

# ZPRÁVA O CELKOVÝCH PŘÍJMECH ČLENŮ ORGÁNŮ

## ČEZ OZ uzavřený investiční fond a.s.

### za účetní období 2023

(zpráva dle § 121o a násl. zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu,  
ve znění pozdějších předpisů)

Tato zpráva o celkových příjmech členů orgánů je zpracována na základě § 121o a § 121p zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů, a navazuje na Politiku odměňování ČEZ OZ uzavřený investiční fond a.s. a.s., IČO: 241 357 80, se sídlem Praha 4, Duhová 2/1444, PSČ 14053, zapsané v obchodním rejstříku pod spis. zn. B 17323, vedenou u Městského soudu v Praze (dále jen „**Společnost**“, či „**Emitent**“), která byla schválena valnou hromadou Společnosti dne 30. 6. 2020, resp. 23. 4. 2024.

Tato zpráva se vztahuje na celkové příjmy členů představenstva a členů dozorčí rady Společnosti (dále jen „**členové orgánů**“) vyplacené Společností a jinými společnostmi ze Skupiny ČEZ.

Tato zpráva o celkových příjmech členů orgánů je zpracována za účetní období roku 2023 a zahrnuje příjmy členů orgánů poskytnuté v roce 2023. Částky jsou v této zprávě uváděny před provedením zákonných odvodů.

Společnost se při odměňování členů orgánů v roce 2023 neodchýlila od Politiky odměňování.

## 1. Definice pojmů

<b>Společnost/Emitent</b>	Osoba uvedená v § 118 odst. 1 písm. a) ZPKT, konkrétně společnost: <b>ČEZ OZ uzavřený investiční fond a.s.</b> Sídlo: Praha 4, Duhová 1444/2, PSČ 140 53 IČO/NID: 241 357 80 Zápis v OR: B 17323 vedená u Městského soudu v Praze
<b>Účetní období</b>	Od 1.1.2023 do 31.12.2023
<b>Přijetí cenných papírů Emitenta k obchodování na regulovaném trhu</b>	31.12.2015, prvním obchodním dnem byl 4.1.2016
<b>Člen orgánu/Osoba s významným vztahem k Emitentovi</b>	Člen představenstva a dozorčí rady nebo správní rady, fyzická osoba, která je přímo podřízena vedoucímu orgánu Emitenta a na kterou jako jedinou tento orgán delegoval obchodní vedení alespoň v rozsahu každodenního řízení Emitenta jako celku, a zástupci této osoby.
<b>Pracovník</b>	Osoba, která je s Emitentem v pracovněprávním vztahu nebo jiném obdobném vztahu, osoba, která je členem orgánu Emitenta, a osoba, která pro Emitenta vykonává významné provozní činnosti na jiném právním základě.
<b>Zaměstnanec</b>	Osoba, která je s Emitentem v pracovním poměru nebo v právním vztahu založeném dohodami o pracích konaných mimo pracovní poměr.
<b>Politika odměňování</b>	Dokument obsahující základní zásady a principy odměňování podle § 121l ZPKT, byla schválena valnou hromadou Emitenta dne 30. 6. 2020, resp. 23. 4. 2024, a je v souladu s cit. ustanovením ZPKT zveřejněna na internetových stránkách Emitenta.
<b>Nařízení GDPR</b>	Nařízení Evropského parlamentu a Rady (EU) 2016/679 ze dne 27. dubna 2016 o ochraně fyzických osob v souvislosti se zpracováním osobních údajů a o volném pohybu těchto údajů a o zrušení směrnice 95/46/ES (obecné nařízení o ochraně osobních údajů).
<b>ZPKT</b>	Zákon č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, v platném znění.
<b>Zpráva</b>	Zpráva o celkových příjmech členů orgánů, resp. zpráva o odměňování, ve smyslu § 121o a násl. ZPKT.
<b>Měsíční mzda</b>	Složka příjmu dle bodu 3.1 a 4.1 Politiky odměňování.



