Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
Δ.νση: Ακαδημίας 7
Τ.Κ.: 10671
Πληροφορίες: ΣΑΚΕΛΛΑΡΙΟΥ ΚΑΤΕΡΙΝΑ
Τηλέφωνο: 2103382203
Fax: 2103616464
E-mail: ksakellariou@acci.gr

Αθήνα,23/10/2017
Αριθ.Πρωτ.: 1072610

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΚΟΥΡΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ**, το διακριτικό τίτλο **ΚΟΥΡΟΣ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **5546301000**, (που είχε Αρ.ΜΑΕ. **38902/04/Β/97/107**).

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι :

Την **23/10/2017** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **1227105**, η από 18/10/2017 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΟΥΡΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 5546301000 (πρώην αρ. Μ.Α.Ε. 38902/04/Β/97/107) με την οποία αποφασίστηκε η **τροποποίηση του άρθρου 5** του καταστατικού της.

Την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο ολόκληρο το νέο κείμενο καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του. Το νέο κείμενο του καταστατικού είναι συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ

Της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία **«ΚΟΥΡΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ»** προερχόμενης από μετατροπή της ετερόρρυθμης εταιρίας με την επωνυμία «Ι. ΤΣΕΠΕΡΚΑΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.»

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α

ΕΠΩΝΥΜΙΑ – ΣΚΟΠΟΣ – ΕΔΡΑ – ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Άρθρο 1

Επωνυμία

Η επωνυμία της εταιρίας ορίζεται ως εξής : **«ΚΟΥΡΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΦΗΜΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ»** και τον διακριτικό τίτλο **«ΚΟΥΡΟΣ Α.Ε.».**
Για τις συναλλαγές με την αλλοδαπή η εταιρία θα χρησιμοποιεί την επωνυμία και το διακριτικό τίτλο σε πιστή μετάφραση στην επιθυμητή ξένη γλώσσα.

Άρθρο 2

Σκοπός

Σκοπός της εταιρίας είναι :

Η εκτέλεση διαφημιστικών εργασιών και κατασκευών.
Ήτοι ενδεικτικά:φωτεινών και μη φωτεινών επιγραφών ,κατασκευών νέον, αφισών, πανό, επιγραφών επί αυτοκινήτων, τοποθέτηση διαφημιστικών κατασκευών κ.λ.π.
Μελέτες εφαρμογής και κατασκευή σήμανσης, εσωτερικής και εξωτερικής, ειδίκευση σε ολοκληρωμένα προγράμματα εταιρικής σήμανσης δικτύου, τοποθέτηση και συντήρηση σήμανσης, μελέτη, σχεδιασμός και κατασκευή merchandising υλικού και συστημάτων προβολής, ψηφιακές εκτυπώσεις σε διάφορα υλικά, ειδικές διαφημιστικές κατασκευές, προσαρμοσμένες στις ανάγκες των πελατών.
Η εκμετάλλευση ταρατσών και λοιπών χώρων για τοποθετήσεις επιγραφών και γενικώς κάθε διαφημιστική εργασία στον τύπο, ραδιόφωνο, τηλεόραση.
Η εκτέλεση εργολαβικά ξύλινων και λοιπών κατασκευών με ίδια υλικά, ενδεικτικά, περιπτέρων, εκθέσεων, διαφημιστικών Stand και συναφών εργασιών.
Αγροτικές δραστηριότητες. Αποθήκευση και κατεργασία αγροτικών προϊόντων.
Προετοιμασία συσκευασίας, συντήρησης, αποθήκευσης αγροτικών προϊόντων.

Παραγωγή κρασιών, υπηρεσίες εμφιάλωσης και συσκευασίας. Δραστηριότητες σχετικές με ακίνητη περιουσία, επιχειρηματική δραστηριότητα επί ακινήτων κατασκευή ακινήτων, κτιρίων κ.λ.π., διάθεση, διαχείριση.
Για την επίτευξη του σκοπού της η εταιρία θα μπορεί να συμμετέχει σε άλλες ομοειδείς εταιρίες πάσης μορφής ή να συστήνει κοινοπραξίες με άλλες εταιρίες, καθώς και να συμμετέχει και συνεργάζεται με άλλες εταιρίες που έχουν ήδη ιδρυθεί ή θα ιδρυθούν στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό με ίδιους, συναφείς ή άλλους σκοπούς προς αυτούς της εταιρίας.
Οι σκοποί δύνανται να επεκταθούν με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με τήρηση της νομίμου διαδικασίας.

Άρθρο 3

Έδρα

Έδρα της εταιρίας ορίζεται ο Δήμος Αυλώνα Αττικής. Η εταιρία με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της θα μπορεί να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία και αντιπροσωπείες ή άλλα γραφεία, σε άλλες πόλεις της Ελλάδας ή του εξωτερικού. Σε κάθε απόφαση θα καθορίζονται με λεπτομέρεια οι όροι λειτουργίας, διεύθυνσης και διαχείρισης αυτών.

Άρθρο 4

Διάρκεια

Η διάρκεια της εταιρίας αρχίζει από την καταχώρηση στο οικείο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών της Διοικητικής αποφάσεως για την παροχή αδείας συστάσεώς της και την έγκριση του καταστατικού της και λήγει την 31 Δεκεμβρίου του 2050.
Με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων που θα τροποποιεί το παρόν άρθρο, δύναται να παραταθεί ο χρόνος διάρκειας της εταιρίας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

Άρθρο 5

Μετοχικό Κεφάλαιο

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ορίζεται σε σαράντα επτά εκατομμύρια (47.000.000) δραχμές, κατανέμεται δε σε σαράντα επτά χιλιάδες (47.000) μετοχές ονομαστικής αξίας χιλίων δραχμών (1.000) η καθεμία και θα καταβληθεί ολόκληρο σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο άρθρο 35 του παρόντος.
Στη συνέχεια το Μ.Κ. αυξήθηκε όπως αναφέρεται κατωτέρω :

2. Με απόφαση που πήρε η 2η Γενική Συνέλευση της 26 / 10 / 1998 κατά εξήντα τρία εκατομμύρια (63.000.000) δραχμές με την έκδοση εξήντα τριών χιλιάδων (63.000) ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας χιλίων (1.000) δραχμών εκάστης. Το Μ.Κ. της εταιρίας ανέρχεται στα 110.000.000 δραχμές είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρείται σε 110.000 μετοχές ονομαστικής αξία 1.000 δραχμών εκάστης. (ΦΕΚ ΤΑΕ και ΕΠΕ 319 / 22.1.1999)

3. Με απόφαση της 7ης Γενικής Συνέλευσης της 30 / 6 / 2003 αποφασίστηκε : Η μετατροπή του Μετοχικού Κεφαλαίου σε Ευρώ €, 322.817,31 (τριακόσιες είκοσι δύο χιλιάδες οκτακόσια δέκα επτά ευρώ και τριάντα ένα λεπτά), ορίζεται δε ονομαστική αξία μετοχής 3 € (τρία ευρώ) εκάστη. Αυξάνεται το μετοχικό κεφάλαιο κατά 7.182,69 € (επτά χιλιάδες εκατόν ογδόντα δύο ευρώ και εξήντα εννέα λεπτά) με καταβολή μετρητών. Το Μ.Κ. της εταιρίας ανέρχεται στις 330.000,00 ευρώ είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρείται σε 110.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 3 ευρώ εκάστης.

4. Με απόφαση που πήρε η 14η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 18 / 12 / 2006 έγινε κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, κεφαλαιοποίηση αξίας αναπροσαρμογής παγίων Ν 2065 / 92 και καταβολή μετρητών. Η αύξηση προέρχεται από κεφαλαιοποίηση αποθεματικών αναπτυξιακών νόμων ποσού 1.462.307,79 € και 15.313,83 €, αναπροσαρμογή παγίων του Ν 2065 / 92 ποσού 410.558,82 € και καταβολή μετρητών 1.819,56 €. Αυξήθηκε το Μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας κατά ποσόν 1.890.000 € με την έκδοση εξακοσίων τριάντα χιλιάδων (630.000) ονομαστικών μετοχών αξίας 3 € εκάστη. Έτσι ώστε το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται σε 2.220.000 € και διαιρείται σε 740.000 κοινές ονομαστικές μετοχές αξίας 3 € εκάστη.

