

NOTA AKTUALIZACYJNA

do książki

***Spółka komandytowo-akcyjna w praktyce. Poradnik z wzorami dokumentów
(z suplementem elektronicznym)***

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

Zmiana obowiązująca od dnia **31 marca 2020 r.**, wynikająca 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. z 2020 r. poz. 568).

W związku z powyższym zmianie ulegają poniższe fragmenty książki:

1. **W rozdziale III pkt 6, s. 113** – zdanie: „Istnieje mianowicie opcja oddania przez nich głosu („za”, „przeciw” czy „wstrzymuję się”) za pośrednictwem kogoś innego.”

zastępuje się następującą treścią:

„Istnieje mianowicie opcja oddania przez nich głosu („za”, „przeciw” czy „wstrzymuję się”) za pośrednictwem kogoś innego, chyba że statut spółki zakazuje omawianego sposobu oddawania głosów. Jeżeli zatem statut podmiotu albo w ogóle nie reguluje wspomnianej kwestii, albo jego treść na to zezwala, wówczas komentowana forma głosowania jest dopuszczalna.”

2. **W rozdziale III pkt 6, s. 113** – zdanie: „Zakazane jest jednak skorzystanie przez jej członka z komentowanej formy udziału w akcie głosowania, gdy:

- nie została ona przewidziana przez statut albo/oraz,
- przedmiotem uchwały ma być jakakolwiek sprawa wprowadzona do harmonogramu obrad już na posiedzeniu tego organu bądź/albo ma być głosowany wybór, odwołanie oraz zawieszenie w czynnościach przewodniczącego i wiceprzewodniczącego ww. gremium.”

zastępuje się następującą treścią:

„Zakazane jest jednak skorzystanie przez jej członka z komentowanej formy udziału w akcie głosowania, gdy przedmiotem uchwały ma być jakakolwiek sprawa wprowadzona do harmonogramu obrad już na posiedzeniu tego organu.”

3. **W rozdziale III pkt 6, s. 115** – zdanie: „Zaznaczyć również należy, iż statut S.K.A. może wprowadzać dwa szczególne tryby podejmowania uchwał przez owe gremium, mianowicie:”

zastępuje się następującą treścią:

„Zaznaczyć również należy, że jeżeli statut S.K.A. albo tego nie wyklucza, albo w ogóle milczy na ten temat, wówczas owe gremium może podejmować uchwały w drodze dwóch szczególnych trybów, mianowicie:” i dalej tak, jak było po wyrazie „mianowicie”.

4. **W rozdziale III pkt 6, s. 116** – zdanie: „Szczególne tryby głosowania są jednak wyłączone, gdy:

- a) statut nie zawiera stosownego postanowienia w tej materii,
- b) nie wszyscy członkowie ww. organu zostali powiadomieni o treści projektu uchwały,
- c) przedmiotem uchwały jest: wybór, odwołanie oraz zawieszenie w czynnościach przewodniczącego i wiceprzewodniczącego tego gremium.”

zastępuje się następującą treścią:

„Podjęta w trybie pisemnym uchwała, podobnie jak ta powzięta przez to gremium za pośrednictwem środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość, jest ważna, gdy spełnione są łącznie dwa warunki:

- a) wszyscy członkowie ww. organu zostali prawidłowo powiadomieni o treści projektu uchwały oraz,
- b) jeżeli co najmniej połowa jego składu wzięła udział w jej podjęciu.

W sytuacji zatem, w której co najmniej jedno z tych kryteriów nie zaistnieje, wówczas uchwała będzie dotknięta sankcją nieważności bezwzględnej. Przy czym dopuszczalne jest zaostrenie (nigdy zaś złagodzenie) w statucie spółki wymogów formalnych z lit. a i b. Konieczne jest określenie przez radę nadzorczą, w formie regulaminu, szczegółowych zasad udziału w zdalnym posiedzeniu tego organu. Komentowany regulamin nie może jednak określać wymogów i ograniczeń, które nie są konieczne do identyfikacji uczestników i zapewnienia bezpieczeństwa komunikacji elektronicznej.”.

