

قانون شرکت‌های محدود المسئولیت

فصل اول

احکام عمومی

مبني

ماده اول:

این قانون در روشنی احکام قانون اساسی افغانستان وضع گردیده است.

هدف

ماده دوم:

این قانون به منظور تنظیم امور مربوط به طرز ایجاد و فعالیت شرکت‌های محدود المسئولیت که در افغانستان تاسیس گردیده‌اند و تنظیم امور شرکت‌های خارجی که با مسوولیت محدود خارج از افغانستان تاسیس گردیده‌اند و در افغانستان فعالیت دارند، وضع گردیده است.

ساحه تطبیق قانون

ماده سوم:

تمامی احکام این قانون، به استثنای احکام خاص شرکت‌های محدود المسئولیت بزرگ که توسط فقره بیست و هشتم ماده پنجم این قانون تعریف گردیده‌اند، بر شرکت‌های محدود المسئولیت که توسط فقره سی‌ام ماده پنجم این قانون تعریف گردیده‌اند، قابل تطبیق می‌باشد. نماینده‌گی‌های شرکت‌های خارجی تنها مکلف به رعایت مواد چهارم، پنجم، ششم، نهم، دهم، یازدهم، دوازدهم، سیزدهم، چهاردهم، پانزدهم، شانزدهم، بیست و پنجم، یکصد و یکم، یکصد و دوم، یکصد و سوم، یکصد و چهارم و یکصد و پنجم این قانون می‌باشند.

داشتن جواز

ماده چهارم:

هیچ شرکت داخلی و یا خارجی دارای مسوولیت محدود نمی‌تواند بدون داشتن جواز فعالیت دفتر ثبت مرکزی، معاملات و اعلانات تجارتي را بعنوان شرکت دارای مسوولیت محدود در افغانستان انجام دهد.

اصطلاحات

ماده پنجم:

اصطلاحات آتی در این قانون مفاهیم ذیل را افاده می‌نماید:

1. جلسه عمومی سالانه: جلسه سهامداران که در مطابقت با اساسنامه شرکت محدود المسئولیت بطور سالانه دایر می‌گردد.
2. راپور سالانه: راپور سالانه مندرج ماده هفتم این قانون.
3. اساسنامه: سندی که غرض تنظیم امور شرکت محدود المسئولیت توسط موسسین مطابق احکام این قانون تهیه و قابلیت تعدیل را دارد.
4. سند انحلال: اسنادی که جهت لغو فعالیت‌های شرکت محدود المسئولیت در دفتر ثبت مرکزی، مطابق مواد نود و پنجم و نود و ششم این قانون، ثبت می‌گردد.
5. هیئت مدیره: گروهی از افرادی که بمنظور ایجاد پالیسی‌های مدیریتی شرکت محدود المسئولیت و تصمیم‌گیری در مسایل عمده شرکت محدود المسئولیت بعنوان نماینده شرکت محدود المسئولیت انتخاب یا به عنوان نماینده شرکت محدود المسئولیت عمل می‌نمایند.
6. دفتر ثبت مرکزی: اداره‌ای در چوکات وزارت تجارت و صنایع که اسناد مربوط به شرکت‌های محدود المسئولیت و شرکت‌های خارجی را ثبت می‌نماید.
7. رئیس هیئت مدیره: یکی از اعضای هیئت مدیره که مطابق ماده سی و هفتم این قانون بعنوان رئیس هیئت مدیره تعیین گردیده است.
8. صنف سهام: گروه سهامی که حقوق یکسان را (معمولاً شامل مفاد سهام ممتاز یا غیرممتاز و حقوق رای‌دهی مشخص مطابق اساسنامه شرکت محدود المسئولیت می‌گردد) به صاحبان آن اعطا می‌نماید.
9. محکمه تجارتي: محاکم ذیصلاح تجارتي افغانستان می‌باشد.
10. کمیته‌ها: گروه‌هایی که توسط هیئت مدیره شرکت محدود المسئولیت، بمنظور مقاصد مختلف مطابق ماده چهل و چهارم این قانون تعیین می‌گردند.
11. تضاد منافع: منافع تعریف شده تحت فقره سوم ماده چهل و نهم این قانون.
12. تاریخ تاسیس: تاریخی که در آن دفتر ثبت مرکزی جواز شرکت محدود المسئولیت را مطابق ماده بیست و یکم این قانون صادر می‌نماید.
13. دعوی مشتق: دعوی که از طرف سهامدار به نماینده‌گی از منافع شرکت محدود المسئولیت مطابق ماده چهل و هفتم این قانون اقامه می‌گردد.
14. عضو هیئت مدیره: اعضای هیئت مدیره شرکت محدود المسئولیت که شامل اعضای اجرائی و غیر اجرائی می‌گردد.
15. معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره: معامله تعریف شده در فقره چهارم ماده چهل و نهم این قانون.
16. اعلام: به مفهوم مندرج فقره سوم ماده چهل و نهم این قانون می‌باشد.

17. مفاد سهام : بخشی از عواید یک شرکت محدود المسئولیت است که مطابق حقوق تعیین شده برای هر نوع و هر صنف سهام به سهامداران توزیع می گردد.
18. مکالمه الکترونیک: تمام اشکال مکالمه است که انتقال فیزیکی کاغذ را در بر نداشته، و باعث ایجاد سابقه تاریخی دارای قابلیت حفظ، بازیابی و بررسی توسط مرسل الیه، می گردد و می تواند مستقیماً توسط مرسل الیه به شکل کاغذ بازتولید گردد.
19. کارمند: مسئول شرکت محدود المسئولیت و یا هر شخص دیگری که توسط شرکت محدود المسئولیت غرض اجرای وظایف برای شرکت محدود المسئولیت استخدام می گردد.
20. صورت حساب مالی: عبارت از صورت عواید، بیلانس دارائی، صورت عواید ذخیره، و جریان های پولی که با رعایت استانداردهای گزارشگری مالی بین المللی (IFRS) تهیه گردیده است.
21. سال مالی: عبارت از سالی است که در تقویم شمسی از اول جدی آغاز و در سی ام قوس سال بعدی خاتمه می یابد و در تقویم میلادی از بیست و دوم دسامبر آغاز و در بیست و یکم دسامبر سال بعدی خاتمه می یابد.
22. شرکت خارجی: شرکتی دارای مسوولیت محدود که در افغانستان تاسیس نگردیده باشد.
23. مجمع عمومی: جلسه سهامداران یک شرکت محدود المسئولیت است که شامل جلسه عمومی سالانه و جلسه عمومی می گردد.
24. جلسه عمومی: جلسه سهامداران که مطابق اساسنامه شرکت محدود المسئولیت در زمان های مختلف دایر می گردد و شامل جلسه عمومی سالانه نمی باشد.
25. موسس: شخص و یا اشخاص که یک شرکت محدود المسئولیت را تاسیس می نمایند.
26. اولین هیئت مدیره: اشخاصی که برای اولین بار توسط موسسین و یا بوسیله اساسنامه بعنوان اعضای هیئت مدیره تعیین می گردند.
27. سهام صادرشده: سهامی که از جانب شرکت محدود المسئولیت برای سهامداران صادر می گردد.
28. شرکت محدود المسئولیت بزرگ: شامل یک شرکت محدود المسئولیت که مالیات آن تحت صلاحیت اداره مالیه دهنده گان بزرگ ریاست عواید افغانستان قرار می گیرد و یا شرکت محدود المسئولیت که دارای پنجاه و یا بیشتر از پنجاه سهامدار می باشد، می گردد.
29. جواز: جواز تجارتي که از طرف دفتر ثبت مرکزی به شرکت های محدود المسئولیت و نماینده گی های شرکت های خارجی که در افغانستان تجارت می نمایند، صادر می گردد.
30. شرکت محدود المسئولیت: شرکتی محدود المسئولیت داخلی که دارای شخصیت جداگانه از مالکان خویش بوده، تحت احکام این قانون در افغانستان ایجاد و دارای سرمایه مشخص و منقسم به سهام که مسئولیت هر سهامدار محدود به اندازه سهام وی است، می باشد. تعریف شرکت محدود المسئولیت مندرج این قانون شامل شرکت های محدود المسئولیت دولتی نیز گردیده، اما شامل شرکت های تضامنی، تشبثات انفرادی، و نماینده گی های (شعبات) شرکت خارجی نمی گردد.

31. اطلاعیه: اطلاعیه قانونی یا اخطاری که بصورت کتبی و یا بصورت اطلاعیه رسمی ارسال می‌گردد.
32. مسئولین شرکت: مقامات بلند رتبه مدیریتی شرکت محدود المسئولیت اند که شامل رئیس و معاون شرکت که توسط هیئت مدیره تعیین می‌گردند، نیز می‌گردند.
33. وکالت‌خط: سند حقوقی است که به موجب آن شخص به یک یا بیش از یک فرد، با صلاحیت انفرادی یا جمعی، غرض اجرای امور مندرج در وکالت خط تفویض صلاحیت می‌نماید.
34. نماینده: شخصی که به موجب قانون صلاحیت اجرای امور را به نیابت از شخصی دیگری و سهامداران شرکت محدود المسئولیت دارد. یک سهامدار می‌تواند حق رای خویش را توسط نماینده خویش تمثیل نماید و یا سهامداری دیگر را اجازه دهد تا به نیابت از وی رای دهد.
35. سهامداران واجد شرایط: سهامدار تعریف شده در فقره دوم ماده پنجاه و یکم این قانون.
36. تاریخ ثبت: روز اخیری که توسط شرکت محدود المسئولیت، جهت تصمیم در مورد واجد شرایط بودن سهامدار، درخواست جلسات و یا دریافت مفاد سهم و تقسیم آن، تعیین می‌گردد.
37. مقرر ثبت‌شده: مقرر یک شرکت محدود المسئولیت و نماینده‌گی (شعبه) شرکت خارجی که در دفتر ثبت مرکزی مطابق ماده بیست و پنجم این قانون ثبت گردیده است.
38. شخص مرتبط: شخص تعریف شده مطابق فقره پنجم ماده چهل و نهم این قانون.
39. سرمایه احتیاطی: سرمایه تهیه شده مطابق ماده هفتاد و نهم این قانون که قابل تقسیم به سهامداران نیست.
40. سهم: واحد مقیاسی است که سرمایه یک شرکت محدود المسئولیت به آن منقسم می‌گردد.
41. سهام سرمایه: ارزش مجموعی اسمی کلیه سهام عرضه‌شده می‌باشد.
42. سند سهم: ورقه کاغذ به شکل فیزیکی که ثابت کننده مالکیت سهام در یک شرکت محدود المسئولیت بوده و شامل معلومات چون، تعداد سهام تحت ملکیت، تاریخ عرضه، نمبر تشخیصیه، و امضاها می‌باشد.
43. سهامدار: مالک یک یا بیش از یک سهم در یک شرکت محدود المسئولیت که سهام وی در دفتر ثبت مرکزی ثبت گردیده است.
44. دارائی اساسی: دارائی تعریف شده در فقره هفتم ماده چهل و نهم این قانون.
45. تراستی یا متولی: شخص یا نهادی که اموال یا دارائی را به نفع شخص ثالث نگهداری و اداره می‌نماید.
46. قرارداد رای‌دهی: قرارداد یا پلانی که مطابق آن دو یا بیش از دو سهامدار جهت هدف مشترک در سهام رای‌دهی خویش ائتلاف می‌نمایند.
47. تراست (تولیت) رای‌دهی: قراردادی که مطابق آن سهام ثبت‌شده شرکت محدود المسئولیت بنام یک یا بیشتر سهامداران و حقوق رای‌دهی مرتبط آن بصورت قانونی به متولی، معمولاً برای یک مدت معین انتقال می‌یابد.

فصل دوم

شرایط ثبت

ثبت اسناد

ماده ششم:

(1) اسناد کتبی مندرج این قانون و طرز العمل های مربوط که در دفتر ثبت مرکزی ثبت می گردند، باید دارای شرایط ذیل باشند:

1. به شکل تایپ شده یا چاپی به رنگ سیاه باشند.

2. خوانا باشند.

3. به یکی از لسان های رسمی (پشتو یا دری) ترتیب شده باشند.

(2) در صورتیکه ثبت اساسنامه شرکت های خارجی در دفتر ثبت مرکزی ضرورت گردد، این سند به لسان خارجی بوده می تواند مشروط بر اینکه ترجمه دقیق لسان پشتو یا دری ضمیمه آن باشد.

(3) سند شرکت محدود المسئولیت توسط اشخاص ذیل ترتیب می گردد:

1. شخص مسئول شرکت محدود المسئولیت که به نماینده گی از شرکت محدود المسئولیت صلاحیت اجرائیوی داشته باشد.

2. هیئت مدیره شرکت محدود المسئولیت.

3. موسس و یا موسسین شرکت محدود المسئولیت.

4. مامور تصفیه، متولی، و یا شخصی که توسط محکمه به حیث امین تعیین می گردد.

در صورتی که شرکت خارجی باشد، شخص معادل اشخاص فوق الذکر مطابق قانون متبوعه شرکت.

ترتیب، محتویات و ثبت راپور سالانه شرکت های محدود المسئولیت بزرگ

ماده هفتم:

(1) راپور سالانه شرکت های محدود المسئولیت بزرگ، توسط شخص مسئول، یا عضو هیئت مدیره شرکت محدود المسئولیت بزرگ و یا شخص صاحب صلاحیت که توسط هیئت مدیره تعیین گردیده، ترتیب و مطابق احکام این قانون در دفتر ثبت مرکزی در ظرف بیست و هشت روز (28) روز بعد از ختم سال مالی شرکت محدود المسئولیت، ثبت می گردد. راپور سالانه غرض تفتیش سهامداران در جلسه عمومی سالانه به دسترس آنها قرار داده می شود.

(2) شکل راپور سالانه طی طرز العمل جداگانه ای توسط دفتر ثبت مرکزی تعیین و حاوی مطالب ذیل می باشد:

1. فهرست مسئولین و اعضای هیئت مدیره شرکت (به شمول معلومات در مورد سمت مدیریتی دیگر عضو هیئت مدیره و معلومات در مورد وظیفه اصلی وی) با تفکیک اعضای مستقل و غیر اجرائی هیئت مدیره؛

2. معلومات در مورد کمیته تفتیش مالی؛
3. معلومات در مورد اینکه معامله اساسی دارای تضاد منافع مدیر مطابق فقره ششم ماده پنجاه و یکم این قانون با جزئیات منافع متضاد در معامله فوق الذکر به اطلاع سهامداران رسانیده شده است.
4. معلومات در مورد مقرر ثبت شده؛
5. فعالیت‌های اصلی تجاری شرکت محدود المسؤولیت بزرگ؛
6. تاریخ تاسیس؛
7. مجموع سهام سرمایه و سهام صادر شده و ارزش اسمی هر سهم صادر شده؛
8. مبلغ مجموعی پرداخت نشده از بابت سهام فوق (چه سهام به رویت ارزش اسمی صادر گردیده باشد یا بالاتر از آن)؛
9. اسامی کامل قانونی تمام سهامداران؛
10. اسامی تمام اشخاصی که بصورت مستقیم یا غیر مستقیم مالک ذینفع پنج فیصد یا بیشتر از پنج فیصد سهام در شرکت محدود المسؤولیت اند؛
11. راپور سالانه باید حاوی معلومات ذیل در مورد هر صنف از سهام باشد:

(الف) مشخصات حقوق ضمیموی سهام؛

(ب) مجموع سهام هر صنف؛

(ج) ارزش اسمی هر سهم در صنف مذکور؛

(4) در صورتیکه شرکت محدود المسؤولیت بزرگ راپور سالانه را ثبت ننماید مکلف به تادیه جریمه‌ای می‌گردد که مقدار آن توسط دفتر ثبت مرکزی مقرر می‌گردد.

