

Umowa nr

W dniu w Łodzi pomiędzy:

Holding ŁÓDŹ Sp. z o.o. z siedzibą w Łodzi, ul. Konstytucyjna 8/10, 94-403 Łódź, wpisaną do rejestru przedsiębiorców prowadzonego przez Sąd Rejonowy dla Łodzi Śródmieścia w Łodzi, XX Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS: 0000624225, NIP: 7272800310, REGON: 364088429, o kapitale zakładowym: 448 772 000,00 zł, będącą dużym przedsiębiorcą w rozumieniu art. 4 pkt 6 ustawy z 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych oraz podmiotem dominującym grupy spółek z udziałem spółek zależnych o nr KRS 0000196146, KRS 0000331683, KRS 0000069123, zwaną dalej „**Zamawiającym**”, którą reprezentują dwie z niżej wymienionych osób:

Łukasz Goss - Prezes Zarządu

Urban Kielichowski - Wiceprezes Zarządu

Krzysztof Maciaszczyk - Wiceprezes Zarządu

Karina Słówko – Prokurent

.....
.....,
zwanym dalej **Zleceniobiorcą**, reprezentowaną przez:
została zawarta Umowa następującej treści:

§ 1

Do której na podstawie art. 2 ust.1 pkt 1 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 13020) nie stosuje się w/w ustawy, Zamawiający zleca, a Zleceniobiorca zobowiązuje się przeprowadzić **badania sprawozdań finansowych Zamawiającego** za okres od dnia 01.01.2025 roku do dnia 31.12.2025 roku oraz za okres od dnia 01.01.2026 roku do dnia 31.12.2026 roku, tj. badania sprawozdań finansowych Spółki oraz sprawozdań skonsolidowanych.

§ 2

Badania zostaną przeprowadzone zgodnie z:

- 1) przepisami ustawy o rachunkowości z dnia 29 września 1994 roku (tj. Dz. U. 2023r. poz. 120, z późn. zm.),
- 2) przepisami ustawy z dnia 11 maja 2017 roku o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2024 r., poz. 1035),
- 3) innymi powszechnie obowiązującymi przepisami,
- 4) Krajowymi Standardami Badania,
- 5) Zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.

§ 3

Wynikiem każdego przeprowadzonego badania sprawozdania finansowego będzie:

- 1) sporządzone przez Zleceniobiorcę sprawozdanie z badania, które zostanie sporządzone w wersji elektronicznej w języku polskim,
- 2) sporządzona w wersji elektronicznej przez Zleceniobiorcę dodatkowa informacja zawierająca:
 - a) przedstawienie kluczowych, specyficznych dla jednostki, wielkości bezwzględnych i wskaźników charakteryzujących jej wynik finansowy oraz sytuację majątkową i finansową za rok obrotowy, ze wskazaniem tych czynników, które istotnie negatywnie wpłynęły na wyniki i sytuację spółki, a zwłaszcza poważnie zagrażają możliwości kontynuowania przez spółkę działalności w dotychczasowym zakresie,
 - b) informacje o istotnych pozycjach sprawozdania finansowego, wymagające zdaniem Zleceniobiorcy, zwrócenia na nie uwagi Wspólnikowi i Radzie Nadzorczej spółki, w tym m.in. zasady tworzenia i rozwiązywania rezerw,
 - c) informacje o istotnych naruszeniach prawa wpływających na sprawozdanie finansowe, funkcjonowanie spółki stwierdzone podczas badania.

§ 4

1. Badanie sprawozdań finansowych zostanie przeprowadzone:
 - a) za okres od dnia 01.01.2025 roku do dnia 31.12.2025 roku – w terminie do dnia 21.03.2026 roku,
 - b) za okres od dnia 01.01.2026 roku do dnia 31.12.2026 roku – w terminie do dnia 21.03.2027 roku.
2. Rezultaty badań określonych w § 3 umowy, Zleceniobiorca ma obowiązek doręczenia Zamawiającemu w ciągu 7 dni od dnia zakończenia badania.
3. Zleceniobiorca ma obowiązek uczestnictwa w posiedzeniach Rady Nadzorczej Zamawiającego, podczas których omawiane będą rezultaty z przeprowadzonych badań.

