Parlamentul European
2014-2019

Comisia pentru afaceri juridice

26.1.2016

AL DOILEA DOCUMENT DE LUCRU

referitor la propunerea de directivă a Parlamentului European și a Consiliului privind societățile comerciale cu răspundere limitată cu asociat unic
Comisia pentru afaceri juridice

Raportor: Luis de Grandes Pascual

Propunere de directivă a Parlamentului European și a Consiliului privind societățile comerciale cu răspundere limitată cu asociat unic

La 9 aprilie 2014, Comisia Europeană a prezentat o propunere de directivă privind societățile comerciale cu răspundere limitată cu asociat unic.

Raportorul a primit sarcina întocmirii raportului în numele Comisiei pentru afaceri juridice în octombrie 2014. Primul schimb de opinii, care a avut loc la începutul lunii decembrie 2014, a arătat o puternică opoziție a anumitor grupuri parlamentare față de propunere și a ridicat preocupări serioase cu privire la viabilitatea sa.

În această situație, raportorul a ales să redacteze un document de lucru în care analiza punctele cele mai controversate și încuraja raportorii alternativi să continue dezbaterile și să caute soluții comune acceptabile. Documentul de lucru, prezentat în februarie 2015, a fost primit cu interes, dar nu și-a atins scopul de a crea o deschidere pentru căutarea alternativelor.

Ulterior, raportorul a dedicat un număr semnificativ de ore pentru a analiza propunerea și a asculta pozițiile diferitelor părți implicate: sectorul industrial, sindicatele, mediul academic, autorități ale statelor membre. În plus, acesta s-a întâlnit de mai multe ori cu raportorii alternativi.

Avizul Comisiei pentru ocuparea forței de muncă și afaceri sociale a Parlamentului, care respinge categoric propunerea Comisiei Europene, fără a oferi un motiv, ilustrează natura ideologică a dezbaterii create de tema societăților comerciale cu asociat unic (SUP).

La rândul său, Comisia pentru piața internă și protecția consumatorilor a realizat o activitate excepțională în domeniul său de competență și a reușit cu eforturi considerabile să întrunească majoritatea necesară pentru adoptarea unei recomandări.

Raportorul are încredere în potențialul propunerii ca instrument pentru facilitarea înființării de întreprinderi cu activitate transfrontalieră. Cu toate acestea, nu este de acord nici cu modalitățile propuse de Comisia Europeană care, potrivit unor opinii, deschide calea către o utilizare abuzivă a SUP, nici cu orientările generale adoptate de Consiliu la data de 28 mai 2015, care reprezintă un progres încurajator, dar insuficient, deoarece atât de multe elemente sunt lăsate la nivelul subsidiarității, încât, practic, valoarea adăugată a proiectului dispare.

Acest al doilea document de lucru conține soluții concrete, care permit crearea de societăți transfrontaliere, menținând, în același timp, garanțiile juridice necesare. De asemenea, textul menține un nivel suficient de armonizare pentru ca directiva să ușureze „lucrurile pentru cetățeni și pentru întreprinderi prin simplificarea cadrului juridic, prin reducerea sarcinii de reglementare în cadrul pieței unice și prin sporirea previzibilității reglementărilor.”[1]

Raportorul îi invită pe raportorii alternativi, dintre care unii au solicitat în mod oficial ca propunerea să fie retrimisă Comisiei, să examineze și să ofere, în cele din urmă, un răspuns concret la soluțiile propuse pentru a fi depășite rezervele lor.

[1] „O mai bună legiferare pentru rezultate mai bune - O agendă a UE” (COM(2015)0215).

Acest al doilea document nu se limitează la oferirea de soluții pentru problemele identificate. Dimpotrivă, în acest caz, se propun soluții bine argumentate pentru a verifica dacă sunt adecvate pentru a iniția demersul procedural formal.

În urma dezbaterii, la care raportorul se supune cu modestie, dar și cu hotărâre, după ce vom asculta intervenția grupurilor politice și a Comisiei, vom putea lua decizia corectă.

DIRECTIVĂ A PARLAMENTULUI EUROPEAN ȘI A CONSILIULUI

privind societățile comerciale cu răspundere limitată cu asociat unic

întrucât:

(1) Directiva 2009/102/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 16 septembrie 2009 în materie de drept al societăților comerciale privind societățile comerciale cu răspundere limitată cu asociat unic[1] a făcut posibil ca întreprinzătorii individuali să funcționeze în condiții de răspundere limitată în întreaga Uniune.

(2) Partea I a prezentei directive preia dispozițiile Directivei 2009/102/CE în ceea ce privește toate societățile comerciale cu răspundere limitată cu asociat unic. Aceasta prevede că, în cazul în care toate acțiunile sunt deținute de o singură persoană, ***statul membru ar trebui să asigure că acest fapt, împreună cu identitatea asociatului unic, este înregistrat la dosar sau transcris în registrul central, al comerțului sau al societăților (în continuare „registrul"), în conformitate cu articolul 3 alineatele (1) și (3) din Directiva 2009/101/CE, sau este înregistrat într-un registru menținut de societate, aflat la dispoziția publicului.***

(2a) Pentru a asigura un nivel ridicat de transparență, deciziile luate de asociatul unic al unei SUP în exercitarea atribuțiilor conferite de adunarea generală ar trebui să fie înregistrate în scris și păstrate timp de cel puțin cinci ani. Statele membre ar trebui să aibă posibilitatea să prevadă ca documentele să fie păstrate într-un format electronic sigur și accesibil.

