

Umowa
SPÓŁKI Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ
tekst jednolity z dnia 26.01.2018r.

Postanowienia ogólne

§ 1.

Stawający oświadcza, że zawiązuje spółkę z ograniczoną odpowiedzialnością zwaną dalej „Spółką”.

§ 2.

1. Firma Spółki brzmieć będzie **TAX-EFFECT Spółka z ograniczoną odpowiedzialnością**.
2. Spółka może używać skróconej nazwy **TAX-EFFECT Sp. z o.o.** lub **TAX-EFFECT Spółka z o.o.** oraz wyróżniającego ją znaku graficznego.
3. Siedzibą Spółki jest miasto Katowice.

§ 3.

Umowa Spółki zostaje zawarta na czas nieoznaczony.

§ 4.

Terenem działania Spółki jest obszar Rzeczypospolitej Polskiej, a przy zachowaniu przepisów obowiązującego prawa także obszar zagranicy.

§ 5.

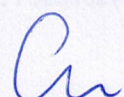
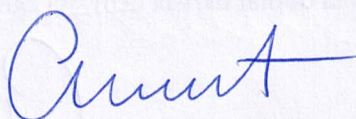
Na obszarze swojego działania Spółka może tworzyć filie, oddziały, przedstawicielstwa produkcyjne, handlowe i usługowe, a także uczestniczyć w innych spółkach w kraju i za granicą.

Przedmiot działalności Spółki

§ 6.

1. Przedmiotem działalności Spółki jest:

- 1) PKD 64.19.Z Pozostałe pośrednictwo pieniężne;
- 2) PKD 66.21.Z Działalność związana z oceną ryzyka i szacowaniem poniesionych strat;
- 3) PKD 64.92.Z Pozostałe formy udzielania kredytów;
- 4) PKD 69.20.Z Działalność rachunkowo - księgową;
- 5) PKD 70.10.Z Działalność firm centralnych (head offices) i holdingów z wyłączeniem holdingów finansowych;
- 6) PKD 70.21.Z Stosunki międzyludzkie (public relation) i komunikacja;
- 7) PKD 74.90.Z Pozostała działalność profesjonalna, naukowa i techniczna, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- 8) PKD 82.1 Działalność związana z administracyjną obsługą biura, włączając działalność wspomagającą;
- 9) PKD 82.19 Wykonywanie fotokopii, przygotowywanie dokumentów i pozostała specjalistyczna działalność wspomagająca prowadzenie biura;



- 10) PKD 82.99.Z Pozostała działalność wspomagająca prowadzenie działalności gospodarczej, gdzie indziej niesklasyfikowana;
- 11) PKD 85.59.B Pozostałe pozaszkolne formy edukacji, gdzie indziej niesklasyfikowane;
2. Jeżeli jedna z dziedzin w zakresie przedmiotu działalności gospodarczej wymaga koncesji lub zezwolenia - Spółka wystąpi o ich uzyskanie.

Kapitał zakładowy

§ 7.

1. Kapitał zakładowy Spółki wynosi 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych) i dzieli się na 100 (sto) równych i niepodzielnych udziałów po 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy.
2. Każdy Wspólnik może posiadać więcej niż jeden udział.
3. Kapitał zakładowy Spółki może być pokryty wkładami gotówkowymi i niepieniężnymi.

§ 8.

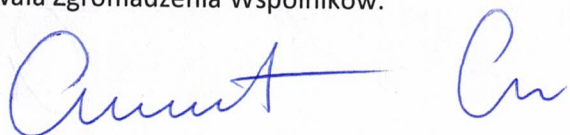
1. W kapitale zakładowym Spółki wszystkie 100 (sto) udziałów po 50,00 zł (pięćdziesiąt złotych) każdy udział, czyli o łącznej wartości 5.000,00 zł (pięć tysięcy złotych), obejmuje BIURO EFEKTYWNEJ KSIĘGOWOŚCI TAX-EFFECT SPÓŁKA AKCYJNA z siedzibą w Katowicach (KRS 0000597225).
2. Udziały obejmowane przez założyciela spółki przy jej zawiązaniu pokrywane są w całości gotówką. Nowe udziały mogą być pokryte zarówno wkładem gotówkowym jak i wkładem niepieniężnym

§ 9.

