



# AMW REWITA

## Umowa nr ..... Badanie i ocenę sprawozdań finansowych

zarwana dalej „Umową”, zawarta w Warszawie w dniu ..... roku, pomiędzy:

**AMW REWITA Sp. z o.o.** z siedzibą w Warszawie (03-310), przy ul. Św. Jacka Odrowąża 15, zarejestrowaną w rejestrze przedsiębiorców Krajowego Rejestru Sądowego prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, Wydział XIV Gospodarczy KRS, pod numerem 0000394569, NIP 701-030-24-56, REGON 142990254, kapitał zakładowy 534 072 000,00 PLN, reprezentowaną zgodnie z zasadami reprezentacji ujawnionymi w KRS, w sposób wskazany na ostatniej stronie z podpisami; zwaną dalej „**Zamawiającym**”.

a

*(w zależności od formy prawnej Wykonawcy uzupełnić jedno z poniższych)*

..... z siedzibą w ....., przy ul. ...., wpisana do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy ..... Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem ....., o numerze NIP: ....., numerze REGON: ....., o kapitale zakładowym w pełni opłaconym w wysokości ..... zł, reprezentowaną przez:

..... prowadząca/ym działalność gospodarczą pod firmą ....., z głównym miejscem wykonywania działalności oraz adresem do doręczeń w ..... (...-...), przy ul. ...., wpisana/ym do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, NIP ....., REGON ....., reprezentowana/m osobiście albo przez pełnomocnika przedsiębiorcy ujawnionego w CEIDG lub na podstawie pełnomocnictwa nr .... z dnia ..... roku, stanowiącego wraz z wydrukiem z CEIDG Załącznik nr 1 do Umowy;

Zwanym dalej „**Wykonawcą**”,  
zwane dalej pojedynczo „**Stroną**”, a łącznie „**Stronami**”.

Wykonawca oświadcza, że na dzień zawarcia Umowy jest czynnym, prawidłowo zarejestrowanym podatnikiem podatku od towarów i usług. W przypadku zmiany statusu podatnika VAT, Wykonawca zobowiązany będzie do zawiadomienia o tym fakcie Zamawiającego w formie pisemnej, w terminie 7 dni od zaistnienia zdarzenia powodującego zmianę jego statusu.

Zamawiający oświadcza, że posiada status dużego przedsiębiorcy w rozumieniu ustawy z dnia 08.03.2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych.

### § 1. [Definicje]

1. Ustawa o rachunkowości - ustawa z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 120 t.j.).
2. Ustawa o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym — ustawa z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2023 r. poz. 1015 t.j.).
3. Sprawozdanie finansowe - sprawozdanie finansowe Zamawiającego składające się z wprowadzenia, bilansu,

AMW REWITA Sp. z o.o.



# AMW REWITA

rachunków zysków i strat, rachunku przepływów pieniężnych, zestawienia zmian w kapitale własnym, dodatkowych informacji i objaśnień, sporządzone zgodnie z ustawą o rachunkowości.

## § 2.

### [Przedmiot Umowy]

1. Zamawiający zleca, a Wykonawca przyjmuje do wykonania przeprowadzenie badań Sprawozdania finansowego Zamawiającego oraz sporządzenie pisemnych sprawozdań z badań zgodnie z zakresem wskazanym w art. 83 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym. Badania dotyczyć będą lat 2023 oraz 2024.
2. Dla dokumentów z obszaru koszty i przychody z działalności operacyjnej ustala się poziom istotności nie mniejszy niż 30 tys. zł po przekroczeniu którego dokumenty związane z ww. obszarami muszą zostać zbadane przez biegłego rewidenta metodą pełną.
3. Dla dokumentów z pozostałych niżej wymienionych obszarów ustala się poziom istotności nie mniejszy niż 10 ty. zł po przekroczeniu którego dokumenty związane z ww. obszarami muszą zostać zbadane przez biegłego rewidenta metodą pełną:
  - a) pozostałe koszty i przychody operacyjne;
  - b) koszty i przychody finansowe;
  - c) zyski i straty nadzwyczajne;
  - d) rezerwy i odpisy aktualizacyjne;
  - e) umowy różnego rodzaju pośrednictwa;
  - f) sprawy związane z prawidłowością wydatkowania przyznanych środków unijnych, otrzymanej pomocy publicznej lub wsparcia niebędącego pomocą publiczną (w szczególności pożyczek, dotacji lub innych przysporzeń na rzecz spółki ze środków publicznych) oraz realizacji planów restrukturyzacji lub inwestycji.