(3) Înființarea de societăți cu răspundere limitată cu asociat unic ca filiale în alte state membre presupune costuri generate de diversitatea cerințelor juridice și administrative care trebuie îndeplinite în statele membre respective. Astfel de cerințe divergente continuă să existe în statele membre ***și creează bariere în calea întreprinderilor, în special a celor de mici dimensiuni, în ceea ce privește înființarea și desfășurarea activității la nivel transfrontalier. Sarcinile și costurile financiare și administrative suplimentare aferente înființării societăților împiedică dezvoltarea deplină a întreprinderilor în cadrul pieței interne.***

(4) Comunicarea Comisiei intitulată „O politică industrială integrată adaptată erei globalizării - Atribuirea celui mai important rol competitivității și sustenabilității"[2] încurajează crearea, dezvoltarea și internaționalizarea întreprinderilor mici și mijlocii

[1] JO L 258, 1.10.2009, p. 20.
[2] COM(2010)0614, 28.10.2010.

(IMM-uri). Acest lucru este important pentru economia Uniunii, având în vedere faptul că IMM-urile reprezintă două treimi din locurile de muncă din Uniune și oferă un potențial semnificativ pentru creștere economică și pentru crearea de locuri de muncă.

(5) Îmbunătățirea mediului de afaceri, în special pentru IMM-uri, prin reducerea costurilor de tranzacționare în Europa, prin promovarea clusterelor și promovarea internaționalizării IMM-urilor, au fost elementele esențiale ale inițiativei „O politică industrială pentru era globalizării” prezentată în Comunicarea Comisiei privind Strategia Europa 2020[1].

(6) În conformitate cu Strategia Europa 2020, revizuirea „Small Business Act” pentru Europa[2] a recomandat progrese suplimentare în ceea ce privește concretizarea reglementării inteligente, sporirea accesului pe piață și promovarea spiritului antreprenorial, a creării de locuri de muncă și a creșterii economice favorabile incluziunii.

(6a) ***Întreprinderile mari și mijlocii nu se confruntă cu aceleași probleme ca întreprinderile mici și, prin urmare, microîntreprinderile și întreprinderile mici trebuie să dispună de instrumente legale ad-hoc care să favorizeze în mod adecvat înființarea de filiale în alte state membre.***

(7) Pentru a facilita activitățile transfrontaliere ale ***microîntreprinderilor și ale întreprinderilor mici*** și crearea de societăți cu asociat unic ca filiale în alte state membre, ar trebui să se reducă costurile și sarcinile administrative implicate de înființarea unor astfel de societăți, ***garantând, în același timp, eficacitatea mecanismelor de control pentru combaterea evaziunii fiscale și a spălării banilor***.

(8) Disponibilitatea unui cadru juridic armonizat care reglementează constituirea societăților cu asociat unic, inclusiv crearea unui model uniform de ***instrument***, ar trebui să contribuie la eliminarea treptată a restricțiilor privind libertatea de stabilire în ceea ce privește condițiile pentru înființarea de filiale pe teritoriile statelor membre și ar trebui să conducă la o reducere a costurilor.

(9) Societățile comerciale cu răspundere limitată cu asociat unic care sunt constituite și își desfășoară activitatea în conformitate cu prezenta directivă ar trebui să adauge la numele lor o abreviere comună, ușor de identificat – SUP (*Societas Unius Personae*). ***Pentru a fi clar faptul că SUP este o formă de societate specifică dreptului comercial intern, orice societate de acest tip trebuie să adauge la denumirea sa socială o indicație care să permită identificarea statului membru de înregistrare.***

(10) Pentru a respecta tradițiile existente ale statelor membre în materie de drept al societăților comerciale, ar trebui ca acestea să beneficieze de flexibilitate în ceea ce privește modul și măsura în care doresc să aplice regulile armonizate care reglementează constituirea și funcționarea SUP. Statele membre pot aplica partea a 2-a din prezenta directivă tuturor societăților comerciale cu răspundere limitată cu asociat unic ***și cu dimensiuni mai mici (microîntreprinderi și întreprinderi mici), care au o clară vocație transfrontalieră***, astfel încât toate societățile respective să ***poată funcționa*** și să ***poată fi*** cunoscute drept SUP. Statele membre ***trebuie*** să prevadă posibilitatea înființării unei SUP ca o formă juridică separată de societate, care ar

---

[1] COM(2010)2020, 3.3.2010.
[2] COM(2011)0078, 23.2.2011.

exista în paralel cu alte forme de societate cu răspundere limitată cu asociat unic prevăzute în legislația națională.

(11) Atât persoanele fizice, cât și persoanele juridice ar trebui să aibă dreptul de a înființa SUP. ***Totuși pentru a respecta coerența cu obiectivul directivei de a favoriza înființarea, creșterea și internaționalizarea întreprinderilor mici, în cazul persoanelor juridice, posibilitatea de a fi asociat ar trebui limitată la microîntreprinderi și întreprinderi mici.***

(11a)***Ar trebui să fie interzis ca o SUP să fie asociat unic într-o altă societate cu răspundere limitată în cazul proprietății încrucișate sau circulare, mai ales pentru a preveni situațiile în care un SUP deține indirect propria sa parte socială, fie într-o situație în care societățile dețin părți sociale una în alta sau în cazul în care mai mult de două societăți dețin părți sociale una în alta astfel încât ultima societate din lanț deține partea socială unică a SUP.***

(11b) Societățile comerciale cu răspundere limitată care nu au fost înființate sub formă de SUP ar trebui să poată beneficia de regimul aplicabil societăților de tip SUP. Respectivele societăți se pot transforma în SUP cu condiția să respecte procedurile și condițiile stabilite în dreptul intern și, în plus, să poată dovedi că au cel puțin un an de vechime în activitatea economică desfășurată.

(11c)Având în vedere că modalitatea juridică a SUP trebuie limitată la microîntreprinderi și întreprinderi mici, ar trebui să se impună transformarea SUP într-un alt tip de societate în momentul în care datorită dimensiunii sale intră în categoria întreprinderilor mijlocii.

(12) Pentru a ***garanta că SUP nu devine un instrument de eludare a obligațiilor în domeniul protecției lucrătorilor***, ar trebui să se impună ca sediul social și administrația centrală ale unei SUP să se afle în același stat membru.