§ 5

W razie wydania sprawozdania z badania zawierającego istotne zastrzeżenia odnoszące się do prawidłowości, kompletności lub rzetelności sprawozdania finansowego, wydania negatywnego sprawozdania z badania, albo odmowy wydania sprawozdania z badania, Zleceniobiorca przekaże Zamawiającemu pisemne uzasadnienie.

§ 6

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się do:
 - 1) zachowania uczciwości, obiektywizmu, zawodowego sceptycyzmu, należytej staranności zawodowej i rzetelności w wypełnianiu zobowiązań wynikających z niniejszej umowy,
 - 2) zachowania w tajemnicy wszelkich faktów, informacji i dokumentów uzyskanych w związku z wykonywaniem niniejszej umowy, również przez członków zespołu wykonującego badanie, chyba, że obowiązek ich ujawnienia wynika z powszechnie obowiązujących przepisów, przy czym, obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.

2. Zleceniobiorca oświadcza, że do przestrzegania tajemnicy zawodowej zobowiązane są również inne osoby, którym udostępniono informacje objęte tajemnicą, chyba, że do ich ujawnienia zobowiązują odrębne przepisy.
3. Zleceniobiorca oświadcza, że jest administratorem danych osobowych przetwarzanych w celach realizacji zadań i obowiązków wynikających z niniejszej umowy, na podstawie art. 2a Ustawy z dnia 11 maja 2017 r. o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym (tj. Dz. U. z 2024 r. poz. 1035).

§ 7

Zamawiający zobowiązuje się do:

- 1) udostępnienia Zleceniobiorcy:
 - a) dokumentów założycielskich i organizacyjnych przedsiębiorstwa,
 - b) dokumentacji przyjętych zasad rachunkowości,
 - c) zawartych przez Zamawiającego umów, udzielonych gwarancji, poręczeń itp.,
 - d) sprawozdania finansowego, ksiąg rachunkowych i dowodów księgowych,
 - e) wszelkich innych dokumentów mających związek z przedmiotem niniejszej umowy,
- 2) udzielania wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do opracowania sprawozdania z badania,
- 3) składania przedstawicielom Zleceniobiorcy pisemnych oświadczeń w istotnych sprawach związanych z badaniem sprawozdania finansowego,
- 4) współdziałania ze Zleceniobiorcą w celu zapewnienia sprawnego przebiegu wykonywania umowy, a w szczególności do:
 - a) udzielania przez osobę sprawującą obsługę prawną jednostki, której sprawozdanie finansowe podlega badaniu, potrzebnych informacji, dotyczących między innymi spraw przygotowanych do postępowania sądowego oraz znajdujących się w toku postępowania,
 - b) niezwłocznego ustosunkowania się do zastrzeżeń i wątpliwości przedstawicieli Zleceniobiorcy w sprawach prawidłowości i rzetelności przedstawionej do badania wersji sprawozdania finansowego,
 - c) korygowania ksiąg rachunkowych i sprawozdania finansowego w zakresie, w którym Zamawiający i Zleceniobiorca będą przekonani o celowości i zasadności wprowadzenia zmian.

§ 8

1. Wykonanie umowy Zleceniobiorca powierza osobom, wymienionym w Załączniku nr 1 do umowy.
2. Jeżeli Zleceniobiorca oprócz biegłych rewidentów zatrudni do badania sprawozdania finansowego osoby nieposiadające uprawnień biegłego rewidenta, to ryzyko z tego

tytułu będzie obciążać Zleceniobiorcę i biegłego rewidenta nadzorującego pracę osób nieposiadających uprawnień.