## 2. Právní úprava

Povinnost vypracovat Zprávu je dána ZPKT, který jednak stanoví povinnost vyhotovit a valnou hromadou schválit politiku odměňování, která má být valnou hromadou znovu projednána při každé podstatné změně, nejméně však jedenkrát za čtyři roky (§ 121k – §121n ZPKT) a jednak povinnost každoročně vyhotovit, valnou hromadou schválit a auditorem ověřit zprávu o odměňování (§ 121o – §121p ZPKT).

## 3. Politika odměňování

Podle ustanovení § 121k odst. 1 ZPKT vyhotoví Emitent politiku odměňování, kterou předloží ke schválení valné hromadě. Není-li politika odměňování předložena valné hromadě, platí, že výkon funkce členů představenstva je bezplatný, a to do dne konání valné hromady, které je politika odměňování předložena ke schválení. Podle ustanovení § 121k odst. 2 a 3 ZPKT předloží představenstvo politiku odměňování valné hromadě ke schválení při každé její podstatné změně nebo alespoň jednou za 4 roky. Neschválí-li valná hromada předloženou politiku odměňování, předloží představenstvo následující valné hromadě ke schválení upravenou politiku odměňování. Podle ustanovení § 121k odst. 4 ZPKT je schválená politika odměňování uveřejněna spolu s datem jejího schválení na internetových stránkách Emitenta po dobu jejího uplatňování.

Podle ustanovení § 121l odst. 1 ZPKT má být politika odměňování vypracována tak, aby byla srozumitelná a podporovala obchodní strategii emitenta, jeho dlouhodobé zájmy i udržitelnost a objasňovala, jakým způsobem tak činí. Obsah politiky odměňování je dán ustanovením § 121l odst. 2 ZPK.

Podle ustanovení § 121n ZPKT se emitent může od politiky odměňování dočasně odchýlit, je-li odchýlení nezbytné z hlediska dlouhodobých zájmů i udržitelnosti emitenta nebo z hlediska zachování jeho provozu a obsahuje-li politika odměňování procedurální pravidla pro dočasné odchýlení a výčet pravidel, od nichž se lze takto odchýlit.

V souladu s výše uvedenými pravidly Emitent schválil Politiku odměňování na valné hromadě konané dne 30. 6. 2020 a dne 24. 3. 2024.

Schválená Politika odměňování navazuje na dosavadní praxi uplatňovanou při odměňování členů představenstva a dozorčí rady Emitenta a přispívá k naplňování obchodní strategie Emitenta, hájení jeho dlouhodobých zájmů a podpoře jeho udržitelnosti, a současně slouží k zajištění, udržení a motivaci členů představenstva a dozorčí rady za účelem obsazení těchto pozic v souladu s potřebami podnikatelské činnosti Emitenta, a to s ohledem na kvalifikaci, schopnosti, zkušenosti, nasazení a úlohu těchto osob.

V souladu s požadavky Nařízení 2019/2088 (SFDR) Emitent zohledňuje při odměňování osob zejména rizikový profil a kapitálovou přiměřenost. Emitent řídí odměňování tak, aby byl systém odměňování dlouhodobě udržitelný a v souladu se sektorovou regulací a aby systém odměňování nemotivoval k podstupování nadměrných rizik. Emitent při stanovení principů odměňování vychází z povahy, rozsahu a složitosti vykonávaných činností, a to zejména ze skutečnosti, že Emitent je samosprávným investičním fondem oprávněným obhospodařovat toliko sám sebe, je oprávněn přesáhnout rozhodný limit, přičemž druhy aktiv, do nichž Emitent převážně investuje, nepředstavují obchodování na denní bázi. Dalším podstatným faktorem je také malá personální základna Emitenta.

Podmínky odměňování členů představenstva a dozorčí rady Emitenta jsou sjednány ve smlouvě o výkonu funkce uzavřené s každým členem orgánu Společnosti, kterou schvaluje valná hromada Emitenta. Podmínky uvedené ve smlouvě o výkonu funkce jsou stanoveny v souladu s Politikou odměňování.