(13) Pentru facilitarea și reducerea costurilor ocazionate de înființarea de filiale în alte state membre, fondatorii de SUP nu ar trebui să fie obligați să fie prezenți fizic în fața niciunui organism de înregistrare al statului membru. Registrul ar trebui să fie accesibil din orice stat membru, iar fondatorul unei societăți ar trebui să poată recurge la ghișeele unice existente, create în temeiul Directivei 2006/123/CE a Parlamentului European și al Consiliului, ca portal de acces la punctele de înregistrare online[1]. Prin urmare, ar trebui să fie posibilă înființarea de SUP la distanță, integral prin mijloace electronice.

(13a) ***Procedura de înregistrare online nu ar trebui să aducă atingere opțiunii statelor membre de a implica intermediari sau alte organisme în procesul de înregistrare a SUP, cu scopul de a oferi asistență pe parcursul acestui proces sau de a verifica legalitatea înregistrării, cu condiția ca procesul să poată fi realizat integral prin mijloace electronice.***

(13b) ***Pentru a încuraja înființarea de SUP, statele membre ar trebui să includă în punctele lor de înregistrare online a SUP linkurile către punctele de înregistrare online a SUP ale altor state membre. Aceasta se poate face printr-un link către un site sau portal internet central al UE, precum portalul european e-justiție, care ar***

---

[1] Directiva 2006/123/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 12 decembrie 2006 privind serviciile în cadrul pieței interne (JO L 376, 27.12.2006, p. 36).

putea oferi linkuri către toate punctele de înregistrare online a SUP din statele membre.

(14) Pentru a asigura un nivel ridicat de transparență, toate documentele înregistrate la registrul comerțului ar trebui să fie puse la dispoziția publicului prin intermediul sistemului de interconectare a registrelor menționat la articolul 4a alineatul (2) din Directiva 2009/101/CE a Parlamentului European și a Consiliului[1].

(15) Pentru a se asigura un nivel înalt de uniformitate și de accesibilitate online, documentele utilizate pentru a înregistra SUP ar trebui să aibă un format uniform, disponibil în toate limbile oficiale ale Uniunii. Statele membre pot solicita ca înregistrarea să fie redactată în limba oficială a statului membru în cauză, dar sunt, de asemenea, încurajate să permită înregistrarea în alte limbi oficiale ale Uniunii.

(15a)Statele membre ar trebui să aibă posibilitatea de a solicita fondatorului, cel târziu în momentul înregistrării, să furnizeze informații suplimentare din afara domeniului de aplicare al prezentei directive, mai ales în scopuri fiscale, sociale, de combatere a spălării banilor și în alte scopuri. De asemenea, statele membre trebuie să solicite fondatorului să prezinte dovezi justificative adecvate pentru a susține veridicitatea informațiilor solicitate în vederea înregistrării în temeiul prezentei directive. Prin dovezi justificative adecvate se înțeleg elementele necesare și adecvate pentru a proba fiecare element în cauză fără a impune o sarcină disproporționată asupra fondatorului.

(16) În conformitate cu recomandările stabilite în revizuirea din 2011 a „Small Business Act" de către Comisia Europeană[2] în vederea reducerii timpului necesar pentru înființarea unei noi societăți, ***autoritățile naționale trebuie să finalizeze procesul*** de înregistrare ***online*** în termen de ***cinci*** zile lucrătoare. Această facilitate ar trebui să fie disponibilă numai pentru societățile nou-înființate și nu pentru entitățile existente care doresc să se transforme în SUP, deoarece înregistrarea entităților respective, prin însăși natura lor, poate dura mai mult.

(17) Fiecare stat membru ar trebui să desemneze un punct de înregistrare electronic competent***, care trebuie să dispună de specialiștii și mijloacele prevăzute de legislația națională aplicabilă în acest sens***. Pentru a sprijini organismele desemnate în ceea ce privește schimbul de informații despre identitatea fondatorului, statele membre pot utiliza mijloacele prevăzute în Regulamentul (UE) nr. 1024/2012 al Parlamentului European și al Consiliului[3].

(18) Dispozițiile privind stabilirea ***SUP*** nu ar trebui să afecteze dreptul statelor membre de a menține normele existente ***sau de a aplica noi norme care să permită*** verificarea ***ex ante și ex post a legalității*** procesului de înregistrare***, inclusiv norme privind verificarea identității și a capacității juridice pentru a asigura garanții pentru fiabilitatea înregistrărilor***. ***Aceste norme pot include, de exemplu, verificarea legalității prin videoconferință sau prin alte mijloace online care asigură o***

---

1 Directiva 2009/101/CE a Parlamentului European și a Consiliului din 16 septembrie 2009 de coordonare, în vederea echivalării, a garanțiilor impuse societăților în statele membre, în înțelesul articolului 48 al doilea paragraf din tratat, pentru protejarea intereselor asociaților sau terților (JO L 258, 1.10.2009, p. 11).

2 COM(2011)0078, 23.2.2011.

3 Regulamentul (UE) nr. 1024/2012 al Parlamentului European și al Consiliului din 25 octombrie 2012 privind cooperarea administrativă prin intermediul sistemului de informare al pieței interne și de abrogare a Deciziei 2008/49/CE a Comisiei („Regulamentul IMI") (JO L 316, 14.11.2012, p. 1).

conexiune audiovizuală în timp real. În orice caz, normele naționale nu ar trebui să afecteze posibilitatea finalizării online a întregii proceduri de înregistrare.

(18a) În cazul unei suspiciuni de fraudă, trebuie să se poată solicita prezența fizică a fondatorului în fața autorității competente.

(18b) În scopul de a garanta un nivel ridicat de securitate și încredere în contextul identificării transfrontaliere a fondatorului unei SUP, autoritățile statului membru de înregistrare trebuie să poată stabili efectele juridice ale mijloacelor de identificare electronică emise în celelalte state membre conform considerentului 49 și articolului 25 din Regulamentul (UE) nr. 910/2014.

