příloha č. 1: Všeobecné obchodní podmínky

Tyto Všeobecné obchodní podmínky se vztahují na poskytování služeb společností KPMG. Klientovi v souladu s dokumentem, k němuž jsou tyto Všeobecné obchodní podmínky přiloženy a který obsahuje vymezení dané zakázky.

### Definice

Význam následujících slov a slovních spojení, které jsou běžně používány v těchto Všeobecných obchodních podmínkách, je definován takto:

**Služby** — služby poskytované společností KPMG v souladu se Zakázkovým dopisem, které nebudou zahrnovat převod/přidělení/licencování/sublicencování práv duševního vlastnictví, včetně (ale nejen) autorských práv, ochranných známek, návrhů či vzorů, průmyslových vzorů, know-how, průmyslových, obchodních či vědeckých zkušeností.

**Zakázkový dopis** — tyto Všeobecné obchodní podmínky a podepsaný Zakázkový dopis, smlouva, rámcová smlouva nebo objednávka, dohromady se všemi dokumenty a podmínkami vztahujícími se na Služby („Další podmínky“), na které odkazuje Zakázkový dopis.

**Společnost KPMG nebo naše společnost (my)** (nebo slova od nich odvozená) — členská společnost KPMG definovaná v Zakázkovém dopise.

**Vaše společnost/Vy nebo Klient** (nebo slova od nich odvozená) — příjemce Služeb a smluvní strana, které je Zakázkový dopis adresován.

**Osoby spadající pod KPMG** — KPMG jako smluvní strana, každý jednotlivý partner a všichni partneři, společníci, ředitelé, zaměstnanci a zástupci, v závislosti na konkrétním případě, spolu s jakoukoliv další osobou či subjektem ovládaným či vlastněným naší společností, či spřízněným s naší společností (tj. ovládaná osoba nebo držitel sublicence) či jakákoliv jiná členská společnost KPMG a každý jednotlivý partner a všichni partneři, společníci, ředitelé a zaměstnanci a zástupci, kdy termín „Osoba spadající pod KPMG“ se vztahuje na kteroukoliv z těchto osob.

**Partner** — jakákoliv Osoba spadající pod KPMG s titulem „partner“ (bez ohledu na právní postavení dané Osoby spadající pod KPMG).

**Ostatní příjemci** — jakákoliv osoba či organizace uvedená a definovaná v Zakázkovém dopise (jiná než Vaše společnost) jako příjemce Služeb či jakéhokoliv výstupu Služeb.

**Smluvní strana** — společnost KPMG nebo Klient, dohromady též **Smluvní strany**.

**Řídící partner** – vedoucí partner všech společností KPMG se sídlem v České republice.

Tyto definice platí ve všech případech, kdy jsou tato slova a slovní spojení použita v Zakázkovém dopise.

### Zakázkový dopis

1. Zakázkový dopis spolu s těmito Všeobecnými obchodními podmínkami a jakýmkoliv dokumenty a dalšími podmínkami vztahujícími se na Služby („Další podmínky“) vymezuje úplnou dohodu a její chápání Smluvními stranami v souvislosti se Službami. Jakékoliv změny návrhu Zakázkového dopisu budou Smluvní strany považovat za nový návrh Zakázkového dopisu. Smluvní strany použití § 1740 odst. 3 zák. č. 89/2012 Sb., občanského zákoníku, v platném znění, vylučují. Jakékoliv změny, doplnění či odchylky od Zakázkového dopisu musí mít písemnou formu a musí být podepsány oprávněnými zástupci obou Smluvních stran. V případě rozdílu mezi Zakázkovým dopisem a těmito Všeobecnými obchodními podmínkami a Dalšími podmínkami je závazný Zakázkový dopis. V případě jakéhokoliv rozdílu mezi těmito Všeobecnými obchodními podmínkami a Dalšími podmínkami jsou závazné Další podmínky. Tyto Všeobecné obchodní podmínky mohou být změněny Zakázkovým dopisem, pokud tak stanoví Zakázkový dopis.

### Naše služby

2. Zakázkový dopis definuje Služby, které bude naše společnost poskytovat, a s tím související ujednání.
3. Služby budou poskytnuty s odbornou péčí.
4. Pokud jsou osoby, které se budou podílet na poskytování Služeb, uvedeny v Zakázkovém dopise jmenovitě, vynaložíme přiměřené úsilí na to, abychom zajistili jejich skutečné zapojení do sjednaných služeb. Tyto osoby můžeme nahradit jinými osobami se stejnou či podobnou odborností, avšak pouze po předchozím projednání s Vaší společností.
5. Při poskytování služeb Vám můžeme poskytnout ústní poradenství, písemné poradenství, písemně potvrdit platnost poradenství poskytnutého předtím ústní formou, vyhotovit konečnou písemnou zprávu nebo provést ústní prezentaci při dokončení Služeb. Před dokončením Služeb Vám můžeme poskytnout



## Příloha č. 1: Všeobecné obchodní podmínky

ústní poradenství, návrhy zpráv či průběžné poradenství a prezentace, avšak v takových případech naše poradenství v písemné podobě nebo konečná písemná zpráva jsou nadřazeny předchozím formám. Nelze spoléhat na jakýkoli návrh zprávy nebo průběžného poradenství či návrh prezentace nebo její průběžné verze. V případě, že budete chtít spoléhat na ústní poradenství nebo prezentaci vypracovanou při dokončení Služeb, budete nás o tom informovat a my Vám poskytneme dokument potvrzující poskytnutí tohoto poradenství.

