

USTAWA

z dnia 2020 r.

o zmianie ustawy – Kodeks spółek handlowych oraz niektórych innych ustaw¹⁾

Art. 1. W ustawie z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526) wprowadza się następujące zmiany:

1) w art. 4 w § 1:

a) w pkt 4 lit. f otrzymuje brzmienie:

„f) wywiera decydujący wpływ na działalność spółki kapitałowej zależnej albo spółdzielni zależnej, w szczególności przez zawarcie między spółką dominującą a spółką zależną umowy przewidującej zarządzanie spółką zależną lub przekazywanie zysku przez taką spółkę;”;

b) po pkt 5 dodaje się pkt 5¹ w brzmieniu:

„5¹) grupa spółek – spółkę dominującą i spółkę lub spółki od niej zależne, kierujące się wspólną strategią gospodarczą w celu realizacji wspólnego interesu, uzasadniającą sprawowanie jednolitego kierownictwa nad spółką albo spółkami zależnymi przez spółkę dominującą;”;

2) uchyla się art. 7;

3) w art. 18 § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Nie może być członkiem zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej, likwidatorem albo prokurentem osoba, która została skazana prawomocnym wyrokiem za przestępstwo określone w przepisach rozdziałów XXXIII–XXXVII Kodeksu karnego, w art. 228–231 Kodeksu karnego lub w art. 585, 587, art. 587¹, art. 587², art. 590 i art. 591 ustawy.”;

4) w tytule I dodaje się Dział IV w brzmieniu:

„DZIAŁ IV.

GRUPA SPÓŁEK

Art. 21¹ § 1. Spółka dominująca oraz spółka zależna, uczestnicząca w grupie spółek, kieruje się obok interesu spółki interesem grupy spółek, o ile nie prowadzi to do

¹⁾ Niniejszą ustawą zmienia się ustawy: ustawę z dnia 17 listopada 1964 r. – Kodeks postępowania cywilnego, ustawę z dnia 20 sierpnia 1997 r. o Krajowym Rejestrze Sądowym, ustawę z dnia 28 lutego 2003 r. – Prawo upadłościowe oraz ustawę z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym.

pokrzywdzenia wierzycieli lub wspólników mniejszościowych albo akcjonariuszy mniejszościowych spółki zależnej.

§ 2. Zgromadzenie wspólników albo walne zgromadzenie spółki zależnej podejmuje uchwałę o uczestnictwie w grupie spółek ze wskazaniem spółki dominującej, zapadającą większością trzech czwartych głosów. Jeżeli jednak na zgromadzeniu wspólników albo na walnym zgromadzeniu jest reprezentowana co najmniej połowa kapitału zakładowego do podjęcia uchwały wystarczy bezwzględna większość głosów.

§ 3. Spółka dominująca i spółka zależna ujawnia w rejestrze swe uczestnictwo w grupie spółek. Przepisów art. 21²–21⁷ oraz art. 21¹⁰–21¹² nie stosuje się przed dokonaniem wpisu w stosunku do spółki, która nie wykonała obowiązku wskazanego w zdaniu pierwszym. Ujawnienie uczestnictwa w grupie spółek następuje przez wpisanie wzmianki do rejestru. W przypadku spółki dominującej posiadającej siedzibę za granicą jest wystarczające ujawnienie w rejestrze uczestnictwa w grupie spółek przez spółkę zależną, ze wskazaniem spółki dominującej.

§ 4. Członek zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej, prokurent oraz likwidator spółki należącej do grupy spółek może powoływać się na działanie lub zaniechanie w określonym interesie grupy spółek, jeżeli spółka ujawniła swe uczestnictwo w grupie spółek w sposób, o którym mowa w § 3.

Art. 21² § 1. Spółka dominująca może wydać spółce zależnej należącej do grupy spółek wiążące polecenie dotyczące prowadzenia spraw spółki (wiążące polecenie), jeżeli jest to uzasadnione interesem grupy spółek, na zasadach określonych w niniejszym dziale, oraz jeżeli przepisy szczególne nie stanowią inaczej.

§ 2. Spółka dominująca wydaje wiążące polecenie w formie pisemnej, pod rygorem nieważności.

§ 3. Wiążące polecenie powinno wskazywać co najmniej:

- a) interes grupy spółek, uzasadniający wykonanie przez spółkę zależną polecenia spółki dominującej,
- b) spodziewane korzyści lub szkody spółki zależnej będące następstwem wykonania polecenia spółki dominującej,
- c) przewidywany sposób i czas naprawienia szkody spółce zależnej, poniesionej w wyniku stosowania się do polecenia spółki dominującej.

Art. 21³ § 1. Wykonanie wiążącego polecenia przez spółkę zależną należącą do grupy wymaga uprzedniej uchwały zarządu spółki zależnej.

§ 2. Uchwała jest podejmowana, o ile nie wystąpiły przesłanki określone w art. 21⁴ § 1 i 2.

§ 3. Uchwała zawiera co najmniej elementy treści wiążącego polecenia, o których mowa w art. 21² § 3.

Art. 21⁴ § 1. Spółka zależna należąca do grupy spółek, odmawia wykonania wiążącego polecenia, jeżeli wykonanie polecenia doprowadziłoby do niewypłacalności tej spółki albo do zagrożenia niewypłacalnością. Jednoosobowa spółka zależna może odmówić wykonania wiążącego polecenia tylko w przypadku wskazanym w zdaniu pierwszym.

§ 2. Spółka zależna inna niż jednoosobowa należąca do grupy spółek odmawia wykonania wiążącego polecenia, jeżeli istnieje uzasadniona obawa, że jest ono sprzeczne z interesem tej spółki i wyrządzi jej szkodę, która nie będzie naprawiona przez spółkę dominującą lub inną spółkę zależną należącą do grupy spółek, w okresie najbliższych dwóch lat licząc od dnia, w którym nastąpi zdarzenie wyrządzające szkodę. W określeniu wysokości szkody spółka zależna uwzględnia korzyści uzyskane przez tę spółkę w związku z uczestnictwem w grupie spółek w okresie ostatnich dwóch lat obrotowych.

§ 3. Umowa albo statut spółki zależnej mogą przewidywać surowsze wymogi odmowy wykonania wiążącego polecenia. Nie dotyczy to przypadku, o którym mowa w § 1.

§ 4. Odmowa wykonania wiążącego polecenia, o której mowa w § 1 i 2, wymaga uprzedniej uchwały zarządu spółki zależnej. Uchwała zawiera uzasadnienie.

Art. 21⁵ § 1. Za szkodę wyrządzoną wykonaniem, na zasadach określonych w art. 21³ i 21⁴, wiążącego polecenia, członek zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej oraz likwidator spółki zależnej nie ponosi odpowiedzialności na podstawie przepisów art. 293, art. 300¹²⁵ i art. 483.

§ 2. Nie popełnia przestępstwa członek zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej oraz likwidator spółki zależnej, jeżeli nadużycie udzielonych mu uprawnień lub niedopełnienie ciążącego na nim obowiązku, polega wyłącznie na wykonaniu, na zasadach określonych w art. 21³, wiążącego polecenia.

§ 3. Przepis § 1 stosuje się odpowiednio do członka zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej spółki dominującej i likwidatora działających w interesie grupy spółek.

Art. 21⁶ § 1. Spółka dominująca może, w każdym czasie, przeglądać księgi i dokumenty spółki zależnej należącej do grupy spółek oraz żądać udzielenia informacji od spółki zależnej, z uwzględnieniem przepisów szczególnych.

§ 2. Przepisów art. 212 § 2 i 3, art. 213 § 3, art. 300⁹⁷ § 2, art. 428 § 2 i 3 oraz 5–7 nie stosuje się.

§ 3. Spółka dominująca, której nie udostępniono ksiąg i dokumentów lub nie udzielono informacji, może złożyć wniosek do sądu rejestrowego o zobowiązanie zarządu spółki zależnej do udostępnienia ksiąg i dokumentów lub udzielenia informacji.

Art. 21⁷ § 1. Rada nadzorcza spółki dominującej sprawuje stały nadzór nad realizacją interesu grupy spółek przez spółkę lub spółki zależne należące do grupy spółek, chyba że umowa albo statut spółki dominującej i spółki zależnej przewiduje inaczej.

§ 2. Rada nadzorcza spółki dominującej może żądać od zarządu spółki lub spółek zależnych należących do grupy spółek przedstawienia ksiąg i dokumentów oraz udzielenia informacji w celu wykonania nadzoru, o którym mowa w § 1.

§ 3. Członek rady nadzorczej spółki dominującej nie może ujawnić tajemnicy spółki zależnej także po wygaśnięciu mandatu.

§ 4. W razie braku rady nadzorczej spółki dominującej jej kompetencje, o których mowa w § 1, wykonuje zarząd spółki dominującej.