5. Με την απόφαση που πήρε η 21η Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 04 / 07 / 2011 έγινε μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου της εταιρίας κατά το ποσόν των (300.000) τριακοσίων χιλιάδων ευρώ, με επιστροφή του ποσού αναλογικά στους μετόχους, ακύρωση των υφισταμένων μετοχών ύψους (740.000) επτακοσίων σαράντα χιλιάδων και έκδοση (640.000) εξακοσίων σαράντα χιλιάδων νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας (3) τριών ευρώ € εκάστης. Έτσι ώστε το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται σε (1.920.000,00 €) ένα εκατομμύριο εννιακόσιες είκοσι χιλιάδες ευρώ € και διαιρείται σε (640.000) εξακόσιες σαράντα χιλιάδες κοινές ονομαστικές μετοχές αξία (3) τριών ευρώ εκάστη.

6. Με την από 29-6-2012 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το εκ ευρώ ένα εκατομμύριο εννιακόσιες είκοσι χιλιάδες (1.920.000,00 €) μετοχικό κεφάλαιο, μειώθηκε κατά τριακόσιες χιλιάδες (300.000,00€) ευρώ με ακύρωση εκατό χιλιάδων (100.000) υφισταμένων μετοχών, ονομαστικής αξίας τριών (3,00) ευρώ εκάστης και έκδοση πεντακοσίων σαράντα χιλιάδων (540.000) νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας τριών (3,00) ευρώ εκάστης. Έτσι μετά την μείωση το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται σε ένα εκατομμύριο εξακόσιες είκοσι χιλιάδες (1.620.000,00 €) ευρώ και διαιρείται σε (540.000) πεντακόσιες σαράντα χιλιάδες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας τριών (3,00) ευρώ εκάστη.

7. Με την από 04-09-2015 απόφαση της Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το εκ ευρώ ένα εκατομμύριο εξακόσιες χιλιάδες (1.620.000,00 €) μετοχικό κεφάλαιο, μειώθηκε κατά εκατόν σαράντα δύο χιλιάδες διακόσια (142.200,00 €) ευρώ, με επιστροφή του ποσού αναλογικά στους μετόχους, ακύρωση των υφιστάμενων μετοχών ύψους (540.000) πεντακοσίων σαράντα χιλιάδων και έκδοση (492.600) τετρακοσίων ενενήντα δύο χιλιάδων εξακόσιων νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας τριών (3,00) ευρώ εκάστης. Έτσι μετά την μείωση το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται σε ένα εκατομμύριο τετρακόσιες εβδομήντα επτά χιλιάδες οκτακόσια (1.477.800,00 €) ευρώ και διαιρείται σε (492.600) τετρακόσιες ενενήντα δύο χιλιάδες εξακόσιες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας τριών (3,00) ευρώ εκάστη.

8. Με την από 18-10-2017 απόφαση της Αυτόκλητης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων α) μειώθηκε η ονομαστική αξία των μετοχών από τρία (3) ευρώ σε ένα (1) ευρώ εκάστη & β) μειώθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά τετρακόσια εβδομήντα επτά χιλιάδες οκτακόσια (477.800,00) ευρώ, με επιστροφή χρημάτων στους μετόχους. Έτσι μετά τις ανωτέρω μεταβολές το Μετοχικό Κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται σε ένα εκατομμύριο (1.000.000,00) ευρώ και διαιρείται σε ένα εκατομμύριο (1.000.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ εκάστη.

9. Με την επιφύλαξη της παρ. 4 αυτού του άρθρου ορίζεται με το παρόν ότι κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρίας, ή μέσα σε πέντε έτη από σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα, με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο με την έκδοση νέων μετοχών. Το ποσό των αυξήσεων αυτών δεν μπορεί να υπερβεί το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου που έχει ήδη καταβληθεί αρχικά ή του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί κατά την ημερομηνία λήψης της σχετικής απόφασης από τη Γενική Συνέλευση.
Η πιο πάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε έτη για κάθε ανανέωση.

10. Με την επιφύλαξη της παρ. 4 αυτού του άρθρου ορίζεται με το παρόν ότι κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρίας, η Γενική Συνέλευση έχει το δικαίωμα με απόφα- σή της, που λαμβάνεται με την απαρτία και πλειοψηφία που προβλέπονται από το άρθρο 14 του παρόντος καταστατικού, να αυξάνει ολικά ή μερικά το μετοχικό κεφάλαιο με την έκδοση νέων μετοχών συνολικά μέχρι το πενταπλάσιο του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου.

11. Κατ΄ εξαίρεση των διατάξεων των δύο προηγούμενων παραγράφων, εάν τα αποθεματικά της εταιρίας υπερβαίνουν το ένα τέταρτο (1/4) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου απαιτείται πάντα απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με την εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία που προβλέπονται από το άρθρο 15 του παρόντος (άρθρο 29 παρ. 3 και 4 και άρθρο 31 παρ. 2 του κωδ. ν. 2190/1920) και ανάλογη τροποποίηση του σχετικού με το μετοχικό κεφάλαιο άρθρου του καταστατικού.
12. Οι αυξήσεις του κεφαλαίου που αποφασίζονται σύμφωνα με τις παρ. 2 και 3 του άρθρου αυτού δεν αποτελούν τροποποίηση του καταστατικού.

13. Η αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο, σύμφωνα με την παράγραφο 2 μπορεί να ασκηθεί παράλληλα με αυτή της Γενικής Συνέλευσης κατά την παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου.

14. Η απόφαση του αρμοδίου οργάνου της εταιρίας για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον το ποσό της αύξησης του κεφαλαίου, τον τρόπο κάλυψής του, τον αριθμό και το είδος των μετοχών που θα εκδοθούν, την ονομαστική αξία, την τιμή διαθέσεως αυτών και την προθεσμία κάλυψης.

15. Απαγορεύεται στην εταιρία που έχει κάποια από τα δικαιώματα των παραγράφων 2 και 3 του παρόντος άρθρου να αναγράφει σε οποιοδήποτε έντυπο, διαφήμιση, δημοσίευμα ή άλλο έγγραφο, ως κεφάλαιο το ποσό για το οποίο δικαιούται κατά τα ανωτέρω, να εκδώσει νέες μετοχές το Διοικητικό Συμβούλιο ή η Γενική Συνέλευση.

Άρθρο 6

Μετοχές

1. Οι μετοχές είναι ονομαστικές και υπογράφονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα μέλος του που ορίζεται από αυτό. Οι τίτλοι των μετοχών μπορούν να ενσωματώνουν μία ή περισσότερες μετοχές. Τα λοιπά σχετικά με την έκδοση των μετοχών κανονίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

2. Για τη μετατροπή των μετοχών σε ανώνυμες και το αντίστροφο, απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με την απαρτία και πλειοψηφία που προβλέπονται από το άρθρο 14 του παρόντος (άρθρο 29 παρ. 1 και 2 και άρθρο 31 παρ. 1 του Κωδ. Ν. 2190/1920) και τροποποίηση του παρόντος.

3. Επιτρέπεται η έκδοση προσωρινών τίτλων μετοχών. Αυτοί ανταλλάσσονται με τις οριστικές αμέσως μόλις εκδοθούν.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ

ΜΕΤΟΧΟΙ

Άρθρο 7

Δικαιώματα μετόχων

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με την διοίκηση της εταιρίας δικαιώματά τους μόνο με τη συμμετοχή του στη Γενική Συνέλευση.

2. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης, σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των κατά την εποχή της έκδοσης μετόχων, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο.

Μετά το τέλος της προθεσμίας, που όρισε το όργανο της εταιρίας που αποφάσισε την αύξηση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη από ένα μήνα, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας.
Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία πρέπει να μνημονεύεται και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, δημοσιεύεται στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιριών και Εταιριών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβέρνησης.

Κατ΄ εξαίρεση αν όλες οι μετοχές της εταιρίας είναι ονομαστικές, η πρόσκληση για ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης είναι δυνατό να γίνεται με συστημένες επιστολές που θα στέλνονται στους μετόχους.
Με τους περιορισμούς των παρ. 6 και 7 του άρθρου 13 του Κ.Ν. 2190/1920, μπορεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης να περιοριστεί ή να καταργηθεί το παραπάνω δικαίωμα προτίμησης.

Άρθρο 8

Δικαιώματα μειοψηφίας

1. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασής της, που να μην απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από την ημέρα που επιδόθηκε η αίτηση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην αίτηση πρέπει να προσδιορίζεται με ακρίβεια το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης.

2. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να αναβάλει για μια φορά μόνο τη λήψη αποφάσεων τακτικής ή έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης για τη λήψη τους εκείνη που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, που όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από την ημέρα της αναβολής.
Η μετ΄ αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων, σε αυτή δε μπορούν να μετέχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των διατυπώσεων των άρθρων 27 παρ. 2 και 28 του Κωδ. Ν. 2190/1920.

3. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία πρέπει να υποβληθεί στην εταιρία πέντε ολόκληρες ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο :
α) Να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση τα ποσά, που μέσα στην τελευταία διετία καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία από την εταιρία σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους Διευθυντές ή άλλους υπαλλήλους της, καθώς και κάθε άλλη παροχή της εταιρίας στα πρόσωπα αυτά, ή κάθε υφισταμένη σύμβαση της εταιρίας που καταρτίστηκε για οποιαδήποτε αιτία με αυτά.
β) Να παρέχει τις συγκεκριμένες πληροφορίες που του ζητούνται σχετικά με τις υποθέσεις της εταιρίας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.
Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται για αποχρώντα λόγο, με σχετική αιτιολογία που αναγράφεται στα πρακτικά.

4. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην εταιρία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου και εφόσον οι μέτοχοι αυτοί δεν εκπροσωπούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση να δώσει σ΄αυτούς κατά τη Γενική Συνέλευση, ή αν προτιμάει, πριν απ΄αυτή
σε εκπρόσωπό τους, πληροφορίες σχετικά με την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρίας.
Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται για ουσιώδη αποχρώντα λόγο, με αιτιολογία που αναγράφεται στα πρακτικά.

5. Στις περιπτώσεις του δεύτερου εδαφίου της παρ. 3 και της παρ. 4 αυτού του άρθρου, οποιαδήποτε αμφισβήτηση, σχετικά με το βάσιμο της αιτιολογίας άρνησης παροχής πληροφοριών, επιλύεται από το αρμόδιο Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της εταιρίας με απόφασή του που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την εταιρία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε.

6. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η λήψη απόφασης για οποιοδήποτε θέμα της ημερήσιας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης ενεργείται με ονομαστική κλήση.

7. Οι μέτοχοι που ασκούν τα δικαιώματα αυτού του άρθρου, οφείλουν να έχουν καταθέσει σύμφωνα με το άρθρο 12 του παρόντος καταστατικού τις μετοχές που τους παρέχουν τα δικαιώματα αυτά και να τις τηρούν έτσι από τη χρονολογία της επίδοσης της αίτησής τους και :
α) στις περιπτώσεις των παρ. 1 έως 4 του παρόντος άρθρου μέχρι την ημέρα της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης.

β) στις περιπτώσεις της παρ. 5 του παρόντος άρθρου μέχρι την έκδοση της απόφασης του αρμοδίου Δικαστηρίου.

8. Μέτοχοι της εταιρίας, που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν δικαίωμα να ζητούν έλεγχο της εταιρίας από το αρμόδιο Δικαστήριο της περιφέρειας στην οποία εδρεύει η εταιρία το οποίο δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας.
Ο έλεγχος διατάζεται αν πιθανολογείται ότι με τις πράξεις που καταγγέλλονται παραβιάζονται οι διατάξεις των νόμων ή του καταστατικού ή των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης. Οι πράξεις που καταγγέλλονται πρέπει να έχουν γίνει σε χρόνο που δεν υπερβαίνει τη διετία από τη χρονολογία έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης μέσα στην οποία τελέστηκαν.

9. Μέτοχοι της εταιρίας, που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της εταιρίας από το κατά την προηγούμενη παράγραφο αρμόδιο Δικαστήριο, εφόσον από την όλη πορεία των εταιρικών υποθέσεων γίνεται πιστευτό, ότι η Διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. Η διάταξη αυτή δεν εφαρμόζεται όταν η μειοψηφία που ζητά τον έλεγχο εκπροσωπείται στο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας.

10. Οι μέτοχοι, που ασκούν το δικαίωμα των παραπάνω παραγράφων 8 και 9, πρέπει να έχουν καταθέσει τις μετοχές, που τους παρέχουν το δικαίωμα αυτό, στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, στην Τράπεζα της Ελλάδος ή σε οποιαδήποτε άλλη αναγνωρισμένη Ελληνική Τράπεζα, μέχρι να εκδοθεί απόφαση, πάντα όμως για χρονικό διάστημα όχι μικρότερο των 30 ημερών από την υποβολή της αίτησης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Άρθρο 9

Αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την εταιρία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

2. Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για :
α) Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, διάλυση, μετατροπή, αναβίωση, διάσπαση, με εξαίρεση την κατά το άρθρο 78 του Κωδ. Ν. 2190/1920 απορρόφηση ανώνυμης εταιρίας από άλλη ανώνυμη εταιρία που να κατέχει το 100% των μετοχών της.
β) Τροποποίηση του καταστατικού.
γ) Αύξηση ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, με εξαίρεση την αύξηση της παρ. 2 του άρθρου 5 του παρόντος.
δ) Έκδοση δανείου με ομολογίες.
ε) Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός από τις περιπτώσεις των άρθρων 22 και 36 του παρόντος.

στ) Εκλογή ελεγκτών εκτός από την περίπτωση του άρθρου 37 του παρόντος.
ζ) Διορισμό εκκαθαριστών.

η) Έγκριση των ετήσιων λογαριασμών (ετήσιων οικονομικών καταστάσεων).
θ) Διάθεση ετήσιων καθαρών κερδών.
ι) Κάθε ζήτημα που υποβάλλεται από το Διοικητικό Συμβούλιο ή από μετόχους που έχουν το δικαίωμα σύμφωνα με το νόμο ή με το παρόν καταστατικό να συγκαλούν τη Γενική Συνέλευση.
ια) Κάθε άλλο ζήτημα που προβλέπεται από το παρόν καταστατικό.
ιβ) Μεταβολή της εθνικότητας της εταιρίας και μεταβολή του αντικειμένου της ασκούμενης επιχείρησης.

Άρθρο 10

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων, συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρίας τουλάχιστο μία φορά το χρόνο, πάντοτε μέσα στο πρώτο εξάμηνο από την λήξη κάθε εταιρικής χρήσης.
Εξαιρετικά, επιτρέπεται να συνέρχεται η Γενική Συνέλευση και σε άλλο τόπο στην ημεδαπή, μετά από ειδική άδεια του Υπουργού Ανάπτυξης στην οποία θα καθορίζονται και οι όροι με τους οποίους χορηγείται η άδεια. Η άδεια αυτή δεν απαιτείται όταν στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς μέτοχος δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.
Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση των μετόχων όταν το κρίνει σκόπιμο.

2. Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται μ΄αυτές, πρέπει να καλείται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την οριζόμενη για την συνεδρίασή της.

Διευκρινίζεται, ότι στην ανωτέρω προθεσμία, συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της συνεδρίασής της δεν υπολογίζονται.

Άρθρο 11

Πρόσκληση – Ημερήσια Διάταξη Γενικής Συνέλευσης

1. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης η οποία περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, καθώς και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τοιχοκολλείται σε εμφανή θέση του καταστήματος της εταιρίας και δημοσιεύεται ως εξής :
α) στο τεύχος Ανωνύμων Εταιριών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβέρνησης, σύμφωνα με το άρθρο 3 του από 16 Ιανουαρίου 1930 Π. Δ/τος «Περί Δελτίου Ανωνύμων Εταιριών».

β) σε μία ημερήσια πολιτική εφημερίδα που εκδίδεται στην Αθήνα και κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου, έχει ευρύτερη κυκλοφορία, σ΄όλη τη χώρα, που επιλέγεται από τις εφημερίδες του άρθρου 3 του Ν.Δ. 3757/1957 και

γ) σε μία ημερήσια οικονομική εφημερίδα από εκείνες που ορίζονται ως οικονομικές με απόφαση του Υπουργού Ανάπτυξης και Τύπου και Μ.Μ.Ε. προκειμένου για το χαρακτηρισμό τους ως οικονομικές.
Εφόσον η εταιρία δεν εδρεύει στην περιοχή του Δήμου Αθηναίων η πρόσκληση πρέπει να δημοσιεύεται και σε μία ημερήσια ή εβδομαδιαία εφημερίδα, από εκείνες που τυχόν εκδίδονται στην περιοχή της έδρας της, και σε περίπτωση που δεν εκδίδεται εφημερίδα στην περιοχή αυτή, σε μία από τις εκδιδόμενες στην πρωτεύουσα του Νομού στον οποίο η εταιρία έχει την έδρα της.
Η πρόσκληση αυτή δημοσιεύεται προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιριών και Εταιριών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβέρνησης και προ είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρων ημερών στις παραπάνω εφημερίδες. Στις περιπτώσεις επαναληπτικών Γενικών Συνελεύσεων οι παραπάνω προθεσμίες συντέμνονται στο μισό.

2. Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση κάθε μέτοχος μπορεί να πάρει από την εταιρία τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών.

Άρθρο 12

Κατάθεση μετοχών – Αντιπροσώπευση

1. Οι μέτοχοι που επιθυμούν να πάρουν μέρος στην Γενική Συνέλευση, οφείλουν να καταθέσουν τους τίτλους των μετοχών τους στο Ταμείο της εταιρίας, ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, ή σε οποιαδήποτε Τράπεζα στην Ελλάδα, πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από εκείνη, που ορίστηκε για τη συνεδρίαση της Συνέλευσης.

2. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ΄αυτήν από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα.

3. Οι αποδείξεις κατάθεσης μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης αντιπροσώπων των μετόχων, πρέπει να κατατίθενται στην εταιρία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

4. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 3 αυτού του άρθρου, μπορούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της.

Άρθρο 13

Πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου

Σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από κάθε Γενική Συνέλευση τοιχοκολλείται σε εμφανή θέση του καταστήματος της εταιρίας νόμιμα συνταγμένος πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου

στη Γενική Συνέλευση. Ο πίνακας αυτός πρέπει να περιέχει όλα τα στοιχεία που αξιώνει ο νόμος, όπως τις ενδείξεις των τυχόν αντιπροσώπων των μετόχων, τον αριθμό των μετοχών και ψήφων του καθενός και τις διευθύνσεις των μετόχων και των αντιπροσώπων τους.

Άρθρο 14

Απλή απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης όταν εκπροσωπείται σ΄αυτή το είκοσι τα εκατό (20%) τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

2. Αν δεν συντελεστεί αυτή η απαρτία συνέρχεται και πάλι μέσα σε είκοσι (20) ημέρες επαναληπτική Συνέλευση, με πρόσκληση δέκα (10) ημέρες τουλάχιστον πριν. Η επαναληπτική αυτή Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της αρχικής ημερήσιας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται σε αυτή.

3. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

Άρθρο 15

Εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης

1. Εξαιρετικά, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης όταν εκπροσωπούνται σ΄αυτή τα δύο τρίτα (2/3) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν :
α) Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, διάλυση, διάσπαση, μετατροπή ή αναβίωση της εταιρίας,
β) Μεταβολή της εθνικότητας της εταιρίας,
γ) Μεταβολή του αντικείμενου της επιχείρησης της εταιρίας,
δ) Αύξηση ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, με εξαίρεση τις αυξήσεις του άρθρου 5 παρ. 2 και 3 του παρόντος ή εκείνες που επιβάλλονται από το νόμο,
ε) Έκδοση δανείου με ομολογίες σύμφωνα με το άρθρο 13 (παρ. 1 και 2) του Κωδ. Ν. 2190/1920,
στ) Μεταβολή του τρόπου διάθεσης των καθαρών κερδών,
ζ) Αύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων,
η) Παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου ή έκδοση ομολογιακού δανείου σύμφωνα με το άρθρο 5 του παρόντος καταστατικού και
θ) σε κάθε άλλη περίπτωση κατά την οποία ο νόμος ορίζει ότι για τη λήψη ορισμένης απόφασης από τη Γενική Συνέλευση απαιτείται η απαρτία της παρούσας παραγράφου.

2. Αν δεν συντελεστεί η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη συνεδρίαση αυτή και ύστερα από πρόσκληση πριν δέκα (10) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες, συνέρχεται πρώτη επαναληπτική Συνέλευση, που βρίσκεται σε απαρτία και

συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της αρχικής ημερήσιας διάταξης όταν σ΄αυτή εκπροσωπείται το ένα δεύτερο (1/2) τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

3. Αν δεν συντελεστεί και αυτή η απαρτία, συνέρχεται και πάλι μέσα σε είκοσι (20) ημέρες δεύτερη επαναληπτική Συνέλευση, με πρόσκληση τουλάχιστον δέκα (10) πλήρεις ημέρες πριν από την ορισθείσα ημέρα συνεδριάσεως, που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της αρχικής ημερήσιας διάταξης όταν σ΄αυτήν εκπροσωπείται το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

4. Όλες οι αποφάσεις της παρ. 1 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

Άρθρο 16

Πρόεδρος – Γραμματέας Γενικής Συνέλευσης

1. Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ή όταν κωλύεται αυτός, ο αναπληρωτής του. Χρέη γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον Πρόεδρο.

2. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του Προέδρου της και ενός γραμματέα, που εκτελεί και χρέη ψηφολέκτη.

Άρθρο 17

Θέματα συζήτησης – Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης

1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη.

2. Για τα θέματα που συζητούνται και αποφασίζονται στη Συνέλευση τηρούνται πρακτικά που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα της.

3. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του.

Άρθρο 18

Απόφαση απαλλαγής μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και Ελεγκτών

Μετά την έγκριση των ετησίων λογαριασμών (ετησίων οικονομικών καταστάσεων) η Γενική Συνέλευση με ειδική ψηφοφορία, που ενεργείται με ονομαστική κλήση, αποφαίνεται για την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για αποζημίωση.
Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπάλληλοι της εταιρίας ψηφίζουν μόνο με τις μετοχές τους.
Η απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου είναι ανίσχυρη στις περιπτώσεις του άρθρου 22^{α} του Κωδ. Ν. 2190/1920.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Άρθρο 19

Σύνθεση και θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Η εταιρία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τρεις (3) έως επτά (7) συμβούλους.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας για πεντάχρονη θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση που θα συνέλθει μετά τη λήξη της θητείας τους, μη δυναμένη να υπερβεί την εξαετία.

3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά.

Άρθρο 20

Εξουσία – Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε θέμα που αφορά τη διοίκηση (διαχείριση και διάθεση) της εταιρικής περιουσίας και να εκπροσωπεί την εταιρία.
Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την εταιρία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, αποκλειστικά και μόνο εγγράφως, να αναθέτει την άσκηση όλων ή μέρους των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του, καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρίας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης.
Πάντως οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου τελούν υπό την επιφύλαξη των άρθρων 10, 22 και 23^{α} του Κωδ. Ν. 2190/1920.

3. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμα και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να τη γνωρίζει.
Δεν συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρίας ή τις τροποποιήσεις του.

4. Περιορισμοί της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου από το καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης δεν αντιτάσσονται στους καλόπιστους τρίτους, ακόμη και αν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας.

Άρθρο 21

Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρό του.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει ένα ή δύο Διευθύνοντες Συμβούλους από τα μέλη του ή και τρίτο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές του.

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις. Τον Πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος και αυτόν, όταν κωλύεται, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ο πρεσβύτερος σύμβουλος.

Άρθρο 22

Αναπλήρωση μέλους Διοικητικού Συμβουλίου

Αν κενωθεί θέση συμβούλου, οι σύμβουλοι που απομένουν, εφόσον είναι τουλάχιστον τρεις, δύνανται να εκλέξουν προσωρινό σύμβουλο για την πλήρωση της θέσης και για το υπόλοιπο της θητείας του συμβούλου που αναπληρώνεται. Η εκλογή αυτή υποβάλλεται για έγκριση στην αμέσως επόμενη τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση.
Οι πράξεις του συμβούλου που εκλέχτηκε με αυτόν τον τρόπο θεωρούνται έγκυρες, ακόμη και αν η εκλογή του δεν εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση.

Άρθρο 23

Σύγκλιση του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο πρέπει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρίας τουλάχιστον μία φορά το μήνα.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκύρως συνεδριάζει εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρό του με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

4. Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) εκ των μελών του με αίτησή τους προς τον πρόεδρο αυτού, ο οποίος υποχρεούται να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία δέκα (10) ημερών από την υποβολή της αίτησης.

5. Σε περίπτωση άρνησης του Προέδρου να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα στην παραπάνω προθεσμία ή εκπρόθεσμης σύγκλησής του επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από τη λήξη του δεκαημέρου γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στην κατά τα ανωτέρω αίτησή τους πρέπει με ποινή απαραδέκτου να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα με τα οποία θα ασχοληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο.

