

6. června 2024

Číslo smlouvy 060559

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

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

Vážená paní Ing. Hostková, vážený pane Mgr. Duspěvo,

1. Tato smlouva o provedení auditu (dále jen „Smlouva“) spolu s příloženými Všeobecnými smluvními podmínkami pro audit a prověrku, které jsou nedílnou součástí, potvrzuje podmínky, na základě kterých 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 zahajovací rozvahy 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“), [REDACTED] a vydáním odpovídající zprávy, zda zahajovací rozvaha byla sestavena ve všech materiálních ohledech v souladu s českými účetními předpisy a projektem fúze mezi společnostmi ČEPRO, a.s. a RoBiN OIL s.r.o., na jehož základě je zahajovací rozvaha sestavena. Služby popsané v tomto odstavci mohou být dále označovány i jako „Služby“.
2. Pokud by se vyskytly okolnosti, nyní nepředvídané, které by nám znemožnily dokončit audit a vydat zprávu (dále jen „zpráva“) podle této Smlouvy, budeme vás a osoby pověřené správou a řízením o této skutečnosti neprodleně informovat a podnikneme odpovídající kroky.

Odpovědnost a omezení auditu

3. Audit provedeme v souladu se zákonem č. 93/2009 Sb., o auditorech, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „zákon o auditorech“) a v souladu se standardy Komory auditorů České republiky pro audit, kterými jsou mezinárodní standardy pro audit („ISA“) vydané Radou pro Mezinárodní auditorské a ověřovací standardy („IAASB“), případně doplněné a upravené souvisejícími aplikačními doložkami. Tyto standardy vyžadují, abychom byli nezávislí a abychom splnili další etické povinnosti relevantní pro náš audit.

4. Cílem našeho auditu je získat přiměřenou jistotu, že zahajovací rozvaha jako celek neobsahuje významnou (materiální) nesprávnost způsobenou podvodem nebo chybou a vydat výrok o tom, zda zahajovací rozvaha společnosti ČEPRO, a.s. byla sestavena ve všech materiálních ohledech v souladu s českými účetními předpisy a projektem fúze mezi společnostmi ČEPRO, a.s. a RoBiN OIL s.r.o.
5. Přiměřená míra jistoty je velká míra jistoty, nicméně není zárukou, že audit provedený v souladu s výše uvedenými předpisy ve všech případech v zahajovací rozvaze odhalí případnou existující významnou (materiální) nesprávnost. Nesprávnosti mohou vznikat v důsledku podvodů nebo chyb a považují se za významné (materiální), pokud lze reálně předpokládat, že by jednotlivě nebo v souhrnu mohly ovlivnit ekonomická rozhodnutí, která uživatelé zahajovací rozvahy na jejím základě přijmou.
6. Při provádění auditu v souladu s ISA je naší povinností uplatňovat během celého auditu odborný úsudek a zachovávat profesní skepticismus. Dále je naší povinností identifikovat a vyhodnotit rizika významné (materiální) nesprávnosti zahajovací rozvahy způsobené podvodem nebo chybou, navrhnout a provést auditorské postupy reagující na tato rizika a získat dostatečné a vhodné důkazní informace, abychom na jejich základě mohli vyjádřit výrok.
7. Proces auditu však zahrnuje určitá přirozená omezení, např. použití úsudku a selektivního testování dat nebo možnost, že významná (materiální) chyba, podvod nebo porušení právních předpisů nebude odhaleno z důvodu tajné dohody vedoucí k oklamání (koluze), falšování, úmyslného opomenutí, nepravdivého prohlášení nebo obcházení vnitřních kontrol. Existuje tudíž určité riziko, že některá významná (materiální) nesprávnost zahajovací rozvahy může zůstat neodhalena. Cílem auditu zároveň není odhalit podvod nebo chyby, které nejsou významné (materiální) z hlediska zahajovací rozvahy.
8. Dále v rámci auditu:
 - posoudíme interní kontrolní systém Společnosti, který se týká účetního výkaznictví. Toto posouzení bude provedeno výhradně za účelem naplánování auditu a stanovení povahy, časového rámce a rozsahu našich auditorských postupů. Nebude tudíž dostatečné k tomu, abychom se vyjádřili k účinnosti interní kontroly a identifikovali všechny významné nedostatky v této oblasti;
 - posoudíme, zda je vhodné, že vedení při sestavení zahajovací rozvahy použilo předpoklad trvání podniku, a zda s ohledem na shromážděné důkazní informace existuje významná (materiální) nejistota vyplývající z událostí nebo podmínek, které mohou významně zpochybnit schopnost Společnosti pokračovat v trvání;
 - vyhodnotíme celkovou prezentaci, členění a obsah zahajovací rozvahy, včetně přílohy, a dále to, zda zahajovací rozvaha zobrazuje podkladové transakce a události způsobem, který vede k zobrazení v souladu s českými účetními předpisy a projektem fúze mezi společnostmi ČEPRO, a.s. a RoBiN OIL s.r.o.

