اولین روزنامه کثیرالانتشار تا تشکیل این مجمع عمومی عادی ← توسط مجمع عمومی موسس تعیین می‌شود.

(ابتدا صدا)

کلای عام

روزنامه‌های بعدی ← مجمع عمومی عادی

دعوت از صاحبان سهام به موجب آگهی منتشره در روزنامه کثیرالانتشار صورت می‌گیرد.

فاصله بین تاریخ آگهی دعوت تا روز جلسه مجمع عمومی

حداقل ۱۰ روز

حداکثر ۴۰ روز

دعوت مجامع عمومی صاحبان سهام ← هیئت مدیره

اداره مجامع عمومی ← با هیئت رئیسه ← یک رئیس

یک منشی

(دو ناظر)

اگر در اساسنامه پیش‌بینی نشده باشد چه کسی ریاست مجامع را عهده‌دار باشد؟

↓

علی‌الاصول ← رئیس هیئت مدیره

تصمیم مورد اتخاذ باید مورد تأیید صاحبان سهام

رئیس مجمع: از بین کاندیداها با اکثریت نسبی انتخاب خواهد شد.

در دو جا رئیس هیات مدیره همزمان رئیس مجامع خواهد بود و هیئت رئیسه از بین کاندیداها انتخاب خواهد شد:

۱) در جایی که اساسنامه ۲۰ درصد از کاندیداهای معاونان شکل مجمع عمومی را به ترکیب به هیئت مدیره و بازرسان رد داده باشد اما اکثر کاندیداها در جهت ادغام نگرانند و خودشان معاون نمودند.

موارد ۹۵ و ۹۶

۲) در جایی که عزل و انتخاب تمام مدیران یا بعضی از آنها در دستور جلسه باشد.

م ۱۰۱

ناتوان ← همگی باید کاندیدا باشند. ← شخص بازنشسته کاندیدا باشد.

رئیس هیئت رئیسه ← همگی کاندیدا هستند ← چه رئیس هیئت مدیره

← چه در جایی که به درخواست موظف می‌شود مجمع دعوت شده و در جهت رئیس انتخاب

منظور از اکثریت آراء ← اکثریت آرای حاضرین در جلسه است

تمدید جلسات مجامع (اعلام) تنفس توسط هیئت رئیسه به علت عدم اتمام رسیدگی به مورد کلیه موارد

دستور جلسه ← حداکثر ظرف ۲ هفته جلسه بعدی باید برگزار شود

نیازی به نشر آگهی جدید نیست

حد نصاب رسمیت همان حد نصاب جلسه قبل خواهد بود

نکته: الزامی به ارسال همه تغییرات و مصوبات به مرجع ثبت شرکت‌ها نیست مگر مستقیماً یکی از موارد ذیل باشد:

۱) انتخاب مدیران و بازرسان

۲) تصویب ترازنامه

۳) کاهش یا افزایش سرمایه

۴) هر نوع تغییر در اساسنامه

۵) انحلال شرکت و تعیین تصفیه‌کن

هیات مدیره

اداره شرکت‌ها ← با هیئت مدیره است برضد شرکت‌های تجاری که می‌تواند با یک مدیر هم اداره شود.

مدیر اعضای هیئت ← شاغل (تخصصی) ← چون اشخاص حقوقی هم می‌توانند عضو هیات مدیره باشند.

اعضای هیئت مدیره باید از بین سهامداران باشند.

برضد شرکت‌های بازرگانی که می‌توانند از اهل شرکت یا خارج شرکت باشند.

مدت مأموریت ← ۲ سال و قابل تمدید برضد شرکت‌های بازرگانی که می‌توانند حداکثر

برای مدت محدود یا نامحدود مدیر باشند.

علی‌الاصول به اساسنامه بستگی دارد.

چه شخص هیئت مدیره را انتخاب می‌کند ← (وکلای) مجمع عمومی موسس

بعدی ← مجمع عمومی عادی

اشخاص حقوقی هم می‌توانند عضو هیات مدیره باشند

به شرط این که یک شخص را به عنوان نماینده دائمی خود انتخاب بکند.

کلی خاص اولین ← خود سهامداران (موسسین)

تمام مسئولیت‌های مدنی شخص حقوقی عضو هیئت مدیره برای شخص حقوقی عضو هیئت مدیره نیز وجود دارد.

عامل در ایفای شخص حقوقی عضو هیئت مدیره

شرایط اما مقررات و مسئولیت‌های مدنی و کیفری عضو هیات مدیره را دارد

مسئولیت مدنی به صورت تضامنی با شخص حقوقی که او را به ارتکاب مرتکب کرده را نیز دارد.

