

atlikti LITGRID AB 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu metų
finansinių ataskaitų auditą ir parengti auditoriaus išvadą

UAB „PricewaterhouseCoopers“ (toliau – „**Vykdytojas**“), atstovaujama p. Rimvydo Jogėlos, Vykdytojo
direktoriaus, veikiančio pagal Vykdytojo įstatus ir pagal Vykdytojo 2012 m. liepos 2 d. įgaliojimą,

ir

LITGRID AB (toliau – „**Užsakovas**“), atstovaujama Perdavimo tinklo departamento direktoriaus, laikinai
pavaduojančio generalinį direktorių, Vidmanto Grušo, ir Finansų departamento direktoriaus Rimanto
Busilos, veikiančio pagal 2013 m. spalio 31 d. registruotą prokurą,

toliau abu kartu – „**Šalys**“, o kiekvienas atskirai – „**Šalis**“,

remdamiesi metinių finansinių ataskaitų ir susijusių ataskaitų audito paslaugų pirkimo, supaprastintų
skelbiamų derybų būdu, paskelbto 2015-01-27 Centrinėje viešųjų pirkimų informacinėje sistemoje (pirkimo
Nr. 159500), sąlygomis, patvirtintomis AB „Amber Grid“ Viešųjų pirkimų komisijos posėdžio protokolu Nr.
150127/1, Vykdytojo pateiktu pasiūlymu ir rezultatais, sudarė šią sutartį (toliau – Sutartis) ir susitarė dėl
šių terminų ir sąlygų:

1. Sutarties dalykas

- 1.1. Šia Sutartimi Užsakovas paskiria Vykdytoją ir šis sutinka būti Užsakovo auditoriumi bei suteikti 1.2 - 1.11 punkte ir techninėje specifikacijoje (priedas nr. 1) aprašytas paslaugas (toliau tekste – kartu – „Paslaugas“), o Užsakovas įsipareigoja už suteiktas Paslaugas sumokėti šioje Sutartyje nustatyta tvarka.
- 1.2. Šia Sutartimi Vykdytojas įsipareigoja atlikti Užsakovo 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų finansinių ataskaitų auditą ir pateikti auditoriaus išvadą, taip pat šioje Sutartyje nustatytomis sąlygomis atlikti Užsakovo finansinių ataskaitų vertimą iš lietuvių kalbos į anglų kalbą.
- 1.3. Vykdytojo atliekamas auditas apims Užsakovo finansinių ataskaitų, parengtų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos sąjungoje (toliau tekste – „Finansinės ataskaitos“) tarpinį ir galutinį auditą (toliau tekste atskirai – „Tarpinis auditas“ arba „Galutinis auditas“, o kartu – „Auditas“).
- 1.4. Vykdytojo atliekamas Užsakovo finansinių ataskaitų vertimas iš lietuvių kalbos į anglų kalbą apims Bendrovės Finansinių ataskaitų, parengtų pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos sąjungoje vertimą.

Šiame Sutarties punkte numatytų dokumentų vertimą iš lietuvių kalbos į anglų kalbą Vykdytojas atlieka tik tuo atveju, jeigu Užsakovas įvykdo šios Sutarties 2.4. punkte numatytą sąlygą.
- 1.5. Vykdytojas įsipareigoja atlikti Užsakovo 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusiu finansinių metų reguliuojamos veiklos atskaitomybės ir sąnaudų ataskaitos auditą ir pateikti išvadą.

Vykdytojo atliekamas reguliuojamos veiklos atskaitomybės ir sąnaudų ataskaitos auditas apims audito patikros objektus ir išvadų pateikimą, nurodytus: Lietuvos Respublikos energetikos įstatyme, Lietuvos Respublikos elektros energetikos įstatyme, Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos (toliau tekste – Komisija) 2009 m. rugsėjo 25 d. nutarimu Nr. O3-139 patvirtintoje Elektros energijos perdavimo ir skirstymo paslaugų kainų ir jų viršutinių ribų nustatymo metodikoje; 2014 m. balandžio 29 d. nutarimu Nr. O3-112 patvirtintame Elektros energetikos įmonių apskaitos atskyrimo, sąnaudų paskirstymo ir su apskaitos atskyrimu susijusių reikalavimų apraše; 2013 m. gruodžio 27 d. nutarimu Nr. O3-761 patvirtintame Viešai skelbiamos informacijos tvarkos apraše.

- 1.6. Vykdytojas įsipareigoja patikrinti Užsakovo 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigusį finansinių metų metinį pranešimą (toliau tekste – „Metinis pranešimas“) ir pareikšti nuomonę ar finansinėje informacijoje, pateiktoje metiniame pranešime, nėra reikšmingų nukrypimų lyginant su atitinkamo laikotarpio finansine atskaitomybe, taip pat šioje Sutartyje nustatytais sąlygomis atlikti Užsakovo metinio pranešimo vertimą iš lietuvių kalbos į anglų kalbą.
- Šiame Sutarties punkte numatytų dokumentų vertimą iš lietuvių kalbos į anglų kalbą Vykdytojas atlieka tik tuo atveju, jeigu Užsakovas įvykdo šios Sutarties 2.4. punkte numatytą sąlygą.
- 1.7. Audito paslaugų teikėjas be papildomo užmokesčio telefonu ar kitaip konsultuos Užsakovo personalą įvairiais einamaisiais finansinės apskaitos ir mokesčių klausimais, kurie nereikalauja daug laiko ir yra susiję su vykdomu auditu.
- 1.8. Vykdytojas atliks Užsakovo kompiuterinių sistemų, susijusių su apskaitos valdymu ir vykdymu, peržvalgą ir esamos sistemos trūkumų įvertinimą tokia apimtimi, kiek tai reikalinga auditoriaus išvadai parengti.
- 1.9. Paslaugos bus teikiamos vadovaujantis Lietuvos Respublikos audito įstatymu ir jį papildančiais ar pakeičiančiais teisės aktais, Tarptautinės apskaitininkų federacijos išleistais Tarptautiniais audito standartais ir šia Sutartimi.
- 1.10. Jeigu audito paslaugų teikimo metu teisės aktai nustatys Užsakovui, audito įmonėms ar auditoriams papildomus įpareigojimus, susijusius su audito atlikimu, šios paslaugos įeis į perkamų audito paslaugų apimtį ir kainą.
- 1.11. Užsakovo prašymu, Vykdytojo atstovai dalyvaus akcininkų susirinkimuose, valdybos posėdžiuose audito atlikimo klausimais.

