Załącznik nr 3 do SIWZ

**WZÓR UMOWY**

zawarta w Krakowie pomiędzy:

**Akademią Górniczo-Hutniczą im. Stanisława Staszica w Krakowie**Al. Mickiewicza 30, 30-059 Kraków

Wydział /inna jednostka/ ...................................................................................

reprezentowaną przez:

1. Dziekana Wydziału /Kierownika Jednostki/ ………………………………………….…………………………

zwaną dalej **Zamawiającym,**

a

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

………………………………………………………………………………………………………………………………………

zwanym dalej **Wykonawcą,**

łącznie zwanymi „Stronami”

na podstawie dokonanego przez Zamawiającego wyboru oferty w wyniku przeprowadzonego postępowania o zamówienie publiczne w trybie przetargu nieograniczonego została zawarta umowa o następującej treści:

**§ 1.**

1. Zamawiający powierza, a Wykonawca przyjmuje do wykonania usługę wykonania modernizacji walcarki duo, zwaną dalej przedmiotem umowy.
2. Szczegółowy zakres usług stanowiących przedmiot umowy jest określony w opisie przedmiotu zamówienia SWZ, który stanowi załącznik nr do … niniejszej umowy.

**§ 2.**

1. Wykonawca zobowiązuje się wykonać przedmiot zamówienia, o którym mowa w §1 w terminie ………. miesięcy od daty podpisania umowy.
2. Wykonawca zobowiązuje się dokonać odbioru elementów walcarki z terenu Arcelor Mittal Poland oddział w Sosnowcu w terminie do …… dni od daty odpisania umowy.
O planowanym terminie odbioru elementów Wykonawca powiadomi zamawiającego z … dniowym wyprzedzeniem. Z odbioru elementów spisany zostanie Protokół odbioru przekazywanych elementów. Protokół ten zostanie sporządzony z udziałem upoważnionych przedstawicieli stron umowy.

**§ 3.**

1. Za wykonanie przedmiotu umowy Wykonawca otrzyma wynagrodzenie brutto w wysokości **……………** zł (słownie: ……………………………………………)
2. Wynagrodzenie określone w ust. 1 zawiera właściwą stawkę podatku VAT.
3. Wynagrodzenie, o którym mowa w ust. 1 obejmuje wszystkie koszty związane z wykonaniem przedmiotu zamówienia. Wykonawcy nie przysługuje zwrot od Zamawiającego jakichkolwiek dodatkowych kosztów, opłat i podatków poniesionych przez Wykonawcę w związku z realizacją przedmiotu umowy.
4. Wynagrodzenie płatne będzie w terminie 21 dni od dnia otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury VAT.
5. Zapłata wynagrodzenia nastąpi przelewem na rachunek Wykonawcy zawarty na dzień zlecenia przelewu w wykazie podmiotów o których mowa w art. 96b ust. 1) Ustawy o podatku od towarów i usług. W przypadku braku, na dzień zapłaty, numeru rachunku w powyższym wykazie nie mają zastosowania zapisy dotyczące naliczania odsetek ustawowych za nieterminową zapłatę, o których mowa w ust. 8.
6. W przypadku faktury wystawionej niezgodnie z obowiązującymi przepisami lub postanowieniami umowy, jej zapłata zostanie wstrzymana do czasu otrzymania przez Zamawiającego prawidłowo wystawionej faktury, faktury korygującej lub podpisania noty korygującej, tym samym termin płatności zostanie przesunięty odpowiednio. Z tego tytułu Wykonawcy nie przysługują roszczenia z tytułu niedotrzymania terminu płatności, o których mowa w ust. 8.
7. Za dzień zapłaty uważa się dzień obciążenia rachunku bankowego Zamawiającego poleceniem przelewu na rachunek bankowy Wykonawcy.
8. Za niedotrzymanie terminu płatności faktury Wykonawca może naliczyć odsetki
w ustawowej wysokości.
9. Zamawiający nie wyraża zgody na cesję wierzytelności wynikającą z realizacji niniejszej umowy.
10. Zamawiający dopuszcza możliwość udzielenia Wykonawcy zaliczki na poczet wykonania przedmiotu umowy w wysokości nie przekraczającej 20% kwoty wskazanej w ust 1.
11. Zabezpieczeniem zaliczki z tytułu realizacji umowy jest gwarancja bankowa lub ubezpieczeniowa, stanowiącą 100% kwoty zaliczki, która została wniesiona w formie oryginału do Zamawiającego.
12. Zaliczka zostanie wypłacona w terminie 14 dni od dnia otrzymania prawidłowo wystawionej faktury zaliczkowej i po uprzednim wniesieniu zabezpieczenia, o którym mowa w ust. 11.
13. Zamawiający zwróci zabezpieczenie zaliczki w formie gwarancji bankowej lub ubezpieczeniowej niezwłocznie, nie później niż w terminie 7 dni od dnia zakończenia rozliczenia zaliczki. Zwrot zabezpieczenia następuje przez złożenie gwarantowi oświadczenia o jego zwolnieniu.

