

Dodatek č. 2 ke Smlouvě o poskytování auditních a jiných ověřovacích služeb

(dále jen „**Dodatek**“)

uzavřené mezi těmito smluvními stranami:

Klient: **Teplárny Brno, a.s.**
Sídlo: Okružní 828/25, Lesná, 638 00 Brno
IČO: 46347534
DIČ: CZ46347534
Společnost zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Krajským soudem v Brně,
oddíl: B; vložka: 786
zastoupená: RNDr. Jiřím Hermanem, Ph.D., předsedou představenstva
a Ing. Petrem Fajmonem, MBA, členem 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: xxx, zplnomocněným zástupcem

(dále jen „**Auditor**“ nebo „**Deloitte**“)

(Klient a Auditor jsou dále označováni též jako „**smluvní strany**“)

Preambule

Smluvní strany mezi sebou uzavřely dne 30. srpna 2021 Smlouvu o poskytování auditních a jiných ověřovacích služeb (dále jen „**Smlouva**“), na jejímž základě poskytuje Auditor Klientovi Služby blíže specifikované ve Smlouvě.

Smluvní strany mají zájem stanovit časový harmonogram poskytování určité části Služeb a upravit Obchodní podmínky, a proto uzavírají tento Dodatek.

I. Předmět Dodatku

- 1.1 Smluvní strany tímto sjednávají časový harmonogram pro poskytování Služeb týkajících se účetního období Klienta, které končí 30. září 2023. Tento časový harmonogram je uveden v Příloze A tohoto Dodatku.
- 1.2 S ohledem na čl. 3.4 Přílohy č. 2 Smlouvy se smluvní strany dohodly na změně čl. 3.1 a čl. 3.2 Přílohy č. 2 Smlouvy; čl. 3.1 a čl. 3.2 Přílohy č. 2 Smlouvy se tímto mění a nově zní takto:

„3.1 Za poskytnutí Služeb uvedených v článku 1 výše se Klient zavazuje uhradit Auditorovi odměnu ve výši 608 tis. Kč bez DPH pro účetní období končící 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 30 tis. Kč bez DPH za každé účetní období končící 30. září příslušného roku.

3.2 Klient tuto odměnu a vedlejší náklady uhradí na základě faktur vystavených Auditorem následujícím způsobem:

- první dílčí fakturu ve výši 250 tis. Kč zvýšenou o DPH, po zahájení předběžného auditu;
- druhou dílčí fakturu ve výši 250 tis. Kč zvýšenou o DPH, po zahájení finálního auditu;
- konečnou fakturu ve výši 108 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.”

1.3 V souvislosti s aktualizací Obchodních podmínek Auditora k 15. prosinci 2022 se smluvní strany dohodly, že Obchodní podmínky, které jsou součástí Smlouvy, se mění následovně:

- Mezi definice v Obchodních podmínkách se doplňuje nový bod „přidružené společnosti Klienta“ v následujícím znění:

„Jakákoli společnost, osobní obchodní společnost nebo jiná právnická osoba (ne však fyzická osoba), která přímo nebo nepřímo ovládá Klienta, je jím ovládána nebo je s Klientem pod společnou kontrolou.“

- Čl. 3.3 písm. i) Obchodních podmínek se mění a nově zní následovně:

„přístup k veškerým informacím, o kterých Klient ví, že jsou relevantní pro přípravu účetní závěrky, jako např. účetní evidence, dokumentace a jiné záležitosti včetně zápisu z jednání valné hromady, statutárních a dohledových orgánů či vedení Klienta,“

- Do Obchodních podmínek se vkládají nová ustanovení čl. 3.16 a 3.17 v následujícím znění:

„3.16 Klient souhlasí, že Auditorovi poskytne informaci a bude průběžně informovat Auditora o aktualizaci ohledně (1) podnikové struktury, která identifikuje právní názvy přidružených společností Klienta spolu s vlastnickými vztahy mezi těmito subjekty; (2) právních názvů všech fyzických a/nebo právnických osob, které jsou (i) skutečnými majiteli Klienta nebo přidružených společností Klienta, kteří mají podstatný vliv na Klienta, (ii) vedoucími a řídicími pracovníky Klienta nebo přidružených společností Klienta, kteří u Klienta plní rozhodovací funkci, a (iii) vykonávají dohled nad účetním výkaznictvím Klienta a jeho významných konsolidovaných dceřiných společností; a (3) veškerých majetkových nebo dluhových cenných papírech Klienta a přidružených společností Klienta (mimo jiné včetně daňově zvýhodněného dluhového financování těchto subjektů poskytovaného státními orgány), které jsou k dispozici jednotlivým investorům (ať už prostřednictvím trhů s akciemi, dluhopisy, komoditami, futures nebo podobných trhů, nebo nabídek akcií, dluhopisů nebo jiných cenných papírů), spolu se souvisejícími identifikačními údaji o cenných papírech (např. ticker symboly nebo čísla CUSIP®, ISIN® nebo Sedol®). Klient bere na vědomí a souhlasí s tím, že Auditor může s těmito informacemi nakládat jako s veřejně přístupnými.