2. Užsakovo pareigos, patvirtinimai ir pareiškimai

- 2.1. Užsakovo vadovybė įsipareigoja užtikrinti, kad Užsakovas tvarkys Lietuvos Respublikos įstatymų numatytus apskaitos įrašus, pakankamai tiksliai bet kuriuo metu atskleidžiančius Užsakovo finansinę padėtį, o taip pat atsako už tinkamų apskaitos principų pasirinkimą ir taikymą bei tinkamų tam tikromis aplinkybėmis apskaitinių vertinimų atlikimą ir pateiks Vykdytojui tinkamai parengtą Metinį pranešimą. Užsakovo vadovybė atsako už pakankamos vidaus kontrolės sistemos sukūrimą, įdiegimą ir tolesnį palaikymą, kuri įgalintų parengti Finansines ataskaitas, kuriose nebūtų klaidų, galinčių atsirasti dėl apgaulės ar klaidų. Finansinių ataskaitų Auditas neatleidžia vadovybės nuo šių pareigų.
- 2.2. Užsakovas atsako už tai, kad prireikus, Vykdytojas galėtų gauti visus Užsakovo apskaitos dokumentus, apskaičiavimus bei kitus dokumentus, reikalingus Paslaugoms tinkamai suteikti, įskaitant, bet neapsiribojant visų Užsakovo valdybos bei akcininkų susirinkimų protokolus bei tokią informaciją ir paaiškinimus, kurie, Vykdytojo nuomone, yra būtini, kad jis galėtų įvykdyti šioje Sutartyje numatytus savo įsipareigojimus.
- 2.3. Užsakovas sutinka suteikti galimybę kreiptis į savo vadovus ir kitus atitinkamus atsakingus asmenis, suteikiančius praktinę pagalbą ir pakankamus paaiškinimus atliekant Auditą ir rengiant auditoriaus išvadą.
- 2.4. Vykdytojas ir Užsakovas, pasirašydami šią Sutartį, patvirtina, jog Vykdytojas, vadovaujantis šia Sutartimi, atsako tik už šios Sutarties 1.4 ir 1.6 punktuose nurodytų dokumentų vertimo į anglų kalbą atitikimą dokumentų turiniui lietuvių kalba. Jokiais atvejais Vykdytojas neatsako už dokumentų pirminį turinį lietuvių kalba, kuris bus pateiktas vertimui į anglų kalbą atlikti. Už dokumentų, kurie bus pateikti Vykdytojui vertimui į anglų kalbą atlikti, turinį lietuvių kalba atsako pats Užsakovas. Užsakovas taip pat patvirtina, kad jis nereikalaus formalaus vertimo patvirtinimo.
- 2.5. Informacijoje, kuria Užsakovas naudojasi rengdamas Finansines ataskaitas ir Metinį pranešimą, neišvengiamai bus faktų ar sprendimų, kurie nėra atspindėti apskaitos įrašuose. Dėl to, Užsakovas įsipareigoja raštu patvirtinti šiuos faktus ar sprendimus bei kitus žodinius pareiškimus, padarytus teikiant Paslaugas apie dalykus, turinčius esminės reikšmės vertinant Finansines ataskaitas ir Metinį pranešimą, pateikdamas Užsakovo vadovybės patvirtinimų laišką. Užsakovas taip pat įsipareigoja pateikti rašytinį patvirtinimą, kad Vykdytojui buvo pateikta visa svarbi ir reikalinga informacija. Užsakovo atsakymai į Vykdytojo užklausimus ir Užsakovo vadovybės rašytiniai patvirtinimai yra pagrįsti įrodymais, kuriais ketina remtis Vykdytojas, formuluodamas savo nuomonę apie Finansines ataskaitas.

- 2.6. Paslaugų teikimo metu Užsakovas įsipareigoja savo patalpose sudaryti Vykdytojo darbuotojams tinkamas darbo sąlygas (t.y. skirti tinkamą kabinetą, elektrą, apšviestas darbo vietas, saugią vietą dokumentams laikyti, galimybę naudotis kopijavimo aparatu, internetu ir telefonu). Užsakovas sutinka padengti visas išlaidas, jei jų būtų, patirtas gaunant trečiųjų šalių patvirtinimo laiškus.

3. Vykdytojo pareigos, patvirtinimai ir pareiškimai

- 3.1. Vykdytojo teisinė ir profesinė pareiga – atlikti Auditą bei parengti ir pateikti Užsakovui šias auditoriaus išvadas (toliau tekste – „**Išvados**“), kuriose atsispindės Vykdytojo nuomonė apie Užsakovo Finansines ataskaitas ir Metinį pranešimą bei reguliuojamos veiklos atskaitomybę ir sąnaudų ataskaitą :
- 3.1.1. auditoriaus išvadą apie tai, ar, Vykdytojo nuomone, Užsakovo Finansinės ataskaitos pagal TFAS visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parodo Užsakovo 2015 m. gruodžio 31 d. finansinės padėties bei tuomet pasibaigusį metų veiklos rezultatų ir pinigų srautų vaizdą pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus, priimtus taikyti Europos Sąjungoje (toliau tekste – „**Išvada apie Finansines ataskaitas**“); Šioje Išvadoje bus pareikšta nuomonė ir apie tai, ar yra kokių nors faktų ar aplinkybių, kurie, atlikus Užsakovo Metinio pranešimo patikrinimą, atkreipė Vykdytojo dėmesį ir verčia Vykdytoją manyti, kad Metiniame pranešime esama reikšmingų neatitikimų lyginant su Finansinėmis ataskaitomis.
- 3.1.2. auditoriaus išvadą apie tai, ar, Vykdytojo nuomone, Užsakovo 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigiančių metų reguliuojamos veiklos ataskaitos visais reikšmingais atžvilgiais teisingai parengtos pagal techninės specifikacijos 2 punkte nurodytų metodikų (įskaitant visus jų pakeitimus) reikalavimus.
- 3.2. Vykdytojas pareikš nuomonę apie Metinį pranešimą tik tuo atveju, jei Užsakovas tinkamai įgyvendins šios Sutarties 2.1 punkte numatytą pareigą pateikti Vykdytojui tinkamai parengtą Metinį pranešimą. Jeigu Metinis pranešimas nebus pateiktas arba pateiktas netinkamai parengtas, Vykdytojas Išvadoje apie Finansines ataskaitas nurodys, kad nuomonės apie Metinį pranešimą pareikšti neįmanoma. Šalys susitaria, kad šiuo atveju bus laikoma, kad Vykdytojas tinkamai įvykdė savo prievolę atlikti Auditą ir pateikti Išvadą.
- 3.3. Įformindamas Išvadą, Vykdytojas taip pat įsipareigoja parengti audito ataskaitą pagal teisės aktuose numatytus reikalavimus (toliau tekste – „**Audito ataskaita**“). Audito ataskaita pateikiama tiesiogiai Užsakovui kartu su Išvadomis. Vieną Audito ataskaitos egzempliorių Vykdytojas pateikia tiesiogiai atitinkamai priežiūros institucijai.
- 3.4. Vykdytojas pasilieka teisę savo nuožiūra nustatyti Išvadų turinį ir formuluotes. Vykdytojo nuomonė apie Finansines ataskaitas gali būti teigiama, sąlyginė, neigiama arba, jeigu Vykdytojas negalės pareikšti nuomonės, – atsisakymas pareikšti nuomonę.
- 3.5. Siekdamas iš dalies padėti Užsakovui įvykdyti šios Sutarties 2.2 bei 2.3 punktuose nurodytus jo įsipareigojimus, Vykdytojas pateiks Užsakovui išankstinius informacijos ir patvirtinančių dokumentų sąrašus (toliau tekste – „**Išankstiniai informacijos sąrašai**“).
- 3.6. Pagal Tarptautinių audito standartų reikalavimus Vykdytojas turi susipažinti su bet kuriuo kitu dokumentu, kuris šalia Finansinių ataskaitų ir Metinio pranešimo apima kitą informaciją (pavyzdžiui, metinė ataskaita). Šios procedūros tikslas – nustatyti, ar kitoje šiame dokumente pateiktoje informacijoje, įskaitant šio dokumento pateikimo būdą, nėra reikšmingų neatitikimų lyginant su informacija, pateikta Finansinėse ataskaitose. Vykdytojas neprisiima jokio įsipareigojimo atlikti procedūras, skirtas patikrinti tokią kitą informaciją, kaip dalį Audito.



- 3.7. Užsakovui pritariančiam, audito darbo grupėje dirbs šie specialistai: Giedrė Navalinskaitė – Ašerė, Eleonora Čaikovskaja, Jurgita Krikščiūnienė, audito darbo grupei vadovaus ir atsakingu auditoriumi yra paskiriamas Rimvydas Jogėla. Vykdytojas be Užsakovo sutikimo negali keisti specialistų, kuriuos jis nurodė savo paraiškoje ir/ar pasiūlyme, išskyrus: specialisto mirties, ligos arba nelaimingo atsitikimo atveju, arba jei specialistą keisti būtina dėl kitų, nuo Vykdytojo nepriklausančių priežasčių. Vykdytojas apie minėtų aplinkybių, dėl kurių reikia keisti specialistus, atsiradimą, privalo nedelsiant informuoti Užsakovą raštu ir gauti jo pritarimą. Jei tenka keisti specialistą, Vykdytojas privalo jį pakeisti ne žemesnės kvalifikacijos ir patirties specialistu.

- 3.8. Per 5 darbo dienas nuo sutarties pasirašymo dienos Vykdytojas privalo pateikti Užsakovui sutarties įvykdymo užtikrinimą, kurio galiojimas ne trumpesnis kaip 60 dienų po numatomo Paslaugų suteikimo termino. Tai turi būti sutartinių įsipareigojimų atlikimo banko išduota besąlyginė (pagal pirmąjį pareikalavimą) ir neatšaukiama garantija išduotas besąlyginis (pagal pirmąjį pareikalavimą). Sutarties įvykdymo garantijos dydis - ne mažesnis kaip 10 % bendros sutarties kainos su PVM. Pratęsus sutartį, bet ne vėliau kaip iki jau pateiktos banko garantijos galiojimo pabaigos, Vykdytojas privalo pateikti dokumentus, patvirtinančius sutarties įvykdymo garantijos galiojimo termino pratęsimą.

