

Dohoda ke smlouvě o provedení auditu
evid. číslo [056334/3]



ČEPRO, a. s.

se sídlem: Dělnická 213/12, Holešovice, 170 00 Praha 7
IČO: 60193531
DIČ: CZ60193531
obchodní rejstřík: Městský soud v Praze, sp. zn. B 2341
zastoupená: Mgr. Janem Duspěvou, předsedou představenstva a
Ing. Helenou Hostkovou, místopředsedkyní představenstva

(dále též jen „ČEPRO“)

a

Ernst & Young Audit, s.r.o.

se sídlem: Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 - Nové Město
IČO: 26704153
DIČ: CZ26704153
obchodní rejstřík: Městský soud v Praze, sp. zn. C 88504
zastoupená: Jiřím Svobodou, jednatelem

(dále též jen „EY“)

(ČEPRO a EY dále jednotlivě též jako „smluvní strana“ a společně též jako „smluvní strany“)

níže uvedeného dne, měsíce a roku uzavírají tuto dohodu ke smlouvě o provedení auditu (dále jen „Dohoda“) v tomto znění:

Čl. 1
Předmět Dohody

- (1) Smluvní strany dne 9. září 2022 uzavřely Smlouvu o provedení auditu, ke které dne 29. prosince 2022 uzavřely dodatek č. 1 a dne 8. června dodatek č. 2 (dále jen „Smlouva“). Společnost ČEPRO je osobou povinnou ve smyslu zákona č. 340/2015 Sb., o registru smluv, a tedy jak Smlouva, tak její dodatky, podléhají povinnosti uveřejnění v registru smluv. Dodatek č. 2 Smlouvy (dále jen „Dodatek č. 2“), mezi smluvními stranami řádně uzavřený a následně z obou stran splněný, však vinou technického nedoplnění v registru smluv uveřejněn nebyl.
- (2) Smluvní strany vedeny snahou o vyloučení jakýchkoliv pochybností o vzájemných závazcích, a k nápravě nedoplnění v podobě neuveřejnění Dodatku č. 2, uzavírají tuto Dohodu.
- (3) Společnost ČEPRO prohlašuje, že obdržela veškeré a řádné plnění ze strany společnosti EY podle Dodatku č. 2. Společnost EY prohlašuje, že obdržela veškeré a řádné plnění ze strany společnosti ČEPRO. Smluvní strany prohlašují, že mezi nimi vzniknul smluvní vztah, totožný s právy a povinnostmi uvedenými v Dodatku č. 2, který je přílohou této Dohody, a že tento vztah byl řádně splněn, povinnosti a závazky smluvních stran z něj byly vypořádány, a smluvní strany si z něj ničeho nedluhují.

Čl. 2 Závěrečná ustanovení


- (1) Tato Dohoda se řídí právním řádem České republiky, zejména občanským zákoníkem. Smluvní strany se zavazují řešit veškeré spory vzniklé na základě této Dohody nebo v souvislosti s ní přednostně smírnou cestou.
- (2) Je-li nebo stane-li se některé ustanovení Dohody neplatné či neúčinné, nedotýká se to ostatních ustanovení, která zůstávají platná a účinná. Smluvní strany se v tomto případě zavazují nahradit ustanovení neplatné/neúčinné novým ustanovením platným/účinným, které nejlépe odpovídá původně zamýšlenému ekonomickému účelu ustanovení neplatného/ neúčinného. Do té doby platí odpovídající úprava obecně závazných právních předpisů České republiky.
- (3) Pro případ, že tato Dohoda podléhá uveřejnění v registru smluv dle zákona o registru smluv, smluvní strany si sjednávají, že uveřejnění této Dohody včetně jejich případných dodatků v registru smluv zajistí ČEPRO v souladu se zákonem o registru smluv. V případě, že Dohoda nebude v registru smluv ze strany společnosti ČEPRO uveřejněna ve lhůtě a ve formátu dle zákona o registru smluv, společnost EY vyzve písemně prodávajícího emailovou zprávou odeslanou na ceproas@ceproas.cz ke zjednání nápravy. Společnost EY se tímto vzdává možnosti sama ve smyslu ustanovení § 5 zákona o registru smluv uveřejnit Dohodu v registru smluv či již uveřejněnou Dohodu opravit. Společnost EY svým podpisem této Dohody souhlasí s jejím uveřejněním v plném rozsahu po anonymizaci údajů, které dle názoru společnosti ČEPRO naplňují zákonnou výjimku z povinnosti uveřejnění.
- (4) Tato Dohoda nabývá platnosti dnem jejího podpisu oprávněnými zástupci obou smluvních stran, a může být měněna a doplňována pouze prostřednictvím písemných číslovaných dodatků, podepsaných oprávněnými zástupci obou smluvních stran.
- (5) Tato Dohoda je vyhotovena ve dvou stejnopisech s platností originálu, přičemž každá smluvní strana obdrží jedno vyhotovení Dohody.

