

## UMOWA KAUCJI



**PKO Leasing Spółka Akcyjna** z siedzibą w Warszawie (00-116), przy ul. Świętokrzyskiej 36, Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy w Warszawie, XII Wydział Gospodarczy KRS, nr KRS 0000022886, BDO: 000009724 o opłaconym w całości kapitale zakładowym w wysokości 374 855 660,- złotych, NIP: 725- 17-35-694, która jednocześnie oświadcza, iż posiada status dużego przedsiębiorcy w rozumieniu Ustawy z dnia 8 marca 2013 r. o przeciwdziałaniu nadmiernym opóźnieniom w transakcjach handlowych (Dz.U.2019.118, 1649 z późniejszymi zmianami) zwana dalej „Sprzedawcą”, reprezentowana przez/w imieniu którego działają:

- (imię, nazwisko, funkcja)

- (imię, nazwisko, funkcja)

oraz

z siedzibą	<input type="text"/>	ul.	<input type="text"/>
adres do korespondencji	<input type="text"/>	ul.	<input type="text"/>
sąd rejestrowy	<input type="text"/>	KRS	<input type="text"/>
NIP	<input type="text"/>	REGON	<input type="text"/>
	<input type="text"/>	opłacony kapitał zakładowy	<input type="text"/>
	<input type="text"/>	telefon	<input type="text"/>
	<input type="text"/>	e-mail	<input type="text"/>
	<input type="text"/>	PLN	<input type="text"/>
	<input type="text"/>	@	<input type="text"/>

zwana dalej „Kupującym”, reprezentowana przez/w imieniu której działają:

- (imię, nazwisko, funkcja)

- (imię, nazwisko, funkcja)

### [B] Określenie warunków Kaucji

Kwota Kaucji [PLN]	Rachunek Kaucji	Rachunek Kupującego
<input type="text"/>	<input type="text"/>	<input type="text"/>

### [C] Postanowienia ogólne

#### Art. 1. Przedmiot umowy

§ 1. Niniejsza Umowa zawierana jest w celu zabezpieczenia ewentualnej wierzytelności Sprzedawcy wobec Kupującego wynikającej z zawartej między nimi umowy sprzedaży, przewidującej wewnątrzspółnotową dostawę towaru (przedmiotu sprzedaży) – zwanej dalej „**Umową Sprzedaży**”. Na zabezpieczoną wierzytelność – zwaną dalej „**Wierzytelnością**” – składają się zobowiązania pieniężne Kupującego wobec Sprzedawcy, które mogą stać się wymagalne na podstawie Umowy Sprzedaży w przypadku, gdy przesłanki uznania transakcji sprzedaży za wewnątrzspółnotową dostawę towaru („**WDT**”) i zastosowania opodatkowania wg stawki VAT 0% nie zostaną spełnione w terminie wskazanym poniżej i w konsekwencji cena sprzedaży netto zostanie powiększona o kwotę podatku VAT obliczonego wg podstawowej stawki 23%. W takim wypadku, z chwilą bezskutecznego upływu tego terminu, Kupujący zobowiązany będzie do zapłaty na rzecz Sprzedawcy kwoty tak skalkulowanego podatku VAT i na poczet tego zobowiązania zaliczona zostanie Kwota Kaucji.

§ 2. Na zabezpieczenie spłaty Wierzytelności, Kupujący – w terminie tożsamym z terminem zapłaty ceny sprzedaży z tytułu Umowy Sprzedaży (bądź jej pierwszej części w przypadku, gdy Umowa Sprzedaży przewiduje zapłatę w ratach), jednak nigdy nie później niż do dnia wydania przez Sprzedawcę przedmiotu sprzedaży – wniesie kaucję zwrotną („**Kaucja**”), w wysokości określonej powyżej jako **Kwota Kaucji** na wskazany powyżej rachunek bieżący Sprzedawcy prowadzony przez PKO Bank Polski S.A. („**Rachunek Kaucji**”).

§ 3. Strony zgodnie ustalają, że Kaucja nie jest oprocentowana.