## 4. Zpráva o celkových příjmech členů orgánů

Podle ustanovení § 121o odst. 1 ZPKT vyhotoví Emitent přehlednou a srozumitelnou Zprávu, která poskytuje úplný přehled příjmů, včetně všech výhod v jakékoliv formě, poskytnutých nebo splatných v průběhu posledního skončeného účetního období osobám podle § 121m odst. 1. Podle ustanovení § 121o odst. 2 ZPKT sdělí Osoby s významným vztahem k Emitentovi bez zbytečného odkladu po skončení účetního období veškeré příjmy, které jim byly poskytnuty nebo jsou splatné v účetním období, za něž se vypracovává Zpráva, osobou, která patří do stejné skupiny jako Emitent.

Obsah Zprávy je dán ustanovením § 121p, odst. 1 ZPKT

Podle ustanovení § 121p odst. 2 ZPKT obsahuje dále Zpráva informaci o roční změně finančních a nefinančních klíčových ukazatelů výkonnosti Emitenta a informaci o roční změně průměrných příjmů zaměstnanců Emitenta, kteří nejsou Osobami s významným vztahem k Emitentovi.

Podle ustanovení § 121p odst. 3 ZPKT neobsahuje Zpráva zvláštní kategorie osobních údajů podle definované Nařízením GDPR.

## 5. Osoby s významným vztahem k Emitentovi

V souladu s ustanovením § 121m odst. 1 jsou Osobami s významným vztahem k Emitentovi členové orgánů, tedy členové představenstva a dozorčí rady.

Členy statutárního a dozorčího orgánu v období od 1. 1. 2023 - 31. 12. 2023 byli:

PŘEDSTAVENSTVO		
Předseda představenstva	Mgr. Andrzej Martynek	Členem a předsedou po celé období
Místopředseda představenstva	Mgr. Tomáš Petrář	Členem a místopředsedou po celé období
Člen představenstva	Ing. Stanislav Průcha	Členem do 31. 10. 2023

  

DOZORČÍ RADA		
Předseda dozorčí rady	Ing. Jan Kalina	Členem a předsedou po celé období
Místopředseda dozorčí rady	Ing. Martin Novák, MBA	Členem a místopředsedou po celé období
Člen dozorčí rady	JUDr. Marek Šlégel	Členem po celé období

## 6. Systém a identifikace odměňování

Odměňování Osob s významným vztahem k Emitentovi vycházelo v hodnoceném účetním období ze schválené Politiky odměňování a oproti předchozímu účetnímu období v něm nenastaly žádné změny.

Členové představenstva a dozorčí rady, tedy Osoby s významným vztahem k Emitentovi, mají pevně stanovené měsíční příjmy za výkon funkce (měsíční mzdy) a nemají žádné pohyblivé ani mimořádné složky příjmu.

Emitent má pouze minimální zaměstnaneckou základnu, a to zejm. v rozsahu pozic, které Emitent jako fond kvalifikovaných investorů mít musí. Tyto osoby jsou zaměstnávány na základě dohod o pracovní činnosti/dohod o provedení práce a dostávají příjem na základě odpracovaných hodin.

Příjmy Osob s významným vztahem k Emitentovi i osob v pracovněprávním vztahu jsou stanoveny tak, aby byly vypláceny bez ohledu na výkonnost portfolia, objem obchodů či počet nových investorů a nově investované částky.

Osobám s významným vztahem k Emitentovi jsou dále v souvislosti s výkonem funkce hrazeny prokazatelně vynaložené náklady, a to zejména tyto náklady:

- cestovní výdaje (tuzemské a zahraniční stravné, kapesné, jízdní výdaje, výdaje za ubytování a nutné vedlejší výdaje) vynaložené v souvislosti s výkonem funkce na tuzemské či zahraniční cesty konané mimo místo pravidelného výkonu funkce; jízdní výdaje se hradí i v případě použití vlastního osobního automobilu k pracovním cestám v rámci výkonu funkce;
- další výdaje účelně vynaložené v souvislosti s výkonem funkce, v rozsahu odsouhlaseném valnou hromadou.

Úhrada nákladů se nezapočítává do pevné ani pohyblivé složky příjmu Osoby s významným vztahem k Emitentovi poskytované Emitentem.