(19) Capitalul minim necesar pentru constituirea unei societăți cu răspundere limitată cu asociat unic variază de la un stat membru la altul. SUP nu ar trebui să facă obiectul unei cerințe de capital obligatorii cu un nivel ridicat, deoarece aceasta ar reprezenta un obstacol în calea constituirii lor. Cu toate acestea, creditorii ar trebui să fie protejați împotriva distribuirilor excesive către asociații unici, care ar putea afecta capacitatea unei SUP de a-și achita datoriile. ***Așadar, ar trebui să se impună SUP să constituie rezerve legale definite ca procentaj din profiturile societății și/sau ca o sumă maximă echivalentă capitalului social minim necesar pentru societățile comerciale cu răspundere limitată menționat în anexa I.***

(19b)***Pentru protejarea creditorilor și a altor părți interesate, statele membre ar trebui să se asigure că există mecanisme în dreptul intern care să împiedice SUP să intre în incapacitate de plată a datoriilor lor după realizarea unei distribuiri. Forma și metoda de asigurare a respectării acestei cerințe rămâne la latitudinea statelor membre.***

(20) Pentru a preveni abuzurile și pentru a simplifica controlul, SUP nu ar trebui să emită acțiuni suplimentare, iar acțiunea lor unică nu ar trebui divizată. De asemenea, SUP nu ar trebui să achiziționeze sau să dețină propria lor acțiune unică nici direct, nici indirect. Drepturile aferente acțiunii unice ar trebui să fie exercitate doar de o singură persoană. În cazul în care ***un stat membru permite*** coproprietatea asupra acțiunii unice, numai un singur reprezentant ar trebui să fie autorizat să acționeze în numele codeținătorilor și să fie considerat asociat unic în sensul prezentei directive. ***Totuși, toți coproprietarii trebuie să fie identificați.***

(21) ***eliminat***

(22) Organul de conducere al unei SUP ar trebui să fie compus din unul sau mai mulți directori. Numai persoanele fizice ar trebui să fie numite în calitate de directori, cu excepția cazului în care statul membru de înregistrare permite persoanelor juridice să acționeze în calitate de directori.

(23) ***eliminat***

(24) Statele membre ar trebui să stabilească norme privind sancțiunile aplicabile în cazul încălcării dispozițiilor prezentei directive***, în special în ceea ce privește desfășurarea efectivă de către SUP a unei activități economice în statul membru de înregistrare,*** și să se asigure că acestea sunt puse în aplicare. Sancțiunile respective ar trebui să fie eficace, proporționale și cu efect de descurajare.

(25) ***eliminat***

(26) Pentru a ține seama de evoluțiile viitoare ale legislației statelor membre și ale legislației Uniunii privind tipurile de societăți, competența de a adopta acte în conformitate cu articolul 290 din Tratatul privind funcționarea Uniunii Europene ar trebui să fie delegată Comisiei pentru actualizarea listei societăților care figurează în anexa I. Este deosebit de important ca, în timpul lucrărilor sale pregătitoare, Comisia să realizeze consultările adecvate, inclusiv la nivel de experți. Comisia, în momentul pregătirii și al elaborării actelor delegate, ar trebui să asigure transmiterea simultană, la timp și adecvată, a documentelor relevante către Parlamentul European și Consiliu.

(27) În conformitate cu declarația politică comună din 28 septembrie 2011 a statelor membre și a Comisiei privind documentele explicative[1], statele membre s-au angajat să însoțească, în cazurile justificate, notificarea măsurilor de transpunere pe care le-au adoptat cu unul sau mai multe documente care să explice relația dintre componentele unei directive și părțile corespunzătoare din instrumentele naționale de transpunere. Cu privire la prezenta directivă, organul legislativ consideră că transmiterea unor astfel de documente este justificată.

(28) Deoarece obiectivele prezentei directive, și anume facilitarea constituirii de societăți comerciale cu răspundere limitată cu asociat unic, inclusiv de SUP, nu pot fi realizate în mod satisfăcător de către statele membre, și, având în vedere amploarea și efectele acțiunii, pot fi realizate mai bine la nivelul Uniunii, Uniunea poate adopta măsuri, în conformitate cu principiul subsidiarității, astfel cum este prevăzut la articolul 5 din Tratatul privind Uniunea Europeană. În conformitate cu principiul proporționalității, astfel cum este prevăzut la articolul menționat, prezenta directivă nu depășește ceea ce este necesar pentru atingerea acestor obiective.

(29) Întrucât se aduc modificări substanțiale Directivei 2009/102/CE, din motive de claritate și de certitudine juridică, directiva respectivă ar trebui să fie abrogată,

ADOPTĂ PREZENTA DIRECTIVĂ:

[1] JO C 369, 17.12.2011, p. 14.

Partea 1
Dispoziții generale

Articolul 1
Domeniu de aplicare

(1) ***Partea 1 din*** prezenta directivă se aplică actelor cu putere de lege și actelor administrative ale statelor membre cu privire la:

(a) tipurile de societăți menționate în anexa I;

(b) *Societas Unius Personae* (SUP) menționată la articolul 6.

(2) Statele membre informează Comisia, în termen de două luni, cu privire la orice schimbări aduse tipurilor de societăți cu răspundere limitată prevăzute în legislația lor națională care afectează conținutul anexei I.

În astfel de cazuri, Comisia este abilitată să adapteze, prin intermediul unor acte delegate, în conformitate cu articolul 26, lista societăților cuprinsă în anexa I.

(3) În cazul în care un stat membru permite altor societăți decât cele enumerate în anexa I să fie înființate sau să devină societăți cu asociat unic, astfel cum sunt definite la articolul 2 alineatul (1), partea 1 din prezenta directivă se aplică și în cazul acestora.

(3a) Prezenta directivă nu aduce atingere legislațiilor naționale și actelor legislative ale Uniunii care reglementează aspecte care nu intră în domeniul său de aplicare, cum ar fi cele legate de dreptul muncii, participarea lucrătorilor la gestionarea organelor de supraveghere a societăților, dreptul la informare și consultare, precum și aspectele referitoare la fiscalitate, contabilitate sau procedura de insolvență.