Art. 21⁸ § 1. Zarząd spółki zależnej należącej do grupy spółek sporządza sprawozdanie o powiązaniach tej spółki ze spółką dominującą za okres ostatniego roku obrotowego. Sprawozdanie to może stanowić część sprawozdania zarządu, o którym mowa w art. 231 § 2 pkt 1, art. 300⁸² § 2 pkt 1 albo art. 395 § 2 pkt 1.

§ 2. W sprawozdaniu są wskazywane w szczególności wiążące polecenia względem spółki zależnej należącej do grupy spółek.

Art. 21⁹ § 1. Wspólnik albo akcjonariusz mniejszościowy spółki zależnej należącej do grupy spółek, reprezentujący samodzielnie bądź łącznie z innymi wspólnikami albo akcjonariuszami tej spółki co najmniej jedną dziesiątą kapitału zakładowego lub jedną dziesiątą ogółu głosów na zgromadzeniu wspólników albo walnym zgromadzeniu, może żądać wyznaczenia przez sąd rejestrowy firmy audytorskiej w celu zbadania

rachunkowości oraz działalności grupy spółek. Przepisy art. 224–226 stosuje się odpowiednio.

§ 2. Umowa albo statut spółki zależnej należącej do grupy spółek może przewidywać ograniczenie zakresu badania, o którym mowa w § 1, tylko do tej spółki oraz jej stosunków z pozostałymi spółkami należącymi do grupy spółek.

§ 3. Sąd rejestrowy wzywa spółkę, której wspólnicy albo akcjonariusze złożyli wniosek, oraz jej spółkę dominującą do zajęcia stanowiska, nie później niż w ciągu siedmiu dni od dnia otrzymania wezwania. Sąd wyznacza podmiot, o którym mowa w § 1, po otrzymaniu stanowiska spółki lub w przypadku jego braku – niezwłocznie po upływie terminu, o którym mowa w zdaniu pierwszym.

§ 4. Na wniosek spółki dominującej lub spółki zależnej, o której mowa w § 1, sąd rejestrowy może ograniczyć przedmiot badań lub określić sposób udostępnienia wyników badania, uwzględniając uzasadnione interesy wnioskodawcy lub pozostałych spółek należących do grupy spółek, ze szczególnym uwzględnieniem potrzeby zabezpieczenia tajemnic przedsiębiorstwa lub innych prawnie chronionych informacji.

Art. 21¹⁰ § 1. W przypadku gdy spółka dominująca bezpośrednio, pośrednio lub na podstawie porozumień z innymi osobami reprezentuje co najmniej 90% kapitału zakładowego spółki zależnej uczestniczącej w grupie spółek, wspólnik albo akcjonariusz takiej spółki zależnej może żądać odkupienia jego udziałów albo akcji przez spółkę dominującą na zasadach określonych w art. 417 § 1. Przepisy art. 418¹ stosuje się odpowiednio.

§ 2. Wspólnik albo akcjonariusz, o którym mowa w § 1, może żądać zwołania nadzwyczajnego zgromadzenia wspólników albo walnego zgromadzenia spółki zależnej w celu wyznaczenia biegłego, który ustali cenę udziałów albo akcji tej spółki na dzień złożenia wniosku o ich odkupienie. Przepisy art. 400 § 2–5 stosuje się odpowiednio.

§ 3. Uprawnienie, o którym mowa w § 1, może być wykorzystane w każdym roku obrotowym tylko raz, nie wcześniej niż w ciągu trzech miesięcy od dnia ujawnienia w rejestrze uczestnictwa spółki zależnej w grupie spółek, na zasadach określonych w art. 21¹ § 2.

§ 4. W przypadku, o którym mowa w art. 21⁴ § 3, skuteczność wskazanych tam postanowień umowy albo statutu spółki zależnej zależy od odkupienia przez spółkę dominującą udziałów albo akcji tych wspólników albo akcjonariuszy spółki zależnej, którzy nie zgadzają się na surowsze wymogi odmowy wykonania wiążącego polecenia.

Wspólnicy albo akcjonariusze ci, obecni na zgromadzeniu wspólników albo na walnym zgromadzeniu, powinni w terminie dwóch dni od dnia zakończenia zgromadzenia, natomiast nieobecni w terminie miesiąca od dnia ogłoszenia uchwały o zmianie umowy albo statutu spółki zależnej, zgłosić żądanie wykupienia ich udziałów albo akcji. Wspólników albo akcjonariuszy, którzy nie zgłoszą żądania wykupienia ich udziałów albo akcji w terminie, uważa się za wyrażających zgodę na surowsze wymogi odmowy wykonania wiążącego polecenia. Przepisy art. 417 § 1–3 stosuje się odpowiednio.

§ 5. W razie zgłoszenia zamiaru odkupu udziałów albo akcji spółki zależnej przez więcej niż jednego wspólnika albo akcjonariusza tej spółki termin dokonania odkupu określi zarząd spółki dominującej.

Art. 21¹¹ § 1. W przypadku gdy spółka dominująca bezpośrednio reprezentuje co najmniej 90% kapitału zakładowego spółki zależnej uczestniczącej w grupie spółek, spółka dominująca może żądać wykupienia udziałów albo akcji należących do wspólnika albo akcjonariusza takiej spółki zależnej na zasadach określonych w art. 417 § 1. Przepisy art. 418 stosuje się odpowiednio.

§ 2. Umowa albo statut spółki zależnej może przewidywać, że uprawnienie, o którym mowa w § 1, przysługuje spółce dominującej, która bezpośrednio bądź pośrednio reprezentuje w spółce zależnej uczestniczącej w grupie spółek mniej niż 90% kapitału zakładowego takiej spółki, lecz nie mniej niż 75% tego kapitału.

§ 3. Skuteczność postanowień umowy albo statutu spółki zależnej określonych w § 2, zależy od wykupienia przez spółkę dominującą udziałów albo akcji tych wspólników albo akcjonariuszy spółki zależnej, którzy nie zgodzili się na te postanowienia. Wspólnicy albo akcjonariusze ci, obecni na zgromadzeniu wspólników albo na walnym zgromadzeniu, powinni, w terminie dwóch dni od dnia zakończenia zgromadzenia, natomiast nieobecni w terminie miesiąca od dnia ogłoszenia uchwały o zmianie umowy albo statutu spółki zależnej, zgłosić żądanie wykupienia ich udziałów albo akcji. Wspólników albo akcjonariuszy, którzy nie zgłoszą żądania wykupienia ich udziałów albo akcji w terminie, uważa się za wyrażających zgodę na te postanowienia umowy albo statutu spółki zależnej. Przepisy art. 417 § 1–3 stosuje się odpowiednio.

Art. 21¹² § 1. Jeżeli wykonanie wiążącego polecenia doprowadziło do niewypłacalności jednoosobowej spółki zależnej należącej do grupy spółek, spółka dominująca odpowiada wobec spółki zależnej za wyrządzoną jej szkodę, chyba że nie ponosi winy.

§ 2. Jeżeli wiążące polecenie zostało wydane z naruszeniem interesu grupy spółek, spółka dominująca odpowiada wobec należącej do grupy spółek spółki zależnej innej niż wskazana w § 1, za wyrządzoną jej szkodę, chyba że nie ponosi winy.

§ 3. Powództwo o odszkodowanie, o którym mowa w § 1, 2 i 4, wytacza się według miejsca siedziby spółki zależnej.

§ 4. Jeżeli spółka zależna nie wytoczy powództwa o naprawienie szkody wyrządzonej jej przez spółkę dominującą w terminie roku od dnia ujawnienia czynu wyrządzającego szkodę, każdy wspólnik albo akcjonariusz spółki zależnej może wytoczyć powództwo o naprawienie szkody wyrządzonej tej spółce.

§ 5. Przepisy art. 295 § 2–4, art. 296–297, art. 300¹²⁷ § 2–4, art. 300¹³⁰, art. 486 § 2–4, art. 487 i art. 488 stosuje się odpowiednio.

§ 6 Przepisy § 1–5 nie naruszają prawa spółki zależnej, jej wspólników albo akcjonariuszy oraz osób trzecich do dochodzenia naprawienia szkody na zasadach ogólnych.

Art. 21¹³ § 1. W przypadku gdy spółka dominująca jest w stanie samodzielnie, bezpośrednio bądź pośrednio, zmienić umowę albo statut spółki zależnej, spółka ta odpowiada wobec wspólnika albo akcjonariusza spółki zależnej należącej do grupy spółek za obniżenie wartości udziału albo akcji spółki zależnej przysługujących temu wspólnikowi albo akcjonariuszowi, jeżeli obniżenie to było następstwem wykonania przez spółkę zależną wiążącego polecenia.

§ 2. Domniemywa się, że spółka dominująca może samodzielnie zmienić umowę albo statut spółki zależnej, jeżeli bezpośrednio bądź pośrednio reprezentuje w spółce zależnej co najmniej 75% kapitału zakładowego takiej spółki.

