

do książki Anny Borysewicz

**„Zgromadzenia wspólników spółki z ograniczoną odpowiedzialnością”****PGK1143e**

Drodzy Czytelnicy,

od momentu wydania książki ukazały się ważne zmiany w przepisach, które mają wpływ na treść omawianych w niej zagadnień.

Pierwsze z nich, obowiązujące od 1 marca 2019 r., wprowadzono ustawą z dnia 9 listopada 2018 r. o zmianie niektórych ustaw w celu wprowadzenia uproszczeń dla przedsiębiorców w prawie podatkowym i gospodarczym (Dz.U. poz. 2244).

Kolejne zmiany, obowiązujące od 31 marca 2020 r., wynikają z ustawy z dnia 31 marca 2020 r. o zmianie ustawy o szczególnych rozwiązaniach związanych z zapobieganiem, przeciwdziałaniem i zwalczaniem COVID-19, innych chorób zakaźnych oraz wywołanych nimi sytuacji kryzysowych oraz niektórych innych ustaw (Dz.U. poz. 568).

**I. Zmiany obowiązujące od 1 marca 2019 r.**

Zmianie ulegają poniższe fragmenty książki:

1. W rozdziale I pkt 3 s. 16 – zdania: „Udział wspólnika w ZZW jest jedynie jego prawem, a nie obowiązkiem. Nie musi on w nim zatem uczestniczyć.” zastępuje się następującą treścią: „Udział wspólnika w ZZW jest jedynie jego prawem, a nie obowiązkiem. Nie musi on w nim zatem uczestniczyć. Gdy natomiast jedyny członek zarządu sp. z o.o. składa udziałowcom rezygnację z piastowanej funkcji i w tym celu zwoływane jest zgromadzenie wspólników, wtedy obligatoryjnym elementem zaproszenia na to zebranie udziałowców jest oświadczenie o rezygnacji przez członka zarządu. Omawiana dymisja jest zaś skuteczna z dniem następującym po dniu, na który zwołano ww. zgromadzenie”.
2. W rozdziale I pkt 3 s. 17 – fragment rozpoczynający się od słów: „Wyeksponować także trzeba [...]” do słów „patrz przykłady nr 15–26” zastępuje się następującą treścią: „Zwołujący ma prawo odwołania, w dowolnej formie, zgromadzenia wspólników – patrz przykłady nr 15–25”.

3. W rozdziale I pkt 4 s. 22 – usuwa się zdanie: „Wyeksponować również trzeba, że w sprawach objętych spectrum lit. a–c pisemne głosowanie jest wyłączone”.
4. W rozdziale I pkt 4 s. 28 – usuwa się przykład nr 31.
5. W rozdziale II pkt 2 s. 35 – po zdaniu: „Od wspomnianej reguły są jednak wyjątki.” dodaje się tekst: „Jednym z nich jest sytuacja, w której owo zebranie jest zwoływane (i to obligatoryjnie) przez członka zarządu. Dzieje się tak, gdy gremium to jest jednoosobowe, a jego jedyny członek składa wspólnikom rezygnację z pełnionej funkcji, natomiast umowa danej sp. z o.o. nie zawiera odmiennych postanowień w tym zakresie”.
6. W rozdziale II pkt 3 s. 37 – zdanie: „Patrz – odpowiednie uwagi dotyczące trybu zwołania i odwołania ZZW określone w rozdziale I w pkt 3, z tą różnicą, że zaproszenia na NZW powinny być nadane do wszystkich udziałowców co najmniej 2 tygodnie przed terminem tego zebrania wspólników.” zastępuje się następującą treścią: „Patrz – odpowiednie uwagi dotyczące trybu zwołania i odwołania ZZW określone w rozdziale I w pkt 3, z tą różnicą, że zaproszenia na NZW powinny być nadane do wszystkich udziałowców co najmniej 2 tygodnie przed terminem tego zebrania wspólników, przy czym udziałowiec lub wspólnicy, którzy zażądali zwołania NZW, mają wyłączne prawo jego odwołania”.
7. W rozdziale II pkt 4 s. 42 – tytuł pkt 4: „Przedmiot obrad nadzwyczajnego gromadzenia wspólników (art. 21, art. 233, art. 273 oraz art. 516 § 1 i 2 k.s.h.)” zastępuje się następującą treścią: „Przedmiot obrad nadzwyczajnego gromadzenia wspólników (art. 21, art. 233, art. 233<sup>1</sup>, art. 273 oraz art. 516 § 1 i 2 k.s.h.)”.
8. W rozdziale II pkt 4 s. 42 – po zdaniu na s. 42: „Wszelkie inne sprawy poza tymi wymienionymi w rozdziale I w pkt 4, tj. tymi, które obligatoryjnie objęte są zakresem przedmiotowym ZZW, mogą być rozpatrywane w ramach NZW.” dodaje się zdanie: „Istnieje jednak obowiązek zwołania NZW wtedy, gdy zarząd sp. z o.o. jest jednoosobowy, a jego jedyny członek składa wspólnikom rezygnację z pełnionej funkcji, natomiast umowa danej spółki nie stanowi inaczej. Trzeba także zwołać NZW w sytuacji określonej w art. 233 § 1 k.s.h. w celu poinformowania wspólników”.
9. W rozdziale VI pkt 1 s. 110 – zdanie: „Powinno być ono udzielone na piśmie pod rygorem nieważności i dołączone do księgi protokołów.” zastę-

puje się następującą treścią: „Powinno być ono udzielone na piśmie pod rygorem nieważności, a jego kopię dołącza się do książki protokołów”.