V Praze dne 19.12.2023

V Praze dne 19/12/2023

ČEPRO, a.s.

Ernst & Young Audit, s.r.o.


Ing. Helena Hostková
místopředsdkyně představenstva


Jiří Svoboda
jednatel



27802

Dodatek č. 2
Ke smlouvě o provedení auditu v souladu s mezinárodním auditorským
standardem (ISA) 216

19. dubna 2023

Ing. Helena Hostková
místopředsedkyně představenstva
Mgr. Jan Duspěva
předseda představenstva

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

Vážená Ing. Hostková, vážený Mgr. Duspěvo,

1. Dne 9. září 2022 byla uzavřena Smlouva o provedení auditu včetně Všeobecných smluvních podmínek pro audit a prověrku ve znění dodatku č. 1 ze dne 29. prosince 2022 (dále jen „Smlouva“), na základě které byla společnost Ernst & Young Audit, s.r.o., se sídlem Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1 – Nové Město, IČO: 26704153, zapsaná v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. C 88504, a zapsaná v Komoře auditorů pod č. 401 (dále jen „my“ nebo „EY“) pověřena ověřením účetní závěrky a ověřením výroční zprávy společnosti ČEPRO, a.s., Dělnická 213/12, 170 00 Praha 7, IČO 601 93 531, zapsané v obchodním rejstříku vedeném Městským soudem v Praze, sp. zn. B 2341, (dále jen „Společnost“ nebo „vy“), k datu 31. prosince 2022, k datu 31. prosince 2023, 31. prosince 2024 a 31. prosince 2025 a vydáním odpovídající zprávy zda účetní závěrka podává věrný a poctivý obraz předmětu účetnictví v souladu s právními předpisy a příslušným rámcem účetního výkaznictví, na jehož základě je účetní závěrka sestavena a zda údaje obsažené ve výroční zprávě, které popisují skutečnosti, jež jsou též předmětem zobrazení v účetní závěrce, jsou ve všech významných (materiálních) ohledech v souladu s příslušnou účetní závěrkou. EY zajistí překlad účetní závěrky a výroční zprávy do anglického jazyka.

Tímto dodatkem č. 2 se EY a Společnost dohodly na následujících změnách Smlouvy:

1. Na konci článku 1 Smlouvy se doplňuje následující znění (bez odrážky na novém odstavci):

„Dále v roce 2023 budeme poskytovat

- 1) Ověření poskytující omezenou jistotu (dále jen „Zakázka“) o vybraných informacích uvedených ve zprávě o udržitelnosti společnosti ČEPRO a.s. (dále jen „Vybrané informace“) za kalendářní rok 2022 a vydání odpovídající zprávy (dále jen „Zpráva“).