6. Nejsme povinni aktualizovat poradenství, zprávu či další výstup v ústní či písemné formě poskytnuté námi v rámci Služeb o události, ke kterým došlo po poskytnutí konečné verze daného poradenství, zprávy či jiného výstupu.
7. Žádná rada, výrok, vyjádření k očekávaným událostem, předpověď či doporučení poskytnuté z naší strany v rámci Služeb není žádnou formou záruky za stanovení, predikci budoucích událostí, okolností, doporučení k určitému postupu, neprovedení konkrétní transakce, operace či plánu.
8. Poskytnuté Služby nejsou závazné ve vztahu k finančnímu úřadu, jinému správnímu orgánu či soudu a nepředstavují prohlášení, ujištění nebo záruku, že finanční úřad, správní orgán nebo soud budou postupovat v souladu s názorem KPMG. Jakékoli Služby námi poskytnuté budou vycházet z právních předpisů, soudních rozhodnutí, stanovisek, nálezů a směrnic platných v době, kdy byly Služby poskytnuty. Následné změny výše uvedených okolností mohou mít za následek, že námi poskytnuté doporučení, stanovisko, rada, výrok nebo závěry Služby již nebudou platné nebo plně aplikovatelné.

### Důvěrné informace

9. Je možné, že v rámci poskytování Služeb získáme důvěrné informace, které se týkají Vašeho podnikání či záležitostí (obchodní tajemství) či jiné důvěrné informace. Ve vztahu k Důvěrným informacím dle tohoto článku dodržíme povinnost mlčenlivosti a další příslušné povinnosti a omezení stanovené platnými právními předpisy.
10. Toto ustanovení nezakazuje zveřejnění informací tvořících Důvěrné informace požadované zákonem, právními předpisy (zejména zákonem č. 253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, (AML), ve znění

pozdějších předpisů, zákonem č. 141/1961 Sb., trestní řád, ve znění pozdějších předpisů, zákonem č. 280/2009 Sb., daňový řád, ve znění pozdějších předpisů, směrnice Rady 2011/16/EU o správní spolupráci v oblasti daní ve znění směrnice Rady (EU) 2018/822 a předpisy transponující tuto směrnici do českého právního řádu) či rozhodnutím jakéhokoli státního či regulačního orgánu, profesními nebo etickými pravidly, směrnicemi platnými pro KPMG ve kterékoli zemi nebo zveřejnění provedená za účelem uplatňování oprávněných nároků, které vůči nám máte, případně nároků, které máme vůči Vám či Ostatním příjemcům. Toto ustanovení rovněž nezakazuje zveřejnění informací, které se stanou veřejně přístupnými nebo které jsou získány od třetí strany, jež je oprávněna je zveřejnit, a nevztahuje se na jakékoli informace, které jsou následně zveřejněny, kromě situace, kdy se jedná o zveřejnění v rozporu s těmito ustanoveními. Toto ustanovení se rovněž nepoužije, pokud KPMG zamýšlí předložit informace tvořící Důvěrné informace svým pojistitelům, kteří jí poskytují pojištění odpovědnosti za škodu, advokátům či svým dalším odborným poradcům v této oblasti v rámci členských společností KPMG. Takové sdělení však musí být učiněno při zachování povinnosti mlčenlivosti.

11. Informace týkající se Klienta můžeme sdílet v rámci členských společností KPMG za účelem prověření Klienta a v souvislosti s interními procedurami řízení rizik.
12. Při provádění naší činnosti můžeme použít počítačový software navržený pro usnadnění účinného řízení dat pro účely poskytování Služeb a zajištění dodržení závazků plynoucích ze Zakázkového dopisu. Při využívání takového softwaru mohou být Vámi poskytnuté údaje přeneseny v souladu se Zakázkovým dopisem na počítačové servery, které jsou se zajištěním přístupu ovládány pod pravomocí KPMG mimo území, na kterém sídlíme. Můžeme zpracovávat klientské informace v rámci elektronického komunikačního systému KPMG, nástrojů pro sdílení vědomostí a zařízení či aplikací informačních technologií.
13. Pro účely marketingu, publikační činnosti, interních sdělení či prodeje našich služeb může KPMG použít odkaz na Vaši společnost a typ poskytnuté Služby jako referenci, tj. uvést jméno Vaší společnosti, obecný charakter či kategorii našich Služeb a informace, které se řádně staly veřejně přístupnými.

## Příloha č. 1: Všeobecné obchodní podmínky

14. Klientské údaje můžeme zpřístupnit dle potřeby při provádění běžných kontrolních procesů, jako je kontrola druhým Partnerem nebo program prověření kvality prováděný z pověření KPMG International nebo členských společností KPMG, regionálního vedoucího orgánu KPMG, nebo pokud tak vyžadují jiné zákony, profesní předpisy, za podmínky, že tyto osoby budou vázány povinností mlčenlivosti minimálně ve stejném rozsahu jako KPMG.
15. Pokud tak požaduje jiná členská společnost KPMG z důvodů prověření kvality a řízení rizik, můžeme vydat pracovní podklady, ale pouze za předpokladu dodržení povinností mlčenlivosti a ochrany minimálně ve stejném rozsahu jako ve vztahu ke Klientovi.