1. Podwyższenie kapitału zakładowego Spółki do wysokości 1.000.000,00 zł (jeden milion złotych) w drodze wniesienia wkładów gotówkowych lub niepieniężnych, w terminie do dnia 31 grudnia 2022 roku, nie stanowi zmiany niniejszego aktu założycielskiego Spółki, wymagającej formy aktu notarialnego.
2. Dotychczasowi Wspólnicy mają pierwszeństwo do objęcia nowych udziałów ustanowionych wskutek podwyższenia kapitału zakładowego, proporcjonalnie do posiadanych przez siebie udziałów chyba, że uchwała Zgromadzenia Wspólników stanowi inaczej.
3. Prawo pierwszeństwa należy wykonać poprzez złożenie pisemnego oświadczenia w tym przedmiocie Zarządowi, w ciągu 7 (siedem) dni od otrzymania wezwania. Wezwania te Zarząd roześle listami poleconymi za zwrotnym potwierdzeniem odbioru wszystkim Wspólnikom jednocześnie.
4. W przypadku niewykonania przez któregośkolwiek ze Wspólników prawa pierwszeństwa w terminie wyżej określonym, Zarząd w dalszej kolejności zaoferuje udziały pozostałym Wspólnikom, którzy w terminie i w formie określonej w ust. 3 mogą złożyć oświadczenie o skorzystaniu z prawa do objęcia tych udziałów.
5. Jeżeli Wspólnicy nie obejmą udziałów w podwyższonym kapitale zakładowym w powyższy sposób, Zarząd może zaoferować udziały innym osobom.

§ 10.

1. Uchwałą Zgromadzenia Wspólników Wspólnicy mogą być zobowiązani do dopłat, w granicach do dziesięciokrotnej wysokości objętych udziałów w ciągu jednego roku obrotowego.
2. Wysokość i terminy wniesienia dopłat określi uchwała Zgromadzenia Wspólników.



§ 11.

1. Udziały mogą być umorzone. Umorzenie udziałów z czystego zysku nie wymaga obniżenia kapitału zakładowego.
2. Umorzenia dokonuje się na mocy uchwały Zgromadzenia Wspólników, określającej warunki jego przeprowadzenia.

§ 12.

1. Zbycie lub zastawienie udziału wymaga formy pisemnej z podpisami notarialnie poświadczonymi pod rygorem nieważności.
2. Zbycie lub zastawienie udziału wymaga dla swej ważności uprzedniej zgody Zgromadzenia Wspólników wyrażonej w formie uchwały.
3. Wspólnik, który zamierza zastawić swoje udziały w całości lub w części, ma obowiązek zgłosić swój zamiar Zarządowi w celu zwołania przez Zarząd Zgromadzenia Wspólników.
4. Zamiar zbycia udziałów wymaga zgłoszenia Zarządowi, który powiadamia pozostałych Wspólników o możliwości wykonania przysługującego im prawa pierwszeństwa nabycia zbywanych udziałów. --
5. Pozostali Wspólnicy mają pierwszeństwo do nabycia zbywanych udziałów.
6. Prawo pierwszeństwa należy wykonać w ciągu 30 (trzydziestu) dni od otrzymania wezwania. Wezwania te Zarząd roześle listami poleconymi za zwrotnym potwierdzeniem odbioru wszystkim Wspólnikom jednocześnie, w ciągu 7 (siedmiu) dni po otrzymaniu zgłoszenia Wspólnika o zamiarze zbycia udziałów. Brak pisemnego oświadczenia Wspólnika o skorzystaniu z prawa pierwszeństwa w terminie 30 (trzydziestu) dni od daty jego otrzymania, oznacza rezygnację z prawa pierwszeństwa do nabycia zbywanych udziałów.
7. Zwołane przez Zarząd, w terminie 60 (sześćdziesięciu) dni od rozesłania wezwania określonego w ust. 6, Zgromadzenie Wspólników dokona wyboru nabywcy udziałów spośród Wspólników, którzy wyrazili zamiar nabycia udziałów.
8. Jeżeli żaden ze Wspólników nie złoży oświadczenia o zamiarze nabycia udziałów we wskazanym wyżej terminie lub jeśli wszyscy Wspólnicy złożą oświadczenie o rezygnacji z prawa nabycia udziałów, zbycie udziałów może nastąpić na rzecz osoby trzeciej.
9. Udziały są dziedziczne i przechodzą na rzecz spadkobierców zmarłego Wspólnika na zasadach ustalonych przepisami spadkowymi.