**§ 4.**

1. Wykonawca zobowiązuje się do wykonania przedmiotu Umowy ze szczególną starannością, przestrzegając wszelkich wymaganych prawem przepisów, stosownych norm.
2. Wykonawca oświadcza, że posiada odpowiednią wiedzę, umiejętności i uprawnienia konieczne dla prawidłowego wykonywania Umowy.
3. Po podpisaniu umowy nadzór nad jej realizacją sprawuje:
* ze strony Zamawiającego: …………… Tel. …………………., e-mail ……………………..
* ze strony Wykonawcy: …………… Tel. …………………., e-mail ……………………..
1. Zmiana osób wskazanych w ust. 3 nie stanowi zamiany umowy, a jedynie wymaga pisemnego powiadomienia drugiej Strony.
2. Ustalenia dokonane w trakcie odbioru przedmiotu umowy winny być ujęte w protokole zdawczo-odbiorczym, stanowiącym podstawę do dokonania rozliczeń finansowych. Ustalenia te powinny w szczególności dotyczyć:
* oceny zgodności wykonania pracy z postanowieniami umowy,
* ewentualnej konieczności dokonania poprawek i uzupełnień.
1. Poprawki i uzupełnienia pracy Wykonawca zobowiązany jest wykonać w terminie uzgodnionym przez obie strony w ramach wynagrodzenia określonego w niniejszej umowie.

**§ 5.**

1. Wykonawca oświadcza, że wszelkie oprogramowanie zainstalowane w dostarczonym sprzęcie pochodzi z legalnych źródeł i jest objęte licencją/licencjami producentów.
2. Wykonawca oświadcza, że posiada odpowiednie zgody producentów na sprzedaż oprogramowania dostarczonego wraz ze sprzętem.
3. Wykonawca oświadcza, że certyfikaty i etykiety producenta oprogramowania, którymi jest oznakowany sprzęt są oryginalne.
4. Wykonawca gwarantuje Zamawiającemu, że przekazanie licencji wraz ze sprzętem nie  narusza żadnych praw osób trzecich oraz, że nie zachodzą jakiekolwiek podstawy do zgłoszenia przez osoby trzecie roszczeń do tych praw. Wykonawca zobowiązuje się do podjęcia na swój koszt i ryzyko wszelkich kroków prawnych i strat z tym związanych, jak również związanych z naruszeniem przepisów ustawy o prawie autorskim i prawach pokrewnych (Dz.U. 2017 poz. 880 ze zm.).
5. W przypadku stwierdzenia przez sąd naruszenia przez Zamawiającego praw osób trzecich będącego wynikiem nieuprawnionego wprowadzenia oprogramowania do obrotu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej przez Wykonawcę, na żądanie Zamawiającego Wykonawca zwolni Zamawiającego z wszelkich związanych z tym roszczeń, a w szczególności zrefunduje Zamawiającemu wszelkie zapłacone przez niego z tego tytułu odszkodowania, kary umowne, grzywny i inne podobne płatności, w tym poniesione opłaty i koszty sądowe.