3.17 Klient je povinen spolupracovat s Auditorem tak, aby byla zajištěna nezávislost Auditora tím, že na konkrétní pozice nebude najat bývalý nebo současný zaměstnanec či jiný člen personálu Auditora (včetně partnerů, manažerů nebo členů týmu zakázky). Klient zajistí, že on sám i jeho dceřiné společnosti a další subjekty, které Klienta zahrnují pro účely konsolidované účetní závěrky, budou mít rovněž zavedeny zásady a postupy, aby nezávislost Auditora nebyla narušena přijetím bývalého nebo současného zaměstnance či jiného člena personálu Auditora na pozici v oblasti účetnictví nebo dohledu nad účetním výkaznictvím, což by způsobilo porušení platných zákonů a předpisů. Jakékoli možnosti zaměstnání bývalého nebo současného zaměstnance či jiného člena personálu Auditora u Klienta by měly být projednány s panem xxx před zahájením konkrétních pracovních pohovorů s bývalým nebo současným zaměstnancem či jiným členem personálu Auditora, pokud se taková příležitost týká výkonu (1) funkce výkonného ředitele, kontrolora, finančního ředitele, hlavního účetního nebo jakékoli jiné obdobné funkce u Klienta nebo srovnatelné funkce ve významné dceřiné společnosti Klienta; (2) funkce člena představenstva Klienta; (3) funkce člena výboru pro audit; nebo (4) funkce v oblasti účetnictví nebo jakékoli jiné funkce, která by způsobila porušení jakýchkoli platných zákonů a předpisů.“

- Čl. 14.1 Obchodních podmínek se mění a nově zní následovně:

„Tyto Obchodní podmínky nabývají platnosti a účinnosti 15. prosince 2022. Deloitte si vyhrazuje právo aktualizovat Obchodní podmínky podle potřeby nebo je doplnit o další smluvní podmínky nebo podmínky specifické pro příslušné odborné služby. Jakákoli objednávka, kterou Klient doručí Deloitte po včasném předložení aktualizovaných Obchodních podmínek, se považuje za potvrzení a odsouhlasení změn Obchodních podmínek ze strany Klienta.“

1.4 Ujednání Smlouvy, která nejsou tímto Dodatkem změněna a nejsou s ním v rozporu, zůstávají nadále platná a účinná.

II. Závěrečná ujednání

- 2.1 Tento Dodatek vstupuje v platnost a nabývá účinnosti dnem jeho podpisu oběma smluvními stranami a nabývá účinnosti uveřejněním v registru smluv dle odst. 2.6. tohoto Dodatku.
- 2.2 Veškeré změny tohoto Dodatku je možno činit po vzájemné dohodě jen formou dalších číslovaných písemných dodatků Smlouvy.
- 2.3 Tento Dodatek byl vyhotoven ve dvou (2) stejnopisech s platností originálu, jeden (1) z nich obdrží Klient a jeden (1) obdrží Auditor.
- 2.4 Pojmy uvedené v tomto Dodatku s velkým počátečním písmenem mají význam, který je jim přiřazen ve Smlouvě, nestanoví-li tento Dodatek jinak.
- 2.5 Veškerá vzájemná ujednání mezi smluvními stranami, ať ústní nebo písemná předcházející uzavření tohoto Dodatku a vztahující se k tomuto Dodatku, pokud se nestala součástí tohoto Dodatku, ztrácejí uzavřením tohoto Dodatku platnost a účinnost.
- 2.6 Smluvní strany jsou si vědomy, že tento Dodatek bude uveřejněn 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 tohoto Dodatku. Pokud je smluvní stranou subjekt povinný uveřejnit tento Dodatek v Registru smluv, smluvní strany se dohodly, že tento Dodatek do Registru smluv vloží Klient. Za uveřejnění tohoto Dodatku 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 tohoto Dodatku.
- 2.7 Příloha, na níž se text tohoto Dodatku odkazuje, tvoří nedílnou součást tohoto Dodatku.

Příloha A: ČASOVÝ HARMONOGRAM

Datum:

Deloitte Audit s.r.o.

xxx, zplnomocněný zástupce

Datum:

Teplárny Brno, a.s.

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

Ing. Petr Fajmon, MBA, člen představenstva

PŘÍLOHA A
ČASOVÝ HARMONOGRAM

Smluvní strany se dohodly na následujícím časovém harmonogramu pro poskytování Služeb týkajících se účetního období Klienta, které končí 30. září 2023:

1. Auditor zahájí auditorské práce na průběžném auditu ve vztahu k účetnímu období končícímu 30. září 2023 v prostorách Klienta v týdnu od 4. září 2023, příp. on-line formou, dle další domluvy. Auditor předloží Klientovi požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.
2. Auditor zahájí auditorské práce na finálním auditu ve vztahu k účetnímu období končícímu 30. září 2023 v prostorách Klienta dne 30. října 2023, příp. on-line formou, dle další domluvy. Auditor předloží Klientovi požadavky na základní informace nejpozději 14 dnů před tímto datem.
3. Klient poskytne Auditorovi účetní závěrku k 30. září 2023, sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do 30. října 2023 a přílohu k účetní závěrce do 13. listopadu 2023.
4. Klient poskytne Auditorovi výroční zprávu za období do 30. září 2023 sestavenou v souladu s právními předpisy České republiky k ověření do 15. prosince 2023.
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 2023, kterou Klient připraví v souladu s právními předpisy České republiky, k ověření do 15. prosince 2023.
6. Auditor vydá zprávu o ověření (audit) účetní závěrky Klienta k 30. září 2023, kterou Klient sestaví v souladu s právními předpisy České republiky, do 17. ledna 2024.
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.