

Príloha č. 2 (k Zmluve)

Zadávací list

Pokiaľ v tomto Zadávacom liste nie je uvedené inak, tento Zadávací list odkazuje aj na list Ernst & Young Slovakia, spol. s r.o., so sídlom Žižkova 9, 811 02 Bratislava, IČO: 35 840 463, zapísanú v obchodnom registri Mestského súdu Bratislava III, oddiel Sro, vložka č. 27004/B (ďalej len „my“ alebo „EY“) adresovaný Slovenskej záručnej a rozvojovej banke, a. s. (ďalej aj ako „Klient“ alebo „Vy“) vo veci: „Služby v súvislosti s poradenstvom a podporou v oblasti udržateľnosti“ zo dňa 22.1.2024 (ďalej aj ako „Zmluva“) a považuje sa za jej súčasť (ďalej aj ako „Zadávací list“).

Výrazy písané s veľkým začiatočným písmenom, ktoré sú použité v tomto Zadávacom liste a nie sú tu definované, majú význam, ktorý im je pripísaný v Zmluve; odkazy „Vy“ alebo „Klient“ uvedené v Zmluve sa považujú za odkazy na Vás.

Rozsah Služieb

Tento Zadávací list bude pokrývať nasledujúce služby v súvislosti s Poradenstvom v oblasti požiadaviek environmentálnej, sociálnej a správnej udržateľnosti t. j. (ďalej aj ako „ESG“ alebo „udržateľnosť“):

- **Pripravenosť na agendu udržateľnosti**
 - Podpora pri zhodnotení súčasného stavu agendy ESG v oblasti interných procesov Klienta, dokumentácie a riadenia Klienta,
 - Vypracovanie analýzy slabých miest Klienta, tzv. GAP analýza,
 - Príprava finálnej správy pre Klienta (ďalej aj ako „Správa“).
(ďalej spolu aj ako „Služby“).

Služby uvedené vyššie poskytneme, ak ich v čase požiadavky Klienta bude možné poskytnúť v súlade s platnými EY pravidlami, alebo v súlade s platnými právnymi predpismi v Slovenskej republike. Ak bude potrebné, tak sa na niektorú z vyššie uvedených Služieb uzatvorí samostatný zadávací list. O tejto skutočnosti budeme Klienta informovať vo chvíli, kedy nás Klient o poskytnutí Služby požiada.

V rámci našich Služieb sa môžeme zúčastňovať na diskusiách s osobami Klienta vrátane členov jeho štatutárneho orgánu a jeho zamestnancov, ako aj externých konzultantov, ktorých určíte. Sme tiež oprávnení nahliadať do dokumentácie, vrátane zmlúv a protokolov, ktoré určíte. Okrem toho Vám môžeme poskytnúť postrehy a pomoc identifikovaním faktorov alebo úvah, ktoré sú relevantné pre Vašu analýzu identifikovaných otázok v rámci udržateľnosti alebo otázok týkajúcich sa nefinančného vykazovania.

Nevyjadríme sa k vhodnosti účtovného postupu na základe konkrétnych údajov ani neposkytneme odporúčanie, ktorú účtovnú politiku alebo postup by ste mali zvoliť. Všetky poskytnuté postrehy Vám majú pomôcť pri prijímaní, dokumentovaní a implementácii Vašich vlastných záverov a nemožno ich považovať za akúkoľvek formu súhlasu alebo záveru, že my súhlasíme alebo podporujeme navrhovaný spôsob účtovania alebo vykazovania.

Písomné protokoly, prezentácie, analýzy, prehľady alebo iné materiály, ktoré vytvoríme ako pomôcky pri poskytovaní Služieb, Vám poskytneme v stave, v akom sa nachádzajú („as-is“), aby ste si ich vyplnili alebo prispôbili. Za vyplnenie, prispôbenie, implementáciu, použitie a efektivitu týchto položiek zodpovedáte Vy, nám v súvislosti s takýmito materiálmi nevzniká žiaden záväzok.

Môžeme Vám pomôcť so zdokumentovaním záverov, ku ktorým ste dospeli, alebo stanovísk, ktoré ste zaujali k účtovným otázkam a otázkam vykazovania, vrátane Vami zvolených účtovných zásad. Každá taká pomoc sa poskytne výlučne na základe Vašej žiadosti a písomných pokynov.

EY môže kedykoľvek počas poskytovania Služieb požiadať o poskytnutie vopred dohodnutých dodatočných informácií a dokumentov. Požadované Služby by spoločnosť EY mala poskytnúť vo vopred dohodnutom termíne. Naša odmena za takéto účtovné poradenstvo bude vychádzať zo stráveného času s aplikáciou sadzieb v súlade s týmto Zadávacím listom, ak nebude dohodnuté inak.