**§ 6.**

1. Strony ustanawiają odpowiedzialność za niewykonanie lub nienależyte wykonanie umowy w formie kar umownych.
2. Wykonawca zapłaci Zamawiającemu kary umowne:
3. za zwłokę w wykonaniu przedmiotu umowy w wysokości 0,1% całkowitego wynagrodzenia określonego w § 3 ust.1 za każdy dzień zwłoki;
4. z tytułu odstąpienia od umowy w całości przez którąkolwiek ze stron z winy występującej po stronie Wykonawcy, w wysokości 10% całkowitego wynagrodzenia brutto określonego w § 3 ust. 1.
5. Zamawiający zapłaci Wykonawcy karę umowną z tytułu odstąpienia od umowy w całości przez którąkolwiek ze stron z winy występującej po stronie Zamawiającego, w wysokości 10% całkowitego wynagrodzenia brutto określonego w § 3 ust. 1.
6. Łączna maksymalna wysokość kar umownych, których mogą dochodzić Strony nie może przekroczyć 20% wynagrodzenia netto o którym mowa w § 3 ust. 1 umowy.
7. Zastrzeżenia co do kar umownych pozostają w mocy w całości lub w części, pomimo oświadczenia o odstąpieniu od umowy.
8. Kara umowna będzie płatna w terminie 14 dni od wystąpienia przez Zamawiającego
z żądaniem zapłaty.
9. Wykonawca wyraża zgodę na potrącenie wymagalnych kar umownych
z przysługującemu mu wynagrodzenia.
10. Jeżeli kary umowne nie pokryją poniesionej szkody, Strony niniejszej umowy zastrzegają sobie prawo dochodzenia odszkodowania uzupełniającego na zasadach określonych w art. 471 K.C. do wysokości poniesionej szkody.

**§ 7.**

1. Wykonawca udziela …… miesięcznej gwarancji na zmodernizowany sprzęt, o którym mowa w § 1 niniejszej umowy, przy czym uprawnienia z tytułu rękojmi nie zostają wyłączone. Okres gwarancji liczy się od daty podpisania bezusterkowego protokołu zdawczo-odbiorczego.
2. Wykonawca udziela Zamawiającemu gwarancji, że użyte do modernizacji elementy są fabrycznie nowe, z wyłączeniem elementów dostarczonych przez Zamawiającego, i wolne od wad fizycznych i wad prawnych.
3. Wykonawca zapewni wykonanie napraw w okresie gwarancyjnym w siedzibie użytkownika bądź przewóz do serwisu na własny koszt.
4. Czas reakcji na zgłoszenie usterki nie może być dłuższy niż 5 dni od momentu zgłoszenia, czas naprawy nie dłuższy niż 30 dni od momentu zgłoszenia.
5. Wszelkie zgłoszenia usterek (wad) będą przekazywane Wykonawcy faksem na nr …………….. lub e-mailem na adres: …………………, za zwrotnym potwierdzeniem odbioru zgłoszenia na nr faksu Zamawiającemu ……………….. e-mail na adres: …………………………….
6. W przypadku zmiany numeru telefonu lub e-maila, Wykonawca ma obowiązek powiadomić Zamawiającego z 5-dniowym wyprzedzeniem pod rygorem uznania zgłoszenia o awarii za dokonane prawidłowo.
7. Okres gwarancji na sprzęt zostanie automatycznie wydłużony o czas, który minie od momentu zgłoszenia usterki do uruchomienia sprzętu po wykonaniu naprawy.
8. W przypadku nie usunięcia przez Wykonawcę usterki lub wady w terminie wymaganym przez Zamawiającego lub w przypadku braku reakcji na zawiadomienie o usterce lub wadzie dostarczonego sprzętu Zamawiający, po ponownym jednokrotnym wezwaniu do ich usunięcia, może zlecić usuniecie usterki lub wady podmiotowi trzeciemu, z zachowaniem swoich praw wynikających z gwarancji. W przypadku skorzystania z powyższego uprawnienia, Zamawiający zobowiązany jest, w formie pisemnej, do niezwłocznego powiadomienia Wykonawcy o tym fakcie. Zamawiający powiadomi Wykonawcę o zakresie wykonanych prac (napraw, zmian itp.). W takim przypadku Wykonawca zobowiązany jest wypłacić Zamawiającemu kwotę stanowiącą równowartość poniesionego przez Zamawiającego kosztu wykonania takich prac.
9. Wykonawca zobowiązuje się do wymiany wadliwego urządzenia (zespołu lub jego elementów) na wolny od wad po bezskutecznych dwóch naprawach gwarancyjnych.
10. Jeżeli w wykonaniu swoich obowiązków Wykonawca dostarczył uprawnionemu z gwarancji zamiast rzeczy wadliwej rzecz wolną od wad albo dokonał istotnych napraw rzeczy objętej gwarancją, termin gwarancji biegnie na nowo od chwili dostarczenia rzeczy wolnej od wad lub zwrócenia rzeczy naprawionej. Jeżeli Wykonawca wymienił część rzeczy, przepis powyższy stosuje się odpowiednio do części wymienionej.