امضا اسناد توسط شرکت محدود المسؤولیت

ماده هشتم:

ترتیب‌کننده یک سند به نیابت از شرکت محدود المسؤولیت مکلف به امضای آن بوده، نام و وظیفه خویش را در آن درج می‌نماید. امضا به شکل کاپی نیز بوده می‌تواند.

ترتیب فورمه‌های مخصوص

ماده نهم:

دفتر ثبت مرکزی می‌تواند در صورت ضرورت مطابق احکام این قانون فورمه‌های مخصوص را تهیه و ترتیب نماید.

تادیه فیس

ماده دهم:

سندی که جهت ثبت به دفتر ثبت مرکزی ارائه می‌گردد، در صورتی ثبت شده می‌تواند که فیس های معینه مطابق احکام این قانون تادیه گردیده باشد.

ثبت الکترونیکی

ماده یازدهم:

دفتر ثبت مرکزی می‌تواند ثبت الکترونیکی هر نوع معلوماتی را که مطابق احکام این قانون مجاز باشد، پذیرفته و روشهای اجرا، ثبت، نسخه برداری و تصدیق معلومات دریافت شده ذریعه کمپیوتر را تجویز نماید.

فصل سوم

صدور جواز و تادیه فیس

صدور جواز

ماده دوازدهم:

هر شرکت محدود المسئولیت و شرکت خارجی که در افغانستان معاملات تجارتي را انجام می‌دهد، مکلف است تا جواز معتبر دفتر ثبت مرکزی را دارا باشد.

جواز

ماده سیزدهم:

شکل جواز از جانب دفتر ثبت مرکزی تعیین و حاوی مطالب ذیل می‌باشد:

1. عنوان مکمل حقوقی شرکت محدود المسئولیت و یا نماینده گی (شعبه) شرکت خارجی.
2. تاریخ تاسیس شرکت محدود المسئولیت و در صورتیکه نماینده گی (شعبه) شرکت خارجی باشد، تاریخ ثبت آن در دفتر ثبت مرکزی.
3. فعالیت‌های شرکت محدود السوولیت و یا نماینده گی (شعبه) شرکت خارجی در افغانستان.
4. مقر ثبت شده.

شرایط انجام تجارت در افغانستان

ماده چهاردهم:

شرکت محدود المسئولیت و یا نماینده گی (شعبه) شرکت خارجی در صورتی شرکت دارای جواز جهت انجام معاملات تجارتي در افغانستان محسوب می گردد که دارای شرایط ذیل باشد:

1. داشتن جواز معتبر.
1. پرداخت فیس، جریمه و سایر مجازات مالی مطابق احکام این قانون.
2. در صورتیکه شرکت، شرکت محدود المسئولیت بزرگ باشد، ثبت راپورهای سالانه به دفتر ثبت مرکزی در موارد مندرج این قانون.
3. عدم انحلال یا توقف فعالیت شرکت در افغانستان.

فیس های قابل جمع آوری

ماده پانزدهم:

دفتر ثبت مرکزی فیس های ثبت مندرج این قانون و مقررات مربوط را جمع آوری نموده، این پول را به حساب معینه دولت انتقال و از پرداخت آن به مرجع مربوطه اطمینان می دهد.

تاریخ معتبر ثبت اسناد در دفتر ثبت مرکزی

ماده شانزدهم:

- (1) هر تصدیق که از طرف دفتر ثبت مرکزی صادر می گردد از تاریخ صدور آن توسط دفتر ثبت مرکزی اعتبار دارد.
- (2) هر سندی که به دفتر ثبت مرکزی ارائه می گردد از تاریخ قبولی و ثبت آن توسط دفتر ثبت مرکزی معتبر است، مگر اینکه در این قانون طور دیگری تصریح گردیده باشد.

فصل چهارم

طرز ایجاد شرکت محدود المسئولیت

ایجاد شرکت محدود المسئولیت

ماده هفدهم:

یک شرکت محدود المسئولیت جهت انجام معاملات قانونی مطابق احکام این قانون و اساسنامه مربوط ایجاد، سرمایه آن مشخص و منقسم به سهام بوده و مسوولیت هر شریک به اندازه سهم وی محدود می باشد.

مدت دوام شرکت محدود المسئولیت

ماده هجدهم:

یک شرکت محدود المسؤولية بصورت نامحدود فعالیت می نماید، مگر اینکه در اساسنامه طور دیگری تصریح گردیده باشد.

موسسین

ماده زده ام:

(1) یک یا بیش از یک شخص می توانند با امضا اساسنامه و ثبت آن در دفتر ثبت مرکزی به عنوان موسس شرکت عمل نمایند.

(2) موسسین شرکت با رعایت احکام این قانون می توانند بدون تدویر جلسات تصامیم را اتخاذ نمایند، مشروط بر اینکه تصمیم اتخاذ شده بصورت کتبی ثبت و توسط هر یک از موسسین امضا گردد.

اساسنامه

ماده بیستم:

(1) اساسنامه باید حاوی موارد ذیل باشد:

1. عنوان شرکت محدود المسؤولية.
2. مقر ثبت شده.
3. سهام سرمایه.
4. تعداد سهام صادر شده، ارزش اسمی و صنف سهامی که شرکت اجازه صدور آنرا دارد.
5. مدت دوام شرکت محدود المسؤولية (این مدت غیر محدود می باشد، مگر اینکه اساسنامه مدت آنرا محدود ساخته باشد).

(2) اساسنامه می تواند حاوی موارد ذیل باشد:

1. هدف ایجاد شرکت محدود المسؤولية.
2. احکام مبنی بر تعیین حق تقدم سهامداران مبنی بر خرید سهام صادر نشده و یا خرید سهام که به سهامدار دیگر انتقال می یابد.
3. احکام مبنی بر حدود مسوولیت اعضای هیئت مدیره.
4. سائر احکام ضروری که مخالف احکام این قانون نباشد.

امضای اساسنامه

ماده بیست و یکم:

شرکت محدود المسئولیت زمانی ایجاد می‌گردد که اساسنامه آن از طرف موسسین و یا شخصی که طبق قرارداد به وی تفویض صلاحیت شده امضا و در دفتر ثبت مرکزی، ثبت گردیده و دفتر ثبت مرکزی جواز آن را صادر نماید.

فعالیت‌های قبل از ایجاد شرکت

ماده بیست و دوم:

اشخاصی که قبل از تاسیس شرکت محدود المسئولیت، از جانب شرکت محدود المسئولیت اجراءات نموده اند، شخصاً مسئول این اجراءات می باشند.

فعالیت‌های هیئت مدیره در زمان تاسیس

ماده بیست و سوم:

هیئت مدیره می‌تواند از تاریخ ایجاد شرکت (به شمول روز تاسیس) به فعالیت خود آغاز نموده و جلسات خود را در داخل یا خارج افغانستان مطابق احکام این قانون دایر نماید.

فصل پنجم

عنوان و مقرر ثبت شده

عنوان شرکت محدود المسئولیت

ماده بیست و چهارم:

(1) عنوان شرکت‌های محدود المسئولیت تاسیس شده در افغانستان باید حاوی کلمه لمیتد (Limited) و یا مخفف (Ltd) بعنوان پسوند باشد.

(2) موسسین نمی‌توانند عناوین ذیل را برای شرکت محدود المسئولیت انتخاب نمایند:

1. عنوانی که مطابق طرزالعمل‌های مربوطه دفتر ثبت مرکزی استعمال آن برای شرکت محدود المسئولیت ممنوع باشد.
2. عنوانی که در دفتر ثبت مرکزی توسط شرکت محدود المسئولیت دیگری انتخاب و ثبت گردیده باشد.
3. عنوانی که به حیث علامت تجارتي ثبت گردیده باشد، مگر اینکه مالک عنوان رسماً به دفتر مرکزی عدم اعتراض خویش را مبنی بر استفاده آن اعلام نماید.

مقرر ثبت شده

ماده بیست و پنجم:

هر شرکت محدود المسئولیت و یا نماینده‌گی شرکت خارجی در افغانستان، مکلف به داشتن مقر تجارتي بوده که در دفتر ثبت مرکزی بعنوان " مقر ثبت شده"، ثبت می‌گردد. اطلاعاته ها و عرایض قانونی عنوانی شرکت محدود المسئولیت و یا شعبه شرکت خارجی به آدرس مقر ثبت شده ارسال می‌گردد.

فصل ششم

صدور سهام شرکت محدود المسئولیت

صدور سهام

ماده بیست و ششم:

صدور سهام جدید با اجازه سهامداران صورت می‌گیرد، مشروط بر اینکه حقوق تقدم مندرج ماده هشتاد و پنجم این قانون رعایت گردیده باشد. سهام جدید می‌تواند در بدل عوضی که شامل دارایی مادی، غیر مادی یا منفعت (پول نقد، تعهد خدمات انجام شده یا قرارداد خدمات مستقبل) به شرکت محدود المسئولیت باشد، صادر گردند.

دریافت عوض در بدل سهام

ماده بیست و هفتم:

(1) هر گاه هیئت مدیره با حسن نیت تثبیت نماید که عوضی دریافت شده در مقابل صدور سهام یا عوضی که دریافت خواهد شد کافی و مناسب است، در این صورت تصمیم هیئت مدیره در مورد کافی بودن عوض، به شرطی که سهام بصورت معتبر صادر و کاملاً تادیه شده باشد، قطعی و نهایی می‌باشد.

(2) سهام زمانی کاملاً تادیه گردیده محسوب می‌گردند که شرکت محدود المسئولیت در مقابل سهام، پرداخت کامل را دریافت نماید.

عرضه سهام

ماده بیست و هشتم:

یک شرکت محدود المسئولیت نمی‌تواند سهام خویش را به عامه مردم صادر نماید. در صورتیکه دفتر ثبت مرکزی و یا سایر مراجع ذیصلاح قواعدی را جهت ایجاد و تنظیم شرکت‌های محدود المسئولیت عامه و عرضه سهام به عامه مردم ترتیب نمایند، شرکت‌های محدود المسئولیت عامه مذکور (برعلاوه قواعد و مقررات خاص مربوط به ایجاد شرکت‌های محدود المسئولیت عامه) تابع احکام مربوط به شرکت‌های محدود المسئولیت بزرگ مندرج این قانون نیز می‌گردند.

ممنوعیت مالکیت سهام توسط شرکت‌های فرعی

ماده بیست ونهم:

یک شرکت محدود المسئولیت می تواند در یک شرکت محدود المسئولیت دیگر سهامدار باشد، اما شرکت های فرعی مستقیم یا غیر مستقیم یک شرکت محدود المسئولیت نمی توانند در شرکت محدود المسئولیت سهامدار باشند. واگذاری یا انتقال سهام به این نوع شرکت فرعی مستقیم یا غیر مستقیم باطل است.

فصل هفتم

هیئت مدیره شرکت محدود المسئولیت

هیئت مدیره

ماده سی ام:

(1) شرکت محدود المسئولیت باید دارای یک هیئت مدیره باشد که مطابق اساسنامه امور شرکت محدود المسئولیت را رهبری و تنظیم می نماید.

(2) هیئت مدیره صلاحیت دارد تا با نظرداشت محدودیت های مندرج این قانون و اساسنامه مربوط، هر نوع اسناد قانونی را اجرا، از شرکت محدود المسئولیت نمایندگی و به نماینده گان منتخبه خویش تفویض صلاحیت نماید.

شرایط انتخاب اعضای هیئت مدیره

ماده سی و یکم:

(1) شخصی به صفت عضو هیئت مدیره تعیین گردیده می تواند که واجد شرایط ذیل باشد:

1. اكمال سن هجده سالگی.

2. عدم محرومیت از حقوق مدنی به اساس حکم محکمه.

(2) هیئت مدیره باید متشکل از یک عضو یا بیش از یک عضو باشد، به استثنای شرکت های محدود المسئولیت بزرگ که هیئت مدیره آن باید متشکل از سه و یا بیش از سه عضو باشد. حد اقل و اکثر تعداد اعضا و سایر شرایط مربوط، در اساسنامه معین می گردد.

تعیین اعضای هیئت مدیره

ماده سی و دوم:

(1) اعضای هیئت مدیره توسط مجمع عمومی و یا مطابق روش های دیگر مندرج اساسنامه شرکت تعیین می گردند.

(2) اساسنامه شرکت می‌تواند به سهامداران صلاحیت تعیین و تغییر تعداد اعضای هیئت مدیره را اعطا نماید.

دوره تصدی هیئت مدیره

ماده سی و سوم:

(1) دوره تصدی اولین هیئت مدیره شرکت محدود المسئولیت در اولین مجمع عمومی خاتمه می‌یابد، که در آن سهامداران می‌توانند اعضای فعلی را مجدداً تعیین و یا اعضای جدید را انتخاب نمایند.

(2) دوره تصدی اعضای هیئت مدیره از طرف سهامداران تعیین می‌گردد و بیشتر از سه سال بوده نمی‌تواند. اعضای هیئت مدیره می‌توانند برای دوره‌های بعدی مجدداً تعیین گردند.

(3) عضو هیئت مدیره بعد از ختم تصدی، مشروط بر اینکه مستعفی نگردد، می‌تواند تا زمانی به وظیفه ادامه دهد که عوض وی شخص دیگر تعیین و یا اینکه در تعداد اعضای هیئت مدیره تقلیل بعمل آید.

استعفای عضو هیئت مدیره

ماده سی و چهارم:

عضو هیئت مدیره می‌تواند مکتوب استعفای خویش را عنوانی اعضای هیئت مدیره به مقرر ثبت شده شرکت محدود المسئولیت ارسال نماید. این امر، حق شرکت محدود المسئولیت مبنی بر دعوی علیه عضو هیئت مدیره بابت نقض قرارداد و یا دعوی ناشی از کار را ساقط نمی‌سازد. استعفای عضو هیئت مدیره از تاریخ وصول مکتوب به شرکت محدود المسئولیت و یا تاریخ متاخر مندرج در مکتوب، قابل اعتبار می‌باشد.

برکناری عضو هیئت مدیره

ماده سی و پنجم:

(1) سهامداران می‌توانند در هر زمان به اکثریت آرا در مجمع عمومی یک یا بیش از یک عضو هیئت مدیره را (به شمول رئیس اعضای هیئت مدیره) با ذکر دلیل یا بدون آن برکنار نمایند. این امر، حق عضو هیئت مدیره مبنی بر دعوی علیه شرکت محدود المسئولیت بابت نقض قرارداد و یا دعوی ناشی از کار را ساقط نمی‌سازد.

اعضای غیر اجرائی هیئت مدیره

ماده سی و ششم:

(1) در صورتیکه هیئت مدیره یک شرکت محدود المسؤولية بزرگ الی پنج عضو داشته باشد، حد اقل یک عضو آن عضو غیر اجرائی و مستقل می باشد. اگر هیئت مدیره یک شرکت محدود المسؤولية بزرگ دارای شش یا بیشتر از شش عضو باشد، حد اقل دو عضو آن اعضای غیر اجرائی و مستقل می باشند.