Articolul 2
Definiții

În sensul prezentei directive, se aplică următoarele definiții:

1. „societate cu asociat unic” înseamnă o societate ale cărei acțiuni sunt deținute de o singură persoană;

2. „transformare” înseamnă orice proces prin care o societate existentă devine sau încetează să mai fie SUP;

3. „distribuire” înseamnă orice avantaj financiar obținut direct sau indirect de pe urma SUP de către asociatul unic, în legătură cu acțiunea unică, inclusiv orice transfer de fonduri sau bunuri. Distribuirile pot lua forma unui dividend și se pot realiza sub forma unei achiziții sau vânzări de bunuri sau prin orice alte mijloace;

4. „statut” înseamnă statutul sau orice alte norme sau acte constitutive prin care se înființează o societate;

5. „director” înseamnă orice membru al organului de conducere numit în mod oficial sau care desfășoară *de facto* activitatea de director.

Articolul 3
Divulgarea de informații

În cazul în care o societate devine societate cu asociat unic deoarece toate acțiunile sale sunt deținute de o singură persoană, acest fapt, împreună cu identitatea asociatului unic, trebuie să fie înregistrat la dosar sau transcris în registru, în conformitate cu articolul 3 alineatele (1) și (3) din Directiva 2009/101/CE, sau să fie înregistrat într-un registru menținut de societate, aflat la dispoziția publicului.

Articolul 4
Adunarea generală ***și deciziile asociatului unic***

(1) Asociatul unic exercită atribuțiile adunării generale a asociaților societății.

(2) Deciziile adoptate de către asociatul unic care exercită competențele menționate la alineatul (1) se consemnează în ***procese-verbale și se păstrează timp de cel puțin cinci ani***. ***Statele membre pot prevedea că este suficient ca societatea să stocheze electronic deciziile, într-un format sigur și accesibil, care să împiedice pierderea sau integritatea acestora.***

Articolul 5
Contractele încheiate între asociatul unic și societate

(1) Contractele încheiate între asociatul unic și societate se consemnează în ***procese-verbale și se păstrează timp de cel puțin cinci ani***. ***Statele membre pot prevedea că este suficient ca societatea să stocheze electronic deciziile, într-un format sigur și accesibil, care să împiedice pierderea sau integritatea acestora.***

(2) Statele membre pot decide să nu aplice alineatul (1) contractelor încheiate în conformitate cu condițiile pieței în cadrul activității comerciale obișnuite care nu sunt în detrimentul societății cu asociat unic.

Partea 2
Societas Unius Personae

Capitolul 1
Formă juridică și principii generale

Articolul 6
Domeniul de aplicare și forma juridică

(1) ***Partea 2 din prezenta directivă se aplică actelor cu putere de lege și actelor administrative ale statelor*** membre ***cu privire la*** posibilitatea ***înființării de*** societăți comerciale cu răspundere limitată cu asociat unic ***sub formă de SUP***.

(2) Statele membre nu împiedică SUP să fie asociați unici în cadrul altor societăți ***cu răspundere limitată, cu excepția cazului în care acest lucru poate conduce la o situație de proprietate încrucișată sau circulară***.

Articolul 7
Principii generale

(1) Statele membre acordă SUP personalitate juridică deplină.

(2) Statele membre prevăd că ***SUP este un tip de societate comercială cu răspundere limitată cu asociat unic, rezervat numai microîntreprinderilor sau întreprinderilor mici, în conformitate cu dispozițiile articolului 3 alineatele (1) și (2) din Directiva 2013/34/UE.***

(3) Numele unei societăți care are forma juridică de SUP este urmat de abrevierea „SUP”. Numai o SUP poate utiliza abrevierea „SUP”. ***Statul membru de înregistrare poate cere SUP să adauge la denumirea societății o indicație care să arate că societatea este înregistrată în statul membru respectiv. Această indicație poate include o abreviere aplicabilă societăților comerciale cu răspundere limitată în conformitate cu legislația națională. În vederea transformării într-o SUP, denumirile societăților se adaptează pentru a se conforma acestor cerințe.***

(4) SUP și statutul său sunt reglementate de legislația națională a statului membru în care este înregistrată SUP (denumită în continuare „legislația națională aplicabilă”).

(5) Statele membre prevăd că SUP este constituită pe o perioadă de timp nelimitată, cu excepția cazului în care se prevede altfel în statut.

Articolul 7a
Transformarea unei SUP într-o altă formă de societate comercială

(1) Statele membre se asigură că legislația lor națională impune ca SUP să fie dizolvate sau transformate în alt tip de societate în cazul în care acestea încetează să mai îndeplinească cerințele prevăzute în prezenta directivă. În cazul în care o SUP depășește limitele stabilite la articolul 3 alineatul (2) din Directiva 2013/34/UE, aceasta trebuie să capete o altă formă juridică.

(1a) În cazul în care o SUP nu ia măsurile adecvate pentru a se transforma într-o altă formă de societate comercială, autorității competente i se acordă prerogativele necesare pentru a dizolva SUP.

(2) O SUP poate, în orice moment, să decidă să se transforme într-o altă formă de societate comercială în conformitate cu procedura prevăzută de legislația națională aplicabilă.

(3) O SUP care a fost transformată într-o altă formă de societate comercială sau care a fost dizolvată, în conformitate cu alineatele (1) sau (2), încetează să mai utilizeze abrevierea SUP.

Capitolul 2
Constituire

Articolul 8
Constituire

O SUP poate fi înregistrată de către o persoană fizică sau juridică. ***În cazul în care este înregistrată de către o persoană juridică, asociatul fondator poate fi numai:***

(a) o microîntreprindere în sensul articolului 3 alineatul (1) din Directiva 2013/34/UE sau

(b) o întreprindere mică în sensul articolului 3 alineatul (2) din Directiva 2013/34/UE.