Vybrané informace budou prezentované v souladu s GRI (Global reporting Initiative) standardy (dále „Standardy GRI“) a budou zahrnovat vybrané kvantitativní ukazatele a související manažerské přístupy. Jedná se o následující ukazatele:

- 302-1: Energetická spotřeba v rámci organizace
- 305-1: Přímé („Scope1“) emise skleníkových plynů
- 305-2: Nepřímé („Scope 2“) emise skleníkových plynů z energií

Pokud by nám okolnosti, které se nyní nepředpokládají, bránily v dokončení naší práce a vydání Zprávy, jak předpokládá tato smlouva, neprodleně vás a osoby pověřené správou a řízením budeme informovat a přijmeme opatření, která považujeme za vhodná.

Návrh Zprávy vám předáme nejpozději dne 30.6.2023 s tím, že nám do deseti pracovních dnů od doručení návrhu Zprávy sdělíte své připomínky k němu; tyto připomínky do Zprávy buď zapracujeme, nebo s vámi jinak vypořádáme do sedmi pracovních dnů od jejich doručení, a k takto upravenému návrhu Zprávy nám do tří pracovních dnů sdělíte jeho akceptaci, neshledáte-li v návrhu Zprávy věcnou nesprávnost, která vám v akceptaci bude bránit, a kterou bez prodloužení opravíme. Dnem předání finálního znění Zprávy je 2.8.2023, anebo den marného uplynutí některé z právě jmenovaných lhůt, určených k vašemu vyjádření se k návrhu nebo akceptaci Zprávy.

Rozsah a Omezení našich služeb a odpovědnosti

Provedeme naši Zakázku, abychom získali omezenou jistotu, že Vybrané informace rok končící 31. prosincem 2022 jsou prezentovány v souladu se Standardy GRI ve všech významných (materiálních) ohledech a vydáme písemnou zprávu s naším závěrem.

Provedeme naše služby v souladu se Zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech ve znění pozdějších předpisů („Zákon o auditorech“) and v souladu s mezinárodními standardy pro ověřovací zakázky ISAE 3000 (v revidovaném znění) a ISAE 3410 pro zakázky, které nejsou auditem ani prověrkou historických finančních informací, vydanou Radou pro mezinárodní auditorské a ověřovací standardy („IAASB“). Tyto standardy vyžadují, abychom jednali dle etických požadavků a abychom provedli služby tak, abychom získali omezenou jistotu o vybraných informacích obsažených ve zprávě o udržitelnosti společnosti ČEPRO a.s.

Ověřovací Zakázka, poskytující omezenou jistotu, spočívá především v aplikaci analytických procedur, dotazování osob odpovědných za Vybranou informaci a provádění takových ostatních procedur, které jsou považovány za nutné za daných okolností.

Cílem naší Zakázky je získat omezenou jistotu o tom, zda vybrané informace, které jsou vyhodnocovány oproti Standardům GRI, nejsou významně nesprávné.

V rámci Zakázky v souladu s (revidovaným) ISAE 3000 a ISAE 3410 uplatňujeme profesionální úsudek a zachováváme profesionální skepticismus po celou dobu Zakázky. Identifikujeme také oblasti, kde je pravděpodobné, že se objeví významná nesprávnost informací o předmětu Zakázky, a navrhuje a provádíme postupy k řešení těchto rizik, abychom poskytli základ pro náš závěr.

Ověřovací Zakázka, poskytující omezenou jistotu, v souladu s (revidovaným) ISAE 3000 a ISAE 3410 předpokládá existenci přirozených omezení, včetně například použití úsudku a selektivního testování dat a možnosti, že tajná dohoda, padělání, úmyslná opomenutí, nepravdivá prohlášení nebo potlačení vnitřní kontroly může zabránit odhalení významné chyby, podvodu nebo nesouladu se zákony a předpisy. Existuje tedy určité riziko, že významná nesprávnost předmětu zakázky zůstane neodhalena. Zakázka také není navržena tak, aby odhalovala podvod nebo chybu, která je pro předmět Zakázky nepodstatná.