## § 3.

### [Obowiązki Zamawiającego]

1. W celu rzetelnego wykonania przez Wykonawcę przyjętych na siebie obowiązków Zamawiający zobowiązuje się udostępnić wszelkie dokumenty, które Wykonawca uzna za niezbędne do przeprowadzenia badań Sprawozdania finansowego, a w szczególności:
  - a) dokumenty założycielskie i organizacyjne Zamawiającego;
  - b) sprawozdania finansowe, księgi rachunkowe, źródłowe dowody księgowe, również za okres nie objęty badaniem;
  - c) protokoły zgromadzeń wspólników oraz posiedzeń zarządu i rady nadzorczej;
  - d) protokoły kontroli podatkowych;
  - e) umowy;
  - f) dokumenty dotyczące stanu kapitałów własnych;a ponadto udzielić wyczerpujących informacji i wyjaśnień potrzebnych do przeprowadzenia badań Sprawozdania Finansowego.
2. Zamawiający zobowiązany jest udostępnić Wykonawcy informacje o szczegółach wszelkich istniejących lub grożących mu spraw sądowych, których jest lub może być stroną, roszczeń już istniejących lub ich ekspektatyw, które mu przysługują lub są skierowane przeciwko niemu oraz rozliczeń pokontrolnych.
3. Zamawiający upoważni Wykonawcę, gdy uzna on to za konieczne, do wystąpienia do prawników zaangażowanych lub zatrudnionych przez Zamawiającego z prośbą o przesłanie bezpośrednio Wykonawcy pism zawierających opis i potwierdzenie szczegółów spraw przez nich prowadzonych wraz z oceną wartości przedmiotu sprawy i prawdopodobieństwa uzyskania niekorzystnego dla Zamawiającego orzeczenia. Na tych samych zasadach Wykonawca może zwrócić się o uzyskanie niezależnych, bezpośrednich potwierdzeń wysokości sald bankowych, rozrachunków z kontrahentami Zamawiającego oraz innych rozrachunków.
4. Zamawiający zobowiązuje się udostępnić Wykonawcy przygotowane przez siebie Sprawozdanie finansowe zgodnie z § 5. Umowy.



# AMW REWITA

5. Wykonawcy przysługuje prawo uczestnictwa w przeprowadzanych przez Zamawiającego spisach z natury. Zamawiający zobowiązuje się odpowiednio wcześniej poinformować Wykonawcę o terminach spisów z natury w celu ustalenia harmonogramu prac i terminu wizyty.
6. Zamawiający zobowiązuje się w trakcie badania Sprawozdania finansowego umożliwić przeprowadzanie Wykonawcy rozmów z osobami wchodzącymi w skład organów Zamawiającego oraz jego pracownikami na temat oświadczeń zawartych w Sprawozdaniu finansowym, efektywności systemu kontroli wewnętrznej, kompletności ksiąg, ujawnienia wszelkich zobowiązań warunkowych oraz zobowiązań, które nastąpiły po datach bilansu, a także innych zdarzeń rzutujących na rzetelność i prawidłowość Sprawozdania finansowego i ksiąg.
7. Zamawiający zobowiązuje się do dopełnienia wszelkich wymogów związanych z wyborem Wykonawcy jako biegłego rewidenta Zamawiającego.
8. Zamawiający przekazuje Wykonawcy Sprawozdanie finansowe Zamawiającego do dnia ..... r. w formie elektronicznej.

