



Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.

Dodatok č. 1 k Zmluve na poskytovanie poradenských služieb

KPMG Slovensko Advisory, k.s.

KPMG Legal s.r.o.

1 Zmluvné strany

Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.

so sídlom: ul. 29. augusta 1/A, Bratislava 814 80

IČO: 31 338 976

IČ DPH: SK2020312833

zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sa, vložka č.: 493/B

zastúpená: Ing. Martin Wiedermann, predseda predstavenstva

Ing. Lukáš Bonko, člen predstavenstva

(ďalej len ako „Klient“ alebo „Vy“)

a

KPMG Slovensko Advisory, k.s.

so sídlom: Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika

IČO: 31 403 417

IČ DPH: SK7020000053

zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sr, vložka číslo: 272/B

zastúpená: Quentin Crossley, konateľ komplementára KPMG Slovensko spol. s r.o.

Kenneth Ryan, prokurista komplementára KPMG Slovensko spol. s r.o.

(ďalej len ako „KPMG Slovensko Advisory“)

a

KPMG Legal s.r.o.

so sídlom: Dvořákovo nábrežie 10, 811 02 Bratislava, Slovenská republika

IČO: 47 238 623

IČ DPH: SK2023524877

zapísaná v Obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel: Sr, vložka číslo: 81210/B

zastúpená: JUDr. Marian Dzuroška, PhD., konateľ

(ďalej len ako „KPMG Legal“)

(KPMG Slovensko Advisory a KPMG Legal ďalej len ako „KPMG“ alebo „my“)

(Klient a KPMG budú ďalej spoločne označovaní aj ako „Zmluvné strany“ a jednotlivo aj ako „Zmluvná strana“)

2 Úvodné ustanovenia

Zmluvné strany uzatvorili dňa 29. júna 2023 Zmluvu na poskytovanie poradenských služieb č. 1574 (ďalej len ako „Zmluva“).

Zmluvné strany sa dohodli na zmene Zmluvy tak, ako je to uvedené nižšie v tomto dodatku č. 1 k Zmluve (ďalej len ako „Dodatok“).

3 Predmet Dodatku

Týmto Dodatkom sa nahrádza Príloha č. 1 Zmluvy na poskytovanie poradenských služieb. Znenie novej Prílohy č. 1 – Rozsah služieb sa nachádza v prílohe tohto Dodatku. Ostatné ustanovenia Zmluvy sa nemenia a ostávajú v účinnosti v plnom rozsahu.

4 Prílohy Dodatku

Neoddeliteľnou súčasťou tohto Dodatku je Príloha č. 1 – Rozsah služieb.

5 Záverečné ustanovenia

Tento Dodatok nadobúda platnosť dňom podpisu oboma Zmluvnými stranami a účinnosť dňom nasledujúcim po dni zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv.

KPMG Slovensko Advisory, k.s.

Quentin Crossley, konateľ
komplementára KPMG Slovensko
spol. s r.o.

Dátum

Kenneth Ryan, prokurista
komplementára KPMG Slovensko
spol. s r.o.

Dátum

KPMG Legal s.r.o.

JUDr. Marian Dzuroška , PhD., konateľ

Dátum

Na potvrdenie Vášho súhlasu s týmto Dodatkom Vás prosíme o zaslanie podpísanej kópie tohto Dodatku.

V zmysle zákona č. 297/2008 Z. z. o ochrane pred legalizáciou príjmov z trestnej činnosti a o ochrane pred financovaním terorizmu a o zmene a doplnení niektorých zákonov v znení neskorších predpisov, je audítor, daňový poradca, alebo ekonomický poradca povinný zistiť, či klient koná vo svojom mene. Podpísaním tohto Dodatku Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s. vyhlasuje, že koná vo svojom mene.

Za a v mene spoločnosti Centrálny depozitár cenných papierov SR, a.s.

Meno: Ing. Martin Wiedermann

Funkcia: predseda predstavenstva

Podpis

Dátum

Meno: Ing. Lukáš Bonko

Funkcia: člen predstavenstva

Podpis

Dátum

Príloha č. 1 – Rozsah služieb

Základné východiská

CDCP plánuje poskytovať od roku 2025 svojim klientom typu emitent služby výplat výnosov a istín dlhových cenných papierov emitovaných podľa slovenskej legislatívy. Predpokladá sa, že tieto služby sa budú týkať vo veľkej miere štátnych dlhopisov pre ARDAL, prípadne krytých dlhopisov, a korporátnych dlhopisov pre súkromných emitentov v Slovenskej republike (ďalej ako „Projekt“).

Náplňou služieb bude spracovávanie výplat (iba peňažných) s nimi súvisiacich, a to: (i) Výplata istiny, (ii) Výplata kupónu, (iii) Predčasné splatenie istiny, a (iv) Postupné splácanie istiny. CDCP bude tieto služby poskytovať za odplatu.