(2) یک عضو هیئت مدیره زمانی می تواند عضو غیر اجرائی و مستقل باشد که حالات و ارتباطاتی که قضاوت اعضای غیر اجرائی هیئت مدیره را متاثر خواهد ساخت و یا امکان متاثر شدن آن است، به شمول موارد ذیل، موجود نباشد:

1. عضو غیر اجرائی در طی پنج سال اخیر، کارمند شرکت محدود المسؤولية و یا شرکت های محدود المسؤولية مرتبط به آن بوده است.

2. عضو غیر اجرائی در طی سه سال اخیر، روابط تجاری مستقیم با شرکت محدود المسؤولية داشته و یا بعنوان شریک، سهامدار، عضو هیئت مدیره و یا کارمند ارشد نهادی بوده که با شرکت محدود المسؤولية روابط تجاری مستقیم داشته است.

3. عضو غیر اجرائی بر علاوه دریافت حق الزحمه عضویت در هیئت مدیره، از شرکت محدود المسؤولية حق الزحمه اضافی دریافت می نماید یا دریافت نموده است، در سهام کارگران شرکت محدود المسؤولية اشتراک نموده و یا نظر به ثمره کار خویش حق الزحمه دریافت می نماید، و یا در فند تقاعد شرکت محدود المسؤولية سهم دارد.

4. عضو غیر اجرائی با یکی از مشاورین، اعضای هیئت مدیره و یا کارمند ارشد شرکت محدود المسؤولية، قرابت نزدیک دارد.

5. عضو غیر اجرائی در شرکت محدود المسؤولية که یکی از اعضای هیئت مدیره در آن عضو غیر اجرائی است به حیث عضو اجرایی وظیفه می نماید، و یا با دیگر اعضای هیئت مدیره از جهت کار مشترک در شرکت ها و نهاد های دیگر، روابط نزدیک دارد.

6. عضو غیر اجرائی از یک سهامدار دارای اکثریت آرا نماینده گی می نماید.

7. عضو غیر اجرائی برای بیشتر از نه سال از تاریخ تقرر ابتدایی وی، در هیئت مدیره اجرای وظیفه نموده است.

انتخاب رئیس هیئت مدیره

ماده سی وهفتم:

موسسین و بعد از آن سهامداران از میان اعضای هیئت مدیره، رئیس هیئت مدیره را انتخاب می نمایند، مگر اینکه اساسنامه شرکت روشی دیگری را غرض انتخاب رئیس هیئت مدیره تعیین نموده باشد. رئیس هیئت مدیره ریاست جلسات هیئت مدیره و سهامداران را بدوش دارد. در صورت عدم حضور رئیس هیئت مدیره جهت ریاست جلسه، وی می تواند عضوی دیگری هیئت مدیره را جهت ریاست جلسات تعیین نماید. در صورت عدم تعیین چنین شخصی از طرف رئیس هیئت مدیره، اعضای هیئت مدیره رئیس جلسه را تعیین می نمایند.

کرسی خالی هیئت مدیره

ماده سی وهشتم:

(1) هرگاه کرسی عضو هیئت مدیره خالی گردد، هیئت مدیره می‌تواند در کرسی خالی عضو جدید را تعیین نماید، در اینصورت مدت تصدی عضو جدید هیئت مدیره الی ختم مدت باقیمانده ادامه میابد، مگر اینکه در اساسنامه طور دیگری تصریح شده باشد.

(2) در صورت موجودیت کرسی خالی در آینده (به دلیل استعفای عضوی که تاریخ انفاذ آن به آینده منوط شده باشد) هیئت مدیره می‌تواند قبل از انقضای مدت معینه استعفا، عضو جدید را به عوض وی تعیین نماید، و عضو جدید نمی‌تواند تا زمانی که کرسی خالی نشود به کار آغاز نماید، مگر اینکه در اساسنامه طور دیگری تصریح گردیده باشد.

صلاحیت هیئت مدیره

ماده سی ونهم:

هیئت مدیره می‌تواند با رعایت احکام مندرج این قانون و اساسنامه مربوط هر نوع اسناد قانونی را اجرا و امضا نموده و در معاملات قانونی از شرکت محدود المسئولیت نمایندگی نماید.

جلسات هیئت مدیره

ماده چهلم:

(1) هیئت مدیره می‌تواند جلسات خویش را در هر محل تدویر نماید.

(2) هیئت مدیره می‌تواند به یک یا تمام اعضای هیئت مدیره شرکت اجازه دهد تا در جلسات از طریق وسایل ارتباطی (به شمول تلفون یا ویدئو کنفرانس) که توسط آن تمامی اعضای هیئت مدیره حاضر در جلسه همزمان یکدیگر را استماع نموده بتوانند، اشتراک نمایند، مگر اینکه در اساسنامه طور دیگری تصریح گردیده باشد. عضو هیئت مدیره که از طریق فوق الذکر در جلسه اشتراک می‌نماید، در جلسه حاضر پنداشته می‌شود، در اینصورت محل تدویر جلسه عبارت از محلی پنداشته می‌شود که اکثریت سهامداران در آن حضور دارند، و یا در صورت عدم موجودیت چنین محل، محلی است که رئیس هیئت مدیره در آن حضور دارد.

اتخاذ تصمیم بدون تدویر جلسه

ماده چهلم ویکم:

(1) تصامیم که ایجاب تصویب هیئت مدیره را می‌نماید، در صورتی بدون تدویر جلسه مدار اعتبار پنداشته می‌شود که موافقه اعضای هیئت مدیره در آن کتبا اخذ گردیده باشد و توسط تمامی اعضا هیئت مدیره امضا شده باشد، مگر اینکه در اساسنامه طور دیگری تصریح شده باشد.

(2) تصاویر هیئت مدیره مندرج فقره (1) این ماده در سوابق شرکت محدود المسئولیت ثبت می‌گردد.

اطلاع تدویر جلسات

ماده چهل و دوم:

(1) تاریخ، ساعت و محل تدویر جلسات هیئت مدیره حداقل دو روز کاری قبل از انعقاد آن به اطلاع اعضای هیئت مدیره رسانیده می‌شود، مگر اینکه در اساسنامه طور دیگری تصریح گردیده باشد.

(2) یک عضو هیئت مدیره می‌تواند با رعایت اساسنامه از اطلاعیه مندرج فقره (1) این ماده قبل از تاریخ مندرج در اطلاعیه یا بعد از آن کتباً انصراف نماید. سند مبنی بر انصراف بعد از امضا توسط عضو هیئت مدیره دارای حق انصراف در سوابق شرکت محدود المسئولیت ثبت می‌گردد.

(3) هرگاه عضو هیئت مدیره در جلسه اشتراک نماید، این امر مبین انصراف وی از ارسال اطلاعیه می‌باشد، مگر اینکه عضو هیئت مدیره در آغاز جلسه (و یا به مجرد رسیدن به جلسه) به تدویر جلسه اعتراض نموده و از رای‌دهی در موضوع پیشنهادی جلسه، خودداری نماید.

نصاب و تصامیم اخذ شده در جلسات

ماده چهل و سوم:

(1) نصاب جلسات هیئت مدیره، حضور اکثریت مدیران حاضر در جلسه می‌باشد، مگر اینکه اساسنامه شرکت شرایطی دیگر را جهت تعیین نصاب تصریح نماید. در صورتیکه تنها یک عضو هیئت مدیره حاضر باشد، نصاب با حضور یک نفر تکمیل می‌گردد.

(2) تصامیم در جلسات هیئت مدیره به اکثریت آرای اعضای هیئت مدیره حاضر در جلسه اتخاذ می‌گردد، مگر اینکه در اساسنامه شرکت طور دیگری تصریح گردیده باشد. در صورت مساوی بودن آراء، رئیس جلسه مستحق رای دوم می‌گردد، مشروط بر اینکه وی مطابق ماده چهل و نهم این قانون از رای‌دهی منع نگردیده باشد.

کمیته ها

ماده چهل و چهارم:

(1) هیئت مدیره می‌تواند یک یا بیش از یک کمیته را بمنظور اجرای وظایف مربوط تشکیل، اعضای هیئت مدیره را جهت اجرای وظیفه در این کمیته ها موظف و صلاحیت های لازم را جهت نمایندگی از هیئت مدیره به کمیته های فوق الذکر اعطا نماید. هر کمیته دارای یک یا بیش از یک عضو بوده که مدت وظیفه آنها توسط هیئت مدیره تعیین می‌گردد.

(2) احکام مندرج این قانون به ارتباط هیئت مدیره بر کمیته‌ها و اعضای آن نیز قابل تطبیق می‌باشد.

(3) کمیته ها نمی توانند امور ذیل را انجام دهند:

1. اجرای وظایف و صلاحیت های اعطا شده به سهامداران؛
2. تعیین شخص در کرسی هیئت مدیره یا کمیته ها؛
3. تعدیل اساسنامه؛ و
4. تصویب ادغام یا انحلال شرکت محدود المسئولیت، مگر اینکه قبلاً توسط سهامداران تصویب گردیده باشد.

کمیته تفتیش مالی (آدیت)

ماده چهل و پنجم:

- (1) هیئت مدیره یک شرکت محدود المسئولیت بزرگ، کمیته تفتیش مالی متشکل از اعضای غیر اجرائی و مستقل را ایجاد می نماید. هیئت مدیره باید مطمئن گردد که حداقل یک عضو کمیته تفتیش مالی دارای تجربه در عرصه مالی باشد. بصورت کلی، کمیته تفتیش مالی باید در سکتور فعالیت شرکت محدود المسئولیت بزرگ، دارای تخصص لازمه باشد.
- (2) وظایف و مسئولیت های کمیته تفتیش مالی بصورت کتبی در لیست وظایف ایشان (ToR) درج و شامل موارد ذیل می گردد:

1. نظارت بر شفافیت صورت حساب مالی و اعلامیه های عامه در مورد وضعیت مالی شرکت محدود المسئولیت بزرگ، بررسی معیارهای اساسی استفاده شده در راپور دهی مالی مندرج اسناد فوق الذکر؛
2. بررسی مقررات و طرز العمل های داخلی شرکت محدود المسئولیت بزرگ در ارتباط به مدیریت مالی شرکت (Financial Controls) و بررسی مقررات کنترل داخلی و سیستم مدیریت خطر در شرکت محدود المسئولیت، مگر اینکه توسط کمیته جداگانه مدیریت خطر متشکل از اعضای غیر اجرائی و مستقل و یا توسط هیئت مدیره تفتیش گردیده باشد؛
3. نظارت و بررسی موثریت عملکرد تفتیش مالی داخلی شرکت محدود المسئولیت بزرگ؛
4. ارائه پیشنهاد در مورد تعیین، تقرر مجدد، و یا برکناری مفتش مالی (آدیتور) خارجی و یا پیشنهاد در مورد حق الزحمه و شرایط استخدام مفتش مالی (آدیتور) خارجی، به هیئت مدیره غرض تصویب سهامداران در مجمع عمومی؛
5. بررسی و نظارت بر استقلالیت، بی طرفی، و موثریت مفتش مالی (آدیتور) خارجی و موثریت پروسه تفتیش مالی با در نظر داشت معیار های مرتبط مسلكی و قانونی؛
6. وضع و تطبیق پالیسی مربوط به استخدام مفتش مالی (آدیتور) خارجی جهت ارائه خدمات جدا از تفتیش مالی با در نظر داشت معیار های مسلكی ارائه خدمات جدا از تفتیش مالی توسط شرکت تفتیش مالی خارجی، و ارائه پیشنهاد در مورد مسائلی که نیاز به اصلاح دارد به هیئت مدیره با بیان اجراءات لازمه جهت رفع خلاهای فوق الذکر؛
7. ارائه راپور به هیئت مدیره در مورد اكمال وظایف و مسئولیت های کمیته تفتیش مالی.

(3) لیست وظایف کمیته تفتیش مالی به شمول صلاحیت‌های اعطاشده به آن از جانب هیئت مدیره، باید از طرف شرکت محدود المسئولیت بزرگ در مقر ثبت شده آن به دسترس گذاشته شود.

(4) در صورت درخواست هیئت مدیره، کمیته تفتیش مالی باید، بصورت کلی، در مورد عادلانه بودن، متناسب بودن و قابل فهم بودن صورت حساب مالی و قابلیت آن برای ارائه معلومات لازم به سهامداران، جهت ارزیابی موقعیت، فعالیت، مدل تجاری و ستراتیژی شرکت محدود المسئولیت بزرگ و یا عدم دارا بودن شرایط فوق توسط صورت حساب مالی، مشوره ارائه نماید.

(5) کمیته تفتیش مالی باید معاملاتی را که کارمندان شرکت محدود المسئولیت بزرگ، بصورت سری، نگرانی خویش را در مورد موجودیت تخلف در راپوردهی مالی و یا سایر امور آن ابراز می دارند، تفتیش نماید. هدف کمیته تفتیش مالی باید، مطمئن شدن از متناسب بودن معامله، انجام تحقیقات بی طرفانه، پیگیری و اتخاذ اقدامات مناسب باشد.

مسئولیت های اعضای هیئت مدیره

ماده چهل و ششم:

(1) یک عضو هیئت مدیره دارای مسوولیت های ذیل می باشد:

1. اجرای وظایف مطابق اساسنامه شرکت محدود المسئولیت و اعمال صلاحیت ها صرفاً جهت تحقق اهدافی که بدان منظور صلاحیت اعطا شده است.

2. اجرای وظایف با حسن نیت در راستای تامین منافع شرکت محدود المسئولیت و سهامداران بصورت کل. هیئت مدیره در اجرای وظایف خویش به موارد ذیل نیز توجه می نماید:

الف. تاثیرات احتمالی تصمیم اتخاذ شده در طولانی مدت؛

ب. منافع کارمندان شرکت محدود المسئولیت؛

ج. تقویت روابط تجاری شرکت محدود المسئولیت با مشتریان، عرضه کننده گان و اشخاص دیگر؛

د. تاثیرات فعالیت های شرکت محدود المسئولیت بر جامعه و محیط زیست؛

ه. حفظ اعتبار شرکت محدود المسئولیت در زمینه فعالیت های تجاری با استندرد بالا؛

و. تامین عدالت میان سهامداران شرکت محدود المسئولیت؛ و

ی. اتخاذ تصمیم با قضاوت مستقلانه.

(2) به منظور اجرای مسوولیت های مندرج فقره (1) این ماده، عضو هیئت مدیره می تواند بر معلومات، نظریات، راپور ها، صورت حساب ها به شمول صورت حساب مالی و سایر اسناد مالی دیگر که از منابع ذیل دریافت شده، اتکا نماید:

1. یک یا بیش از یک کارمند؛
2. مشاور حقوقی، محاسبین، بانکداران یا سایر افراد دارای اهلیت مسلکی و تخصص در موضوع مورد بحث؛
3. یک کمیته قابل اعتماد گرچه از طرف هیئت مدیره تعیین نگردیده باشد.

(4) هرگاه عضو هیئت مدیره وظایف محوله را مطابق شرایط مندرج فقره های (1 و 2) این ماده انجام ندهد، در برابر شرکت محدود المسئولیت و سهامداران از خسارت وارده به شرکت محدود المسئولیت که در نتیجه عدم اجرای وظیفه وی بمیان آمده اند، مسوول می باشد.

دعوی مشتق (استثنایی)

ماده چهل وهفتم:

(1) دعوی مشتق (استثنایی) توسط یک یا بیشتر از یک سهامدار دارنده پنج فیصد و یا بیش از پنج فیصد سهام سرمایه، به نام شرکت محدود المسئولیت، علیه یک یا بیش از یک عضو هیئت مدیره به دلیل عدم اجرای وظیفه و یا اجرای سایر تخطی ها از وظایف شان در امور اداره شرکت محدود المسئولیت، اقامه گردیده می تواند.