§ 9

1. Za wykonanie przedmiotu zamówienia, o którym mowa w § 1, Zleceniobiorcy przysługiwać będzie wynagrodzenie:
 - a) za badanie sprawozdania Spółki za okres 01.01.2025 r.- 31.12.2025 r. – w kwocie brutto (słownie złotych:złotych),
 - b) za badanie sprawozdania skonsolidowanego za okres 01.01.2025 r.- 31.12.2025 r. – w kwocie brutto (słownie złotych:złotych),
 - c) za badanie sprawozdania Spółki za okres 01.01.2026 r. - 31.12.2026 r. – w kwocie brutto (słownie złotych:złotych),
 - d) za badanie sprawozdania skonsolidowanego za okres 01.01.2026 r.- 31.12.2026 r. – w kwocie brutto (słownie złotych:złotych).
2. Płatność za realizację przedmiotu umowy, o którym mowa w § 1, będzie realizowana w terminie 14 dni od daty otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury.
3. Podstawą do wystawienia faktury za realizację przedmiotu umowy jest protokół odbioru (Załącznik nr 2 do umowy).
4. Zleceniobiorca oświadcza, że jest czynnym podatnikiem podatku od towarów i usług (VAT).
5. Zleceniobiorca zobowiązany jest do wystawienia faktury za zrealizowane zamówienie na następujący adres: Holding Łódź sp. z o.o., ul. Konstytucyjna 8 /10, 94-303 Łódź, NIP: 7272800310.
6. Zleceniobiorca zobowiązuje się do wskazania na fakturze rachunku bankowego figurującego w wykazie, o którym mowa w art. 96 b ustawy z 11 marca 2004r. o podatku od towarów i usług (tj. Dz.U. z 2025 r. poz. 775 ze zm.). Za termin zapłaty strony przyjmują dzień obciążenia rachunku Zamawiającego.
7. W przypadku, gdy wskazany przez Zleceniobiorcę rachunek bankowy, na który ma nastąpić zapłata wynagrodzenia, nie widnieje w wykazie podmiotów zarejestrowanych jako podatnicy VAT, niezarejestrowanych oraz wykreślonych i przywróconych do rejestru VAT, Zamawiającemu przysługuje prawo wstrzymania zapłaty wynagrodzenia do czasu uzyskania wpisu tego rachunku bankowego do przedmiotowego wykazu lub wskazania nowego rachunku bankowego ujawnionego w w/w wykazie.
8. Okres do czasu uzyskania przez Zleceniobiorcę wpisu rachunku bankowego do przedmiotowego wykazu lub wskazania nowego rachunku bankowego ujawnionego w w/w wykazie nie jest traktowany jako opóźnienie Zamawiającego w zapłacie należnego wynagrodzenia i w takim przypadku nie będą naliczane za ten okres odsetki za opóźnienie w wysokości odsetek ustawowych.

9. Wyłącza się, zgodnie z art. 4 ust. 3 ustawy z dnia 9 listopada 2018r. o elektronicznym fakturowaniu w zamówieniach publicznych, koncesjach na roboty budowlane lub usługi oraz partnerstwie publiczno-prywatnym(Dz. U. z 2020 r. poz. 1666, z 2023 r. poz. 1598), stosowanie ustrukturyzowanych faktur elektronicznych.
10. Zamawiający oświadcza, że zgodnie art. 106n Ustawy z dnia 11 marca 2004 r. o podatku od towarów i usług (tj. Dz. U. 2025 poz. 775 ze zm.), akceptuje wystawianie i przesyłanie przez Wykonawcę faktur, faktur korygujących i duplikatów faktur w formie elektronicznej.
11. Zamawiający wyraża zgodę na przesyłanie elektronicznych faktur, faktur korygujących i duplikatów faktur z wykorzystaniem poczty elektronicznej. Adres e-mail na jaki powinny być kierowane w/w dokumenty elektroniczne: sekretariat@zoo.lodz.pl.
12. Zleceniobiorca wskazuje adres e-mail z jakiego będą przesyłane w/w wymienione dokumenty elektroniczne: (adres e-mail).
13. Zamawiający oświadcza, że jest dużym przedsiębiorcą w rozumieniu art. 4 pkt 6 ustawy z 8 marca 2013r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (tj. Dz.U. z 2023r. poz. 1790).
14. Wynagrodzenie za wykonanie przedmiotu zamówienia uwzględnia wszelkie ewentualne wydatki Zleceniobiorcy związane z realizacją niniejszej Umowy, w tym koszty podróży osób uczestniczących w badaniu oraz koszty przesyłek realizowanych przez Zleceniobiorcę niezbędnych do realizacji badania.

§ 10

Uregulowanie przez Zamawiającego należności za usługę nie zwalnia Zleceniobiorcy z obowiązku udzielania Zamawiającemu ewentualnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą Umową do czasu zatwierdzenia badanego sprawozdania finansowego.