Tieto dojednania, platné pre Služby, prestanú platiť len ak ich ukončíte Vy alebo my v súlade s časťou 32 Všeobecných zmluvných podmienok.

Obmedzenia rozsahu Služieb

Služby majú povahu poradenských služieb. EY na základe Zmluvy neposkytne auditorskú správu ani nevyjadrí auditorský názor a Služby nebudú predstavovať audit, kontrolu ani inú formu uisťovacích služieb, tak ako ich definuje Rada pre medzinárodné štandardy pre audit a uisťovacie služby (IAASB). V súlade s tým nevyjadríme v rámci našich Služieb žiadnu formu uistenia v otázkach účtovania, účtovných závierok alebo iných finančných informácií či interných kontrol.

V rámci týchto Služieb sa neposkytne formálny názor ani názor druhej osoby na uplatňovanie účtovných princípov v zmysle definície v článku 230 Etického kódexu pre účtovných odborníkov Medzinárodnej federácie účtovníkov (IFAC). Služby nie sú navrhnuté tak, aby sa v rámci nich vyjadroval názor na to, či sú Vami určené účtovné princípy v súlade s IFRS alebo miestnymi účtovnými štandardmi alebo postupmi. Žiadne Služby alebo Správy nebudú predstavovať právny názor alebo poradenstvo.

Služby nebudú obsahovať postupy na odhalenie podvodu alebo protiprávneho konania ani na zistenie, riešenie alebo opravu akýchkoľvek nedostatkov alebo chýb Vašich počítačových systémov, iných zariadení alebo ich súčastí (ďalej len „Systémy“) bez ohľadu na to, či k nim došlo v dôsledku nepresného alebo nejednoznačného zadania údajov, ukladania, interpretácie alebo spracovania či vykazovania údajov. Nezodpovedáme za žiadnu chybu alebo problém, ktorý vyplynie zo spracúvania údajov v ktoromkoľvek Systéme alebo v súvislosti s ním.

Pri výkone našej práce môžeme používať určité techniky a nástroje dátovej analytiky (ako sú definované ďalej v tomto odseku). To môže zahŕňať aj prípady, keď pre Vás uskutočníme prezentácie na obrazovke. Dátová analytika sa vzťahuje na používanie údajov a pokročilých kvantitatívnych analýz (vrátane vizualizácie údajov) s cieľom asistovať pri rozhodovaní a analýzách založených na faktoch.

Ak nástroje dátovej analytiky použijeme na účely prezentácií na obrazovke pre Vás, takéto prezentácie a akékoľvek pripomienky k nim vznesené počas diskusií s Vami sú určené výlučne na to, aby Vám pomohli oboznámiť sa s prácou, ktorú sme vykonali. Nemajú slúžiť ako náhrada riadneho prečítania si našej Správy a ich cieľom nie je povedať niečo, čo nie je uvedené v našej Správe. Demonštrované analýzy a všetky nami vznesené pripomienky počas takýchto prezentácií, ktoré budeme považovať za dôležité v súvislosti so záležitosťami, ktoré je potrebné riešiť v našej Správe alebo ktoré budete Vy požadovať, budú zahrnuté v našej záverečnej Správe. Nepreberáme žiadnu zodpovednosť voči Vám (ani nikomu inému) za analýzy alebo pripomienky, ktoré nie sú uvedené v našej záverečnej Správe.

Ak používame nástroje dátovej analytiky, znamená to, že tieto nástroje sa použili na zostavenie vizualizácií, ktoré Vám umožňujú lepšie sa oboznámiť s jedným alebo viacerými súbormi údajov a prípadne aj so vzťahmi medzi nimi. Okrem toho, hoci sme mohli vykonať určité postupy na nespracovanom súbore údajov (nespracovaných súboroch údajov) s cieľom zabezpečiť jeho (ich) riadne fungovanie s nástrojmi dátovej analytiky, ako aj analyzovanie daného súboru údajov (daných súborov údajov), nevytvorili sme tieto podkladové súbory údajov, ktoré ste poskytli alebo boli poskytnuté vo Vašom mene, a pokiaľ sa výslovne nedohodne inak, nie je našou povinnosťou ich vyhodnotiť či overiť.

EY nenesie žiadnu zodpovednosť v prípadoch, keď nástroje, ktoré nie sú vlastníctvom EY, nefungujú tak, ako sa predpokladalo, resp. tak, ako EY odôvodnene očakáva, že budú fungovať.