(2) یک یا بیشتر از یک سهامدار تنها زمانی می توانند دعوی مشتق را اقامه نمایند که در زمان وقوع عمل مورد اعتراض، در شرکت محدود المسئولیت سهامدار بوده و از منافع شرکت محدود المسئولیت بصورت منصفانه نماینده گی نمایند. دعوی مشتق با مرور چهار سال از زمان وقوع علت دعوی، اقامه گردیده نمی تواند.

(3) سهامداران مدعی قبل از اقامه دعوی مشتق، درخواست کتبی خویش را مبنی بر رسیدگی موضوع توسط شرکت محدود المسئولیت، به شرکت محدود المسئولیت ارائه می دارند. شرکت محدود المسئولیت در خلال نود (90) روز بعد از دریافت چنین درخواست، باید اقدام به رسیدگی موضوع نماید و یا درخواست را رد نماید.

(4) احکام این ماده مسوولیتی را که به اساس قانون متوجه عضو هیئت مدیره است مرفوع نمیسازد. عضو هیئت مدیره در مقابل اشخاص ذیل مسؤل می باشد:

1. شرکت محدود المسئولیت حتی اگر دعوی بعنوان دعوی مشتق مطرح گردیده باشد؛
2. سهامداران که دعوی مشتق را اقامه نموده اند، مشروط بر اینکه سهامداران مذکور خساره دیده و یا مورد تبعیض قرار گرفته باشند. محکمه با رعایت سایر قوانین، دارای صلاحیت کامل جهت اتخاذ تصمیم در دعاوی فوق بوده و می تواند به جبران خساره، پرداخت جریمه، سلب صلاحیت، ممانعت از اجرای بعضی اعمال، مصادره و حبس تصمیم اتخاذ نماید.

توزیع غیرقانونی دارایی شرکت محدود المسئولیت

ماده چهل وهشتم:

هرگاه اعضای هیئت مدیره شرکت محدود المسئولیت با نقض ماده هفتاد و هشتم این قانون و اساسنامه مربوط به توزیع غیر قانونی دارایی شرکت محدود المسئولیت پردازند، شخصاً مسوول شمرده می شوند. در اینصورت اعضای هیئت مدیره مکلف اند از هر سهامداری که از این طریق مبلغی را دریافت نموده درخواست نمایند که مبلغ دریافت شده را مسترد نماید، مشروط بر اینکه سهامدار از غیر قانونی بودن توزیع دارائی، قبلاً آگاهی داشته باشد و یا منطقیاً باید آگاهی می داشت.

تضاد منافع

ماده چهل و نهم:

(1) هرگاه یک عضو هیئت مدیره دارای تضاد منافع باشد، مکلف است به زودترین فرصت موضوع را به هیئت مدیره شرکت اعلام نماید، و نمی تواند در تصاویب مرتبط به تضاد منافع مذکور رای دهد. اما، عضو مذکور جهت تکمیل نصاب حاضر پنداشته شده و در صورت عدم موجودیت اعضای هیئت مدیره که در معامله مذکور دارای تضاد منافع نباشند، می تواند مستحق حق رای گردد. این اطلاعیه باید:

1. شامل اعلام کامل تضاد منافع باشد؛ و

2. در مینوت جلسه هیئت مدیره که در آن اعلام فوق الذکر صورت گرفته است، ثبت گردد. اگر اعلام بصورت اطلاعیه دریافت و در سوابق شرکت نگهداری گردد، در مینوت جلسه بعدی هیئت مدیره ثبت می گردد. در صورتی که اعلام تضاد منافع صورت گرفته مطابق فقره اول این ماده، دقیق نبوده و یا کامل نباشد، اعلام باید دوباره صورت گیرد. هرگاه عضو هیئت مدیره موجودیت تضاد منافع را اعلام ننماید، محکمه با رعایت سایر قوانین، دارای صلاحیت کامل جهت اتخاذ تصمیم در این مورد بوده و می تواند به جبران خساره، پرداخت جریمه، سلب صلاحیت، ممانعت از اجرای بعضی اعمال، و مصادره تصمیم اتخاذ نماید.

(2) در صورتیکه شرکت، شرکت محدود المسئولیت بزرگ بوده و منافع متضاد، مرتبط به معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره باشد، رئیس هیئت مدیره باید سهامداران را به زودترین فرصت در مورد موجودیت تضاد منافع و معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره، مطلع سازد. معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره، تنها با رعایت ماده پنجاه و یکم این قانون اجرا می گردد.

(3) منافع متضاد در ارتباط به یک شرکت محدود المسئولیت، عبارت از منافع مستقیم یا غیر مستقیم عضو هیئت مدیره شرکت در یک معامله است که توسط شرکت محدود المسئولیت (و یا شاخه فرعی شرکت محدود المسئولیت و یا شرکت محدود المسئولیت دیگر که در آن شرکت محدود المسئولیت منافع کنترل کننده را دارد) اجرا یا پیشنهاد شده و عضو هیئت مدیره در زمان اجرای وظیفه و یا شخص مرتبط وی یک طرف معامله بوده یا منافع مالی در معامله داشته باشد.

(4) معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره، در ارتباط به یک شرکت محدود المسئولیت، معامله ای است که توسط شرکت محدود المسئولیت (و یا شاخه فرعی شرکت محدود المسئولیت و یا شرکت محدود المسئولیتی دیگر که در

آن شرکت محدود المسؤولية منافع کنترل کننده را دارد) اجرا یا پیشنهاد شده، عضو هیئت مدیره شرکت محدود المسؤولية و یا شخص مرتبط به وی در آن تضاد منافع داشته و معامله مرتبط به دارائی های اساسی شرکت محدود المسؤولية باشد.

(5) شخص مرتبط به مدیر عبارت است از:

الف. از جمله اشخاص حقیقی، همسر، والدین، خواهر، برادر، فرزند، ماما، خاله، عمه، و کاکا، و فرزندان ماما، خاله، عمه و کاکا، نواسه، جد و جده عضو هیئت مدیره و همسران اشخاص مذکور، شخصی که با عضو هیئت مدیره، خانه مشترک داشته باشد، متولی و یا شخص ناقص و یا فاقد اهلیت که عضو هیئت مدیره، قیم وی است.

ب. از جمله اشخاص حکمی، هر شرکت محدود المسؤولية که عضو هیئت مدیره در آن دارای منافع مستقیم است.

(6) اعلام به مفهوم این ماده عبارت از اعلام تضاد منافع در جلسه هیئت مدیره و یا ارسال اطلاعیه کتبی عنوانی هیئت مدیره توسط عضو هیئت مدیره که دارای منافع متضاد است، موجودیت و ماهیت تضاد منافع به وی تعلق داشته و عضو هیئت مدیره مذکور تمام حقایق مادی معامله دارای تضاد منافع را که در رابطه به موضوع اصلی معامله آگاهی دارد و یا منطقاً باید آگاهی می داشت، بیان نماید. حقایق مادی شامل جزییات اموال مربوطه، ارزش اموال مذکور، ماهیت منافع مالی حصول شده، ماهیت تضاد منافع عضو هیئت مدیره و جزییات اشخاصی که از معامله موردنظر منفعت بدست می آورند، می گردد.

(7) دارائی های اساسی به مفهوم این ماده، عبارت از دارائی است که ارزش آن مساوی و یا بیشتر از:

الف. پنج فیصد ارزش دارائی شرکت محدود المسؤولية (با در نظر داشت دارائی های خالص شرکت درج شده در جدیدترین حسابات شرکت) که بیش از یک صد هزار (100,000) افغانی می باشد؛ و یا

ب. دو میلیون (2,000,000) افغانی باشد.

ریاست ثبت مرکزی می تواند مبالغ و فیصدی های مندرج این ماده و فقره سوم ماده پنجاه و یکم این قانون را کاهش و یا افزایش دهد.

رسیدگی قضایی

ماده پنجاهام:

(1) با رعایت احکام ماده چهل وهفتم این قانون، محکمه می تواند معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره را، در صورتیکه چنین معامله از طرف سهامداران مطابق فقره اول ماده پنجاه و یکم این قانون تصویب نگردیده باشد، ممنوع و یا معلق نماید، و یا به پرداخت خسارات توسط یک یا بیش از یک عضو هیئت مدیره و سایر موارد قانونی، حکم نماید.

(2) در صورتیکه فعالیت های یک شرکت محدود المسؤولية برخلاف منافع جمیع سهامداران یا بعضی از سهامداران یا حداقل یک سهامدار اجرا می گردد یا گردیده باشد، یک سهامدار می تواند مطابق ماده چهل وهفتم این قانون، به محکمه عارض و خواهان صدور حکم در این مورد گردد. عریضه مذکور می تواند به معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره (اگرچه

توسط سهامداران تصویب گردیده باشد) و یا اجرائات فعلی یا پیشنهادی شرکت محدود المسئولیت و یا عدم اجرائات آن (به شمول اجرائات و یا عدم اجرائات به اسم شرکت محدود المسئولیت) ارتباط گیرد.

(3) در صورتیکه سهامدار، ادعای مندرج فقره (2) این ماده را به اثبات رساند، محکمه می‌تواند هر طوری که مناسب تشخیص دهد (که می‌تواند شامل حکم به جبران خساره، پرداخت جریمه، سلب صلاحیت، ممانعت از اجرای بعضی اعمال، مصادره و حبس گردد) در موارد اعتراضی، حکم دهد که شامل اما نه محدود به موارد ذیل می‌گردد:

الف. حکم به مسوولیت و جوابگو بودن عضو هیئت مدیره دارای منافع متضاد در معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره، در برابر شرکت محدود المسئولیت از بابت منافع که عضو هیئت مدیره از معامله مذکور بدست آورده است؛ و یا

ب. حکم به مسوولیت اعضای هیئت مدیره که اعمال و تخلفات مورد اعتراض مندرج فقره دوم این ماده را (به شمول معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره) تصویب نموده اند؛ و یا
ج. حکم به ابطال معامله (به شمول معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره).

(4) حقوق سهامدار که در فقرات (2) و (3) این ماده درج گردیده، محدود به معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره نمی‌گردد.

تصویب سهامداران و اطلاعیه متعاقب آن

ماده پنجاه و یکم:

(1) یک شرکت محدود المسئولیت نمی‌تواند معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره را اجرا نماید مگر اینکه معامله مذکور بعد از اعلام توسط هیئت مدیره به تصویب برسد و یا معامله با شرط اخذ تصویب هیئت مدیره منعقد گردیده باشد. یک شرکت محدود المسئولیت بزرگ نمی‌تواند معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره را اجرا نماید مگر اینکه معامله مذکور بعد از اعلام توسط سهامداران به تصویب رسد و یا معامله با شرط اخذ تصویب سهامداران منعقد گردیده باشد. تصویب معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره توسط سهامداران به مفهوم این ماده در صورتی قابل اعتبار پنداشته می‌شود که معامله مذکور رای موافق اکثریت سهامداران واجد شرایط را بعد از اعلام بدست آورد. در صورتیکه، سهامداران واجد شرایط در زمان اجرای معامله اساسی دارای تضاد منافع مدیر موجود نباشند، معامله دارای تضاد منافع می‌تواند توسط اکثریت سهامداران موجود، بعد از اعلام تضاد منافع تصویب گردد.

(2) سهامدار واجد شرایط عبارت از مالک هر نوع سهام، به استثنای سهام عضو هیئت مدیره که در معامله اساسی دارای تضاد منافع مدیر دارای منافع متضاد است، می‌باشد.

(3) در صورتیکه معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره در یک شرکت محدود المسئولیت بزرگ ضرورت به تصویب سهامداران داشته و ارزش دارایی‌های اساسی از ده فیصد ارزش کل دارایی‌های شرکت محدود المسئولیت بزرگ

(دارایی خالص شرکت بر اساس صورت حساب های مالی شرکت محدودالمسؤولیت بزرگ) بیشتر باشد، شرکت های محدود المسؤولية بزرگ باید اسناد ذیل را حداقل چهارده (14) روز قبل از ارسال اطلاعیه تدویر مجمع عمومی جهت تصویب معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره، به دفتر ثبت مرکزی تقدیم نمایند:

1. متن پیشنهادی اطلاعیه جهت تدویر جلسه که در برگیرنده متن پیشنهادی تصویب معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره می باشد؛
2. متن پیشنهادی اعلامیه تشریحاتی مفصل مندرج فقره چهارم این ماده؛
3. هر سند دیگری که در ضمیمه اطلاعیه تدویر جلسه قرار است ارسال گردد و به متن پیشنهادی تصویب معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره ارتباط گیرد.

(4) اعلامیه مفصل که مطابق فقره سوم این ماده ارائه می گردد باید بصورت کتبی بوده و در برگیرنده موارد ذیل به ارتباط معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره باشد:

1. معلومات در مورد عضو هیئت مدیره و یا شخص مرتبط عضو هیئت مدیره که تصویب پیشنهاد شده به وی اجازه دریافت منافع مالی را اعطا می دارد؛
2. ماهیت این منافع مالی؛
3. در مورد هر عضو هیئت مدیره شرکت محدود المسؤولية:

الف. اگر عضو هیئت مدیره دارای پیشنهادی در مورد متن پیشنهادی تصویب به سهامداران باشد، پیشنهاد وی با دلایل ارائه این پیشنهاد؛

ب. در صورت عدم موجودیت چنین پیشنهاد، دلیل عدم ارائه آن؛

ج. در صورتیکه عضو هیئت مدیره جهت بررسی و ارائه نظر در مورد متن پیشنهادی تصویب حاضر نگردد، دلیل عدم حضور وی.

4. هر معلومات دیگری که:

الف. سهامداران با در نظر داشت منافع شرکت محدود المسؤولية بزرگ جهت اتخاذ تصمیم در مورد متن پیشنهادی تصویب منطقیاً به این معلومات ضرورت دارند؛ و

ب. نزد شرکت محدود المسؤولية بزرگ و یا اعضای هیئت مدیره آن موجود باشد.

(5) دفتر ثبت مرکزی در خلال چهارده (14) روز بعد از ارائه اسناد مندرج فقره سوم این ماده توسط شرکت محدود المسؤولية بزرگ، می تواند نظریات کتبی خویش را (به استثنای ارائه نظریه در مورد موافق بودن و یا نبودن متن پیشنهادی تصویب با منافع شرکت محدود المسؤولية) در مورد اسناد مذکور به شرکت محدود المسؤولية ارائه نماید. در صورتیکه دفتر ثبت مرکزی

چنین نظریات را به شرکت محدود المسؤولیت ارائه نماید، این نظریات توام با اطلاعیه تدویر مجمع عمومی و اعلامیه تشریحاتی مرتبط آن به سهامداران ارسال می‌گردد.

(6) با تصویب معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره مطابق احکام این ماده، رئیس هیئت مدیره مکلف است به زودترین فرصت بعد از اجرای معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره، سهامداران را مطلع سازد. اطلاعیه مذکور باید شامل موارد ذیل باشد:

1. جزئیات معامله اساسی دارای تضاد منافع؛
2. تاریخ اجرای معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره؛
3. جزئیات منافع متضاد در معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره؛ و
4. تاریخ تصویب معامله اساسی دارای تضاد منافع عضو هیئت مدیره، توسط سهامداران واجد شرایط.

