



**OGÓLNE WARUNKI UMÓW
ŚWIADCZENIA POMOCY PRAWNEJ
I DORADZTWA PODATKOWEGO
ZESPOŁU PRAWNO-PODATKOWEGO LEXIN**

1. DEFINICJE

Dla celów Ogólnych Warunków:

Doradztwo Podatkowe oznacza czynności doradztwa podatkowego w rozumieniu art. 2 ustawy o doradztwie podatkowym, obejmujące:

- 1) udzielanie podatnikom, płatnikom i inkasentom, na ich zlecenie lub na ich rzecz, porad, opinii i wyjaśnień z zakresu ich obowiązków podatkowych i celnych oraz w sprawach egzekucji administracyjnej związanej z tymi obowiązkami,
- 2) prowadzenie, w imieniu i na rzecz podatników, płatników i inkasentów, ksiąg podatkowych i innych ewidencji do celów podatkowych oraz udzielanie im pomocy w tym zakresie,
- 3) sporządzanie, w imieniu i na rzecz podatników, płatników i inkasentów, zeznań i deklaracji podatkowych lub udzielanie im pomocy w tym zakresie,
- 4) reprezentowanie podatników, płatników i inkasentów w postępowaniu przed organami administracji publicznej i w zakresie sądowej kontroli decyzji, postanowień i innych aktów administracyjnych w sprawach wymienionych w pkt 1.

Kancelaria oznacza Kancelarię Prawną LEXIN Zbigniew Koss oraz Kancelarię Podatkową LEXIN Patrycja Milewczyk.

Klient oznacza stronę umowy, na której rzecz Kancelaria ma świadczyć Usługi.

Kodeks Etyki oznacza:

- 1) Kodeks Etyki Radcy Prawnego stanowiący Załącznik do Uchwały Nr 5 VIII Krajowego Zjazdu Radców Prawnych z dnia 10 listopada 2008 r.,
- 2) Zasady Etyki Doradców Podatkowych stanowiący Załącznik do Uchwały Nr 28/2006 Drugiego Zjazdu Doradców Podatkowych z dnia 22 stycznia 2006 r.

Konsument oznacza Klienta, który jest osobą fizyczną i na którego rzecz Kancelaria ma świadczyć Usługi niewiązane z prowadzoną przez niego działalnością gospodarczą lub zawodową.

Ogólne Warunki oznaczają niniejsze ogólne warunki umowy o świadczenie Usług.

Pomoc Prawna oznacza pomoc prawną w rozumieniu art. 6 ustawy o radcach prawnych, obejmującą między innymi:

- 1) udzielenie porady prawnej,
- 2) sporządzenie opinii prawnej,
- 3) opracowywanie projektu umowy lub aktu normatywnego lub
- 4) reprezentowanie osób przed sądem lub organem administracji.

Przedmiot Umowy oznacza ustalony Umową zakres zadań Kancelarii stanowiących Pomoc Prawną lub Doradztwo Podatkowe.

Umowa oznacza umowę lub zlecenie, na mocy których Kancelaria ma świadczyć Usługi.

Usługi oznaczają Pomoc Prawną lub Doradztwo Podatkowe.

Ustawa o doradztwie podatkowym oznacza ustawę z 5 lipca 1996 r. o doradztwie podatkowym (Dz. U. z 2021 roku, poz. 2117).

Ustawa o radcach prawnych oznacza ustawę z 6 lipca 1982 r. o radcach prawnych (Dz. U. z 2024 r. poz. 499).

2. UMOWA I OGÓLNE WARUNKI

2.1. Ogólne Warunki stanowią zbiór norm uzupełniających Umowę.

2.2. Ogólne Warunki będą wiązać strony Umowy, jeżeli:

- 1) będą stanowić załącznik do Umowy,
- 2) zostaną przywołane w treści Umowy i doręczone drugiej stronie przed zawarciem Umowy lub zostanie wskazany adres zamieszczenia ich na stronie internetowej.

