

Bratislava, 14 september 2021

ZM č. 86/2021
Trnavská teplárenská, a.s.
Coburgova 84
Trnava 917 42

Vypracovanie znaleckého posudku o stanovení všeobecnej hodnoty jednotlivých položiek majetku a záväzkov časti Trnavská teplárenská, a.s. pre účtovne účely.

Vážení páni

ďakujeme, že ste poverili spoločnosť Ernst & Young, s.r.o. so sídlom Žižkova 9, 811 02 Bratislava, IČO: 35 839 121, zapísaná v Obchodnom registri Okresného súdu Bratislava I, oddiel: Sro, vložka č. 104675/B (ďalej "my" alebo "EY"), poskytovaním nižšie definovaných služieb.

Rozumieme, že Trnavská teplárenská, a.s., Coburgova 84, Trnava 917 42, IČO 36 246 034 (ďalej len „TAT“, alebo „Klient“) má záujem o služby týkajúce sa určenia všeobecnej hodnoty jednotlivých položiek majetku a záväzkov (ďalej len „Služby“) pre účtovne účely (ďalej len „Účel“).

EY berie na vedomie, že s účinnosťou ku dňu 1.5.2022 dôjde k plánovanému zlúčeniu šiestich teplárenských spoločností: Trnavská teplárenská, a.s. (Klient), Bratislavská teplárenská, a.s., Žilinská teplárenská, a.s., Martinská teplárenská, a.s., Zvolenská teplárenská, a.s. a Tepláreň Košice, a.s. v skratke TEKO, a.s. (ďalej len „spoločnosti, ktoré sú súčasťou fúzie“). Fúzia bude realizovaná formou zlúčenia spoločností, čo znamená zánik piatich teplárenských spoločností, medzi zanikajúcimi spoločnosťami bude aj Klient a od 1.5.2022 ich zlúčenie do jednej nástupníckej spoločnosti, ktorou bude Tepláreň Košice, a.s., v skratke TEKO, a.s. (ďalej len „nástupnícka spoločnosť“)

V priloženom zadávacom liste je definovaný charakter Služieb, naša odmena za poskytnuté Služby a ostatné obchodné podmienky. Poskytované Služby podliehajú podmienkam uvedeným v tejto zmluve, spolu s prílohami zahŕňajúcimi Všeobecné obchodné podmienky Klienta a Zadávací list (spolu táto "Zmluva"). Pre každý ďalší projekt alebo poverenie, ktoré sa pre Vás po vzájomnej dohode zaviazeme zrealizovať, vypracujeme ďalší Zadávací list, v ktorom vymedzíme rozsah konkrétnych služieb, našu odmenu za tieto služby, a ostatné dojednania pre príslušný projekt alebo poverenie, a ktorý podpíšu obidve zmluvné strany. Dodatočné služby poskytneme v súlade s podmienkami a ustanoveniami uvedenými v tomto liste a jeho prílohách, vrátane Všeobecných obchodných podmienok Klienta a príslušného Zadávacieho listu.

Pokiaľ súhlasíte s podmienkami tejto Zmluvy, potvrďte prosím svoj súhlas podpisom a podpísanú kópiu pošlite láskavo späť na našu adresu. V prípade otázok prosím kontaktujte Pavla Shpaka na tel. +421 910 820 253 alebo mailom na pavlo.shpak@sk.ey.com.

Veľmi si vážime príležitosť poskytovať Vám služby a tešíme sa na našu spoluprácu.

S pozdravom,

Ernst & Young, s.r.o.

Richard Panek, prokurista

SÚHLASÍME S PODMIENKAMI TEJTO ZMLUVY

Klient,

Meno: Ing.  Slašťan, generálny riaditeľ na základe poverenia

Meno: Ing. Peter Srpoň, finančný riaditeľ na základe poverenia

Prílohy:

Príloha A – Zadávací list

Príloha B – Všeobecné obchodné podmienky Klienta

Kópia tohto listu vrátane akýchkoľvek príloh k Vášmu podpisu a spätnému zaslaniu EY.

Zadávací list – Príloha A

Úvod

Rozumieme, že v súvislosti s plánovaným zlúčením Trnavská teplárenská, a.s. potrebuje prehodnotiť majetok a záväzky na reálnu hodnotu pre účtovné účely.

Rozsah služieb

V súlade s vyhláškou Ministerstva spravodlivosti Slovenskej republiky č. 492/2004 Z.z. o stanovení všeobecnej hodnoty majetku v platnom znení („Vyhláška“) stanovíme všeobecnú hodnotu majetku a záväzkov použitím viacerých metód.