Articolul 9
Transformarea în SUP

(1) Statele membre se asigură ***că toate microîntreprinderile și întreprinderile mici care dovedesc că au un an de vechime în activitatea economică desfășurată se pot transforma în SUP respectând procedura și condițiile stabilite de legislația națională***.

(1a) Transformarea în temeiul prezentului articol nu poate avea ca efect transferarea sediului social al societății dintr-un stat membru în altul, cu excepția cazului în care acest transfer are ca obiectiv îndeplinirea cerințelor de la articolul 10.

(2) Constituirea unei SUP prin transformare nu conduce la proceduri de lichidare, la pierderea sau suspendarea personalității juridice și nici nu afectează drepturile sau obligațiile existente înainte de transformare.

(3) ***eliminat***.

Articolul 10
Sediul SUP

Sediul social și administrația centrală ***sunt aceleași cu sediul efectiv al societății***.

Capitolul 3*Statutul*

Articolul 11
Modelul uniform de statut

(1) Statele membre impun ca statutul unei SUP să ***includă următoarele elemente:***

(a) denumirea SUP;

(b) numele și prenumele și alte informații necesare pentru identificarea asociatului unic al SUP sau care au în alt fel legătură cu acesta;

(c) numele și alte informații necesare pentru identificarea membrilor organului de conducere și ai organului de supraveghere, dacă acesta există, sau care au în alt fel legătură cu membrii respectivi;

(d) numărul membrilor organului de conducere și ai organului de supraveghere, dacă acesta există;

(e) obiectul de activitate al SUP;

(f) sediul social al SUP;

(g) durata SUP;

(h) capitalul social al SUP, tipul de acțiune unică, forma de contravaloare a părții sociale și forma și procedura de creare a rezervelor legale;

(i) dispoziții privind situația în care membrii organului de conducere sunt absenți sau în incapacitate de a acționa;

(j) valoarea juridică a deciziilor adoptate de o societate în curs de constituire;

(k) exercițiul financiar.

(1a) Statele membre pun la dispoziție online un model uniform. Modelul este pus la dispoziție în limba sau limbile oficiale ale statelor membre. Statele membre fac eforturi pentru a pune la dispoziție modelul și în alte limbi, în special în limbile folosite în relațiile comerciale internaționale.

(2) ***eliminat.***

(3) ***eliminat***.

Articolul 12
Modificările statutului

(1) După înregistrare, o SUP poate să își modifice statutul prin mijloace electronice sau de altă natură, în conformitate cu legislația națională aplicabilă. Informațiile respective se introduc în registrul comerțului din statul membru de înregistrare.

(2) Statutul modificat al SUP acoperă cel puțin aspectele prevăzute în modelul uniform menționat la articolul 11 alineatul (1).

Articolul 12a
Informații puse la dispoziția fondatorilor

(1) ***Statele membre pun la dispoziția fondatorilor de SUP, înainte de înregistrare, informații actualizate, clare, concise și ușor de utilizat despre legislația națională care reglementează cel puțin următoarele aspecte privind SUP:***

(a) prerogativele și competențele organului de conducere, inclusiv reprezentarea SUP în raport cu părți terțe;

(b) cerințele pentru membrul (membrii) organului de conducere și, după caz, al (ai) organului de supraveghere;

(c) procedurile pentru adoptarea deciziilor de către organul de conducere și, după caz, de către organul de supraveghere;

(d) prerogativele asociatului unic;

(e) dividende și alte forme de distribuire;

(f) rezervele legale;

(g) toate formalitățile legate de înregistrare menționate la articolul 13.

De asemenea, statele membre pun la dispoziție prevederile relevante din legislațiile naționale prestabilite care reglementează cel puțin aspectele de mai sus ale funcționării și înregistrării SUP sau trimiteri la prevederile respective.

(2) ***Statele membre pun la dispoziție informațiile și reglementările naționale prestabilite sau trimiteri la acestea, incluzându-le în modelul (modelele) național(e) de constituire sau pe site-urile internet de înregistrare a SUP sau prin orice alte mijloace care îi permit fondatorului să ia cunoștință cu ușurință de aceste informații. Informațiile și reglementările naționale prestabilite menționate se pun la dispoziție gratuit în limba (limbile) oficială (oficiale) a(le) statului membru de înregistrare. Statele membre fac eforturi să pună la dispoziție aceste informații și în alte limbi, în special în limbile folosite în relațiile comerciale internaționale.***

(3) ***Site-urile internet naționale de înregistrare online pentru SUP includ linkuri către site-urile internet de înregistrare online corespunzătoare din alte state membre.***

Capitolul 4
Înregistrare

Articolul 13
Formalități legate de înregistrare

(1) ***Pe lângă informațiile prevăzute în statut,*** statele membre pot solicita pentru înregistrarea unei SUP următoarele informații sau documente:

(a) informațiile necesare pentru identificarea următoarelor aspecte sau care au în alt fel legătură cu acestea:

(i) mijloace de comunicare cu SUP;

(ii) reprezentantul care instituie SUP în numele asociatului, după caz;

(iii) persoanele autorizate să certifice conturile SUP (auditor);

(iv) persoanele autorizate să reprezinte SUP în relațiile cu terți, singure sau în asociere, inclusiv în procedurile judiciare, alături de competențele de reprezentare;

(v) orice beneficiar real al SUP;

(b) informații care să indice dacă directorii și, după caz, membrii organului de supraveghere sunt descalificați prin lege sau printr-o hotărâre judecătorească sau administrativă din statul membru de înregistrare sau din oricare alt stat membru de la exercitarea funcției de director sau de membru al organului de supraveghere;

(c) valoarea nominală a acțiunii unice și cuantumul care nu se plătește pentru partea socială, după caz;

(d) informații referitoare la transformarea într-o SUP;

(e) un cont bancar în care se poate plăti contravaloarea părții sociale;

Statele membre solicită fondatorului unei SUP să prezinte dovezi corespunzătoare pentru a demonstra sau a susține veridicitatea informațiilor furnizate în temeiul paragrafului precedent.