Άρθρο 24

Αντιπροσώπευση μελών – Απαρτία – Πλειοψηφία

1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ΄αυτό το μισό πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των αυτοπροσώπως παρόντων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών.

3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου παίρνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται, πλην αν ορίζεται διαφορετικά στο παρόν καταστατικό και στον Κωδ. Ν. 2190/1920. Σε περίπτωση ισοψηφίας δεν υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 25

Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο που μπορεί να τηρείται και κατά το μηχανογραφικό σύστημα. Ύστερα από αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

2. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του.

3. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρησής τους στο μητρώο Ανωνύμων Εταιριών, σύμφωνα με το άρθρο 7^{α} του Κωδ. Ν. 2190/1920, υποβάλλονται στην αρμόδια εποπτεύουσα Αρχή μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 26

Αποζημίωση μελών Διοικητικού Συμβουλίου

1. Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγηθεί αποζημίωση, που το ποσό της ορίζεται από την τακτική Γενική Συνέλευση με ειδική απόφαση.

2. Κάθε άλλη αμοιβή ή αποζημίωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βαραίνει την εταιρία μόνον αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνελεύσεως.

3. Δάνεια της εταιρίας σε ιδρυτές, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, Γενικούς Διευθυντές ή Διευθυντές της, συγγενείς αυτών μέχρι και του τρίτου βαθμού εξ αίματος ή αγχιστείας συμπεριλαμβανομένου, ή συζύγους των παραπάνω, καθώς και η παροχή πιστώσεων σ΄αυτούς με οποιονδήποτε τρόπο ή παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών σε τρίτους απαγορεύονται απολύτως και είναι άκυρα.
Για οποιαδήποτε άλλη σύμβαση μεταξύ της εταιρίας και των προσώπων αυτών, χρειάζεται απαραίτητα προηγούμενη ειδική έγκριση της Γενικής Συνέλευσης.
Η έγκριση δεν παρέχεται αν στην απόφαση αντιτάχτηκαν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου, που εκπροσωπείται στη Συνέλευση. Η απαγόρευση αυτή δεν ισχύει προκειμένου για σύμβαση που δεν εξέρχεται από τα όρια της τρέχουσας συναλλαγής της εταιρίας με τους πελάτες της.
Επίσης προηγούμενη ειδική έγκριση της Γενικής Συνέλευσης απαιτείται και για τις συμβάσεις μισθώσεως εργασίας ή εντολής, μεταξύ της εταιρίας και των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και για κάθε τροποποίησή τους. Επίσης δάνεια της εταιρίας σε τρίτους, καθώς και η παροχή πιστώσεων σ΄αυτούς με οποιονδήποτε τρόπο ή παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών με σκοπό την απόκτηση από αυτούς μετοχών της εταιρίας, απαγορεύονται απολύτως και είναι άκυρα.

Άρθρο 27

Απαγόρευση ανταγωνισμού

1. Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και τους Διευθυντές της εταιρίας, να ενεργούν κατ΄επάγγελμα, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται σε κάποιο από τους σκοπούς που επιδιώκει η εταιρία ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι σε εταιρίες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

2. Σε περίπτωση παράβασης της παραπάνω διάταξης, η εταιρία έχει δικαίωμα για αποζημίωση, σύμφωνα με το άρθρο 23 παρ. 2 και 3 του Κωδ. Ν. 2190/1920.

3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνονται έναντι της εταιρίας για κάθε πταίσμα κατά τη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων, σύμφωνα με τους ορισμούς των άρθρων $22^{α}$ και $22^{β}$ του Κωδ. Ν. 2190/1920.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ

ΕΛΕΓΧΟΣ

Άρθρο 28

Ελεγκτές

1. Προκειμένου να ληφθεί έγκυρα απόφαση από τη Γενική Συνέλευση σχετικά με τους ετήσιους λογαριασμούς (ετήσιες οικονομικές καταστάσεις), αυτοί θα πρέπει να έχουν ελεγχθεί προηγουμένως από δύο τουλάχιστον ελεγκτές.
Οι ανώνυμες εταιρίες οι οποίες υπερβαίνουν τα όρια της παρ. 6 του άρθρου $42^{α}$ του Κ.Ν. 2190/1920, εκλέγουν υποχρεωτικά τους ελεγκτές τους από τους Ορκωτούς Λογιστές του Σώματος Ορκωτών Λογιστών του Ν.Δ. 3329/1955 «περί συστάσεως Σώματος Ορκωτών Λογιστών» (ΦΕΚ Α 230/1955), σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις της Νομοθεσίας που ισχύουν κάθε φορά.
Στην περίπτωση αυτή οι εταιρίες για τον τακτικό τους έλεγχο έχουν τη δυνατότητα αντί δύο ελεγκτών, να εκλέγουν ένα μόνο ορκωτό λογιστή.
Οι διατάξεις των παρ. 7 και 8 του άρθρου $42^{α}$ του Κωδ. Ν. 2190/1920 εφαρμόζονται αναλόγως.

Οι ελεγκτές αυτοί όπως και ισάριθμοι αναπληρωματικοί ορίζονται πάντοτε από την προηγούμενη τακτική Γενική Συνέλευση, πλην των ελεγκτών της πρώτης εταιρικής χρήσης, οι οποίοι δύνανται να διορισθούν με το καταστατικό ή από έκτακτη συνέλευση η οποία συγκαλείται εντός τριμήνου από τη σύσταση της εταιρίας.
Σε όσες εταιρίες έχει επεκταθεί ο θεσμός των ορκωτών λογιστών αυτοί εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση από κατάλογο έξη (6) τουλάχιστον ορκωτών λογιστών, που χορηγείται από το Εποπτικό Συμβούλιο του Σώματος πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Οι ελεγκτές αμείβονται πάντοτε από την εταιρία και το ποσό της αμοιβής τους ορίζεται με την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με την οποία διορίζονται. Το ποσό της αμοιβής των ορκωτών λογιστών ορίζεται από το Εποπτικό Συμβούλιο του Σώματος. Η εταιρία δικαιούται να ζητήσει τον περιορισμό της ορισθείσας αμοιβής από το Υπουργείο Εμπορίου εντός δε μηνός από την υποβολή της σχετικής αιτήσεως εκδίδεται μετά από σύμφωνη γνώμη της Επιτροπής Ανωνύμων Εταιριών υπουργική απόφαση με την οποία καθορίζεται οριστικά το ποσό της αμοιβής.

2. Η τακτική Γενική Συνέλευση εκλέγει κάθε χρόνο δύο τακτικούς και δύο αναπληρωματικούς ελεγκτές ορίζοντας και την αμοιβή τους. Όταν σύμφωνα με τις διατάξεις που ισχύουν κάθε φορά, δεν προβλέπεται η διενέργεια ελέγχου από ορκωτό ελεγκτή, ο έλεγχος διενεργείται από ελεγκτές πτυχιούχους Ανωτάτων Σχολών που έχουν άδεια άσκησης οικονομολογικού επαγγέλματος από το οικονομικό επιμελητήριο της Ελλάδος, σύμφωνα του άρθρου 2 του Π.Δ. 475/1991 (ΦΕΚ 176 Α).

3. Η συνέλευση μπορεί να εκλέγει έναν μόνο τακτικό και έναν αναπληρωματικό ελεγκτή εφόσον είναι ορκωτοί ελεγκτές.
Πάντως, εφόσον γίνει υπέρβαση των ορίων της παραγράφου 6 του άρθρου 42^{α} του Κωδ. Ν. 2190/1920, σε συνδυασμό με το άρθρο 112 του Κ.Ν. 2190/1920 ως ισχύει, εκλέγει υποχρεωτικά τους ελεγκτές από τους Ορκωτούς ελεγκτές εκ του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών κατά τους ορισμούς του Π.Δ. 226/1992 περί ΣΟΕ και σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύουν κάθε φορά. Οι διατάξεις των παραγράφων 7 και 8 του άρθρου 42^{α} του Κ.Ν. 2190/1920 ως αντικατασταθέν ισχύει, εφαρμόζεται αναλόγως.

4. Μέσα σε πέντε (5) ημέρες από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, που όρισε τους ελεγκτές, πρέπει να γίνει από την εταιρία ανακοίνωση σ΄αυτούς του διορισμού τους, σε περίπτωση δε που δεν αποποιηθούν τον διορισμό αυτό μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών, θεωρούνται ότι έχουν αποδεχθεί τον διορισμό και έχουν όλες τις ευθύνες και υποχρεώσεις του άρθρου 37 και του άρθρου 43^{α} παρ. 3 εδ. γ του Κ.Ν. 2190/1920.

