

Warszawa, dnia 14 sierpnia 2018 r.

Poz. 1565

**ROZPORZĄDZENIE  
MINISTRA SPRAWIEDLIWOŚCI**

z dnia 1 sierpnia 2018 r.

**zmieniające rozporządzenie w sprawie określenia wzorców dotyczących spółki z ograniczoną odpowiedzialnością udostępnionych w systemie teleinformatycznym**

Na podstawie art. 157<sup>1</sup> § 5 ustawy z dnia 15 września 2000 r. – Kodeks spółek handlowych (Dz. U. z 2017 r. poz. 1577 oraz z 2018 r. poz. 398, 650 i 1544) zarządza się, co następuje:

**§ 1.** W rozporządzeniu Ministra Sprawiedliwości z dnia 14 stycznia 2015 r. w sprawie określenia wzorców dotyczących spółki z ograniczoną odpowiedzialnością udostępnionych w systemie teleinformatycznym (Dz. U. z 2017 r. poz. 1005) wprowadza się następujące zmiany:

- 1) w § 1 w ust. 1 pkt 8 i 9 otrzymują brzmienie:
  - „8) wzorzec uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, która nie miała obowiązku poddania badaniu sprawozdania finansowego, stanowiący załącznik nr 8 do rozporządzenia;
  - 9) wzorzec uchwały o zatwierdzeniu sprawozdania finansowego spółki z ograniczoną odpowiedzialnością, która miała obowiązek poddania badaniu sprawozdania finansowego, stanowiący załącznik nr 9 do rozporządzenia;”;
- 2) załącznik nr 8 do rozporządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 1 do niniejszego rozporządzenia;
- 3) załącznik nr 9 do rozporządzenia otrzymuje brzmienie określone w załączniku nr 2 do niniejszego rozporządzenia.

**§ 2.** Rozporządzenie wchodzi w życie z dniem 1 października 2018 r.

Minister Sprawiedliwości: *Z. Ziobro*

Załączniki do rozporządzenia Ministra Sprawiedliwości  
z dnia 1 sierpnia 2018 r. (poz. 1565)

**Załącznik nr 1**

**WZORZEC UCHWAŁY O ZATWIERDZENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI  
Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, KTÓRA NIE MIAŁA OBOWIĄZKU PODDANIA BADANIU  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO**

Uchwała nr ..... z dnia .....

**§ 1**

Zgromadzenie wspólników spółki .....  
po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy: (*data pierwszego dnia roku  
obrotowego: dzień, miesiąc, rok – data ostatniego dnia roku obrotowego: dzień, miesiąc, rok*)  
zatwierdza:

- 1) bilans spółki;
- 2) rachunek zysków i strat;
- 3) informację dodatkową obejmującą: wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz  
dodatkowe informacje i objaśnienia.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała została podjęta jednogłośnie / za uchwałą oddano .... głosów za, .... głosów przeciw.

Podpisy wspólników:

- 1) .....
- 2) .....
- 3) .....

WZORZEC UCHWAŁY O ZATWIERDZENIU SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO SPÓŁKI  
Z OGRANICZONĄ ODPOWIEDZIALNOŚCIĄ, KTÓRA MIAŁA OBOWIĄZEK PODDANIA BADANIU  
SPRAWOZDANIA FINANSOWEGO<sup>1)</sup>

Uchwała nr ..... z dnia .....

**§ 1**

Zgromadzenie wspólników spółki .....  
po rozpatrzeniu sprawozdania finansowego za rok obrotowy: (*data pierwszego dnia roku obrotowego: dzień, miesiąc, rok – data ostatniego dnia roku obrotowego: dzień, miesiąc, rok*)  
zatwierdza:

- 1) bilans spółki;
- 2) rachunek zysków i strat;
- 3) informację dodatkową obejmującą: wprowadzenie do sprawozdania finansowego oraz dodatkowe informacje i objaśnienia;
- 4) zestawienie zmian w kapitale własnym;
- 5) rachunek przepływów pieniężnych.

**§ 2**

Uchwała wchodzi w życie z dniem podjęcia.

Uchwała została podjęta jednogłośnie / za uchwałą oddano .... głosów za, .... głosów przeciw.

Podpisy wspólników:

- 1) .....
- 2) .....
- 3) .....

<sup>1)</sup> Spółka z o.o. musi poddać sprawozdanie finansowe badaniu, gdy łącznie spełniła kilka warunków: prowadziła działalność w minionym roku, sporządziła za miniony rok sprawozdanie finansowe, zamierza w bieżącym roku kontynuować działalność, spełnia dwa spośród trzech warunków wymienionych w art. 64 ust. 1 pkt 4 ustawy z dnia 29 września 1994 r. o rachunkowości (średnioroczne zatrudnienie w przeliczeniu na pełne etaty wyniosło co najmniej 50 osób, suma aktywów bilansu na koniec minionego roku stanowiła równowartość w walucie polskiej co najmniej 2 500 000 euro, przychody netto ze sprzedaży towarów i produktów oraz operacji finansowych za miniony rok stanowiły równowartość w walucie polskiej co najmniej 5 000 000 euro).