## § 4.

### [Obowiązki Wykonawcy]

1. Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z Umowy z należytą starannością zawodową zobowiązując się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w trakcie badania, z zastrzeżeniem informacji, które zostały ujawnione osobom trzecim przez Zamawiającego lub inne podmioty, za które Wykonawca nie ponosi odpowiedzialności lub stały się powszechnie dostępne z przyczyn niezależnych od Wykonawcy. Obowiązek zachowania tajemnicy, o której mowa w zdaniu poprzedzającym, nie obejmuje informacji lub dokumentów zażądanych przez sądy, prokuraturę lub inny organ zgodnie z obowiązującym prawem lub polskimi normami wykonywania zawodu biegłego rewidenta.
2. Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z Umowy samodzielnie, bądź za pisemną zgodą Zamawiającego przy udziale podwykonawców.
3. Wykonawca przeprowadzi badania Sprawozdania finansowego stosownie do obowiązujących w Polsce przepisów prawa oraz polskich norm wykonywania zawodu biegłego rewidenta w taki sposób, aby uzyskać racjonalną wystarczającą podstawę do stwierdzenia czy Sprawozdanie finansowe nie zawiera istotnych nieprawidłowości. W szczególności badanie będzie poprawność zastosowanych przez Zamawiającego zasad rachunkowości i znaczących szacunków, jak i ogólnej prezentacji Sprawozdania finansowego.
4. Wykonawca zobowiązuje się do uczestnictwa w posiedzeniu Rady Nadzorczej i Zgromadzeniu Wspólników Zamawiającego (o ile będzie to konieczne) celem zaprezentowania i omówienia przeprowadzonego badania oraz jego wyników, a także złożenia stosownych wyjaśnień i informacji, pod warunkiem zawiadomienia przez Zamawiającego o planowanym terminie posiedzenia co najmniej na 7 dni przed terminem. Uczestnictwo Wykonawcy w posiedzeniach, o których mowa w zdaniu poprzednim, może się odbyć przy pomocy środków porozumiewania się na odległość. Koszty związane z uczestnictwem Wykonawcy w posiedzeniu Rady Nadzorczej i Zgromadzeniu Wspólników Zamawiającego zostały ujęte w wynagrodzeniu Wykonawcy określonym w § 7. Umowy.
5. Wykonawca zobowiązuje się do przekazywania do wiadomości Rady Nadzorczej pism sporządzonych dla Zarządu dotyczących informacji o problemach w systemie rachunkowości.
6. Każdorazowo po zakończeniu badań Sprawozdania finansowego Wykonawca sporządzi sprawozdanie z badania sprawozdania finansowego.
7. Wykonawca oświadcza, iż spełnia wymogi do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o badanym Sprawozdaniu finansowym w rozumieniu przepisu art. 69 ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.

## § 5.

### [Sposób wykonania Umowy]

1. Wykonawca zobowiązuje się wykonać Umowę przy współpracy zespołu, składającego się z co najmniej 2 osób, uczestniczących jednocześnie w badaniu Sprawozdania finansowego.



# AMW REWITA

2. Strony postanawiają, iż w celu wykonania Umowy strony zobowiązane są do podejmowania działań mających na celu wykonanie umowy

## § 6.

### [Termin wykonania Umowy]

1. Wykonawca przekaze zarządowi oraz radzie nadzorczej sprawozdanie z badania Sprawozdania Finansowego za rok 2023 nie później niż 31 marca 2024 roku oraz za rok 2024 nie później niż 31 marca 2025 roku, pod warunkiem przekazania kompletnego Sprawozdania finansowego do badania na 7 dni przed terminem zakończenia badania.
2. Szczegółowy harmonogram działań związanych z badaniem Sprawozdania finansowego zostanie określony przez Strony po zawarciu Umowy.
3. W przypadku opóźnienia w przedłożeniu przez Zamawiającego wymaganych i kompletnych dokumentów oraz nie uzyskania terminowej i odpowiedniej pomocy ze strony Zamawiającego oraz nieoczekiwanie zwiększonej pracochłonności w trakcie badania, Wykonawcy przysługuje prawo zmiany harmonogramu badania sprawozdania finansowego w uzgodnieniu z Zamawiającym.