2.3. W razie rozbieżności między postanowieniami Umowy i Ogólnych Warunków, postanowienia Umowy mają znaczenie rozstrzygające.

3. ŚWIADCZENIE POMOCY PRAWNEJ I DORADZTWA PODATKOWEGO PRZEZ KANCELARIĘ

3.1 Usługi świadczone przez Kancelarię oparte są na rozumieniu przez radców prawnych, oraz doradców podatkowych Kancelarii odpowiednich ustaw, orzecznictwa oraz praktyki będących w mocy w chwili świadczenia Usług.

3.2 Późniejsze zmiany przepisów, nowe orzecznictwo lub praktyka mogą mieć wpływ na aktualność świadczonej Usługi.

3.3 Kancelaria nie jest zobowiązana do aktualizowania udzielonych porad pod kątem późniejszych zmian w przepisach i w praktyce.

3.4 Kancelaria świadczy Usługi Klientowi zgodnie z przepisami ustawy o radcach prawnych i ustawy o doradztwie podatkowym oraz Kodeksem Etyki, na następujących zasadach:

- 1) Kancelaria nie udziela porad odnośnie meritum transakcji inwestycyjnych,
- 2) Kancelaria nie występuje w charakterze pośrednika bądź organizatora jakiegokolwiek transakcji, chyba że wyraźnie zastrzeżono inaczej,
- 3) decyzja Klienta o przedyskutowaniu lub negocjowaniu transakcji została - jak też wszelka decyzja o przystąpieniu do takiej transakcji będzie – podjęta przez Klienta na podstawie jego własnej oceny aspektów i ryzyk komercyjnych i finansowych danej transakcji,
- 4) żadnej porady Kancelarii (ustnej, pisemnej czy w jakiegokolwiek innej formie) nie należy uważać za zaproszenie lub nakłanianie (bezpośrednie bądź pośrednie) Klienta lub kogokolwiek innego do podjęcia działalności inwestycyjnej,
- 5) Kancelaria nie ma obowiązku przekazywać w imieniu Klienta lub osób trzecich zaproszeń bądź nakłaniać do podjęcia działalności inwestycyjnej.

4. ZAWARCIE UMOWY

4.1 Kancelaria i Klient mogą zawrzeć Umowę w dowolny sposób.

4.2 W razie zawarcia umów wielostronnych lub umowy na rzecz osoby trzeciej w Umowie należy wyraźnie wskazać na czyją rzecz Kancelaria ma świadczyć Usługi.

4.3 Umowa powinna określać przynajmniej Przedmiot Umowy i sposób określenia wynagrodzenia Kancelarii.

4.4 Jeżeli Umowa nie określa sposobu wynagrodzenia Kancelarii lub jeżeli wynagrodzenie Kancelarii oparte jest na ewidencji czasu pracy i stawkach godzinowych, Kancelaria powinna poinformować Klienta o stosowanych stawkach godzinowych przed dokonaniem pierwszej czynności z zakresu świadczonych Usług.

5. WERSJE DOKUMENTÓW

- 5.1. Kancelaria może zapoznać Klienta z projektem przygotowywanego pisma, w szczególności porady, opinii lub raportu, aby umożliwić Klientowi zgłoszenie uwag.
- 5.2. Klient nie może opierać się na projekcie do czasu finalizacji dokumentu i podpisania go.
- 5.3. Kolejne wersje dokumentów mogą być utrwalone na różnych nośnikach.
- 5.4. W przypadku jakichkolwiek rozbieżności podstawą interpretacji jest podpisany oryginał dokumentu.

6. OBSADA

- 6.1. Poszczególne zadania Kancelarii w ramach Przedmiotu Umowy mogą być wykonywane przez różnych radców prawnych oraz doradców podatkowych, a w stosunku do prac pomocniczych – także osoby nieposiadające wykształcenia prawniczego i nieposiadające tytułu radcy prawnego lub doradcy podatkowego.
- 6.2. Kancelaria decyduje o przydzieleniu poszczególnych zadań do odpowiednich osób i ponosi pełną odpowiedzialność za osoby wykonujące Przedmiot Umowy w jej imieniu.

