



056334/5

Dodatek č. 4
Ke smlouvě o provedení auditu v souladu s mezinárodním auditorským
standardem (ISA) 210, Sjednávání podmínek auditních zakázek

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, vážený pane 

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, dodatku č. 2 ze dne 8. 6. 2023, dohody ke smlouvě ze dne 19. 12. 2023 a dodatku č. 3 ze dne 4. 11. 2024 (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. 4 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 2024 rovněž poskytneme

Ověření poskytující omezenou jistotu (dále jen „Ověření“) o vybraných informacích uvedených ve zprávě o udržitelnosti společnosti ČEPRO a.s. (dále jen „Vybrané informace“) za kalendářní rok 2023 a vydání odpovídající interní zprávy o udržitelnosti (dále jen „Zpráva“).

Vybrané informace budou prezentované v souladu s ESRS (European Sustainability Reporting Standards) standardy (dále „Standardy ESRS“) a budou zahrnovat vybrané kvantitativní ukazatele a související manažerské přístupy. Jedná se o následující ukazatele:

- E1-5: Energetická spotřeba v rámci organizace
- E1-6: Přímé („Scope1“) emise skleníkových plynů
- E1-6: Nepřímé („Scope 2“) emise skleníkových plynů z energií
- E2-4: Ukazatel znečišťujících látek
- E3-4: Ukazatel spotřeby vody
- S1-7: Ukazatel charakteristiky zaměstnanců (počet)
- S1-9: Ukazatel rozmanitosti zaměstnanců a pracovníků
- S1-14: Ukazatel zdraví a bezpečnosti
- S1-17: Ukazatel incidentů, stížností a závažných dopadů na lidská práva

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.

Rozsah a Omezení našich služeb a odpovědnosti v souvislosti s Ověřením

Provedeme naše Ověřením, abychom získali omezenou jistotu, že Vybrané informace za rok končící 31. prosincem 2023 jsou prezentovány v souladu se Standardy ESRS ve všech významných (materiálních) ohledech a vydáme písemnou zprávu s naším závěrem.

Provedeme naše Ověřením v souladu se zákonem o auditorech a v souladu s mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky ISAE 3000 (v revidovaném znění) a ISAE 3410 pro zakázky, které nejsou auditem ani prověřkou 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, že Vybrané informace obsažené ve zprávě o udržitelnosti společnosti ČEPRO a.s. nejsou významně nesprávné.

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

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 tohoto Ověření poskytovat přiměřený výrok o ujištění.

Během naší práce na zakázce můžeme identifikovat 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:

- Vámi zpracovaný reporting podle Evropské taxonomie udržitelných aktivit (dále jen „EU Taxonomie“) zahrnující mapování současných hospodářských aktivit Společnosti dle NACE kódů, identifikaci taxonomických kategorií (porovnání s činnostmi zahrnutými v EU Taxonomii, analýzu způsobilosti a Váš návrh korekce vykazovaných NACE kódů dle ekonomických činností), vypracovaný soulad s EU Taxonomií
- Vaši dokumentaci hodnocení dvojí významnosti (dle Směrnice (EU) 2022/2464 o podávání zpráv podniků o udržitelnosti)
- Váš návrh procesu výpočtu uhlíkové stopy Společnosti v rozsahu Nepřímé emise ostatní (Scope 3)

Žádná zpráva, doporučení, prezentace nebo jiná sdělení týkající se výše uvedených příležitostí ke zlepšení, které vám poskytneme, nepředstavují žádný právní názor nebo radu.

