

# SSV TOLE d.o.o.

## GLUMINA BANKA d.d. - u stečaju

N/R gđa. Anamaria Ivanković

Andrije Hebranga 11

10000 Zagreb

Zagreb, 09.11.2020.

007/KT

## PONUĐA

### za usluge dogovorenih revizorskih postupaka za društvo GLUMINA BANKA d.d. - u stečaju, Zagreb

Poštovana gđo. Ivanković,

zahvaljujemo na mogućnosti da Vam dostavimo ponudu za usluge dogovorenih revizorskih postupaka koje će biti obavljene u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima koji se odnose na provođenje dogovorenih revizorskih postupaka („agreed-upon procedures“).

#### 1. Opseg usluga

Opseg usluga dogovorenih revizorskih postupaka koje će biti obavljene odnose se na financijsko poslovanje društva GLUMINA BANKA d.d. - u stečaju (nadalje: Društvo), odnosno priljeva i odljeva financijskih sredstava po bankovnim računima Društva u razdoblju od otvaranja stečajnog postupka dana 30. travnja 1999. godine pa do dana izrade izvještaja (nadalje: predmetno razdoblje).

Postupci koje ćemo provesti temeljiti će se na pregledu knjigovodstvene i financijske dokumentacije, kao i bankovnih izvoda i ostale relevantne poslovne dokumentacije Društva za predmetno razdoblje, a kako bi se obavilo sljedeće:

##### 1.1 Pregled i analiza vezana za:

- utvrđenje iznosa i vrste priljeva po svim bankovnim računima Društva (npr. priljeva od prodaje imovine, priljevi po ratama i anuitetima kredita, i ostalo) nastalih u razdoblju od 30. travnja 1999. godine do dana izrade izvještaja, a odnose se na priljeve koji su sjeli na račune Društva (ili na izvršene kompenzacije/cesije i druga prebijanja ako postoje);

#### SSV TOLE d.o.o. za reviziju

Ulica Erazma Barčiča 14, 10000 Zagreb, Hrvatska Tel.: +385 91 732 0881

MBS:081139352 OIB: 99288363450

Temeljni kapital 20.000 kn uplaćen u cijelosti. Direktor: Kristijan Tole

Naziv banke: ERSTE&STEIERMARKISCHE BANK D.D. IBAN: HR2224020061100855445

- utvrđenje iznosa i vrste odljeva po svim bankovnim računima Društva (npr. troškovi plaća i naknada, troškovi režija, usluga i ostalog) nastalih u razdoblju od 30. travnja 1999. godine do dana izrade izvještaja, a odnose se na odljeve plaćanih sa računa Društva (ili na izvršene kompenzacije/cesije i druga prebijanja ako postoje).

1.2 Pregled i analiza dostupne dokumentacije vezano za stanje imovine i obveza i izrada njihove usklade, koja će obuhvaćati i izradu usklade analitika kupaca (klijenata) i dobavljača.

U skladu s dogovorom, predmet ove ponude su samo revizorski postupci navedeni u prethodnim točkama 1.1 i 1.2. Ne nudimo reviziju Zakonskih financijskih izvješća i nećemo obavljati reviziju ili uvid (u skladu s Međunarodnim revizijskim standardima i Međunarodnim standardima uvida) čiji bi cilj bio davanje mišljenja o financijskim izvještajima pripremljenim u skladu sa Zakonima koji uređuju financijsko izvještavanje društava.

## **2. Izvještavanje**

Nakon provedbe svih postupaka i završne evaluacije financijskih rezultata i dokaza, izvijestit ćemo Vas o nalazima uobičajenom razinom detaljnosti.

Naše će izvješće sadržavati popis izvršenih postupaka (ili će se referirati na njih) i povezane nalaze, tj. utvrđene činjenice. Također, naše će izvješće sadržavati odlomak u kojem se navodi da u slučaju da smo izvršili dodatne postupke, mogla bi postojati mogućnost da nam i druge stvari budu dane na uvid. Nismo obvezni ažurirati naš izvještaj za događaje i transakcije nastale nakon nadnevka izvještaja.