V rámci procesu ohodnotenia budú použité nasledovné ohodnocovacie metódy: podnikateľská, trhová a majetková metóda.

Dátum predbežného ohodnotenia bol Klientom stanovený na 30.06.2021 a finálneho ohodnotenia na 31.12.2021.

Charakter služieb

Úlohou EY je nasledovné:

- I. Vypracovať znalecký posudok na určenie reálnej hodnoty jednotlivých zložiek majetku a záväzkov. (ďalej len „Posudok“). Dátum, ku ktorému bude Posudok vypracovaný je 31.12.2021.

Posudok bude vyhotovený v 5 origináloch vrátane 1 originálu určeného pre archív znalca.

Znalecký posudok je vypracovaný a určený výhradne pre Klienta a pre daný Účel a nesmie byť bez nášho predchádzajúceho písomného súhlasu sprístupnený žiadnym tretím stranám, s výnimkou nástupníckej spoločnosti v rámci fúzie, spoločností, ktoré sú súčasťou fúzie a spolupracujúcich osôb na zlúčení z oblasti práva, účtovníctva, financií, projektového riadenia, projektových procesov, pri všetkých osobách vždy pre Účel a zákonných oznámení, resp. zákonom vyžadovaných kontrol, (napr. kontrola daňového úradu a pod.),

Predpokladáme, že nám v priebehu poskytovania Služieb poskytnete maximálnu súčinnosť. Budeme sa spoliehať na údaje a ďalšie informácie, ktoré nám sprístupníte na účely ocenenia a tieto údaje nebudeme ďalej overovať. Verejne dostupné dáta potrebné k príprave ocenenia si zabezpečíme sami.

Obmedzenia poskytovaných služieb

- ▶ Budeme sa plne spoliehať na správnosť a úplnosť Vami predložených podkladov a ďalších informácií.
- ▶ Predpokladáme, že ohodnotenie spoločnosti metódou DCF nám budú dodané Manažmentom spoločnosti.

Bez toho, aby bola dotknutá naša povinnosť pracovať s primeranou odbornou starostlivosťou, neponesieme zodpovednosť za straty ani škody akéhokoľvek charakteru, ktoré vznikli v dôsledku toho, že nám manažment ohodnocovanej spoločností, ich zamestnanci alebo splnomocnení zástupcovia alebo iné osoby, na ktoré sa budeme obracať s otázkami, neposkytnú alebo zataja informácie, ktoré budú pre poskytovanie Služieb významné, resp. nám poskytnú skreslené informácie, s výnimkou prípadov, keď takéto straty alebo škody vzniknú v dôsledku nášho konania zlomyseľne alebo kvôli hrubému porušeniu našich povinností, resp. ak neposkytnutie, zatajenie alebo skreslenie informácií nám malo byť bez ďalšieho dopytovania zrejmé z informácií, ktoré nám boli poskytnuté a ktoré sme mali v súlade s podmienkami poskytovaných Služieb posudzovať.

Ak počas práce zistíme, že nám neboli poskytnuté, resp. boli nám utajené alebo skreslené informácie, a že to podľa nášho názoru bude mať na poskytovanie Služieb zásadný vplyv, budeme Vás o tejto skutočnosti informovať.

Realizačný tím

Vedúcimi tímu, ktorí budú zodpovední za naše Služby, budú Richard Panek (Partner), Marek Jindra (Partner) a Pavlo Shpak (Manažér). Služby budú poskytované pod vedením pána Pavla Shpaka, manažéra na oddelení transakčného poradenstva, ktorý bude aj zodpovednou osobou. Táto vedúca osoba môže menovať ďalšie kontaktné osoby s rovnakými, prípadne obmedzenými právomocami. Vyhradzuje si právo kedykoľvek zmeniť zloženie realizačného tímu, avšak v prípade tejto skutočnosti Vás budeme bezodkladne informovať. Takéto zmeny nebudú predstavovať zmenu tohto zadávacieho listu ani nebudú mať žiadny vplyv na jeho platnosť.

Ako sme boli informovaní, osobou poverenou konať v súvislosti s touto zákazkou menom Klienta je Ing. Peter Srpoň.

Časový harmonogram

Služby v zmysle tejto Zmluvy poskytujeme odo dňa 10. 08. 2021.