V roce 2023 nebyly Osobám s významným vztahem k Emitentovi hrazeny žádné vynaložené náklady.

## 7. Informace o příjmech

Informace o veškerých příjmech, které byly Emitentem poskytnuty Osobám s významným vztahem k Emitentovi nebo byly splatné v příslušném účetním období:

Příjem (tis. Kč)	Mgr. Andrzej Martynek Předseda představenstva	Mgr. Tomáš Petráň Místopředseda představenstva	Ing. Stanislav Průcha Člen představenstva	Ing. Jan Kalina Předseda dozorčí rady	Ing. Martin Novák, MBA Místopředseda dozorčí rady	JUDr. Marek Šlégel Člen dozorčí rady
Celková výše příjmu za výkon funkce 2023	480	420	300	168	144	120
- z toho <u>pevná</u> složka (měsíční mzda)	480	420	300	168	144	120
- z toho pohyblivá složka	0	0	0	0	0	0
Benefity (auto, byt, cestování)	0	0	0	0	0	0
Hodnota uplatněných akcií nebo opcí na akcie	0	0	0	0	0	0
Poskytnuté penzijní výhody	0	0	0	0	0	0
Další poskytnuté příjmy	0	0	0	0	0	0
<b>Celková výše všech poskytnutých příjmů 2023</b>	<b>480</b>	<b>420</b>	<b>300</b>	<b>168</b>	<b>144</b>	<b>120</b>
Porovnání pevné a pohyblivé složky	-	-	-	-	-	-
<b>Celková výše všech poskytnutých příjmů 2022</b>	<b>480</b>	<b>420</b>	<b>360</b>	<b>168</b>	<b>144</b>	<b>120</b>
<b>Celková výše všech poskytnutých příjmů 2021</b>	<b>471</b>	<b>416</b>	<b>158</b>	<b>84</b>	<b>142</b>	<b>60</b>

Celková výše všech poskytnutých příjmů 2020	480	420	0	0	144	0
---	-----	-----	---	---	-----	---

Výše uvedená celková výše příjmů odpovídá Politice odměňování uveřejněné na webu Emitenta (<https://www.cez.cz/cezouif>) a podporuje dlouhodobou výkonnost Emitenta, konkrétně:

- podporuje řádné a efektivní řízení stávajících i budoucích rizik včetně nákladů na zajištění požadovaného kapitálu a likvidity;
- nepodněcuje k podstupování rizika nad rámec míry akceptované Emitentem;
- je v souladu se strategií podnikání, cíli, hodnotami a dlouhodobými zájmy Emitenta.
- zamezuje a předchází střetům zájmů v souvislosti s odměňováním.

### 7.1 Přehled roční změny celkové výše příjmu

Změny celkové výše příjmu jsou patrné z tabulky v bodu 7. Informace o příjmech.

### 7.2 Počet poskytnutých nebo nabídnutých akcií a opcí na akcie

Podle platné Politiky odměňování Emitent neposkytuje Osobám s významným vztahem k Emitentovi příjem formou akcií.

V příslušném účetním období nebyly nabídnuty akcie ani opce na akcii žádné Osobě s významným vztahem k Emitentovi.

### 7.3 Informace o využití práva Emitenta požadovat vrácení pohyblivé složky příjmu nebo její části

Podle Politiky odměňování platné v roce 2023, v souladu s níž jsou uzavřeny smlouvy o výkonu funkce Osob s významným vztahem k Emitentovi, neposkytuje Emitent Osobám s významným vztahem k Emitentovi pohyblivou složku příjmu.

V příslušném účetním období nebyla Osobám s významným vztahem k Emitentovi poskytnuta žádná pohyblivá složka příjmu.

### 7.4 Charakteristika penzijních výhod

Podle platné Politiky odměňování Emitent neposkytuje Osobám s významným vztahem k Emitentovi žádné penzijní výhody.

V příslušném účetním období nebyly Osobám s významným vztahem k Emitentovi poskytnuty žádné penzijní výhody.

### 7.5 Odstupné

Podle platné Politiky odměňování Emitent neposkytuje Osobám s významným vztahem k Emitentovi žádné odstupné nad rámec odstupného, které je povinen vyplatit v souladu se Zákoníkem práce.