Organy Spółki

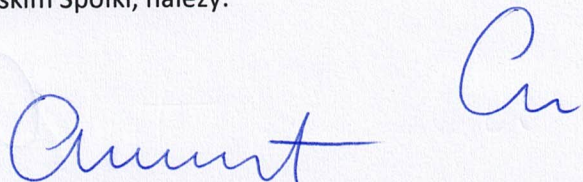
§ 13.

Organami Spółki są:

1. Zgromadzenie Wspólników,
2. Rada Nadzorcza, o ile zostanie powołana przez Zgromadzenie Wspólników,
3. Zarząd.

§ 14.

Do kompetencji Zgromadzenia Wspólników oprócz innych spraw zastrzeżonych w obowiązujących przepisach prawa oraz niniejszym akcie założycielskim Spółki, należy:



- a) rozpatrywanie i zatwierdzanie sprawozdań finansowych oraz sprawozdań Zarządu Spółki za rok zakończony,
- b) podejmowanie uchwały o podziale zysku lub pokryciu strat,
- c) udzielanie członkom organów Spółki absolutorium z wykonania przez nich obowiązków,
- d) zbycie i wydierżawienie przedsiębiorstwa, jego zorganizowanej części i ustanowienie na nim ograniczonego prawa rzeczowego,
- e) zmiana aktu założycielskiego Spółki,
- f) obniżenie kapitału zakładowego,
- g) połączenie, przekształcenie, podział lub likwidacja Spółki,
- h) wszelkie postanowienia dotyczące roszczeń o naprawienie szkody wyrządzonej przy zawiązaniu Spółki lub sprawowaniu zarządu bądź nadzoru,
- i) podejmowanie uchwał o umorzeniu udziałów,
- j) podejmowanie uchwał o wniesieniu i zwrocie dopłat,
- k) powoływanie i odwoływanie członków Zarządu oraz Rady Nadzorczej oraz ustalenie dla nich wynagrodzenia,
- l) uchwalanie regulaminu prac Zarządu,
- m) określanie i zatwierdzanie zakresu obowiązków członków Zarządu,
- n) powoływanie pełnomocnika do zawierania umów z członkami Zarządu, jeśli w Spółce nie powołano Rady Nadzorczej,
- o) wyznaczanie biegłego rewidenta do badania bilansu Spółki, jeśli w Spółce nie powołano Rady Nadzorczej,
- p) wyrażenie zgody na objęcie lub nabycie udziałów lub akcji w innych spółkach, gdy łączna wartość nominalna tych udziałów (akcji) przekroczy 3/4 (trzy czwarte) wartości kapitału zakładowego Spółki,
- q) nabycie i zbycie nieruchomości, użytkowania wieczystego lub udziału w nieruchomości za cenę przewyższającą 3/4 (trzy czwarte) wartości kapitału zakładowego Spółki,
- r) rozporządzenie prawem lub zaciągnięcie zobowiązania do świadczenia o wartości dwukrotnie przewyższającej wysokość kapitału zakładowego,
- s) zatwierdzenie strategii rozwoju Spółki,
- t) tworzenie i znoszenie funduszy specjalnych,
- u) rozpatrzenie innych spraw wniesionych przez Radę Nadzorczą i Zarząd.

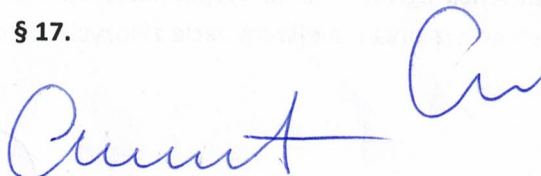
§ 15.

1. Zgromadzenie Wspólników obraduje jako zwyczajne lub nadzwyczajne.
2. Zgromadzenia Wspólników zwołuje się na zasadach określonych w Kodeksie spółek handlowych.

§ 16.

Zwyczajne i Nadzwyczajne Zgromadzenie Wspólników zwołuje się listami poleconymi lub pocztą kurierską za zwrotnym poświadczeniem odbioru, wysłanymi przynajmniej na dwa tygodnie przed terminem Zgromadzenia. Zamiast listu poleconego lub przesyłki nadanej pocztą kurierską, zawiadomienie może być wysłane wspólnikowi pocztą elektroniczną, jeżeli uprzednio wyraził na to pisemną zgodę, podając adres, na który zawiadomienie powinno być wysłane.