7. PRZEPŁYW INFORMACJI

- 7.1 Klient przekazuje Kancelarii wszelkie posiadane przez siebie informacje zasadnie wymagane przez Kancelarię w celu wykonania Przedmiotu Umowy.
- 7.2 Kancelaria może opierać się na informacjach otrzymanych od Klienta.
- 7.3 O ile Klient nie zleci inaczej, Kancelaria nie jest zobowiązana do weryfikacji ani sprawdzenia jakichkolwiek informacji otrzymanych od Klienta.

8. FAKTUROWANIE

- 8.1 Kancelaria dołoży starań, aby informować na bieżąco Klienta o postępach prac i wynikach działań podejmowanych w ramach Przedmiotu Umowy oraz o poniesionych przez Kancelarię kosztach i wydatkach.
- 8.2 W braku innego uzgodnienia, Kancelaria obciąży Klienta raz w miesiącu opierając się na prowadzonej przez Kancelarię ewidencji czasu pracy poszczególnych osób nad Przedmiotem Umowy i stawkach godzinowych poszczególnych radców prawnych, doradców podatkowych oraz pozostałych pracowników Kancelarii (o stawkach tych Kancelaria poinformuje Klienta najpóźniej przy zawarciu Umowy) oraz uzgodnionych wcześniej kosztach i wydatkach.
- 8.3 Kancelaria wystawi i prześle Klientowi faktury w ciągu siedmiu dni od końca okresu, którego dotyczą. O ile Strony nie uzgodniły inaczej, faktury są płatne w terminie 7 dni od wystawienia.

9. DOKUMENTACJA I JEJ PRZECHOWYWANIE

- 9.1 Kancelaria prześle Klientowi na jego życzenie oryginały wszystkich podpisanych dokumentów sporządzanych w związku z poszczególnymi sprawami.
- 9.2 Klient ma prawo korzystać i sporządzać dla siebie kopie wszystkich dokumentów sporządzonych przez Kancelarię w ramach Przedmiotu Umowy.
- 9.3 Umowa nie przenosi na Klienta praw wyłącznych lub bezwzględnych do przedmiotów tych praw powstałych w związku z Umową lub przy tej okazji (w szczególności praw do projektów wynalazczych, projektów racjonalizatorskich, utworów, baz danych, tytułów lub oznaczeń indywidualizujących bądź wyróżniających) i prawa te przysługują Kancelarii. Klient jest zobowiązany także do zachowania poufności na zasadach określonych w niniejszych

warunkach idei, koncepcji, założeń, szkiców, projektów, planów lub innych elementów przedmiotów praw wyłącznych lub bezwzględnych, które nie podlegają takiej ochronie.

9.4 W braku odmiennych uzgodnień Kancelaria może wykorzystywać wszelkie dokumenty powstałe w związku z Umową jako podstawę do wykonywania zadań na rzecz innych klientów.

9.5 Kancelaria może korzystać z praw własności intelektualnej i oryginalnych pomysłów powstałych w związku z Umową świadcząc Usługi na rzecz innych klientów, o ile nie narusza zobowiązania do zachowania poufności zaciągniętego wobec Klienta.

9.6 Po rozwiązaniu Umowy Kancelaria przekaze Klientowi na jego wniosek całość dokumentacji Klienta związanej z wykonaniem Umowy.

9.7 Kancelaria ma prawo zniszczyć dokumenty, które w opinii Kancelarii nie będą potrzebne do celów prawnych i podatkowych, jeżeli Klient odmówił ich odebrania i o ile nie uzgodniono, że Kancelaria przechowuje te dokumenty za określonym wynagrodzeniem.