9. V souladu s ISA budeme informovat osoby pověřené správou a řízením o konkrétních záležitostech, které se týkají provedení a výsledků našeho auditu. K těmto záležitostem patří:
- naše povinnost v souladu s ISA utvořit si názor na zahajovací rozvahu sestavenou vedením pod dohledem osob pověřených správou a řízením a vydat k ní výrok, a že tento audit nezbavuje vedení a uvedené osoby jejich odpovědnosti;
 - přehled plánovaného rozsahu a časového harmonogramu auditu včetně významných rizik, která jsme identifikovali;
 - významná zjištění plynoucí z provedeného auditu, mimo jiné: (1) náš názor na významné kvalitativní aspekty účetnictví Společnosti včetně účetních zásad, účetních odhadů a zveřejnění informací v příloze k zahajovací rozvaze; (2) případné výrazné problémy, s nimiž jsme se setkali během auditu; (3) neopravené chyby kromě chyb, které považujeme za triviální; (4) případné neshody s vedením, které byly/nebyly uspokojivě vyřešeny; (5) případné další záležitosti vyplývající z provedeného auditu, které jsou dle našeho profesionálního úsudku významné a relevantní pro osoby pověřené správou a řízením z hlediska jejich dohledu nad procesem účetního výkaznictví, mimo jiné významné záležitosti související s propojenými osobami;
 - okolnosti ovlivňující formu a obsah naší zprávy; a
 - vyžadovaná písemná prohlášení vedení a případné významné záležitosti vyplývající z auditu, které byly projednány s vedením nebo byly předmětem korespondence s vedením.
10. Jestliže zjistíme porušení právních předpisů, včetně podvodů, nebo budeme mít takové podezření, upozorníme na tuto skutečnost členy vedení na odpovídající úrovni. Pokud se dozvíme o podvodu, který se týká členů vedení či zaměstnanců, kteří hrají významnou roli ve vnitřním kontrolním systému, oznámíme tuto skutečnost přímo osobám pověřeným správou a řízením. Těmto osobám oznámíme veškeré záležitosti týkající se porušení právních předpisů, včetně podvodů, které zjistíme, pokud nebude zřejmé, že nemají žádný dopad. Neučiníme tak rovněž v případě, že nám to právní předpisy zakazují.
11. Významné nedostatky systému vnitřní kontroly zjištěné během našeho auditu zahajovací rozvahy Společnosti vám oznámíme písemně.
12. Rovněž vás můžeme informovat o možnostech úspor nebo zlepšení kontroly v oblasti provozu Společnosti, k nimž dospějeme na základě našich pozorování.

Další faktory ovlivňující formu a obsah naší zprávy

13. Finální forma a obsah naší zprávy bude odrážet naše konečná auditní zjištění a závěry. O všech faktorech ovlivňujících finální formu a obsah naší zprávy budeme informovat vedení a osoby pověřené správou a řízením.

Odpovědnost a prohlášení vedení Společnosti

14. Náš audit bude vycházet z předpokladu, že vedení, a pokud je to relevantní, též osoby pověřené správou a řízením, uznávají a uvědomují si svou odpovědnost:

- a) za sestavení zahajovací rozvahy v souladu s českými účetními předpisy a projektem fúze mezi společnostmi ČEPRO, a.s. a RoBiN OIL s.r.o. Při sestavování zahajovací rozvahy je vedení Společnosti povinno posoudit, zda je Společnost schopna pokračovat v trvání podniku, a pokud je to relevantní, popsat v příloze zahajovací rozvahy záležitosti týkající se trvání podniku a použití předpokladu trvání podniku při sestavení zahajovací rozvahy, s výjimkou případů, kdy vedení plánuje zrušení Společnosti nebo ukončení její činnosti, resp. kdy nemá jinou reálnou možnost než tak učinit;
- b) za takový vnitřní kontrolní systém, který je podle vedení nezbytný pro účely sestavení zahajovací rozvahy, která nebude obsahovat významné (materiální) nesprávnosti, ať už z důvodu podvodu nebo chyby; a
- c) za to, že nám poskytnou: 1) zahajovací rozvahu; 2) včasný přístup k veškerým informacím, o nichž je vedení známo, že jsou relevantní pro sestavení zahajovací rozvahy, jako např. k záznamům, dokumentaci a dalším podkladům; 3) další informace, které si od vedení pro účely auditu vyžádáme; a 4) neomezený přístup k osobám působícím ve Společnosti, od nichž bude podle našeho názoru nutné získat důkazní informace.