Zakázka poskytující omezenou jistotu v souladu s (revidovaným) ISAE 3000 a ISAE 3410 neuvažuje o testování vnitřních kontrol, hodnocení kontrolního rizika nebo jiných postupů běžně prováděných během zakázky poskytující přiměřenou jistotu (např. posouzení rizika podvodu; testování záznamů společnosti získáním dostatečných vhodných důkazů). kontrolou zdrojových dokumentů, pozorováním nebo potvrzením). Zakázka poskytující omezenou jistotu má podstatně menší rozsah než zakázka poskytující přiměřenou jistotu, jejímž cílem je získat přiměřenou jistotu, že předmět je prezentován v souladu s kritérii ve všech významných aspektech, aby bylo možné vyjádřit názor. Některé záležitosti nemusí být identifikovány během zakázky poskytující omezenou jistotu, která může být zjištěna během zakázky poskytující přiměřenou jistotu. V souladu s tím nebudeme v rámci této Zakázky poskytovat přiměřený výrok o ujištění.

V souladu s Mezinárodními standardy pro ověřovací zakázky sdělíme určité záležitosti související s prováděním a výsledky zakázky osobám pověřeným správou a řízením a za určitých okolností i ostatním. Mezi takové záležitosti patří:

Pokud omezíte informace, které máme jinak k dispozici podle této smlouvy (na základě nároků na právního zástupce/klienta, doktríny pracovních produktů nebo jinak), budeme komunikovat s osobami pověřenými řízením záležitostí týkajících se takových případů.

Pokud se dozvíme o zjištěném nebo domnělém nedodržování zákonů a předpisů, včetně podvodu, upozorníme na tyto záležitosti příslušnou úroveň vedení. Budeme komunikovat s těmi, kdož jsou pověřeni záležitostmi správy a řízení zahrnujícími nedodržování zákonů a předpisů, včetně podvodů, na které narazíme, pokud nejsou zjevně bezvýznamné. Nebudeme však sdělovat záležitosti týkající se nesouladu, včetně podvodu v rozsahu, v jakém nám to zakazují zákony a předpisy.

Partnerovi odpovědnému za audit také sdělíme případy zjištěného nebo domnělého nesouladu se zákony a předpisy.

Vydáme písemnou Zprávu, v níž vyjádříme náš závěr, zda jsme si na základě provedených postupů a získaných důkazů vědomi jakýchkoli podstatných úprav, které je třeba provést ve Vybraných ukazatelích, aby byly v souladu se Standardy GRI. Během naší Zakázky můžeme pozorovat příležitosti ke zlepšení ve vašich procesech podávání zpráv o udržitelnosti a/nebo v kontrolách vašich operací, které vám sdělíme samostatně, buď ústně nebo písemně, a to především v těchto oblastech:

- metodologie pro sběr dat dle Evropských standardů reportingu udržitelnosti (European Sustainability Reporting Standards dále „ESRS“) dle Směrnice (EU) 2022/2464 o podávání zpráv podniků o udržitelnosti (Corporate Social Responsibility Directive dále „CSRD“), jejich konsolidace a interní kontrola, interpretace k ESRS standardům ve vztahu k nefinančním datům sbíraným Společností
- ESG Metodika/postupy včetně metody identifikace významných ESG témat dle požadavků CSRD potažmo ESRS, identifikace akčních kroků a cílů v ESG oblasti, témat dle požadavků CSRD potažmo ESRS a školení k metodologickým požadavkům dle finální podoby obecných rámcových standardů ESRS
- Nefinanční report o udržitelnosti - kvalitativní a kvantitativní data dle ESRS
- Evropská taxonomie udržitelných aktivit (dále jen „EU Taxonomie“) - mapování současných hospodářských aktivit Společnosti dle NACE kódů, identifikace taxonomických kategorií (porovnání s činnostmi zahrnutými v EU Taxonomii, analýza způsobilosti a návrh korekce vykazovaných NACE kódů dle ekonomických činností), soulad s EU Taxonomií

Nebudeme provádět audit ani přezkoumání žádné účetní závěrky účetní jednotky nebo prospektivních finančních informací v souladu s Mezinárodními auditorskými standardy nebo Mezinárodními standardy pro prověrky nebo jakýmkoli jinými platnými profesními standardy.