Izvještaj će biti sastavljen na hrvatskom jeziku i potpisan od strane Hrvatskog ovlaštenog revizora i Stalnog sudskog vještaka za financije i računovodstvo.

## **3. Rokovi**

Raspored i rokove ćemo dogovoriti na način koji će Vama odgovarati. Za terenski dio prikupljanja i pregleda dokumentacije (ili iz našeg ureda) procjenjujemo vrijeme do dva mjeseca, te za pisanje izvještaja do jednog mjeseca, u vrijeme koje će se točno definirati naknadno Ugovorom. Znači ukupan rok obavljanja usluge bi iznosio do 90 dana.

## **4. Povjerljivost**

Suglasni smo da ćemo postupati povjerljivo sa svim informacijama primljenim od Vas te da iste nećemo otkrivati trećim stranama ili koristiti takve podatke osim u vezi s obavljanjem usluga utvrđenih ovim ugovorom.

Takva povjerljivost se također odnosi i na podatke prikupljene usmenim putem. Obveza povjerljivosti ne odnosi se na podatke koje smo zakonski dužni objaviti ili one podatke koji su javni.

## **5. Tim**

Usluge navedene u Ponudi bit će pružene pod vodstvom i nadzorom partnera Kristijana Tole, koji je Ovlašteni hrvatski revizor i biti će odgovoran za pružanje usluge. Kristijan ima više od 20 godina iskustva u reviziji i financijama, te osim što je Hrvatski ovlašten revizor, on je i Ovlašteni računovođa Velike Britanije (ACCA) i Stalni sudski vještak za računovodstvo i financije pri Trgovačkom sudu u Zagrebu.

Osim njega, po potrebi biti će angažirani i ostali djelatnici ureda prema pojedinačnim potrebama.

## 6. Naknade i način plaćanja

Naše se naknade temelje na utrošenom vremenu, iskustvu i vještinama koje očekujemo da će biti potrebne za provođenje procesa.

Naknade uključuju sav rad tima te pripremu i izdavanje izvještaja i procjenjuju se na paušalni iznos u visini od:

	Naknada u HRK po godini	Broj godina	Ukupna naknada u HRK
1.1 Utvrđenje iznosa i vrste svih priljeva i odljeva po svim bankovnim računima Društva	8.250,00	21	173.250,00
1.2 Izrada usklade stanja imovine i obveza, te usklade analitika kupaca i dobavljača	4.250,00	21	89.250,00
Ukupna naknada u HRK (bez PDV-a)			262.500,00

ne uključujući gotovinske izdatke (npr. dnevnice, putne troškove, troškove prijevoza ili druge naručene usluge ako ih bude stvarno bilo) i zakonski PDV.

Navedena naknada plativa je u dva obroka, kako slijedi:

- **30%** avansno po potpisu Ugovora
- **70%** po izdavanju nacrtu izvještaja

Dospijeće naših računa iznosi 30 (trideset) dana od izdavanja.


Želimo napomenuti da smo spremni prezentirati našu ponudu na sastanku.

Ukoliko ovu ponudu prihvatite, uvjeti našeg angažmana bit će predmetom zasebnog Ugovora za usluge dogovorenih revizorskih postupaka, koji ćemo vam naknadno poslati.