Pokud nám vedení neposkytne výše uvedené informace nebo přístup k uvedeným osobám v rámci Společnosti, může se vydání naší zprávy opozdit, popř. můžeme změnit své postupy nebo dokonce tuto zakázku ukončit.

15. Vedení odpovídá za provedení úpravy zahajovací rozvahy za účelem opravy námi zjištěných nesprávností, popř. za vydání písemného prohlášení o tom, že je přesvědčeno, že dopad neopravených nesprávností, jednotlivě i v jejich součtu, na zahajovací rozvahu je nevýznamný (nemateriální).

16. Vedení pod dohledem osob pověřených správou a řízením je zodpovědné za posouzení toho, zda je podnikatelská činnost Společnosti uskutečňována v souladu s právními předpisy. Vedení a osoby pověřené správou a řízením jsou rovněž povinny zjistit a odstranit veškeré případy nedodržování platných právních předpisů. Dále je vedení povinno informovat nás bez zbytečného odkladu o všech zjištěných případech porušení právních předpisů nebo o podezřeních na takové porušení, které jsou vedení nebo osobám pověřeným správou a řízením známy a které (a) se týkají nekalých finančních praktik, (b) mají přímý dopad na stanovení výše významných (materiálních) částek uvedených v zahajovací rozvaze a na informace v příloze k ní, resp. (c) které sice nemají přímý dopad na stanovení výše významných (materiálních) částek uvedených v zahajovací rozvaze a na informace v příloze k ní, ale jejich dodržování

může být zásadní pro provozování podnikatelské činnosti Společnosti, její schopnost pokračovat v trvání nebo pro předcházení významným (materiálním) postihům. Vedení nás musí o těchto případech nedodržování právních předpisů nebo podezřeních na ně informovat bez ohledu na jejich zdroj nebo na způsob, jak se o nich dozvědělo (patří sem především, ale nikoli pouze obvinění vznesená „informátory“, zaměstnanci, bývalými zaměstnanci, analytici, regulátoři a jinými osobami), a poskytnout nám úplný přístup k těmto obviněním a k jakýmkoli souvisejícím interním šetřením. Tyto případy zahrnují manipulaci finančních výsledků ze strany vedení nebo zaměstnanců, zpronevěru majetku ze strany vedení nebo zaměstnanců, úmyslné obcházení vnitřní kontroly, nevhodné ovlivnění transakcí se spřízněnými osobami ze strany spřízněných osob nebo úmyslné klamání EY nebo jiné případy nedodržování právních předpisů či podezření na ně, včetně podvodů, které by mohly vést k výskytu nesprávností v zahajovací rozvaze nebo jinak ovlivnit účetní výkaznictví Společnosti. Pokud Společnost omezí informace, které by nám jinak byly podle tohoto odstavce k dispozici (na základě uplatnění výsady zachování mlčenlivosti právního zástupce, doktríny o ochraně materiálů připravených v očekávání soudního sporu nebo jinak), bude nás okamžitě informovat o tom, že určité informace nám nebyly poskytnuty. Takovéto neposkytnutí informací může být považováno za omezení rozsahu auditu a může znemožnit vydání výroku ohledně zahajovací rozvahy, změnit formu zprávy vydané ohledně této zahajovací rozvahy, popř. jinak ovlivnit naši schopnost pokračovat v práci jako nezávislý auditor Společnosti. O případech neposkytnutí informací budeme informovat osoby pověřené správou a řízením.

17. Budeme se dotazovat vedení na prohlášení obsažená v zahajovací rozvaze. V závěru zakázky rovněž obdržíme písemné prohlášení vedení Společnosti o těchto skutečnostech a o tom, že vedení (1) splnilo svou povinnost týkající se sestavení zahajovací rozvahy v souladu s českými účetními předpisy a projektem fúze mezi společnostmi ČEPRO, a.s. a RoBiN OIL s.r.o. a že všechny transakce byly zaúčtovány a jsou zohledněny v zahajovací rozvaze; a (2) poskytlo nám veškeré relevantní informace a přístup k informacím, jak bylo dohodnuto v podmínkách této Smlouvy. Odpovědi na tyto dotazy, písemná prohlášení, a výsledky našich postupů tvoří důkazy, z nichž budeme vycházet při formulaci našeho výroku ohledně zahajovací rozvahy.

Honorář a fakturace

18. Odhadujeme, že náš honorář za audit zahajovací rozvahy bude [REDACTED].
Náš skutečný honorář však může překročit uvedenou horní hranici z důvodu změn podnikání (např. změny povahy činnosti nebo změny obchodních subjektů) nebo práce provedené mimo plánovaný rozsah po dohodě s vámi.