## § 7.

### [Wynagrodzenie]

1. Wartość Umowy wynosi ..... PLN netto (słownie: ..... 00/100) plus obowiązujący podatek VAT. Zamawiający zapłaci Wykonawcy każdorazowo za wykonanie badania Sprawozdania Finansowego za:
  - a) ..... PLN (słownie: ..... 00/100) plus obowiązujący podatek VAT za badanie sprawozdania finansowego za 2023 rok;
  - b) ..... PLN (słownie: ..... 00/100) plus obowiązujący podatek VAT za badanie sprawozdania finansowego za 2024 rok.
2. Wynagrodzenie należy się Wykonawcy po dokonaniu przez Strony odbioru sprawozdania z badania Sprawozdania finansowego za dany rok.
3. W przypadku pojawienia się w trakcie badania okoliczności powodujących konieczność przedłużenia terminu badania lub zwiększenie pracochłonności, niemożliwych do ustalenia na etapie zawierania Umowy, nowy termin zakończenia badania i wynagrodzenie za dane badanie, o którym mowa w ust. 1 powyżej, zostaną ustalone w drodze negocjacji Stron.
4. Zamawiający obowiązany jest do zapłaty zaliczki w wysokości 25% wynagrodzenia brutto za przeprowadzenie badania Sprawozdania finansowego w danym roku, określonego w ust. 1 powyżej, w terminie do dnia 30 listopada danego roku, za który przeprowadzane jest badanie. Pozostała część wynagrodzenia Wykonawcy (75%) płatne jest w terminie 30 dni od dnia doręczenia Zamawiającemu prawidłowo wystawionej faktury, zgodnie z ust. 3 powyżej.
5. Wynagrodzenia i zaliczka płatne będą na rachunek bankowy Wykonawcy wskazany w fakturze VAT.

## § 8.

### [Kary umowne]

1. W przypadku opóźnienia w wykonaniu przedmiotu Umowy przez którąkolwiek ze Stron z winy Wykonawcy, Zamawiającemu przysługiwać będzie prawo do naliczenia kary umownej w wysokości 1% wynagrodzenia netto, o którym mowa w § 7. ust. 1 lit. a albo lit. b Umowy (w odniesieniu do przeprowadzenia badania za dany rok obrotowy), za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia.
2. W przypadku rozwiązania, odstąpienia od umowy przez Zamawiającego z przyczyn leżących po stronie Wykonawcy, Zamawiającemu przysługiwać będzie prawo naliczenia kary umownej w wysokości 15% wynagrodzenia netto, o którym mowa w § 7. ust. 1 Umowy. W takim przypadku Wykonawca zostanie pozbawiony prawa domagania się wynagrodzenia lub zwrotu poniesionych kosztów.
3. Kary umowne o których mowa w ustępach powyżej mogą się sumować. Ponadto Wykonawca wyraża zgodę



# AMW REWITA

na potrącenia kar umownych przez Zamawiającego z należnego Wykonawcy wynagrodzenia. Naliczenie kar umownych nie wyklucza prawa Zamawiającego do dochodzenia odszkodowania w wysokości przewyższającej zastrzeżone kary umowne.