**§ 8.**

Wykonawca może posługiwać się podwykonawcami, przy czym za ich działanie ponosi odpowiedzialność, na zasadach określonych Umową, jak za działanie własne.

**§ 9.**

1. Zamawiającemu Zamawiający może odstąpić od Umowy w przypadku wystąpienia okoliczności, o których mowa w art. 456 ustawy z dnia 11 września 2019 r. Prawo zamówień publicznych (Dz.U. 2022.1710).

2. Zamawiającemu przysługuje prawo wypowiedzenia niniejszej umowy bez zachowania okresu wypowiedzenia w następujących przypadkach:

1. Wykonawca nie rozpoczął realizacji usług pomimo pisemnego wezwania Zamawiającemu,
2. Wykonawca mimo otrzymania pisemnego wezwania Zamawiającego do prawidłowego wykonywania umowy nadal nienależycie wykonuje zobowiązania wynikające z umowy,
3. podjęcia likwidacji firmy przez Wykonawcę,
4. zajęcia majątku Wykonawcy w zakresie, który uniemożliwia wykonanie przez Wykonawcę przedmiotu umowy.
5. Wypowiedzenie Umowy wymaga pisemnego oświadczenia z podaniem uzasadnienia pod rygorem nieważności w terminie do 14 dni od wystąpienia okoliczności lub powzięcia informacji o wystąpieniu okoliczności, o których mowa w ust.2.

**§ 10.**

1. Wykonawca zobowiązuje się do zachowania w ścisłej tajemnicy wszelkich informacji uzyskanych w związku z wykonaniem przedmiotu Umowy, niezależnie od formy przekazania tych informacji oraz ich źródła, w szczególności informacji technicznych, technologicznych, organizacyjnych i innych dotyczących Zamawiającemu.
2. W razie wątpliwości, czy określona informacja stanowi tajemnicę Wykonawca zobowiązany jest zwrócić się w formie pisemnej do Zamawiającemu o wyjaśnienie takiej wątpliwości.
3. Wykonawca zobowiązuje się do wykorzystania uzyskanych, powyższych informacji jedynie w celu wykonania przedmiotu umowy.
4. Wykonawca zobowiązuje się ujawnić powyższe informacje tylko tym pracownikom Wykonawcy, wobec których ujawnienie takie będzie uzasadnione zakresem, w którym wykonują przedmiot umowy.
5. Powyższe przepisy nie będą miały zastosowania wobec informacji powszechnie znanych lub opublikowanych oraz w przypadku żądania ich ujawnienia przez uprawniony organ.