§ 17.



1. Zgromadzenie Wspólników może podejmować uchwały jedynie w sprawach objętych porządkiem obrad chyba, że reprezentowany jest na nim cały kapitał zakładowy, a nikt z obecnych nie zgłosi sprzeciwu co do postawienia poszczególnych spraw na porządku obrad.
2. Porządek obrad ustala Zarząd Spółki i zawiadamia o nim zwołując Zgromadzenie Wspólników.
3. Wspólnicy przedstawiający co najmniej 1/10 (jedną dziesiątą) kapitału zakładowego mogą żądać umieszczenia poszczególnych spraw na porządku obrad najbliższego Zgromadzenia Wspólników.

§ 18.

Zgromadzenie Wspólników odbywa się w siedzibie Spółki bądź w następujących miastach: Wrocław, Gliwice, Warszawa lub w innym miejscu na terytorium Rzeczypospolitej Polskiej, jeśli wszyscy Wspólnicy wyrażą na to zgodę na piśmie.

§ 19.

1. Każdy udział daje podczas Zgromadzenia Wspólników prawo do jednego głosu.
2. Wspólnicy mogą uczestniczyć w Zgromadzeniu Wspólników osobiście lub przez pełnomocników. Pełnomocnictwo pod rygorem nieważności musi być udzielone na piśmie oraz określać ilość udziałów, które pełnomocnik reprezentuje.

§ 20.

Uchwały Zgromadzenia Wspólników zapadają bezwzględną większością głosów, o ile obowiązujące przepisy nie stanowią inaczej.

§ 21.

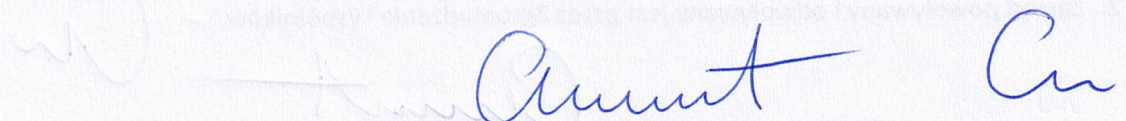
1. Głosowanie jest jawne.
2. Tajne głosowanie zarządza się przy wyborach oraz nad wnioskami o odwołanie członków organów lub likwidatorów Spółki, bądź o pociągnięcie ich do odpowiedzialności, jak również w sprawach osobistych. Tajne głosowanie zarządza się ponadto na wniosek choćby jednego z obecnych uprawnionych do głosowania.
3. Uchwały w sprawie zmiany przedmiotu działalności Spółki zapadają zawsze w jawnym głosowaniu imiennym.

§ 22.

1. Zgromadzenie Wspólników otwiera ten z obecnych na Zgromadzeniu - Wspólnik, który posiada największą ilość udziałów, po czym spośród osób uprawnionych do głosowania wybiera się Przewodniczącego Zgromadzenia.
2. Zgromadzenie Wspólników może uchwalić regulamin obrad.

§ 23.

1. Rada Nadzorcza – o ile zostanie powołana – wykonuje stały nadzór nad działalnością Spółki we wszystkich gałęziach działalności Spółki.
2. Członkowie Rady Nadzorczej powoływani są na trzy lata.
3. W celu wykonywania uprawnień Rada może kontrolować wszystkie jednostki organizacyjne Spółki, żądać od Zarządu i pracowników Spółki wszelkich wyjaśnień i sprawozdań, dokonywać rewizji majątku oraz sprawdzać księgi i dokumenty.



4. Do szczególnych kompetencji Rady Nadzorczej należy badanie bilansu Spółki oraz rachunku zysków i strat, zarówno co do zgodności z księgami i dokumentami, jak i ze stanem faktycznym, badanie sprawozdania Zarządu oraz wniosku Zarządu co do podziału zysków i pokrycia strat oraz składanie Zgromadzeniu Wspólników corocznego pisemnego sprawozdania z wyników powyższego badania.
5. Do kompetencji Rady Nadzorczej należy ponadto:
 - a) zawieszanie z ważnych powodów w czynnościach poszczególnych albo wszystkich członków Zarządu,
 - b) delegowanie członków Rady Nadzorczej do czasowego wykonywania czynności członków Zarządu nie mogących sprawować swoich obowiązków,
 - c) zawieranie umów pomiędzy spółką a członkami Zarządu,
 - d) wyznaczanie biegłego rewidenta do badania bilansu Spółki.

