

## Załącznik nr 2

### UMOWA Nr ..... (WZÓR)

#### o przeprowadzenie badania Sprawozdania Finansowego

zawarta dnia ..... w ..... pomiędzy:

**Warmińsko-Mazurskim Funduszem „Poręczenia Kredytowe” Sp. z o.o. z siedzibą w Działdowie, 13-200 Działdowo, ul. Wolności 4, wpisaną do Krajowego Rejestru Sądowego pod numerem KRS 0000217603 w Sądzie Rejonowym w Olsztynie, VIII Wydział Gospodarczy Krajowego Rejestru Sądowego, o kapitale zakładowym 6.880.000,00 zł, NIP 571-16-19-647, REGON 519586722, reprezentowaną przez:**

..... – **Prezesa Zarządu,**  
zwaną w dalszej treści umowy „ZLECENIODAWCĄ”,

a

.....  
.....  
NIP ....., REGON ....., reprezentowaną przez:

.....  
zwaną w dalszej treści umowy „ZLECENIOBIORCĄ”

o następującej treści:

#### § 1

1. ZLECENIODAWCA działając na podstawie Uchwały Rady Nadzorczej zleca, a ZLECENIOBIORCA zlecenie przyjmuje i zobowiązuje się do przeprowadzenia badania Sprawozdania Finansowego Spółki za okres/okresy ..... oraz przedłożenia ZLECENIODAWCY Sprawozdania z badania stwierdzającego, czy Sprawozdanie Finansowe przedstawia rzetelny i jasny obraz sytuacji majątkowej i finansowej oraz wyniku finansowego Spółki zgodnie z mającymi zastosowanie przepisami dotyczącymi rachunkowości i sprawozdawczości finansowej, a także z przyjętymi zasadami (polityką) rachunkowości, ze szczególnym zwróceniem uwagi na poziom zobowiązań pozabilansowych Spółki z tytułu udzielonych poręczeń oraz generowane z tego tytułu dla Spółki ryzyko oraz na sposób tworzenia rezerw związanych z działalnością poręczeniową i adekwatność ich wysokości do poziomu ryzyka, a także na wysokość

tworzonych przez Spółkę odpisów aktualizacyjnych na należności wynikające z wypłaconych poręczeń, mogących mieć wpływ na wynik i kapitały Spółki oraz czy wielkość aktywnego portfela poręczeniowego nie stwarza zagrożenia dla funkcjonowania Spółki.

2. W wyniku przeprowadzenia badania Sprawozdania Finansowego ZLECENIOBIORCA przekaże ZLECENIODAWCY Sprawozdanie z badania za okres/okresy ..... w wersji elektronicznej opatrzone kwalifikowanym podpisem elektronicznym, sporządzone w języku polskim.
3. **Zleceniobiorca zobowiązany jest do omówienia w Sprawozdaniu z badania Sprawozdania Finansowego kwestii poziomu zobowiązań pozabilansowych Spółki z tytułu udzielonych poręczeń oraz generowane z tego tytułu dla Spółki ryzyko, sposobu tworzenia rezerw związanych z działalnością poręczeniową i adekwatność ich wysokości do poziomu ryzyka oraz wysokości tworzonych przez Spółkę odpisów aktualizacyjnych na należności wynikające z wypłaconych poręczeń, a także zawarcia informacji, czy wielkość aktywnego portfela poręczeniowego nie stwarza zagrożenia dla funkcjonowania Spółki.**
4. ZLECENIOBIORCA oświadcza, że jest firmą audytorską w rozumieniu Ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym.
5. ZLECENIOBIORCA zobowiązuje się do wykonania badania Sprawozdania Finansowego oraz do sporządzenia Sprawozdania z badania z najwyższą starannością, zgodnie z ustawą o rachunkowości, ustawą o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, z uwzględnieniem bieżących zmian w przepisach prawnych, krajowymi standardami badania w rozumieniu ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym oraz zasadami etyki zawodowej biegłych rewidentów.
6. W przypadku wydania opinii zawierającej zastrzeżenie co do prawidłowości lub rzetelności zbadanego Sprawozdania Finansowego albo wydania o nim opinii negatywnej – zastrzeżenie lub opinia negatywna powinny zawierać uzasadnienie.