Odpovědnosti a prohlášení

Naše Ověření bude provedeno na základě toho, že vedení ČEPRO, a.s., případně osoby pověřené správou a řízením uznávají a chápou, že mají odpovědnost:

- Za přípravu a prezentaci Vybraných Informací (ukazatelů) v souladu s kritérii (Standardy ESRS)
- Za výběr kritérií a určení, zda jsou kritéria vhodná a budou k dispozici uživatelům Zprávy
- U takových vnitřních kontrolních a jiných postupů a procesů, které vedení považuje za nezbytné, aby bylo možné připravit Vybrané informace v souladu s kritérii bez významných nesprávností, ať už z důvodu podvodu nebo chyby
- Za poskytnutí:
 - (1) našeho včasného přístupu ke všem informacím, o kterých si je vedení vědomo, že jsou relevantní pro přípravu Vybraných informací, jako jsou záznamy, dokumentace a další záležitosti;
 - (2) dalších informací, které si můžeme vyžádat od vedení pro účely Zakázky;
 - (3) neomezeného přístupu k osobám v rámci Vybraných informací, od kterých považujeme za nezbytné získat relevantní důkazy
- 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 Společnosti je také odpovědné za opravu Vybraných informací za účelem opravy námi identifikovaných nesprávností a za potvrzení nám ve svém prohlášení, že se domnívá, že účinky jakýchkoli neopravených nesprávností jsou pro Vybrané informace nevýznamné, jednotlivě i v souhrnu.

Vzneseme konkrétní dotazy vedení k Vybraným informacím. 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 s Evropskými standardy udržitelnosti (ESRS);
- 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.

Obě strany se zavazují projednat veškeré záležitosti, které by podle úsudku kterékoliv ze smluvních stran mohly mít vliv na nezávislost EY.

Předpokládá se, že naše Zpráva bude součástí Zprávy o udržitelnosti 2023 společnosti ČEPRO a.s. Takto souhlasíte s tím, že:

- a) 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.
- b) Naše Zpráva (přiměřený výrok o ujištění k Vybraným informacím) nebude poskytnuta třetím stranám či veřejně publikována spolu Zprávou o udržitelnosti způsobem, který by jakýmkoliv způsobem mohl dezinterpretovat rozsah předmětu naší Zakázky.“

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



Uvedená cena je pevně daná.

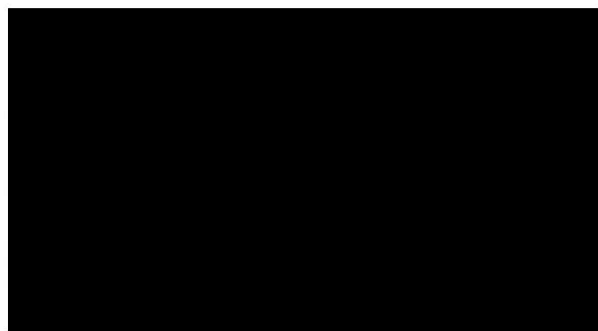
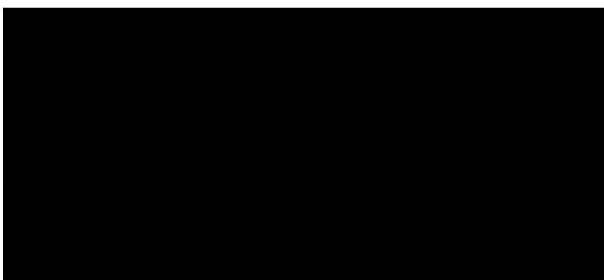
Fakturace za Ověření bude provedeno po skončení Ověření a vydání naší Zprávy."

3. Ostatní ustanovení Smlouvy zůstávají nedotčena.

4. Tento dodatek č. 4 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. 4 podpisem jménem Společnosti a podepsaný stejnopis zašlete laskavě Jiřímu Svobodovi.

S pozdravem



Bereme na vědomí a souhlasíme

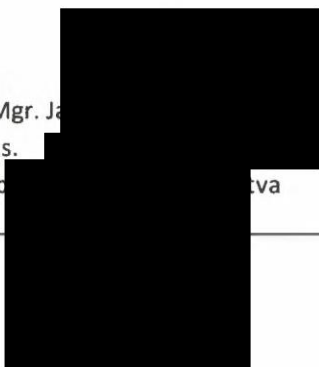
Podpis:

Jméno: Mgr. J

Čepro, a.s.

Funkce: p...tva

Datum: _____



Podpis:

Jméno: Ing. Helena Hostková

Čepro, a.s.

Funkce: místopředsedkyně představenstva

Datum: _____