§ 24.

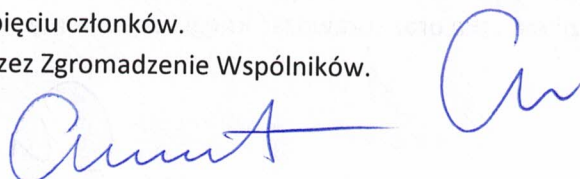
1. Rada Nadzorcza składać się będzie z od trzech do pięciu członków, wybieranych przez Zgromadzenie Wspólników.
2. Zgromadzenie Wspólników może w każdej chwili odwołać każdego z członków Rady Nadzorczej przed upływem kadencji i wybrać na jego miejsce nowego członka Rady.
3. Funkcja członka Rady Nadzorczej może być płatna według zasad określonych przez Zgromadzenie Wspólników.
4. Spółka pokrywa koszty poniesione w związku z wykonywaniem przez członków Rady Nadzorczej powierzonych im funkcji, a w szczególności kosztów przejazdu na posiedzenie Rady, koszt wykonania samodzielnego nadzoru, koszt zakwaterowania i wyżywienia.

§ 25.

1. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały, jeżeli na posiedzeniu jest obecna co najmniej połowa jej członków.
2. Rada Nadzorcza podejmuje uchwały w głosowaniu jawnym.
3. Głosowanie tajne zarządza się na wniosek członka Rady Nadzorczej oraz w sprawach personalnych. W przypadku zarządzenia głosowania tajnego postanowień ust. 4 nie stosuje się.----
4. Członkowie Rady Nadzorczej mogą brać udział w podejmowaniu uchwał Rady, oddając swój głos na piśmie za pośrednictwem innego Członka Rady Nadzorczej. Oddanie głosu na piśmie nie może dotyczyć spraw wprowadzonych do porządku obrad na posiedzeniu Rady Nadzorczej. Rada Nadzorcza może podejmować uchwały w trybie pisemnym lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego porozumiewania się na odległość. Podjęta w tym trybie uchwała jest ważna, gdy wszyscy członkowie Rady zostali powiadomieni o treści projektu uchwały. Podejmowanie uchwał w trybie głosowania na piśmie lub przy wykorzystaniu środków bezpośredniego komunikowania się na odległość nie dotyczy wyborów Przewodniczącego i Wiceprzewodniczącego Rady Nadzorczej.
5. Szczegółowe zasady i tryb działania Rady Nadzorczej może określić regulamin uchwalony przez Zgromadzenie Wspólników.

§ 26.

1. Zarząd Spółki składa się z od jednego do pięciu członków.
2. Zarząd powoływany i odwoływany jest przez Zgromadzenie Wspólników.



3. Kadencja członków Zarządu trwa trzy lata.
4. Każdy członek Zarządu może być odwołany przed upływem okresu kadencji.
5. Członkowi Zarządu może przysługiwać wynagrodzenie oraz zwrot kosztów poniesionych w związku z pełnieniem funkcji, jeżeli Zgromadzenie Wspólników tak postanowi. W takim przypadku Zgromadzenie Wspólników określi zasady wynagrodzenia członków Zarządu.

§ 27.

Do zakresu działania Zarządu należą wszelkie sprawy nie zastrzeżone do kompetencji innych organów Spółki.

§ 28.

1. Zarząd Spółki prowadzi sprawy Spółki, zarządza Spółką i reprezentuje ją na zewnątrz, spełniając swoje obowiązki ze starannością, wymaganą w obrocie gospodarczym, przy ścisłym przestrzeganiu przepisów prawa, postanowień niniejszego aktu, obowiązujących regulaminów wewnętrznych Spółki oraz uchwał powziętych przez Zgromadzenie Wspólników.
2. W przypadku Zarządu jednoosobowego Spółkę reprezentuje Prezes Zarządu samodzielnie. W przypadku Zarządu wieloosobowego do składania oświadczeń woli i podpisywania w imieniu Spółki uprawniony jest jednoosobowo każdy członek Zarządu.
3. Zarząd lub pełnomocnicy przez niego powołani uprawnieni są do samodzielnego dokonywania w imieniu Spółki czynności rozporządzających prawem oraz zaciągania zobowiązań do świadczeń, z zastrzeżeniem treści § 15.