تهیه و تسلیمی صورت حساب مالی

ماده پنجاه و دوم:

(1) شرکت محدود المسؤولیت صورت حساب های مالی شرکت محدود المسؤولیت (الی روز اخیر سال مالی) را که شامل بیلانس دارائی (الی روز اخیر سال مالی) و صورت نفع و ضرر شرکت محدود المسؤولیت برای سال مالی می‌باشد، را حداقل پانزده (15) روز قبل از تدویر مجمع عمومی سالانه به تمام سهامداران که حق اشتراک در مجمع عمومی را دارند، ارسال می‌نماید. صورت حساب مالی حاوی تمام اجزای شرکت محدود المسؤولیت بوده و مطابق معیارهای حسابداری که توسط هیئت بین المللی معیارهای حسابداری تعیین می‌گردد تهیه و توسط مفتش خارج از شرکت محدود المسؤولیت بررسی می‌گردد.

(2) صورت حساب های مالی به شمول راپور مفتش مالی، دفاتر و سوابق شرکت حداقل پانزده (15) روز قبل از تدویر مجمع عمومی سالانه سهامداران در مقر ثبت شده شرکت محدود المسؤولیت جهت بررسی به دسترس سهامداران گذاشته می‌شود.

(3) صورت حساب مالی تصویب شده همان سال به شمول راپور تفتیش مالی، در ظرف شش ماه بعد از پایان سال مالی شرکت محدود المسؤولیت بزرگ در دفتر ثبت مرکزی ثبت می‌گردد.

حقوق و امتیازات

ماده پنجاه و سوم:

حقوق و امتیازات اعضای هیئت مدیره به پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع سهامداران تعیین می‌گردد.

نگهداری سوابق شرکت

ماده پنجاه و چهارم:

هیئت مدیره مکلف است بر علاوه نگهداری دفاتر تجارتي لازمه، اسناد و سوابق ذیل را نیز حفظ نماید:

1. دفتر ثبت سهامداران که در آن اسم، آدرس و تعداد سهام هر سهامدار ثبت گردیده است؛
2. دفتر ثبت اعضای هیئت مدیره که در آن اسم، آدرس و تاریخ تقرر و استعفاى هر عضو ثبت گردیده است؛
3. سوابق اولین تادیات که برای پرداخت سهام سرمایه و افزایش آن صورت گرفته است؛
4. مینوت جلسات سهامداران و هیئت مدیره؛ و
5. صورت حساب مالی که سالانه به سهامداران ارائه می‌گردد.

استخدام مسئولین

ماده پنجاه و پنجم:

- (1) هیئت مدیره می‌تواند به رای خویش مسئولین و سایر کارمندان شرکت محدود المسؤولیت را تعیین نماید، مگر اینکه در اساسنامه طور دیگری تصریح گردیده باشد.
- (2) رتبه، دوره تصدی، وظایف و صلاحیت های مسئولین و کارمندان شرکت محدود المسؤولیت از طرف هیئت مدیره تعیین می‌گردد.
- (3) مسئولین شرکت محدود المسؤولیت می‌توانند همزمان بیش از یک وظیفه داشته و عضویت هیئت مدیره را نیز کسب نمایند.
- (4) در شرکت های محدود المسؤولیت بزرگ، یک شخص نمی‌تواند همزمان ریاست هیئت مدیره و سمت دیگر اجرائی شرکت محدود المسؤولیت را بعهده داشته باشد.

جبران مصارف دعوی

ماده پنجاه و هشتم:

- (1) هرگاه شخصی در یک دعوی، خواه این دعوی مدنی، جزایی، اداری و یا انجام تحقیقات باشد (به استثنای دعوی مشتق)، بر مبنای اینکه در حال و یا گذشته عضو هیئت مدیره و یا مسئول شرکت محدود المسؤولیت بوده، طرف دعوی قرار گیرد، مصارف دعوی (به شمول فیس وکیل مدافع)، مصارف محکمه، جریمه و مبالغی که جهت مصالحه از طرف شخص واقعاً و منطقاً پرداخت گردیده است، از طرف شرکت محدود المسؤولیت به وی دوباره پرداخت می‌گردد، مشروط بر اینکه عمل شخص در حدود صلاحیت و وظیفوی وی توأم با حسن نیت بوده و با منافع شرکت محدود المسؤولیت مطابقت داشته باشد، و در رابطه به دعوی جزائی هیچ شبهه در مورد ارتکاب تخلف توسط شخص موجود نباشد.
- (2) شرکت محدود المسؤولیت دارای صلاحیت جبران مصارف شخصی را که در گذشته، حال و یا آینده، دعوی مشتق به نام شرکت محدود المسؤولیت، بر مبنای اینکه وی در حال و یا گذشته عضو هیئت مدیره و یا مسئول شرکت محدود المسؤولیت

بوده، علیه وی اقامه گردیده است، می‌باشد. این مصارف شامل مصارف دعوی (به شمول فیس وکیل مدافع) و مبالغی که جهت مصالحه و دفاع از طرف شخص واقعاً و منطقاً پرداخت گردیده است، مشروط بر اینکه عمل شخص توأم با حسن نیت بوده و با منافع شرکت محدود المسئولیت مطابقت داشته باشد، می‌گردد.

(3) شرکت محدود المسئولیت می‌تواند مصارف دعوی (به شمول فیس وکیل مدافع) که از طرف مسئول و یا عضو هیئت مدیره شرکت محدود المسئولیت در دفاع از خویش در دعاوی مدنی، جزایی، اداری و یا انجام تحقیقات صورت گرفته، قبل از صدور حکم‌نهایی از طرف محکمه جبران نماید، مشروط بر اینکه مسئول و یا عضو هیئت مدیره مذکور تعهد نماید که در صورت صدور حکم‌نهایی محکمه مبنی بر عدم مستحق بودن شخص به جبران مصارف این ماده، مبالغ پرداخت شده را دوباره به شرکت محدود المسئولیت می‌پردازد. پرداخت مصارف توسط شرکت محدود المسئولیت به اشخاص فوق الذکر، تحت شرایطی که شرکت محدود المسئولیت آنرا لازم داند صورت می‌گیرد.

(4) جبران و پرداخت پیشکی مصارف بر اساس این ماده به معنی مستحق دانستن اشخاص درخواست کننده جبران مصارف و یا پرداخت پیشکی مصارف، به حقوقی که این اشخاص می‌توانند تحت یک موافقتنامه، قرارداد، رای سهامداران و یا سایر موارد، بدان مستحق گردند، نمی‌باشد. شرکت محدود المسئولیت می‌تواند به نمایندگی از عضو هیئت مدیره، مسئول، کارمند، و یا نماینده شرکت محدود المسئولیت، این اشخاص را در برابر مسؤولیت‌های که در حدود صلاحیت وظیفوی ایشان متوجه اشخاص مذکور می‌گردد، بیمه نماید.

(6) پرداخت پیشکی مصارف مندرج این ماده بعد از ختم وظیفه شخص بحیث عضو هیئت مدیره و یا مسئول شرکت محدود المسئولیت نیز دوام نموده و برای ورثه، وصی یا متولی آنها قابل اجرا می‌باشد، مگر اینکه در زمان تصویب طوری دیگر تصریح گردیده باشد.

فصل هشتم

مجمع سهامداران

جلسات سهامداران

ماده پنجاه و هفتم:

(1) مجمع عمومی سهامداران شرکت محدود المسئولیت شامل:

1. جلسه عمومی سالانه سهامداران: که در خلال چهار ماه بعد از ختم هر سال مالی شرکت محدود المسئولیت یا در زمان مندرج اساسنامه دایر می‌گردد، تدویر جلسه عمومی سالانه در هر سال مالی یکبار حتمی است.

2. جلسه عمومی سهامداران: که زمانیکه تصویب موضوعی و یا بحث در مورد آن قبل از تدویر جلسه سهامداران ضرورت گردد، دایر می‌گردد.

(2) جلسات عمومی سالانه در مقرثبت شده شرکت محدود المسؤولیت و یا در سایر محلاتی (خارج یا داخل افغانستان) که توسط هیئت مدیره تعیین می‌گردد، دایر می‌گردند. جلسات از طریق وسایل تامین ارتباط از فاصله دور طبق احکام این قانون، دایر گردیده می‌توانند.

(3) هرگاه جلسات عمومی و جلسات عمومی سالانه در محل و زمان مشخص شده توسط اساسنامه دایر نگردند، این امر بر اعتبار تصمیم اتخاذ شده در جلسات عمومی سالانه و جلسات عمومی تاثیر ندارد.

تامین ارتباطات از فاصله دور

ماده پنجاه و هشتم:

هرگاه اساسنامه و یا هیئت مدیره، با در نظر داشت طرز العمل های که از طرف هیئت مدیره در این مورد وضع گردیده است، اجازه دهند، سهامداران و نماینده گان قانونی آنها که در جلسات عمومی و جلسات عمومی سالانه حضور فیزیکی ندارند می‌توانند از طریق وسایل تامین ارتباط از فاصله دور مثل تیلیفون یا ویدیو کنفرانس در جلسات اشتراک نمایند، در جلسات حاضر پنداشته شده و در جلسه مذکور رای دهند.

جلسات عمومی

ماده پنجاه و نهم:

(1) جلسه عمومی سهامداران در حالات ذیل دایر گردیده می‌تواند:

1. در صورت دعوت هیئت مدیره یا شخصیکه طبق احکام اساسنامه حق دعوت را داشته باشد.

2. در صورتیکه یک سهامدار یا بیش از یک سهامدار کنترل کننده حد اقل ده (10) در صد سرمایه شرکت محدود المسؤولیت، تدویر جلسه سهامداران را بصورت کتبی درخواست نماید. درخواست متذکره باید دارای تاریخ بوده، توسط سهامدار یا سهامداران متقاضی امضا، و اهداف تدویر جلسه عمومی در آن توضیح گردد. اساسنامه می‌تواند فیصدی پایینتری را تعیین نماید.

(2) در جلسات عمومی، صرف موضوعی مورد بحث و رای گیری قرار گرفته می‌تواند که قبلا در اطلاعیه تدویر جلسه ذکر گردیده باشد، مگر اینکه سهامداران طوری دیگری موافقه نمایند.

(3) تاریخ ثبت جهت تعیین سهامداران واجد شرایط که مستحق درخواست تدویر جلسه عمومی اند، بر اساس تاریخ ثبت ایشان در دفتر ثبت سهامداران شرکت محدود المسئولیت، تعیین می گردد. دعوت مذکور دارای تاریخی می باشد که در آن دعوت به شرکت محدود المسئولیت، متعاقب امضا آن توسط سهامداران متقاضی، وصول نموده است.

(4) جلسات عمومی در محلی که در اساسنامه مشخص و یا توسط هیئت مدیره تعیین گردیده باشد، بشمول اشتراک از طریق وسایل تامین ارتباط از فاصله دور طبق احکام این قانون، دایر می گردد.

تدویر جلسات به اساس حکم محکمه

ماده شصتم:

محکمه تجارتي می تواند در حالات آتی به تدویر جلسه سهامداران حکم نماید:

1. در صورتیکه، جلسه عمومی سالانه مطابق ماده پنجاه و هفتم این قانون دایر نگردیده باشد؛ و یا
2. در صورتیکه، یک سهامدار با دلیل موجه درخواست تدویر جلسه عمومی را مطابق ماده پنجاه و نهم نموده و جلسه عمومی در طی سه ماه بعد از تاریخ درخواست مذکور دایر نگردیده باشد.

اتخاذ تصمیم بدون تدویر جلسه

ماده شصت و یکم:

- (1) در موضوعاتی که طبق احکام این قانون اتخاذ تصمیم در آن منوط به تدویر جلسه سهامداران باشد، اتخاذ تصمیم در آن بدون تدویر جلسه در صورتی جواز دارد که تصویب بصورت کتبی صورت گرفته و توسط سهامداران واجد شرایط امضا گردیده باشد.
- (2) این تصویب باید دارای تاریخ بوده، بصورت کتبی ترتیب، و توسط سهامدارانی که دارنده حداقل تعداد سهام لازم جهت تصویب مذکور باشند، امضا گردد.
- (3) هر گاه تصمیم کتبی توسط سهامداران با تعداد سهام کمتر از نصاب لازم اتخاذ گردیده باشد، این موضوع به اسرع زمان از طریق اطلاعیه کتبی به اطلاع سایر سهامداران رسانیده می شود.
- (4) تمام تصمیم کتبی مندرج این ماده باید جهت حفظ آن در مینوت ها و یا ثبت آن در سوابق شرکت محدود المسئولیت، به شرکت محدود المسئولیت ارسال گردد.
- (5) تاریخ ثبت بمنظور تشخیص سهامداران واجد شرایط جهت اتخاذ تصمیم بدون تدویر جلسه عبارت از تاریخی است که اولین سهامدار تصویب کتبی را امضا می نماید، مگر اینکه طوری دیگر تصریح گردیده باشد.

(6) یک سهامدار می‌تواند از موافقه خویش مبنی بر یک تصمیم کتبی، با ارسال انصراف کتبی خویش به شرکت محدود المسئولیت قبل از اینکه شرکت محدود المسئولیت تعداد موافقه‌های لازم جهت تصویب تصمیم را دریافت نماید، انصراف کند. (7) اطلاعیه‌ها و موافقه‌هایی که مطابق این ماده ارسال آن لازم است، می‌توانند از طریق مکالمه الکترونیک ارسال گردد.

اطلاعیه تدویر جلسه

ماده شصت و دوم :

(1) اطلاعیه تدویر مجمع عمومی طبق احکام اساسنامه شرکت محدود المسئولیت ارسال می‌گردد، مشروط بر اینکه شرکت محدود المسئولیت، سهامداران را از تاریخ، زمان و محل برگزاری، و آجدای هر جلسه (و در صورت ضرورت از وسایل تامین ارتباط از فاصله دور) حداقل بیست و یک (21) روز قبل از تدویر مجمع عمومی، مطلع سازد. شرکت محدود المسئولیت اطلاعیه را صرف به سهامداران ارسال می‌نماید که واجد حق رای در جلسه باشند.

(2) تاریخ ثبت بمنظور تشخیص سهامداران مستحق دریافت اطلاعیه و حق رای در مجمع عمومی عبارت از یک روز قبل از وصول نخستین اطلاعیه به سهامدارن می‌باشد، مگر اینکه در اساسنامه طوری دیگری تصریح گردیده‌باشد.

(3) هر گاه مجمع عمومی به زمان، تاریخ و یا محل برگزاری دیگری موقوف گردد، این تغییر زمان، تاریخ و یا محل برگزاری ایجاب ارسال اطلاعیه دومی را نمی‌نماید، مشروط بر اینکه معلومات مذکور قبل از موقوف شدن مجمع عمومی، به سهامداران اعلان گردد، مگر اینکه در اساسنامه طوری دیگری تصریح گردیده‌باشد. هر گاه تاریخ جدید ثبت در جلسه موقوف شده به آینده تعیین گردد، اطلاعیه این جلسه باید به سهامدارانی که به اساس تاریخ جدید مستحق اطلاعیه می‌گردند، ارسال گردد.

(4) سهامدار یا سهامدارانی که پنج (5) فیصد یا بیش از پنج (5) فیصد سهام سرمایه شرکت محدود المسئولیت را در اختیار دارند می‌توانند در اطلاعیه تدویر جلسات موارد دیگری را اضافه نمایند تا در جلسات در مورد آن بحث صورت گیرد.