**§ 11.**

1. Wszelkie zmiany umowy wymagają formy pisemnej (aneksu) pod rygorem nieważności.
2. Zmiany Umowy, o których mowa w ust. 1 muszą być dokonywane z zachowaniem przepisu art. 454 oraz 455 ustawy Prawo zamówień publicznych.

3. Dopuszcza się możliwość zmiany ustaleń niniejszej Umowy w stosunku do treści oferty Wykonawcy w następującym zakresie:

a)   terminu realizacji przedmiotu zamówienia, gdy jest ona spowodowana:

- epidemią stwierdzona przez uprawnione do tego organy lokalne lub państwowe, klęską żywiołową, strajkiem lub stanem wyjątkowym,

- następstwem okoliczności leżących po stronie Zamawiającego lub przeszkodami dającymi się przypisać Zamawiającemu,

- następstwem wprowadzania zmian w obowiązujących przepisach prawnych mających wpływ na realizację przedmiotu zamówienia. gdy nastąpiła zmiana przepisów prawa powszechnie obowiązującego, która ma wpływ na termin, sposób lub zakres realizacji przedmiotu umowy,

b) powierzenie określonego zakresu podwykonawcy lub zmiany zakresu części prac powierzonych podwykonawcy w przypadku gdy:

− wprowadzenie nowego podwykonawcy zapewni lepszą realizację danej części zamówienia,

c) gdy nastąpiła zmiana przepisów prawa powszechnie obowiązującego, która ma wpływ na termin, sposób lub zakres realizacji przedmiotu umowy.

4. Warunkiem dokonania zmian, o których mowa w ust. 3 jest złożenie wniosku przez stronę inicjującą zamianę zawierającego: opis propozycji zmian, uzasadnienie zmian, obliczenie kosztów zmian, jeżeli zmiana będzie miała wpływ na wynagrodzenie Wykonawcy.