5. Η έκθεση των ελεγκτών, εκτός από τις πληροφορίες που ορίζονται στην παρ. 1 του άρθρου 37 του Κωδ. Ν. 2190/1920, οφείλει επίσης να αναφέρει :
α. Αν το προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες της παρ. 1 ή 2 του άρθρου 43^{α} του Κ.Ν. 2190/1920 και
β. Αν έγινε επαλήθευση της συμφωνίας που αναφέρεται στην περίπτωση γ της παρ. 3 του άρθρου 43^{α} του Κ.Ν. 2190/1920.

6. Οι ελεγκτές της εταιρίας, εκτός από τις υποχρεώσεις που ορίζονται στις παρ. 1 και 2 του άρθρου 37 του Κ.Ν. 2190/1920, οφείλουν να επαληθεύσουν και τη συμφωνία του περιεχομένου της έκθεσης του Δ.Σ. με τις σχετικές οικονομικές καταστάσεις.
Για το σκοπό αυτό η έκθεση πρέπει να έχει τεθεί υπ΄όψη τους τουλάχιστον 30 ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ

ΕΤΗΣΙΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ
(Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις)

Άρθρο 29

Εταιρική χρήση

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την 1^{η} Ιανουαρίου και λήγει την 31^{η} Δεκεμβρίου κάθε χρόνου.

Άρθρο 30

Ετήσιοι λογαριασμοί
(ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και οι δημοσιεύσεις τους)

1. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τους ετήσιους λογαριασμούς (ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση διαχείρισης) σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 42^{α}, 42^{β}, 42^{γ}, 42^{δ}, 42^{ε}, 43, 43^{α} και 43^{β}, του Κωδ. Ν. 2190/1920, όπως αυτές αντικαταστάθηκαν, προσετέθησαν ή κωδικοποιήθηκαν από τα Π.Δ. 409/1986 και 498/1987.
Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να εμφανίζουν με απόλυτη σαφήνεια την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσης της εταιρίας.

Ειδικότερα το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συντάσσει σύμφωνα με τις παραπάνω διατάξεις :
α) τον ισολογισμό,
β) το λογαριασμό «αποτελέσματα χρήσεως»,
γ) τον «πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων» και
δ) το προσάρτημα.

2. Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση πάνω στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας που έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από τρία διαφορετικά πρόσωπα, ήτοι από :
α) τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του,
β) το Διευθύνοντα ή εντεταλμένο σύμβουλο ή σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή η ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των ανωτέρω προσώπων από ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, που ορίζεται από αυτό,
γ) τον υπεύθυνο για τη Διεύθυνση του Λογιστηρίου.
Οι παραπάνω, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση.

3. Η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την τακτική Γενική Συνέλευση πρέπει να παρέχει σαφή και πραγματική εικόνα της εξέλιξης των εργασιών και της οικονομικής θέσης της εταιρίας καθώς και πληροφορίες για την προβλεπόμενη πορεία της εταιρίας και για τις δραστηριότητές της στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης, όπως και τα στα εδ.α και β της παρ. 3 του άρθρου 43^{α} Κ.Ν. 2190/1920 οριζόμενα.
Επίσης στην έκθεση αυτή πρέπει να αναφέρεται και κάθε άλλο σημαντικό γεγονός που έχει συμβεί μέσα στο χρονικό διάστημα από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημέρα υποβολής της έκθεσης, ως και η ύπαρξη υποκαταστημάτων της εταιρίας.

4. Αντίγραφα των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, με τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών, υποβάλλονται από την εταιρία στην αρμόδια εποπτεύουσα αρχή, είκοσι τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση.

5. Ο ισολογισμός της εταιρίας, ο λογαριασμός «αποτελέσματα χρήσεως», και ο «πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων», μαζί με το σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου, δημοσιεύονται όπως ορίζεται στην επόμενη παράγραφο 6.

6. Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας οφείλει να δημοσιεύει τα έγγραφα της προηγούμενης παραγράφου 5, είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης,
α) σε μία ημερήσια εφημερίδα πολιτική που πληροί τις προυποθέσεις του άρθρου 3 του Ν.Δ. 3757/1957, όπως ισχύει, η οποία εκδίδεται στην Αθήνα και έχει ευρύτερη κυκλοφορία σ΄ολόκληρη τη χώρα, κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου,
β) σε μία ημερήσια οικονομική εφημερίδα που πληροί τις προυποθέσεις της παρ. 2 του άρθρου 26 του Κ.Ν. 2190/1920 και
γ) στο τεύχος Ανωνύμων Εταιριών και Εταιριών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβέρνησης.
Αν η εταιρία δεν εδρεύει σε δήμο ή κοινότητα του Νομού Αττικής, τα έγγραφα της παραγράφου 5 δημοσιεύονται υποχρεωτικά και σε μία ημερήσια ή εβδομαδιαία τουλάχιστον εφημερίδα από εκείνες που εκδίδονται στην έδρα της ή στην πρωτεύουσα του νομού στον οποίο η εταιρία έχει την έδρα της. Ως προς τις εφημερίδες αυτές ισχύουν οι προϋποθέσεις του τελευταίου εδαφίου της παραγράφου 2 του άρθρου 26 του Κωδ. Ν. 2190/1920.

7. Μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων από την τακτική Γενική Συνέλευση, μαζί με το επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών της, που προβλέπεται από την παρ. 2 του άρθρου 26^{α}, Κ.Ν. 2190/1920, υποβάλλεται στην αρμόδια εποπτεύουσα Αρχή και αντίτυπο των εγκεκριμένων οικονομικών καταστάσεων.

8. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας των παρ. 1 και 5 του άρθρου 43^{β} Κ.Ν. 2190/1920, με τη μορφή και το περιεχόμενο, με βάση το οποίο ο ελεγκτής ή οι ελεγκτές της εταιρίας έχουν συντάξει την έκθεση ελέγχου τους. Αν οι ελεγκτές έχουν παρατηρήσεις ή αρνούνται την έκφραση γνώμης, τότε το γεγονός αυτό, πρέπει να αναφέρεται και να αιτιολογείται στις δημοσιευόμενες οικονομικές καταστάσεις, εκτός εάν προκύπτει από το δημοσιευόμενο σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου.

Άρθρο 31

Διάθεση κερδών

Με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 44^{α} του Κ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύει, η διάθεση των καθαρών κερδών της εταιρίας γίνεται με τον ακόλουθο τρόπο :
α) Προηγείται η διάθεση του ποσοστού για το σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, όπως ορίζει ο νόμος, δηλ. για το σκοπό αυτό αφαιρείται τουλάχιστο το ένα εικοστό (1/20) των καθαρών κερδών. Σύμφωνα με το νόμο η αφαίρεση αυτή παύει να είναι υποχρεωτική, όταν αυτό φτάσει σε ποσό ίσο τουλάχιστο με το ένα τρίτο (1/3) του εταιρικού κεφαλαίου.

β) Ακολουθεί η διάθεση του ποσού που απαιτείται για την καταβολή του πρώτου μερίσματος, δηλ. ποσοστού έξι τα εκατό (6%) τουλάχιστον του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και σύμφωνα με το άρθρο 45 του Κ.Ν. 2190/1920 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 3 του Α.Ν. 148/1967 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 1 του Ν. 876/1979.
γ) Η τακτική Γενική Συνέλευση διαθέτει ελεύθερα το υπόλοιπο. Οι μέτοχοι μετέχουν στα καθαρά κέρδη μετά την έγκριση από τη Γενική Συνέλευση των ετήσιων λογαριασμών (ετήσιων οικονομικών καταστάσεων), το δε προς διανομή εγκριθέν ποσό αυτών καταβάλλεται σ΄αυτούς μέσα σε δύο μήνες από την απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η

ΛΥΣΗ – ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

Άρθρο 32

Λόγοι λύσης της Εταιρίας

1. Η εταιρία λύνεται :
α) Μόλις περάσει ο χρόνος διάρκειάς της, εκτός αν προηγούμενα αποφασιστεί από τη Γενική Συνέλευση η παράταση της διάρκειας της.
β) Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με την απαρτία και την πλειοψηφία που προβλέπονται από το άρθρο 15 του παρόντος καταστατικού και
γ) Όταν κηρυχτεί η εταιρία σε κατάσταση πτώχευσης.
δ) Αν ανακληθεί κατά το νόμο η άδεια λειτουργίας της εταιρίας που χορηγήθηκε από την εποπτεύουσα αρχή.