* شخص حقوقی می‌تواند عامل خود را عزل کند — به شرطی که در همان مرجع ثبت باشد

او را تعیین نماید — حالت‌ها — و غیر غایب محسوب می‌گردد.

اشخاصی که نمی‌توانند به عضویت هیات مدیره شرکت‌ها درآیند:

① دچار ورشکستگی شده

② اشخاصی که حکم ورشکستگی آن‌ها صادر شده باشد نه در حال توقف

۳) مرتکبین به جرایم خاص مذکور در بند ۲ م ۱۱۱ ← ۱) حکم تعلیقی علیه‌ی‌ها

آن صرفاً تحت نظر

با رأی بند تعلیقی صادر شده

حقوق عمومی نمی‌شوند

صرفاً به برای جرایم صادر شده باشد.

۲) از ضوابط اجرای طلاق یا بعضاً یا دوم

شده باشند.

۴) اصل ۱۴۱ ق.ا ← رئیس جمهور

وزرا

کارمندان دولتی

معاونین رئیس جمهور

← عمومیت در ریاست مامورین

عضویت در هیات مدیره

شرکت‌ها به جز شرکت‌های

تعاونی

۵) سر دفتر و دفتریار

* در صورت ← موقت

استعفا

سلب شرایط

یک پایه تر از اعضای هیئت مدیره

↓

در هر از ضرایب موقت (۵ سال)

کمک شده.

۱) در اساسنامه ترتیب جایگزینی توسط اعضای اصل
مشخص شده ← طبق آن عمل می‌شود

۲) در اساسنامه ترتیبی صورت نشده بود یا اعضای اصل
کافی نبودند ← مجمع عمومی عادی باید فوراً توسط
هیئت مدیره با رای دستور جلسه تشکیل شود.

مجمع عمومی عادی
به طور فوق‌العاده

کهام وشته
۱) کهام با نام
۲) اعضای هیئت مدیره
۳) حداقل تعداد آن هایی که اساسنامه مشخص شده
۴) نیز تکمیل استعفا به عهده
۵) تاریخ‌هایی که مساعد صاحب بیشتر در صورتی شرکت‌های مانند
۶) بنابراین حداقل تعداد آن‌های
که نیاز برای دارنده رای لازم است کمتر باشد
۷) باب صادرات
داخلی به شهر

مواد ۱۱۴ و ۱۱۵

در صورتی که شرکت بخواهد بعد له کهام درجه را افزایش دهد.

↓

مدیر آن زمان این صورتحساب را نداشته

↓

در اثر اشتباه محاسبه کمتر له ضبط شده

↓

یک ماه به مدیر مهلت داده می‌شود تا بعد له مورد نظر برای کهام درجه را تهیه و به شرکت بسپارد ← غائب از جلسه کمی مستعفی شناخته خواهد شد.

(استعفای بهادری)

* دعوت یک جلسه عمومی عادی برای انتخاب مدیر یا مدیران ← اول توسط هیئت مدیره

دوم ← وزیر تعاون می‌تواند از بازرس بخواهد

تصویب ترازنامه و حساب سود و زیان هر سال مالی ← مطالبه صاحب سرمایه و

↓

کاهش دبیه خود به خود آزاد می‌شود

یکی از مطالب بازرسی یا بازرسان شرکت

↓

گزارش تخلفات از مسئولیت سازمان کاهش دبیه

↓

ارائه آن به مجمع عمومی عادی شرکت

صلاحیت هیئت مدیره ← مسئولیتی که برای اداره امور شرکت لازم است

در صلاحیت خاص مجامع عمومی نیامده ← عاملین شرکت

(در محدوده موضوع شرکت)

اصل ← اختیارات کامل برای اداره شرکت

استثنا ← اگر اختیارات را محدود کنند (براساس اساسنامه یا به موجب مجمع عمومی)

↓

تعیین مدیران و عامل‌ها ← معتبر

در مقابل اشخاص ثالث با حسن نیت

در رابطه شرکت‌های با مسئولیت محدود

مقایسه با م ۱۰۵ ق.ت ← محدود کردن اختیارات مدیران اگر در اساسنامه ذکر شده باشد ← در مقابل ثالث هم معتبر است.

اما در مورد شرکت‌های م ۱۱۲ ل ← محدود کردن اختیارات مدیران (در اساسنامه یا به موجب مجمع عمومی) ← تعیین مدیران و عامل‌ها معتبر است

در مقابل اشخاص ثالث معتبر نیست.