Srdačan pozdrav,

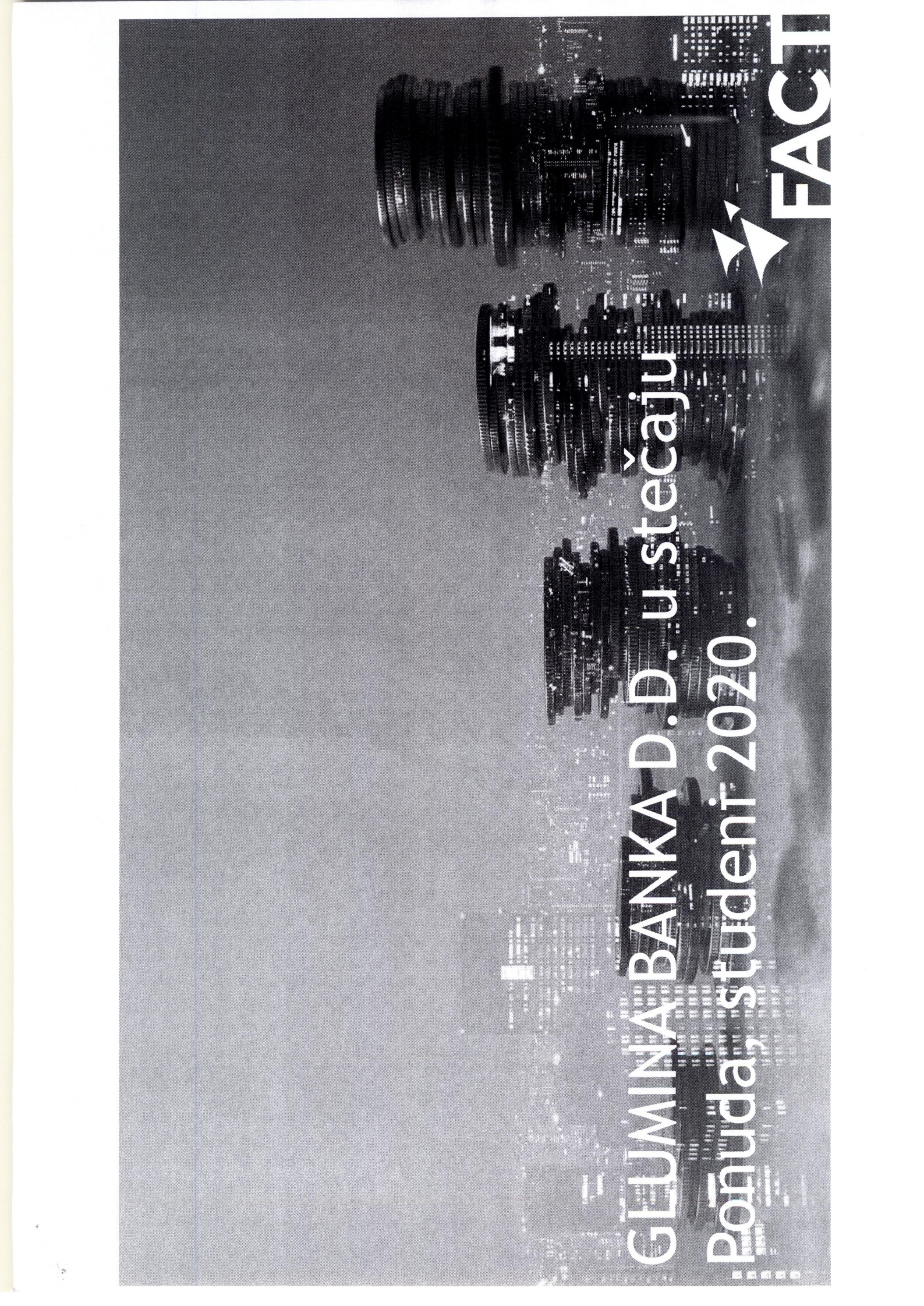
**Kristijan Tole, FCCA, Partner**  
**SSV TOLE d.o.o. za reviziju**

Ovlašteni revizor  
Stalni sudski vještak za financije i računovodstvo



**SSV TOLE d.o.o.**  
**ZAGREB**





# GLUMINA BANKA D.D. u stečaju

## Ponuda, studeni 2020.



FACT





revizija

**FACT revizija d.o.o.**

Revizorska tvrtka za  
reviziju i financijsko  
računovodstvene usluge

OIB: 665380606056

MB: 0415545

E: info@fact.hr

**URED ZAGREB**

Zadarska 80  
10 000 Zagreb

**URED SLAVONSKI BROD**

Tone Skalice 8, 35 000 Slavonski Brod  
M: +385 (0)98 748 993, +385 (0)91 239 5836

**URED KARLOVAC**

Vladimira Nazora 8, 47000 Karlovac  
M: +385 (0)98 284 554, +385 (0)98 246 578

Poštovani,

Zahvaljujem Vam na prilici predstaviti našu ponudu i stručnjake koji su angažirani na njima.