### Duševní vlastnictví

16. V našem vlastnictví zůstávají autorská práva a veškerá další práva spojená s duševním vlastnictvím k výstupům námi poskytovaných Služeb, ať již se jedná o ústní či materializované výstupy, naše pracovní podklady. Úplným zaplacením Odměny za naše Služby získáváte vlastnictví k hmotnému výstupu našich Služeb (k CD, DVD, k vytištěným prezentacím apod.). Pro účely poskytování služeb Vám či jiným klientům má společnost KPMG a další Osoby spadající pod KPMG právo využívat, vyvíjet či vzájemně sdílet obecně použitelné znalosti, zkušenosti a odbornost získanou v průběhu vykonávání těchto Služeb.

### Ochrana osobních údajů

17. Za účelem poskytování našich Služeb, v souvislosti s naší procedurou prověření Klienta a dalšími účely uvedenými níže, dochází ke shromažďování, uchovávání, sdílení a jinému zpracování informací o Vás, Vašich vedoucích pracovnících či zaměstnancích („Osobní údaje“). Osobní údaje vždy zpracováváme v souladu s právními předpisy o ochraně osobních údajů. Způsob, rozsah, podmínky a další informace o zpracování osobních údajů Klienta jsou uvedeny v Informačním memorandu KPMG (dále jen „Informační memorandum“). Informační memorandum bylo Klientovi předáno a je zároveň dostupné na internetových stránkách KPMG.
18. Osobní údaje zpracováváme v nezbytném rozsahu zejména za účelem poskytování našich Služeb, řádného provedení zakázky dle Zakázkového dopisu, rozvíjení obchodních vztahů, vykazování v rámci globální sítě

členských společností KPMG, provádění interních procedur řízení rizik, včetně procedury prověření Klienta, a plnění právních a regulačních povinností. Jsme součástí globální sítě členských společností KPMG a máme tedy oprávněný zájem. Osobní údaje a dále identifikační údaje dle čl. 20 předávat též dalším členským společnostem pro účely poskytování Služeb, provádění interních procedur řízení rizik, včetně prověření Klienta, a to i do jiné země, než ve které byly získány, včetně zemí mimo Evropskou unii. Předávání Osobních údajů mimo Evropskou unii provádíme v souladu s čl. 44 a násl. obecného nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 o ochraně osobních údajů.

KPMG má zavedena technická a organizační opatření, která zajišťují, že zpracování Osobních údajů probíhá v souladu s právními předpisy a umožňují doložit zákonnost takového zpracování.

19. Klient se zavazuje před předáním Osobních údajů KPMG získat veškerá právními předpisy požadovaná oprávnění ke zpracování a přenosu Osobních údajů na naši společnost, k vydání pokynů týkajících se zpracování Osobních údajů dohodnutým způsobem a zavazuje se poskytnout KPMG pouze přesné, úplné a aktuální Osobní údaje.

Klient bere na vědomí, že v souvislosti se zpracováním Osobních údajů má právo požadovat od KPMG přístup k Osobním údajům, jejich opravu nebo výmaz, popřípadě omezení zpracování, vznést námitku proti zpracování, jakož i právo na přenositelnost údajů. Zároveň má právo podat stížnost u Úřadu pro ochranu osobních údajů, případně u jiného příslušného dozorového úřadu.

### Legalizace výnosů z trestné činnosti

20. KPMG se řídí zákonem č.253/2008 Sb., o některých opatřeních proti legalizaci výnosů z trestné činnosti a financování terorismu, v platném znění a ostatními příslušnými zákony a předpisy („Zákon proti praní špinavých peněz“). Za účelem splnění závazků plynoucích ze Zákona proti praní špinavých peněz Vás můžeme požádat o ověření Vaší identity, identity Vašich společníků a konečného vlastníka (a případně také o ověření identity Vašich vedoucích pracovníků) nebo o další potřebné informace (včetně prokázání zdrojů financí a konečných příjemců našich Služeb) jak na začátku, tak kdykoli v průběhu našeho vztahu.



## Příloha č. 1: Všeobecné obchodní podmínky

Souhlasíte s tím, že uvedené informace nám na požádání bez odkladu poskytnete a pokud v průběhu poskytování Služeb dojde ke změně těchto informací, budete nás neprodleně informovat.

KPMG je oprávněna pořídit si v určitých případech na základě Zákona proti praní špinavých peněz, pro účely splnění povinností podle tohoto zákona, fotokopie dokladů, na jejichž základě je prováděna identifikace Klienta.

21. Dle Zákona proti praní špinavých peněz a našich interních předpisů jsme povinni ohlásit příslušným orgánům jakoukoli činnost, o níž víme nebo se domníváme, nebo u níž máme dostatečný důvod se domnívat, že zahrnuje nebo zahrnovala trestný čin, který vedl k jakémukoli přímému nebo nepřímému prospěchu z trestného chování, bez ohledu na to, zda byl čin spáchán Vámi či třetí stranou v České republice nebo mimo její území, pokud se jednalo o trestný čin podle příslušného trestního zákona. Ve většině případů nesmíme sdělit skutečnost, že bylo takovéto ohlášení (upozornění) učiněno, a to komukoli, u nějž je pravděpodobné, že by ovlivňoval vyšetřování s tímto činem spojené. Pokud by v průběhu naší práce nastaly uvedené okolnosti, můžeme být povinni ukončit práci na zakázce, aniž bychom Vám sdělili důvod (v souladu s ustanoveními Zákona proti praní špinavých peněz, která se týkají zásad profesního tajemství, a za určitých okolností bez Vašeho vědomí či souhlasu) a bez předchozího souhlasu příslušných orgánů.
22. Nejsme povinni nahradit Vám škody případně vzniklé v souvislosti plněním našich zákonných povinností, za předpokladu, že jsme jednali v dobré víře.