1. Návrh ocenenia Vám bude k dispozícii najneskôr ku dňu 31.10.2021.
2. Znalecký posudok Vám bude k dispozícii najneskôr ku dňu 28.02.2022.

Vyššie uvedený časový harmonogram je založený na predpoklade, že nám poskytnete požadovanú súčinnosť. Všetky potrebné informácie preferujeme dodať v elektronickom formáte, v editovateľných súboroch. Pre splnenie termínu dodania Posudku, požadované informácie musia byť dodané do 07.02.2022. V opačnom prípade nenesieme zodpovednosť za prípadné omeškanie.

Klient si vyhradzuje právo poskytnuté podklady na účel ocenenia aktualizovať najviac 2 krát, a to bez dopadu na celkovú odmenu EY. Pri tom, aktualizované podklady Klient poskytne v rovnakom formáte ako prvotne poskytnuté dáta, a aktualizované podklady fundamentálne nezmenia biznis model, čo by mohlo viesť k zmene oceňovacej metódy. V prípade aktualizácie podkladov Klientom sa lehota dodania predbežných výsledkov ocenenia predĺži o týždeň.

Predbežné výsledky ocenenia budú poskytnuté EY a Klient sa k nim vyjadrí v priebehu pracovného týždňa od času doručenia. Následne bude vydaná verzia so zapracovanými pripomienkami Klienta, ktorá sa opätovne zašle na schválenie. V prípade dodatočných poznámok od Klienta sa lehota na doručenie finálneho Posudku predĺži o týždeň od dátumu dodania poznámok zo strany Klienta.

Ak by hrozilo veľké omeškanie oproti uvedenému časovému harmonogramu, okamžite Vás o tom upovedomíme.

Odmena EY

Celková odmena EY za vypracovanie Posudku je EUR 7 400 (slovom: sedemtisíc štyristo eur) bez DPH.

Uvedená odmena aj sadzby sú uvedené bez DPH.

Táto odmena bude fakturovaná nasledovne:

- ▶ Vo výške EUR 7 400 (slovom: sedemtisíc štyristo eur) bez DPH faktúrou vystavenou najskôr v deň nasledujúci po dni odovzdania Posudku. Podkladom pre fakturáciu tejto časti odmeny budú podpísaný preberací protokol o odovzdaní a prevzatí Posudku.

Lehota splatnosti faktúry je 30 dní odo dňa doručenia faktúry druhej zmluvnej strane. Dňom doručenia faktúry je deň zaevidovania faktúry v podateľni Klienta. Odmena je konečná a nemenná, pričom sú v nej zahrnuté všetky náklady EY súvisiace s vypracovaním Posudku a poskytnutím Služieb. Faktúra musí obsahovať všetky náležitosti v zmysle zákona č. 222/2004 Z.z. v platnom znení. Prílohou faktúry musí byť preberací protokol. Za deň splnenia peňažného záväzku sa považuje deň odpísania dlžnej sumy z účtu dlžníka v prospech účtu veriteľa. Pokiaľ posledný deň lehoty splatnosti pripadne podľa slovenského kalendára na deň pracovného voľna, pokoja alebo sviatok, ako deň splnenia peňažného záväzku bude zmluvným partnerom za rovnako dohodnutých cenových a platobných podmienok akceptovaný nasledujúci prvý pracovný deň.

Akékoľvek ďalšie služby, ktoré od nás budú vyžadované, a ktoré sa vzťahujú k skutočnostiam uvedeným vyššie, budú do výšky 5 hodín poskytnuté zadarmo.

Faktúry budú zaslané na adresu:

Trnavská teplárenská, a.s.

Coburgova 84

Trnava 917 42

Požadované podklady

Klient nám zabezpečí potrebnú súčinnosť zo strany manažmentu, jej zamestnancov a poverených osôb v rozsahu, aký budeme pre Služby poskytované na základe tohto zadávacieho listu potrebovať.

Všetky podklady (ktoré môžeme vzhľadom k rozsahu zákazky požadovať) nám budú poskytované vo vzájomne prijateľných termínoch a budú nám poskytnuté v editovateľných súboroch programu MS Excel. Ak sa v priebehu poskytovania Služieb ukáže, že potrebujeme ďalšie informácie, nové požiadavky s Vami prerokujeme.

Predkladané/poskytnuté podklady a ďalšie informácie nebudeme nijako overovať, a teda nebudeme skúmať správnosť týchto informácií a akýchkoľvek poskytnutých vysvetlení, ktoré môžu následne

vyžadovať Vaši audítori. K predloženým údajom nebudeme vydávať žiadny výrok. Zodpovednosť za správnosť a úplnosť týchto informácií a ďalšie záležitosti tu uvedené nesie výhradne Klient.

