

Smluvní dopis o provedení dohodnutých postupů

Likvidátorovi státního podniku **MILNEA státní podnik v likvidaci**, IČ: 000 16 187, sídlem Třanovského 622/11, Praha 6, PSČ: 163 04.

Tímto dopisem potvrzujeme, že jsme srozuměni s podmínkami a cíli zakázky a s povahou a omezeními služeb, které máme provést. Naše zakázka bude provedena v souladu s mezinárodními standardy: ISA 800 (audity účetních závěrek sestavených v souladu s rámcem pro zvláštní účely) a ISA 805 (audity jednotlivých účetních výkazů a specifických prvků, účtů nebo položek účetního výkazu).

Zavázali jsme se provést v souladu s výše vymezenými auditorskými standardy ověření relevantnosti výstupu, týkajícího se analýzy účtů majetku a kmenového jmění za období let 1998 až 2007, **kteřý měl zahrnovat:**

- a) podrobné zdokladování výše a pohybů dlouhodobého majetku na účtu 031 za roky 1998 až 2007, s ohledem na výhradu auditorů v auditních zprávách za roky 2017, 2018 a 2019
- b) zpracování návazností na účet Základní kapitál (kmenové jmění) 411 za roky 1998 až 2007
- c) analýzu vzorků významné smluvní agendy do 20 případů a
- d) reflexi pohybů kmenového jmění ve veřejných rejstřících (dále jen „Výstup“),

a předložit Vám Zprávu o věcných zjištěních, reagující na naši Zprávu nezávislého auditora ze dne 25. 3. 2020 (Zpráva), kterou byl udělen výrok s výhradou. Jeho základem byla skutečnost, že v pasivech státního podniku v likvidaci byl k 31. 12. 2019 základní kapitál vykázán v hodnotě 116 507 tis. Kč (a ostatní kapitálové fondy ve výši 1 937 tis. Kč) a současně jsme nebyli schopni získat dostatečné důkazní informace o výši a pohybech dlouhodobého majetku, provedených v minulosti v důsledku vypořádání delimitací a restitucí. V důsledku toho, že jsme nebyli schopni určit, zda jsou nutné nějaké úpravy základního kapitálu a výsledku hospodaření minulých let v běžném období a základního kapitálu, ostatních provozních nákladů a ostatních provozních výnosů ve srovnatelném účetním období, jsme převzali údaje z auditovaných účetních závěrek předchozích období.

Zpráva o věcných zjištěních má tak na základě provedených postupů stanovit, zda je Výstup dostatečným podkladem pro reflexi skutečností, vymezených ve Zprávě a odůvodňující udělení výroku s výhradou.

Postupy budou provedeny výhradně za účelem naplnění podmínek výše uvedeného. Naše zpráva nemá sloužit žádnému jinému účelu a je určena výhradně pro Vaši informaci.

Těšíme se na spolupráci s Vašimi zaměstnanci a věříme, že nám zpřístupní veškeré záznamy, doklady a další informace, které budeme k provedení zakázky potřebovat.

Cena za provedení dohodnutých postupů činí 470.000,00 Kč bez DPH.

Příloženou kopii tohoto dopisu laskavě podepište a zašlete ji zpět na naši adresu. Podepsaný smluvní dopis bude sloužit jako doklad, že jeho obsah odpovídá Vaší představě o podmínkách zakázky, včetně konkrétních postupů, na jejichž provedení jsme se dohodli.

V Praze dne 10. 11. 2020



BENE FACTUM a.s.
Kodaňská 1441/46
100 10 Praha 10



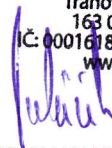
BENE FACTUM, a.s.
Evidenční č. oprávnění KA ČR 480
Kodaňská 46
100 10 Praha 10



Ing. Karel Hampl
Evidenční č. oprávnění KA ČR 005

Za MILNEA státní podnik v likvidaci

MILNEA státní podnik v likvidaci
Třanovského 622/11
163 04 Praha 6, ČR
IČ: 00016187, DIČ: CZ00016187
www.milnea.cz



Mgr. Rostislav Pecháček
likvidátor