## § 2

1. Czynności związane z badaniem Sprawozdania Finansowego oraz opracowaniem i przekazaniem Sprawozdania z badania zostaną wykonane przez ZLECENIOBIORCĘ w terminie/terminach do ....., pod warunkiem udostępnienia ZLECENIOBIORCY przez ZLECENIODAWCĘ w terminie/terminach do ..... kompletnego Sprawozdania Finansowego.
2. Potwierdzeniem odbioru przedmiotu umowy będzie protokół odbioru Sprawozdania z badania Sprawozdania Finansowego za dany rok obrotowy podpisany przez ZLECENIODAWCĘ.
3. Za zwłokę w wykonaniu zobowiązań wynikających z niniejszej umowy, ZLECENIOBIORCA zapłaci ZLECENIODAWCY karę umowną w wysokości 1,5% wynagrodzenia brutto określonego w § 5 ust. 1, za każdy dzień zwłoki, licząc od dnia upływu terminu określonego w § 2 ust. 1.



WARMIŃSKO-MAZURSKI FUNDUSZ  
"PORĘCZENIA KREDYTOWE"

Warmińsko-Mazurski Fundusz "Poręczenia Kredytowe" Sp. z o.o. w Działdowie  
13-200 Działdowo, ul. Wolności 4, tel. 23 697 50 52, fax. 23 697 50 54,  
e-mail: sekretariat@poreczenia-kredytowe.info, www.poreczenia-kredytowe.info  
NIP 571-16-19-647, Regon 519586722, KRS 0000217603, Kapitał zakładowy 6 880 000 PLN



WARMIŃSKO-MAZURSKI FUNDUSZ  
"PORĘCZENIA KREDYTOWE"

Warmińsko-Mazurski Fundusz "Poręczenia Kredytowe" Sp. z o.o. w Działdowie  
13-200 Działdowo, ul. Wolności 4, tel. 23 697 50 52, fax. 23 697 50 54,  
e-mail: sekretariat@poreczenia-kredytowe.info, www.poreczenia-kredytowe.info  
NIP 571-16-19-647, Regon 519586722, KRS 0000217603, Kapitał zakładowy 6 880 000 PLN



Rzeczpospolita  
Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



### § 3

1. ZLECENIOBIORCA może powierzyć wykonanie niektórych czynności badania podmiotom wpisanym na listę firm audytorskich prowadzoną przez Polską Agencję Nadzoru Audytowego spełniającym warunki do wyrażenia bezstronnej i niezależnej opinii o tym sprawozdaniu.
2. ZLECENIOBIORCA ma prawo korzystać przy badaniu sprawozdania z pomocy rzeczoznawców lub asystentów.
3. ZLECENIOBIORCA ponosi odpowiedzialność za należyte wykonanie umowy przez wszystkie osoby badające Sprawozdanie Finansowe w jego imieniu. ZLECENIOBIORCA oświadcza, iż jest ubezpieczony od odpowiedzialności cywilnej z tytułu wykonywania czynności będących przedmiotem tej umowy.

### § 4

1. ZLECENIODAWCA udostępni ZLECENIOBIORCY przeprowadzającemu badanie Sprawozdania Finansowego, kompletne Sprawozdanie Finansowe będące przedmiotem badania, zapewni dostęp do ksiąg rachunkowych oraz dokumentów stanowiących podstawę dokonanych w nich zapisów, oraz wszelkich innych dokumentów, jak również udzieli wyczerpujących informacji, wyjaśnień i oświadczeń - niezbędnych do sporządzenia Sprawozdania z badania.
2. ZLECENIODAWCA ponadto na wniosek ZLECENIOBIORCY udzieli ZLECENIOBIORCY upoważnienia do uzyskania informacji związanych z przebiegiem badania od kontrahentów Spółki, w tym także od banków i jej doradców prawnych.
3. ZLECENIODAWCA z wyprzedzeniem nie mniejszym niż 14 dni poinformuje ZLECENIOBIORCĘ o terminach spisów z natury w celu ich obserwacji przez biegłego rewidenta.
4. ZLECENIODAWCA złoży oświadczenie o kompletnym ujęciu danych w księgach rachunkowych oraz Sprawozdaniu Finansowym, wykazaniu wszelkich zobowiązań i aktywów warunkowych oraz poinformuje ZLECENIOBIORCĘ o istotnych zdarzeniach, które wystąpiły po dacie bilansu wchodzącego w skład Sprawozdania Finansowego.