## § 9.

### Ochrona danych osobowych

1. Zamawiający oraz Wykonawca jako Administratorzy danych osobowych uzyskanych od siebie w związku z podpisaniem i realizacją niniejszej umowy zobowiązani są do przestrzegania właściwych przepisów o ochronie danych osobowych, w szczególności Rozporządzenia Parlamentu Europejskiego i Rady (UE) 2016/679 z dnia 27 kwietnia 2016 r. w sprawie ochrony osób fizycznych w związku z przetwarzaniem danych osobowych i w sprawie swobodnego przepływu takich danych oraz uchylenia dyrektywy 95/46/WE (ogólne rozporządzenie o ochronie danych/ dalej RODO) oraz jakichkolwiek podobnych lub analogicznych praw, wymogów ustawowych lub kodeksów postępowania regulujących użytkowanie, przechowywanie lub przesyłanie danych osobowych oraz zobowiązują się do niedopuszczenia do żadnych działań mogących spowodować naruszenie lub w inny sposób skutkować naruszeniem przez którąkolwiek ze Stron tych regulacji.
2. W związku z zawarciem Umowy dochodzi do przekazywania pomiędzy Stronami danych osobowych (między administratorami danych):
  - 1) osób reprezentujących drugą Stronę;
  - 2) osób wyznaczonych przez drugą Stronę do kontaktów w celu dokonywania bieżących uzgodnień w związku z realizacją Umowy.
3. Strony oświadczają, że osoby wymienione w ust 2 zostaną przez Stronę na rzecz drugiej Strony zaznajomione z klauzulą informacyjną zamieszczoną w **Załączniku nr 2** do Umowy oraz **Załączniku nr 3** do Umowy.

## § 10.

### [Postanowienia końcowe]

1. Wykonawca nie ma prawa przenieść na rzecz osób trzecich praw i obowiązków wynikających z Umowy (w tym wiarygodności), bez uprzedniej zgody Zamawiającego sporządzonej w formie pisemnej.
2. Wszelkie oświadczenia woli winny być kierowane na piśmie listem poleconym na adresy wskazane w komparcji Umowy. Zmiana adresu nie wymaga zmiany Umowy, aczkolwiek w razie niepoinformowania drugiej strony o zmianie adresu, doręczenie dokonane na adres dotychczasowy uznaje się za skuteczne.
3. Wszelkie zmiany w Umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.
4. Strony zobowiązują się do polubownego rozstrzygnięcia wszelkich sporów wynikłych z Umowy. W przypadku gdyby Strony nie osiągnęły porozumienia w drodze ugody, spór zostanie rozstrzygnięty przez sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.
5. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze Stron.

### Lista załączników:

1. Załącznik nr 1 — aktualny wydruk z KRS/CEIDG Wykonawcy
  2. Załącznik nr 2 – Klauzula informacyjna Zamawiającego;
  3. Załącznik nr 3 – Klauzula informacyjna Wykonawcy.
-



**Klauzula informacyjna dla osób: reprezentujących Wykonawcę oraz osób wskazanych przez Wykonawcę do kontaktów w celu dokonywania bieżących uzgodnień w związku z realizacją umowy**