Klient nám bude pri realizácii zákazky poskytovať potrebnú súčinnosť, včas zodpovie všetky naše prípadné ďalšie otázky a podľa potreby nám podá požadované ďalšie vysvetlenie, a to buď písomnou formou, alebo počas osobných stretnutí. Naše ohodnotenie bude vychádzať okrem podkladov predložených Klientom aj z rokovaní s manažmentom a z vlastných analýz trhu a odvetvia, v ktorom spoločnosť pôsobí.

Ak nám Klient nebude schopný poskytnúť niektoré z požadovaných informácií, môže to negatívne ovplyvniť našu schopnosť vykonať ocenenie za podmienok uvedených vyššie. Ak taká situácia nastane, budeme Vás informovať o dôsledkoch, ktoré z toho vyplývajú pre naše ocenenie a spoliehanie sa na neho.

Prezentácia výsledkov poradenstva a ocenenia

Výsledok ohodnotenia – predložený formou znaleckého posudku, bude vypracovaný v slovenskom jazyku. V znaleckom posudku budú popísané metódy ohodnotenia a ich výsledky.

Výsledok ohodnotenia a súvisiace závery budú určené výhradne pre účel vymedzený touto Zmluvou a nie je možné ich použiť ani sa na ne spoliehať na žiadny iný účel. Rovnako znalecký posudok nebude možné bez nášho predchádzajúceho písomného súhlasu sprístupňovať iným osobám a ani o ňom s nimi rokovať, s výnimkou Klienta, nástupnickej spoločnosti v rámci fúzie, spoločností, ktoré sú súčasťou fúzie a spolupracujúcich osôb na zlúčení z oblasti práva, účtovníctva, financií, projektového riadenia, projektových procesov, pri všetkých osobách vždy pre Účel

Okrem situácií opísaných vyššie v tejto Zmluve, podlieha implementácia výťahov z nášho znaleckého posudku, odkazovanie na ne, ich verbálne prezentácie či ich sprístupňovanie, či už ako celku, alebo ich jednotlivých častí, osobám, ktoré nie sú členmi manažmentu Klienta alebo nástupnickej spoločnosti, alebo spoločností, ktorú sú súčasťou fúzie a spolupracujúcich osôb na zlúčení z oblasti práva, účtovníctva, financií, projektového riadenia a projektových procesov, pri všetkých osobách vždy pre Účel nášmu predchádzajúcemu posúdeniu a písomnému súhlasu, pričom pre sprístupnenie nástupnickej spoločnosti, spoločnostiam, ktoré sú súčasťou fúzie, spolupracujúcim osobám na zlúčení z oblasti práva, účtovníctva, financií, projektového riadenia, projektových procesov, pri všetkých osobách vždy pre Účel, platí, že sprístupnenie bude na výlučnú zodpovednosť Klienta a za podmienky ich informovania Klientom, že sa nástupnícka spoločnosť, spoločnosti, ktoré sú súčasťou fúzie a spolupracujúce osoby na zlúčení z oblasti práva, účtovníctva, financií, projektového riadenia, projektových procesov, na Správu (alebo jej časť) nemôžu pre žiaden účel spoliehať bez nášho predchádzajúceho písomného súhlasu. Informovanie Klientom podľa predchádzajúcej vety nemusí mať písomnú formu. Závery súvisiace so Správou možno používať výhradne na účely vymedzené touto Zmluvou. Neformálne ústne poznámky, ktoré urobíme pri rokovaníach s Vami alebo počas prípadnej prezentácie predbežných výsledkov Správy, majú iba vysvetľujúci charakter. Relevantným výstupom bude výhradne finálna verzia Správy.

V priebehu poskytovania Služieb Vás budeme informovať o jej postupe, sprístupníme Vám predbežné návrhy znaleckého posudku, prípadne s Vami prediskutujeme významné zistenia, ktoré v ňom môžu byť uvedené. Zmyslom týchto opatrení bude informovať Vás o stave poskytovaných Služieb. Tieto zistenia aj ďalšie informácie budú mať však len predbežný charakter a môžu v priebehu našej ďalšej práce alebo v dôsledku nových zistení dosiahnuť niektorých zmien.

Ostatné ustanovenia

Naša činnosť bude prebiehať predovšetkým v priestoroch EY v Bratislave.