Auditor splní svou povinnost vystavit a doručit fakturu v listinné podobě doručením Společnosti na Společností písemně stanovenou fakturační adresu. V době uzavření této smlouvy stanovila Společnost tuto fakturační adresu: ČEPRO, a.s., FÚ, odbor Účtárny, Hněvice 62, 411 08 Štětí.

V případě, že EY bude mít zájem vystavit a doručit Společnosti fakturu v elektronické verzi, bude mezi stranami uzavřena samostatná dohoda o elektronické fakturaci, kde smluvní strany ujednájí bližší náležitosti veškerých tím dotčených dokumentů.

19. Odhad našeho honoráře a harmonogram plnění předpokládá, že Společnost má řádně vedeny účetní knihy a další účetní záznamy a že v průběhu naší práce nám účetní a další oddělení Společnosti poskytnou veškerou potřebnou pomoc a spolupráci. Pokud účetnictví Společnosti není správně a řádně vedeno nebo pokud se nám dostane menší míra pomoci, než je potřeba, a tudíž budeme nuceni strávit na zakázce více času, než by bylo v jiném případě nutné, projednáme s vámi výše uvedený odhad honoráře a/nebo plánované termíny dokončení a určíme, zda bude nutné odhad upravit. Pokud z důvodu neúplnosti nebo nesprávnosti účetnictví Společnosti nebo nedostatečné pomoci ze strany pracovníků Společnosti nebudeme moci pokračovat v plnění svých povinností podle této Smlouvy nebo pokud Společnost nebude souhlasit s odpovídající úpravou honoráře a/nebo plánovaných termínů dokončení, jak je uvedeno výše, budeme oprávněni od této Smlouvy odstoupit. Honorář za zvláštní projekty související s auditem, jako např. navrhovaná podnikatelská seskupení, průzkum a/nebo konzultace ohledně specifických obchodních nebo finančních záležitostí, bude účtován zvlášť, nezávisle na honoráři uvedeném výše, a bude předmětem dalších písemných ujednání.

20. Přehled vybraných termínů je uveden v tabulce níže:

Základní požadavky komunikované Společnosti	do 10.06.2024 včetně
Dodání podkladů Společností dle požadavků EY	Průběžně od 10.06.2024
Auditové postupy k zahajovací rozvaze	10.06. – 12.07.2024
Dokončení auditu zahajovací rozvahy včetně vydání zprávy auditora	do 12.07.2024 včetně