Banko garantija turi būti išduota Užsakovui priimtino banko (priedas nr. 2).

Banko garantija turi būti pirmo pareikalavimo, besąlyginė ir neatšaukiama. Banko garantija užtikrinamos sumos turi būti nurodomos tokia valiuta, kokia pagal Sutartį atliekami mokėjimai.

Banko garantijoje turi būti nurodyta, kad:

- a) Bankas įsipareigoja per 10 dienų nuo raštiško Užsakovo reikalavimo gavimo sumokėti Užsakovui reikalavime nurodytą sumą, bet ne didesnę, nei nurodyta banko garantijoje.
- b) Raštiškame reikalavime Užsakovas neprivalo pagrįsti savo reikalavimų, o tik nurodyti, kad Užsakovas neįvykdė ar netinkamai įvykdė savo sutartinius įsipareigojimus.
- c) Banko garantijai turi būti taikoma Lietuvos Respublikos teisė ir Tarptautinių prekybos rūmų patvirtintos taisyklės – „*The ICC Uniform rules for demand guarantees ICC Publication No. 758*“.
- d) Ginčai tarp šalių sprendžiami Lietuvos Respublikos teismuose arba Vilniaus komercinio arbitražo teisme (banko garantijoje nurodomas vienas iš jų).

Užsakovas turi teisę nepriimti banko garantijos ir (arba) laikyti ją negaliojančia, ir (arba) kreiptis į Vykdytoją dėl naujos banko garantijos pateikimo, o Vykdytojas privalo tokią garantiją pateikti per trumpiausią įmanomą terminą, jei banko garantija ne(be)atitinka Sutartyje keliamų reikalavimų arba Užsakovas turi informacijos, susijusios su banko garantiją išdavusio banko veiklos sustabdymu arba galimu veiklos sustabdymu (įskaitant nemokumą, likvidavimą ar teisinės apsaugos taikymo procedūras).

Vykdytojui laiku nepateikus banko garantijos, Užsakovas turi teisę pareikšti reikalavimą pagal turimą banko garantiją visai jos sumai arba sulaikyti mokėjimus Vykdytojui banko garantijos sumai. Tokiu atveju, sulaikytos sumos, atskaičius teisėtai iš jų atliktus įskaitymus, Vykdytojui bus išmokėtos ne anksčiau, nei bus pateikta nauja banko garantija arba išnyks įsipareigojimas ją pateikti.

- 3.9. Vykdytojas patvirtins paruošto Užsakovo grynojo skolos rodiklio ir EBITDA santykio už metus, pasibaigusiančius 2015 m. gruodžio 31 d., apskaičiavimo, pagal tarptautinių finansinių institucijų nurodytą formulę, teisingumą pasirašydamas tarptautinių finansinių institucijų pateiktus patvirtinimo sertifikatus (toliau tekste – „**Patvirtinimo sertifikatus**“).

4. Apgaulės, klaidų ir neatitikimų teisės aktams išaiškinimas ir prevencija

- 4.1. Už tinkamų apskaitos ir vidaus kontrolės sistemų sukūrimą ir išlaikymą, laikantis pagrindinių apskaitos taisyklių, už savo turto priežiūrą ir apsaugą bei apgaulės, klaidų ir neatitikimų Lietuvos Respublikos teisės aktams išaiškinimą ir prevenciją atsakingas pats Užsakovas.



- 4.2. Vykdytojas planuoja Paslaugų teikimą taip, kad pagrįstai galėtų tikėtis išaiškinti reikšmingus neatitikimus Finansinėse ataskaitose ir (arba) Metiniame pranešime arba apskaitos įrašuose (taip pat ir neatitikimus Uždavymų sandoriuose ar apskaitos įrašuose su Lietuvos Respublikoje finansinę apskaitą reglamentuojančiais teisės aktais, bei dėl apgaulės atsirandančias klaidas). Tačiau Auditas neapims detalaus sandorių audito, kurį reikėtų atlikti, norint išaiškinti klaidas ar apgaulės atvejus, kurie nesąlygojo reikšmingų neatitikimų Finansinėse ataskaitose.
- 4.3. Šalys pripažįsta, kad audito procesui būdingi įgimti apribojimai. Auditas remiasi atrankos būdu atliekamų Finansinėse ataskaitose pateiktų duomenų testų koncepcija, kuri apima sprendimus apie tai, kurios sritys bus testuojamos bei apie atliekamų testų pobūdį, laiką, apimtį ir rezultatus. Dėl apgaulės savybių, ypač tu, kurios apima informacijos slėpimą sąmokslu ar suklastotų dokumentų pagalba, Auditas, parengtas ir vykdomas pagal Tarptautinius audito standartus, gali neatskleisti reikšmingos apgaulės. Be to, nors efektyvi vidaus kontrolė sumažina klaidų, apgaulės ar kitų neteisėtų veiksmų atsiradimo ar neaptikimo tikimybę, ji nepanaikina tokios galimybės. Dėl to Šalys šioje Sutartyje aiškiai patvirtina abipusį supratimą, kad nėra absoliutaus užtikrinimo, jog bus atskleisti reikšmingi neatitikimai Finansinėse ataskaitose ir (arba) klaidos ar apgaulės atvejai Metiniame pranešime ar apskaitos įrašuose. Be to, neturi būti pasikliaujama, kad Auditas ir jo pagrindu parengtos išvados ir (arba) Audito ataskaitos atskleis visus tokius neatitikimus ar apgaulės atvejus, klaidas ar visus teisės aktų reikalavimų nesilaikymo atvejus, kurie gali egzistuoti. Tačiau Vykdytojas įsipareigoja pranešti Uždavymui apie bet kuriuos Audito metu nustatytus neteisėtus veiksmus, reikšmingas klaidas ar apgaulės egzistavimo įrodymus.

5. Reikalavimai Uždavymui pateikiamiems dokumentams

- 5.1. Audito paskirtis nėra nustatyti visus Uždavymų apskaitos ir vidaus kontrolės sistemų trūkumus. Tačiau po Audito Vykdytojas raštu praneša Uždavymui apie Audito metu pastebėtus reikšmingus Uždavymų apskaitos ir vidaus kontrolės sistemų ar kitų veiklos sričių trūkumus, į kuriuos, Vykdytojo nuomone, turi būti atkreiptas Uždavymų dėmesys. Šie trūkumai nurodomi rašte vadovybei (toliau – „Laiškas vadovybei“).
- 5.2. Apskaitos ir vidaus kontrolės sistemų patikrinimą Vykdytojas atlieka tik tiek, kiek reikalinga išvadai ir Laiškui vadovybei parengti. To gali neužtekti, kad Vykdytojas galėtų pareikšti nuomonę apie finansinių ataskaitų rengimo vidaus kontrolės efektyvumą. Todėl Vykdytojo pastabose apie šias sistemas nebūtinai bus paminėti visi įmanomi patobulinimai, kuriuos būtų galima pasiūlyti atlikus išsamesnį specialųjį tyrimą.
- 5.3. Išvados, Audito ataskaita ir Laiškas vadovybei bus pateikiami šiomis kalbomis:
- 5.3.1. Išvada apie Finansines ataskaitas bus pateikta lietuvių ir anglų kalbomis;
- 5.3.2. Išvados dėl reguliuojamos veiklos ir sąnaudų audito bus pateiktos lietuvių kalba;
- 5.3.3. Audito ataskaita bus pateikta lietuvių kalba;
- 5.3.4. Laiškas vadovybei bus pateiktas lietuvių kalba.
- 5.4. Vykdytojas Uždavymui spausdintine forma pateiks 6 (šešis) 5.3.1 punkte minimų dokumentų originalus lietuvių kalba ir 5 (penkis) dokumentų originalus anglų kalba. Taip pat šie dokumentai pateikiami ir elektronine forma.