Vaše osobité povinnosti

Ste výlučne zodpovední za rozsah a dostatočnosť Služieb. Upriamujeme Vašu pozornosť na výhrady uvedené v článku 7 Všeobecných zmluvných podmienok, Vaše záväzky vyplývajúce z článku 12 Všeobecných zmluvných podmienok a Vaše vyhlásenia k dátumu uzatvorenia tohto Zadávacieho listu v súlade s článkom 41 Všeobecných zmluvných podmienok.

Ste výlučne zodpovední za všetky rozhodnutia, ktoré budú potrebné na implementáciu krokov zistených v priebehu poskytovania Služieb, vrátane rozhodnutí potrebných na riadne uplatňovanie IFRS, slovenskej účtovnej legislatívy a dosiahnutie súladu s príslušnými regulačnými požiadavkami na vykazovanie, vrátane voľby Vašej účtovnej politiky. Zodpovedáte aj za vyplnenie všetkých predlôh účtovných závierok alebo priebežných finančných informácií pripravených v súvislosti so Službami.

Zodpovedáte za získanie súhlasu Vášho nezávislého audítora s vhodnosťou Vami zvolených účtovných politík a súvisiacich zverejnení v účtovnej závierke.

V prípade potreby dohodnete stretnutia so svojim nezávislým audítorm, na ktorých sa zúčastnia zástupcovia Klienta, EY a nezávislého audítora. Súhlasíte aj s tým, že počas trvania zákazky môžeme diskutovať o povahe Služieb a konzultovať s nezávislým audítorm.

Povaha akejkoľvek nami poskytnutej asistencie bude nevyhnutne závisieť od úrovne detailu a podrobností, ktoré nám poskytnete, a zároveň od časového rámca, v rámci ktorého sa asistencia bude požadovať.

Nebudete ani neumožníte iným citovať alebo sa odvolávať na Správy alebo akékoľvek ich časti, zhrnutia alebo abstrakty, ani na EY alebo ďalšiu Spoločnosť EY, a to v žiadnom dokumente podanom alebo distribuovanom v súvislosti (i) s nákupom alebo predajom cenných papierov, ktoré podliehajú zákonu 566/2001 Z. z. o cenných papieroch a investičných službách (ďalej len „zákon o cenných papieroch“), alebo (ii) s pravidelnými oznamovacími povinnosťami vyplývajúcimi zo zákona o cenných papieroch. Nebudete tvrdiť, že ktorékoľvek ustanovenie zákona o cenných papieroch by mohlo spôsobiť neplatnosť ktoréhokoľvek ustanovenia tejto Zmluvy.

Dodatočné osobitné podmienky

Bez ohľadu na odchýlne dojednania obsiahnuté v Zmluve alebo v tomto Zadávacom liste nepreberáme zodpovednosť za žiadne produkty, programy alebo služby tretích strán, ich plnenie alebo súlad s Vašimi osobitnými podmienkami alebo inými dojednaniami.

Všetky naše komentáre alebo odporúčania súvisiace s funkčnými alebo technickými vlastnosťami ľubovoľných produktov, ktoré využívate alebo plánujete využívať, budú založené výlučne na informáciách od Vašich dodávateľov bez ohľadu na to, či ich poskytnú priamo alebo prostredníctvom Vás. Nezodpovedáme za úplnosť a presnosť akýchkoľvek takýchto informácií ani za ich potvrdenie.

Na zlepšenie poskytovania Služieb máme právo (a v súlade s ďalšími podmienkami, vrátane licenčných dohôd, sme oprávnení povoliť Vaším oprávneným zástupcom) použiť určitý softvér a nástroje, ktoré nám umožnia spolupracovať s Vami elektronicky, vrátane nástroja *Ernst & Young Online eRoom* (ďalej spolu ako „Nástroje spolupráce“). Nie ste oprávnení kopírovať ani pozmeňovať žiadne Nástroje spolupráce, dekompilovať, spätne analyzovať alebo ľubovoľným iným spôsobom odvodzovať zdrojový kód alebo akúkoľvek verziu Nástrojov spolupráce ani umožniť uvedené konanie tretím stranám.