طریق دعوت

ماده شصت و سوم:

(1) هر اطلاعیه‌ای که از طرف شرکت محدود المسئولیت به سهامداران طبق احکام این قانون و اساسنامه شرکت محدود المسئولیت ارسال می‌گردد، می‌تواند به شکل مکالمه الکترونیک (به شمول ایمیل) ارسال گردد، مشروط بر اینکه موافقه سهامدار که به وی اطلاعیه ارسال می‌گردد، اخذ گردیده‌باشد. این ماده طریقه‌هایی را که بر مبنای آن به سهامداران اطلاعیه صادر می‌گردد را محدود نمی‌سازد. سهامدار می‌تواند موافقه خویش را با ارسال انصراف کتبی به شرکت محدود المسئولیت، فسخ نماید. در صورتیکه شرکت محدود المسئولیت برای دو بار متواتر به مکالمه الکترونیک موفق نشود، موافقه مذکور فسخ شده محسوب می‌گردد.

(2) هیئت مدیره می‌تواند در مورد صحت دریافت موافقه کتبی مندرج فقره (1) این ماده بصورت مکالمه الکترونیک تصمیم اتخاذ نماید.

(3) اطلاعیه طبق حکم مندرج فقره (1) این ماده دریافت شده محسوب می‌گردد، اگر اطلاعیه مذکور:

1. توسط فکس به شماره‌ای که سهامدار جهت دریافت اطلاعیه به آن موافقه نموده‌است، ارسال گردیده‌باشد.

2. توسط ایمیل به ایمیل آدرسی که سهامدار جهت دریافت اطلاعیه به آن موافقه نموده‌است، ارسال گردیده‌باشد.

3. در شبکه های الکترونیکی نشر گردیده و اطلاعیه جداگانه به سهامدار مبنی بر نشر از طریق مذکور ارائه گردیده‌باشد، با نشر مذکور و یا با ارسال اطلاعیه جداگانه مذکور، هر کدام که موخر باشد.

4. توسط سایر اشکال مکالمه الکترونیک که هدف آن وصول اطلاعیه به سهامدار باشد، ارسال گردیده‌باشد.

(4) تصدیق مسئول شرکت محدود المسؤولية مبنی بر ارسال اطلاعیه توسط مکالمه الکترونیک، برای اثبات ارسال آن کافی است.

اطلاعیه دعوت به سهامداران دارای آدرس مشترک

ماده شصت و چهارم:

هر اطلاعیه‌ای که از طرف شرکت محدود المسؤولية به سهامداران ارسال می‌گردد، می‌تواند به سهامدارانی که دارای آدرس مشترک‌اند، به شکل اطلاعیه کتبی واحد ارسال گردد، مشروط بر اینکه موافقه سهامداران در مورد آدرسی که به آن اطلاعیه صادر می‌گردد اخذ گردیده‌باشد. این ماده طریقه‌هایی را که بر مبنای آن به سهامداران اطلاعیه صادر می‌گردد را محدود نمی‌سازد. سهامدار می‌تواند موافقه خویش را با ارسال انصراف کتبی به شرکت محدود المسؤولية، فسخ نماید.

انصراف از اطلاعیه

ماده شصت و پنجم:

یک سهامدار می‌تواند، قبل یا بعد از تاریخ مندرج در اطلاعیه، از اشتراک در جلسه انصراف نماید. انصراف باید بصورت کتبی بوده، توسط سهامدار مستحق دریافت اطلاعیه امضا گردیده و غرض حفظ در مینوت‌ها و یا ثبت در سوابق شرکت محدود المسؤولية، به شرکت محدود المسؤولية ارسال گردد. در صورتیکه سهامدار در جلسه، شخصا یا بوسیله نماینده خویش اشتراک نماید، حق اعتراض وی مبنی بر عدم دریافت اطلاعیه یا دریافت اطلاعیه ناقص ساقط می‌گردد، مگر اینکه سهامدار در آغاز جلسه بر علیه تدویر آن یا اجرای معامله در جلسه اعتراض نماید.

سهامداران مستحق دریافت اطلاعیه

ماده شصت و هشتم:

روش تثبیت تاریخ ثبت به منظور تعیین سهامداران مستحق دریافت اطلاعیه تدویر جلسات سهامداران، درخواست تدویر جلسه عمومی، حق رای دهی و اتخاذ سایر تصمیمات، توسط اساسنامه شرکت محدود المسئولیت تعیین می گردد.

ریاست جلسه

ماده شصت و هفتم:

(1) در صورت تکمیل نصاب، رئیس هیئت مدیره ریاست جلسات سهامداران را بدوش داشته و مکلف است تا طبق آئندای مربوطه فهرست موضوعات مورد بحث را تعیین و قواعد لازم را جهت اداره جلسات وضع نماید، مگر اینکه در اساسنامه شرکت محدود المسئولیت طور دیگری تصریح گردیده باشد.

(2) در مجمع عمومی، فهرست سهامداران حاضر در جلسه یا نمایندگان آنها به شمول اوراق، اسناد و سهام تحت مالکیت آنها، تهیه می گردد. فهرست مذکور توسط رئیس هیئت مدیره امضا و با سایر اسناد مربوط به جلسه در جمله اسناد شرکت محدود المسئولیت نگهداری می گردد.

(3) کاپی مصوبات مجمع عمومی، معلومات مربوط به رای دهی و سایر معلومات لازمه دیگر، از طرف شرکت محدود المسئولیت ترتیب و حفظ می گردد.

فهرست سهامداران

ماده شصت و هشتم:

(1) بعد از تعیین تاریخ ثبت، شرکت محدود المسئولیت باید فهرست کتبی اسامی تمام سهامداران مستحق دریافت اطلاعیه تدویر جلسات را با ذکر آدرس و تعداد سهام هر سهامدار ترتیب نماید. فهرست مذکور بمنظور ملاحظه سهامدار به هدفی مرتبط به جلسه، دو روز بعد از صدور اطلاعیه تدویر جلسه و در جریان جلسه، بدسترس سهامدار گذاشته می شود.

(2) هرگاه جلسه از طریق وسایل تامین ارتباط از فاصله دور (الکترونیکی) تدویر یابد، فهرست متذکره از طریق شبکه الکترونیکی مناسب و قابل دسترس برای ملاحظه سهامداران آماده گردیده و معلومات لازم جهت دسترسی به فهرست در اطلاعیه تدویر جلسه درج می گردد.

(3) امتناع از ترتیب فهرست و یا عدم دسترسی سهامداران به آن، اعتبار تصمیمات جلسه را متاثر نمی نماید.

حقوق رای دهی سهامداران

ماده شصت و نهم:

(1) به استثنای حالات مندرج فقره دوم این ماده و یا سایر حالاتیکه در اساسنامه شرکت محدود المسئولیت درج گردیده است، هر سهم مستحق یک رای می باشد.

(2) مالکین سهام قابل بازخرید، بعد از دریافت اطلاعیه بازخرید و زمانی که مبلغ کافی جهت بازخرید سهام مذکور، تحت تعهد غیر قابل فسخ پرداخت قیمت بازخرید، در یک بانک یا موسسه مالی دیگری انتقال گردد، واجد حق رای نمی‌باشند.

اشتراک در رای دهی

ماده هفتادم:

(1) سهامدار می‌تواند شخصا یا از طریق نماینده خویش در رای دهی سهام اشتراک نماید.

(2) سهامدار می‌تواند جهت اشتراک در رای دهی، شخص دیگری را ذریعه فورم نماینده گی یا توسط مکالمه الکترونیک به صفت نماینده خویش تعیین نماید. شرکت محدود المسؤولیت می‌تواند رای نماینده و یا ممثل قانونی را بحیث رای سهامدار اصیل قبول نماید. مکالمه الکترونیک باید دربرگیرنده معلومات اثبات کننده منظوری مکالمه الکترونیک توسط سهامدار باشد. تعیین نماینده زمانی اعتبار دارد که فورم امضا شده نماینده گی و یا مکالمه الکترونیک تعیین نماینده توسط شرکت محدود المسؤولیت دریافت شود. نماینده گی برای مدت مندرج در فورم نماینده گی و یا مکالمه الکترونیک قابل اعتبار می‌باشد.

(4) وفات یا فاقد اهلیت شدن سهامداریکه نماینده را تعیین نموده است، حق شرکت محدود المسؤولیت مبنی بر قبول صلاحیت های نماینده را، تا زمانیکه شرکت محدود المسؤولیت از وفات و یا فاقد اهلیت شدن سهامدار مذکور مطلع گردد، متاثر نمی‌نماید.

اعتبار اسناد

ماده هفتاد و یکم:

(1) هرگاه اسم و امضای مندرج در ورقه رای، سند موافقه، سند انصراف یا فورم تعیین نماینده با اسم و امضای سهامدار مطابقت داشته باشد، شرکت محدود المسؤولیت می‌تواند آنرا مدار اعتبار قرار دهد. هرگاه اسم شخصیکه اسناد فوق الذکر را امضا نموده با اسناد شرکت محدود المسؤولیت در مورد سهامداران مطابقت نداشته باشد، شرکت محدود المسؤولیت می‌تواند ورقه رای، سند موافقه، سند انصراف یا فورم تعیین نماینده را در احوال ذیل به حیث سند صادر شده توسط سهامدار اعتبار دهد:

1. در صورتیکه سهامدار شخصیت حکمی بوده و سند توسط مسئول و یا نماینده ذیصلاح شخص حکمی مذکور امضاء گردیده باشد؛
2. در صورتیکه اسم و امضای درج شده از اشخاص ذیل باشد:
 - الف. ولی، وصی یا قیمی که از سهامدار نمایندگی می‌نماید، مشروط بر اینکه شخص با درخواست شرکت محدود المسؤولیت مدرک اثباتیه قیم بودن خویش و دارا بودن حق رای، موافقه، انصراف و تعیین وکیل را ارائه نموده بتواند و این مدرک مورد قبول شرکت محدود المسؤولیت واقع گردد.
 - ب مامور تصفیه و یا متولی در صورت افلاس سهامدار.
 - ج. شخصی که سهامدار به وی وکالت داده است.

3. در صورتیکه دو یا بیش از دو شخص به حیث مالکین مشترک سهم و یا به حیث امین تعیین گردیده باشند، و حد اقل یکی از مالکین یا اشخاص امین آنرا امضاء و یا در مورد تصمیم اتخاذ نموده باشد.

(2) در صورتیکه هیئت مدیره در مورد صلاحیت امضاکننده و یا صحت امضای مندرج در یک ورقه رای، سند موافقه، سند انصراف یا فورم تعیین نماینده، به اساس دلیل موجه، شک داشته باشد، شرکت محدود المسئولیت می تواند اسناد مذکور را رد نماید. در اینصورت شرکت محدود المسئولیت مسوولیت خسارات وارده به سهامدار ناشی از قبولی و یا رد سند را ندارد.

نصاب جلسات و رای دهی

ماده هفتاد و دوم:

(1) نصاب جلسات سهامداران در اساسنامه تعیین می گردد، مشروط بر اینکه نصاب از ربع تعداد سهام واجد حق رای جهت رای دهی در یک موضوع و یا اتخاذ تصمیم در جلسه، کمتر نباشد. در صورتیکه نصاب جلسات در اساسنامه پیش بینی نگردیده باشد، نصاب مطابق احکام این قانون تعیین می گردد.

(2) هرگاه نصاب مجمع عمومی و تعداد آرا جهت تصویب یک موضوع توسط سهامداران در اساسنامه شرکت محدود المسئولیت پیش بینی نگردیده باشد، موارد ذیل قابل تطبیق می باشد:

1. اکثریت سهام واجد حق رای که شخصاً یا از طریق نماینده در جلسه حاضر باشند، نصاب مجمع عمومی را تشکیل می دهند.

2. تصامیم در مجمع عمومی (به شمول تصمیم در مورد تقرر و برکناری اعضای هیئت مدیره) به اکثریت آرای سهامی که شخصاً یا از طریق نماینده در جلسه حاضر بوده و واجد حق رای دهی باشند، اتخاذ می گردند.

3. هرگاه سهامداران به صنوف مشخص سهام تقسیم گردیده باشند و رای جداگانه هر صنف سهام لازم گردد، اکثریت سهام صنف سهام مذکور که شخصاً و یا از طریق نماینده در جلسه حاضر باشند، نصاب لازم را جهت اتخاذ تصمیم و رای دهی در موضوع مذکور تکمیل می نمایند. در اینصورت، تصمیم صنف سهام با رای موافق اکثریت سهامداران همان صنف سهام که شخصاً یا از طریق نماینده در جلسه حاضر باشند، اتخاذ می گردد.

(3) هرگاه نصاب جلسه تکمیل نگردد، جلسه به زمان، تاریخ و محلی که از طرف هیئت مدیره تعیین می گردد، موقوف می گردد. زمان، تاریخ و محل جلسه بعدی توسط هیئت مدیره قبل از تعطیل جلسه اعلان می گردد. هرگاه هیئت مدیره زمان، تاریخ و محل جلسه بعدی را قبل از تعطیل جلسه اعلان ننماید، اطلاعیه جلسه بعدی مطابق احکام این قانون به سهامداران ارسال می گردد.

(4) در صورتیکه از سهم سهامدار در مجمع عمومی نمایندگی صورت گیرد و نصاب تکمیل شود، جلسه دایر می گردد. هرگاه نماینده سهامدار به هر علتی جلسه را ترک نماید، در نصاب جلسه تاثیر ندارد، مگر اینکه تاریخ جدید ثبت در مورد جلسه تعطیل شده، تعیین گردد.

تعیین مفتش

ماده هفتاد و سوم:

- (1) شرکت محدود المسئولیت می تواند بمنظور نظارت و مدیریت پروسه رای دهی و آرای مجمع عمومی یک یا بیش از یک نفر را بحیث مفتش و موظف اداری تعیین نماید، وظایف مفتش و موظف اداری از جانب هیئت مدیره تعیین می گردد.
- (2) مفتش و موظف اداری مکلف به ارائه گزارش کتبی به هیئت مدیره می باشند.

نگهداری اسناد

ماده هفتاد و چهارم:

- (1) شرکت محدود المسئولیت می تواند اسناد مربوط به فعالیت تجارتي شرکت محدود المسئولیت بشمول فهرست سهام، دفتر ثبت مدیران، دفاتر حسابی و مینوت جلسات را با استفاده از میتود های ذخیره وی حفظ نماید، مشروط بر اینکه طور کتبی، واضح، خوانا و قابل استفاده باشد.
- (2) شرکت محدود المسئولیت مکلف است حین تقاضای اشخاص مستحق تفتیش اسناد مطابق احکام این قانون، اسناد نگهداری شده در مقر ثبت شده شرکت محدود المسئولیت را بدسترس آنها قرار دهد. این اسناد به حیث مدارک اثباتیه در تمام موارد حیثیت سند اصلی را دارند، مشروط بر اینکه سند به شکل کتبی و دقیق ترتیب شده باشد.
- (3) هر سهامدار می تواند شخصاً یا توسط وکیل یا نماینده قانونی خویش بالاثر درخواست کتبی با درج هدف درخواست، فهرست سهام شرکت محدود المسئولیت، دفتر ثبت اعضای هیئت مدیره، فهرست سهامداران و سایر اسناد شرکت محدود المسئولیت را، در خلال ساعات معمول کاری بمنظور دسترسی به اهداف مناسب (در دعاوی مندرج مواد چهل وهفتم و پنجاهام این قانون، تفتیش اسناد باید شامل اسناد مرتبط به معامله ای باشد که سهامدار بمنظور تعقیب ادعای خویش به آنها نیاز دارد) تفتیش نموده، فهرست یا رونویس آن را بدست آورد، مشروط بر اینکه سهامدار تعهد کتبی مبنی بر حفظ اسرار شرکت محدود المسئولیت را که جهت حفظ منافع شرکت محدود المسئولیت توسط هیئت مدیره تهیه می گردد، امضا نماید.
- (4) هدف مناسب به مفهوم این ماده عبارت از هدفی است که بصورت معقول به منافع شخص بعنوان سهامدار شرکت محدود المسئولیت مربوط باشد و شامل هر دعوایی است که سهامدار مطابق مواد چهل وهفتم و پنجاهام این قانون خواهان اقامه آن می باشد. هرگاه شخصیکه خواهان تفتیش اسناد است، وکیل یا نماینده سهامدار باشد، درخواست مذکور باید با کاپی وکالت خط و یا مکتوبی دیگری که به وکیل و یا نماینده صلاحیت نیابت از سهامدار را اعطا می نماید، همراه باشد. هر سهامدار می تواند با رعایت محدودیت های مندرج این قانون، فهرست سهام، فهرست سهامداران و یا سایر دفاتر و اسناد شرکت محدود المسئولیت را که در شبکه های الکترونیکی به نشر رسیده است، تا حدودی که توسط شرکت محدود المسئولیت به دسترسی گذاشته شده، ملاحظه و دریافت نماید.