Žádná ze služeb ani jakákoli zpráva, rada, doporučení, prezentace nebo jiná sdělení, které vám poskytneme, nepředstavují žádný právní názor nebo radu.

Nebudeme identifikovat, řešit ani opravovat žádné chyby nebo závady ve vašich počítačových systémech, jiných zařízeních nebo jejich komponentách („Systémy“), ať už v důsledku nepřesného nebo nejednoznačného zadávání, ukládání, interpretace nebo zpracování nebo hlášení dat. Neneseme odpovědnost za žádné vady nebo problémy vzniklé nebo související se zpracováním dat v jakémkoli systému.

Odpovědnosti a prohlášení vedení

Naše Zakázka bude provedena na základě toho, že vedení klienta a případně osoby pověřené správou a řízením uznávají a chápou, že mají odpovědnost:

- Za přípravu a prezentaci Vybraných ukazatelů v souladu s kritérii (Standardy GRI)
- Za výběr kritérií a určení, zda jsou kritéria vhodná a budou k dispozici uživatelům naší Zprávy

- U takových vnitřních kontrolních a jiných postupů a procesů, které vedení považuje za nezbytné, aby bylo možné připravit Vybraná kritéria v souladu s kritérii bez významných nesprávností, ať už z důvodu podvodu nebo chyby
- Poskytnout nám: (1) včasný přístup ke všem informacím, o kterých si je vedení vědomo, že jsou relevantní pro přípravu Vybraných ukazatelů, jako jsou záznamy, dokumentace a další záležitosti; (2) další informace, které si můžeme vyžádat od vedení pro účely Zakázky; (3) neomezený přístup k osobám v rámci Vybraných ukazatelů, od kterých považujeme za nezbytné získat relevantní důkazy; a (4) zprávy připravené útvarům interního auditu a/nebo útvarům HSE relevantní pro Vybrané ukazatele
- Pokud nám vedení neposkytne výše uvedené informace nebo přístup k osobám v rámci Společnosti, můžeme zpozdit naši Zprávu, upravit naše postupy nebo dokonce ukončit naši Zakázku.

Vedení je také odpovědné za opravu Vybraných ukazatelů za účelem opravy námi identifikovaných nesprávností a za potvrzení nám ve svém prohlášení, že se domnívá, že účinky jakýchkoli neopravených nesprávností jsou pro Vybraná kritéria nevýznamné, jednotlivě i v souhrnu.

Vedení je odpovědné, pod dohledem osob pověřených správou a řízením, určit, že obchodní aktivity Společnosti jsou prováděny v souladu se zákony a předpisy. Je také odpovědností vedení a osob pověřených správou a řízením identifikovat a řešit jakékoli nedodržení platných zákonů a předpisů.

Vedení je odpovědné za to, že nás včas informuje o všech případech zjištěného nebo podezřelého nedodržování zákonů a předpisů, které zahrnují nevhodné chování a/nebo mají přímý vliv na stanovení významných hodnot a zveřejnění týkající se Vybraných ukazatelů.

Vedení sdělí výše uvedené případy bez ohledu na zdroj nebo formu, ve které mohly být zjištěné případy nebo podezření na nedodržování předpisů odhaleny nebo jim byly sděleny (včetně, bez omezení, případů identifikovaných „informátory“, zaměstnanci, bývalými zaměstnanci, analytici, regulačními orgány nebo jinými subjekty) a poskytne nám plný přístup k informacím a veškerým interním vyšetřováním, která se jich týkají. Mezi takové případy patří manipulace s Vybranými ukazateli ze strany vedení nebo zaměstnanců, úmyslné obcházení vnitřních kontrol, záměrné uvádění společnosti EY v omyl nebo jiné zjištěné nebo domnělé nesoulady se zákonem nebo nařízeními, včetně podvodu, který by mohl vést k nesprávnému uvedení předmětu.