Nástroje spolupráce sa poskytujú v stave, v akom sa nachádzajú („as-is“), pričom žiadna zo spoločností EY alebo iná strana zapojená do tvorby, výroby alebo dodávky ľubovoľných Nástrojov spolupráce neposkytuje žiadne záruky, výslovné či implikované, v súvislosti s ľubovoľným nástrojom zákazky, najmä žiadnu implikovanú záruku predajnosti alebo vhodnosti na určitý účel alebo použitie, neporušovanie práv, nárokov alebo záruku, že prevádzka ľubovoľných Nástrojov spolupráce bude neprerušovaná, bezchybná

alebo že Nástroje spolupráce budú kompatibilné s akýmkoľvek Vaším hardvérom alebo softvérom. EY nepodporí, nebude udržiavať ani neaktualizuje žiadny Nástroj spolupráce. Preberáte výlučnú zodpovednosť za použitie Nástrojov spolupráce a ich výsledky. Použitie Nástrojov spolupráce (alebo ich použitie vo Vašom mene) nenahrádza žiadnu dokumentáciu alebo systém záznamov, ktoré ste zo zákona povinní viesť. Zodpovedáte aj za uschovávanie samostatných kópií dokumentácie, ktorú zadáte do Nástrojov spolupráce.

Po ukončení poskytovania Služieb sme si mohli poskytnúť alebo prezentovať perspektívnym klientom informáciu, že sme pre Vás vykonali Služby, resp. sme túto skutočnosť inak uviesť v našich marketingových materiáloch, pričom Vaše meno/názov sme mohli použiť výlučne na tento účel v súlade s príslušnými profesijnými povinnosťami. Okrem toho sme mohli použiť Vaše meno/názov, obchodnú značku, servisnú značku a logo v primeranom rozsahu nevyhnutnom na realizáciu Služieb, ako aj v korešpondencii, ktorá okrem iného môže zahŕňať naše ponuky pripravované pre Vás.

Počas poskytovania Služieb na základe tohto Zadávacieho listu a počas obdobia 12 mesiacov od ukončenia ich poskytovania neoslovíte ani nezamestnáte žiadneho zamestnanca EY, ktorý sa zúčastňoval na poskytovaní Služieb, pričom však vo všeobecnosti môžete zverejňovať voľné pozície a zamestnať zamestnancov EY, ktorí zareagujú na takú ponuku alebo ktorí sa o také pozície budú uchádzať z vlastnej iniciatívy bez toho, aby ste ich priamo či nepriamo povzbudili.

Časový harmonogram

Pokiaľ nie je dohodnuté inak, poskytovanie Služieb je v súlade so Všeobecnými zmluvnými podmienkami naplánované na obdobie február 2024 a marec 2024.

Kontakty

Uviedli ste p. Dano Martinec ako Vašu kontaktnú osobu, s ktorou by sme mali komunikovať o týchto Službách. Vaša kontaktná osoba v EY pre tieto Služby je Peter Molnár.

Odmena

Predpokladanú výšku našej odmeny za Služby v rozsahu prác sme už s Vami prerokovali a dohodli tiež celkovú plánovanú výšku odmeny bez DPH.

Dohodnutá odmena bez DPH predstavuje sumu EUR 7 980. Fakturácia celkovej plánovanej výšky odmeny bude uskutočnená po doručení správy z posúdenia súčasného stavu a faktúry budú splatné do 30 dní od dátumu doručenia.

DPH

1. Ak je EY povinný platiť DPH podľa § 69 ods. 1 zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v platnom znení, EY a Klient sa ako zmluvné strany sa dohodli, že EY sa zaväzuje oznámiť Klientovi vopred, ak je to možné, inak najneskôr do 2 pracovných dní od vzniku oznamovanej skutočnosti, že:

- nezaplatí DPH alebo jej časť súvisiacu s úhradou zo Zmluvy,
- sa stal/stane neschopným zaplatiť akúkoľvek inú DPH alebo jej časť v zmysle zákona č. 222/2004 Z. z. o dani z pridanej hodnoty v platnom znení (ďalej aj ako „zákon o DPH“),
- protihodnota za plnenie uvedená na faktúre je bez ekonomického opodstatnenia neprimerane vysoká alebo neprimerane nízka a/alebo,

- zmenil bankový účet, na ktorý má byť zaplatená protihodnota za plnenie alebo jej časť podľa tejto Zmluvy a ktorý je zverejnený v Zozname platiteľov DPH s číslami bankových účtov, ktoré používajú na podnikanie, vedenom na webovom sídle Finančného riaditeľstva SR a/alebo,
- je zverejnený v zozname platiteľov dane z pridanej hodnoty, u ktorých nastali dôvody na zrušenie registrácie pre DPH vedenom na webovom sídle Finančného riaditeľstva SR.

