

- Uzasadnienie do Uchwały nr 10 -

Uzasadnienie

do uchwały nr 10 Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: Kopalnia Siarki „Machów” Spółka Akcyjna w likwidacji z siedzibą w Tarnobrzegu z dnia 22.06.2017 r. w sprawie zasad kształtowania wynagrodzenia Likwidatora Kopalni Siarki „Machów” S.A. w likwidacji z siedzibą w Tarnobrzegu

W dniu 9 września 2016 r. weszła w życie ustawa z dnia 9 czerwca 2016 r. o zasadach kształtowania wynagrodzeń osób kierujących niektórymi spółkami (Dz. U. z 2016 r. poz. 1202 ze zm.) zwana dalej „Ustawą”, która reguluje uprawnienia Skarbu Państwa, jednostek samorządu terytorialnego oraz państwowych i komunalnych osób prawnych jako współników spółek m. in. w zakresie kształtowania wynagrodzeń członków organów zarządzających a także wybranych postanowień umów zawieranych z członkami organów zarządzających.

Zgodnie z art. 1 ust. 3 pkt 2 Ustawy, ilekroć jest w niej mowa o członku organu zarządzającego należy przez to rozumieć także likwidatora.

Kopalnia Siarki „Machów” S.A. w likwidacji z siedzibą w Tarnobrzegu jest jednoosobową spółką akcyjną Gminy Tarnobrzeg, która w dniu 01.10.2013r. została postawiona w stan likwidacji, na mocy uchwały nr 10 Nadzwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą Kopalnia Siarki „Machów” S.A. z dnia 01 października 2013 r. .

Zgodnie z art. 462 §1 K.s.h., w działaniu spółki w likwidacji organ zarządzający-reprezentujący, jakim jest zarząd, zostaje zastąpiony likwidatorami (likwidatorem).

Z uwagi na powyższe okoliczności faktyczne i prawne w Kopalni Siarki „Machów” S.A. w likwidacji z siedzibą w Tarnobrzegu, zwanej dalej „Spółką”, nie działa zarząd Spółki, a czynności likwidacyjne wykonuje Likwidator Spółki, do którego stosuje się przepisy dotyczące członków zarządu w zakresie wskazanym w art. 466 K.s.h.

W tym stanie rzeczy, uchwała nr 10 Zwyczajnego Walnego Zgromadzenia Spółki pod firmą: Kopalnia Siarki „Machów” Spółka Akcyjna w likwidacji z siedzibą w Tarnobrzegu z dnia 22.06.2017 r. w sprawie zasad kształtowania wynagrodzenia Likwidatora Kopalni Siarki „Machów” S.A. w likwidacji z siedzibą w Tarnobrzegu zawiera regulacje w zakresie kształtowania wynagrodzenia Likwidatora Spółki, a także wybrane postanowienia umowy zawieranej przez Spółkę z Likwidatorem.

Zgodnie z art. 9 Ustawy, w przypadku gdy projekty uchwał w sprawie wynagrodzeń odnoszą się do spółki w likwidacji, projekty takich uchwał określają, że wynagrodzenie likwidatora składa się z części stałej oraz premii likwidacyjnej (ust. 1). Premia likwidacyjna przysługuje likwidatorowi, w przypadku zakończenia likwidacji w terminie przewidzianym w harmonogramie likwidacji, przyjętym lub zatwierdzonym przez właściwy organ spółki, albo w przypadku braku podstawy do podejmowania uchwały w sprawie zatwierdzenia harmonogramu likwidacji, w umowie, o której mowa w art. 5 ust. 1 pkt 1, i stanowi iloczyn wysokości części stałej wynagrodzenia członka zarządu, określonej na podstawie art. 4, oraz liczby pełnych miesięcy liczonych od otwarcia do przewidzianego w harmonogramie likwidacji zakończenia likwidacji spółki (ust. 2). Część stała wynagrodzenia członka zarządu spółki postawionej w stan likwidacji stanowi 50% wysokości części stałej wynagrodzenia, określonej zgodnie z art. 4 ust. 2 (ust. 3). Właściwy organ spółki może określić inne proporcje części stałej i premii likwidacyjnej niż określone w ust. 2 i 3. Przepis art. 4 ust. 3 stosuje się odpowiednio.(ust. 4).