Všetky naše povinnosti voči Klientovi sú opísané v tomto Zadávacom liste a priložených Všeobecných obchodných podmienkach Klienta.

Nie sme si vedomí žiadneho konfliktu záujmov, do ktorého by sa v súvislosti s poskytovaním Služieb dostala spoločnosť EY ako celok alebo niektorý z jej odborných zamestnancov, a ktorý by mal vplyv na našu schopnosť poskytovať nezávislé a objektívne poradenstvo.

Táto Zmluva sa môže meniť iba dohodou zmluvných strán v písomnej forme.

Táto Zmluva zaniká:

- a) prevzatím Posudku, najneskôr k 28. 02. 2022
- b) písomnou dohodou zmluvných strán k dohodnutému dňu,
- c) odstúpením od tejto Zmluvy.

Odstúpiť od Zmluvy možno v prípadoch porušenia zmluvnej povinnosti niektorou zo zmluvných strán, ak k náprave porušenia nedôjde ani v dodatočnej primeranej lehote poskytnutej príslušnou zmluvnou stranou na odstránenie tohto porušenia, ktorá nesmie byť kratšia ako 10 dní; uvedené sa nevzťahuje na prípady podstatného porušenia Zmluvy.

Odstúpením od Zmluvy táto Zmluva (a všetky práva a povinnosti z nej zmluvným stranám vyplývajúce) zaniká s účinnosťou odo dňa doručenia oznámenia o odstúpení od tejto Zmluvy. Odstúpenie od tejto Zmluvy sa uskutočňuje písomným oznámením odstupujúcej zmluvnej strany od Zmluvy adresovaným druhej zmluvnej strane. Odstúpenie od tejto Zmluvy sa v zmysle ustanovenia § 351 ods. 1 Obchodného zákonníka nedotýka nároku na náhradu škody vzniknutej porušením tejto zmluvy.

Pri odstúpení od Zmluvy si nebudú zmluvné strany povinné vrátiť plnenia, ktoré si poskytli pred odstúpením od Zmluvy a nebudú oprávnené žiadať vrátenie plnení druhej zmluvnej strane, poskytnutých pred odstúpením od Zmluvy. Zmluvné strany sa dohodli, že toto ustanovenie bude platiť i po odstúpení od Zmluvy.

Ak by sa dôvod neplatnosti vzťahoval len na časť tejto Zmluvy, bude neplatnou len táto časť.

Táto Zmluva tvorí úplnú dohodu medzi zmluvnými stranami týkajúcu sa predmetnej záležitosti. Podpisom tejto Zmluvy zanikajú všetky predchádzajúce písomné a ústne dohody súvisiace s predmetom tejto dohody a žiadna zo zmluvných strán sa nemôže dovoliavať zvláštnych v tejto dohode neuvedených ústnych dojednaní a dohôd. Táto Zmluva v plnom rozsahu nahrádza objednávku OB – 96/2021 zo dňa 10. 08. 2021.

Táto Zmluva bola vyhotovená v štyroch rovnopisoch, po dvoch pre každú zmluvnú stranu.

Táto Zmluva je povinne zverejňovanou zmluvou v zmysle ustanovenia § 5a zákona č. 211/2000 Z. z. o slobodnom prístupe k informáciám v znení neskorších predpisov (ďalej len „zákon č. 211/2000 Z.z.“), v dôsledku čoho podlieha povinnému zverejneniu podľa tohto ustanovenia zákona č. 211/2000 Z. z. a to nepretržite počas existencie záväzkov vzniknutých z tejto Zmluvy, minimálne však po dobu 5 rokov od nadobudnutia účinnosti tejto zmluvy.

Táto Zmluva nadobúda platnosť dňom jej podpisu oboma zmluvnými stranami a účinnosť nasledujúci deň po dni jej zverejnenia v Centrálnom registri zmlúv. Zmluvné strany vyhlasujú, že sa touto Zmluvou bude spravovať aj obdobie od 10. 08. 2021 do nadobudnutia účinnosti tejto Zmluvy.

Zmluvné strany vyhlasujú, že sú plne spôsobilé na právne úkony, že ich zmluvná voľnosť nie je ničím obmedzená, že túto dohodu neuzavreli ani v tiesni, ani za nápadne nevýhodných podmienok, že si obsah dohody dôkladne prečítali a že tento im je jasný, zrozumiteľný a vyjadrujúci ich slobodnú, vážnu a spoločnú vôľu, a na znak súhlasu ju podpisujú.