هیئت رئیسه ← اداره جلسات مجامع ← یک رئیس
دو ناظر
یک منشی

هیئت مدیره ← حداقل پنج نفر ← بلافاصله تشکیل می‌دهند از بین خودشان

یک رئیس یک نایب رئیس

باید شخص حقیقی ← شخص حقوقی عضو هیات مدیره نمی‌تواند
این سمت‌ها را بگیرد.

مدت ماموریت این دو شخص محدود به مدت عضویت هیات مدیره هاست

نکته ← بدیهی است که شخص حقوقی عضو هیئت مدیره نمی‌تواند رئیس یا نایب
رئیس هیئت مدیره شود اما شخص حقیقی نماینده شخص حقوقی می‌تواند این سمت را بگیرد.
↓
در حکم عضو هیئت مدیره است.

نائب رئیس مجلس ایفای وظیفه می‌کند که رئیس به طور موقت نه دائم

نتواند به وظایف خود عمل کند ⟸ اگر رئیس به طور دائم نتواند وظایف

خود را ایفا نماید کسی دیگری بعنوان رئیس به جای او انتخاب شود.

وظایف رئیس هیئت مدیره

1. دعوت خود هیئت مدیره برای جلسات
2. اداره جلسات هیئت مدیره
3. دعوت مالک مجامع به جلساتی که مکلف به دعوت هیئت مدیره است

هیئت مدیره موظف است ⟸ اقلاً یک کسی هستی را بعنوان مدیر عامل معرفی کند

مدیر عامل

از بین کارمندان یا بیرون

خارج از شرکت

* هیئت مدیره می‌تواند هر زمان که بخواهد مدیرعامل را عزل کند.

* اتاقی که در ۱۱۱ با سایر سوءاستفاده‌ها خاص گفته شده نمی‌تواند عضویت هیئت مدیره را داشته باشد ← نمی‌تواند مدیرعامل هم باشد.

* هیئت مدیره باید حدود اختیارات و مدت مدیریت و حق‌الزحمه مدیرعامل را تعیین کند.

* اگر مدیرعامل از بین اعضای هیئت مدیره انتخاب شود مدت مدیریت او نمی‌تواند از مدت عضویت او در هیئت مدیره بیشتر باشد ← مدیرعامل ۱/۵ ۲

* مدیرعامل شرکت نمی‌تواند همزمان رئیس هیئت مدیره هم باشد.

با تصویب ۳/۴ مکرر آرای حاضر در مجمع عمومی عادی

حد نصاب تشکیل جلسه هیئت مدیره
نحوه اتخاذ تصمیم در آن

حد نصاب تشکیل ← حضور بیش از نصف اعضا

۵ نفر

حد نصاب تصمیم گیری

در مورد رسیدگی به شکایت ← اکثریت آرای حاضرین

سایر موارد ← ۲ نفر

۳ نفر تشکیل

در تبصره ۱ ماده ۱۰ آمده باشد

ترتیب دعوت و تشکیل جلسات هیئت مدیره ← در اساسنامه پیش بینی می شود.

اما از آخرین جلسه هیئت مدیره حداقل یک ماه گذشته باشد

↓

حداقل ۱/۳ اعضای هیئت مدیره

می توانند دعوت هیئت مدیره را برای تشکیل جلسه با ذکر دستور جلسه بخواهند

مدیرعامل و کوتاه تصمیم تشکیله هیئت مدیره :

۱) اسامی مدیران حاضر و غایب

۲) خلاصه مذاکرات

۳) خلاصه تصمیمات متخذه

۴) بیع مقر کانینی

اعضای هیئت مدیره توسط اکثریت حاضرین

نکته: مدیران غایب و مخالف با تصمیمات مسئولیتی در مقابل صاحب الکلرده‌ها ندارند

از این تصمیمات زیان‌بار را کوکهه دانست

مدیرعامل ← غایبه شرکت و ارائه‌ده حق امضا له طرف شرکت است.

کروریت های انتخاب مدیر عامل

۱) اشخاص مجموع ماده (۱۱) و (۴۱) و ـــــ اصل

۲) مدیر عامل همزمان نمی‌تواند رئیس هیئت مدیره باشد مگر در ۳/۴ اکثریت آرا

۳) هیچ کس نمی‌تواند در عین حال مدیر عامل بیش از یک شرکت تجاری باشد.