Stosownie do art. 4 ust. 2 pkt 2 lit. 2 Ustawy, z uwagi na skalę działalności Spółki, a w szczególności wartość jej aktywów, osiągane przychody i wielkość zatrudnienia, część stałą wynagrodzenia członka organu zarządzającego ustala się w wysokości od dwukrotności do czterokrotności podstawy wymiaru przez którą rozumie się wysokość przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

Walne Zgromadzenie Spółki, stosownie do wskazanego art. 4 ust. 2 pkt 2 lit. 2 Ustawy, w § 2 ust. 2 ww. uchwały nr 10 z dnia 22.06.2017 r. ustaliło za podstawę liczenia części stałej wynagrodzenia Likwidatora Spółki czterokrotność podstawy wymiaru miesięcznie, gdzie przez podstawę wymiaru miesięcznie rozumie się wysokość przeciętnego miesięcznego wynagrodzenia w sektorze przedsiębiorstw bez wypłat nagród z zysku w czwartym kwartale roku poprzedniego, ogłoszonego przez Prezesa Głównego Urzędu Statystycznego.

Z kolei na podstawie art. 9 ust. 4 Ustawy Walne Zgromadzenie Spółki określiło wyższą proporcję części stałej wynagrodzenia Likwidatora Spółki niż określona w art. 9 ust. 3 Ustawy, tj. określiło 75% czterokrotności podstawy wymiaru miesięcznie.

Określenie wyższej niż ustawowa proporcji części stałej wynagrodzenia Likwidatora Spółki wynika stąd, że Likwidator Spółki oprócz typowych czynności likwidacyjnych przewidzianych w art. 468 K.s.h., tj. zakończenia interesów bieżących spółki, ściągania wierzytelności, wypełniania zobowiązań i upłynniania majątku Spółki, podejmuje realizację nowych spraw, które są potrzebne do ukończenia spraw w toku. Do tych nowych spraw należy prowadzenie prac związanych z zabezpieczaniem terenów sąsiadujących ze zbiornikiem wodnym „Piaseczno” w Piasecznie przed zmianą stosunków wodnych, na które Spółka uzyskała dotację przeznaczoną na finansowanie działań wykonywanych po zakończeniu prac likwidacyjnych w wyrobisku po Kopalni Siarki „Piaseczno” w Piasecznie, opisanych szczegółowo w art. 3 ust. 5 ustawy z dnia 30 sierpnia 2013 r. o dotacji przeznaczonej dla niektórych podmiotów (Dz.U. z 2016 r. poz. 1389 ze zm.). Tak więc Spółka zarządzana przez Likwidatora wykonując czynności likwidacyjne realizuje jeszcze sprawy w toku, związane z prowadzeniem prac zabezpieczających tereny sąsiadujące ze zbiornikiem wodnym „Piaseczno” w Piasecznie przed zmianą stosunków wodnych w celu zapewnienia bezpieczeństwa w rejonie, finansowane ze środków publicznych. Powyższe działania prowadzone są w oparciu o ww. ustawę o dotacji przeznaczonej dla niektórych podmiotów i coroczne umowy zawierane z Ministerstwem Energii, które ustalają w szczególności zobowiązanie Spółki do wykonywania określonych działań, wysokość dotacji oraz zasady jej rozliczania, w tym szczegółowe obowiązki w zakresie planowania prac oraz sprawozdawczości miesięcznej i rocznej.

Powyższy, zwiększony w stosunku do zwyczajowego, zakres świadczenia usług przez Likwidatora na rzecz Spółki oraz ich złożoność merytoryczno-rachunkowa prac finansowanych z przedmiotowej dotacji, wymaga ekwiwalentności w ustalonym wynagrodzeniu Likwidatora.

LIKWIDATOR
Dariusz Bogdanowski