9.8 Kancelaria nie zniszczy dokumentów powierzonych jej przez Klienta na przechowanie.

10. ZASTĘPSTWO

10.1 Jeżeli Kancelaria nie może samodzielnie wypełnić Przedmiotu Umowy, może zarekomendować Klientowi inny podmiot dysponujący osobami posiadającymi odpowiednie uprawnienia zawodowe (w szczególności uprawnienia radcy prawnego, doradcy podatkowego, adwokata, rzecznika patentowego lub notariusza) w zakresie objętym Przedmiotem Umowy.

10.2 Kancelaria nie ponosi odpowiedzialności za działania i zaniechania, naruszenia lub wady po stronie podmiotu, którego zarekomendowała Klientowi, o ile podmiot ten (w momencie zarekomendowania go przez Kancelarię) spełniał wymagania określone w poprzednim punkcie.

11. KORESPONDENCJA

11.1 Kancelaria i osoby działające w jej imieniu mogą porozumiewać się elektronicznie z Klientem, jego personelem, doradcami i innymi osobami działającymi w jego imieniu i na jego rzecz. Klient ponosi odpowiedzialność za ryzyka wynikłe z tytułu korzystania z takiej komunikacji (obejmujące m.in. opóźnienia, groźbę przechwycenia i nieupoważnionego dostępu do takiej korespondencji, jak też ryzyko wirusów), chyba że szkoda powstała wskutek rażącego niedbalstwa lub winy umyślnej Kancelarii lub osób działających w jej imieniu.

11.2 Kancelaria i Klient wzajemnie uzgadniają, że każdy z nich będzie odpowiedzialny za utrzymywanie i ochronę własnego bezpieczeństwa i systemów.

12. KONFLIKTY INTERESÓW

12.1 Strony zobowiązane niezwłocznie informować się wzajemnie o wszystkich sytuacjach, w których Kancelaria mogłaby narazić się na konflikt interesów w rozumieniu Kodeksu Etyki ("Konflikt Interesów").

12.2 W razie zaistnienia istotnego prawdopodobieństwa wystąpienia Konflikту Interesów Kancelaria podejmie wszelkie niezbędne środki zgodne z Kodeksem Etyki, aby uniknąć Konflikту Interesów.

12.3 Kancelaria dołoży najlepszych starań, aby wskutek wystąpienia Konflikту Interesów nie ucierpiały interesy Klienta.

12.4 O ile nie narusza to zasad etyki wynikających z Kodeksu Etyki, świadczenie Usług Klientowi na podstawie Umowy nie powinno ograniczać świadczenia Usług przez Kancelarię na rzecz innych klientów.

13. TAJEMNICA ZAWODOWA I PRZEDSIĘBIORSTWA

13.1 Kancelaria, jej pracownicy i osoby działające w jej imieniu zobowiązani są zachować w tajemnicy wszystko, o czym dowiedzieli się w związku ze świadczeniem Usług na podstawie Umowy. Wszelkie informacje, uzyskane od Klienta, które nie są dostępne publicznie w okresie świadczenia przez Kancelarię Usług w związku z Umową będą traktowane jako poufne. W szczególności warunki Umowy są ściśle poufne i nie wolno ich (z wyjątkami określonymi poniżej) ujawniać bez uprzedniej pisemnej zgody obydwu stron.

13.2 Jeżeli Kancelaria, jej pracownicy lub osoby działające w jej imieniu, zostaną zobowiązani do ujawnienia informacji poufnych dotyczących Klienta odpowiednim władzom publicznym, Kancelaria poinformuje Klienta (o ile będzie to dozwolone i wykonalne) o ewentualnym żądaniu lub obowiązku ujawnienia.

13.3 Kancelaria nie będzie wykorzystywać na potrzeby osób trzecich informacji poufnych uzyskanych od Klienta oraz nie będzie wykorzystywać dla potrzeb Klienta informacji poufnych uzyskanych od osób trzecich.

13.4 O ile Kancelaria uzyska odpowiednią zgodę Klienta, może wykorzystywać w swoich materiałach reklamowych i marketingowych informacje o świadczeniu Usług na rzecz Klienta.