Vykdytojas Uždavymui spausdintine forma pateiks 4 (keturis) kiekvieno iš 5.3.2 – 5.3.4 punktuose minimų dokumentų originalus lietuvių kalba. Taip pat šie dokumentai pateikiami ir elektronine forma.

6. Darbų tvarka ir užduoties įvykdymas

- 6.1. Uždavymas įsipareigoja parengti visą Tarpinį auditui ir Galutiniam auditui reikalingą informaciją pagal Išankstinius informacijos sąrašus ne vėliau kaip iki atitinkamai 2015 m. rugsėjo 28 d. ir 2016 m. sausio 29 d.
- 6.2. Uždavymas įsipareigoja parengti Finansinių ataskaitų projektą ne vėliau kaip iki 2016 m. kovo 3 d., o galutinį Finansinių ataskaitų variantą – ne vėliau kaip iki 2016 m. kovo 10 d.



- 6.3. Užsakovas įsipareigoja parengti Metinio pranešimo projektą ne vėliau kaip iki 2016 m. kovo 7 d. Metinio pranešimo galutinis variantas bus pateiktas Vykdytojui kartu su galutiniu Finansinių ataskaitų variantu.
- 6.4. Užsakovas įsipareigoja parengti kitą papildomą Vykdytojo pageidaujamą informaciją per 5 (penkias) darbo dienas po to, kai gaus rašytinį Vykdytojo prašymą.
- 6.5. Šalys sutaria, kad Tarpinis auditas 2015 m. rugsėjo 30 d. būklei bus pradėtas 2015 m. spalio 19 d., o Galutinis auditas – 2016 m. vasario 8 d.
- 6.6. Vykdytojas pateiks Užsakovui Išankstinius informacijos sąrašus ne vėliau kaip iki atitinkamai 2015 m. rugsėjo 14 d. ir 2016 m. sausio 18 d.
- 6.7. Vykdytojas pateiks Išvadą apie Finansines ataskaitas, Patvirtinimo sertifikatus ir Audito ataskaitą iki 2016 m. kovo 21 d.
- 6.8. Vykdytojas pateiks šios Sutarties 1.4. ir 1.6. punkte nurodytų dokumentų vertimą iš lietuvių kalbos į anglų kalbą iki 2016 m. kovo 21 d.
- 6.9. Laiškas vadovybei bus pateiktas iki 2016 m. balandžio 21 d.
- 6.10. Išvados apie reguliuojamos veiklos atskaitomybę ir sąnaudų ataskaitą bus pateiktos iki 2016 m. balandžio 8 d.
- 6.11. Abi Šalys privalo nedelsdamos pranešti viena kitai apie visas atsiradusias problemas, galinčias sutrukdyti nustatytu laiku įvykdyti šioje Sutartyje nustatytus įsipareigojimus.
- 6.12. Auditas turi būti atliktas ir Audito paslaugų rezultatai pateikti Užsakovui iki 6.7-6.10 punktuose nurodytų datų, su sąlyga, kad Užsakovas tinkamai vykdo visus šioje sutartyje numatytus Užsakovo įsipareigojimus. Užsakovui nesilaikant šios Sutarties 2.2, 2.3, 2.5, 2.6 punktuose ir 6.1–6.4 punktuose nustatytų įsipareigojimų, gali prireikti pratęsti atskirų Audito dalių arba viso Audito ir (arba) Išvadų parengimo ir pateikimo datas.
- 6.13. Vykdytojo įsipareigojimai atlikti Auditą ir parengti bei pateikti Išvadas laikomi įvykdytais, kai pasirašomos ir pateikiamos Užsakovui Išvados, Audito ataskaita bei Laiškas vadovybei.

7. Atlyginimas ir jo mokėjimo tvarka

- 7.1. Visa atlyginimo už vienerių ataskaitinių metų Paslaugų atlikimą suma yra 19 210 eurų (devyniolika tūkstančių du šimtai dešimt eurų), neįskaitant Lietuvoje taikomo PVM. Sąskaita nurodyta sumai plius PVM bus pateikta suteikus visas 6.7 – 6.10 punktuose numatytas paslaugas.
- 7.2. Sąskaitos siunčiamos elektroniniu paštu šiuo vykdytojo nurodytu adresu: info@litgrid.eu. Užsakovas apmoka Vykdytojo PVM sąskaitas faktūras per 30 (trisdešimt) dienų nuo jų gavimo dienos. Jeigu Užsakovas neapmoka pateiktos sąskaitos laiku, Vykdytojas turi teisę priskaičiuoti delspinigius. Delspinigiai sudaro 0,05% nuo laiku neapmokėtos sumos už kiekvieną pavėluotą dieną.

8. Konfidencialumo užtikrinimas

- 8.1. Vykdytojas sutinka laikyti paslapyje visą Paslaugų teikimo metu gaunamą informaciją apie Užsakovą ir jo klientus, išskyrus atvejus, kai Užsakovas raštu patvirtina sutinkąs, kad tokia informacija būtų atskleista bei kai tokia informacija jau yra viešai paskelbta.
- 8.2. Susidaręs nuomonę, kad Užsakovas atliko neteisėtus veiksmus arba pažeidimus ir nesiėmė deramų priemonių, kad to išvengtų, Vykdytojas pasilieka teisę pranešti apie tai asmenims arba valstybinėms institucijoms, turintiems įstatymais nustatytą teisę gauti tokią informaciją.



- 8.3. Jokia šios Sutarties nuostata nedraudžia Vykdytojui iš anksto suderinus su Užsakovu atskleisti kurios nors informacijos apie Užsakovą:
- kitoms PricewaterhouseCoopers įmonėms („PricewaterhouseCoopers įmonė“ šio straipsnio prasme - tai PricewaterhouseCoopers įmonių pasauliniam tinklui priklausanti įmonė, kuri yra atskiras ir nepriklausomas juridinis asmuo), rangovams, subrangovams ar paslaugų teikėjams, jeigu tai būtina Auditui pagal šią Sutartį atlikti;
 - (i) tretiesiems asmenims, tokiems kaip draudikai, (ii) valstybės ar tarptautinėms priežiūros institucijoms, teismams ar kiti tretieji asmenys, tiek, kiek atskleisti informaciją apie Užsakovą reikalauja taikytini įstatymai, kiti teisės aktai ar profesinės veiklos standartai;
 - kitoms PricewaterhouseCoopers įmonėms tiek, kiek tai susiję su auditoriaus nepriklausomumo bei paslaugų kokybės užtikrinimu ir vidaus finansinėmis ataskaitomis;
 - informacinių technologijų (IT) paslaugų teikėjams, kurie teikia Vykdytojui arba kitoms PricewaterhouseCoopers įmonėms IT paslaugas, jeigu informacijos apie Užsakovą atskleidimo neįmanoma išvengti dėl teikiamos IT paslaugos ir/ar naudojamos IT įrangos, sistemų ar kitų IT išteklių prigimtinių ir/ar savybių.
- Šiame punkte nustatytais atvejais informacija apie Užsakovą gali būti atskleista tik su sąlyga, kad asmenys, kuriems ši informacija atskleidžiama, žino apie jos pobūdį ir prisiima konfidencialumo įsipareigojimą analogiškais šiai Sutartimi sąlygomis. Bet koku atveju žala, kurią Užsakovas patiria dėl Vykdytojo, įskaitant, bet neapsiribojant bet kurios jo įmonės, rangovo, subrangovo, subteikėjo, konfidencialumo įsipareigojimo nesilaikymo ar netinkamo laikymosi, Užsakovui atlygina Vykdytojas.
- 8.4. Užsakovas sutinka laikyti paslapyje Paslaugų teikimo metodus bei rezultatų gavimo būdus, išskyrus šioje Sutartyje numatytus atvejus ir atvejus, kai Vykdytojas raštu patvirtina sutinkąs, kad tokia informacija būtų atskleista bei kai tokia informacija jau yra viešai paskelbta.
- 8.5. Išvada skirta tiems, kuriems ji adresuojama. Auditas nėra planuojamas ar vykdomas numatant, kad juo pasikliaus bet kuri trečioji šalis ar jis bus atliekamas kurio nors konkretaus sandorio atžvilgiu. Dėl to dalykai, kurie gali dominti trečiasias šalis, nėra specialiai nagrinėjami ir gali egzistuoti dalykai, kurie trečiųjų šalių konkretaus sandorio atžvilgiu būtų įvertinti skirtingai.
- 8.6. Jeigu Užsakovas ketina skelbti ar dauginti spausdintine ar elektronine forma (pavyzdžiui, Interneto puslapyje) Vykdytojo parengtą Išvadą kartu su Finansinėmis ataskaitomis, išskyrus pilną Išvadą kartu su audituotomis Finansinėmis ataskaitomis ir Metiniu pranešimu, kurie viešai skelbiami vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais, ar kitokiu būdu pateikti nuorodas į Vykdytoją dokumente, kuriame pateikiama kita informacija, Užsakovas sutinka:
- (a) pateikti Vykdytojo susipažinimui tokio dokumento projektą, ir
 - (b) gauti rašytinį Vykdytojo sutikimą dėl Išvados įtraukimo prieš galutinį dokumento parengimą ir platinimą.
- Jeigu Vykdytojo parengta Išvada dauginama kuriose nors žiniasklaidos priemonėse, taip pat turi būti pateikiamos pilnos Finansinės ataskaitos, įskaitant jos aiškinamąsias pastabas.
- 8.7. Užsakovas gali pageidauti įtraukti Išvadą apie Finansines ataskaitas į Užsakovo vertybinių popierių viešąjį pasiūlymą, įskaitant, tačiau neapsiribojant, prospektą ir (arba) komercinį ir (arba) viešąjį kreipimąsi, kaip yra numatyta LR Vertybinių popierių rinkos įstatyme ir jo pakeitimuose bei papildymuose (toliau – Pasiūlymo dokumentas). Užsakovas sutinka, kad Išvada ar nuoroda į Vykdytoją nebus įtraukiamos į jokią tokį Pasiūlymo dokumentą be išankstinio rašytinio Vykdytojo leidimo ar sutikimo.
- Bet kuris susitarimas atlikti darbus, susijusius su pasiūlymu, įskaitant susitarimą dėl minėtojo leidimo ar sutikimo suteikimo, sudarys atskirą įsipareigojimą, dėl kurio sudaroma atskira sutartis.
- 8.8. Vykdytojui turi būti pateikiamas pranešimas ir numatomų publikacijų projektas su nuorodomis į Vykdytoją, suteikiant protingą terminą turiniui ir aplinkybėms apsvarstyti ir atsakymui pateikti.
- 8.9. Be išankstinio rašytinio Vykdytojo sutikimo, trečiosioms šalims negali būti pateiktas Laiškas vadovybei. Toks sutikimas gali būti suteikiamas tik remiantis tokiu principu, kad šios ataskaitos nėra rengiamos kieno nors kito nei Užsakovo naudojimui ar reikmėms.