(5) هر عضو هیئت مدیره می تواند دفتر سهام، فهرست سهامداران و سایر دفاتر و اسناد شرکت محدود المسؤولیت را بمنظور برآورده ساختن اهدافی که به وظیفه وی ارتباط دارد، بررسی نماید. محکمه تجارتي می تواند در مورد تفتیش اسناد توسط عضو هیئت مدیره و یا سهامدار تصمیم اتخاذ نماید.

تراست (تولیت) رای دهی

ماده هفتاد و پنجم:

(1) یک یا بیش از یک سهامدار می تواند تراست (تولیت) رای دهی را ایجاد و حق رای و صلاحیت اتخاذ تصمیم به نیابت از سهامدار را با انعقاد قراردادی که حاوی احکام مربوط به تراست رای دهی (می تواند شامل هر مورد که با هدف این معامله مطابقت داشته باشد گردد) باشد به شخص متولی اعطا نموده و سهام خویش را به وی انتقال دهند. زمانیکه قرارداد تراست رای دهی امضا گردد، متولی فهرست اسامی و آدرس تمام اشخاص دارنده منافع در تراست (تولیت) رای دهی را ترتیب و نقل این فهرست و قرارداد را به مقر ثبت شده شرکت محدود المسؤولیت ارسال می نماید.

(2) تراست (تولیت) رای دهی از تاریخی اعتبار کسب می نماید که نخستین سهام تراست رای دهی به نام شخص متولی ثبت گردد. تراست رای دهی برای بیشتر از ده سال بوده نمی تواند، مگر اینکه برای حداکثر ده سال دیگر تمدید گردد. سند تمدید به مقر ثبت شده شرکت محدود المسؤولیت ارسال می گردد.

قرارداد رای دهی:

ماده هفتاد و ششم:

دو یا بیش از دو سهامدار می توانند در مورد شیوه های رای دهی سهام، قرارداد عقد نمایند.

فصل نهم

توزیع مفاد سهام به سهامداران

اعلام مفاد سهام

ماده هفتاد و هفتم:

هیئت مدیره می تواند با نظر داشت احکام این قانون و اساسنامه شرکت محدود المسؤولیت، مفاد سهام سرمایه شرکت محدود المسؤولیت را اعلام و زمینه تادیه آنرا از طرف شرکت محدود المسؤولیت فراهم سازد.

توزیع مفاد سهام

ماده هفتاد و هشتم:

(1) شرکت محدود المسئولیت نمی تواند در حالات ذیل مفاد سهم را توزیع نماید:

1. اگر با پرداخت آن، شرکت محدود المسئولیت قادر به پرداخت دیون واجب الادا نمی باشد.
 2. اگر با پرداخت آن، دارایی شرکت محدود المسئولیت کمتر از مجموع دیون شرکت محدود المسئولیت می گردد.
 3. اگر سرمایه احتیاطی کمتر از پنج فیصد ارزش سهام سرمایه شرکت محدود المسئولیت باشد.
- (2) هر گاه مفاد سهم در مغایریت با حکم فقره (1) این ماده توزیع گردد، حکم ماده چهل و هشتم این قانون تطبیق می گردد.

سرمایه احتیاطی

ماده هفتاد و نهم:

حد اقل پنج فیصد مفاد شرکت محدود المسئولیت در هر سال بعنوان سرمایه احتیاطی برای جبران ضررهای احتمالی شرکت محدود المسئولیت، ذخیره می گردد، مگر اینکه اساسنامه شرکت محدود المسئولیت فیصدی بالاتر را پیشبینی نموده باشد. زمانی که اندازه سرمایه احتیاطی حداقل به بیست و پنج (25) فیصد سهام سرمایه شرکت محدود المسئولیت برسد (مشروط بر اینکه اساسنامه شرکت محدود المسئولیت فیصدی بالاتری را پیشبینی ننموده باشد)، مبلغی دیگری بعنوان سرمایه احتیاطی ذخیره نمی گردد، مگر اینکه سهامداران طوری دیگری تصویب نمایند. هرگاه سرمایه احتیاطی به حدی که در اساسنامه یا قانون تعیین گردیده برسد، اما بعد به هر دلیلی تقلیل یابد، مفاد حاصله مطابق این ماده تا زمانی که ضرر مذکور رفع نگردیده، ذخیره می گردد.

پرداخت مفاد سهم

ماده هشتادم:

مفاد سهم می تواند بطور نقدی، اموال یا به شکل سهام سرمایه شرکت محدود المسئولیت پرداخت گردد. پرداخت مفاد سهام به تاریخی صورت می گیرد که در تصمیم کتبی هیئت مدیره مبنی بر پرداخت مفاد سهم ذکر گردیده باشد، مشروط بر اینکه تاریخ مذکور در ظرف شصت (60) روز بعد از صدور تصمیم کتبی هیئت مدیره مبنی بر پرداخت مفاد سهم، تاریخ ذکر نگردیده باشد، مفاد سهم شصت (60) روز بعد از صدور چنین تصمیم پرداخت می گردد.

فصل دهم

مفتش مالی و سوابق حسابات

نظارت توسط سهامداران

ماده هشتاد و یکم:

سهامداران در مطابقت با احکام این قانون و اساسنامه شرکت محدود المسؤولیت، دفاتر حسابی شرکت محدود المسؤولیت را نظارت و کنترل می نمایند.

شرایط تعیین مفتش مالی برای شرکت های محدود المسؤولیت بزرگ

ماده هشتاد و دوم:

شرکت محدود المسؤولیت بزرگ باید دارای یک یا دو مفتش مالی دارای جواز فعالیت در افغانستان، که توسط مجمع عمومی انتخاب می گردند، باشد. حق الزحمه و دوره فعالیت مفتشین مالی در مجمع عمومی تعیین می گردد. سهامداران در مجمع عمومی می توانند دوره فعالیت مفتشین مالی را تمدید نمایند، مشروط بر اینکه کل دوره فعالیت آنها از پنج سال متواتر تجاوز ننماید. در صورتیکه دوره فعالیت مفتش مالی از پنج سال متواتر تجاوز نماید، صرفاً بعد از یک وقفه دو ساله دوباره مقرر گردیده می تواند. مجمع عمومی در هر زمان می تواند مفتش مالی را برکنار نماید. در صورتیکه برکناری در زمان نامناسب بوده و یا بدون دلیل موجه صورت گیرد، حق دریافت حق الزحمه توسط مفتش مالی محفوظ می باشد.

فصل یازدهم

تغییرات اساسی در ساختار شرکت محدود المسؤولیت

تعدیل اساسنامه

ماده هشتاد و سوم:

(1) دفتر ثبت مرکزی مدل نمونوی اساسنامه را تهیه می نماید، سهامداران شرکت محدود المسؤولیت می توانند بخشی از اساسنامه را و یا تمام احکام آنرا بصورت کل با تعدیلاتی که سهامداران مناسب می دانند مشروط براینکه این تعدیلات مطابق قانون باشد، استفاده نمایند.

(2) سهامداران می توانند در هر زمان اساسنامه شرکت محدود المسؤولیت را تعدیل و یا آنرا مجدداً تهیه نمایند، مشروط بر اینکه این تعدیلات در مطابقت با قانون باشد. سهامداران با رعایت فقره سوم این ماده، در مورد تعدیلات پیشنهادی در اساسنامه رای می دهند. تعدیل پیشنهادی با کسب اکثریت آرای مندرج در اساسنامه تصویب می گردد. در صورتیکه، اساسنامه تعداد اکثریت آرا را جهت تصویب مذکور پیشبینی ننموده باشد، تعدیل پیشنهادی با کسب آرای موافق هفتاد و پنج (75) فیصد سهام حاضر که شخصاً و یا توسط نماینده در جلسه حاضر و دارای حق رای باشند، تصویب می گردد.

(3) هیئت مدیره شرکت محدود المسئولیت می‌تواند تعدیلات ذیل را در اساسنامه بدون کسب منظوری سهامداران انجام دهد، مگر اینکه در اساسنامه شرکت محدود المسئولیت طور دیگری تصریح گردیده باشد:

1. حذف اسامی و آدرس های موسسین ابتدائی؛
2. درج تغییرات در مقر ثبت شده؛
3. درج تغییرات در سهام سرمایه و تعداد سهام صادر شده؛
4. درج تغییرات در اعضای هیئت مدیره، در صورتیکه در اساسنامه درج گردیده باشد.

(4) شرکت محدود المسئولیت مکلف است تا تعدیلات تصویب شده را در ظرف چهارده (14) روز بعد از تصویب چنین تعدیلات در دفتر ثبت مرکزی ثبت نماید.

(5) بر علاوه مکلفیت های شرکت محدود المسئولیت مندرج در این قانون، یک شرکت محدود المسئولیت باید از تغییرات ذیل در ظرف چهارده (14) روز بعد از نافذ شدن چنین تغییرات، به دفتر ثبت مرکزی اطلاع دهد:

1. تغییر در مقر ثبت شده شرکت محدود المسئولیت؛
2. تقرر، برکناری و معلومات در مورد اعضای هیئت مدیره شرکت محدود المسئولیت؛ و
3. تغییر در سهام سرمایه و تعداد سهام صادر شده.

افزایش در سهام سرمایه شرکت محدود المسئولیت

ماده هشتاد و چهارم:

هرگاه هیئت مدیره خواهان صدور سهام جدید و یا ایجاد صنوف جدید سهام باشد، مکلف است موضوع را با رعایت مواد احکام مندرج بیست و ششم، بیست و هفتم و هشتاد و پنجم این قانون غرض تصویب به سهامداران شرکت محدود المسئولیت پیشنهاد نماید.

حق تقدم

ماده هشتاد و پنجم:

در صورت صدور سهام جدید، سهامدار حق تقدم در ارائه پیشنهاد خرید سهام صادر شده را به تناسب سهام سهامدار در زمان صدور سهام جدید دارا می‌باشد. سهامداران باید از تقدم مذکور بصورت کتبی مطلع گردند. اطلاعیه مذکور باید شامل شرایط ارائه پیشنهاد خرید و زمان آغاز و انقضاء پیشنهادات باشد.

تصمیم در مورد صنوف سهام

ماده هشتاد و ششم:

در صورتیکه یک شرکت محدود المسئولیت انواع مختلف از صنوف سهام را صادر نموده و مجمع عمومی تصمیم به تعدیل حقوق مربوط به صنف خاص از سهام را اتخاذ نماید، تصمیم مذکور اعتبار ندارد، مگر اینکه تعدیل مذکور در جلسه سهامداران همان صنف خاص که جهت بحث روی این موضوع تدویر گردیده، اکثریت آرای سهامداران واجد شرایط همان صنف خاص را کسب نماید.

حقوق سهام سهامداران اقلیت در خریداری سهام

ماده هشتاد و هفتم:

در صورتیکه خریدار سهام پیشنهاد خرید پنجاه (50) فیصد و یا بیشتر سهام صادره یک شرکت محدود المسئولیت را ارائه می‌نماید، خریدار مذکور مکلف است در قسمت خرید تمام سهام صادر شده شرکت محدود المسئولیت از سایر سهامداران نیز با همان شرایط (به شمول قیمت هر سهم) پیشنهاد ارائه نماید.

معاملات عمده (بزرگ)

ماده هشتاد و هشتم:

(1) یک شرکت محدود المسئولیت نمی‌تواند یک معامله عمده را منعقد نماید، مگر اینکه:

1. معامله توسط سهامداران منظور گردیده‌باشد؛ و یا
2. معامله منوط به کسب منظوری سهامداران منعقد گردیده‌باشد.

(2) اصطلاحات ذیل در این ماده دارای معانی ذیل می‌باشند:

1. اموال به معنی هر نوع اموال منقول و غیر منقول می‌باشد.
2. معامله عمده در قسمت یک شرکت محدود المسئولیت شامل موارد ذیل می‌گردد:
 - الف. خرید، و یا موافقه به خرید (بصورت مشروط و یا غیر مشروط) اموال که ارزش آن بیشتر از ارزش نصف اموال شرکت محدود المسئولیت قبل از خرید مذکور باشد؛ و یا
 - ب. فروش، و یا موافقه به فروش (بصورت مشروط و یا غیر مشروط) اموال که ارزش آن بیشتر از ارزش نصف دارائی‌های شرکت محدود المسئولیت قبل از فروش مذکور باشد؛ و یا
 - ج. معامله‌ای که باعث دریافت حقوق و یا منافع توسط شرکت محدود المسئولیت و یا قبولی مسئولیت و مکلفیت توسط شرکت محدود المسئولیت (به شمول مسئولیت‌های مشروط) می‌گردد و یا خواهد گردید و ارزش آن بیشتر از ارزش نصف اموال شرکت محدود المسئولیت قبل از انعقاد معامله مذکور باشد.

(3) تعریف معامله عمده مندرج اجزای (1) و (2) فقره دوم این ماده شامل معاملاتی که شرکت محدود المسئولیت صرفاً در آن اموال شرکت محدود المسئولیت که ارزش آن بیشتر از ارزش نصف اموال آن می‌باشد را جهت تضمین پرداخت پول و یا اجرای وجبیه به تضمین می‌گذارد، نمی‌گردد.

فصل دوازدهم

اسناد سهم

اسناد سهم

ماده هشتاد و نهم:

(1) سهام صادره شرکت محدود المسئولیت، طبق اساسنامه شرکت محدود المسئولیت، توسط اسناد سهم تثبیت می‌گردد. هر سند سهم حداقل باید در برگیرنده اسم شرکت محدود المسئولیت صادرکننده سهم، ارزش اسمی هر سهم، اسم شخصی که سهم بنام وی صادر می‌گردد، و تعداد و صنوف سهم صادرشده بوده و توسط دو نفر عضو هیئت مدیره و یا دو نفر مسئول شرکت محدود المسئولیت امضا گردد.

(2) یک و یا تمام امضاهای مندرج در سند سهام بطور فکس بوده می‌تواند. هرگاه شخص امضا کننده ای سند بعد از صدور سهام، دیگر به حیث عضو هیئت مدیره و یا مسئول شرکت ایفای وظیفه ننماید، سند سهم کما فی السابق معتبر دانسته می‌شود.