## II. Zmiany obowiązujące od 31 marca 2020 r.

Zmianie ulegają poniższe fragmenty książki:

1. W rozdziale I pkt 3 s. 15 – zdania: „W zawiadomieniu o zgromadzeniu należy z kolei oznaczyć dzień, godzinę i jego miejsce oraz szczegółowy (a nie ogólnikowy) harmonogram obrad. Przez miejsce ZZW należy rozumieć podanie adresu, pod którym ma się ono odbyć (tj. ulicy, numeru budynku i ewentualnie numeru lokalu), bądź wskazanie go w inny sposób, byle nie nastroczało to wątpliwości u adresata komentowanego zaproszenia.” zastępuje się następującą treścią: „W zawiadomieniu o zgromadzeniu należy z kolei oznaczyć dzień, godzinę i jego miejsce oraz szczegółowy (a nie ogólnikowy) harmonogram obrad. Gdy jednak zwołujący postanowi o zdalnym udziale w zebraniu udziałowców, wtedy w zawiadomieniu o nim należy dodatkowo zamieścić informacje o sposobie partycypacji w tym zgromadzeniu, wypowiedzenia się w jego trakcie, wykonywania na nim prawa głosu oraz wniesienia sprzeciwu od podjętej/ych uchwał/y. Tak stanowi art. 238 § 3 k.s.h. Przez miejsce ZZW należy rozumieć podanie adresu, pod którym ma się ono odbyć (tj. ulicy, numeru budynku i ewentualnie numeru lokalu), bądź wskazanie go w inny sposób, byle nie nastroczało to wątpliwości u adresata komentowanego zaproszenia”.

2. W rozdziale III pkt 1 s. 54 – pod przykładem nr 5 dodaje się następującą treść:

„W świetle art. 234<sup>1</sup> k.s.h. udział w zgromadzeniu wspólników sp. z o.o. można wziąć także przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, chyba że opcji tej nie przewiduje umowa spółki. Gdy więc umowa podmiotu albo w ogóle nie reguluje wspomnianej kwestii, albo jej treść na to zezwala, wtedy dopuszczalna jest partycypacja w zebraniu udziałowców w wyżej opisany sposób. Pod pojęciem „środki komunikacji elektronicznej”, zgodnie z art. 2 pkt 5 ustawy z dnia 18 lipca 2002 r. o świadczeniu usług drogą elektroniczną, należy zaś rozumieć rozwiązania techniczne, w tym urządzenia teleinformatyczne i współpracujące z nimi narzędzia programowe, umożliwiające indywidualne porozumiewanie się na odległość przy wykorzystaniu transmisji danych między systemami teleinformatycznymi, a w szczególności przez pocztę elektroniczną. Do tych środków zalicza się zatem m.in. Skype.

To zwołujący komentowane zgromadzenie każdorazowo decyduje o udziale w nim wspólników w omawianej formie. Jeżeli więc taka decyzja nie zostanie przez niego podjęta, wówczas zdalne uczestnictwo udziałowców w ich zebraniu będzie wykluczone.

Natomiast szczegółowe zasady udziału w zgromadzeniu wspólników za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej obligatoryjnie ustala się w regulaminie uchwalonym przez Radę Nadzorczą, a w jej braku – przez wspólników. Przedmiotowa uchwała – w przypadku Rady Nadzorczej – zapada według reguł przyjętych dla podejmowania uchwał, a określonych w umowie spółki, ewentualnie w regulaminie tego gremium. Z kolei w odniesieniu do udziałowców jej powzięcie może nastąpić nawet bez odbycia zgromadzenia wspólników (czyli w trybie określonym w art. 240 k.s.h.), jeżeli udziałowcy reprezentujący bezwzględną większość głosów wyrażą na piśmie zgodę na treść tego regulaminu. Podkreślenia wymaga również fakt, że ww. dokument może nakładać jedynie te wymogi i ograniczenia, które są niezbędne do identyfikacji wspólników oraz zapewnienia bezpieczeństwa komunikacji elektronicznej. Dopuszczalne będą zatem wszelkie postanowienia ustalające sposób identyfikacji wspólników czy ich pełnomocników oraz skierowane na ochronę danych. Wykluczone będą z kolei te wykraczające poza wspomnianą problematykę, np. zmierzające do dyskryminacji udziałowców korzystających ze środków komunikacji elektronicznej.

Udział w zdalnym zgromadzeniu wspólników obejmuje w szczególności (a więc jest to katalog otwarty):

- 1) dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym wszystkich jego uczestników, czyli wideokonferencję, w ramach której mogą oni wypowiadać się w toku obrad, przebywając gdzie indziej niż miejsce obrad, i
- 2) wykonywanie osobiście lub przez pełnomocnika prawa głosu przed bądź w toku zebrania udziałowców”.