9. Asmens duomenys

- 9.1. Užsakovas įgalioja Vykdytoją tvarkyti (rinkti, kaupti, įrašyti ir pan.) ir teikti kitoms PricewaterhouseCoopers įmonėms, taip pat rangovams, subrangovams ar paslaugų teikėjams, įtrauktiems į Audito pagal šią Sutartį teikimą, asmens duomenis, susijusius su Užsakovo darbuotojais, rangovais, klientais ar kitais asmenimis, jeigu šie asmens duomenys yra reikalingi siekiant atlikti Audito pagal šią Sutartį. Užsakovas patvirtina, kad tais atvejais, kai jis teikia Vykdytojiui asmens duomenis, susijusius su savo darbuotojais, rangovais, klientais ar kitais asmenimis, jis yra tinkamai įgaliojamas tai daryti kaip tų asmenų atstovas ir/ar tų asmens duomenų valdytojas; kad jis yra gavęs atitinkamų duomenų subjektų sutikimus dėl jų duomenų teikimo; ir kad jis vykdo visus kitus teisinius reikalavimus, susijusius su asmens duomenų apsauga. Vykdytojas įsipareigoja saugoti Užsakovo pateiktus asmens duomenis panaudojant teisės aktų reikalavimus atitinkančias technines ir organizacines priemones, užtikrinančias atitinkamą šių duomenų saugumą.

10. Etikos normos ir atsakomybė

- 10.1. Teikdamas Paslaugas, Vykdytojas įsipareigoja panaudoti visus reikalingus sugebėjimus ir rūpestingai bei stropiai vykdyti visus savo įsipareigojimus, laikydamasis pripažintų profesinės etikos normų.
- 10.2. Vykdytojas prisiima atsakomybę pagal šią Sutartį padengti tik tiesioginius Užsakovo patirtus nuostolius tais atvejais, kai šie nuostoliai yra tiesioginė Vykdytojo sutartinių įsipareigojimų nevykdymo arba šių įsipareigojimų netinkamo vykdymo pasekmė. Tačiau Vykdytojo atsakomybė dėl nuostolių ir (arba) žalos pagal šią Sutartį negali viršyti dvigubo Sutarties 7.1. p. nurodyto atlyginimo už Paslaugas sumos, išskyrus teisės aktuose numatytus atvejus, kuomet toks atsakomybės apribojimas yra draudžiamas.
- 10.3. Šalys patvirtina, kad Užsakovui patyrus nuostolių dėl trečiųjų asmenų Užsakovui pareikštų pretenzijų, susijusių su Vykdytojo pagal šią Sutartį teikiamomis Paslaugomis, Vykdytojas atsako tik už tiesioginius Užsakovo nuostolius ir tik esant visoms šioms sąlygoms:
- a) Užsakovas nedelsiant, bet ne vėliau kaip per 30 (trisdešimt) darbo dienų, informavo Vykdytoją apie Užsakovui pareikštas pretenzijas, susijusias su Paslaugų pagal šią Sutartį teikimu, teisme ar kitoje teisę nagrinėti ginčą turinčioje institucijoje;
 - b) yra galutinis ir neskundžiamas atitinkamos ginčo sprendimo instancijos sprendimas, patvirtinantis, kad Užsakovas patyrė tam tikro dydžio nuostolius.
- 10.4. Vykdytojas neatsako už Užsakovo nuostolius, patirtus dėl Užsakovo, jo direktorių ar kitų susijusių asmenų pavėluotai, nerūpestingai ar aplaidžiai teikiamų pranešimų, piktavališkų veiksmų ar neveikimo, neteisingos informacijos teikimo ar įsipareigojimų nevykdymo, arba tais atvejais, kai Užsakovas iš anksto buvo Vykdytojo įspėtas apie galimus rizikos veiksnius.
- Užsakovas sutinka atlyginti Vykdytojiui ir apsaugoti Vykdytoją nuo bet kurių trečiųjų šalių reikalavimų, susijusių su Paslaugų pagal šią Sutartį teikimu, jeigu tokie reikalavimai grindžiami aplinkybėmis, kurios atsirado dėl Užsakovo kaltės.
- 10.5. „PricewaterhouseCoopers“ – tai pasaulinis atskirų, savarankiškai veikiančių įmonių tinklas. Ši Sutartis sudaroma tik tarp Užsakovo ir Vykdytojo. Sutartyje numatytų Paslaugų teikimo metu Vykdytojas iš anksto suderinęs su Užsakovu gali pasinaudoti kitos įmonės (priklausančios tinklui arba ne) paslaugomis, kuri veikia naudodama „PricewaterhouseCoopers“ pavadinimą arba jo dalį arba yra kitaip susijusi su pasauliniu „PricewaterhouseCoopers“ įmonių tinklu (arba susijusi su tinklui priklausančia įmone) arba yra to tinklo narė (toliau tekste – „PwC firmos narės“, įskaitant firmų partnerius, narius ir darbuotojus).

Jeigu PwC firma narė ir Užsakovas arba Užsakovo įmonių grupei priklausanti įmonė nesudaro sutarties dėl šioje Sutartyje numatytų Paslaugų teikimo, už Paslaugų teikimą atsako tik Vykdytojas, o Užsakovas PwC firmai narei negali pareikšti pretenzijų dėl sutarties pažeidimo, delikto (įskaitant nerūpestingumą) arba kitų veiksmų, susijusių su Sutartimis arba Paslaugomis. Tokiu atveju PwC firma narė Užsakovui Paslaugas teikia tik Vykdytojo vardu. Į Sutartį šios nuostatos įtraukiamos PwC firmų narių naudai. PwC firmos narės galės vadovautis šio punkto nuostatomis kaip šios Sutarties šalys ir turės teisę (atsižvelgiant į teismo kompetenciją) dalyvauti teisiniame procese tuo atveju, jeigu Užsakovas pažeisdamas šio punkto nuostatas pareikštų pretenziją PwC firmai narei.