2. Skutočnosti uvedené podľa predchádzajúceho bodu je EY povinný oznámiť Klientovi zároveň pri:

- dodaní Služieb alebo ich časti, a/alebo,
- aj pri doručení faktúry / daňového dokladu, na základe ktorého má byť zaplatená cena/odmena za Služby zo Zmluvy.

V prípade, ak:

- EY nedodrží svoj záväzok podľa bodu 1 tohto článku tejto Zmluvy a/alebo,
- nastane akákoľvek skutočnosť, na základe ktorej vznikne Klientovi zákonné ručenie za EY podľa zákona o DPH a/alebo,
- podľa zistenia Klienta má byť protihodnota za plnenie alebo jej časť zaplatená na iný bankový účet ako bankový účet EY, ktorý je zverejnený v Zozname platiteľov DPH s číslami bankových účtov, ktoré používajú na podnikanie, vedenom na webovom sídle Finančného riaditeľstva SR a/alebo,
- podľa zistenia Klienta je EY zverejnený v zozname platiteľov dane z pridanej hodnoty, u ktorých nastali dôvody na zrušenie registrácie pre DPH vedenom na webovom sídle Finančného riaditeľstva SR,

Klient:

- a) nie je povinný prevziať zákazku alebo jej časť podľa tejto Zmluvy, pričom sa EY a Klient ako zmluvné strany dohodli, že zo strany Klienta nedôjde k porušeniu Zmluvy, nedostane sa do omeškania s plnením akejkoľvek povinnosti podľa tejto Zmluvy a EY nie je oprávnený uplatniť voči Klientovi žiadne zmluvné alebo zákonné sankcie a/alebo zodpovednosť za škodu a/alebo,
- b) je oprávnený od tejto Zmluvy odstúpiť s okamžitou účinnosťou a/alebo,
- c) nie je povinný zaplatiť vyhotovenú a/alebo doručенú faktúru podľa tejto Zmluvy, pričom sa EY a Klient ako zmluvné strany dohodli, že zo strany Klienta nedôjde k porušeniu tejto Zmluvy, nedostane sa do omeškania s plnením akejkoľvek povinnosti podľa tejto Zmluvy a EY nie je oprávnený uplatniť voči Klientovi žiadne zmluvné alebo zákonné sankcie a/alebo zodpovednosť za škodu a/alebo,
- d) je oprávnený poukázať EY na účet iba dohodnutú cenu zmluvného plnenia bez DPH. V tomto prípade Klient sumu zodpovedajúcu výške DPH z ceny zmluvného plnenia uvedenú na faktúre poukáže (i) v zákonom stanovenej lehote splatnosti dane alebo (ii) po lehote splatnosti dane, avšak pred tým, ako je vydané rozhodnutie podľa § 69b zákona o DPH priamo na osobný daňový účet EY vedený v Štátnej pokladnici zistený prostredníctvom portálu vedenom daňovou sekciou Finančného riaditeľstva SR. Klient platbu DPH na osobný daňový účet EY označí náležitým spôsobom podľa všeobecne záväzného predpisu, oznámi správcovi dane číslo faktúry, z ktorej DPH uhrádza a identifikačné číslo EY. Pre vylúčenie pochybností úhradou dohodnutej ceny zmluvného plnenia bez DPH na účet EY a sumy zodpovedajúcej výške DPH na osobný daňový účet EY sa rozumie povinnosť Klienta zaplatiť Poskytovateľovi fakturovanú cenu za splnenú.

3. Uplatnené zmluvné sankcie nemajú vplyv na povinnosť EY vrátiť Klientovi to, čo Klient plnil ako ručiteľ za EY podľa zákona o DPH.
4. EY sa zaväzuje zaplatiť Klientovi v plnom rozsahu sumu, ktorú zaplatí Klient ako ručiteľ na základe rozhodnutia daňového úradu podľa zákona o DPH (ďalej aj ako „nezaplatená daň“), v lehote 8 (ôsmich) dní od doručenia výzvy Klienta.
5. V prípade, ak je EY v omeškaní s vrátením nezaplatenej dane alebo jej časti Klientovi, zaväzuje sa zaplatiť Klientovi na základe jeho výzvy úrok z omeškania vo výške podľa platných právnych predpisov.

Platobné podmienky

Spolu s faktúrou Vám zašleme sprievodný list alebo iný dokument, v ktorom zhrnieme vykonané práce. Faktúry sú splatné do tridsiatich dní odo dňa ich doručenia Klientovi. Naše platobné podmienky sú uvedené na faktúrach.

Všeobecné podmienky vyplatenia našej odmeny sa riadia Všeobecnými zmluvnými podmienkami.