**§ 12.**

1. Strony przewidują możliwość zmiany poziomu maksymalnego wynagrodzenia, o którym mowa w § 3 ust. 1 Umowy w związku ze zmianami cen materiałów lub kosztów związanych z realizacją przedmiotu umowy jeżeli zmiany te będą miały wpływ na koszt wykonania Umowy (dalej jako waloryzacja wynagrodzenia), z zastrzeżeniem, że:
2. przez zmianę wysokości wynagrodzenia rozumie się jego podwyższenie, jak i obniżenie;
3. miernikiem zmiany kosztów będzie miesięczny wskaźnik cen towarów i usług konsumpcyjnych ogłaszany przez Główny Urząd Statystyczny, określony w tabeli miesięcznych wskaźników cen towarów i usług konsumpcyjnych, liczony jako 100= analogiczny miesiąc poprzedniego roku;
4. pierwsza waloryzacja wynagrodzenia Wykonawcy w oparciu o wskaźnik podany w lit. b) może zostać dokonana po upływie 6 pełnych miesięcy obowiązywania umowy, a każda następna po upływie kolejnych 6 pełnych miesięcy,
5. podstawą do wystąpienia o zmianę wysokości wynagrodzenia jest zmiana miesięcznego wskaźnika cen towarów i usług konsumpcyjnych, o którym mowa w lit. b), w stosunku do analogicznego miesiąca roku poprzedniego o więcej niż 4% punktów procentowych,
6. łączna maksymalna wartość zmiany wynagrodzenia w efekcie zastosowania postanowień dotyczących w/w waloryzacji, nie może prze kroczyć 5 % wysokości wynagrodzenia Wykonawcy, o którym mowa w § 3 ust. 1 Umowy.
7. Zmiana wynagrodzenia, może zostać wprowadzona na wniosek Stron, zgodnie z poniższymi zasadami:
8. waloryzacja wynagrodzenia Wykonawcy będzie dotyczyła tylko niezrealizowanej części zamówienia,
9. Wykonawca wskazuje wielkość procentową zwiększenia wynagrodzenia, nieprzekraczającą wielkości przyjętego wskaźnika, wraz z kalkulacjami obrazującymi, w jakim stopniu zmiana cen materiałów lub kosztów wpłynęła na zwiększenie kosztów realizacji umowy,
10. W przypadku wykazania przez Wykonawcę, iż zmiana cen materiałów lub kosztów realizacji umowy jest niższa niż wskaźnik waloryzacji o którym mowa w ust. 1 lit. b), wynagrodzenie zostanie zwaloryzowane do wysokości określonej we wniosku,
11. W przypadku wykazania przez Zleceniobiorcę, iż zmiana cen materiałów lub kosztów realizacji umowy jest wyższa niż wskaźnik waloryzacji, o którym mowa w ust. 1 lit. b), wynagrodzenie zostanie zwaloryzowane maksymalnie do wysokości wskaźnika waloryzacji,
12. W przypadku wniosku złożonego przez Zleceniobiorcę, Zamawiający, w terminie 14 dni od dnia złożenia wniosku, dokona jego oceny i podejmie decyzję o ewentualnej zmianie wysokości wynagrodzenia lub odmówi wprowadzania zmiany, przedstawiając swoje stanowisko lub może zażądać dodatkowych wyjaśnień lub dokumentów. Warunkiem dokonania zmiany będzie wykazanie, że zmiana cen materiałów lub kosztów związanych z realizacją umowy miała faktyczny wpływ na koszty wykonania przedmiotu umowy,
13. W przypadku wniosku złożonego przez Zamawiającego, Zamawiający wskazuje wielkość procentową obniżenia wynagrodzenia, nieprzekraczającą wielkości przyjętego wskaźnika.

Zleceniobiorca, w terminie 14 dni od dnia złożenia wniosku, dokona jego oceny i podejmie decyzję o ewentualnej zmianie wysokości wynagrodzenia lub odmówi wprowadzania zmiany, przedstawiając swoje stanowisko.

1. Zleceniobiorca, którego wynagrodzenie zostało zmienione zgodnie z § 12 zobowiązuje się do zmiany wynagrodzenia przysługującego podwykonawcy, z którym zawarł umowę, w zakresie odpowiadającym zmianom cen materiałów lub kosztów dotyczących zobowiązania podwykonawcy (dotyczy sytuacji, w której w ofercie wskazano podwykonawcę).

**§ 13.**

W razie zaistnienia istotnej zmiany okoliczności powodującej, że wykonanie umowy
nie leży w interesie publicznym, czego nie można było przewidzieć w chwili zawarcia umowy, lub dalsze wykonywanie umowy może zagrozić istotnemu interesowi bezpieczeństwa państwa lub bezpieczeństwu publicznemu, Kupujący może odstąpić
od umowy w terminie 30 dni od dnia powzięcia wiadomości o tych okolicznościach.

W tym wypadku postanowienia o karze umownej nie mają zastosowania.

**§ 14.**

1. Wszelkie spory jakie mogą wynikać z niniejszej umowy rozstrzygane będą przez sąd właściwy ze względu na miejsce siedziby Zamawiającemu.
2. W sprawach nieuregulowanych w niniejszej umowie zastosowanie mają przepisy ustawy Prawo zamówień publicznych oraz kodeksu cywilnego.
3. Umowę sporządzono w dwóch jednobrzmiących egzemplarzach: po jednym dla każdej ze stron.

 **ZAMAWIAJĄCY ZLECENIOBIORCA**

 ……………………………… ……………………….