### Odměny

23. Pro-forma faktury a faktury vydávané v souvislosti s poskytovanými Službami zahrnují naši odměnu v její celkové výši, a to bez srážek či zápočtů, jakýchkoli současných či budoucích daní, odvodů a ostatních poplatků či srážek jakéhokoli charakteru a splatných v kterékoli zemi, vedlejší výlohy a daň z přidané hodnoty z těchto částek (pokud se na ně vztahuje povinnost platit DPH) a dále veškeré daně, jímž mohou dané platby podléhat nebo které z nich mohou být odváděny (dále jen „Odměny“). Podrobné údaje o našich cenových ujednáních a veškerých dalších zvláštních platebních podmínkách jsou stanoveny v Zakázkovém dopise.

24. Na základě předložení naší faktury či v jiný okamžik stanovený Zakázkovým dopisem zaplatí Vaše společnost (Vy) Odměnu za poskytnutí Služeb z naší strany (bez práva započtení jakýchkoli pohledávek vůči nám).

- V případě ukončení Zakázkového dopisu má společnost KPMG nárok na proplacení výdajů a nákladů, které jí do tohoto okamžiku nastaly, a na platbu odměny za poskytnuté Služby nebo část Služeb, včetně příslušné DPH (pokud se na ně vztahuje povinnost platit DPH).
- Pokud je Zakázkový dopis uzavřen s více Klienty na straně příjemců našich Služeb, s výjimkou případu, kdy je v Zakázkovém dopise uvedeno ustanovení o tom, že platby našich Odměn bude hradit jeden z Klientů či třetí strana, jsou všichni Klienti zavázáni plnit společně a nerozdílně, tedy zaplatit celou Odměnu společnosti KPMG a naše společnost má nárok vyzvat kteréhokoliv z Klientů, jakož i všechny, k úhradě plné výše Odměny.

### Vaše odpovědnost

25. Nehledě na naše povinnosti a odpovědnost související se Službami, Vaše společnost (Vy) zůstává odpovědná za:
- vedení, řízení a provozování Vašeho podnikání a Vašich záležitostí;
  - rozhodnutí o způsobu využití nebo implementaci rad či doporučení nebo dalších výstupů Služeb, které Vám poskytneme, a za stanovení míry, do jaké se na ně budete spoléhat;
  - učiněná rozhodnutí ovlivňující Služby, jejich výstupy, Vaše zájmy a záležitosti;
  - poskytnutí, dosažení a realizaci jakýchkoli výhod přímo či nepřímo souvisejících se Službami, které vyžadují implementaci z Vaší strany.
26. Pokud budete žádat nebo pokud bude pro charakter Služeb s velkou pravděpodobností výhodnější, abychom vykonávali činnosti v prostorách Vaší společnosti nebo abychom využívali počítačové systémy či telefonní síť Vaší společnosti, zajistíte vše potřebné pro přístup do sítí, bezpečnostní postupy, testování na přítomnost virů, příslušenství, oprávnění a souhlasy, které mohou být vyžadovány (na Vaše

## Příloha č. 1: Všeobecné obchodní podmínky

náklady).

27. Nebudete bez předchozího písemného souhlasu vydaného Řídícím partnerem KPMG oslovovat přímo či nepřímo s nabídkou zaměstnání naše partnery, společníky, ředitele či zaměstnance (podle konkrétního případu), kteří jsou zapojeni do realizace Služeb, v době, kdy jsou Služby vykonávány, a po dobu 12 měsíců po dokončení těchto Služeb nebo po ukončení Zakázkového dopisu. V případě porušení tohoto závazku uhradíte KPMG částku ve výši desetiměsíčního hrubého platu včetně odměn, kterou nabízíte dané osobě.

### Odškodnění

28. Uznáváte a souhlasíte s tím, že veškeré rady, doporučení, informace či výstupy Služeb, které Vám byly poskytnuty v jakékoli formě, jsou pouze pro Vaše interní využití v souladu se stanoveným předmětem plnění a nelze je bez našeho předchozího písemného souhlasu kopírovat, používat jako odkaz, zveřejňovat či jinak citovat, dále distribuovat, ať již v celku (kromě Vašich interních účelů) nebo z části, s výjimkou případů, kdy je toto vyžadováno zákonem nebo jejich sdílení či zveřejnění přímo souvisí s předmětem plnění. V případě porušení výše uvedených podmínek nás nebo Osoby spadající pod KPMG, které se podílely na poskytování Služeb, odškodníte, budete hájit a zajistíte krytí proti jakýmkoli nárokům kladeným na nás třetí stranou do té míry, do jaké tato třetí strana užívala, vlastnila či spoléhala na naše rady, doporučení, informace a jakýkoli další výstup Služeb v přímém nebo nepřímém důsledku Vašeho použití či zveřejnění těchto rad, doporučení, informací a jakéhokoli výstupu Služeb.
29. Služby budou poskytovány za předpokladu, že nebudete citovat jméno naší společnosti či reprodukovat naše logo jakoukoliv formou bez našeho předchozího písemného souhlasu.