§ 3. Powództwo o naprawienie szkody, o której mowa w § 1, wytacza się według miejsca siedziby spółki zależnej. Nie później niż z chwilą wniesienia tego powództwa wspólnik albo akcjonariusz, o którym mowa w § 1, wzywa spółkę dominującą do naprawienia, w terminie 30 dni od dnia wezwania, szkody wyrządzonej spółce zależnej w następstwie wykonania wiążącego polecenia.

§ 4. Roszczenie o naprawienie szkody, o której mowa w § 1, wygasa w chwilą pełnego naprawienia szkody przez spółkę dominującą, wyrządzonej spółce zależnej w następstwie wykonania wiążącego polecenia.

§ 5. Roszczenie o naprawienie szkody, o której mowa w § 1, przedawnia się z upływem trzech lat od dnia, w którym wspólnik albo akcjonariusz spółki zależnej

dowiedział się o szkodzie. Jednakże w każdym przypadku roszczenie przedawnia się z upływem pięciu lat od dnia, w którym nastąpiło zdarzenie wyrządzające szkodę.

Art. 21¹⁴ § 1. Jeżeli egzekucja przeciwko spółce zależnej należącej do grupy spółek okaże się bezskuteczna, spółka dominująca odpowiada za szkodę wyrządzoną wierzycielowi spółki zależnej, jeżeli szkoda ta powstała w następstwie wykonania przez spółkę zależną wiążącego polecenia.

§ 2. Domniemywa się, że szkoda, o której mowa w § 1, obejmuje wysokość niezaspokojonej wierzytelności wobec spółki zależnej.

§ 3. Spółka dominująca może uwolnić się od odpowiedzialności, o której mowa w § 1, jeżeli wykaże, że bezskuteczność egzekucji przeciwko spółce zależnej nie była spowodowana wykonaniem wiążącego polecenia albo we właściwym czasie zgłoszono wniosek o ogłoszenie upadłości lub w tym samym czasie wydano postanowienie o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego albo o zatwierdzeniu układu w postępowaniu w przedmiocie zatwierdzenia układu, albo że pomimo niezgłoszenia wniosku o ogłoszenie upadłości oraz niewydania postanowienia o otwarciu postępowania restrukturyzacyjnego albo niezatwierdzenia układu w postępowaniu w przedmiocie zatwierdzenia układu wierzyciel nie poniósł szkody.

§ 4. Przepisy § 1–3 nie naruszają przepisów ustanawiających dalej idącą odpowiedzialność spółki dominującej.

§ 5. Spółka dominująca nie ponosi odpowiedzialności, o której mowa w § 1, w czasie, gdy jest prowadzona egzekucja przez zarząd przymusowy albo przez sprzedaż przedsiębiorstwa, spółki zależnej na podstawie przepisów Kodeksu postępowania cywilnego, jeżeli obowiązek złożenia wniosku o ogłoszenie upadłości powstał w czasie prowadzenia egzekucji.

§ 6. Powództwo o odszkodowanie, o którym mowa w § 1, wytacza się według miejsca siedziby spółki zależnej.

Art. 21¹⁵ § 1. Przepisy ustawy o grupie spółek dotyczące spółki dominującej stosuje się odpowiednio do spółdzielni, fundacji bądź stowarzyszenia prowadzących działalność gospodarczą, oraz do przedsiębiorcy będącego osobą fizyczną podlegającego obowiązkowi wpisu do Centralnej Ewidencji i Informacji o Działalności Gospodarczej, z uwzględnieniem przepisów szczególnych.

§ 2. Przepisy ustawy o grupie spółek dotyczące spółki zależnej stosuje się odpowiednio do spółek powiązanych ze spółką dominującą, jeżeli umowa albo statut spółki powiązanej tak stanowi.

§ 3. Przepisów ustawy o grupie spółek nie stosuje się do spółki publicznej, która jest spółką zależną od spółki dominującej pozostającej w grupie spółek.

§ 4. Przepisów ustawy o grupie spółek nie stosuje się do spółki zależnej należącej do grupy spółek, która jest spółką w likwidacji i rozpoczęła podział swego majątku albo jest spółką w upadłości.

Art. 21¹⁶ Ustanie uczestnictwa w grupie spółek następuje wskutek podjęcia uchwały zgromadzenia wspólników albo walnego zgromadzenia spółki zależnej w sposób, o którym mowa w art. 21¹ § 2, lub przez złożenie oświadczenia spółce zależnej przez spółkę dominującą o ustaniu tego uczestnictwa.”;

5) w art. 201¹ dodaje się § 3 w brzmieniu:

„§ 3. Jeżeli umowa spółki tak stanowi, przy przeprowadzaniu postępowania kwalifikacyjnego rada nadzorcza może skorzystać z usług doradcy, do którego stosuje się odpowiednio przepisy dotyczące doradcy rady nadzorczej.”;

6) w art. 202 w § 2 dodaje się zdanie drugie w brzmieniu:

„Kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych, chyba że umowa spółki stanowi inaczej.”;

7) w art. 203 § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. Były członek zarządu jest uprawniony i obowiązany do złożenia wyjaśnień w toku sporządzania sprawozdania zarządu z działalności i sprawozdania finansowego, obejmujących okres pełnienia przez niego funkcji członka zarządu, oraz do udziału w zgromadzeniu wspólników zatwierdzającym te sprawozdania, chyba że uchwała zgromadzenia wspólników stanowi inaczej.”;

8) w art. 206 w § 1 w pkt 4 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 5 w brzmieniu:

„5) oznaczenie grupy spółek, jeżeli spółka do niej należy.”;

9) po art. 208 dodaje się art. 208¹ w brzmieniu:

„Art. 208¹. Uchwały zarządu są protokołowane. Protokół powinien zawierać porządek obrad, nazwiska i imiona obecnych członków zarządu, liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały. W protokole zaznacza się również zdanie odrębne zgłoszone przez członka zarządu wraz z jego ewentualnym umotywowaniem. Protokół podpisuje co

najmniej członek zarządu prowadzący posiedzenie lub zarządzający głosowanie, chyba że umowa spółki lub regulamin zarządu stanowi inaczej.”;

10) po art. 209 dodaje się art. 209¹ w brzmieniu:

„Art. 209¹. § 1. Członek zarządu powinien przy wykonywaniu swoich obowiązków dołożyć staranności wynikającej z zawodowego charakteru swojej działalności oraz dochować lojalności wobec spółki.

§ 2. Członek zarządu nie może ujawniać tajemnic spółki także po wygaśnięciu mandatu.”;

11) po art. 214 dodaje się art. 214¹ w brzmieniu:

„Art. 214¹. § 1. Członek rady nadzorczej lub komisji rewizyjnej powinien przy wykonywaniu swoich obowiązków dołożyć staranności wynikającej z zawodowego charakteru swojej działalności oraz dochować lojalności wobec spółki.

§ 2. Członek rady nadzorczej lub komisji rewizyjnej nie może ujawniać tajemnic spółki także po wygaśnięciu mandatu.”;

12) w art. 218 w § 2 dodaje się zdanie drugie w brzmieniu:

„Kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych, chyba że umowa spółki stanowi inaczej.”;

13) w art. 219:

a) § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. Do szczególnych obowiązków rady nadzorczej należy:

1) ocena sprawozdań, o których mowa w art. 231 § 2 pkt 1, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;

2) ocena wniosków zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty;

3) sporządzanie oraz składanie zgromadzeniu wspólników corocznego sprawozdania z wyników oceny, o których mowa w pkt 1 i 2, oraz sprawozdania z działalności rady nadzorczej za ubiegły rok obrotowy (sprawozdanie rady nadzorczej).”,

b) § 4 otrzymuje brzmienie:

„§ 4. W celu wykonania swoich obowiązków rada nadzorcza może żądać od zarządu, prokurentów, osób zatrudnionych w spółce na podstawie umowy o pracę lub wykonujących na rzecz spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze, sporządzenia lub przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących spółki, w szczególności jej działalności lub stanu majątkowego.

Żądanie określone w zdaniu pierwszym może mieć za przedmiot informacje, sprawozdania lub wyjaśnienia dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych, jeżeli jego adresat posiada niezbędną wiedzę.”,

c) po § 4 dodaje się § 4¹ i 4² w brzmieniu:

„§ 4¹. Informacje, dokumenty, sprawozdania i wyjaśnienia określone w § 4 powinny zostać przekazane radzie nadzorczej niezwłocznie, nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia odpowiedniego żądania do organu lub osoby obowiązanej. Rada nadzorcza może ustalić dłuższy termin odpowiedzi na jej żądanie.