13.5 Wszelkie informacje, uzyskane przez Klienta lub osoby działające w jego imieniu od Kancelarii lub osób działających w jej imieniu w okresie świadczenia Usług w związku z Umową, które nie są publicznie dostępne będą traktowane przez Klienta jako poufne (tajemnica przedsiębiorstwa). W szczególności dotyczy to propozycji, ofert, specyfikacji, szkiców, projektów, dokumentów, zasad, technik, metod, planów lub scenariuszy działania, procedur, idei, pomysłów, koncepcji lub założeń, wytycznych, wskazówek, zaleceń, rekomendacji, interpretacji, a także przedmiotów praw wyłącznych lub bezwzględnych. Postanowienia powyższe dotyczą także informacji uzyskanych przez Klienta lub osoby działające w jego imieniu od Kancelarii lub osób działających w jej imieniu w związku z negocjowaniem lub zawieraniem Umowy (w szczególności drogą przetargu, konkursu ofert, zaproszenia do składania ofert, negocjacji z zaproszeniem), a także uzyskane bez zapłaty przez Klienta wynagrodzenia.

13.6 Klient nie będzie wykorzystywać na potrzeby osób trzecich informacji poufnych uzyskanych od Kancelarii lub osób działających w jej imieniu, w szczególności zaś na rzecz konkurentów Kancelarii (w tym poprzez wywieranie wpływu na ofertę konkurencji).

14. ROZWIĄZANIE UMOWY

14.1 Klient ma prawo rozwiązać Umowę w dowolnym czasie ze skutkiem natychmiastowym poprzez złożenie Kancelarii zawiadomienia na piśmie. Strony mogą osobno ustalić okres wypowiedzenia.

14.2 W uzasadnionych przypadkach Kancelaria może zdecydować o wypowiedzeniu Umowy i zaprzestaniu świadczenia Usług na rzecz Klienta w konkretnej sprawie albo we wszystkich sprawach poprzez złożenie Klientowi zawiadomienia z odpowiednim wyprzedzeniem, zgodnie z przepisami prawa i Kodeksu Etyki.

14.3 W razie rozwiązania Umowy, Klient zapłaci wynagrodzenie Kancelarii i wydatki związane z Umową do momentu zaprzestania czynności przez Kancelarię. O ile nie uzgodniono inaczej,

uznaje się, że doręczenie przez Kancelarię faktury opisanej w niniejszym punkcie obejmuje zrzeczenie się przez Kancelarię dalszych roszczeń do wynagrodzenia z tytułu Umowy.

14.4 W przypadku rozwiązania Umowy niniejsze postanowienia Ogólnych Warunków pozostają w mocy.

15. ROZWIĄZYWANIE SPORÓW

15.1 Kancelaria i Klient zobowiązują się dołożyć w dobrej wierze starań, aby niezwłocznie rozstrzygnąć spór lub roszczenie wynikłe lub związane ze Umową w drodze negocjacji lub poprzez skierowanie sprawy do mediacji.

15.2 Jeżeli podjęte negocjacje lub mediacja nie przyniosą pomyślnych rezultatów i o ile strony nie uzgodniły inaczej, wszelkie spory wynikające z Umowy lub powstałe w związku z Umową, w szczególności dotyczące jej ważności i skuteczności, rozstrzygane będą przez sąd powszechny właściwy dla miejsca prowadzenia działalności Kancelarii.

15.3 Jeżeli Klient jest Konsumentem właściwość sądu ustalona zostanie wyłącznie na podstawie powszechnie obowiązujących przepisów prawa. Strony mogą osobno uzgodnić umowną właściwość sądu, jeżeli bezwzględnie obowiązujące przepisy prawa to dopuszczają.

16. PRAWO WŁAŚCIWE

Niniejsze Ogólne Warunki podlegają prawu polskiemu i zgodnie z nim należy dokonywać ich wykładni.