 (Data i podpis) (Data i podpis)

**Kontrasygnata finansowa**

…………………………………..

Załącznik nr 2 do umowy

.....................................…

Nazwa Wykonawcy

.....................................…

NIP

**OŚWIADCZENIE DLA CELÓW PODATKOWYCH**

**DOTYCZĄCE PODMIOTÓW POWIĄZANYCH**

Działając w imieniu ………………………………, (dalej jako: „**Podmiot**”) niniejszym oświadcza, że Podmiot:

1. **jest / nie jest**[[1]](#footnote-1) podmiotem powiązanym z Akademią Górniczo-Hutniczą
im. Stanisława Staszica w Krakowie w rozumieniu art. 11a Ustawy o podatku dochodowym od osób prawnych z dnia 15 marca 1992 r.[[2]](#footnote-2);
2. **jest / nie** **jest**[[3]](#footnote-3) podmiotem mającym miejsce zamieszkania, siedzibę lub zarząd na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową[[4]](#footnote-4)
3. rzeczywisty właściciel[[5]](#footnote-5) Podmiotu **jest / nie jest**[[6]](#footnote-6) podmiotem mającym miejsce zamieszkania, siedzibę lub zarząd na terytorium lub w kraju stosującym szkodliwą konkurencję podatkową4
4. Podmiot **stanowi / nie stanowi**[[7]](#footnote-7) dla Akademia Górniczo-Hutnicza im. Stanisława Staszica w Krakowie zagranicznej jednostki kontrolowanej[[8]](#footnote-8) w rozumieniu art. 24a ustawy z dnia 15 lutego 1992 r. o podatku dochodowym od osób prawnych.

W przypadku zmiany powyższych danych zobowiązuje się do niezwłocznego poinformowania Akademii Górniczo-Hutniczej im. Stanisława Staszica w Krakowie
o zaistniałej zmianie.

|  |
| --- |
| ……………………………………………………………*(pieczęć firmowa i podpis osoby upoważnionej/ych do reprezentacji)* |

1. Niewłaściwe skreślić; [↑](#footnote-ref-1)
2. Zgodnie z ustawą **podmioty powiązane** oznaczają:

	1. podmioty, z których jeden podmiot wywiera znaczący wpływ na co najmniej jeden podmiot, lub
	2. podmioty, na które wywiera znaczący wpływ:
		1. ten sam inny podmiot lub
		2. małżonek, krewny lub powinowaty do drugiego stopnia osoby fizycznej wywierającej znaczący wpływ na co najmniej jeden podmiot.W tym też zakresie pragniemy wskazać, że „**wywieranie znaczącego wpływu**” oznacza:

	1. posiadanie bezpośrednio lub pośrednio co najmniej 25%:
		1. udziałów w kapitale lub
		2. praw głosu w organach kontrolnych, stanowiących lub zarządzających, lub
		3. udziałów lub praw do udziału w zyskach lub majątku lub ich ekspektatywy, w tym jednostek uczestnictwa i certyfikatów inwestycyjnych, lub
	2. faktyczną zdolność osoby fizycznej do wpływania na podejmowanie kluczowych decyzji gospodarczych przez osobę prawną lub jednostkę organizacyjną nieposiadającą osobowości prawnej1, lubpozostawanie w związku małżeńskim albo występowanie pokrewieństwa lub powinowactwa do drugiego stopnia.  [↑](#footnote-ref-2)
3. Niewłaściwe skreślić; [↑](#footnote-ref-3)
4. WYKAZ KRAJÓW I TERYTORIÓW STOSUJĄCYCH SZKODLIWĄ KONKURENCJĘ: Księstwo Andory; Anguilla – Terytorium Zamorskie Zjednoczonego Królestwa Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej; Antigua i Barbuda; Sint-Maarten, Curaçao – kraje wchodzące w skład Królestwa Niderlandów; Królestwo Bahrajnu; Brytyjskie Wyspy Dziewicze – Terytorium Zamorskie Zjednoczonego Królestwa Wielkiej Brytanii i Irlandii Północnej; Wyspy Cooka – Samorządne Terytorium Stowarzyszone z Nową Zelandią; Wspólnota Dominiki; Grenada; Sark – Terytorium Zależne Korony Brytyjskiej; Hongkong – Specjalny Region Administracyjny Chińskiej Republiki Ludowej; Republika Liberii; Makau – Specjalny Region Administracyjny Chińskiej Republiki Ludowej; Republika Malediwów; Republika Wysp Marshalla; Republika Mauritiusu; Księstwo Monako; Republika Nauru; Niue – Samorządne Terytorium Stowarzyszone z Nową Zelandią; Republika Panamy; Niezależne Państwo Samoa; Republika Seszeli; Saint Lucia; Królestwo Tonga; Wyspy Dziewicze Stanów Zjednoczonych – Terytorium Nieinkorporowane Stanów Zjednoczonych; Republika Vanuatu; Republika Fidżi; Guam; Republika Palau; Republika Trynidadu i Tobago; Samoa Amerykańskie [↑](#footnote-ref-4)
5. Zgodnie z art. 4a ust. 1 pkt 29 Ustawy o CIT rzeczywistym właścicielem jest podmiot, który spełnia łącznie następujące warunki:

otrzymuje należność dla własnej korzyści, w tym decyduje samodzielnie o jej przeznaczeniu i ponosi ryzyko ekonomiczne związane z utratą tej należności lub jej części;

nie jest pośrednikiem, przedstawicielem, powiernikiem lub innym podmiotem zobowiązanym prawnie lub faktycznie do przekazania całości lub części należności innemu podmiotowi;

prowadzi rzeczywistą działalność gospodarczą w kraju siedziby, jeżeli należności uzyskiwane są w związku z prowadzoną działalnością gospodarczą, przy czym przy ocenie, czy podmiot prowadzi rzeczywistą działalność gospodarczą, przepis art. 24a ust. 18 Ustawy o CIT stosuje się odpowiednio. [↑](#footnote-ref-5)
6. Niewłaściwe skreślić; [↑](#footnote-ref-6)
7. Niewłaściwe skreślić; [↑](#footnote-ref-7)
8. zagraniczna jednostka - oznacza:

a) osobę prawną,

b) spółkę kapitałową w organizacji,

c) jednostkę organizacyjną niemającą osobowości prawnej inną niż spółka niemająca osobowości prawnej,

d) spółkę niemającą osobowości prawnej, o której mowa w art. 1 ust. 3 pkt 2,

e) fundację, trust lub inny podmiot albo stosunek prawny o charakterze powierniczym,

f) podatkową grupę kapitałową lub spółkę z podatkowej grupy kapitałowej, która samodzielnie spełniałaby warunek, o którym mowa w ust. 3 pkt 3 lit. c, gdyby nie była częścią podatkowej grupy kapitałowej,

g )wydzieloną organizacyjnie lub prawnie część zagranicznej spółki lub innego podmiotu mającego osobowość prawną albo niemającego osobowości prawnej

– nieposiadające siedziby, zarządu ani rejestracji na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, w których podatnik, o którym mowa w art. 3 ust. 1, samodzielnie lub wspólnie z podmiotami powiązanymi, posiada, bezpośrednio lub pośrednio, udział w kapitale, prawo głosu w organach kontrolnych, stanowiących lub zarządzających lub prawo do uczestnictwa w zysku, w tym ich ekspektatywę, lub w których w przyszłości będzie uprawniony do nabycia takich praw, w tym jako założyciel (fundator) lub beneficjent fundacji, trustu lub innego podmiotu albo stosunku prawnego o charakterze powierniczym, lub nad którymi podatnik sprawuje kontrolę faktyczną. [↑](#footnote-ref-8)