Ostatní záležitosti

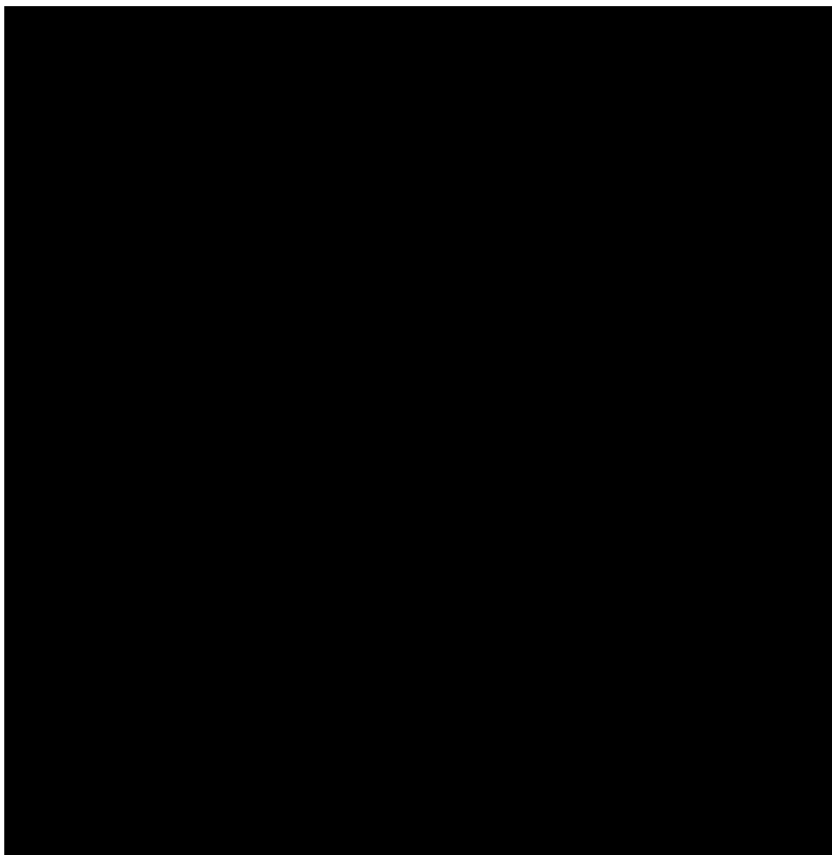
21. S výjimkou zpřístupnění či zveřejnění zprávy auditora, případně jiné naší zprávy, jejíž zpřístupnění či zveřejnění ukládají platné právní předpisy, platí, že jakékoli naše zprávy, dopisy, korespondence, informace a poradenství, poskytnuté Společnosti ze strany EY v průběhu auditu jsou důvěrné a jsou poskytnuty za podmínky, že se Společnost zaváže, že tyto nebo jakékoli jiné důvěrné informace nebudou zveřejněny či zpřístupněny třetím stranám. Zpřístupnění je možné v rámci vlastní organizace Společnosti, je-li to nezbytné a potřebné.
22. Pokud se předpokládá, že zprávy (vyjma zprávy auditora, případně jiné naší zprávy, jejíž zpřístupnění či zveřejnění ukládají platné právní předpisy), dopisy, informace nebo rady EY poskytnuté Společnosti na základě této Smlouvy, budou poskytovány nebo použity třetí stranou, EY si vyhrazuje právo stanovit podmínky týkající se takového zpřístupnění nebo vyžadovat, aby třetí strana vstoupila do přímého smluvního vztahu s EY. Není-li písemně dohodnuto jinak, EY nenesе žádnou odpovědnost vůči jiné osobě než Společnosti a to ke dni, ke kterému byla daná zpráva vydána nebo ke kterému bylo poskytnuto jiné poradenství.
23. Pokud Společnost (nebo jiná osoba na základě instrukcí Společnosti) zpřístupní či zveřejní naši zprávu auditora, nesmí námi poskytnutou zprávu žádným způsobem měnit, upravovat a pozměňovat a musí ji zpřístupnit či zveřejnit jako celek včetně všech příloh. Naše zpráva zároveň musí být zpřístupněna společně s plným dokumentem, ke kterému se vztahuje (zahajovací rozvaha, včetně přílohy k zahajovací rozvaze). Pokud Společnost chce zveřejnit naši zprávu auditora samostatně či v rámci jiného dokumentu, než je pouze zahajovací rozvaha, nesmí tak učinit bez našeho předchozího písemného souhlasu; Společnost se zavazuje poskytnout EY návrh dokumentu k vyjádření před jeho vytištěním a distribucí. Výše uvedená ustanovení se nepoužijí, pokud oznamovací povinnost a její obsah vychází z právních předpisů. Společnost dále souhlasí s tím, že podmínky této Smlouvy nezahrnují závazek EY (1) dát souhlas, ať již prostřednictvím samostatného dopisu či jinak, k začlenění naší zprávy do podání regulatornímu orgánu nebo k vytvoření zprávy pro účely prodeje cenných papírů nebo za účelem jiné finanční transakce, nebo (2) udělit souhlas ke spoléhání se na naši zprávu třetími osobami.
24. V souvislosti s plněním svých práv a povinností podle této Smlouvy budou EY i Společnost dodržovat veškeré zákony a předpisy všech jurisdikcí, jež se na ně v daném okamžiku vztahují a které se týkají úplatkářství či korupce. V souladu s platnými předpisy proti praní špinavých peněz se Společnost zavazuje neprodleně informovat EY o jakýchkoli změnách údajů uvedených Klientem v Klientském dotazníku, jež nastanou v průběhu poskytování Služeb.

25. EY a Společnost tímto prohlašují, že s ohledem na skutečnosti, které jsou jim známy v okamžiku podpisu této Smlouvy, nepředpokládají ani nemají důvod předpokládat v souvislosti s poskytováním Služeb vznik škody, která by překročila 150 % celkového honoráře za Služby, který zahrnuje samotný honorář za Služby, časovou hodnotu peněz a paušální částku na pokrytí výdajů spojených s řešením škody nebo objednáním nových nebo náhradních služeb. EY a Společnost se tudíž dohodly, že náhrada poskytnutá Společnosti za škody, které jí vzniknou v souvislosti s nesplněním povinností podle Smlouvy ze strany EY, v žádném případě nepřekročí 150 % výše honoráře za poskytnutí Služeb.

Velice si vážíme příležitosti poskytnout vám své služby. V případě, že tato Smlouva správně vyjadřuje podmínky, na základě kterých se Společnost rozhodla pověřit nás provedením Audit, potvrďte prosím svůj souhlas s uvedenými podmínkami níže svým podpisem jménem Společnosti a podepsanou kopii zašlete laskavě k rukám Jiřího Svobody, Ernst & Young Audit, s.r.o., Na Florenci 2116/15, 110 00 Praha 1.

S pozdravem

Ernst & Young Audit, s.r.o.