2. Η συγκέντρωση όλων των μετοχών σε ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο για τη λύση της εταιρίας.
Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας όπως προσδιορίζονται στο υπόδειγμα ισολογισμού που προβλέπεται από τα άρθρο 42^{γ} Κωδ. Ν. 2190/1920 γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει Γενική Συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης, που θα αποφασίσει τη λύση της εταιρίας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

Άρθρο 33

Εκκαθάριση

1. Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρίας ακολουθεί η εκκαθάρισή της. Στην περίπτωση του εδ. α της παρ. 1 του άρθρου 32 του παρόντος, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διοριστούν εκκαθαριστές από τη Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση του

εδαφίου β της παρ. 1 του άρθρου 32 του παρόντος, η Γενική Συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει και τους εκκαθαριστές.
Οι εκκαθαριστές, που ορίζει η Γενική Συνέλευση, μπορούν να είναι δύο ως τέσσερις, μέτοχοι ή όχι και ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν τυχόν περιοριστεί από τη Γενική Συνέλευση, με τις αποφάσεις της οποίας έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται.
Ο διορισμός των εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδίκαια την παύση της εξουσίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

2. Οι εκκαθαριστές που ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση, οφείλουν μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να κάνουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύουν στον Τύπο και στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιριών και Εταιριών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβέρνησης ισολογισμό, του οποίου αντίτυπο υποβάλλεται στη Διεύθυνση Εμπορίου της αρμόδιας Νομαρχίας.

3. Την ίδια υποχρέωση έχουν οι εκκαθαριστές και όταν λήξει η εκκαθάριση και κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης σύμφωνα με το άρθρο 7^{α} παρ. 1^{β} του Κ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύει.

4. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης. Οι εκκαθαριστές πρέπει να περατώσουν, χωρίς καθυστέρηση, τις εκκρεμείς υποθέσεις της εταιρίας, να μετατρέψουν σε χρήμα την εταιρική περιουσία, να εξοφλήσουν τα χρέη της και να εισπράξουν τις απαιτήσεις αυτής. Μπορούν δε να ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της εταιρίας.
Οι εκκαθαριστές μπορούν επίσης να εκποιήσουν τα ακίνητα της εταιρίας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολό της ή κλάδους αυτής ή μεμονωμένα πάγια στοιχεία της, αλλά μετά την πάροδο τεσσάρων (4) μηνών από τη λύση της. Εντός της προθεσμίας των τεσσάρων (4) μηνών από τη λύσης της εταιρίας, κάθε μέτοχος ή και δανειστής της μπορούν να ζητήσουν από το Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της
εταιρίας, το οποίο δικάζει κατά τα άρθρα 739 επ. του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, να καθορίσει την κατώτερη τιμή πώλησης των ακινήτων, κλάδων, τμημάτων ή του συνόλου της εταιρίας, η απόφαση δε αυτού δεσμεύει τους εκκαθαριστές και δεν υπόκειται σε τακτικά ή έκτακτα ένδικα μέσα.

5. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, καθώς οι οικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση, η οποία αποφασίζει και για την απαλλαγή των εκκαθαριστών από κάθε ευθύνη.

6. Κάθε χρόνο υποβάλλονται στη Γενική Συνέλευση τα αποτελέσματα της εκκαθάρισης, με έκθεση των αιτίων που παρεμπόδισαν την αποπεράτωση της εκκαθάρισης.
Μετά το πέρας της εκκαθάρισης, οι εκκαθαριστές καταρτίζουν τις τελικές οικονομικές καταστάσεις τις οποίες δημοσιεύουν στο τεύχος Ανωνύμων Εταιριών και Εταιριών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως, αποδίδουν τις εισφορές των μετόχων και διανέμουν το υπόλοιπο προιόν της εκκαθάρισης της εταιρικής περιουσίας στους μετόχους, κατά το λόγο της συμμετοχής τους στο καταβλημένο εταιρικό κεφάλαιο.

7. Το στάδιο της εκκαθάρισης δεν μπορεί να υπερβεί την πενταετία από την ημερομηνία έναρξης της εκκαθάρισης, οπότε και η εταιρία διαγράφεται από το μητρώο Ανωνύμων Εταιριών.
Για τη συνέχιση της εκκαθάρισης πέραν της πενταετίας απαιτείται ειδική άδεια του Υπουργού Ανάπτυξης.

Το στάδιο όμως της εκκαθάρισης δεν μπορεί σε καμία περίπτωση να υπερβεί τη δεκαετία. Όσον αφορά τους εκκαθαριστές, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις για το Διοικητικό Συμβούλιο.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Θ

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ

Άρθρο 34

1. Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν καταστατικό ισχύουν οι διατάξεις του Κωδ. Ν. 2190/1920.

2. Όπου στο παρόν καταστατικό γίνεται μνεία του Κ.Ν. 2190/1920 εννοείται όπως αυτό ισχύει μετά την τροποποίησή του από τα Π.Δ. 409/1986, 498/1987, 56/1991, 14/1993, 360/1993, 367/1994, 325/1994, 326/1994, 882/1994 καθώς και από τους Ν. 2065/92 2286/1995 και 2339/1995.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 35

Κάλυψη και καταβολή κεφαλαίου

Το κεφάλαιο της εταιρίας, όπως αναφέρεται στο άρθρο 5 αυτού του καταστατικού, ποσού δραχμών σαράντα επτά εκατομμυρίων (47.000.000) διαιρούμενο σε σαράντα επτά χιλιάδες (47.000) μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής χιλίων (1.000) δρχ. θα καλυφθεί κατά μεν ποσό σαράντα έξη εκατομμυρίων οκτακοσίων χιλιάδων (46.800.000) με την εισφορά του εταιρικού κεφαλαίου της μετατρεπομένης – μετασχηματιζόμενης ετερόρρυθμης εταιρίας με την επωνυμία «Ι. ΤΣΕΠΕΡΚΑΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.» κατ΄εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 2166/1993 και το οποίο σύμφωνα με τον καταρτισθέντα ισολογισμό μετασχηματισμού της 31.12.1996 και την από 2.5.1997 έκθεση επί του ισολογισμού αυτού του ορκωτού ελεγκτή Διονυσίου Θεοδωρόπουλου ανέρχεται στο ποσό αυτό των

46.800.000 δρχ., κατά δε ποσό διακοσίων χιλιάδων (200.000) δρχ. θα καλυφθεί και θα καταβληθεί με τη νόμιμη σύσταση της εταιρίας ολόκληρο από τους συμβαλλόμενους ιδρυτές της εταιρίας κατά το ποσοστό συμμετοχής τους στην ετερόρρυθμη εταιρία, δηλαδή ο Ιωάννης Τσεπέρκας θα καταβάλλει ογδόντα δύο χιλιάδες (82.000) δρχ., ο Αρίστος Τσεπέρκας θα καταβάλλει εξήντα οκτώ χιλιάδες (68.000) δρχ., η Χαρίκλεια Σταματιάδου θα καταβάλλει τριάντα χιλιάδες (30.000) δρχ. και η Μαρία Τσεπέρκα θα καταβάλλει είκοσι χιλιάδες (20.000) δρχ. Οι σαράντα επτά χιλιάδες (47.000) μετοχές ονομαστικής αξίας χιλίων (1.000) δραχμών καθεμίας, που θα εκδοθούν και θα αντιστοιχούν στο ανωτέρω αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της συνιστωμένης ανώνυμης εταιρίας θα κατανεμηθούν ως εξής :