### § 5

1. Za należyte wykonanie przedmiotu umowy, ZLECENIODAWCA zapłaci ZLECENIOBIORCY wynagrodzenie ryczałtowe w wysokości ..... **zł brutto (słownie: ..... złotych brutto)**, które obejmuje należny podatek VAT.
2. Wynagrodzenie ryczałtowe, o którym mowa w ust. 1 obejmuje wszystkie koszty osobowe i rzeczowe związane z realizacją umowy, w tym koszty uzyskania informacji, o których mowa w § 4 ust. 2, a także koszty wykonania czynności określonych w § 8. ZLECENIOBIORCA oświadcza, że przyjmuje na siebie ryzyko prawidłowego oszacowania wszelkich kosztów związanych z realizacją przedmiotu umowy, a także oddziaływania innych czynników mających lub mogących mieć wpływ na te koszty oraz



WARMIŃSKO-MAZURSKI FUNDUSZ  
"PORĘCZENIA KREDYTOWE"

Warmińsko-Mazurski Fundusz "Poręczenia Kredytowe" Sp. z o.o. w Działdowie  
13-200 Działdowo, ul. Wolności 4, tel. 23 697 50 52, fax. 23 697 50 54,  
e-mail: sekretariat@poreczenia-kredytowe.info, www.poreczenia-kredytowe.info  
NIP 571-16-19-647, Regon 519586722, KRS 0000217603, Kapitał zakładowy 6 880 000 PLN



WARMIŃSKO-MAZURSKI FUNDUSZ  
"PORĘCZENIA KREDYTOWE"

Warmińsko-Mazurski Fundusz "Poręczenia Kredytowe" Sp. z o.o. w Działdowie  
13-200 Działdowo, ul. Wolności 4, tel. 23 697 50 52, fax. 23 697 50 54,  
e-mail: sekretariat@poreczenia-kredytowe.info, www.poreczenia-kredytowe.info  
NIP 571-16-19-647, Regon 519586722, KRS 0000217603, Kapitał zakładowy 6 880 000 PLN



Rzeczpospolita  
Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



że wynagrodzenie ryczałtowe zaspokaja wszelkie roszczenia ZLECENIOBIORCY z tytułu wykonania umowy.

3. Zapłata wynagrodzenia, o którym mowa w ust. 1 nastąpi przelewem na rachunek bankowy wskazany przez ZLECENIOBIORCĘ, w następujących ratach i terminach:

- a) kwota ..... **zł brutto (słownie: ..... złotych brutto)** za badanie roku obrotowego 2023 w terminie 14 dni od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury,

- b) kwota ..... **zł brutto (słownie: ..... złotych brutto)** za badanie roku obrotowego 2024 w terminie 14 dni od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury.

Podstawą wystawienia faktury przez ZLECENIOBIORCĘ jest podpisanie przez ZLECENIODAWCĘ protokołu odbioru, o którym mowa w § 2 ust. 2.

## § 6

1. ZLECENIOBIORCA i osoby wykonujące zlecenie w jego imieniu zobowiązani są do zachowania tajemnicy o rezultatach badania oraz faktach, okolicznościach i zdarzeniach poznanych w toku badania.
2. ZLECENIODAWCA ma prawo żądać od ZLECENIOBIORCY usunięcia ewentualnych wad Sprawozdania z badania Sprawozdania Finansowego oraz udzielenia pisemnych wyjaśnień i wykonania w związku z tym niezbędnych czynności w zakresie przewidzianym niniejszą umową, do czasu zatwierdzenia badanego sprawozdania. Żądanie powinno być zgłoszone na piśmie.

## § 7

1. Dla celów związanych z realizacją przedmiotu niniejszej umowy oraz wykonaniem obowiązków prawnych spoczywających na ZLECENIOBIORCY, ZLECENIODAWCA przekazuje ZLECENIOBIORCY wszelkie niezbędne informacje, w tym dane osobowe dla prawidłowej realizacji powyższych celów.
2. ZLECENIOBIORCA w ramach wykonywania swoich funkcji oraz realizacji przedmiotu umowy jest administratorem danych osobowych osób, których dane zostały mu przekazane przez ZLECENIODAWCĘ w trakcie wykonywania przez ZLECENIOBIORCĘ czynności zmierzających do prawidłowego wykonania przedmiotu umowy.

