

## 4 Omezení

- 4.1 Provedli jsme pouze postupy sjednané s klientem dle přílohy A výše zmíněné smlouvy o provedení šetření ze dne 19. 6. 2006. Pokud bychom provedli další šetření, neobsažená v uvedené dohodě, mohli jsme dospět k dalším nebo jiným zjištěním, popřípadě mohly mít výsledky našeho šetření jinou podobu. Za rozsah zadání námi prováděných postupů a jeho dostatečnost zodpovídá klient.
- 4.2 Není-li v textu této zprávy výslovně uvedeno jinak, postupy Deloitte se dle sjednaného rozsahu prací soustředily na období od 1. 5. 2004 do 31. 12. 2005.
- 4.3 Postupy šetření a zjištění prezentované v této zprávě vycházejí výhradně z dokumentace, elektronických dat a ústně sdělených informací poskytnutých nám klientem a z výsledků šetření provedeného v některých veřejně přístupných online zdrojích informací dostupných v České republice. V souvislosti s dokumentací a elektronickými daty, které nám poskytl klient, Deloitte vycházela z předpokladu, že poskytnuté dokumenty a informace jsou správné a pravé a nejsou zavádějící – v této souvislosti jsme platnost, pravost ani integritu této dokumentace neověřovali ani to nebylo naším úkolem.
- 4.4 Dále poznamenáváme, že u určitých druhů dokumentace a elektronických dat jsme nemohli určit jejich úplnost, soulad a propojení s ostatní obdrženou dokumentací ani jsme v tomto smyslu neobdrželi vysvětlení od dotazovaných osob. Mimoto byla ústní sdělení dotazovaných zaměstnanců často ve vzájemném nesouladu a v rozporu s obdrženou dokumentací, popřípadě byla danými zaměstnanci následně měněna a upravována.
- 4.5 Existují-li další informace nebo dokumentace nebo data, které nám nebyly sděleny nebo poskytnuty, nebo jsou-li některá ústní sdělení či vysvětlení nesprávná či zavádějící, pak zjištění, interpretace či názory obsažené v této zprávě mohou být neúplné a mohly z nich vyplynout jiné výsledky, které by vyžadovaly provedení dalších či upravených postupů, nezahrnutých do rozsahu tohoto šetření.
- 4.6 Tyto nesrovnalosti jsou podrobně vysvětleny v příslušných částech této zprávy.
- 4.7 V souvislosti s našimi postupy hledání ve veřejně přístupných zdrojích s cílem identifikovat neoznámené vztahy platí následující omezení::
- Naše šetření ve veřejně dostupných zdrojích se soustředilo na shromáždění veřejně přístupných informací z online zdrojů v České republice o vlastnické struktuře jednotlivých subjektů identifikovaných v průběhu našeho prověřování
  - Využili jsme informace dostupné v prověřovaných zdrojích dat v období od července 2006 do října 2006. Nemohli jsme tudíž použít informace, jež byly do těchto zdrojů zařazeny dříve, avšak později, před tímto datem, z nich byly zase vyřazeny. Podobně nemohly být použity informace týkající se období před zveřejněním některých veřejně dostupných údajů online ani zařazené po tomto období.
  - Informace uvedené v této zprávě v souvislosti s prověrkou jednotlivých subjektů byly shromážděny na základě šetření ve veřejně dostupných online zdrojích České republiky. Ačkoli informace získané z těchto zdrojů bývají všeobecně hodnoceny jako spolehlivé, nemůžeme jejich pravdivost garantovat; především nemůžeme sledovat, jakým tempem jsou aktualizovány záznamy v těchto veřejných zdrojích. Nemůžeme proto přijmout odpovědnost ani se zaručit za přesnost a úplnost informací poskytnutých z uvedených zdrojů.

