



biblioteczka spółki z o.o.

Zgromadzenie wspólników w spółce z o.o.

OD ZAPROSZENIA
DO WYKONANIA UCHWAŁ



POZYSKAJ FUNDUSZE NA INWESTYCJE!



Wspieramy
decyzje
inwestorów
i realizatorów
na wszystkich
etapach
przedsięwzięcia!



Sprawdź ofertę prenumeraty na:

FabrykaWiedzy.com

Wszystkie publikacje dla specjalistów



Zamówienia na prenumeratę przyjmuje Centrum Obsługi Klienta:
tel: 22 518 29 29, e-mail: cok@wip.pl, inwestycjepubliczne@wip.pl

Zgromadzenie wspólników w spółce z o.o.

Od zaproszenia
do wykonania uchwał



Autorzy:

Michał Kuryłek, radca prawny

Maciej Szupłat, adwokat

Dyrektor wydawniczy: Marek Kutarba

Wydawca: Weronika Wota

Redaktor naczelny: Urszula Wróblewska

Redaktor: Joanna Banasiak-Lach

Projekt okładki: Piotr Fedorczyk

Korekta: Zespół

Skład i łamanie: Igawa

Druk: MDruk

ISBN: 978-83-269-2827-7

Wydawnictwo Wiedza i Praktyka sp. z o.o.

03-918 Warszawa, ul. Łotewska 9a

Tel. 22 518 29 29, faks 22 617 60 10, e-mail: spolkazoo@wip.pl

NIP: 526-19-92-256

**Numer KRS: 0000098264 – Sąd Rejonowy dla m.st. Warszawy, Sąd Gospodarczy
XIII Wydział Gospodarczy Rejestrowy. Wysokość kapitału zakładowego: 200.000 zł**

Copyright by Wydawnictwo Wiedza i Praktyka sp. z o.o.
Warszawa 2014

Zgromadzenie wspólników w spółce z o.o. wraz z przysługującymi Czytelnikom innymi elementami dostępnymi w subskrypcji (e-letter, strona WWW i inne) chronione są prawem autorskim. Przedruk materiałów opublikowanych w *Zgromadzeniu wspólników w spółce z o.o.* oraz w innych dostępnych elementach subskrypcji – bez zgody wydawcy – jest zabroniony. Zakaz nie dotyczy cytowania publikacji z powołaniem się na źródło.

Publikacja *Zgromadzenie wspólników w spółce z o.o.* została przygotowana z zachowaniem najwyższej staranności i wykorzystaniem wysokich kwalifikacji, wiedzy i doświadczenia autorów oraz konsultantów. Zaproponowane w publikacji *Zgromadzenie wspólników w spółce z o.o.* oraz w innych dostępnych elementach subskrypcji wskazówki, porady i interpretacje nie mają charakteru porady prawnej. Ich zastosowanie w konkretnym przypadku może wymagać dodatkowych, pogłębionych konsultacji. Publikowane rozwiązania nie mogą być traktowane jako oficjalne stanowisko organów i urzędów państwowych. W związku z powyższym redakcja nie może ponosić odpowiedzialności prawnej za zastosowanie zawartych w publikacji *Zgromadzenie wspólników w spółce z o.o.* lub w innych dostępnych elementach subskrypcji wskazówek, przykładów, informacji itp. do konkretnych przykładów.

Centrum Obsługi Klienta:

Tel.: 22 518 29 29

e-mail: cok@wip.pl

Spis treści

Wstęp	5
Rozdział I	
Zwołanie zgromadzenia wspólników	7
Zwołanie zgromadzenia	7
Zwołanie zgromadzenia w spółkach wieloosobowych	10
Zwołanie zgromadzenia w spółkach jednoosobowych	16
Rozdział II	
Odbycie zgromadzenia wspólników	17
Zasady odbywania zgromadzenia wspólników	17
Przebieg zgromadzenia	21
Zgromadzenie wspólników w jednoosobowej spółce	31
Zasady głosowania na zgromadzeniu wspólników	32
Przebieg głosowania na zgromadzeniu	41
Rozdział III	
Obowiązki zarządu na zgromadzeniu wspólników	45
Obowiązki przed zgromadzeniem wspólników	46
Obowiązki podczas zgromadzenia wspólników	53
Uprawnienia wspólników spółki z o.o. na zgromadzeniu	56
Obowiązki związane z udzieleniem absolutorium dla członka zarządu	74
Obowiązki zarządu związane z wypłatą dywidendy	84
Rozdział IV	
Obowiązki zarządu po odbyciu zgromadzenia wspólników	93
Protokół ze zgromadzenia i uchwały	93
Wykonanie uchwał przez zarząd	95
Złożenie odpowiednich dokumentów w sądach i urzędach	97
Odpowiedzialność zarządu za wadliwe wykonanie obowiązków	103
Zaskarżanie uchwał zgromadzenia wspólników	103

Wstęp

Przedmiotem obrad zwyczajnego zgromadzenia wspólników powinno być między innymi rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdanie finansowe za ubiegły rok obrotowy, powzięcie uchwały o podziale zysku albo pokryciu straty, udzielenie członkom zarządu absolutorium z wykonania przez nich obowiązków. Decyzje podejmowane na zgromadzeniu mają formę uchwał.

Warto dobrze się przygotować do tego wydarzenia, tak aby uniknąć wszelkich błędów. Skutki błędów popełnionych zarówno przy zwołaniu zgromadzenia, jak i po jego odbyciu mogą okazać się dotkliwe dla spółki. Dlatego też nasi eksperci przygotowali praktyczne kompendium wiadomości, jak zwołać i przeprowadzić zgromadzenie wspólników w spółkach z o.o. Udzielamy w nim odpowiedzi na wiele pytań i wątpliwości związanych ze zwołaniem i odbyciem zgromadzenia wspólników.

Wyjaśniamy, w jaki sposób zwołać zgromadzenie wspólników i jakie wiąże się z tym formalności. Omawiamy konsekwencje niezwołania oraz nieprawidłowego zwołania zgromadzenia. Podpowiemy, kogo trzeba zaprosić na zgromadzenie i jakie dokumenty należy załączyć do zaproszenia.

Ponadto w broszurze omawiamy przebieg zgromadzenia, począwszy od wejścia na salę obrad, aż do zamknięcia spotkania. Wskazujemy, jakie zasady głosowania obowiązują na zgromadzeniu, kiedy głosowanie może być jawne, a kiedy tajne.

Eksperci wskazują, jakie są obowiązki zarządu przed zgromadzeniem – m.in. co powinien zawierać porządek obrad, jakie dokumenty należy przygotować na zgromadzenie, jak też podczas zgromadzenia.

Ważną kwestią poruszoną w publikacji są obowiązki zarządu po odbyciu zgromadzenia. Odpowiadamy w niej na pytania, kto i w jaki sposób sporządza protokół ze zgromadzenia, w jakich przypadkach uchwała powinna zostać wykonana, a w jakich zaskarżona, a także w jaki sposób ją zaskarżyć.

Publikacja „Zgromadzenie wspólników w spółce z o.o.” jest trzecią z serii „Biblioteczka spółki z o.o.”, została przygotowana przez ekspertów, którzy od lat specjalizują się w problematyce spółek handlowych. Dzięki tej publikacji tematyka zwoływania, odbywania i postępowania po odbyciu zgromadzenia wspólników stanie się dla Państwa przystępniejsza.

Joanna Banasiak-Lach
redaktor prowadzący

Rozdział I

Zwołanie zgromadzenia wspólników

Na zwyczajnym zgromadzeniu wspólników obowiązkowe jest rozpatrzenie i zatwierdzenie sprawozdania zarządu z działalności spółki oraz sprawozdania finansowego za ubiegły rok obrotowy, a następnie powzięcie uchwały o podziale zysku albo pokryciu straty. Oprócz tego zgromadzenie wspólników udziela członkom organów spółki (członkom zarządu, rady nadzorczej i komisji rewizyjnej) absolutorium z wykonania przez nich obowiązków. Decyzje w tych sprawach – a także w innych przewidzianych w porządku obrad – wspólnicy podejmują w postaci uchwał, które zostają podjęte przez głosowanie.