Přílohy:
Všeobecné smluvní podmínky pro audit a prověrku

Všeobecné smluvní podmínky pro audit a prověrku

Náš vztah s vámi

1. Jsme členem globální sítě firem EY („Firmy EY“), z nichž každá je samostatnou právnickou osobou.
2. Můžeme smluvně zadávat části Služeb jiným Firmám EY, jakož i ostatním poskytovatelům služeb, kteří s vámi mohou spolupracovat přímo. Bez ohledu na to však my poneseme výlučnou odpovědnost za Zprávu (y), poskytování Služeb a další naše povinnosti vyplývající ze Smlouvy.

Vaše povinnosti

3. Nesete odpovědnost za dodržování vašich povinností vyplývajících ze Smlouvy ze strany vašich pracovníků.

Naše Zprávy

4. Na pracovní verzi Zprávy se nemůžete nijak spoléhat.

Omezení

5. Souhlasíte, že nejste (vy a ostatní, jimž jsou Služby poskytovány) oprávněni od nás požadovat na základě Smlouvy, právních předpisů či na jiném základě, v souvislosti s nároky vyplývajícími ze Smlouvy nebo jinak souvisejícími se Službami, žádnou kompenzaci ušlého zisku nebo náhradu nepřímé škody, ať již byla pravděpodobnost ztráty nebo škody zvažována či nikoliv.
6. Souhlasíte, že nejste (vy a ostatní, jimž jsou Služby poskytovány) oprávněni od nás požadovat na základě Smlouvy, právních předpisů či na jiném základě, v souvislosti s nároky vzniklými na základě Smlouvy či jinak souvisejícími se Službami, náhradu škody v úhrnné výši přesahující částku individuálně sjednanou naší dohodou obsaženou ve Smlouvě.
7. Jestliže budeme vůči vám (nebo ostatním, jimž jsou Služby poskytovány) odpovědnými dle Smlouvy či jinak v souvislosti se Službami za ztrátu či škody, na nichž se podílely i další osoby, naše odpovědnost vůči vám bude poměrná, nikoliv společná s takovými dalšími osobami a bude omezena na náš skutečný podíl na celkové ztrátě či škodě na základě našeho zavinění na ztrátě či škodě v poměru k zavinění ostatních osob. Kdykoliv zavedené či dohodnuté vyloučení či omezení odpovědnosti ostatních odpovědných osob nemá vliv na stanovení naší poměrné odpovědnosti dle Smlouvy a rovněž toto

stanovení nebude ovlivněno narovnáním či obtížným vymáháním nároků či smrtí, zánikem či platební neschopností kterékoliv z těchto odpovědných osob, případně pominutím jejich odpovědnosti za ztráty či škody nebo jejich části.

8. Jste oprávněni vznášet nároky týkající se Služeb nebo jiné dle Smlouvy do uplynutí zákonné promlčecí lhůty.
9. Omezení podle Článku 6 se nevztahuje na ztráty či škody způsobené naším podvodným jednáním či úmyslně nesprávným jednáním, hrubou nedbalostí nebo na případy, kdy je takové omezení výše náhrady škody vyloučeno zákonem.
10. Souhlasíte a zavazujete se nevznášet nároky či nezahájit řízení související se Službami nebo jiné dle Smlouvy proti jiné Firmě EY, našim nebo jejím smluvním dodavatelům, členům, společníkům, ředitelům, vedoucím pracovníkům, partnerům, pracovníkům, řídicím pracovníkům či zaměstnancům („Osoby EY“). Souhlasíte a zavazujete se, že veškeré nároky budete vznášet, či jakékoliv řízení zahájíte, pouze proti nám.

Odškodnění

11. V nejvyšším možném rozsahu povoleném právními a profesními předpisy se zavazujete odškodnit nás, ostatní Firmy EY a Osoby EY za veškeré nároky vznesené třetími osobami (včetně s vámi propojených osob) a za vyplývající závazky, ztráty, škody, náklady a výdaje (včetně rozumně vynaložených nákladů na externí i interní právní služby) vzniklé z nebo v souvislosti se Službami nebo Smlouvou. Jak jménem svým, tak ani jménem s vámi propojených osob nebudete nás, ostatní Firmy EY a Osoby EY činit odpovědnými za jakékoliv současné nebo budoucí nároky a důvody k žalobám (společně „Nároky“), které vznikly vám nebo s vámi propojeným osobám v souvislosti se Službami nebo Smlouvou, pokud tyto Nároky vznikly z, nebo jsou důsledkem nesprávného vykreslení, podvodného jednání nebo zanedbání ze strany vaší, vašich zaměstnanců nebo vámi pověřených osob.

Mlčenlivost

12. Řídíme se profesními standardy o zachování mlčenlivosti a s veškerými informacemi, které se vás týkají, a které nám byly vámi nebo vašim jménem sděleny („Klientské informace“), budeme nakládat v souladu s příslušnými ustanoveními Mezinárodního

etického kodexu pro auditory a účetní odborníky (včetně Mezinárodních standardů nezávislosti) a příslušnými právními a profesními předpisy.