Pokud Společnost omezí informace, které máme jinak k dispozici (na základě nároků Společnosti na práva právního zástupce/klienta, doktríny pracovního produktu nebo jinak), Společnost nás bude okamžitě informovat o skutečnosti, že jsou nám zadržovány určité informace. Jakékoli takové zadržování informací by mohlo být považováno za omezení rozsahu Zakázky a může nám bránit ve vyjádření našeho závěru o Vybraných ukazatelích; změnit formu Zprávy, kterou můžeme vydat; nebo jinak ovlivnit naši schopnost pokračovat v Zakázce. Každé takové zadržování informací sdělíme osobám pověřeným správou a řízením.

Vzneseme konkrétní dotazy vedení k Vybraným ukazatelům. Na závěr Zakázky také obdržíme od vedení písemná prohlášení o Vybraných ukazatelích a že vedení: a) Splnilo svou odpovědnost za přípravu a věrnou prezentaci Vybraných ukazatelů v souladu se Standardy GRI; b) Poskytlo EY

všechny relevantní informace a přístup, jak je uvedeno v této smlouvě. Odpovědi na tyto dotazy, písemná prohlášení a výsledky našich postupů obsahují důkazy, o které se budeme opírat při vytváření závěru o Vybraných ukazatelích.

Projednáte s námi veškeré záležitosti, které by podle vašeho úsudku mohly mít vliv na nezávislost EY.

Předpokládá se, že naše Zpráva bude součástí Zprávy o udržitelném rozvoji 2022 společnosti ČEPRO as. Takto souhlasíte s tím, že nám poskytnete návrh dalších informací k přečtení, a souhlasíte s tím, že nám poskytnete příležitost navrhnout jakékoli úpravy, které mohou být zaručeny u ostatních informací. Naše postupy se omezí na přečtení ostatních informací ohledně jakýchkoli podstatných nesrovnalostí mezi jinými informacemi a naší zprávou nebo jakýchkoli podstatných nepřesností ve skutečnosti v jiných informacích.

2. Na konci článku 19 Smlouvy se doplňuje následující znění:

„Honorář za Zakázku bude činit 1 070 000 Kč plus DPH (a vynaložených cestovních nákladů v případě nutnosti dle skutečnosti bez DPH.

Uvedená cena je pevně daná.

Fakturace za Zakázku bude provedeno po skončení Zakázky a vydání naší Zprávy.

3. Ostatní ustanovení Smlouvy zůstávají nedotčena.

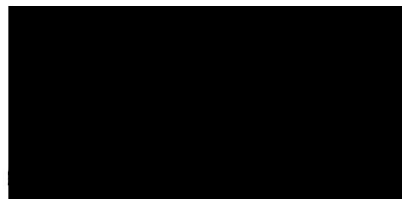
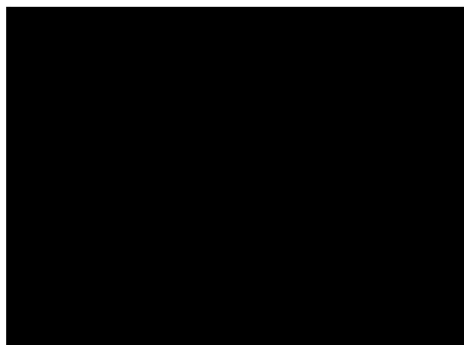
4. Tento dodatek č. 2 je vyhotoven ve dvou stejnopisech v českém jazyce a je uzavřen s účinností dnem podpisu oběma smluvními stranami, nestanoví-li obecně závazný právní předpis jinak.

Potvrďte prosím svůj souhlas s tímto dodatkem č. 1 podpisem jménem Společnosti a podepsaný stejnopis zašlete laskavě Jiřímu Svobodovi.

S pozdravem



Bereme na vědomí a souhlasíme



Jméno: Ing. Helena Hostková

Čepro, a.s.

Funkce: místopředsedkyně představenstva

Datum: 8. 6. 2023