§ 4². Zarząd nie może ograniczać dostępu członków rady nadzorczej do żądanych przez nich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.”,

d) dodaje się § 6 w brzmieniu:

„§ 6. W przypadku gdy sprawozdanie finansowe spółki podlega badaniu ustawowemu, rada nadzorcza jest obowiązana, z co najmniej tygodniowym wyprzedzeniem, zawiadomić o terminie posiedzenia, którego przedmiotem są sprawy określone w § 3, kluczowego biegłego rewidenta, który przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego spółki. Spółka zapewnia uczestnictwo kluczowego biegłego rewidenta lub innego przedstawiciela firmy audytorskiej w posiedzeniu rady nadzorczej, o którym mowa powyżej. W trakcie posiedzenia kluczowy biegły rewident lub inny przedstawiciel firmy audytorskiej przedstawia radzie nadzorczej sprawozdanie z badania, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności spółki do kontynuowania działalności oraz udziela odpowiedzi na pytania członków rady nadzorczej.”;

14) po art. 219 dodaje się art. 219¹ i art. 219² w brzmieniu:

„Art. 219¹. § 1. Rada nadzorcza może ustanawiać doraźne lub stałe komitety rady nadzorczej, składające się z członków rady nadzorczej, do pełnienia określonych czynności nadzorczych (komitety rady nadzorczej).

§ 2. Skorzystanie przez radę nadzorczą z uprawnienia określonego w § 1 nie zwalnia jej członków z odpowiedzialności za sprawowanie nadzoru.

§ 3. Komitet rady nadzorczej ma prawo podejmować wszystkie czynności nadzorcze określone w art. 219 § 4 i 4¹, chyba że rada nadzorcza postanowi inaczej.

Art. 219². § 1. Jeżeli umowa spółki tak stanowi, rada nadzorcza może podjąć uchwałę w sprawie zbadania na koszt spółki określonego zagadnienia dotyczącego

działalności spółki lub jej stanu majątkowego, przez wybranego doradcę (doradca rady nadzorczej).

§ 2. Doradcą rady nadzorczej może być wyłącznie podmiot posiadający wiedzę fachową i kwalifikacje niezbędne do zbadania sprawy określonej przez radę nadzorczą, który zapewnia sporządzenie rzetelnego i obiektywnego raportu z badania. Doradcą rady nadzorczej może być również osoba prawna pod warunkiem, że osoby fizyczne odpowiedzialne za badanie i sporządzenie raportu z badania w imieniu lub na rzecz doradcy rady nadzorczej spełniają wymogi, o których mowa w zdaniu pierwszym.

§ 3. W umowie między spółką a doradcą rady nadzorczej, spółkę reprezentuje rada nadzorcza.

§ 4. Zarząd zapewnia doradcy rady nadzorczej dostęp do dokumentów stanowiących podstawę badania, jak również udziela wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania.

§ 5. Doradca rady nadzorczej oraz każda osoba fizyczna wykonująca w jego imieniu lub na jego rzecz czynności związane z badaniem są obowiązani zachować w tajemnicy wszystkie niemające publicznego charakteru informacje i dokumenty, do których mieli dostęp w trakcie wykonywania badania lub sporządzania raportu z badania. Obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.

15) po art. 220 dodaje się art. 220¹ w brzmieniu:

„Art. 220¹. § 1. Jeżeli umowa spółki tak stanowi, zawarcie przez spółkę ze spółką dominującą, spółką zależną lub spółką z nią powiązaną transakcji, której wartość przekracza wartość określoną w umowie spółki, wymaga zgody rady nadzorczej. Do wyrażenia zgody i skutków braku zgody stosuje się przepisy art. 17 § 1 i 2.

§ 2. Przed podjęciem decyzji o wyrażeniu zgody na zawarcie transakcji określonej w § 1, zarząd powinien udzielić radzie nadzorczej w szczególności informacji o:

- 1) firmie lub innym oznaczeniu stron transakcji;
- 2) charakterze powiązań pomiędzy spółką a pozostałymi stronami transakcji;
- 3) przedmiocie transakcji;
- 4) wartości transakcji;
- 5) okolicznościach niezbędnych do oceny, czy transakcja jest uzasadniona interesem spółki.

§ 3. Na potrzeby ustalania wartości transakcji, o której mowa w § 1, należy sumować wartości poszczególnych transakcji zawartych przez spółkę z tą samą spółką dominującą,

spółką zależną lub spółką z nią powiązaną w trakcie roku obrotowego, jeżeli żadna z nich samodzielnie nie przekroczyła tej wartości. W przypadku sumowania wartości określonych w zdaniu pierwszym, zgoda rady nadzorczej jest wymagana na zawarcie transakcji, która doprowadzi do przekroczenia wartości wskazanej w § 1.

§ 4. W przypadku transakcji, których przedmiotem są świadczenia powtarzające się, spełniane na podstawie umowy zawartej na czas nieokreślony, za wartość transakcji uznaje się sumę świadczeń przewidzianych w umowie w pierwszych trzech latach jej obowiązywania.

§ 5. Przepisów § 1–4 nie stosuje się do spółek należących do grupy spółek”;

16) w art. 221 § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Do obowiązków komisji rewizyjnej należy ocena sprawozdań, o których mowa w art. 231 § 2 pkt 1, oraz wniosków zarządu dotyczących podziału zysku lub pokrycia straty, a także sporządzanie i składanie zgromadzeniu wspólników corocznego pisemnego sprawozdania z wyników tej oceny, w trybie i w zakresie określonym dla wykonywania tych czynności przez radę nadzorczą. Przepisy art. 219 § 6 stosuje się odpowiednio.”;

17) po art. 221 dodaje się art. 221¹ w brzmieniu:

„Art. 221¹. § 1. Pracami rady nadzorczej kieruje jej przewodniczący, na którym spoczywa obowiązek należytego organizowania prac organu, a w szczególności zwoływania posiedzeń rady nadzorczej. Umowa spółki może przyznawać określone uprawnienia związane z organizacją i sposobem wykonywania czynności przez radę nadzorczą również innym jej członkom.

§ 2. Posiedzenia rady nadzorczej zwołuje się przez zaproszenia, w których należy oznaczyć dzień, godzinę i miejsce posiedzenia oraz proponowany porządek obrad, a także sposób wykorzystania środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość przy odbywaniu posiedzenia. Umowa spółki może określać sposób oraz minimalny termin na dokonanie zaproszenia na posiedzenie rady nadzorczej.

§ 3. Rada nadzorcza może podejmować podczas posiedzenia uchwały również w sprawach nieobjętych proponowanym porządkiem obrad, jeżeli żaden z członków rady nadzorczej biorących udział w posiedzeniu się temu nie sprzeciwi, chyba że umowa spółki stanowi inaczej.

§ 4. Zarząd lub członek rady nadzorczej mogą żądać zwołania posiedzenia rady nadzorczej, podając proponowany porządek obrad. Przewodniczący rady nadzorczej

zwołuje posiedzenie z porządkiem obrad zgodnym z żądaniem w ten sposób, aby odbyło się ono w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania żądania.

§ 5. Jeżeli przewodniczący rady nadzorczej nie zwoła posiedzenia zgodnie z § 4, występujący z żądaniem może zwołać je samodzielnie.

§ 6. Rada nadzorcza może odbywać posiedzenia również bez formalnego zwołania, jeżeli wszyscy członkowie wyrażą na to zgodę oraz nie zgłoszą sprzeciwu dotyczącego wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad.

§ 7. Rada nadzorcza powinna być zwoływana w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż raz w każdym kwartale roku obrotowego.

§ 8. Przepisy § 1–6 stosuje się odpowiednio do komisji rewizyjnej.”;

18) w art. 222:

a) § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Uchwały rady nadzorczej są protokołowane. Do protokołów rady nadzorczej stosuje się odpowiednio przepisy dotyczące protokołów zarządu”,

b) § 4¹ otrzymuje brzmienie:

„§ 4¹. Głosowania rady nadzorczej są jawne, chyba że umowa spółki lub regulamin rady nadzorczej stanowi inaczej.”,

c) po § 4¹ dodaje się § 4² w brzmieniu:

„§ 4². Uchwały rady nadzorczej zapadają bezwzględną większością głosów, chyba że umowa spółki stanowi inaczej.”,

d) po § 5 dodaje się § 5¹ w brzmieniu:

„§ 5¹. Artykuł 209 stosuje się odpowiednio.”;

19) w art. 228 uchyla się pkt 6;

20) w art. 231 po § 4 dodaje się § 4¹ w brzmieniu:

„§ 4¹. Na żądanie wspólnika, które może zostać zgłoszone zarządowi poczynawszy od dnia zwołania zwyczajnego zgromadzenia wspólników, dokumenty odpowiadające treścią sprawozdaniu zarządu z działalności spółki, sprawozdaniu finansowemu, sprawozdaniu rady nadzorczej lub sprawozdaniu z badania, są wydawane wspólnikowi niezwłocznie, nie później niż w terminie dwóch dni powszednich od dnia zgłoszenia żądania. Na żądanie wspólnika, dokumenty mogą zostać udostępnione także w postaci elektronicznej, w tym pocztą elektroniczną.”;