ZWOŁANIE ZGROMADZENIA WSPÓLNIKÓW

Jeśli umowa spółki nie określa bardziej surowych wymogów, zgromadzenie wspólników można zwołać, w sposób formalny, na 3 sposoby:

- 1) listami poleconymi,
- 2) przesyłką kurierską,
- 3) pocztą elektroniczną, jeżeli wspólnik wyraził na to zgodę na piśmie, podając adres, pod który ma być wysłane zawiadomienie,

wysłanymi co najmniej na 2 tygodnie przed terminem odbycia zgromadzenia wspólników (art. 238 ksh). Przy tym przepisy mówią o terminie wysłania zaproszeń, a nie o dniu, w którym dotrą do wspólników.

Zawiadomienie wysyła się pod adres podany przez wspólnika, zapisany w księdze udziałów. Adres należy traktować jako aktualny dopóty, dopóki wspólnik nie zawiadomi oficjalnie spółki o jego zmianie. Trzeba więc z niego korzystać, nawet jeśli zarząd przypuszcza, że wspólnik już tam nie mieszka.

Można także zawiadomić wspólników w sposób nieformalny – ustnie, telefonicznie, faksem. Wówczas jednak trzeba się liczyć z tym, że każdy z nich będzie mógł zaskarżyć podjęte na zgromadzeniu uchwały, twierdząc, że nie został należycie poinformowany o zgromadzeniu i z tego powodu nie mógł wziąć w nim udziału (art. 250 pkt 4 ksh).

WAŻNE

W niektórych spółkach powiadamia się wspólników, wręczając im zaproszenie osobiście (najczęściej wówczas, gdy są oni pracownikami spółki), a wspólnicy kwitują jego odbiór, podpisując się na liście. Nie jest to, według przepisów ksh, sposób formalny, ale taka praktyka jest dopuszczalna, ponieważ nie odbiega od standardów przyjętych dla sposobów formalnych – wspólnik otrzymuje zawiadomienie i poświadcza ten fakt.

Błędy formalne a podważenie uchwały

Jeśli wspólnik został powiadomiony o zgromadzeniu w inny sposób, nie daje mu to prawa do zaskarżenia uchwały. Takie stanowisko potwierdził Sąd Najwyższy w wyroku z 26 marca 2009 r., sygn. akt I CSK 253/08 – LEX nr 491551. Sąd uznał, że art. 238 § 1 ksh, opisując sposoby zwoływania zgromadzenia wspólników, kładzie nacisk na nadanie lub wysłanie zawiadomienia w określonym terminie, a nie na doręczenie adresatowi. A zatem przepis ten zapewnia wspólnikom tylko minimalne gwarancje ochrony ustawowej. Jeśli zostaną zawiadomieni

11 września 2013 r. weszła w życie nowa ustawa

PRAWO ENERGETYCZNE



Zapoznaj się
z konsekwencjami zmian
– skorzystaj z przystępnego
komentarza ekspertów
Ernst & Young,
którzy we współpracy
z Oficyną Prawa Polskiego
przygotowali praktyczne
wydanie nowej ustawy.

ZAMÓW JUŻ DZIŚ: tel. 22 518 29 29

Książka „**Prawo energetyczne 2013. Komentarz do nowelizacji**” zawiera ujednocloną ustawę Prawo energetyczne wraz z komentarzem opisującym najnowsze zmiany przepisów.

Ekspertci **Ernst & Young Law** wyjaśniają m.in.:

- kto może przyznawać i otrzymywać dodatek energetyczny,
- jakie przesłanki mogą być podstawą do wstrzymania dostawy energii elektrycznej lub paliwa gazowego,
- jak zmieniły się zasady przyłączania mikroinstalacji do sieci elektroenergetycznej.



39,90 zł brutto

UOQ 09