5. **W rozdziale III, s. 119** – usuwa się Przykład nr 54.
6. **W rozdziale III, s. 120** – usuwa się Przykład nr 58.
7. **W rozdziale III, s. 121** – usuwa się Przykłady nr 60–61.

8. **W rozdziale IV, s. 146–147** – podpunkt noszący tytuł: „Udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (art. 406⁵ w zw. z art. 126 § 1 pkt 2 k.s.h.)”, w tym przykłady nr 4–5, zastępuje się następującą treścią:

„Udział w walnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej (art. 406⁵ w zw. z art. 126 § 1 pkt 2 k.s.h.)

Udział w walnym zgromadzeniu S.K.A. można wziąć także przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej, chyba że opcję tę wykluczono w statucie podmiotu. Gdy więc statut spółki albo w ogóle nie zawiera żadnych zapisów w tym zakresie, albo jego treść na to zezwala, wtedy dopuszczalne jest uczestnictwo w tym zebraniu 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 zebranie każdorazowo decyduje o udziale w nim zainteresowanych w omawianej formie. Jeżeli więc taka decyzja nie zostanie przez niego podjęta, wówczas zdalne uczestnictwo w tym zebraniu będzie wykluczone.

Natomiast szczegółowe zasady udziału w walnym zgromadzeniu za pośrednictwem środków komunikacji elektronicznej obligatoryjnie ustala się w regulaminie uchwalonym przez radę nadzorczą. Przedmiotowa uchwała zapada bezwzględną większością głosów, chyba że statut przewiduje inną większość. Podkreślenia wymaga również fakt, że ww. dokument (tj. regulamin udziału w zdalnym zgromadzeniu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej) może nakładać jedynie te wymogi i ograniczenia, które są niezbędne do identyfikacji uczestników oraz zapewnienia bezpieczeństwa komunikacji elektronicznej. Dopuszczalne będą zatem wszelkie postanowienia ustalające sposób identyfikacji osób partycypujących w omawianym zgromadzeniu czy ich pełnomocników oraz skierowane na ochronę danych. Wykluczone będą z kolei te wykraczające poza wspomnianą problematykę, np. zmierzające do dyskryminacji uczestników korzystających ze środków komunikacji elektronicznej.

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

- 1) dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym wszystkich 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 ww. zebrania.”.

Zmiana obowiązująca od dnia **18 kwietnia 2020 r.**, wynikająca z ustawy z dnia 16 kwietnia 2020 r. o szczególnych instrumentach wsparcia w związku z rozprzestrzenianiem się wirusa SARS-CoV-2 (Dz.U. z 2020 r. poz. 695).

W związku z powyższym zmianie ulegają poniższe fragmenty książki:

1. **W rozdziale III pkt 6, s. 115** – fragment: „Zaznaczyć również należy, iż statut S.K.A. może wprowadzać dwa szczególne tryby podejmowania uchwał przez owe gremium, mianowicie:

- na piśmie (tzw. kurenda) – co polega na tym, że obiegiem, poza posiedzeniem, głosowana jest konkretna uchwała, której określona treść jest wcześniej podawana do wiadomości wszystkim członkom tego organu. Dla przykładu kurier przekazuje do podpisu daną uchwałę po kolei każdemu z jego składu. W takim przypadku, ale tylko gdy statut nie zawiera obostrzeń w tym względzie, minimum połowa osób zasiadających w radzie nadzorczej musi oddać głos i niezbędne jest osiągnięcie bezwzględnej większości;
- poprzez skorzystanie ze środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (czyli takich, które w formie głosowej, wizyjnej, pisemnej i graficznej, pozwalają na wyrażenie stanowiska w jakiejś kwestii, np. wideotelefon, fax czy poczta elektroniczna). W tym przypadku głosujący nie przebywają w jednym miejscu, ale, w przeciwieństwie do pierwszego trybu, prowadzą dyskusję, a następnie oddają swój głos.”

zastępuje się następującą treścią:

„Zaznaczyć również należy, iż statut S.K.A. może wprowadzać dwa szczególne tryby podejmowania uchwał przez owe gremium, mianowicie:

- na piśmie (tzw. kurenda) – co polega na tym, że obiegiem, poza posiedzeniem, głosowana jest konkretna uchwała, której określona treść jest wcześniej podawana do wiadomości wszystkim członkom tego organu. Dla

przykładu kurier przekazuje do podpisu daną uchwałę po kolei każdemu z jego składu. W takim przypadku, ale tylko gdy statut nie zawiera obostrzeń w tym względzie, minimum połowa osób zasiadających w radzie nadzorczej musi oddać głos i niezbędne jest osiągnięcie bezwzględnej większości;

- poprzez skorzystanie ze środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość (czyli takich, które w formie głosowej, wizyjnej, pisemnej i graficznej, pozwalają na wyrażenie stanowiska w jakiejś kwestii, np. wideotelefon, fax czy poczta elektroniczna). W tym przypadku głosujący nie przebywają w jednym miejscu, ale, w przeciwieństwie do pierwszego trybu, prowadzą dyskusję, a następnie oddają swój głos

i to także w sprawach, dla których statut spółki przewiduje głosowanie tajne, o ile żaden z członków owego organu nie zgłosi co do tego sprzeciwu.”.

Zmiana obowiązująca od dnia **3 września 2020 r.**, wynikająca 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. z 2020 r. poz. 568).

W związku z powyższym zmianie ulegają poniższe fragmenty książki:

1. **W rozdziale IV, s. 146** – po zdaniu: „Udział w zdalnym walnym zgromadzeniu obejmuje w szczególności (a więc jest to katalog otwarty):
 - 1) dwustronną komunikację w czasie rzeczywistym wszystkich 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 ww. zebrania.”

dodaje się zdanie:

„W przypadku wykonywania prawa głosu przy wykorzystaniu środków komunikacji elektronicznej spółka niezwłocznie przesyła akcjonariuszowi elektroniczne potwierdzenie otrzymania głosu. Na wniosek akcjonariusza, złożony nie później niż po upływie trzech miesięcy od dnia walnego zgromadzenia, spółka przesyła akcjonariuszowi lub jego pełnomocnikowi potwierdzenie, że jego głos został prawidłowo zarejestrowany oraz policzony, chyba że takie potwierdzenie zostało im przekazane wcześniej. W przypadku gdy ww. potwier-

dzenie otrzyma pośrednik – będący Krajowym Depozytem, spółką, której Krajowy Depozyt przekazał prowadzenie depozytu papierów wartościowych, centralnym depozytem papierów wartościowych, firmą inwestycyjną świadczącą usługi polegające na przechowywaniu lub rejestrowaniu instrumentów finansowych, w tym prowadzeniu rachunków papierów wartościowych, rachunków derywatów i rachunków zbiorczych, oraz prowadzeniu rachunków pieniężnych, bankiem z siedzibą na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, który, za zezwoleniem Komisji UE, może prowadzić rachunki papierów wartościowych, rachunki derywatów i rachunki zbiorcze albo mającym siedzibę na terytorium państwa innego niż państwo członkowskie, prowadzącym, na podstawie przepisów obowiązujących w tym państwie, działalność polegającą na przechowywaniu akcji, administrowaniu akcjami lub prowadzeniu rachunków papierów wartościowych w imieniu akcjonariuszy lub innych osób, jeżeli świadczą oni takie usługi w zakresie akcji spółek giełdowych na rzecz mających miejsce zamieszkania lub siedzibę na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej akcjonariuszy takich spółek lub innych pośredników – niezwłocznie przekazuje on potwierdzenie akcjonariuszowi lub jego pełnomocnikowi. Pośrednicy przekazują między sobą informacje na zasadach określonych w przepisach Rozporządzenia Wykonawczego Komisji (UE) nr 2018/1212 z dnia 3 września 2018 r. Pośrednik nie przekazuje ich innemu pośrednikowi, jeżeli owe informacje mogą być przekazane spółce, akcjonariuszowi lub jego pełnomocnikowi bezpośrednio przez tego pośrednika.”.