V příslušném účetním období proto nebylo Osobám s významným vztahem k Emitentovi vyplaceno žádné odstupné.

### 7.6 Informace o odchylkách od postupu provádění odměňování upravených v Politice odměňování

Emitent se v příslušném účetním období neodchýlil od Politiky odměňování.

### 7.7 Informace o změně finančních a nefinančních klíčových ukazatelů výkonnosti Emitenta

Pro Emitenta byl rok 2023 z pohledu klíčových ukazatelů nadprůměrně úspěšný. Na ukazatelích roku 2022 se pozitivně projeví především jednorázové vlivy (zejména vrácení finančních prostředků z ukončeného soudního a daňového řízení) a také nižší náklady na opravy a údržbu zařízení.

Ukazatel	Jednotka	2022	2023	Meziroční změna
Provozní výnosy	mil. Kč	2 955	2 286	-23 %
Opravy a údržba	mil. Kč	90	115	+27 %
Zisk po zdanění	mil. Kč	3 118	1 125	-64 %

## 7.8 Informace o veškerých příjmech, které byly poskytnuty Osobám s významným vztahem k Emitentovi nebo byly splatné v příslušném účetním období osobami patřícími do stejné skupiny jako Emitent

Informace o veškerých příjmech, které byly poskytnuty Osobám s významným vztahem k Emitentovi nebo byly splatné v příslušném účetním období osobami patřícími do stejné podnikatelské skupiny jako Emitent:

Předseda představenstva, **Mgr. Andrzej Martynek**

Společnost	Funkce	IČO	Celkový příjem / z toho pevná složka
			0

Místopředseda představenstva, **Mgr. Tomáš Petrůň**

Společnost	Funkce	IČO	Celkový příjem / z toho pevná složka (tis. Kč)
ČEZ Recyklace, s.r.o. (do 30. 6. 2023)	člen dozorčí rady	03479919	60/60
Jadrová energetická společnost Slovenska, a. s. (do 31. 3. 2023)	místopředseda dozorčí rady	45337241	4,2/4,2 (tis. EUR)

Člen představenstva, **Ing. Stanislav Průcha**

Společnost	Funkce	IČO	Celkový příjem / z toho pevná složka (tis. Kč)
ČEZ Obnovitelné zdroje, s.r.o. (do 31. 1. 2023)	jednatel	25938924	1 259/1 259
BELECTRIC GmbH	člen představenstva	HRB 5161	4,5/4,5 (tis. EUR)
PV Design and Build s.r.o. (do 31. 10. 2023)	místopředseda dozorčí rady	13955454	120/120
ČEZ Invest Slovensko a.s.	Člen dozorčí rady	28861736	74/74

Předseda dozorčí rady, **Ing. Jan Kalina**

Společnost	Funkce	IČO	Celkový příjem / z toho pevná složka (tis. Kč)
ČEZ, a. s.	člen představenstva	45274649	14 477/ 8 477
ČEZ Obnovitelné zdroje, s.r.o.	předseda dozorčí rady	25938924	168/168
ČEZ Energetické produkty, s.r.o.	předseda dozorčí rady	28255933	120/120
ČEZ ENERGOSERVIS spol. s.r.o.	člen dozorčí rady	60698101	144/144
Severočeské doly a.s.	místopředseda dozorčí rady	49901982	2 745/ 605
BELECTRIC GmbH	člen dozorčí rady	HRB 5161	9,6/9,6 (tis. EUR)
CEZ Chorzów S.A.	předseda dozorčí rady	541490	12/12 (tis. EUR)
CEZ Polska Sp. z o. o.	člen dozorčí rady	266114	10,2/10,2 (tis. EUR)



CEZ Skawina S.A.	předseda dozorčí rady	38504	12/12 (tis. EUR)
CEZ RES International B.V.	předseda dozorčí rady	77019717	9,6/9,6 (tis. EUR)
CEZ Erneuerbare Energien Beteiligungs II GmbH	člen Beiratu	HRB 157136	8,8/8,8 (tis. EUR)