KPMG poskytne svoje služby v súvislosti s Projektom v nasledovnom rozsahu:

1. Projektový manažment

Činnosti:

- A. Úvodná definícia vstupov pre Podporu pri riadení
 - Workshop medzi CDCP a KPMG
- B. Podpora pri riadení projektu
 - Dohľad nad projektovým tímom
 - Príprava a priebežná aktualizácia harmonogramu Projektu
 - Príprava správ pre rozhodovací orgán Projektu („Steering committee“)
 - Organizácia a riadenie Projektových stretnutí
 - Issue and Risk Management (riadenie riešení problémov, identifikácia rizík a návrhov ich minimalizácie)
 - Project Communication Management
 - Change Management (riadenie zmien na projekte)
 - Riadenie PMO do plnej implementácie Projektu

Výstupy KPMG:

- Definícia vstupného dokumentu pre Podporu pri riadení projektu (zjednodušený PID) vrátane Harmonogramu Projektu, pričom kľúčovým míľnikom je plná pripravenosť na poskytovanie služieb od 1.1.2025
- Priebežné správy o priebehu projektu na týždennej báze alebo podľa dohody zmluvných strán

Odhadovaný rozpočet

Oddiel	Odhad prácností	Poznámka
A.	2 človekodní	-
B.	10 človekodní mesačne	Bude účtované podľa mesačných výkazov reálne vykonaných prác

2. Daňové poradenstvo

Činnosti:

- A. Posúdenie vybraných oblastí súvisiacich so službou z hľadiska slovenských daní

- DPH daňový režim poplatku za službu výplaty výnosov z cenných papierov pre CDCP poskytovanú slovenským daňovým rezidentom;
- Posúdenie nároku na odpočet DPH na vstupe z výdavkov CDCP na obstaranie plnení súvisiacich s poskytovaním služby výplaty výnosov z cenných papierov, a to najmä výdavky na obstaranie nového informačného systému a výdavkov na služby, ktoré bude CDCP obstarávať subdodávateľsky od slovenských daňových rezidentov;
- Posúdenie vzťahu medzi CDCP a ARDAL z hľadiska pravidiel pre transferové oceňovanie a prípadné súvisiace dokumentačné povinnosti pre CDCP.

B. Povinnosti z hľadiska slovenskej zrážkovej dane pre CDCP týkajúce sa služieb spracovania výplat z cenných papierov

- Určenie osoby zodpovednej za odvod zrážkovej dane pri výplate výnosu z cenných papierov (tzn. CDCP, ARDAL alebo emitent);
- Definícia postupu z hľadiska odvodu zrážkovej dane voči správcovi dane;
- Definícia procesu realizácie zrážkovej dane (procesný diagram), ktorý bude zahŕňať druhy CP (štátne dlhopisy, kryté dlhopisy, korporátne dlhopisy), typy emitentov (zahraničný, tuzemský), typy majiteľov (účastník, fyzická osoba, súkromná právnická osoba, právnická osoba nezaložená za účelom podnikania (t.j. štát, resp. štátna organizácia)), daňový domicil, zmluvy o zamedzení dvojitého zdanenia, a pod.

Výstupy KPMG:

- Daňové memorandum k uvedeným témam

Odhadovaný rozpočet:

Oddiel	Odhad prácnosti	Poznámka
A.	2.5 človekodní	Bude účtované podľa mesačných výkazov reálne vykonaných prác
B.	5 človekodní	Bude účtované podľa mesačných výkazov reálne vykonaných prác

3. Dizajn interných procesov

Činnosti:

- Zhodnotenie návrh dizajnu nových interných procesov (tokov informácií a peňazí) v súvislosti s novým Projektom s ohľadom na zákaznícku skúsenosť (návrh vytvorí CDCP).

Výstupy KPMG:

- Zhodnotenie návrhu dizajnu nových procesov, prípadné odporúčania na úpravy/zmeny

Odhadovaný rozpočet:

Oddiel	Odhad prácnosti	Poznámka
-	5 človekodní	Bude účtované podľa reálne vykonaných prác

4. Ostatné

Ďalšie odborné poradenstvo:

- Právne poradenstvo podľa potreby a požiadavky Klienta (napr. v súvislosti s posúdením súladu s regulatívnymi predpismi, prípadnou komunikáciou s NBS, ad hoc poradenstvo a príprava súvisiacej právnej dokumentácie).
- Ďalšie finančné a daňové v súvislosti s Projektom na základe požiadavky Klienta

Výstupy KPMG:

- Bude upresnené na základe požiadavky Klienta

Odhadovaný rozpočet

- Bude odsúhlasený Klientom pred začiatkom dodatočných prác