### Informace

30. Abyste nám umožnili vykonávat tyto Služby, poskytnete nám bez prodlení všechny informace, potřebnou součinnost a umožníte přístup k dokumentaci, která je ve Vašem vlastnictví, správě či podléhá Vaší kontrole, a též k personálu, který Vaše společnost řídí, pokud to budeme požadovat. Vynaložíte nejlepší úsilí opatřit nám tyto požadované informace, pokud se nenacházejí ve Vašem vlastnictví, správě či nepodléhají kontrole ze strany Vaší společnosti. Budete nás informovat o vývoji a veškerých

údajích, které získáte a které se mohou vztahovat k poskytovaným Službám.

31. Zakázkový dopis může v souvislosti se zakázkou obsahovat další závazky Vaší strany. Berete na vědomí, že nesplnění těchto závazků z Vaší strany může ovlivnit schopnost KPMG poskytnout Služby dle Zakázkového dopisu.
32. Jsme oprávněni spoléhat se na veškeré pokyny nebo požadavky učiněné, oznámení poskytnutá či údaje dodané ústně nebo písemně ze strany jakýchkoliv osob, o nichž víme nebo u kterých se opodstatněně domníváme, že jsou pověřeny Vaší společností ke komunikaci se společností KPMG pro tyto účely („Pověřená osoba“).
33. V průběhu poskytování Služeb můžeme dostávat informace od Vás či z jiných zdrojů (např. potvrzení ze strany Vašich dodavatelů, potvrzení zaslaná Vaší bankou a/nebo, úvěřující bankou atd.). V největším možném, zákonem povoleném rozsahu neneseme odpovědnost za žádné ztráty či škody, které utrpíte Vy nebo Vaše společnost v důsledku zpronevěry, zkresení či zadržení informací významných pro poskytování Služeb či jiného nedostatku v souvislosti s těmito informacemi, ať už na straně Vaší či jiných informačních zdrojů.
34. Berete na vědomí a souhlasíte s tím, že v průběhu poskytování Služeb na základě Zakázkového dopisu bude společnost KPMG zakládat své závěry na faktech a předpokladech Vámi dodaných a může využít údaje, materiály a informace poskytnuté Vámi nebo na Vaši žádost či příkaz bez nezávislého zkoumání či ověřování a může se spolehnout na přesnost, správnost a úplnost těchto údajů, materiálů či jiných poskytnutých informací, které by mohly mít významný vliv na prováděné Služby.
35. Pracovní podklady pro zakázku jsou majetkem KPMG, nicméně můžeme být vyzváni ke zpřístupnění určitých podkladů regulačním orgánům na základě zákona či regulačních předpisů. V případě takového požadavku budou pracovní podklady zpřístupněny pod dohledem zaměstnanců KPMG.

### Obchodní sdělení

36. Uzavřením Zakázkového dopisu se dostáváme do smluvního vztahu, kdy KPMG vzniká oprávněný zájem na Vámi poskytnuté elektronické kontakty zasílat informace o vývoji legislativy, nabídky našich služeb, nebo jiná sdělení. Každé obchodní sdělení zaslané prostředky elektronické komunikace bude

## Příloha č. 1: Všeobecné obchodní podmínky

obsahovat možnost další zaslání odmítnout. Proti zaslání výše uvedených sdělení máte rovněž právo vznést námitku. Vyjádřit nesouhlas se zasláním sdělení můžete jak při podpisu Zakázkového dopisu, tak kdykoliv poté. KPMG ani Vám z poskytnutí výše uvedených informací, nabídek nebo jiných sdělení nevznikají žádné povinnosti ani odpovědnost a informace obsažené v těchto dokumentech se nepovažují za službu poskytnutou na základě Zakázkového dopisu.

### Znalosti a konflikty

37. Na tento článek a články 38-43 se vztahují následující definice:

- „Zakázkový tým“ jsou Osoby spadající pod KPMG, kolektivně či individuálně, které se podílejí na poskytování Služeb.
- „Ostatní osoba/osoby spadající pod KPMG“ jsou Osoby spadající pod KPMG, kolektivně či individuálně, které nejsou členy Zakázkového týmu.
- „Zábrany“ jsou bezpečnostní opatření navržená tak, aby usnadnila ochranu zájmů každého klienta, a mohou zahrnovat například oddělení jednotlivých týmů, jejich geografické a provozní rozdělení nebo kontrolu přístupu k datům, počítačovým serverům a systémům elektronické pošty.

38. Od Zakázkového týmu není možné požadovat, očekávat nebo se domnívat, že má povědomí o informacích, které jsou známy Ostatním osobám spadajícím pod KPMG a nejsou známy Zakázkovému týmu.

39. Od Zakázkového týmu není možné požadovat, aby využíval či sdělil Vaší společnosti (Vám) jakékoliv informace, ať už známé jim osobně či Ostatním osobám spadajícím pod KPMG, které tvoří Obchodní tajemství a vztahují se k jinému klientovi.

40. Osoby spadající pod KPMG mohou poskytovat či mohou být požádány o poskytování služeb jiné straně či stranám, jejíž nebo jejichž zájmy konkurují nebo jsou v konfliktu se zájmy Vašími („Konfliktní strana“ či „Konfliktní strany“).

V případě aktivit nebo partnerství, které jsou svou povahou přímo spojeny s poskytovanými Službami, Vás na Vaší žádost budeme

informovat o opatřeních provedených za účelem zamezení případným střetům zájmů.