#### Art. 2. Wymagane Dokumenty

§ 1. Przesłankami uznania transakcji sprzedaży realizowanej na podstawie Umowy Sprzedaży za WDT i zastosowania opodatkowania wg stawki VAT 0% jest doręczenie Sprzedawcy przez Kupującego, w terminie do końca drugiego miesiąca następującego po miesiącu dostawy przedmiotu sprzedaży, **kompletu** dokumentów wskazanych poniżej („**Wymagane Dokumenty**”), potwierdzających właściwy status podatkowy Kupującego oraz fakt wywozu przedmiotu sprzedaży z terytorium Polski na terytorium innego państwa członkowskiego Unii Europejskiej („**Wywóz**”).

§ 2. Niezależnie od sposobu organizacji Wywozu, w każdym przypadku Kupujący musi posiadać status podatnika w systemie VIES w zakresie właściwości i ważności NIP dla transakcji wewnątrzspółnotowych. Wydruk z systemu VIES winien potwierdzać, że Kupujący jest podatnikiem VAT zarejestrowanym dla potrzeb transakcji wewnątrzspółnotowych, posiadającym aktywny numer NIP z prefiksem kraju. Weryfikacji powyższego statusu Kupującego dokonuje Sprzedawca we własnym zakresie. W przypadku negatywnej weryfikacji sprzedaż nie będzie zakwalifikowana jako WDT.

§ 3. W przypadku **Wywozu zlecanego przewoźnikowi**, dodatkowymi Wymaganymi Dokumentami są:

1. dokumenty przewozowe (CMR), otrzymane od przewoźnika odpowiedzialnego za wywóz towarów z kraju, z których jednoznacznie wynika, że towary zostały dostarczone do miejsca ich przeznaczenia na terytorium państwa członkowskiego innego niż Polska; dokumenty przewozowe muszą być kompletne i muszą wskazywać miejsce i datę dostarczenia towaru do odbiorcy i pisemne potwierdzenie odbioru towaru przez Kupującego (podpis i pieczęć, a w jej braku wskazanie stanowiska osoby podpisującej),
2. specyfikacja poszczególnych sztuk ładunku,
3. dokumenty dotyczące ubezpieczenia lub kosztów frachtu,
4. faktura przewoźnika oraz bankowe potwierdzenia zapłaty za usługę transportu,
5. dokumenty potwierdzające rejestrację pojazdu na terytorium innego państwa członkowskiego (kopia dowodu rejestracyjnego).

§ 4. W przypadku **Wywozu realizowanego bezpośrednio przez Kupującego**, dodatkowymi Wymaganymi Dokumentami są:

1. potwierdzenie wywozu (confirmation); wskazujące:

- rodzaj oraz numer rejestracyjny środka transportu, którym są wywożone towary – tylko w wypadku, jeżeli Wywóz realizowany jest bezpośrednio przez Kupującego przy użyciu własnego środka transportu (innego niż przedmiot sprzedaży),
- rodzaj towaru, w tym jego identyfikację np. VIN,
- adres, pod który są przewożone towary,
- datę dostawy,
- potwierdzenie przyjęcia towaru w miejscu, do którego towary były przewożone wraz z podpisem osoby odbierającej towar w miejscu, do którego zostały dostarczone,

2. dokumenty dotyczące kosztów ubezpieczenia w transporcie,

3. dokumenty potwierdzające rejestrację pojazdu na terytorium innego państwa członkowskiego (kopia dowodu rejestracyjnego),

4. dokumenty potwierdzające opodatkowanie transakcji w kraju siedziby nabywcy (kopie deklaracji VAT, kopie informacji podsumowującej wraz z potwierdzeniem ich złożenia do właściwego organu podatkowego),

5. dokumentacja zdjęciowa z miejsca, do którego towary zostały przewiezione.

§ 5. Niezależnie od powyższego, w przypadku dalszej sprzedaży towaru dodatkowym Wymaganym Dokumentem jest informacja Kupującego dotycząca dalszej odpłaty towaru przez Kupującego dokonanej na terytorium innego państwa członkowskiego (ze wskazaniem rodzaju transakcji i sposobu opodatkowania) lub – w przypadku przedmiotu sprzedaży podlegającego rejestracji – potwierdzenie rejestracji przedmiotu sprzedaży na terytorium innego państwa członkowskiego.