§ 11

1. Zleceniobiorca nie może bez wcześniejszej zgody Zamawiającego wyrażonej na piśmie powierzyć innemu podmiotowi wykonania obowiązków wynikających z niniejszej umowy.
2. Zleceniobiorca nie może przenosić na osoby trzecie jakichkolwiek praw lub obowiązków wynikających z niniejszej umowy, w tym roszczenia o zapłatę wynagrodzenia, chyba że uprzednio uzyska na to pisemną zgodę Zamawiającego.

§ 12

1. Zamawiający może odstąpić od umowy w przypadku gdy Zleceniobiorca wykonuje ją wadliwie lub w sposób sprzeczny z ofertą. W takim przypadku oświadczenie o odstąpieniu powinno zostać złożone w terminie 30 dni od powzięcia przez Zamawiającego wiadomości o zaistnieniu podstawy do odstąpienia.

2. W razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności, powodującej, że wykonanie umowy nie leży w interesie publicznym, lub dalsze wykonywanie umowy może zagrozić istotnemu interesowi bezpieczeństwa państwa lub bezpieczeństwu publicznemu czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy Zamawiający może odstąpić od umowy w terminie 30 dni od powzięcia informacji o powyższych okolicznościach. W takim wypadku Zleceniobiorca może żądać jedynie wynagrodzenia należnego mu z tytułu wykonania części umowy.

§ 13

Zgodnie z postanowieniami art. 66 ust. 7 ustawy o rachunkowości niniejsza umowa może być rozwiązana jedynie w sytuacji zaistnienia uzasadnionej podstawy. Różnice poglądów w sprawie stosowania zasad rachunkowości lub standardów badania nie stanowią uzasadnionej podstawy rozwiązania umowy.

§ 14

1. Zleceniobiorca zobowiązuje się zapłacić Zamawiającemu następujące kary umowne:
 - a) za opóźnienie w realizacji przedmiotu umowy w wysokości 1% wynagrodzenia łącznego brutto ustalonego w § 9 ust. 1 niniejszej umowy, za każdy rozpoczęty dzień opóźnienia w stosunku do któregośkolwiek z terminów określonych w § 4 umowy,
 - b) za odstąpienie od umowy z przyczyn leżących po stronie Zleceniobiorcy w wysokości 20 % wynagrodzenia łącznego umownego brutto, o którym mowa w § 9 ust. 1 umowy.
2. Zamawiający zastrzega sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego, przewyższającego wysokość zastrzeżonych kar umownych na zasadach ogólnych Kodeksu Cywilnego.
3. Zleceniobiorca oświadcza, że w przypadku kar umownych wyraża zgodę na ich potrącanie z należnego mu wynagrodzenia.

§ 15

1. Zmiany umowy wymagają dla ich ważności formy pisemnej pod rygorem nieważności.
2. W sprawach nieuregulowanych w niniejszej umowie będą miały zastosowanie przepisy Kodeksu cywilnego oraz Ustawy o rachunkowości i Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
3. Wszelkie spory wynikające z niniejszej umowy będą rozpatrywane przez Sąd właściwy miejscowo dla siedziby Zamawiającego.
4. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach, po jednym dla każdej ze stron.

.....
ZAMAWIAJĄCY

.....
ZLECENIOBIORCA

WYKAZ OSÓB, KTÓRYM WYKONAWCA POWIERZA WYKONANIE UMOWY

Imię i nazwisko	Nr w rejestrze biegłych rewidentów prowadzonym przez Polską Izbę Biegłych Rewidentów

.....

Wykonawca

PROTOKÓŁ ODBIORU

Zamawiający:

Holding Łódź Sp. z o.o.
z siedzibą w Łodzi, 94-303, ul. Konstantynowska 8/10
reprezentowany

przez:

- 1)
- 2)

niniejszym potwierdza przyjęcie w dniu od

Zleceniobiorcy:

.....
.....
.....

reprezentowanego przez:

.....
.....

sprawozdania z badania sprawozdania finansowego i informacji dodatkowej za okres

.....

.....

Zamawiający

.....

Zleceniobiorca