FACT grupu formirali su dugogodišnji poslovni suradnici različitih profila (revizori, odvjetnici, knjigovođe, porezni i poslovni savjetnici) koji su se tijekom godina trudili steći duboko znanje na pojedinim područjima i dostatno iskustvo kako bi korporativnim klijentima osigurali kvalitetnu uslugu. Model funkcioniranja podrazumijeva stalno pripajanje tvrtki i partnera i zajednički nastup na tržištu sa jasnom internom strukturom rada i nadležnosti.

Nadamo se da ćete kroz ovaj kratki prikaz steći uvid i prepoznati našu kvalitetu kao i usmjerenost na konkretne potrebne naručitelja koje su osigurane svim našim klijentima te da ćete u nama prepoznati pravog partnera na dugoročnu suradnju. Ukoliko je ponudu potrebno ispraviti zbog dodatnih pojašnjenja ili specifičnosti koje nismo u ponudi sagledali, slobodno nam se povratno javite.

S poštovanjem,

Jeni Krstičević

Vodeći partner

FACT revizija d.o.o.

Zadarska ulica 80

10 000 Zagreb



# PREDMET PONUDE

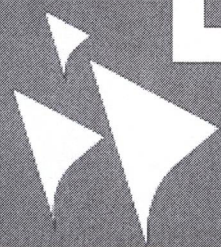
Predmet	Opis aktivnosti	Ponuđena cijena [HRK]
<ul style="list-style-type: none"> <li>Revizijski pregled transakcija ključnih priljeva i odljeva sa računa i na račun stečajnog dužnika</li> </ul>	<p>Skraćeni pregled značajnih novčanih transakcija u razdoblju od 30. travnja 1999. do 30. rujna 2020. godine sukladno Međunarodnom standardu za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 – Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih informacija ili sukladno Međunarodnom standard za povezane usluge 4400 – Angažmani za obavljanje dogovorenih postupaka u vezi s financijskim informacijama, ovisno o tome što je primjenjivo</p> <p>Skraćeni pregled značajnih stanja imovine u razdoblju od 30. travnja 1999. do 30. rujna 2020. godine sukladno Međunarodnom standardu za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 – Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih informacija ili sukladno Međunarodnom standard za povezane usluge 4400 – Angažmani za obavljanje dogovorenih postupaka u vezi s financijskim informacijama, ovisno o tome što je primjenjivo</p>	240.000,00 kuna + PDV
<ul style="list-style-type: none"> <li>Revizijski pregled stanja imovine i to analitičkih evidencija potraživanja od korisnika kredita i kupaca</li> </ul>	<p>Skraćeni pregled značajnih stanja imovine u razdoblju od 30. travnja 1999. do 30. rujna 2020. godine sukladno Međunarodnom standardu za angažmane s izražavanjem uvjerenja (MSIU) 3000 – Angažmani s izražavanjem uvjerenja različiti od revizija ili uvida povijesnih informacija ili sukladno Međunarodnom standard za povezane usluge 4400 – Angažmani za obavljanje dogovorenih postupaka u vezi s financijskim informacijama, ovisno o tome što je primjenjivo</p>	100.000,00 kuna + PDV

Prvi dio predmeta ponude u mogućnosti smo obaviti 120 dana od dana prihvata ponude.

Zadržavamo pravo i preuzimamo obvezu da odabir prikladnog okvira obavljanja usluge odredimo nakon pregleda pripadajuće dokumentacije, budući se radi o razdoblju duljem od 20 godine.

Rok plaćanja u visini od 50% ukupne vrijednosti predmeta ponude uplaćuje se po potpisu ugovora, 30% po isporuci konačnog izvješća i to u roku od 7 dana nakon ispostave računa od strane FACT revizije d.o.o.





# FACT

revizija

FACT revizija d.o.o., Zadarska 80, 10 000 Zagreb