13. Každý z nás může využívat ke korespondenci nebo přenosu informací elektronická média a jejich využívání jako takové nebude porušením závazku mlčenlivosti.
14. V souladu s platnými právními předpisy můžeme Klientské informace poskytnout ostatním Firmám EY, Osobám EY a osobám, které poskytují služby nám, Firmám EY a Osobám EY (dále jen „Poskytovatelé Služeb“), které je mohou shromažďovat, využívat, předávat, ukládat nebo jinak zpracovávat (společně „Zpracovávat“) v rámci různých jurisdikcí, v nichž působí za účelem:
- 1) poskytování Služeb;
 - 2) plnění právních a regulativních předpisů, které se na nás vztahují;
 - 3) kontroly střetu zájmů;
 - 4) řízení rizik a kontroly kvality; a
 - 5) našeho interního finančního účetnictví, poskytování služeb v oblasti informačních technologií a jiné administrativní podpory.

(společně „Účely Zpracování“).

My budeme vždy odpovídat za zachování důvěrnosti Klientských Informací.

15. Souhlasíte, že pokud nás regulativní nebo státní orgán odpovědný za dohled nad výkonem auditorské činnosti požádá nebo nám nařídí poskytnout informace nebo dokumenty týkající se vašich záležitostí, včetně naší pracovní dokumentace nebo jiných pracovních výstupů, můžeme jim tyto materiály poskytnout. O této žádosti či příkazu vás budeme informovat vyjma případů, kdy to vylučují právní předpisy.
16. Jste povinni zajistit, aby všechny zahraniční dceřiné a propojené společnosti uvedené ve vaší konsolidované účetní závěrce, v nejvyšším možném rozsahu povoleném příslušnými právními předpisy, poskytl příslušná oprávnění k zajištění souladu s požadavky regulativních a státních orgánů na poskytnutí dokumentů a informací ve

vlastnictví, úschově či pod kontrolou zahraničních veřejných účetních firem, propojených osob, či nás, které byly těmito firmami nebo osobami získány při poskytování Služeb.

Ochrana osobních údajů

17. Pro účely Zpracování uvedené v Článku 14 smíme my a jiné Firmy EY, Osoby EY a Poskytovatelé Služeb Zpracovávat Klientské informace vztahující se k identifikované či identifikovatelné fyzické osobě („Osobní údaje“) v rámci různých jurisdikcí, v nichž působíme my nebo osoby uvedené výše (sídla Firem EY jsou uvedena na www.ey.com). Předávání Osobních údajů mezi Firmami EY se řídí Závaznými podnikovými pravidly na ochranu osobních údajů EY (k dispozici na www.ey.com/bcr). Osobní údaje budeme Zpracovávat v souladu s požadavky na ochranu osobních údajů dle platných právních a profesních předpisů. Od každého Poskytovatele Služeb, který bude Zpracovávat Osobní údaje naším jménem, budeme vyžadovat dodržování stejných požadavků. Budeme-li při poskytování Služeb vystupovat jako zpracovatel vašich Osobních údajů, budou do této Smlouvy zahrnuta odpovídající ujednání o zpracování osobních údajů.
18. Zaručujete, že máte oprávnění poskytnout nám Osobní údaje v souvislosti s poskytováním Služeb a že veškeré Osobní údaje jsou Zpracovávány v souladu s platnými právními předpisy.

Nabízení zaměstnání pracovníkům EY

19. Pokud budete nabízet zaměstnání nebo zaměstnáte určité pracovníky EY, může dojít k ohrožení nezávislosti auditora. Může tak dojít buď k nedodržení termínu poskytovaných Služeb, nebo k odstoupení od zakázky z naší strany. Po dobu trvání Smlouvy a období dvanácti měsíců následujících po jejím skončení nesmíte z žádného důvodu bez našeho předchozího písemného souhlasu nabízet zaměstnání nebo navrhopvat na pozici vašeho statutárního orgánu nebo do funkce osoby dohlížející na finanční výkaznictví ani zaměstnat nebo jmenovat do pozice vašeho statutárního orgánu nebo do funkce osoby dohlížející na finanční výkaznictví žádného ze současných či bývalých odborníků EY nebo jiné Firmy EY, který (i) se v stávajícím nebo

předchozím finančním roce přímo či nepřímo podílí nebo podílel na poskytování Služeb, nebo (ii) od nás či jiné Firmy EY přijímá výhody a platby, které neplynou z předem stanovených dohod nebo který udržuje obchodní či profesní vztah s námi nebo jinou Firmou EY. Osoba dohlížející na finanční výkaznictví má nebo může mít vliv na účetní závěrku a na kteroukoli osobu, jež účetní závěrku sestavuje.