21) w art. 293:

a) uchyla się § 2,

b) dodaje się § 3 w brzmieniu:

„§ 3. Członek zarządu, rady nadzorczej, komisji rewizyjnej oraz likwidator nie narusza obowiązku dołożenia staranności wynikającej z zawodowego charakteru działalności, jeżeli postępując w sposób lojalny wobec spółki, działa w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, w tym na podstawie informacji, analiz i opinii, które powinny być w danych okolicznościach uwzględnione przy dokonywaniu starannej oceny.”;

22) w art. 300⁵⁸ § 5 otrzymuje brzmienie:

„§ 5. Uchwały organu są protokołowane. Protokół powinien zawierać imiona i nazwiska członków organu uczestniczących w głosowaniu oraz treść podjętych uchwał i wynik głosowania. W protokole zaznacza się również zdanie odrębne zgłoszone przez członka organu wraz z jego ewentualnym umotywowaniem. Protokół podpisuje co najmniej członek organu prowadzący posiedzenie lub zarządzający głosowanie, chyba że umowa spółki lub regulamin organu stanowi inaczej.”;

23) w art. 300⁶¹ § 1 w pkt 4 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 5 w brzmieniu:

„5) oznaczenie grupy spółek, jeżeli spółka do niej należy.”;

24) w art. 300⁶⁹:

a) § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. Do szczególnych obowiązków rady nadzorczej należy:

- 1) ocena prawidłowości i rzetelności sprawozdań, o których mowa w art. 300⁸² § 2 pkt 1;
- 2) ocena wniosków zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty;
- 3) sporządzanie oraz składanie walnemu zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania z wyników oceny, o której mowa w pkt. 1 i 2, oraz pisemnego sprawozdania z działalności rady nadzorczej za ubiegły rok obrotowy (sprawozdanie rady nadzorczej).”,

b) po § 3 dodaje się § 3¹ w brzmieniu:

„§ 3¹. W przypadku gdy sprawozdanie finansowe spółki podlega badaniu ustawowemu, rada nadzorcza obowiązana jest, z co najmniej tygodniowym wyprzedzeniem, zawiadomić o terminie posiedzenia, którego przedmiotem są sprawy określone w § 3, kluczowego biegłego rewidenta, który przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego spółki. Spółka zapewnia uczestnictwo kluczowego biegłego rewidenta lub innego przedstawiciela firmy audytorskiej w

posiedzeniu rady nadzorczej, o którym mowa powyżej. W trakcie posiedzenia kluczowy biegły rewident lub inny przedstawiciel firmy audytorskiej przedstawia radzie nadzorczej sprawozdanie z badania, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności spółki do kontynuowania działalności oraz udziela odpowiedzi na pytania członków rady nadzorczej.”;

25) w art. 300⁷¹:

a) § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. W celu wykonania swoich obowiązków rada nadzorcza może żądać od zarządu, prokurentów, osób zatrudnionych w spółce na podstawie umowy o pracę lub wykonujących na rzecz spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze, sporządzenia lub przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących spółki, w szczególności jej działalności lub stanu majątkowego. Żądanie określone w zdaniu pierwszym może mieć za przedmiot informacje, sprawozdania lub wyjaśnienia dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych, jeżeli jego adresat posiada niezbędną wiedzę.”,

b) po § 1 dodaje się § 1¹ i 1² w brzmieniu:

„§ 1¹. Informacje, dokumenty, sprawozdania i wyjaśnienia określone w § 1 powinny zostać przekazane radzie nadzorczej niezwłocznie, jednak nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia odpowiedniego żądania do organu lub osoby wskazanej w § 1j, chyba, że rada nadzorcza określi dłuższy termin.

§ 1². Zarząd nie może ograniczać dostępu członków rady nadzorczej do żądanych przez nich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.”,

c) § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Jeżeli umowa spółki nie stanowi inaczej, każdy członek rady nadzorczej może żądać przedstawienia radzie nadzorczej na najbliższym posiedzeniu określonych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.”;

26) po art. 300⁷¹ dodaje się art. 300^{71a} w brzmieniu:

„Art. 300^{71a}. § 1. Rada nadzorcza może podjąć uchwałę w sprawie zbadania na koszt spółki określonego zagadnienia, dotyczącego działalności spółki lub jej stanu majątkowego przez wybranego doradcę (doradca rady nadzorczej).

§ 2. Doradcą rady nadzorczej może być wyłącznie podmiot posiadający wiedzę specjalistyczną i kwalifikacje niezbędne do zbadania sprawy określonej przez radę

nadzorcą, który zapewnia sporządzenie rzetelnego i obiektywnego raportu z badania. Doradcą rady nadzorczej może być również osoba prawna pod warunkiem, że osoby fizyczne odpowiedzialne za badanie i sporządzenie raportu z badania w imieniu lub na rzecz doradcy rady nadzorczej spełniają wymogi, o których mowa w zdaniu pierwszym. § 3. W umowie między spółką a doradcą rady nadzorczej, spółkę reprezentuje rada nadzorcza.

§ 5. Zarząd zapewnia doradcy rady nadzorczej dostęp do dokumentów stanowiących podstawę badania, jak również udziela wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania.

§ 5. Doradca rady nadzorczej oraz każda osoba fizyczna wykonująca w jego imieniu lub na jego rzecz czynności związane z badaniem, są obowiązani zachować w tajemnicy wszystkie niemające publicznego charakteru informacje i dokumenty, do których mieli dostęp w trakcie wykonywania badania lub sporządzania raportu z badania. Obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.

§ 6. Umowa spółki może wyłączyć albo ograniczyć prawo rady nadzorczej do zawierania umów z doradcą rady nadzorczej, w szczególności przez określenie maksymalnego łącznego wynagrodzenia wszystkich doradców rady nadzorczej, które spółka może ponieść w trakcie roku obrotowego.”;27) w art. 300⁷⁶:

a) § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. Do szczególnych obowiązków dyrektorów niewykonawczych należy:

1) ocena prawidłowości i rzetelności sprawozdań, o których mowa w art. 300⁸²

§ 2 pkt 1;

2) sporządzenie oraz składanie walnemu zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania za ubiegły rok obrotowy (sprawozdanie dyrektorów niewykonawczych).”;

b) po § 3 dodaje się § 3¹ w brzmieniu:

„§ 3¹. W przypadku gdy sprawozdanie finansowe spółki podlega badaniu ustawowemu przez biegłego rewidenta, rada dyrektorów lub jej komitet są obowiązani zawiadomić o terminie posiedzenia, którego przedmiotem są sprawy określone w § 3, kluczowego biegłego rewidenta, który przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego spółki. Spółka zapewnia uczestnictwo kluczowego biegłego rewidenta lub innego przedstawiciela firmy audytorskiej w posiedzeniu rady nadzorczej, o którym mowa powyżej. W trakcie posiedzenia kluczowy biegły

rewident lub inny przedstawiciel firmy audytorskiej przedstawia radzie dyrektorów lub jej komitetowi sprawozdanie z badania, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności spółki do kontynuowania działalności oraz udziela odpowiedzi na pytania dyrektorów.”;

c) § 5 otrzymuje brzmienie:

„§ 5. Każdy dyrektor niewykonawczy może badać wszystkie dokumenty spółki, żądać od dyrektorów, prokurentów i osób zatrudnionych w spółce na podstawie umowy o pracę lub wykonujących na rzecz spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze informacji, sprawozdań i wyjaśnień, dokonywać rewizji stanu majątku spółki oraz żądać od wymienionych osób przedstawienia radzie dyrektorów lub jej komitetowi na ich najbliższych posiedzeniach określonych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień. Żądanie określone w zdaniu pierwszym może mieć za przedmiot informacje, sprawozdania lub wyjaśnienia dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych, jeżeli jego adresat posiada niezbędną wiedzę.”;

28) uchyla się art. 300⁸¹ pkt. 5;

29) w art. 300⁸² § 4 otrzymuje brzmienie:

„§ 4. Na żądanie akcjonariusza, które może zostać zgłoszone zarządowi poczynawszy od dnia zwołania zwyczajnego walnego zgromadzenia, dokumenty odpowiadające treścią sprawozdaniu zarządu z działalności spółki, sprawozdaniu finansowemu, sprawozdaniu rady nadzorczej lub sprawozdaniu dyrektorów niewykonawczych oraz sprawozdaniu z badania, są wydawane akcjonariuszowi niezwłocznie, nie później niż w terminie dwóch dni powszednich od dnia zgłoszenia żądania. Na żądanie akcjonariusza, dokumenty mogą zostać udostępnione także w postaci elektronicznej, w tym pocztą elektroniczną.”