41. Osoby spadající pod KPMG mohou poskytovat služby Konfliktním stranám, kromě případu, kdy se zájmy Konfliktní strany střetávají se zájmy Vašími konkrétně a přímo v souvislosti s předmětem Služeb:

- Zakázkový tým nebude poskytovat služby Konfliktní straně a
- Ostatní osoby spadající pod KPMG mohou poskytovat služby Konfliktní straně pouze za předpokladu, že jsou zavedeny příslušné Zábrany. Efektivní fungování těchto Zábran bude zahrnovat dostatečné kroky nutné k zamezení rizika porušení povinnosti zachovat mlčenlivost, kterou máme vůči Vám. Konfliktní strany identifikujeme za okolností popsaných v článku 42. Pokud víte nebo zjistíte, že Osoba spadající pod KPMG poskytuje poradenství nebo tyto služby nabízí Konfliktní straně, neprodleně nás o tom informujete.

42. Bez omezení obecné platnosti článku 41 uvádíme příklady specifických okolností, za nichž mohou Ostatní osoby spadající pod KPMG poskytovat Služby Konfliktní straně či stranám:

- Pokud jste kdykoli v průběhu poskytování Služeb zaměstnancem (včetně funkce ředitele) a osoba spadající pod KPMG poskytuje služby Vašemu zaměstnavateli, jsou Ostatní osoby spadající pod KPMG oprávněny poskytovat služby Vašemu zaměstnavateli, nebo
- Pokud je někdo z Ostatních osob spadajících pod KPMG jmenován insolvenčním správcem (na základě insolvenčního zákona či jiným způsobem) osoby či organizace, která je nebo se následně stane Vaší Konfliktní stranou, bude tato Ostatní osoba spadající pod KPMG oprávněna vykonávat příslušnou činnost v této funkci, nebo
- Pokud jsou Ostatní osoby spadající pod KPMG požádány o poskytování služeb („Ostatní služby“) Konfliktní straně (jejíž existence Vám může či nemusí být známa), která má aktuální či potenciální zájem shodný nebo podobný zájmu Vašemu ve věci

## Příloha č. 1: Všeobecné obchodní podmínky

transakce, k níž se vztahují Ostatní služby a Služby (např. v situaci, kdy Vy i Konfliktní strana máte zájem o koupi společnosti, majetku či podniku, které jsou na prodej), budou Ostatní osoby spadající pod KPMG oprávněny poskytovat Konfliktní straně Ostatní služby.

43. Pokud nás nějaká strana požádá o poskytnutí služeb ještě před tím, než tak učiníte Vy, a následně dojde ke změně okolností, stejně jako v případě, kdy začneme poskytovat Služby Vám a následně identifikujeme okolnosti, které mohou ohrozit naši nezávislost ve vztahu k této nebo jiné práci prováděné pro Vás, Vaši mateřskou společnost či jakoukoli přidruženou společnost ve Vaší skupině, můžeme dojít k názoru, že i přes aplikaci Zábrán mohou být Vaše zájmy ohroženy a že danou situaci nelze uspokojivě vyřešit. V takovémto případě Vás o této situaci budeme bezodkladně informovat a po předchozí konzultaci s Vámi můžeme ukončit poskytování Služeb odstoupením od Zakázkového dopisu, které vstupuje v platnost okamžitě doručením odstoupení Vaší společnosti.

### Odstoupení

44. Společnost KPMG je rovněž oprávněna ukončit poskytování Služeb odstoupením od Zakázkového dopisu, pokud nebude provedena platba za tyto Služby za sjednaných podmínek nebo pokud budou požadované informace zadrženy či neposkytnuty společností KPMG nebo pokud by byla pověst KPMG poškozena dalším poskytováním daných Služeb, případně pokud by plnění jakékoli části Zakázkového dopisu ze strany KPMG bylo nezákonné, či jinak protiprávní nebo bylo v rozporu s profesními předpisy či ohrožovalo naši nezávislost.

### Elektronická komunikace

45. Pokud není společností KPMG písemně oznámeno jinak, dáváte tímto souhlas ke komunikaci pomocí elektronické pošty s tím, že zároveň přijímáte rizika spojená s touto formou komunikace (včetně bezpečnostního rizika či rizika neoprávněného přístupu do této komunikace, rizika narušení či přerušení této komunikace a rizika virů či jiných poškození). Zavazujete se vykonávat testování na přítomnost virů. Tento souhlas platí i pro zaslání faktur/daňových dokladů v elektronické podobě ve formátu pdf na Vámi určené emailové adresy.
46. Tímto dáváte souhlas k tomu, že můžeme považovat za závaznou finální verzi

elektronického dokumentu poskytnutého společností KPMG nebo dokumentu, který KPMG poskytla Vám.

### Práva třetích stran

47. Zakázkový dopis nevytváří či nedává podnět k vytvoření ani není zamýšlen k tomu, aby vytvořil či dal podnět ke vzniku práv třetích stran. Žádná třetí strana nemá právo vynutit si nebo se opírat o některé ustanovení tohoto Zakázkového dopisu, které zakládá nebo může zakládat práva či výhody jakékoli třetí straně, ať již přímo či nepřímo, výslovně či implicitně. Aplikace jakékoli legislativy, která dává či propůjčuje smluvní nebo jiná práva třetím stranám v souvislosti se Zakázkovým dopisem, je vyloučena. Žádná Osoba spadající pod KPMG není pro účely tohoto článku považována za třetí stranu.

