

# - PROJEKT -

## Umowa

zawarta w dniu .....2010 roku pomiędzy:

**1. PKP Szybka Kolej Miejska w Trójmieście Sp. z o.o.** z siedzibą: 81-002 Gdynia ul. Morska 350 A, KRS 0000076705, NIP: 958-13-70-512 reprezentowaną przez:

a) Macieja Lignowskiego - Prezesa Zarządu

b) Bartłomieja Buczka - Członka Zarządu

zwanym dalej **Zamawiającym**

a

.....  
reprezentowanym przez.....

zwanym dalej **Wykonawcą**

o następującej treści:

### Przedmiot umowy

#### § 1.

1. Wykonawca zobowiązuje się do:
  - a. przeprowadzenia badania sprawozdania finansowego **PKP Szybka Kolej Miejska w Trójmieście Sp. z o.o.** z siedzibą: 81-002 Gdynia ul. Morska 350 A, sporządzonego według stanu na dzień 31.12.2010 r.
  - b. weryfikacji pakietu konsolidacyjnego sporządzonego przez **PKP Szybka Kolej Miejska w Trójmieście Sp. z o.o.** według stanu na dzień 31.12.2010 r.
2. Wykonawca oświadcza, że badanie określone w ust.1 zostanie przeprowadzone zgodnie z obowiązującymi w tym zakresie przepisami zawartymi w ustawie z dnia 29 września 1994 roku o rachunkowości (Dz. U. Nr 76/2002, poz. 694) oraz normami badania ustalonymi przez Krajową Izbę Biegłych Rewidentów.

### Zobowiązania Stron Umowy

#### § 2.

- 1) Zamawiający zobowiązuje się do:
  1. Przedstawienia Wykonawcy potwierdzenia o dokonany wyborze audytora do badania sprawozdania finansowego zgodnie z art. 66 ust. 4 ustawy o rachunkowości.
  2. Powiadomienia Wykonawcy o:
    - a. terminach spisów z natury,
    - b. wszelkich zdarzeniach, jakie miały miejsce po dniu bilansowym do dnia zatwierdzenia sprawozdania finansowego.
  3. Sporządzenia sprawozdania finansowego.
  4. Złożenia oświadczenia na temat kompletności, rzetelności i prawidłowości przedłożonych dokumentów i sprawozdań finansowych przedstawianych do wykonania zlecenia, ujawnienia w informacji dodatkowej wszelkich zobowiązań warunkowych istniejących na dzień bilansowy oraz nie zaistnienia do dnia złożenia oświadczenia zdarzeń wpływających w sposób istotny na wielkość danych wykazywanych w sprawozdaniu finansowym.
  5. Przedstawienia badającemu sprawozdań finansowych, ksiąg rachunkowych, pakietu sprawozdawczego, a także innych dokumentów wymaganych przez biegłych rewidentów.
  6. Zapewnienia zespołowi Wykonawcy miejsca do pracy oraz kontaktu z pracownikami odpowiedzialnymi za prowadzenie ksiąg handlowych oraz z członkami kierownictwa Zamawiającego, w tym z Głównym Księgowym.

#### § 3.

1. Wykonawca zobowiązuje się do przedłożenia pisemnej opinii wraz raportem dotyczącym rzetelności i jasności przedstawienia w sprawozdaniu finansowym sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego lub stanowiska biegłego rewidenta wraz z raportem w przypadku odmowy wydania opinii. Dla celów wyrażenia opinii Wykonawca może sprawdzić rzetelność i prawidłowość rozliczeń z tytułu

## - PROJEKT -

zobowiązań podatkowych, celnych i ubezpieczeń społecznych, lecz tylko w takim zakresie, w jakim Biegły rewident uzna za niezbędny do wyrażenia opinii.

2. Zleceniodawca otrzyma 6 egzemplarzy opinii i raportu w języku polskim w formie papierowej oraz 1 kopię opinii i raportu w postaci elektronicznej.
3. Na wniosek zamawiającego Wykonawca uczestniczyć będzie w posiedzeniu Rady Nadzorczej i zaprezentuje wyniki w formie multimedialnej z przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego oraz udzieli stosownych wyjaśnień w zakresie przeprowadzonego badania.