30) w art. 368¹ dodaje się § 3 w brzmieniu:

„§ 3. Jeżeli statut spółki nie stanowi inaczej, przy przeprowadzaniu postępowania kwalifikacyjnego rada nadzorcza może skorzystać z usług doradcy, do którego stosuje się odpowiednio przepisy dotyczące doradcy rady nadzorczej.”;

31) w art. 369 § 1 otrzymuje brzmienie:

„§ 1. Członek zarządu jest powoływany na okres nie dłuższy niż pięć lat (kadencja). Jeżeli statut nie stanowi inaczej, kadencję oblicza się w pełnych latach obrotowych.

Ponowne powołania tej samej osoby na członka zarządu, są dopuszczalne, jednak nie wcześniej niż na rok przed upływem bieżącej kadencji.”;

32) w art. 370 § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. Były członek zarządu jest uprawniony i obowiązany do złożenia wyjaśnień w toku sporządzania sprawozdania zarządu z działalności i sprawozdania finansowego, obejmujących okres pełnienia przez niego funkcji członka zarządu, oraz do udziału w walnym zgromadzeniu zatwierdzającym te sprawozdania, chyba że uchwała walnego zgromadzenia stanowi inaczej.”;

33) w art. 374 w § 1 w pkt 4 kropkę zastępuje się średnikiem i dodaje się pkt 5 w brzmieniu:

„5) oznaczenie grupy spółek, jeżeli spółka do niej należy.”

34) art. 376 otrzymuje brzmienie:

„Art. 376. Uchwały zarządu są protokołowane. Protokół powinien zawierać porządek obrad, nazwiska i imiona obecnych członków zarządu, liczbę głosów oddanych na poszczególne uchwały. W protokole zaznacza się również zdanie odrębne zgłoszone przez członka zarządu wraz z jego ewentualnym umotywowaniem. Protokół podpisuje co najmniej członek zarządu prowadzący posiedzenie lub zarządzający głosowanie, chyba że statut lub regulamin zarządu stanowi inaczej.”;

35) po art. 377 dodaje się art. 377¹ w brzmieniu:

„Art. 377¹. § 1. Członek zarządu powinien przy wykonywaniu swoich obowiązków dołożyć staranności wynikającej z zawodowego charakteru swojej działalności oraz dochować lojalności wobec spółki.

§ 2. Członek zarządu nie może ujawniać tajemnic spółki, także po wygaśnięciu mandatu.”;

36) po art. 380 dodaje się art. 380¹ w brzmieniu:

„Art. 380¹. § 1. Zarząd jest obowiązany, bez dodatkowego wezwania, do udzielenia radzie nadzorczej w szczególności informacji o:

1) uchwałach zarządu i ich przedmiocie, podjętych od czasu poprzednio przedłożonej radzie nadzorczej informacji w tej sprawie;

2) sytuacji spółki, w tym w zakresie jej stanu majątkowego, a także istotnych okolicznościach z zakresu prowadzenia spraw spółki, w szczególności w obszarze operacyjnym, inwestycyjnym i kadrowym;

3) postępach w realizacji wyznaczonych kierunków rozwoju działalności spółki, przy czym zarząd powinien wskazać na odstępstwa rzeczywistego stanu od wcześniej wyznaczonych kierunków, podając zarazem uzasadnienie wystąpienia tych odstępstw;

4) transakcjach oraz innych zdarzeniach lub okolicznościach, które istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację majątkową spółki, w tym na jej rentowność lub płynność;

5) znaczących zmianach dotyczących uprzednio udzielonych radzie nadzorczej informacji, jeżeli zmiany te istotnie wpływają lub mogą wpływać na sytuację spółki.

§ 2. Informacje, o których mowa w § 1 pkt 2-5, powinny odnosić się również do spółek zależnych oraz spółek powiązanych, jeżeli informacje te są znane zarządowi.

§ 3. Informacje, o których mowa w § 1 i 2, powinny być przekazywane:

1) w przypadku, o którym mowa w § 1 pkt 1–3 – na każdym posiedzeniu rady nadzorczej, przy czym rada nadzorcza może ustalić inne terminy przekazywania tych informacji;

2) w przypadku, o którym mowa w § 1 pkt 4 i 5 – niezwłocznie po wystąpieniu określonych zdarzeń lub okoliczności.

§ 4. Informacje, o których mowa w § 1 i 2, powinny być przedstawione w sposób rzetelny i kompletny oraz na piśmie, z wyjątkiem sytuacji, gdy zachowanie tej formy nie jest możliwe ze względu na konieczność natychmiastowego przekazania informacji radzie nadzorczej. Rada nadzorcza może postanowić o dopuszczalności przekazywania tych informacji również w innej formie.

§ 5. Statut może wyłączać albo ograniczać obowiązki informacyjne określone w § 1 lub 2.”;

37) w art. 382:

a) § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. Do szczególnych obowiązków rady nadzorczej należy:

1) ocena sprawozdań, o których mowa w art. 395 § 2 pkt 1, w zakresie ich zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym;

2) ocena wniosków zarządu dotyczących podziału zysku albo pokrycia straty;

3) sporządzanie oraz składanie walnemu zgromadzeniu corocznego pisemnego sprawozdania za ubiegły rok obrotowy (sprawozdanie rady nadzorczej).”;

b) po § 3 dodaje się § 3¹ w brzmieniu:

„§ 3¹. Sprawozdanie rady nadzorczej powinno zawierać co najmniej:

1) wyniki oceny sprawozdań oraz wniosków przeprowadzonej zgodnie z § 3 pkt 1 i 2;

2) ocenę sytuacji spółki, z uwzględnieniem adekwatności i skuteczności stosowanych w spółce systemów kontroli wewnętrznej, zarządzania ryzykiem, zapewniania zgodności działalności z normami lub mającymi zastosowanie praktykami oraz audytu wewnętrznego;

3) ocenę realizacji przez zarząd obowiązków, o których mowa w art. 380¹;

4) ocenę sposobu sporządzania lub przekazywania radzie nadzorczej przez zarząd informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień zażądanych w trybie określonym w § 4;

5) informację o łącznym wynagrodzeniu należnym od spółki z tytułu wszystkich badań zleconych przez radę nadzorczą w trakcie roku obrotowego w trybie określonym w art. 382¹.”;

c) § 4 otrzymuje brzmienie:

„§ 4. W celu wykonania swoich obowiązków rada nadzorcza może żądać od zarządu, prokurentów, likwidatorów, osób zatrudnionych w spółce na podstawie umowy o pracę lub wykonujących na rzecz spółki w sposób regularny określone czynności na podstawie umowy o dzieło, umowy zlecenia albo innej umowy o podobnym charakterze, sporządzenia lub przekazania wszelkich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień dotyczących spółki, w szczególności jej działalności lub stanu majątkowego. Żądanie określone w zdaniu pierwszym może mieć za przedmiot informacje, sprawozdania lub wyjaśnienia dotyczące spółek zależnych oraz spółek powiązanych, jeżeli jego adresat posiada niezbędną wiedzę.”;

d) po § 4 dodaje się § 4¹ - § 4³ w brzmieniu:

„§ 4¹. Informacje, dokumenty, sprawozdania i wyjaśnienia określone w § 4 powinny zostać przekazane radzie nadzorczej niezwłocznie, jednak nie później niż w terminie dwóch tygodni od dnia zgłoszenia odpowiedniego żądania do organu lub osoby obowiązanej. Rada nadzorcza może ustalić dłuższy termin odpowiedzi na jej żądanie.

§ 4². Zarząd nie może ograniczać dostępu członków rady nadzorczej do żądanych przez nich informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień.”;

§ 4³. W przypadku gdy sprawozdanie finansowe spółki podlega badaniu ustawowemu, rada nadzorcza jest obowiązana, z co najmniej tygodniowym

wyprzedzeniem, zawiadomić o terminie posiedzenia, którego przedmiotem są sprawy określone w § 3, kluczowego biegłego rewidenta, który przeprowadzał badanie sprawozdania finansowego spółki. Spółka zapewnia uczestnictwo kluczowego biegłego rewidenta lub innego przedstawiciela firmy audytorskiej w posiedzeniu rady nadzorczej, o którym mowa powyżej. W trakcie posiedzenia kluczowy biegły rewident lub inny przedstawiciel firmy audytorskiej przedstawia radzie nadzorczej sprawozdanie z badania, w tym ocenę podstaw przyjętego oświadczenia odnoszącego się do zdolności spółki do kontynuowania działalności oraz udziela odpowiedzi na pytania członków rady nadzorczej.”;

38) po art. 382 dodaje się art. 382¹ w brzmieniu:

„Art. 382¹. § 1. Rada nadzorcza może podjąć uchwałę w sprawie zbadania na koszt spółki określonego zagadnienia dotyczącego działalności spółki lub jej stanu majątkowego przez wybranego doradcę (doradca rady nadzorczej).