### Vyšší moc

48. Žádná ze Smluvních stran neporuší své smluvní povinnosti stejně tak jako žádná ze Smluvních stran nebude druhé straně odpovědná, pokud KPMG nebo Vaše společnost (Vy) nebude schopna dostát povinnostem tohoto Zakázkového dopisu v důsledku jakékoli příčiny stojící mimo přiměřenou míru jejich kontroly, včetně požáru či jiné přírodní katastrofy, skutku vyšší moci, stávky, válečného stavu, jiných násilných nepokojů, nebo jakéhokoli zákona, nařízení a požadavku kteréhokoli vládního úřadu či orgánu. V případě, že k takovéto situaci dojde a tato ovlivní jednu ze Smluvních stran, příslušná strana je povinna upozornit druhou Smluvní stranu, jakmile to bude možné, a tato druhá strana má možnost pozastavit plnění dle Zakázkového dopisu nebo jej ukončit odstoupením, jehož účinky nastanou okamžikem doručení.

### Vzdání se nároku, postoupení a subdodavatelé

49. Opomenutí některé ze Smluvních stran při využití nebo vymáhání práv, která jí přísluší, není vzdáním se nároku na práva, která jim přísluší.
50. Žádná ze Smluvních stran nemá právo postupovat práva nebo závazky vyplývající ze Zakázkového dopisu na jinou stranu bez písemného souhlasu druhé strany vyjma toho, že KPMG smí postoupit jakékoliv práva nebo závazky jinému členu KPMG. Jakékoliv

## Příloha č. 1: Všeobecné obchodní podmínky

postoupení v rozporu s výše uvedenými podmínkami bude neplatné a neúčinné.

51. Společnost KPMG má právo najímat subdodavatele, kteří jí budou podporovat při poskytování Služeb, avšak v případě těch subdodavatelů, kteří nejsou Osobami spadajícími pod KPMG, budeme toto s Vámi předem konzultovat. Pokud budeme najímat subdodavatele podle tohoto článku a v souvislosti se Zakázkovým dopisem, bude jejich práce považována za součást Služeb.

### Omezení odpovědnosti KPMG

52. Odpovědnost společnosti KPMG v souvislosti se Službami je omezena v souladu s ustanoveními tohoto článku.

V případě Služeb definovaných v Zakázkovém dopise a za podmínek uvedených v odstavcích 53 a 54 níže je celková odpovědnost Osob spadajících pod KPMG jednotlivě i společně vůči Vám a Ostatním příjemcům za škodu způsobenou Vám a/nebo Ostatním příjemcům, která vznikla v souvislosti se Zakázkovým dopisem omezena do výše dvojnásobku Odměny zaplacené společností KPMG v souladu s podmínkami Zakázkového dopisu na základě tohoto článku, s výjimkou škody způsobené úmyslně nebo hrubou nedbalostí.

53. Pokud je více příjemců Služeb než jeden (dále jen „Příjemce“), pak celkovou výši naší odpovědnosti omezenou podle článku 52 pro každého Příjemce si tyto Příjemci rozdělí mezi sebou. Žádný z Příjemců nebude vést spor, zpochybňovat platnost, vymahatelnost či fungování tohoto článku na základě skutečnosti, že žádné takové rozdělení nebylo dohodnuté nebo že dohodnutý podíl výše omezení přidělený každému Příjemci je neodůvodněně nízký. V tomto odstavci zahrnuje termín „Příjemce“ Vás a Ostatní příjemce.

54. S ohledem na celkové omezení naší odpovědnosti uvedené v článku 52 a v rozsahu povoleném zákonem je odpovědnost Osob spadajících pod KPMG stanovena takto: Odpovědnost Osob spadajících pod KPMG je omezena výši jejich podílu na celkové škodě po zohlednění Vašeho podílu na zavinění v daném případě (pokud k němu došlo) či podílu na zavinění Ostatních příjemců (pokud k němu došlo). Výše podílu Osob spadajících pod KPMG na celkové škodě musí být přiměřená a oprávněná s ohledem na rozsah odpovědnosti těchto osob za příslušnou škodu (dále jen „Podíl

KPMG“) a s ohledem na rozsah odpovědnosti dalších stran, které jsou také plně nebo částečně odpovědné (dále jen „Jiná odpovědná osoba“).

55. Omezení stanovená v čl. 52, 53, 54 se vztahují též na Osoby spadající pod KPMG, které se podílejí nebo mohou podílet na poskytování Služeb.

56. Jakákoliv ustanovení těchto Všeobecných obchodních podmínek, která omezují nebo mohou omezovat odpovědnost naší společnosti, neplatí v případě, pokud by takové omezení odpovědnosti bylo v rozporu s právními předpisy (zákony, zákonnými nařízeními, vyhláškami), profesními, regulatorními či obdobnými závaznými normami.

57. Vaše společnost a Ostatní příjemci mohou vznést nárok na náhradu škody pouze vůči KPMG, která je Smluvní stranou Zakázkového dopisu v případě, že utrpí škodu vzniklou v souvislosti se Zakázkovým dopisem.

58. Jakákoliv žádost o vystupování v roli znaleckého svědka proti jiné členské společnosti KPMG se zamítá. KPMG nevystupuje jako znalecký svědek v žádném sporu vedeném proti Klientovi či přidružené společnosti Klienta jiné členské společnosti KPMG. Pokud je však taková záležitost zvažována, KPMG může v této funkci vystupovat po interním schválení.