Odměna a náklady obecně

20. Zavazujete se uhradit naši odměnu za odborné Služby a zvláštní náklady vzniklé v souvislosti se Službami tak, jak je uvedeno ve Smlouvě. Dále se zavazujete uhradit ostatní výdaje rozumně vynaložené při poskytování Služeb. Naše odměna nezahrnuje daně a podobné poplatky, jakož i clo, dávky a tarify uložené v souvislosti se Službami, jež jste povinni uhradit (vyjma daně z našeho příjmu). Pokud není ve Smlouvě uvedeno jinak, je platba splatná do 15 dnů od doručení každé z našich faktur.
21. Pokud budeme dle platných právních předpisů, právního řízení nebo aktu veřejného orgánu požádáni poskytnout informace nebo osoby jako svědky v souvislosti se Službami nebo Smlouvou, zavazujete se nám nahradit veškerý čas a výdaje (včetně prokazatelných nákladů na externí a interní právní služby) vynaložené na splnění takového požadavku. To neplatí, pokud jsme sami účastníkem řízení či jsme podrobeni vyšetřování.

Vyšší moc

22. Ani my ani vy neneseme odpovědnost za porušení Smlouvy (vyjma povinnosti uhradit odměnu) způsobené okolnostmi mimo vaši nebo naši rozumnou kontrolu.

Doba trvání a ukončení

23. Smlouva se vztahuje na kdykoliv poskytované Služby (včetně Služeb poskytnutých před datem Smlouvy).
24. Smlouva se ukončuje dokončením Služeb. Smlouvu nebo konkrétní Službu můžeme ukončit okamžitě na základě vám zasláné písemné výpovědi účinné ke dni doručení, pokud zjistíme, že dle platných právních nebo profesních předpisů již nemůžeme dále Služby poskytovat.

25. Jste povinni nám uhradit veškeré rozpracované práce, Služby již poskytnuté a námi vynaložené výdaje do dne účinnosti ukončení (včetně) Smlouvy.

Rozhodné právo a řešení sporů

26. Smlouva a veškeré mimosmluvní záležitosti nebo závazky vyplývající ze Smlouvy či Služeb se budou řídit a vykládat v souladu s právem České republiky.
27. Jakýkoliv spor v souvislosti se Smlouvou nebo Službami bude předmětem řízení před příslušnými soudy České republiky, kterým se každý z nás zavazuje podřídit.

Závěrečná ustanovení

28. Smlouva představuje úplnou dohodu mezi námi a vámi ohledně Služeb a ostatních jí upravených záležitostí, a nahrazuje veškeré předchozí dohody, ujednání a prohlášení k nim se vztahující včetně všech předchozích dohod o zachování mlčenlivosti.
29. Každý z nás může vyhotovit Smlouvu a jakékoliv dodatky k ní za použití elektronických prostředků a každý z nás může podepsat jinou kopii téhož dokumentu. Oba musíme písemně odsouhlasit jakékoliv změny Smlouvy.
30. Vzájemně prohlašujeme, že osoba podepisující Smlouvu jejím jménem, je oprávněna tak učinit a smluvně zavázat každého z nás k podmínkám Smlouvy. Prohlašujete, že s vámi propojené osoby nebo jiné osoby, pro něž jsou Služby poskytovány, budou zavázány podmínkami této Smlouvy.
31. Pracovní dokumentace vyhotovená v souvislosti se Službami zůstává v našem vlastnictví.
32. Ani jeden z nás nesmí dále postoupit žádná ze svých práv, povinností nebo nároků vyplývajících ze Smlouvy.
33. Pokud některé ustanovení Smlouvy (zcela nebo zčásti) je nebo se stane nezákonné, neplatné nebo nevymahatelné, zůstávají ostatní ustanovení v plném rozsahu platné a účinné.
34. V případě jakéhokoliv rozporu mezi jednotlivými ustanoveními Smlouvy, těchto

Všeobecných smluvních podmínek pro audit a prověrku a příloh ke Smlouvě, mají ustanovení přednost následovně (pokud není výslovně dohodnuto jinak): (a) Smlouva, (b) tyto Všeobecné smluvní podmínky pro audit a prověrku (c) ostatní přílohy ke Smlouvě.

35. Nikdo z nás nesmí užívat nebo se odkazovat na obchodní firmu/jméno, logo nebo ochrannou známku druhé smluvní strany bez jejího předchozího souhlasu. Smíme veřejně uvádět vaši obchodní firmu/jméno jako našeho klienta v souvislosti se Službami.
36. Omezení uvedená v Článku 5 až 8 a v Článku 10 a ustanoveních Článků 11, 14 a 17 mají za cíl ochránit ostatní Firmy EY a všechny Osoby EY, které se mohou tohoto práva dovolávat.