§ 29.

1. Jeżeli Zarząd jest wieloosobowy jego uchwały zapadają bezwzględną większością głosów. W razie równości głosów decyduje głos Prezesa Zarządu.
2. Każdy członek Zarządu może bez uprzedniej uchwały prowadzić sprawy nie przekraczające zakresu zwykłych czynności Spółki. Jeśli jednak przed załatwieniem sprawy choćby jeden z członków Zarządu sprzeciwi się jej przeprowadzeniu, potrzebna jest uchwała Zarządu.
3. Zarząd może podejmować uchwały, jeżeli wszyscy członkowie zostali prawidłowo powiadomieni o posiedzeniu.
4. Szczegółowy tryb działania Zarządu i podział kompetencji pomiędzy jego członków może zostać określony w regulaminie, zatwierdzonym przez Zgromadzenie Wspólników.

§ 30.

Członek Zarządu nie może bez zezwolenia Zgromadzenia Wspólników zajmować się interesami konkurencyjnymi, ani też uczestniczyć w spółce konkurencyjnej jako wspólnik lub członek organów.

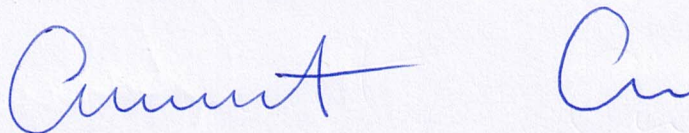
§ 31.

W stosunkach prawnych pomiędzy Spółką i członkami Zarządu Spółkę reprezentuje pełnomocnik powołany uchwałą Zgromadzenia Wspólników, z zastrzeżeniem § 24 ust. 5 pkt. c.

Rachunkowość Spółki

§ 32.

1. Spółka prowadzi rachunkowość zgodnie z obowiązującymi przepisami prawa.



2. Zarząd Spółki jest obowiązany w ciągu trzech miesięcy po upływie roku obrotowego sporządzić oraz w ciągu sześciu miesięcy przedstawić Zgromadzeniu Wspólników bilans na ostatni dzień roku obrotowego, rachunek zysków i strat za miniony rok obrotowy oraz dokładne pisemne sprawozdanie z działalności Spółki w tym okresie.
3. Dokumenty te powinny być podpisane przez wszystkich członków Zarządu. Odmowa podpisu powinna być pisemnie uzasadniona.

§ 33.

1. Wspólnik ma prawo do udziału w zysku wynikającym z rocznego sprawozdania finansowego, jeżeli uchwała Zgromadzenia Wspólników tak postanowi. W takim przypadku zysk przypadający Wspólnikom dzieli się w stosunku do posiadanych przez nich udziałów.
2. Zgromadzenie Wspólników może określić dzień, według którego ustala się listę Wspólników uprawnionych do dywidendy za każdy rok obrotowy.
3. Zysk przeznaczony do podziału pomiędzy Wspólników zostanie wypłacony uprawnionym Wspólnikom w terminie wskazanym przez Zgromadzenie Wspólników.
4. Zarząd uprawniony jest do wypłacania Wspólnikom zaliczki na poczet przewidywanej dywidendy za rok obrotowy, jeżeli Spółka posiada środki wystarczające na wypłatę, na warunkach oraz w wysokości przewidzianej obowiązującymi przepisami.
5. Zgromadzenie Wspólników może w całości lub w części wyłączyć zysk od podziału, przeznaczając go na kapitał zapasowy, rezerwy lub na fundusze celowe Spółki.
6. Rokiem obrotowym jest rok kalendarzowy.
7. Pierwszy rok obrotowy Spółki kończy się z dniem 31.12.2018r.

§ 34.

1. Rozwiązanie Spółki następuje w przypadkach określonych w Kodeksie spółek handlowych, po przeprowadzeniu likwidacji.
2. Likwidatorami są wszyscy Członkowie Zarządu. Zgromadzenie Wspólników może powołać na likwidatora również osobę nie będącą Członkiem Zarządu.
3. Każdy z likwidatorów może być odwołany uchwałą Zgromadzenia Wspólników.

§ 35.

W sprawach nieuregulowanych niniejszym aktem mają zastosowanie przepisy Kodeksu spółek handlowych.