59. Veškeré nároky vznesené proti nám Vaší společností či Ostatními příjemci v souvislosti se Zakázkovým dopisem včetně škody, která vznikla v důsledku či v souvislosti se Zakázkovým dopisem, musí být učiněny do 3 let od data, kdy jste Vy nebo Ostatní příjemci zjistili nebo měli zjistit škodu a osobu za ni odpovědnou, případně kdy jste vy nebo Ostatní příjemci zjistili nebo měli zjistit okolnost vedoucí k možnosti vznést jakýkoliv nárok proti nám včetně žaloby.

60. Pokud Vaše společnost poruší některou z povinností stanovených v Zakázkovém dopise a třetí strana vznesla nárok či pohrozí vznesením nároku vůči naší společnosti, poskytnete nám náhradu, nahradíte nám škodu, případně poskytnete ochranu proti ztrátě, škodě, výdajům či odpovědnosti, které nám vznikly v důsledku či v souvislosti s tímto porušením a veškerými takovými nároky. Pokud provedete Vy nebo Vaše společnost platbu podle tohoto článku, nebudete žádat její kompenzaci ze strany naší společnosti. Termín „naše společnost“ použitý v tomto odstavci zahrnuje všechny Osoby

## Příloha č. 1: Všeobecné obchodní podmínky

spadající pod KPMG a termín „Vy nebo Vaše společnost“ také Ostatní příjemce.

adresu, která byla písemně oznámena druhé straně).

### Oddělitelnost jednotlivých ustanovení

61. Každý článek či termín Zakázkového dopisu, Všeobecných obchodních podmínek a Dalšíš podmínek (pokud existují) tvoří samostatné a nezávislé ustanovení. Pokud by soud nebo jiný rozhodčí orgán s příslušnou pravomocí rozhodl o neplatnosti či nevynutitelnosti některého z ustanovení Zakázkového dopisu, Všeobecných obchodních podmínek a Dalšíš podmínek (pokud existují), ostatní ustanovení zůstávají i nadále plně v platnosti a účinnosti.

### Postavení

62. Vaše společnost souhlasí a přijímá ustanovení Zakázkového dopisu svým jménem. Za úhradu Odměn pro naši společnost je zodpovědná pouze Vaše společnost, pokud ze Zakázkového dopisu nevyplývá jinak.

### Právo a příslušnost soudů

63. Zakázkový dopis bude ukončen v okamžiku, kdy budou uzavřeny všechny zakázkové a závěrečné procedury a budou uhrazeny všechny Odměny. Tento Zakázkový dopis se řídí právem České republiky. Smluvní strany se dohodly na tom, že jakékoli spory spojené s tímto Zakázkovým dopisem se budou snažit řešit smírnou cestou. Pokud by se Smluvní strany navzdory snaze nedohodly na smírném vyrovnání během 45 dnů, bude jakýkoli spor spojený s tímto Zakázkovým dopisem včetně otázky týkající se jeho existence, platnosti a ukončení vyřešen soudem příslušným v místě sídla společnosti KPMG.

### Stížnosti

64. Naším cílem je, abyste s našimi Službami byli vždy spokojeni. Pokud tomu tak není a Vy nemůžete dané záležitosti vyřešit s partnerem zakázky, kontaktujte Řídícího partnera, abychom mohli vaše záležitosti řešit co nejdříve.

### Oznámení

65. Jakékoli oznámení doručené Klientovi nebo KPMG týkající se ustanovení Zakázkového dopisu musí být učiněno písemně a odesláno jako doporučená poštovní zásilka (nebo její ekvivalent) nebo doručeno na příslušné adresy uvedené v Zakázkovém dopisu (nebo na jinou

### Ukončení

66. Tento Zakázkový dopis může být ukončen výpovědí z naší strany s výpovědní dobou 30 dnů ode dne, kdy vám bude výpověď doručena, nebo písemnou dohodou Smluvních stran, která bude obsahovat vypořádání práv a závazků vzniklých z tohoto Zakázkového dopisu ke dni jeho ukončení.
67. Kterákoliv ze Smluvních stran může odstoupit od Zakázkového dopisu také pokud:
- a) na majetek druhé Smluvní strany je vedeno insolvenční řízení (ve znění zákona č. 182/2006 Sb., o úpadku a způsobech jeho řešení, v platném znění) nebo druhá Smluvní strana podala návrh na zahájení insolvenčního řízení;
  - b) vstoupí druhá Smluvní strana do likvidace;
  - c) vůči druhé Smluvní straně je zahájeno trestní stíhání pro podezření ze spáchání trestného činu dle zákona č. 418/2011 Sb., o trestní odpovědnosti právnických osob a řízení proti nim.
68. V případě ukončení nebo odstoupení od Zakázkového dopisu z jakýchkoli důvodů máme nárok na úhradu nákladů, které nám do ukončení Zakázkového dopisu vznikly, včetně vedlejších výdajů.
69. V případě ukončení Zakázkového dopisu odstoupením kterékoliv Smluvní strany z jakéhokoli důvodu, nastávají účinky odstoupení dnem doručení oznámení o odstoupení druhé Smluvní straně.
70. V případě ukončení Zakázkového dopisu z jakýchkoli důvodů zůstávají v platnosti následující články těchto Všeobecných obchodních podmínek: článek 1, 5, 6, 7, 8, 9, 10, 11, 12, 13, 14, 15, 16, 17, 20, 21, 22, 25, 27, 28, 29, 33, 34, 35, 38, 39, 40, 41, 42, 43, 44, 47, 49, 50, 52, 53, 54, 55, 56, 57, 58, 59, 60, 63, 64, 65.