§ 2. Doradcą rady nadzorczej może być wyłącznie podmiot posiadający wiedzę fachową i kwalifikacje niezbędne do zbadania sprawy określonej przez radę nadzorczą, który zapewnia sporządzenie rzetelnego i obiektywnego raportu z badania. Doradcą rady nadzorczej może być również osoba prawna, pod warunkiem, że osoby fizyczne odpowiedzialne za badanie i sporządzenie raportu z badania w imieniu lub na rzecz doradcy rady nadzorczej, spełniają wymogi, o których mowa w zdaniu pierwszym.

§ 3. W umowie między spółką a doradcą rady nadzorczej, spółkę reprezentuje rada nadzorcza.

§ . Zarząd zapewnia doradcy rady nadzorczej dostęp do dokumentów stanowiących podstawę badania, jak również udziela wyczerpujących informacji i wyjaśnień niezbędnych do przeprowadzenia badania.

§ 5. Doradca rady nadzorczej oraz każda osoba fizyczna wykonująca w jego imieniu lub na jego rzecz czynności związane z badaniem, są obowiązani zachować w tajemnicy wszystkie niemające publicznego charakteru informacje i dokumenty, do których mieli dostęp w trakcie wykonywania badania lub sporządzania raportu z badania. Obowiązek zachowania tajemnicy nie jest ograniczony w czasie.

§ 6. Doradca rady nadzorczej sporządza pisemny raport z badania zawierający wyodrębnione wnioski z badania. Rada nadzorcza może zdecydować o udostępnieniu akcjonariuszom raportu z badania, przy czym art. 428 § 2 stosuje się odpowiednio.

§ 7. W przypadku podjęcia decyzji o udostępnieniu akcjonariuszom raportu z badania, zarząd udostępnia go w sposób odpowiedni dla ogłoszenia o zwołaniu walnego zgromadzenia, w terminie dwóch tygodni od dnia powzięcia odpowiedniej uchwały rady nadzorczej.

§ 8. Przepisy § 6 i 7 nie uchybiają obowiązkom informacyjnym wynikającym z przepisów szczególnych.

§ 9. Statut może wyłączyć albo ograniczyć prawo rady nadzorczej do zawierania umów z doradcą rady nadzorczej, w szczególności przez upoważnienie walnego zgromadzenia do określenia maksymalnego łącznego wynagrodzenia wszystkich doradców rady nadzorczej, które spółka może ponieść w trakcie roku obrotowego.”³⁹⁾ po art. 384 dodaje się art. 384¹ w brzmieniu:

„Art. 384¹. § 1. Zawarcie przez spółkę ze spółką dominującą, spółką zależną lub spółką z nią powiązaną transakcji, której wartość przekracza 10% sumy aktywów spółki w rozumieniu ustawy o rachunkowości, ustalonych na podstawie ostatniego zatwierdzonego sprawozdania finansowego spółki, wymaga zgody rady nadzorczej, chyba że statut stanowi inaczej. Statut może w szczególności określać inną wartość na potrzeby wyznaczania transakcji określonych w zdaniu pierwszym.

§ 2. Przed podjęciem decyzji o wyrażeniu zgody na zawarcie transakcji określonej w § 1, zarząd udziela radzie nadzorczej informacji, w szczególności o:

- 1) firmie lub innym oznaczeniu stron transakcji;
- 2) charakterze powiązań pomiędzy spółką a pozostałymi stronami transakcji;
- 3) przedmiocie transakcji;
- 4) wartości transakcji;
- 5) okolicznościach niezbędnych do oceny, czy transakcja jest uzasadniona interesem spółki.

§ 3. Na potrzeby ustalania wartości transakcji, o której mowa w § 1, należy sumować wartości poszczególnych transakcji zawartych przez spółkę z tą samą spółką dominującą, spółką zależną lub spółką z nią powiązaną w trakcie roku obrotowego, jeżeli żadna z nich samodzielnie nie przekroczyła tej wartości. W przypadku sumowania wartości określonych w zdaniu pierwszym wymagana jest zgoda rady nadzorczej na zawarcie transakcji, która doprowadzi do przekroczenia wartości wskazanej w § 1.

§ 4. W przypadku transakcji, których przedmiotem są świadczenia powtarzające się, spełniane na podstawie umowy zawartej na czas nieokreślony, za wartość transakcji

uznaje się sumę świadczeń przewidzianych w umowie w pierwszych trzech latach jej obowiązywania.

§ 5. Przepisów § 1–4 nie stosuje się do spółek publicznych, których co najmniej jedna akcja jest dopuszczona do obrotu na rynku regulowanym zgodnie z przepisami o obrocie instrumentami finansowymi, oraz spółek należących do grup spółek.”;

40) po art. 387 dodaje się art. 387¹ w brzmieniu:

„Art. 387¹. § 1. Członek rady nadzorczej powinien, przy wykonywaniu swoich obowiązków, dołożyć staranności wynikającej z zawodowego charakteru swojej działalności oraz dochować lojalności wobec spółki.

§ 2. Członek rady nadzorczej nie może ujawniać tajemnic spółki, także po wygaśnięciu mandatu.”;

41) w art. 388:

a) § 3¹ otrzymuje brzmienie:

„§ 3¹. Głosowania rady nadzorczej są jawne, chyba że statut lub regulamin rady nadzorczej stanowi inaczej.”;

b) dodaje się § 5 w brzmieniu:

„§ 5. Przepis art. 377 stosuje się odpowiednio.”;

42) art. 389 i art. 390 otrzymują brzmienie:

„Art. 389. § 1. Pracami rady nadzorczej kieruje jej przewodniczący, na którym spoczywa obowiązek należytego organizowania prac organu, a w szczególności zwoływania posiedzeń rady nadzorczej. Statut spółki może przyznawać określone uprawnienia związane z organizacją i sposobem wykonywania czynności przez radę nadzorczą również innym jej członkom.

§ 2. Posiedzenia rady nadzorczej zwołuje się przez zaproszenia, w których oznacza się datę, godzinę i miejsce posiedzenia oraz proponowany porządek obrad, a także sposób wykorzystania środków porozumiewania się na odległość przy odbywaniu posiedzenia. Statut spółki może określać sposób oraz minimalny termin na dokonanie zaproszenia na posiedzenie rady nadzorczej.

§ 3. Rada nadzorcza może podejmować podczas posiedzenia uchwały również w sprawach nieobjętych proponowanym porządkiem obrad, jeżeli żaden z członków rady nadzorczej biorących udział w posiedzeniu się temu nie sprzeciwi, chyba że statut spółki stanowi inaczej. Statut spółki może również stanowić, że podjęcie przez radę nadzorczą

podczas posiedzenia uchwał w określonych sprawach musi być zapowiedziane w zaproszeniu.

§ 4. Zarząd lub członek rady nadzorczej mogą żądać zwołania posiedzenia rady nadzorczej, podając proponowany porządek obrad. Przewodniczący rady nadzorczej zwołuje posiedzenie z porządkiem obrad zgodnym z żądaniem w ten sposób, aby odbyło się ono w terminie dwóch tygodni od dnia otrzymania żądania.

§ 5. Jeżeli przewodniczący rady nadzorczej nie zwoła posiedzenia zgodnie z § 4, występujący z żądaniem może je zwołać samodzielnie.

§ 6. Rada nadzorcza może odbywać posiedzenia również bez formalnego zwołania, jeżeli wszyscy członkowie wyrażą na to zgodę oraz nie zgłoszą sprzeciwu dotyczącego wniesienia poszczególnych spraw do porządku obrad.

§ 7. Posiedzenie rady nadzorczej powinno być zwoływane w miarę potrzeb, jednak nie rzadziej niż raz w każdym kwartale roku obrotowego.

Art. 390. § 1. Rada nadzorcza wykonuje swoje obowiązki kolegialnie.

§ 2. Jeżeli rada nadzorcza została wybrana w drodze głosowania oddzielnymi grupami, każda grupa ma prawo delegować jednego spośród wybranych przez siebie członków rady nadzorczej do stałego indywidualnego wykonywania czynności nadzorczych. Członkowie ci mają prawo podejmować indywidualnie wszystkie czynności nadzorcze określone w art. 382 § 4 i § 4¹, a także mają prawo uczestniczenia w posiedzeniach zarządu z głosem doradczym. Zarząd jest obowiązany zawiadomić ich uprzednio o każdym swoim posiedzeniu oraz zarządzeniu głosowania w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość.

§ 3. Członkowie rady nadzorczej określani w § 2, otrzymują wynagrodzenie, którego wysokość ustala walne zgromadzenie. Walne zgromadzenie może powierzyć to uprawnienie radzie nadzorczej. Do członków takich stosuje się zakaz konkurencji, o którym mowa w art. 380.”;

43) po art. 390 dodaje się art. 390¹ w brzmieniu:

„Art. 390¹. § 1. Rada nadzorcza może również:

- 1) delegować swoich członków do samodzielnego pełnienia określonych czynności nadzorczych;
- 2) ustanawiać doraźne lub stałe komitety rady nadzorczej, składające się z członków rady nadzorczej, do pełnienia określonych czynności nadzorczych (komitety rady nadzorczej).