1. Administratorem danych osobowych jest AMW REWITA Sp. z o. o. z siedzibą w Warszawie przy ul. Św. Jacka Odrowąża 15 03-310 Warszawa. (dalej: „my”). Nasze pozostałe dane kontaktowe to e-mail: sekretariat@rewita.pl.
  2. Administrator wyznaczył Inspektora Ochrony Danych w osobie Katarzyny Jazłowieckiej oraz Zastępcy Inspektora Ochrony Danych w osobie Dominika Stana, z którymi można się skontaktować za pośrednictwem poczty elektronicznej na adres: iod@rewita.pl.
  3. Dane osobowe, przetwarzane są w celu prawidłowej realizacji Umowy, w tym udokumentowania jej zawarcia oraz rozliczenia. Jest to niezbędne do zrealizowania prawnie usprawiedliwionego interesu Administratora, co stanowi podstawę prawną przetwarzania (art. 6 ust. 1 lit. f) RODO) oraz w związku z zawarciem umowy (art. 6 ust. 1 lit. b) RODO).
  4. Podanie danych osobowych w celu wskazanym w pkt 3 jest dobrowolne, z tym, że podanie danych osobowych stanowi warunek umożliwiający podpisanie i realizację niniejszej Umowy lub dopuszczenie osoby do realizacji zadań określonych w Umowie.
  5. Będziemy przetwarzać następujące dane osobowe: imię i nazwisko, stanowisko, nazwa zatrudniającego podmiotu, nr tel. kontaktowego, adres e-mail.
  6. W związku z przetwarzaniem danych osobowych, osoba, której dane dotyczą ma prawo:
    - dostępu do swoich danych osobowych i uzyskania ich kopii, sprostowania danych osobowych, gdy są nieaktualne, niekompletne lub nieprawidłowe, usunięcia danych osobowych w sytuacjach określonych w art. 17 RODO, ograniczenia przetwarzania w sytuacjach określonych w art. 18 RODO oraz do wniesienia sprzeciwu wobec przetwarzania opartego na prawnie uzasadnionym interesie administratora,
    - do wniesienia skargi do Prezesa Urzędu Ochrony Danych Osobowych (na adres Urzędu Ochrony Danych Osobowych, ul. Stawki 2, 00-193 Warszawa).
- Powyżej wskazane uprawnienia Możesz wykonać drogą mailową, wysyłając maila na adres: sekretariat@rewita.pl lub zwracając się do nas pisemnie na adres AMW REWITA Sp. z o. o. ul. Św. Jacka Odrowąża 15 03-310 Warszawa.
7. Będziemy wnikliwie weryfikować prośby, żądania lub sprzeciw zgodnie z obowiązującymi przepisami o ochronie danych osobowych. Informujemy jednocześnie, że prawa te nie mają charakteru bezwzględnego, gdyż przepisy pozwalają na ich nieuwzględnienie w określonych sytuacjach.
  8. Dane osobowe mogą być udostępnione następującym odbiorcom tj.:
    - podmiotom, którym powierzamy przetwarzanie Twoich danych osobowych w związku z wykonywaniem na naszą rzecz usług (przetwarzający), np. agencja ochrony,
    - innym odbiorcom danych – np. firmy telekomunikacyjne,
    - organom publicznym, w tym urzędy skarbowe, Policja, organy ścigania, w związku z prowadzonymi przez nie postępowaniami.
  9. Dane osobowe będą przetwarzane przez okres konieczny do realizacji i rozliczenia Umowy. Po zakończeniu obowiązywania umowy, dane osobowe będziemy następnie przechowywać przez czas konieczny do udokumentowania czynności z Twoim udziałem, a także przez czas wynikający z: okresu przedawnienia roszczeń lub zobowiązania do zachowania poufności (jeśli podpisano osobne oświadczenie) oraz z przepisów podatkowych.
  10. Administrator danych osobowych informuje, że, dane osobowe nie będą przekazywane do państwa trzeciego, mającego swoją siedzibę poza Europejskim Obszarem Gospodarczym (EOG) lub organizacji międzynarodowej.
  11. Dane osobowe nie będą podlegały decyzjom w sposób zautomatyzowany (bez udziału człowieka), w tym również nie będą wykorzystywane do analiz z ich wykorzystaniem (profilowane).
-



AMW REWITA

Załącznik nr 3 do Umowy

**Klauzula informacyjna dla osób: reprezentujących Zamawiającego oraz osób wskazanych przez Zamawiającego do kontaktów w celu dokonywania bieżących uzgodnień w związku z realizacją umowy**

1. Administratorem danych osobowych jest ..... z siedzibą w ..... przy ul. .... Nasze pozostałe dane kontaktowe to e-mail: .....
2. ....  
.....