- 10.6. Vykdytojai ne dėl Užsakovo atsakomybei priskirtinų veiksmų nesavalaikiai vykdant bet kurį iš šioje sutartyje numatytų įsipareigojimų, jis privalo mokėti Užsakovui delspinigius po 0,05 procento savalaikiai neatliktų įsipareigojimų sutartinės kainos už kiekvieną pavėluotą dieną skaičiuojant iki jų įvykdymo dienos.
- 10.7. Jeigu sutartis nutraukiama dėl Vykdytojo padaryto esminio sutarties pažeidimo, Vykdytojas, Užsakovui pareikalavus, privalo sumokėti baudą, lygią 10 proc. sutartyje numatytų paslaugų (vienerių metų) vertės su PVM, ir atlyginti visus kitus nuostolius, kurių nepadengia ši bauda. Tinkamas konfidencialumo ir asmens duomenų apsaugos užtikrinimas yra esminės šios Sutarties sąlygos.
- 11. Paslaugų kokybės užtikrinimas**
- 11.1. Vykdytojas įsipareigoja atidžiai ir operatyviai išnagrinėti kiekvieną skundą ir padaryti viską, kad paaiškintų Užsakovui susidariusią padėtį.
- 12. Nuosavybės teisė į audito bylas ir galimybė jomis naudotis**
- 12.1. Paslaugų teikimo metu Vykdytojo sukurti darbiniai dokumentai ir bylos, taip pat ir elektroniniame formate, yra išimtinai Vykdytojo nuosavybė, tačiau Užsakovas turi teisę naudoti Audito paslaugų rezultatus šioje sutartyje numatytais būdais.
- 13. Naudojimasis Vykdytojo programine įranga**
- 13.1. Vykdytojas gali sukurti programinę įrangą, elektronines lenteles, dokumentus, duomenų bazes bei kitas elektronines priemones, padedančias jam atlikti užduotis. Kai kuriais atvejais šios priemonės gali būti perduotos Užsakovui jam pageidaujant. Kadangi minėtos priemonės sukurtos specialiai Vykdytojo reikmėms, neatsižvelgiant į tuos tikslus, kuriems Užsakovas gali jas naudoti, jos pateikiamos Užsakovui „tokios, kokios yra“ ir negali būti platinamos ar naudojamos kartu su trečiaisiais asmenimis. Be to, Vykdytojas nepateikia jokių pareiškimų ar garantijų dėl programinės įrangos priemonių pakankamumo ar tinkamumo jokiems kitiems tikslams, kuriems Užsakovas gali juos naudoti. Dėl programinės įrangos priemonių, sukurtų specialiai Užsakovui, sudaroma atskira sutartis.
- 14. Elektroniniai ir kitokie pranešimai**
- 14.1. Jeigu nėra kitokio Šalių susitarimo, visi pagal šią Sutartį pateikiami pranešimai turi būti rašytiniai ir įteikiami asmeniškai adresatui (adresato atstovui patvirtinus gavimą), siunčiami registruotu laišku, per specialų kurjerį arba faksu. Pranešimai reiškia visas ataskaitas, sąskaitas (PVM sąskaitas-faktūras), įspėjimus, pranešimus bei kitus šioje Sutartyje numatytus dokumentus.
- 14.2. Sutarties vykdymo metu Šalys gali pageidauti susirašinėti elektroniniu paštu. Tačiau negalima garantuoti, kad bus užtikrintas elektroniniu būdu perduodamos informacijos slaptumas, kad ji bus apsaugota nuo virusų ir klaidų, kad jos niekas neperims, neiškraipys, nepanaikins, kad ji nepasimes, nepavėluos, nebus gauta ne visa arba nepatirs kitokių neigiamų poveikių ir nebus saugi naudojimui. Šalys pripažįsta, kad sistemos ir procedūros negali suteikti garantijos, kad perduodama informacija bus apsaugota nuo tokių nelaimių, tačiau kiekviena Šalis sutinka naudotis komerciškai pagrįstomis procedūromis, kad apsaugotų elektroniniu būdu siunčiamą informaciją nuo tuo metu vyraujančių virusų. Kiekviena Šalis atsako už savo sistemų ir interesų apsaugą elektroninio susirašinėjimo metu ir nei Vykdytojas, nei Užsakovas (kiekvieną atvejų įskaitant jų partnerius, darbuotojus, subrangovus ar agentus) nėra atsakingi vienas kitam jokiais pagrindais, nei pagal sutartis, nei pagal nesutartines (deliktines) prievoles ar kitaip, dėl kurios nors klaidos, žalos, nuostolio ar neveikimo, atsirandančio dėl informacijos perdavimo elektroniniu būdu ar pasiklojimo tokia informacija.
- 14.3. Šalys naudosis tik standartine, teisėtai įsigyta programine įranga, aprūpinta antivirusinėmis programomis, taikomomis kiekvienam jų viena kitai siunčiamam dokumentui.

15. Nenugalimos jėgos aplinkybės

- 15.1. Nei viena Šalis nebus atsakinga už šioje Sutartyje numatytų įsipareigojimų nevykdymą, jeigu tai būtų sąlygota nuo Šalių valios nepriklausančių priežasčių, kurių negalima numatyti ir išvengti, pavyzdžiui, stichinės nelaimės (gaisras, potvynis, žemės drebėjimas), socialiniai konfliktai (streikai, pilietiniai karai) arba įstatymų įsigaliojimas, kuris žymiai komplikuoja, apriboja ar uždraudžia šioje Sutartyje numatytą veiklą (toliau – „**Nenugalimos jėgos aplinkybės**“).
- 15.2. Kiekviena Šalis kaip galima greičiau, bet ne vėliau kaip per 10 (dešimt) dienų praneša kitai Šaliai apie Nenugalimos jėgos aplinkybių atsiradimą ir aptaria Sutarties pratęsimą arba jos nutraukimą.
- 15.3. Atsiradus Nenugalimos jėgos aplinkybėms, Užsakovas įsipareigoja sumokėti Vykdytoji užmokesčio dalį už Audito paslaugas, atliktą iki pranešimo apie Nenugalimos jėgos aplinkybes gavimo. Užmokestis turi būti atskirai suderintas abiejų šalių susitarimu.
- 15.4. Jeigu Nenugalimos jėgos aplinkybės tęsiasi ilgiau nei 3 (tris) mėnesius, bet kuri šalis, pranešusi kitai Šaliai, turi teisę nutraukti šią sutartį. Tokiu atveju Užsakovas privalo sumokėti atitinkamą užmokesčio dalį už Audito paslaugas, atliktą iki sutarties nutraukimo. Užmokestis turi būti atskirai suderintas abiejų šalių susitarimu.
- 15.5. Atsiradus Nenugalimos jėgos aplinkybėms, šalys vadovaujasi Lietuvos Respublikos civilinio kodekso 6.212 str. nuostatomis.