§ 2. Skorzystanie przez radę nadzorczą z uprawnień określonych w § 1 nie zwalnia jej członków z odpowiedzialności za sprawowanie nadzoru w spółce.

§ 3. Delegowany członek rady nadzorczej, o którym mowa w § 1, oraz komitet rady nadzorczej mają prawo podejmować wszystkie czynności nadzorcze określone w art. 382 § 4 i 4¹, chyba że rada nadzorcza postanowi inaczej.

§ 4. Delegowany członek rady nadzorczej, o którym mowa w § 1, oraz komitet rady nadzorczej powinni co najmniej raz w każdym kwartale roku obrotowego udzielać informacji radzie nadzorczej o podejmowanych czynnościach nadzorczych oraz ich wynikach.”;

44) w art. 393 uchyla się pkt 7;

45) w art. 395 § 4 otrzymuje brzmienie:

„§ 4. Na żądanie akcjonariusza, które może zostać zgłoszone zarządowi poczynawszy od dnia zwołania zwyczajnego walnego zgromadzenia, dokumenty odpowiadające treścią sprawozdaniu zarządu z działalności spółki, sprawozdaniu finansowemu, sprawozdaniu rady nadzorczej lub sprawozdaniu z badania, są wydawane akcjonariuszowi niezwłocznie, nie później niż w terminie dwóch dni powszednich od dnia zgłoszenia żądania. Na żądanie akcjonariusza, dokumenty mogą zostać udostępnione także w postaci elektronicznej, w tym pocztą elektroniczną.”;

4) w art. 483:

a) uchyla się § 2;

b) dodaje się § 3 w brzmieniu:

„§ 3. Członek zarządu, rady nadzorczej oraz likwidator nie narusza obowiązku dołożenia staranności wynikającej z zawodowego charakteru działalności, jeżeli postępując w sposób lojalny wobec spółki, działa w granicach uzasadnionego ryzyka gospodarczego, w tym na podstawie informacji, analiz i opinii, które powinny być w danych okolicznościach uwzględnione przy dokonywaniu starannej oceny.”;

47) w art. 512 § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Roszczenia z tytułu naprawienia szkody przedawniają się z upływem trzech lat od dnia ogłoszenia o połączeniu. Przepisy art. 209¹ § 1, art. 214¹ § 1, 293 § 3, art. 295 § 2–4, art. 296, art. 298, art. 300 lub art. 377¹ § 1, art. 387¹ § 1, art. 483 § 3, art. 484, art. 486 § 2–4, art. 489 i art. 490 stosuje się odpowiednio.”;

48) w art. 526 § 3 otrzymuje brzmienie:

„§ 3. Roszczenia z tytułu naprawienia szkody przedawniają się z upływem trzech lat od dnia ogłoszenia o połączeniu. Przepisy art. 209¹ § 1, art. 214¹ § 1, 293 § 3, art. 295 § 2–4, art. 296, art. 298, art. 300 lub art. 377¹ § 1, art. 387¹ § 1, art. 483 § 3, art. 484, art. 486 § 2–4, art. 489 i art. 490 stosuje się odpowiednio.”;

49) w art. 548 § 2 otrzymuje brzmienie:

„§ 2. Roszczenia z tytułu naprawienia szkody przedawniają się z upływem trzech lat od dnia ogłoszenia o połączeniu. Przepisy art. 209¹ § 1, art. 214¹ § 1, 293 § 3, art. 295 § 2–4, art. 296, art. 298, art. 300 lub art. 377¹ § 1, art. 387¹ § 1, art. 483 § 3, art. 484, art. 486 § 2–4, art. 489 i art. 490 stosuje się odpowiednio.”

50) po art. 587 dodaje się art. 587¹ i 587² w brzmieniu:

„Art. 587¹. § 1. Kto, wbrew obowiązkom wynikającym z art. 219 § 4–4¹, art. 300⁷¹ § 1–2, art. 300⁷⁶ § 5 albo art. 382 § 4–4¹, nie przekazuje w terminie lub przekazuje informacje, dokumenty, sprawozdania lub wyjaśnienia niezgodne ze stanem faktycznym, lub zataja dane wpływające w istotny sposób na treść tych informacji, dokumentów, sprawozdań lub wyjaśnień

– podlega grzywnie nie niższej niż 20 000 złotych i nie wyższej niż 50 000 złotych, albo karze ograniczenia wolności.

§ 2. Jeżeli sprawca działa nieumyślnie

– podlega grzywnie nie niższej niż 6 000 złotych i nie wyższej niż 20 000 złotych.

Art. 587². § 1. Kto, wbrew obowiązkom wynikającym z art. 219² § 4, art. 300^{71a} § 4 albo art. 382¹ § 4, nie przekazuje w terminie lub przekazuje informacje, dokumenty, wyjaśnienia lub oświadczenia niezgodne ze stanem faktycznym, lub zataja dane wpływające w istotny sposób na treść tych informacji, dokumentów, wyjaśnień lub oświadczeń

– podlega grzywnie nie niższej niż 20 000 złotych i nie wyższej niż 50 000 złotych, albo karze ograniczenia wolności.

§ 2. Jeżeli sprawca działa nieumyślnie

– podlega grzywnie nie niższej niż 60 000 złotych i nie wyższej niż 20 000 złotych”.

Art. 2. W ustawie z dnia 30 sierpnia 1997 r. – o Krajowym Rejestrze Sądowym (Dz. U. z 2019 r. poz. 1500, 1655, 1798 oraz z 2020 r. poz. 288)) w art. 38 pkt 1 po lit. g dodaje się lit. g¹ w brzmieniu:

„g¹) wzmiankę o uczestnictwie spółki lub innego przedsiębiorcy w oznaczonej grupie spółek ze wskazaniem charakteru tego uczestnictwa (podmiot dominujący, spółka

zależna). W przypadku spółki zależnej zgłoszenie powinno zawierać również dane spółki dominującej a w stosunku do spółki dominującej dane spółek zależnych.”.

Art. 3. W ustawie z dnia 17 listopada 1964 r. – Kodeks postępowania cywilnego. (Dz. U. z 2020 r., poz. 1575, 1578) art. 458² w § 1 pkt 3 otrzymuje brzmienie:

„3) w stosunku do spółki oraz dotyczące roszczeń, o których mowa w art. 291–300, art. 479–490 i art. 21¹²–21¹⁴ ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526);”.

Art. 4. W ustawie z dnia 28 lutego 2003 r. – Prawo upadłościowe (Dz. U. z 2020 r. poz. 1228) w art. 20 w ust. 2 dodaje się pkt 9 w brzmieniu:

„9) w stosunku do spółki zależnej należącej do grupy spółek – spółka dominująca, sprawująca jednolite kierownictwo nad tą spółką zależną.”

Art. 5. W ustawie z dnia 16 grudnia 2016 r. o zasadach zarządzania mieniem państwowym (Dz. U. z 2020 r. poz. 735) w art. 9 dodaje się ust. 3 w brzmieniu:

„3. Przepisy art. 21¹–21¹⁵ ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2020 r., poz. 1526) dotyczące spółki dominującej stosuje się odpowiednio do przedsiębiorcy będącego państwową osobą prawną.”.

Art. 6. Do dnia 1 czerwca 2022 r. iuro Informacyjne Krajowego Rejestru Karnego przekaze sądom rejestrowym informacje o osobach, do których ma zastosowanie art. 18 § 2 ustawy zmienianej w art. 1, skazanych za przestępstwa określone w art. 228–231 Kodeksu karnego oraz art. 587¹ i art. 587² ustawy zmienianej w art. 1, wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego przed dniem 1 kwietnia 2022 r.

2. Centralna Informacja Krajowego Rejestru Sądowego przekazuje do Biura Informacyjnego Krajowego Rejestru Karnego, począwszy od dnia 1 kwietnia 2022 r., dane osób wpisanych do Krajowego Rejestru Sądowego przed dniem 1 kwietnia 2022 r., do których ma zastosowanie art. 18 § 2 ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą, obejmujące imię (imiona) i nazwisko osoby oraz numer PESEL, o ile go posiada.

Art. 7. Do umów, o których mowa w art. 7 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2020 r. poz. 1526) zawartych przed dniem wejścia w życie niniejszej ustawy, stosuje się przepisy dotychczasowe.

Art. 8. Do mandatów i kadencji członków organów, które trwają w dniu wejścia w życie niniejszej ustawy, stosuje się przepisy ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą.

2. Do osób, które przed dniem 1 kwietnia 2022 r., rozpoczęły pełnienie funkcji określonych w art. 18 § 2, stosuje się przepisy ustawy zmienianej w art. 1, w brzmieniu nadanym niniejszą ustawą.

Art. 9. Ustawa wchodzi w życie po upływie sześciu miesięcy od dnia ogłoszenia, z wyjątkiem art. 1 pkt 3, który wchodzi w życie z dniem 1 kwietnia 2022 r.