(1a) Alineatul anterior nu aduce atingere articolelor 2 și 2a din Directiva 2009/101/CE și dreptului statelor membre de a solicita fondatorului unei SUP informații suplimentare sau dovezi justificative înainte de a demara înregistrarea, în legătură cu cerințe în afara domeniului de aplicare al prezentei directive.

(2) ***eliminat***

(2a) Dacă se solicită semnarea sau parafarea oricărei dovezi justificative, aceasta poate fi semnată sau parafată electronic în conformitate cu Regulamentul (UE) nr. 910/2014.

(2b) În cazul unei suspiciuni de fraudă, se solicită prezența fizică a fondatorului în fața autorității competente.

Articolul 14
Înregistrare

(1) O SUP se înregistrează în statul membru în care urmează să își aibă sediul social ***și respectă reglementările statului membru respectiv***.

(2) O SUP dobândește personalitate juridică la data la care este înscrisă în registrul comerțului din statul membru de înregistrare.

(3) Statele membre se asigură că procedura de înregistrare pentru SUP nou-constituite poate fi finalizată în întregime prin mijloace electronice, fără a fi necesar ca membrul fondator să se prezinte în fața oricărei autorități din statul membru de înregistrare (înregistrare online). ***Procedura de înregistrare online nu aduce atingere operațiunilor de verificare a legalității înregistrării, care includ, dar nu se limitează la aceasta, verificarea identității și a capacității juridice a membrului fondator și/sau a reprezentantului care constituie SUP în numele membrului***

fondator, desfășurate în statul membru de înregistrare de către autoritățile competente, cu condiția ca întreaga procedură să fie realizată online.

(3a) Pentru SUP create de la zero prin utilizarea modelelor naționale menționate la articolele 11 și 13, statele membre finalizează procesul de înregistrare în termen de cinci zile lucrătoare de la primirea de către autoritatea competentă a tuturor documentelor și informațiilor necesare, cu excepția situațiilor în care există circumstanțe excepționale care fac imposibilă respectarea acestui termen.

Obligațiile de la prezentul alineat nu aduc atingere taxei de înregistrare și niciunei alte formalități pe care SUP trebuie să o îndeplinească pentru a începe operațiunile în conformitate cu legislația națională.

(4) ***eliminat***

(5) Statele membre ***stabilesc*** norme pentru verificarea identității membrului fondator și a oricărei alte persoane care efectuează înregistrarea în numele membrului, precum și pentru acceptabilitatea documentelor și a altor informații prezentate organismului de înregistrare.

Statele membre stabilesc normele procedurale, inclusiv normele privind acceptabilitatea documentelor și a altor informații prezentate organismului de înregistrare.

În cazul în care, în sensul primului paragraf, statele membre trebuie să recurgă la cooperarea administrativă între ele, acestea aplică Regulamentul (UE) nr. 1024/2012.

(6) Statele membre nu condiționează înregistrarea unei SUP de obținerea oricărui permis sau a oricărei autorizații.

Această prevedere nu aduce atingere dispozițiilor din legislația națională, care condiționează desfășurarea anumitor activități după înregistrare de obținerea unui permis sau a unei autorizații. Aceste activități sunt menționate pe site-urile internet naționale de înregistrare online.

Înregistrarea SUP, toate documentele furnizate în cursul procesului de înregistrare și modificările ulterioare aduse acestora sunt făcute publice în registrul relevant al comerțului imediat după înregistrare.

Articolul 14a

Recunoașterea mijloacelor de identificare în vederea înregistrării online

(1) În sensul unei înregistrări online a unei SUP, autoritățile de înregistrare recunosc:

(a) mijloacele de identificare electronică stabilite în temeiul unui program de identificare electronică aprobat în vederea înregistrării online a unei SUP de către statul membru de înregistrare;

(b) un mijloc de identificare electronică provenind dintr-un alt stat membru, care îndeplinește cerințele de la articolul 6 din Regulamentul (UE) nr. 910/2014 al Parlamentului European și al Consiliului[1].

(2) De asemenea, autoritățile de înregistrare pot recunoaște alte mijloace de identificare electronică sau non-electronică. În cazul în care mijloacele de identificare non-electronice stabilite în statul membru de înregistrare sunt recunoscute de autoritățile de înregistrare în vederea înregistrării online, se recunoaște, de asemenea, același tip de identificare non-electronică stabilită în alt stat membru.

(3) Statele membre se asigură că nicio măsură adoptată în vederea respectării prezentului articol sau a articolului 14 nu afectează posibilitatea înregistrării online menționată la articolul 14 alineatul (3).

Capitolul 5
Acțiunea unică

Articolul 15
Acțiunea unică

(1) O SUP nu emite mai mult de o acțiune. Această acțiune unică nu se divizează.

(2) O SUP nu poate, în mod direct sau indirect, să achiziționeze sau să dețină propria sa acțiune unică.

(3) În cazul în care, în conformitate cu legislația națională aplicabilă, acțiunea unică a unei SUP este deținută de mai multe persoane, acestea sunt considerate ca fiind un singur membru în raport cu SUP. Persoanele în cauză își exercită drepturile printr-un singur reprezentant și notifică organului de conducere al SUP, fără întârzieri nejustificate, numele acestuia, precum și orice modificare în această privință. Până la primirea unei astfel de notificări, exercitarea drepturilor respectivelor persoane în cadrul SUP se suspendă. Proprietarii acțiunii unice răspund solidar pentru angajamentele asumate de către reprezentant.

Identitatea reprezentantului este ***atestată în aceleași condiții ca cea a fondatorului/fondatorilor și*** înregistrată în registrul relevant al comerțului.

(4) În cazul transferului acțiunii, identitatea noului proprietar este atestată și înregistrată în registrul relevant al comerțului.