## § 8

1. ZLECENIOBIORCA zobowiązuje się bez dodatkowego wynagrodzenia do uczestnictwa biegłego rewidenta badającego Sprawozdanie Finansowe za dany rok, w posiedzeniu Rady Nadzorczej oraz Zgromadzeniu Wspólników opiniujących lub zatwierdzających Sprawozdanie Finansowe za dany rok, stanowiące przedmiot badania.
2. ZLECENIOBIORCA zapewni udzielenie odpowiednich informacji i wyjaśnień dotyczących czynności wykonanych na podstawie tej umowy firmie audytorskiej badającej Sprawozdanie Finansowe ZLECENIODAWCY w roku następnym po zakończeniu wykonywania tej umowy.



WARMIŃSKO-MAZURSKI FUNDUSZ  
"PORĘCZENIA KREDYTOWE"

Warmińsko-Mazurski Fundusz "Poręczenia Kredytowe" Sp. z o.o. w Działdowie  
13-200 Działdowo, ul. Wolności 4, tel. 23 697 50 52, fax. 23 697 50 54,  
e-mail: sekretariat@poreczenia-kredytowe.info, www.poreczenia-kredytowe.info  
NIP 571-16-19-647, Regon 519586722, KRS 0000217603, Kapitał zakładowy 6 880 000 PLN



WARMIŃSKO-MAZURSKI FUNDUSZ  
"PORĘCZENIA KREDYTOWE"

Warmińsko-Mazurski Fundusz "Poręczenia Kredytowe" Sp. z o.o. w Działdowie  
13-200 Działdowo, ul. Wolności 4, tel. 23 697 50 52, fax. 23 697 50 54,  
e-mail: sekretariat@poreczenia-kredytowe.info, www.poreczenia-kredytowe.info  
NIP 571-16-19-647, Regon 519586722, KRS 0000217603, Kapitał zakładowy 6 880 000 PLN



Rzeczpospolita  
Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego



## § 9

Zmiany warunków umowy wymagają formy pisemnej pod rygorem nieważności.

## § 10

W sprawach nieuregulowanych niniejszą umową mają zastosowanie przepisy ustawy o biegłych rewidentach, firmach audytorskich oraz nadzorze publicznym, ustawy o rachunkowości, Kodeksu cywilnego i Kodeksu spółek handlowych.

## § 11

Strony ustalają, że w sprawach spornych właściwym do rozstrzygnięcia jest sąd powszechny właściwy miejscowo ze względu na siedzibę Zleceniodawcy.

## § 12

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

.....

ZLECENIODAWCA

.....

ZLECENIOBIORCA



WARMIŃSKO-MAZURSKI FUNDUSZ  
"PORĘCZENIA KREDYTOWE"

Warmińsko-Mazurski Fundusz "Poręczenia Kredytowe" Sp. z o.o. w Działdowie  
13-200 Działdowo, ul. Wolności 4, tel. 23 697 50 52, fax. 23 697 50 54,  
e-mail: sekretariat@poreczenia-kredytowe.info, www.poreczenia-kredytowe.info  
NIP 571-16-19-647, Regon 519586722, KRS 0000217603, Kapitał zakładowy 6 880 000 PLN



WARMIŃSKO-MAZURSKI FUNDUSZ  
"PORĘCZENIA KREDYTOWE"

Warmińsko-Mazurski Fundusz "Poręczenia Kredytowe" Sp. z o.o. w Działdowie  
13-200 Działdowo, ul. Wolności 4, tel. 23 697 50 52, fax. 23 697 50 54,  
e-mail: sekretariat@poreczenia-kredytowe.info, www.poreczenia-kredytowe.info  
NIP 571-16-19-647, Regon 519586722, KRS 0000217603, Kapitał zakładowy 6 880 000 PLN



Rzeczpospolita  
Polska



Zdrowe życie, czysty zysk

Unia Europejska  
Europejski Fundusz  
Rozwoju Regionalnego