### **Art. 3. Skorzystanie z kwoty Kaucji**

§ 1. Sprzedawca ma prawo zaliczyć Kwotę Kaucji na poczet Wierzytelności w przypadku, gdy Kupujący nie doręczy Sprzedawcy, w wymaganym terminie **kompletu** Wymaganych Dokumentów.

§ 2. W przypadku skorzystania przez Sprzedawcę z powyższego prawa i przejęcia Kaucji na poczet należności Kupującego, Sprzedawca powiadomi o tym fakcie Kupującego niezwłocznie, nie później niż w terminie 7 dni od dnia zaliczenia przez Sprzedawcę środków z Kaucji na poczet ceny sprzedaży.

§ 3. W powyższej sytuacji Sprzedawca wystawi fakturę korygującą, potwierdzającą opodatkowanie sprzedaży realizowanej na mocy Umowy Sprzedaży wg stawki 23%.

### **Art. 4. Zwrot Kaucji**

Sprzedawca zobowiązany będzie do zwrotu wniesionej Kaucji na Rachunek Kupującego w ciągu 14 dni od dnia otrzymania od Kupującego wezwania do zwrotu, które nie może być wystawione (i) wcześniej niż w dniu doręczenia Sprzedawcy kompletu Wymaganych Dokumentów ani (ii) później niż w dniu upływu terminu do doręczenia Wymaganych Dokumentów, pod dodatkowym warunkiem braku w tym dniu jakichkolwiek zaległości Kupującego z tytułu Umowy Sprzedaży, w szczególności co do zapłaty ceny sprzedaży netto. W przypadku istnienia takich zaległości zwrot Kaucji nastąpi po potrąceniu z niej kwoty tych zaległości.

### **Art. 5. Oświadczenia końcowe**

§ 1. Wszelkie koszty związane z zawarciem i wykonaniem niniejszej Umowy ponosi Kupujący.

§ 2. Wszelkie zmiany Umowy będą dokonywane w formie pisemnej pod rygorem nieważności.

§ 3. Ewentualne spory między Stronami, wynikłe w związku z Umową Kaucji będą rozstrzygane przez właściwy rzeczowo sąd powszechny, którego właściwość miejscową Strony uzależniają od miejsca siedziby i adresu Sprzedawcy. Wszelkie ewentualne podatki i opłaty należne w związku z zawarciem niniejszej umowy obciążają Kupującego w całości.

§ 4. Korespondencja wymieniana między Stronami kierowana będzie na adresy Stron wskazane w komparcji Umowy Kaucji lub ewentualnie na inny adres, jeżeli zostanie on wskazany przez Stronę na piśmie jako adres do korespondencji. Korespondencję wysłaną na powyższy adres listem poleconym lub przesyłką kurierską uznaje się za doręczoną najpóźniej w siódmym dniu od daty jej nadania. W przypadku zmiany adresu do doręczeń strona, której zmiana dotyczy, zobowiązana jest pisemnie powiadomić drugą stronę o tej zmianie. W przeciwnym razie korespondencja kierowana na dotychczasowy adres do doręczeń objęta jest skutkiem doręczenia.

§ 5. Umowa została podpisana w dwóch egzemplarzach, po jednym egzemplarzu dla każdej ze Stron.

§ 6. Strony zgodnie postanawiają, że niniejsza Umowa Kaucji, zawarta pomiędzy Sprzedawcą i Kupującym stanowi integralną część Umowy Sprzedaży i konsekwentnie wszelkie zobowiązania Kupującego wynikające z Umowy Kaucji, w szczególności zobowiązania pieniężne, kwalifikowane są jako zobowiązania wynikające z Umowy Sprzedaży.

### **[D] Postanowienia dodatkowe**

### **[E] Podpisy**

\_\_\_\_\_

Data i podpisy osób uprawnionych do reprezentacji Kupującego

\_\_\_\_\_

Data i podpisy osób uprawnionych do reprezentacji Sprzedawcy