[1] ***Regulamentul (UE) nr. 910/2014 al Parlamentului European și al Consiliului din 23 iulie 2014 privind identificarea electronică și serviciile de încredere pentru tranzacțiile electronice pe piața internă și de abrogare a Directivei 1999/93/CE (JO L 257 din 28.8.2014, p. 73).***

Capitolul 6
Capitalul social

Articolul 16
Capitalul social

(1) Capitalul social al unei SUP este de cel puțin 1 EUR. În statele membre în care euro nu este moneda națională, capitalul social este cel puțin echivalent cu o unitate de monedă a statelor membre respective.

(2) Capitalul SUP este subscris integral.

(3) Statele membre nu impun nicio valoare maximă a acțiunii unice.

(4) ***Fără a aduce atingere alineatului (1),*** statele membre ***impun SUP să cumuleze rezerve legale sub formă de procentaj din profiturile lor și/sau până la cuantumul capitalului social minim necesar pentru societățile comerciale cu răspundere limitată menționate în anexa I.***

(5) ***eliminat***

Articolul 17
Contravaloarea acțiunii

(1) Contravaloarea acțiunii se achită integral la momentul înregistrării unei SUP.

(2) În cazul înregistrării online, contravaloarea este plătită în contul bancar al SUP. Majorarea sau reducerea ulterioară a capitalului social este permisă cel puțin în numerar și în natură.

(3) În cazul plăților în numerar, statul membru de înregistrare al unei SUP acceptă plata într-un cont bancar al unei bănci care funcționează pe teritoriul Uniunii ca dovadă a plății sau a majorării capitalului social.

Articolul 18
Distribuirile

(1) O SUP poate, pe baza unei recomandări din partea organului de conducere, să efectueze o distribuire către asociatul unic, cu condiția ca aceasta să fie conformă cu alineatele (2) și (3).

(2) O SUP nu efectuează o distribuire către asociatul unic în cazul în care, la data încheierii ultimului exercițiu financiar, activele nete, astfel cum sunt prezentate în conturile anuale ale SUP, sunt sau ar deveni în urma unei astfel de distribuiri sub nivelul capitalului social plus rezervele care nu pot fi distribuite conform statutului SUP. Calculul se bazează pe bilanțul adoptat cel mai recent. De asemenea, se iau în considerare modificările produse la nivelul capitalului sau a părții din rezerve care nu pot fi distribuite, survenite ulterior datei de încheiere a exercițiului financiar.

(3) SUP nu efectuează nicio distribuire asociatului unic dacă aceasta conduce la incapacitatea de plată a SUP pe măsură ce datoriile acesteia devin scadente și exigibile după distribuire. Organul de conducere trebuie să certifice în scris faptul că, după o cercetare completă a activităților și a perspectivelor SUP, și-a format o opinie

rezonabilă conform căreia SUP va fi în măsură să își plătească datoriile pe măsură ce acestea devin exigibile în cursul desfășurării obișnuite a activității de afaceri în anul ulterior datei distribuirii propuse („declarația de solvabilitate”). Declarația de solvabilitate trebuie să fie semnată de către organul de conducere, iar o copie a acesteia trebuie să fie furnizată asociatului unic cu 15 zile înainte de adoptarea rezoluției privind distribuirea.

(4) Declarația de solvabilitate este făcută publică. În cazul în care societatea are un site web, informațiile menționate sunt puse la dispoziție și pe site.

(5) Directorii sunt ***răspunzători în solidar și*** personal pentru recomandarea sau dispunerea unei distribuiri în cazul în care ***aceștia aveau*** cunoștință, sau, în funcție de împrejurări, ar fi trebuit să aibă cunoștință de faptul că distribuirea încălca alineatul (2) sau (3). Același lucru este valabil și în cazul asociatului unic cu privire la orice decizie de a efectua o distribuire menționată la articolul 21.

(5a) Statele membre solicită ca orice distribuiri sau reduceri de capital social care conduc la o distribuire către asociatul unic contrară prezentului articol să fie rambursate SUP.

Articolul 19

eliminat

Articolul 20

eliminat

Capitolul 7
Organizare

eliminat

Partea 3
Dispoziții finale

Articolul 26
Exercitarea competențelor delegate

(1) Competența de a adopta acte delegate este conferită Comisiei în condițiile prevăzute în prezentul articol.

(2) Delegarea competenței menționate la articolul 1 alineatul (2) este conferită Comisiei pentru o perioadă de timp nedeterminată.

(3) Delegarea competenței menționate la articolul 1 alineatul (2) poate fi revocată în orice moment de către Parlamentul European sau de către Consiliu. Decizia de revocare pune capăt delegării competenței menționate în decizia respectivă. Aceasta produce efecte începând cu ziua următoare publicării deciziei în *Jurnalul Oficial al Uniunii Europene* sau la o dată ulterioară specificată în decizie. Decizia nu aduce atingere valabilității actelor delegate aflate deja în vigoare.

(4) De îndată ce adoptă un act delegat, Comisia îl notifică simultan Parlamentului European și Consiliului.

(5) Un act delegat adoptat în temeiul articolului 1 alineatul (2) intră în vigoare numai în cazul în care Parlamentul European sau Consiliul nu au exprimat nicio obiecție în termen de două luni de la notificarea actului respectiv Parlamentului European și Consiliului sau în cazul în care, înainte de expirarea termenului respectiv, atât Parlamentul European, cât și Consiliul au informat Comisia că nu vor formula obiecții. La inițiativa Parlamentului European sau a Consiliului, termenul respectiv se prelungește cu două luni.

Articolul 27

eliminat

Articolul 28
Sancțiuni ***și dizolvarea din oficiu***

Statele membre prevăd sancțiuni aplicabile în cazul încălcării dispozițiilor de drept intern adoptate pentru punerea în aplicare a prezentei directive și iau toate măsurile necesare pentru a se asigura că sancțiunile respective sunt aplicate. Sancțiunile prevăzute trebuie să fie eficace, proporționale și cu efect de descurajare.
Statele membre se asigură că autoritățile competente pot dizolva o SUP dacă se dovedește că aceasta nu desfășoară nicio activitate economică (societate de tip „cutie poștală”).