#### Místopředseda dozorčí rady, Ing. Martin Novák, MBA

Společnost	Funkce	IČO	Celkový příjem / z toho pevná složka (tis. Kč)
ČEZ, a. s.	člen představenstva	45274649	20 482/11 032
Elevion Group B.V.	člen dozorčí rady	65782267	9,6/9,6 (tis. EUR)
Inven Capital, SICAV, a.s.	místopředseda dozorčí rady	2059533	144/144
Telco Infrastructure, s.r.o.	předseda dozorčí rady	8425817	192/192
ČEZ ICT Services, a.s.	předseda dozorčí rady	26470411	168/168
Telco Pro Services, a. s.	místopředseda dozorčí rady	29148278	144/144
ČEZ ESCO, a.s.	místopředseda dozorčí rady	3592880	144/144

#### Člen dozorčí rady, JUDr. Marek Šlégl

Společnost	Funkce	IČO	Celkový příjem / z toho pevná složka
Jadrová energetická spoločnosť Slovenska, a.s.	místopředseda dozorčí rady	45337241	374/374
ESCO Slovensko, a. s.	člen dozorčí rady	52963659	575/575
PRODECO, a.s.	člen dozorčí rady	25020790	144/144
SD – Kolejová doprava, a.s.	člen dozorčí rady	25438107	144/144
ÚJV Řež, a. s.	člen dozorčí rady	46356088	240/240
CEZ Produkty Energetyczne Polska sp. z o.o.	předseda dozorčí rady	321795	259/259
ČEZ Energetické produkty, s.r.o.	místopředseda dozorčí rady	28255933	144/144
ČEZ Distribuce, a. s.	člen dozorčí rady	24729035	120/120
CEZ Polska sp. z o.o.	člen dozorčí rady	266114	266/266
ČEZ Invest Slovensko, a.s.	místopředseda představenstva	28861736	240/240

## 7.9 Informace o změně průměrných příjmů všech zaměstnanců Emitenta

Fond nemá zaměstnance v pracovním poměru, pouze pro výkon specializovaných činností zaměstnává osoby na základě dohod o pracovní činnosti či provedení práce; v případě osob zaměstnávaných na základě těchto dohod nedošlo ke změně průměrných příjmů oproti minulým účetním obdobím.

## Zpráva nezávislého auditora k ověřovací zakázce

Valné hromadě společnosti ČEZ OZ uzavřený investiční fond a.s.

### Úvod

V souladu se smlouvou o provedení ověření Zprávy o odměňování dle požadavku §121q zákona č. 256/2004 Sb., o podnikání na kapitálovém trhu, ve znění pozdějších předpisů (dále jen „ZPKT“), jsme byli představenstvem společnosti ČEZ OZ uzavřený investiční fond a.s. („Společnost“) pověřeni provést ověření přiložené zprávy o odměňování za rok končící 31. prosincem 2023 („Zpráva o odměňování“) připravené představenstvem Společnosti a obsahující informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT.

### Předmět ověření a stanovená kritéria

Předmětem naší zakázky bylo ověření požadované § 121q ZPKT, zda Zpráva o odměňování obsahuje informace požadované § 121p odst. ZPKT.

Úkolem auditora není ověřovat věcnou správnost Zprávy o odměňování a informací v ní uvedených.

### Účel zprávy

Tato zpráva nezávislého auditora je určena výhradně pro splnění požadavků ZPKT a pro Vaši informaci a nesmí být použita pro jiné účely ani distribuována jiným příjemcům. Zpráva se týká pouze Zprávy o odměňování a nesmí být spojována s účetní závěrkou společnosti jako celkem.

### Odpovědnost představenstva

Představenstvo Společnosti odpovídá za přípravu Zprávy o odměňování v souladu s příslušnými požadavky ZPKT. Představenstvo Společnosti odpovídá za zveřejnění Zprávy o odměňování na webových stránkách Společnosti a za bezplatný přístup k ní po dobu nejméně 10 let ode dne konání valné hromady, na kterou byla Zpráva o odměňování předložena.