- 4.8 Neobdrželi jsme veškerou dokumentaci související s prověřovanými podezřeními. V této souvislosti odkazujeme na příslušné části této zprávy, kde výslovně uvádíme dokumenty a informace, které jsme neobdrželi, a to zejména proto, že zaměstnanci, které jsme kontaktovali, je neměli k dispozici.
- 4.9 Provedli jsme pohovory s některými vybranými zaměstnanci klienta mimo jiné s cílem získat dodatečná vysvětlení k prošetřovaným transakcím nebo potvrzení našich zjištění a dále s cílem získat lepší přehled o systémech, vnitřních předpisech a postupech, praktikách a pravidlech, jimiž se řídí prověřované procesy organizace klienta. Vycházeli jsme z ústních výpovědí dotazovaných zaměstnanců klienta a v případě, že obdržené informace odpovídaly ostatním zdrojům informací, jsme neuplatňovali žádné další procedury.
- 4.10 Jak je uvedeno v podmínkách naší smlouvy i v rozsahu provedeného šetření, Deloitte nevyjadřuje závazný právní závěr ke zjištěným skutečnostem.
- 4.11 Námi vykonané postupy nepředstavovaly statutární audit na základě určených účetních standardů, a Deloitte proto nevyjadřuje jakýkoli závazný názor na účetní závěrku klienta ve smyslu příslušných právních předpisů upravujících činnost auditorů.
- 4.12 Námi provedené postupy nepředstavují formální ocenění, při němž poradce poskytuje formální vyjádření o ceně.
- 4.13 Tímto shrnutím neposkytujeme žádný druh znaleckého posudku, jaký může být případně vyžadován soudem.
- 4.14 Své postupy jsme vykonali v průběhu období končícího říjnem 2006. Jakékoli následné události či klientem obdržené dokumenty a informace, které by případně mohly ovlivnit formu či obsah našich postupů nebo jejich výsledků, nebyly vzaty v úvahu.
- 4.15 Další specifická omezení týkající se jednotlivých aspektů našeho šetření jsou uvedena v příslušných částech této zprávy.
- 4.16 Výsledky našich šetření nesmějí být bez výslovného a písemného souhlasu Deloitte vcelku ani po částech prezentovány či rozšiřovány třetím osobám.
- 4.17 Právní due diligence interních předpisů a příslušných právních norem je založena na následujících předpokladech a bere v úvahu níže uvedená omezení:
- Analýza popisuje a zahrnuje právní otázky identifikované na základě naší revize zdrojů MHMP.
  - Finanční a daňové záležitosti nebyly předmětem našeho posouzení a nejsou ve zprávě zahrnuty.
  - Analýza vychází z předpokladu, že informace ze zdrojů MHMP jsou úplné, přesné a správné a že neexistují žádné jiné dokumenty ohledně námi prověřovaných oblastí právních vztahů, pokud není v analýze uvedeno jinak. Dále vycházíme z předpokladu, že podpisy na právních dokumentech jsou autentické a byly učiněny osobami oprávněnými právně zavazovat MHMP, resp. další osoby v těchto dokumentech uvedené.
  - Záležitosti obchodního a technického charakteru nejsou předmětem naší analýzy, nicméně tato analýza nevyhnutelně obsahuje určité informace obchodního a technického charakteru. Za jejich správnost, úplnost a přesnost však nemůžeme převzít odpovědnost. Tyto informace by měly být předány k posouzení obchodním a technickým odborníkům.

# Deloitte.

- Analýza není komplexním právním stanoviskem k jednotlivým záležitostem v ní popisovaným a nemůže nahradit nezbytné právní posudky či poradenství ohledně jednotlivých právních otázek v ní popsanych. Účelem analýzy není poskytnout komplexní a konečné řešení právních otázek, ale identifikovat oblasti potenciálních právních problémů, které je v rámci zadávání veřejných zakázek MHMP potřeba řešit.
- Právní due diligence byla provedena podle práva České republiky, a pokud není v analýze uvedeno jinak, nebere v úvahu právo jiných států.
- Právní due diligence byla zahájena dne 12. 7. 2006 a ukončena dne 18. 8. 2006. Analýza je tedy založena na informacích poskytnutých nám v tomto období a nezahrnuje žádné záležitosti nebo informace, které se stanou známé nebo nám budou poskytnuty po tomto datu.