انتقال سهام

ماده نودام:

(1) در صورتیکه یک سهامدار خواهان انتقال بعضی یا کلیه‌ای سهام خویش به شخص ثالث باشد، سهامدار مذکور باید در قدم اول فروش سهام را به سایر سهامداران به تناسب سهم‌شان، با شرایط یکسان (به شمول قیمت هر سهم)، پیشنهاد نماید. پیشنهاد مذکور حداقل برای مدت پانزده (15) روز مدار اعتبار می‌باشد. هرگاه سهامدار پیشنهاد خرید سهام (به تناسب سهام‌اش) را که به وی صورت گرفته، رد نماید، این سهام به سهامدار دیگری، به تناسب سهام‌وی، که پیشنهاد خرید سهام (به تناسب سهام‌ش) را قبول نموده است، پیشنهاد می‌گردد. پیشنهاد مذکور حداقل برای مدت پانزده (15) روز مدار اعتبار می‌باشد. این روند تا زمانی ادامه می‌یابد که سهامداران دیگر به خرید تمامی سهام سهامداری که خواهان انتقال سهام خویش است موافقه نمایند (در این حالت سهام سهامدار که خواهان انتقال سهام خویش می‌باشد در بدل مبلغ مندرج قرارداد در خلال شصت روز به سهامداران دیگر انتقال می‌یابد)، و یا آشکار گردد که سهامداران موافق به خرید سهام نیستند. در اینصورت سهامدار می‌تواند،

سهام خویش را به همان شرایط (به شمول قیمت هر سهم) که به سهامداران موجود پیشنهاد گردیده بود، در خلال شصت روز به شخص ثالث انتقال دهد.

(2) سهم بدون موافقت شرکت محدود المسئولیت به شخص دیگری انتقال گردیده می تواند، مشروط بر اینکه احکام مندرج این ماده تطبیق گردیده باشد.

ثبت سهام و اعتبار آن

ماده نود و یکم:

سهم یا سهام به اساس ظاهر نویسی یا سند کتبی جداگانه که شکل آن توسط دفتر ثبت مرکزی تعیین می گردد، به شخص دیگری انتقال گردیده می تواند. انتقال سند سهم در صورتی مدار اعتبار پنداشته می شود که در کتاب ثبت سهام شرکت محدود المسئولیت ثبت گردد.

سهام پرداخت نشده

ماده نود و دوم:

هرگاه بدل قابل پرداخت سهام شرکت محدود المسئولیت بطور کامل تادیه نگردیده و دارایی شرکت محدود المسئولیت برای ادای طلبات داینین کافی نباشد، مالک یا تعهد کننده به خرید سهام، مکلف است مبلغ باقیمانده بدل سهام صادر شده یا قابل صدور را که توسط وی اخذ یا تعهد شده است بپردازد.

فرسودگی اسناد سهم

ماده نود و سوم:

(1) هرگاه سند سهم در حالت فرسودگی قرار داشته و استفاده از آن ناممکن بوده، اما محتوی و علائم فارق آن بخوبی قابل خوانش باشد، مالک می تواند مثنی آنرا بعد از پرداخت مصارف مربوط از شرکت محدود المسئولیت دریافت نماید.

(2) هرگاه سند سهم مفقود، سرفت یا تخریب گردیده باشد، سند جدید سهم از طرف شرکت محدود المسئولیت صادر می گردد. در صورت بروز دعوی در مورد سند متذکره، شرکت محدود المسئولیت می تواند مالک سند مذکور را مکلف نماید تا شرکت محدود المسئولیت را در برابر هر نوع دعوی که در رابطه با سند متذکره اقامه می گردد، محفوظ نگهدارد. شرکت محدود المسئولیت می تواند از مالک سند سهم مفقود شده، سرقت شده یا تخریب شده تقاضا نماید که تضمین کافی جهت جبران خسارات ناشی از چنین دعوی را به شرکت محدود المسئولیت ارائه نماید.

فصل سیزدهم

انحلال و تصفیه شرکت محدود المسئولیت

انحلال شرکت محدود المسئولیت

ماده نود و چهارم:

هیئت مدیره شرکت محدود المسئولیت می تواند انحلال شرکت محدود المسئولیت را با اکثریت آرا منظور نموده و پیشنهاد آنرا با شرایط یا بدون شرایط جهت تصویب و منظوری به مجمع عمومی ارائه نماید.

ثبت سند انحلال

ماده نود و پنجم:

(1) شرکت محدود المسئولیت باید به تعقیب انحلال شرکت محدود المسئولیت مطابق ماده نود و چهارم این قانون، سند انحلال را که حاوی موضوعات ذیل باشد، غرض ثبت در دفتر ثبت مرکزی ارسال نماید:

1. عنوان شرکت محدود المسئولیت؛

2. تاریخ منظوری فسخ انحلال شرکت محدود المسئولیت توسط هیئت مدیره و سهامداران شرکت محدود المسئولیت؛ و

3. اظهاریه ای مبنی بر اینکه پیشنهاد انحلال توسط سهامداران به روش تعیین شده این قانون و اساسنامه تصویب گردیده است.

(2) شرکت محدود المسئولیت از تاریخ ثبت سند انحلال در دفتر ثبت مرکزی، منحل محسوب می گردد، سند انحلال باید در ظرف نود (90) روز بعد از انحلال شرکت محدود المسئولیت ثبت گردد.

عدم صدور سهام و مطالبه انحلال

ماده نود و ششم:

(1) موسسین شرکت محدود المسئولیت در صورتیکه اکثریت باشند و هنوز سهام شرکت محدود المسئولیت را صادر ننموده باشند، می توانند با ارسال سند انحلال به دفتر ثبت مرکزی، شرکت محدود المسئولیت را منحل نمایند.

(2) سند انحلال حاوی مطالب ذیل می‌باشد:

1. عنوان شرکت محدود المسؤولیت؛
2. تاریخ ایجاد؛
3. اظهاریه‌ای مبنی بر اینکه هیچ‌یک از سهام شرکت محدود المسؤولیت صادر نگردیده است؛
4. اظهاریه‌ای مبنی بر اینکه شرکت محدود المسؤولیت دارای دیون پرداخت‌نشده نمی‌باشد؛
5. اظهاریه‌ای مبنی بر اینکه اکثریت موسسین شرکت محدود المسؤولیت انحلال آنرا تصویب نموده‌اند.

فسخ انحلال

ماده نود وهفتم:

- (1) سهامداران شرکت محدود المسؤولیت می‌توانند انحلال شرکت محدود المسؤولیت را در خلال پنج (5) روز بعد از تاریخ ثبت سند انحلال آن، فسخ نمایند. فسخ انحلال باید به همان شیوه‌ای که انحلال تصویب گردیده‌بود، تصویب گردد.
- (2) بعد از تصویب فسخ انحلال، شرکت محدود المسؤولیت می‌تواند رسماً انحلال را توسط ثبت سند فسخ انحلال که حاوی مطالب ذیل می‌باشد، در دفتر ثبت مرکزی فسخ نماید:

1. عنوان شرکت محدود المسؤولیت؛
2. تاریخ اعلام فسخ انحلال شرکت محدود المسؤولیت؛ و
3. تاریخ منظوری فسخ انحلال شرکت محدود المسؤولیت توسط هیئت مدیره و سهامداران (تصویب سهامداران صرفاً در صورتیکه سهام صادر گردیده‌باشد، درج می‌گردد).

- (3) در صورت فسخ انحلال محدود المسؤولیت، شرکت محدود المسؤولیت به فعالیت خود مجدداً آغاز می‌نماید. فسخ انحلال قابل رجعت به ماقبل بوده و چنین پنداشته می‌شود که انحلال اصلاً صورت نگرفته است.

انحلال از طرف محمکه

ماده نود وهشتم:

(1) محکمه تجارتي می تواند، به اساس اقامه دعوی، یک شرکت محدود المسئولیت را درحالات ذیل منحل نماید:

1. در صورتیکه وزارت تجارت و صنایع موارد ذیل را به اثبات رساند:

الف. فریبکاری در اخذ جواز توسط شرکت محدود المسئولیت؛ یا

ب. جاوز یا سواستفاده از صلاحیت قانونی توسط شرکت محدود المسئولیت.

ج. شرکت محدود المسئولیت جواز تجارتي خویش را با انقضای دوسال از اعتبار آن تجدید ننموده، و وزارت

تجارت و صنایع بر اساس دلایل موجه معتقد گردیده که شرکت محدود المسئولیت دارای فعالیت تجارتي

نمی باشد.

2. هر گاه یک یا بیش از یک سهامدار موارد ذیل را به اثبات برسانند:

الف. اینکه اعضای هیئت مدیره در اداره امور شرکت محدود المسئولیت به بن بست مواجه گردیده اند و

سهمداران شرکت محدود المسئولیت قادر به رفع آن نیستند که در نتیجه صدمات جبران ناپذیر به شرکت

محدود المسئولیت و دارائی آن وارد می گردد.

ب. اینکه اعضای هیئت مدیره و یا اشخاص کنترل کننده شرکت محدود المسئولیت اجرائتی نموده اند که

غیرقانونی و یا فریبکارانه است.

ج. اینکه سهامداران در رای دهی به بن بست مواجه گردیده و طی دو مجمع عمومی متواتر قادر به تعیین

اعضای هیئت مدیره شرکت محدود المسئولیت نگردیده اند.

(2) هرگاه یک دعوی علیه شرکت محدود المسئولیت مطابق این ماده اقامه گردد، انحلال آن تحت نظارت محکمه صورت

می گیرد.

(3) در صورتیکه یک شرکت محدود المسئولیت بر اساس قانون افلاس و ورشکستگی نافذ مفسس گردد، انحلال و تصفیه شرکت محدود المسئولیت مطابق احکام قانون مذکور صورت می‌گیرد.

مامورین تصفیه و متصدیان امور

ماده نود ونهم:

(1) محکمه می‌تواند در دعوی که بمنظور انحلال شرکت محدود المسئولیت مطابق این قانون اقامه گردیده باشد، یک یا بیش از یک مامور تصفیه را جهت انحلال و تصفیه شرکت و یک یا بیش از یک متصدی را جهت اداره‌ای تجارت و امور شرکت محدود المسئولیت در خلال میعاد انحلال منصوب نماید.

(2) مامور تصفیه و متصدی تعیین شده توسط محکمه باید دارای شرایط ذیل باشد:

1. شخصی باشد که با شرکت مواجه به انحلال، رابطه‌ای نداشته، و

2. عضو برحال یکی از انجمن‌های بین المللی حسابدارای باشد.

مامور تصفیه و متصدی تعیین شده توسط محکمه از موقف خویش هیچگونه حق الزحمه‌ای را (به استثنای جبران مصارف موجه) بدست نمی‌آورند. مصارف فوق الذکر از دارائی‌های شرکت محدود المسئولیت و یا فروش محصولات آن تامین می‌گردد.

(3) محکمه صلاحیت و مکلفیت های مدیر تصفیه و متصدی را (که وقتاً فوقتاً قابل تغییر می‌باشد) در حکم خود مبنی بر تقرر آنها تصریح می‌دارد. بر علاوه سایر صلاحیت ها، مدیر تصفیه می‌تواند:

الف. بخش یا تمام دارائی های شرکت محدود المسئولیت را در هر محلی که باشد، با استیذان محکمه، بصورت

عمومی و یا خصوصی بفروش رساند؛ و

ب. به اقامه ی دعوی و یا دفع دعوی در محاکم ذیصلاح پردازد.

(4) متصدی می‌تواند صلاحیت‌های شرکت محدود المسئولیت را از طریق هیئت مدیره یا به جای هیئت مدیره تا حدی که برای اداره امور شرکت محدود المسئولیت لازم باشد، با در نظر داشت منافع سهامداران و داینین، اعمال نماید.

حکم انحلال

ماده صدام:

(1) هرگاه محکمه تشخیص دهد که یک یا چند دلیل جهت انحلال قضائی موجود است، می‌تواند طبق ماده نود و هشتم این قانون حکم به انحلال شرکت محدود المسئولیت صادر و تاریخ اعلام انحلال را تعیین نماید.

(2) محکمه نقل مصدقه‌ای حکم را جهت ثبت به دفتر ثبت مرکزی ارسال می‌نماید.

(3) بعد از ثبت حکم انحلال، محکمه به تعمیم انحلال و تصفیه امور و معاملات شرکت محدود المسئولیت هدایت صادر می‌نماید.

فصل پانزدهم

احکام متفرقه

ثبت مجدد

ماده یکصد و یکم:

شرکت‌های محدود المسئولیت و سهامی که در افغانستان تاسیس و قبل از انقاد این قانون، به استناد احکام مندرج قانون شرکت‌های سهامی و محدود المسئولیت منتشره جریده رسمی 913 مورخ 10 دلو 1385، و یا از سایر مراجع ذیصلاح تجارتي جهت فعالیت تجارتي در افغانستان جواز تجارتي اخذ نموده باشند، با انقاد این قانون در خلال یک سال و شش ماه باید مجدداً در دفتر ثبت مرکزی، با رعایت احکام این قانون ثبت گردند. با ثبت مجدد شرکت، موجودیت قانونی آن ادامه یافته و احکام این قانون بالای آن تطبیق می‌گردد. نماینده‌گی‌های شرکت‌های خارجی ثبت شده در افغانستان که قبل از انقاد این قانون، به استناد احکام مندرج قانون شرکت‌های سهامی و محدود المسئولیت منتشره جریده رسمی 913 مورخ 10 دلو

1385، و یا از سایر مراجع ذیصلاح تجارتی جهت فعالیت تجارتی در افغانستان جواز تجارتی اخذ نموده باشند، مکلف به ثبت مجدد در دفتر ثبت مرکزی نبوده، اما شخصیت حکمی آنها ادامه یافته و با انفاذ این قانون تابع احکام این قانون می گردند.

وضع مقررہ ہا و قواعد داخلی

مادہ یکصد ودوم:

وزارت تجارت و صنایع می تواند به منظور تطبیق بہتر احکام این قانون مقررہ ہا را پیشنهاد و طرز العمل های مربوط را وضع نماید.

ادای وجایب مالیاتی

مادہ یکصد وسوم:

شرکت های محدود المسؤولیت، نمایندہ گی های شرکت های خارجی و شرکت های محدود المسؤولیت بزرگ مندرج این قانون و سهامداران آن مکلف اند طبق احکام قانون مربوط، وجایب مالیاتی خویش را ادا نمایند.

ثبت اسناد جعلی

مادہ یکصد وچہارم:

شخصی کہ قصداً سند جعلی را امضا و غرض ثبت بہ دفتر ثبت مرکزی ارائه نماید، مطابق احکام قانون جزا مجازات می گردد.

تاریخ انفاذ

مادہ یکصد وپنجم:

این قانون بعد از گذشت شش ماه از تاریخ نشر آن در جریدہ رسمی نافذ می گردد، و با انفاذ آن، قانون شرکت های سهامی و محدود المسؤولیت منتشرہ جریدہ رسمی 913 مورخ 10 دلو 1385، و تمام احکام مربوط بہ شرکت های سهامی و

محدود المسؤولیت مندرج اصولنامہ تجارت افغانستان منتشرہ جریدہ رسمی

(89) میزان سال 1336 و قانون مدنی مورخ 1355/10/15 و هر حکمی از احکام قوانین که متناقض با حکمی از احکام

این قانون باشد، ملغی شناخته می‌شود.