16. Baigiamosios nuostatos

- 16.1. Ši Sutartis įsigalioja abiem Šalims ją pasirašius ir patvirtinus antspaudais bei Vykdytoji pateikus Sutarties įvykdymo užtikrinimą Užsakovui pagal Sutarties 3.8 punkto reikalavimus. Sutarties įvykdymo garantija turi galioti visą sutarties galiojimo laikotarpį. Sutartis galioja iki Užsakovas ir/ar Vykdytojas ją nutrauks, pakeis arba sustabdys, arba tol, kol Šalys įvykdys joje numatytus savo įsipareigojimus. Sutartis gali būti pratęsta tomis pačiomis sąlygomis du kartus, kiekvieną kartą ne ilgesniam kaip 12 (dvylikos) mėnesių laikotarpiui, t.y. 2016 ir 2017 metų audito paslaugoms. Sutartis pratęsiama Užsakovo visuotiniam akcininkų susirinkimui patvirtinus (išrinkus) Vykdytoją audito įmone.
Pratęsus sutartį, automatiškai pakeičiamos visos su tokiu pratęsimu ir atitinkamais Paslaugų teikimo terminais susijusios, Sutartyje nurodytos datos (t.y. sutartį pratęsus vienerių metų laikotarpiui, atitinkamai visos su to laikotarpio audito atlikimu susijusios, Sutartyje nurodytos datos, pakeičiamos į vieneriais metais vėlesnes datas).
- 16.2. Šios Sutarties nuostatas galima bet kuriuo metu keisti rašytiniu Šalių susitarimu.
- 16.3. Jeigu kuri nors šios Sutarties nuostata pagal taikomus įstatymus bus laikoma arba taps negaliojanti, likusios jos nuostatos ir toliau galios. Jeigu kuri nors šios Sutarties nuostata ar jos dalis yra arba taps negaliojanti ir Šalių neįpareigojanti, Šalys gera valia ją aptars ir pataisys arba pakeis kita formuluote, kuo tiksliau atspindinčia Šalių komercinius ketinimus.
- 16.4. Šalys gali raštu susitarti nutraukti šią Sutartį.
- 16.5. Vykdytojas turi teisę vienašališkai nutraukti šią Sutartį nesikreipdamas į teismą, prieš 15 (penkiolika) darbo dienų iki nutraukimo įsigaliojimo pateikęs Užsakovui rašytinį pranešimą apie tai toliau išvardytais atvejais:
- 16.5.1. yra priimtas sprendimas dėl Užsakovo likvidavimo;
 - 16.5.2. yra inicijuota Užsakovo bankroto (nemokumo) procedūra;
 - 16.5.3. Užsakovas daugiau nei 15 (penkiolika) dienų neatsiskaito su Vykdytoju šioje Sutartyje nustatyta tvarka;
 - 16.5.4. Užsakovas nevykdo ar netinkamai vykdo savo įsipareigojimus, nustatytus šios Sutarties 2.2, 2.3, 2.5, 2.6 punktuose ir 6.1–6.4 punktuose;
 - 16.5.5. dėl kito Užsakovo padaryto esminio Sutarties pažeidimo.

- 16.6. Jeigu Vykdytojas padaro esminį Sutarties pažeidimą, Užsakovas turi teisę vienašališkai nutraukti šią Sutartį nesikreipdamas į teismą, prieš 5 (penkias) darbo dienas iki nutraukimo įsigaliojimo raštu pranešęs apie tai Vykdytojui. Užsakovas šiame punkte nustatyta tvarka taip pat turi teisę vienašališkai nutraukti šią Sutartį nesikreipdamas į teismą ir kitais galiojančiuose teisės aktuose numatytais atvejais.
- 16.7. Jeigu Sutartis nutraukiama dėl Užsakovo kaltės ar Užsakovo iniciatyva, Užsakovas sumoka Vykdytojui atlyginimą proporcingai suteiktoms Paslaugoms ir kompensuoja kitas pagrįstas išlaidas, kurias Vykdytojas patyrė vykdydamas šioje Sutartyje nustatytus savo įsipareigojimus iki kol Vykdytojas sužinojo apie Sutarties 16.5.1–16.5.5 punktuose nurodytas aplinkybes arba iki rašytinio pranešimo apie Sutarties nutraukimą gavimo iš Užsakovo.
- 16.8. Ši Sutartis, jos aiškinimas bei joje nustatytos Šalių teisės ir įsipareigojimai reguliuojami Lietuvos Respublikos teise.
- 16.9. Visi Šalių tarpusavio ginčai dėl šios Sutarties aiškinimo ir vykdymo sprendžiami derybomis. Nepavykus ginčo išspręsti derybomis, jis sprendžiamas kompetentingame Lietuvos Respublikos teisme.

Sutartis sudaryta 2015 m. birželio 2 d. dviem egzemplioriais lietuvių kalba, kurių kiekvienas turi vienodą juridinę galią. Kiekviena Šalis gauna po vieną originalų Sutarties egzempliorių lietuvių kalba.

Pridedama:

Priedas nr. 1 – Techninė specifikacija.

Priedas nr. 2 – Užsakovui priliktinų bankų sąrašas.

Šalių Juridiniai adresai ir parašai:

Užsakovo:

LITGRID AB
A. Juozapavičiaus g. 13,
LT-09311, Vilnius
Lietuva
Įmonės kodas 302564383
PVM kodas LT100005748413
Telefonas +370-5-278 2777
Faksas +370-272 3986

Vykdytojo:

UAB „PricewaterhouseCoopers“
J.Jasinskio g. 16B
LT-03163 Vilnius
Lietuva
Įmonės kodas 111473315
PVM kodas LT114733113
Telefonas +370-5-239 2300
Faksas +370-5-239 2301

p. Vidmantas Grušas
Perdavimo tinklo departamento direktorius

p. Rimantas Busila
Finansų departamento direktorius

p. Rimantas Vingeles
Direktorius

TECHNINĖ SPECIFIKACIJA

Pirkimo objektas: finansinio audito paslaugos.

Paslaugos kodai pagal BVPŽ: 79212100-4, 79212300-6, paslaugų kategorija – 9.

Perkamų paslaugų aprašymas

Metinio audito paslaugos:

- 1.1. Audito paslaugų teikėjas atliks UAB „EPSO-G“ (toliau šioje pastraipoje - Bendrovė) pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus paruoštų atskirų Bendrovės ir konsoliduotų Bendrovės ir jos dukterinių įmonių finansinių ataskaitų už metus, pasibaigiančius 2015 m. gruodžio 31 d., auditą, ir pareikš nuomonę apie minėtas finansines ataskaitas;
 - 1.2. Audito paslaugų teikėjas atliks AB „Amber Grid“ (toliau šioje pastraipoje - Bendrovė) pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus paruoštų Bendrovės finansinių ataskaitų už metus, pasibaigiančius 2015 m. gruodžio 31 d., auditą, ir pareikš nuomonę apie minėtas finansines ataskaitas;
 - 1.3. Audito paslaugų teikėjas atliks LITGRID AB (toliau šioje pastraipoje - Bendrovė) pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus paruoštų Bendrovės ir konsoliduotų Bendrovės ir jos dukterinių įmonių finansinių ataskaitų už metus, pasibaigiančius 2015 m. gruodžio 31 d., auditą, ir pareikš nuomonę apie minėtas finansines ataskaitas;
 - 1.4. Audito paslaugų teikėjas atliks BALTPPOOL UAB (toliau šioje pastraipoje - Bendrovė) pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus paruoštų Bendrovės finansinių ataskaitų už metus, pasibaigiančius 2015 m. gruodžio 31 d., auditą, ir pareikš nuomonę apie minėtas finansines ataskaitas;
 - 1.5. Audito paslaugų teikėjas atliks UAB „TETAS“ (toliau šioje pastraipoje - Bendrovė) pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus paruoštų Bendrovės finansinių ataskaitų už metus, pasibaigiančius 2015 m. gruodžio 31 d., auditą, ir pareikš nuomonę apie minėtas finansines ataskaitas;
 - 1.6. Audito paslaugų teikėjas atliks UAB „Tinklo priežiūros centras“ (toliau šioje pastraipoje - Bendrovė) pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus paruoštų Bendrovės finansinių ataskaitų už metus, pasibaigiančius 2015 m. gruodžio 31 d., auditą, ir pareikš nuomonę apie minėtas finansines ataskaitas.
2. Audito paslaugų teikėjas atliks:
- 2.1. LITGRID AB Reguliavimo apskaitos sistemos atitikimo Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos 2014 m. balandžio 29 d. nutarimu Nr. O3-112 patvirtinto Elektros energetikos įmonių apskaitos atskyrimo, sąnaudų paskirstymo ir su apskaitos atskyrimu susijusių reikalavimų aprašo (toliau šioje pastraipoje – Aprašas) nustatytoms taisyklėms už metus, pasibaigiančius 2015 m. gruodžio 31 d., auditą ir pateiks išvadą;
 - 2.2. LITGRID AB pagal Aprašą paruoštoje metinėje atskaitomybėje teikiamų duomenų už metus, pasibaigiančius 2015 m. gruodžio 31 d., atitikimo faktinei finansinei būklei Reguliavimo apskaitos srityje auditą ir pateiks išvadą;
 - 2.3. LITGRID AB elektros energijos perdavimo veiklos sąnaudų metinės ataskaitos auditą už metus, pasibaigiančius 2015 m. gruodžio 31 d., ir pateiks išvadą pagal 2009 m. rugsėjo 25 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nutarimų Nr. O3-139 patvirtintą Elektros energijos perdavimo ir skirstymo paslaugų kainų ir jų viršutinių ribų nustatymo metodiką.