حالت اول ـــ سمت‌ها و وظایف مدیر عاملی که بر خلاف این مقررات منصوب شده باشد در مقابل صاحبان و اشخاص ثالث همچنان معتبر است

کمیت مدیر عاملی شامل حال او خواهد بود + عدم رعایت شرط یا مقرره ا- نحوه انتخاب مدیران سبب بی اعتباری نمی‌شود

امکان صدور حکم عزل این مدیر به درخواست هر ذی نفع از دادگاه وجود دارد

نام + مشخصات + مدرک تحصیلی + مدت اختیارات مدیرعامل ← با ارسال صورتجلسه هیئت مدیره

به مرجع ثبت شرکت‌ها اعلام شده و در روزنامه رسمی منتشر گردد.

اعضای هیئت مدیره ← موظف ← صورت

غیر موظف ← حق حضور ← پیام مقطوع

اگر در اساسنامه پیش‌بینی شده باشد درصد معینی از سود خالص سالانه

بعنوان پاداش به اعضای هیئت مدیره پرداخت می‌شود ← میزان م ۲۴۱ اصلاحی

سال ۹۵

این میزان پاداش در شرکت‌های عام ← ۳٪

در شرکت‌های خاص ← ۶٪

نباید تجاوز نمود.

اعضای غیر موظف هیئت مدیره‌ای مولد پیش‌بینی شده هیچ مبلغ دیگری بابت حق‌الزحمه دریافت نمی‌کنند

در صورت انقضای مدت مدیریت مدیران ← تا زمانی که مدیران بعدی جایگزین شوند، مدیران سابق همگان مسئول امور شرکت و اداره آن خواهند بود.

* هیئت مدیره باید هر ماه حداقل یکبار گزارشی از دارایی و وضعیت شرکت به بازرس ارائه دهد.

هیئت مدیره باید در پایان سال مالی ← ظرف مهلتی که اساسنامه تعیین کرده دعوت مجمع عمومی عادی سالانه برای تصویب گزارش مالی و حساب سود و زیان ها دعوت کند.

هیئت مدیره باید حداقل ماهی یک بار تشکیل جلسه دهد.

* هر صاحب کالا می تواند حداقل ۱۵ روز قبل از تشکیل مجمع عمومی جهت اطلاع از گزارش مدیران و بازرسان در بررسی صورت حساب ها و گزارش مالی و حساب سود و زیان ها به مرکز اصلی شرکت مراجعه نماید.

اندوخته قانونی

سرمایه احتیاطی

① هیئت مدیره موظف است هر سال ← $\frac{1}{20}$ سود خالص سالانه

بعنوان اندوخته قانونی کنار بگذارد

۵٪

② تا زمانی که میزان آن به $\frac{1}{10}$ (۱۰٪) کل سرمایه برسد

③ علیه لزوم سرمایه به مبلغی معادل زیان پس کنار گذاشته شده است پس اختیاری است

سود خالص سالانه یک شرکت ۱۰۰ هزار تومان ← ۵٪ ← ۵۰۰۰

سرمایه شرکت یک میلیون تومان ← $\frac{1}{10}$ کل سرمایه

۱۰۰ هزار تومان

ذخیره‌ها و استهلاکات و کلیه هزینه‌ها - درآمد سال = سود خالص

کاهش ابعادی سرمایه

م ۱۴۱ ← اگر بر اثر زیان های وارده مدت کل نصف سرمایه شرکت از بین برود

م ۵۰۰ ← م ۱

هیئت مدیره مکلف است ← مجمع عمومی فوق العاده دعوت کند

برای تصمیم گیری در مورد انحلال یا بقای شرکت

ضمانت اجرای عدم تشکیل مجمع عمومی فوق العاده برای کاهش ابعادی سرمایه

یا عدم انعقاد هیئت مدیره در موعد ← هر ذی نفعی می تواند انحلال شرکت را

از دادگاه صلاحیت دار تقاضا نماید

مدیران + مدیرعامل شرکت

در مقابل

اشخاص ثالث + شرکت

بابت

تخلف از

مقررات قانونی

اساسنامه شرکت

مصوبات مجامع

نوع مسئولیت

منفرداً یا مشترکاً + دادگاه درصد مسئولیت هر یک را مشخص می‌کند.

در صورتی که شرکت ورشکسته شود

↓

پس از انحلال معلوم شود دارایی شرکت برای تأدیه دیون کافی نبوده

↓

معلول تخلفات مدیران یا مدیر عامل باشد،

↓

مسئولیت تضامنی یا انفرادی

↓

مسئولیت تأدیه آن مختص زیانی خواهند بود که بر اثر
آن از دارایی شرکت ممکن نیست