Představenstvo Společnosti je rovněž odpovědné za přípravu finančních údajů a nefinančních informací, jakož i za návrh, implementaci a údržbu systémů a procesů vnitřní kontroly a účetních záznamů, které jsou nezbytné pro přípravu Zprávy o odměňování neobsahující významné nesprávnosti a splňující příslušné požadavky právních předpisů.

### Odpovědnost nezávislého auditora

Ověření bylo provedeno v souladu s Mezinárodním standardem pro ověřovací zakázky (ISAE) 3000 (revidovaný) – „Ověřovací zakázky jiné než audit nebo prověrky historických finančních informací“. V souladu s těmito předpisy jsme povinni dodržovat etické normy a naplánovat a provést ověření tak, abychom získali omezenou jistotu o Zprávě o odměňování.

Řídíme se mezinárodním standardem pro řízení kvality ISQM 1 a v souladu s tímto standardem byl zaveden komplexní systém řízení kvality, včetně interních zásad a postupů upravujících soulad s etickými a profesními standardy a příslušnými právními předpisy.

Dodržujeme požadavky týkající se nezávislosti a další požadavky Etického kodexu pro auditory a účetní znalce, vydaného Radou pro mezinárodní etické standardy účetních (IESBA), který definuje základní principy profesní etiky, tj. integritu, objektivitu, odbornou způsobilost a řádnou péči, zachování důvěrnosti informací a profesionální jednání.

## Shrnutí provedené práce

Výběr postupů závisí na našem úsudku. Provedené postupy zahrnují zejména dotazování relevantních osob a další postupy, jejichž cílem je získat důkazní informace o Zprávě o odměňování.

Provedené ověření představuje zakázku vyjadřující omezenou jistotu. Charakter, časová náročnost a rozsah postupů, které se provádějí u ověřovací zakázky vyjadřující omezenou jistotu, jsou oproti požadavkům na zakázku vyjadřující přiměřenou jistotu omezené, a proto je i související míra jistoty nižší.

Naše ověřovací postupy zahrnovaly:

- porozumění usnesení valné hromady Společnosti týkajícího se politiky odměňování členů představenstva a dozorčí rady, jakož i dalších osob podle § 121m odst. 1 ZPKT, jakož i případných usnesení dozorčí rady a dalších dokumentů upravujících politiku odměňování podléhajících požadavku na zveřejnění ve Zprávě o odměňování;
- porozumění postupům přijatých dozorčí radou a představenstvem za účelem splnění požadavků politiky odměňování, přípravy zprávy o odměňování a posouzení uplatňování příslušných kritérií pro vypracování Zprávy o odměňování;
- identifikaci osob dle §121m odst. 1 ZPKT, u nichž existuje požadavek na zahrnutí informací do Zprávy o odměňování;
- posouzení, zda Zpráva o odměňování obsahuje všechny informace požadované v §121p odst. 1 ZPKT ke každé výše identifikované osobě.

Upozorňujeme, že Zpráva o odměňování nebyla součástí auditu účetní závěrky a ověření výroční zprávy ve smyslu zákona č. 563/1991 Sb., o účetnictví, ve znění pozdějších předpisů. V průběhu provádění ověřovacích postupů jsme neprováděli audit ani prověrku finančních či nefinančních informací použitých k přípravě Zprávy o odměňování.

V rámci našich postupů jsme nicméně posoudili, zdali informace uvedené ve zprávě o odměňování nejsou ve významném rozporu s poznatky, které jsme získali během auditu účetní závěrky Společnosti.

Věříme, že důkazní informace, které jsme získali, jsou dostatečné a vhodné, aby poskytly základ pro náš závěr vyjádřený níže.

## Závěr

Na základě provedených ověřovacích postupů a získaných důkazních informací jsme nezjistili žádné skutečnosti svědčící o tom, že Zpráva o odměňování neobsahuje ve všech významných ohledech informace požadované v § 121p odst. 1 ZPKT.

V Praze dne 26. června 2024

Auditorská společnost:

Deloitte Audit s.r.o.  
evidenční číslo 079



Statutární auditor:

Miroslav Mayer  
evidenční číslo 2529