3. Audito paslaugų teikėjas atliks už metus, pasibaigsiąčius 2015 m. gruodžio 31 d., BALTPOOL UAB veiklų sąnaudų auditą, kaip tai numatyta Energijos išteklių rinkos įstatyme bei 2014 m. rugsėjo 26 d. Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nutarime Nr. O3-814 Dėl energijos išteklių biržos operatoriaus veiklos sąnaudų audito aprašo patvirtinimo.
4. Audito paslaugų teikėjas atliks už metus, pasibaigsiąčius 2015 m. gruodžio 31 d., AB „Amber Grid“ reguliuojamos veiklos atskaitomybės / sąnaudų auditą ir pateiks išvadas, kaip tai numatyta Lietuvos Respublikos gamtinių dujų įstatyme, Valstybinės kainų ir energetikos kontrolės komisijos nutarimuose ir kituose teisės aktuose.
5. Audito paslaugų teikėjas patikrins UAB „EPSO-G“, AB „Amber Grid“, LITGRID AB, UAB „TETAS“, BALTPOOL UAB ir UAB „Tinklo priežiūros centras“ metinius pranešimus už metus, pasibaigsiąčius 2015 m. gruodžio 31 d., ir pareikš nuomonę ar finansinėje informacijoje, pateiktoje (konsoliduotuose) metiniuose pranešimuose (veiklos ataskaitose), nėra reikšmingų nukrypimų lyginant su atitinkamo laikotarpio (konsoliduotomis) finansinėmis atskaitomybėmis.
6. Audito paslaugų teikėjas atliks AB „Amber Grid“, LITGRID AB, UAB „TETAS“, BALTPOOL UAB ir UAB „Tinklo priežiūros centras“ kompiuterinių sistemų, susijusių su apskaitos valdymu ir vykdymu peržiūrą, įvertindamas esamos sistemos trūkumus ir atkreipdamas ypatingą dėmesį į kritinius apskaitos procesus, taip pat pateiks pasiūlymus dėl tolimesnio kompiuterinės sistemos vystymo ir tobulinimo.
7. Audito paslaugų teikėjas paruoš audito ataskaitas UAB „EPSO-G“, AB „Amber Grid“, LITGRID AB, UAB „TETAS“, BALTPOOL UAB ir UAB „Tinklo priežiūros centras“ vadovybėms, kuriose bus paminėti audito metu atskleisti reikšmingi pastebėjimai, jei tokių bus, ir pateiktos rekomendacijos, be to, ataskaitose bus pateikta išsamesnė informacija apie audito rezultatus bei aptariami audito metu nustatyti valdymui ar priežiūrai svarbūs dalykai.
8. Audito paslaugų teikėjas atliks pagal Tarptautinius finansinės atskaitomybės standartus paruoštų atskirų AB „Amber Grid“, LITGRID AB, UAB „TETAS“, BALTPOOL UAB ir konsoliduotų UAB „EPSO-G“, LITGRID AB ir jų dukterinių įmonių finansinių ataskaitų ir metinių pranešimų (veiklos ataskaitų) už metus, pasibaigsiąčius 2015 m. gruodžio 31 d., vertimo iš lietuvių kalbos į anglų kalbą paslaugą.
9. Audito paslaugų teikėjas be papildomo užmokesčio telefonu ar kitaip konsultuos UAB „EPSO-G“, AB „Amber Grid“, LITGRID AB, UAB „TETAS“, BALTPOOL UAB ir UAB „Tinklo priežiūros centras“ personalą įvairiais einamaisiais finansinės apskaitos ir mokesčių klausimais, kurie nereikalauja daug laiko ir yra susiję su vykdomu auditu ar/ir peržiūra.
10. Audito paslaugų teikėjas įsipareigoja atlikti auditą pagal Tarptautinius audito standartus, vadovaujantis Lietuvos Respublikos įstatymais ir kitais teisės aktais. Jeigu audito paslaugų teikimo metu teisės aktai nustatys audituojamoms įmonėms, audito įmonėms ar auditoriams papildomus įpareigojimus, susijusius su audito atlikimu, šios paslaugos įeis į perkamų audito paslaugų apimtį ir kainą. Audituojamų įmonių prašymu, audito paslaugų teikėjo atstovai dalyvaus akcininkų susirinkimuose, stebėtojų tarybos, valdybos posėdžiuose audito atlikimo klausimais.
11. Audito tiekėjas patvirtins paruošto LITGRID AB grynojo skolos rodiklio ir EBITDA santykio už metus, pasibaigsiąčius 2015 m. gruodžio 31 d., apskaičiavimo, pagal tarptautinių finansinių institucijų nurodytą formulę, teisingumą pasirašydamas tarptautinių finansinių institucijų pateiktus patvirtinimo sertifikatus.

Reikiami standartai:

Metinės finansinės atskaitomybės auditas turi būti atliekamas vadovaujantis Tarptautiniais audito standartais, laikantis Lietuvos Respublikos teisės aktų reikalavimų.



Paslaugų teikimo terminai:

Perkamų paslaugų aprašyme 1.1, 5, 7, 8 punktuose paminėtos paslaugos, susiję su UAB „EPSO-G“ 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigiančio finansinio laikotarpio, auditu, turi būti atliktos 2015 m. spalio 1 d. - 2016 m. balandžio 8 d.

Perkamų paslaugų aprašyme 1.2, 5, 6, 7, 8 punktuose paminėtos paslaugos, susiję su AB „Amber Grid“ 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigiančio finansinio laikotarpio auditu, turi būti atliktos 2015 m. spalio 1 d. - 2016 m. kovo 21 d.

Perkamų paslaugų aprašyme 1.3, 5, 6, 7, 8, 11 punktuose paminėtos paslaugos, susiję su LITGRID AB 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigiančio finansinio laikotarpio auditu, turi būti atliktos 2015 m. spalio 1 d. - 2016 m. kovo 21 d.

Perkamų paslaugų aprašyme 1.4, 1.5, 1.6, 5, 6, 7, 8 punktuose paminėtos paslaugos, susiję su BALTPPOOL UAB, UAB „TETAS“ ir UAB „Tinklo priežiūros centras“ 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigiančio finansinio laikotarpio auditu, turi būti atliktos 2015 m. spalio 1 d. - 2016 m. vasario 17 d.

Perkamų paslaugų aprašyme 2, 3, 4 punktuose paminėtos paslaugos, susiję su AB „Amber Grid“, LITGRID AB IR BALTPPOOL UAB 2015 m. gruodžio 31 d. pasibaigiančio finansinio laikotarpio reguliuojamų veiklų atskaitomybių ir/ar sąnaudų auditu, turi būti atliktos iki 2016 m. balandžio 8 d.

Perkamų paslaugų aprašyme 9, 10 punktuose paminėtos paslaugos yra tęstinės ir teikiamos nuo audito paslaugų sutarties su įmonėmis sudarymo momento iki audito paslaugų pilno atlikimo pabaigos.



UŽSAKOVUI PRIIMTINŲ BANKŲ SĄRAŠAS

Užsakovui priimtini bankai:

a) Lietuvos Respublikoje registruoti bankai arba bankų filialai:

1. AB SEB bankas;
2. AB DNB bankas;
3. „Swedbank“, AB;
4. Danske Bank A/S Lietuvos filialas;
5. Nordea Bank Finland Plc Lietuvos skyrius;
6. Pohjola Bank plc Lietuvos filialas;
7. Svenska Handelsbanken AB Lietuvos filialas;

b) Bet kuris bankas, turintis tarptautinės reitingų agentūros patvirtintą kredito reitingą, ne mažesnį kaip *Standard & Poor's – BBB-, Fitch – BBB-, Moody's – Baa3*.