### § 4.

1. Wykonawca wypełni zobowiązania wynikające z niniejszej umowy z należytą starannością zawodową i gospodarnością, zobowiązując się do zachowania w tajemnicy wszystkich informacji finansowych i innych uzyskanych w czasie badania. Ustalenie przedmiotu i zakresu badania należy do Wykonawcy. Dokumentacja badania będzie przez Wykonawcę przechowywana przez 5 lat od daty zakończenia roku, w którym wydano opinię i raport.
2. Badanie będzie przeprowadzone metodą wrywkową lub pełną dotyczącą niektórych ważnych zagadnień. Wybór metody pełnej lub wrywkowej poszczególnego zagadnienia należy do badającego.
3. Jeżeli Wykonawca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdania finansowego osoby nie posiadające uprawnień biegłego rewidenta, to ryzyko z tego tytułu będzie obciążać Wykonawcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nie posiadających uprawnień. Wykonawca zobowiązuje się zapewnić zachowanie tajemnicy, o której mowa w § 4 ust.1 również przez wszystkie osoby przy pomocy których zamówienie będzie wykonywać lub które będą miały dostęp do przekazanych danych.

### § 5.

1. Terminy badania strony ustalają od dnia podpisania umowy do dnia 15.03.2011 r.
2. Opinia i raport zostaną przedstawione Zamawiającemu w terminie 7 dni od przedłożenia ostatecznej wersji sprawozdania po badaniu.

## Wynagrodzenie za badanie

### § 6.

Umowa niniejsza wiąże strony w zakresie zobowiązania Wykonawcy do udzielenia wyjaśnień w przedmiocie badanego sprawozdania finansowego i ewentualnego udziału w posiedzeniu Rady Nadzorczej jeszcze przez 60 dni od daty wydania Zamawiającemu rezultatów prac, o których mowa w § 1 umowy. Nie oznacza to przesunięcia terminu płatności należności na rzecz Wykonawcy za wykonaną usługę, określonego w § 7.

### § 7.

Za wykonanie prac wynikających z niniejszej umowy strony wspólnie uzgadniają wynagrodzenie w wysokości ..... netto + podatek VAT zgodnie z obowiązującymi przepisami.

Wynagrodzenie płatne będzie w terminie 14 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego faktury VAT wystawionej nie wcześniej niż w dniu przekazania Zamawiającemu opinii i raportu.

### § 8.

Jeśli niewykonanie lub nienależyte wykonanie umowy przez Wykonawcę naruszy dobre imię Spółki Zamawiającego – Wykonawca zapłaci odszkodowanie równe 150 % wynagrodzenia określonego w § 7.

## Rozwiązanie umowy

### § 9.

1. Wykonawca ma prawo wypowiedzieć umowę ze skutkiem natychmiastowym, w formie pisemnego oświadczenia, po upływie dodatkowego terminu udzielonego przez Wykonawcę w razie wystąpienia następujących zdarzeń:
  - a. Zamawiający dostarcza nierzetelnych informacji do celów badania.
  - b. Zamawiający uchyla się od udzielania Wykonawcy informacji potrzebnych do przeprowadzenia badania.
  - c. Zamawiający nie udziela zgody na przeprowadzenie niezbędnych czynności rewizyjnych.
2. Zamawiającemu przysługuje prawo rozwiązania umowy ze skutkiem natychmiastowym w przypadku opóźnienia w jej realizacji przekraczającego 7 dni. W takim przypadku Zamawiający na prawo żądać zapłaty kary umownej w wysokości 20% wynagrodzenia umownego określonego w § 7.
3. Oświadczenia stron rozwiązujące umowę powinny zawierać uzasadnienie wypowiedzenia umowy

## Pozostałe ustalenia

### § 10.

**- PROJEKT -**

1. Do spraw nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy Kodeksu Cywilnego.
2. Sądem właściwym do rozstrzygania sporów będzie sąd właściwy dla siedziby Zamawiającego.

§ 11.

Wynagrodzenie dla Wykonawcy jest płatne niezależnie od wyników ustaleń poczynionych w ramach przeprowadzonego badania.

§ 12.

Umowę sporządzono w 2 jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

.....  
**Zamawiający**

.....  
**Wykonawca**