α) ο από τους εταίρους της μετατρεπομένης – μετασχηματιζόμενης ετερόρρυθμης εταιρίας Ιωάννης Τσεπέρκας που κατέχει το 41% της εισφερομένης εταιρικής περιουσίας της Ε.Ε. θα καταθέσει στην συνιστωμένη ανώνυμη εταιρία την εταιρική συμμετοχή του ανερχομένη στο 41% της περιουσίας της ετερόρρυθμης εταιρίας, δηλαδή σε δέκα εννέα εκατομμύρια εκατόν ογδόντα οκτώ χιλιάδες (19.188.000) και θα καταβάλλει ογδόντα δύο χιλιάδες (82.000) δρχ. σε μετρητά και θα αναλάβει συνολικά δέκα εννέα χιλιάδες διακόσιες εβδομήντα (19.270) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία
β) ο από τους εταίρους Αρίστος Τσεπέρκας που κατέχει το 34% της εισφερομένης εταιρικής περιουσίας της Ε.Ε. θα καταθέσει στην συνιστωμένη ανώνυμη εταιρία την εταιρική συμμετοχή του ανερχομένη στο 34% της περιουσίας της ετερόρρυθμης εταιρίας, δηλαδή σε δέκα πέντε εκατομμύρια εννιακόσιες δώδεκα χιλιάδες (15.912.000) δρχ. και θα καταβάλλει επιπλέον δρχ. εξήντα οκτώ χιλιάδες (68.000) σε μετρητά και θα αναλάβει συνολικά δέκα πέντε χιλιάδες εννιακόσιες ογδόντα (15.980) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία
γ) η από τους εταίρους Χαρίκλεια Σταματιάδου που κατέχει το 15% της εισφερομένης εταιρικής περιουσίας της Ε.Ε. θα καταθέσει στην συνιστωμένη ανώνυμη εταιρία την εταιρική συμμετοχή της ανερχομένη στο 15% της περιουσίας της ετερόρρυθμης εταιρίας, δηλαδή σε επτά εκατομμύρια είκοσι χιλιάδες (7.020.000) και επιπλέον σε μετρητά τριάντα χιλιάδες (30.000) δρχ. και θα αναλάβει συνολικά επτά χιλιάδες πενήντα (7.050) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία και
δ) η από τους εταίρους Μαρία Τσεπέρκα που κατέχει το 10% της εισφερομένης εταιρικής περιουσίας της Ε.Ε. θα καταθέσει στην συνιστωμένη ανώνυμη εταιρία την εταιρική συμμετοχή της ανερχομένη στο 10% της περιουσίας της ετερόρρυθμης εταιρίας, δηλαδή σε τέσσερα εκατομμύρια εξακόσιες ογδόντα χιλιάδες (4.680.000) και επιπλέον είκοσι χιλιάδες (20.000) δρχ. σε μετρητά και θα αναλάβει συνολικά τέσσερις χιλιάδες επτακόσιες (4.700) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία.
Οι ιδρυτές έχουν την υποχρέωση να καταθέσουν επ΄ονόματι της εταιρίας σε τραπεζικό λογαριασμό και σε μετρητά ολόκληρο το αντίτιμο των άνω μετοχών αμέσως μετά την καταχώρηση στο οικείο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών της διοικητικής απόφασης για τη παροχή άδειας σύστασης της εταιρίας και έγκριση του καταστατικού της.
Προτιθέμενοι κατά τα ανωτέρω οι εμφανισθέντες να μετατρέψουν την ετερόρρυθμη εταιρία τους σε Ανώνυμη Εταιρία, δυνάμει των ευεργετικών διατάξεων του Νόμου 2166/1993 «περί Ανωνύμων Εταιριών» ανέθεσαν στο ορκωτό ελεγκτή Διονύσιο Θεοδωρόπουλο και αυτός προέβη στη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της μετατρεπομένης ετερόρρυθμης εταιρίας και συνέταξε με βάση τον ισολογισμό μετασχηματισμού της 31.12.1996, την από 2 Μαίου 1997 έκθεσή του, η οποία προσαρτάται στο παρόν, οι δε εμφανισθέντες, εταίροι της μετατρεπομένης – μετασχηματιζόμενης ετερόρρυθμης εταιρίας, θα μετέχουν στην ανώνυμη εταιρία κατά ποσοστό 41% ο Ιωάννης Τσεπέρκας, κατά ποσοστό 34% ο Αρίστος Τσεπέρκας, κατά ποσοστό 15% η Χαρίκλεια Σταματιάδου και κατά ποσοστό 10% η Μαρία Τσεπέρκα.
Η έκθεση έχει επί λέξει ως εξής :
ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ : ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε. 106611668

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ

ΕΚΘΕΣΗ

Για την διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της μετατρεπόμενης σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 Ετερόρρυθμης εταιρίας «Ι. ΤΣΕΠΕΡΚΑΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.» με το διακριτικό τίτλο «ΚΟΥΡΟΣ»

Ι. ΕΝΤΟΛΗ ΚΑΙ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε, ύστερα από την με ημερομηνία 3.4.1997 εντολή της ανωτέρω εταιρίας, βάσει του υπό ημερομηνία 28.12.1996 ιδιωτικού συμφωνητικού μεταξύ όλων των εταίρων της Ε.Ε. με την επωνυμία «Ι. ΤΣΕΠΕΡΚΑΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.» το οποίο και επισυνάπτεται με σκοπό τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων αυτής προκειμένου να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρία, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 και με στοιχεία Ισολογισμού μετασχηματισμού της 31.12.1996.

1. ΙΔΡΥΣΗ, ΕΔΡΑ ΚΑΙ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η ετερόρρυθμη εταιρία «Ι. ΤΣΕΠΕΡΚΑΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.» με το διακριτικό τίτλο «ΚΟΥΡΟΣ» ιδρύθηκε με το από 16.3.1982 ιδιωτικό συμφωνητικό συστάσεως ετερορρύθμου εταιρίας, το οποίο καταχωρήθηκε στα βιβλία των εταιριών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αύξοντα αριθμό 5325/1982.

Η εταιρία είχε αρχικά έδρα την Αθήνα – Λεωφόρος Αθηνών 58, η οποία μεταφέρθηκε, με το από 27.10.1995, συμφωνητικό τροποποίησης του καταστατικού που καταχωρήθηκε στα βιβλία εταιριών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αύξοντα αριθμό 16546/13.11.1995, στη Μαλακάσα Αττικής και ειδικότερα στο 1ο χιλιόμετρο της οδού Μαλακάσας – Αυλώνος (παλαιά οδός Αθηνών – Χαλκίδος) όπου στεγάζονται τα γραφεία και το εργοστάσιο της εταιρίας.

Η διάρκεια της εταιρίας λήγει την 31 Δεκεμβρίου 1998 με δυνατότητα παρατάσεως για 10 ακόμη χρόνια.

2. ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Σκοπός της εταιρίας είναι η εκτέλεση διαφημιστικών εργασιών, ήτοι ενδεικτικά : Φωτεινών επιγραφών, νέων αφισών, πανό, επιγραφών επί αυτοκινήτων κ.λ.π. η εκμετάλλευση ταρατσών για τοποθετήσεις επιγραφών και γενικώς κάθε διαφημιστική εργασία στον τύπο, ραδιόφωνο, τηλεόραση, ως επίσης και η εκτέλεση εργολαβικών, ξύλινων κατασκευών με ίδια υλικά και ενδεικτικώς περιπτέρων, εκθέσεων διαφημιστικών stand και συναφών εργασιών.

Προς επίτευξιν του εταιρικού σκοπού η εταιρία μπορεί να συνιστά με άλλα νομικά ή φυσικά πρόσωπα εταιρίες κάθε τύπου και ακόμη να αντιπροσωπεύει οίκους του εξωτερικού.

3. ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχονταν αρχικά σε 200.000 δραχμές και μετά από τις διαδοχικές αυξήσεις που έγιναν ανέρχεται την 31.12.1996 σε 46.800.000 δραχμές στο οποίο συμμετέχουν οι εταίροι της εταιρίας κατά τα εξής ποσά και ποσοστά: 1) ομόρρυθμος εταίρος Ι. Τσεπέρκας ποσοστό 41% δρχ. 19.188.000, 2) ομόρρυθμος εταίρος Α. Τσεπέρκας ποσοστό 34% δρχ. 15.912.000, 3) ετερόρρυθμος εταίρος Χ. Σταματιάδου ποσοστό 15% δρχ. 7.020.000, 4) ετερόρρυθμος εταίρος Μ. Τσεπέρκα ποσοστό 10% δρχ. 4.680.000.

4. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ – ΕΚΠΡΟΣΩΠΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Η διαχείριση και η εκπροσώπηση της εταιρίας ασκείται από τον Ομόρρυθμο Εταίρο Ιωάννη Τσεπέρκα.

5. ΤΗΡΗΘΕΝΤΑ ΒΙΒΛΙΑ

Η εταιρία τηρεί Γ΄κατηγορίας βιβλία του Κώδικα Βιβλίων και Στοιχείων (Κ.Β.Σ.) στα οποία βασίστηκε η σύνταξη της εκθέσεως μας αυτής και τα οποία αναλυτικά έχουν ως εξής :

- Βιβλίο Αποθήκης Θεώρηση 6372/17.10.1996 Δ.Ο.Υ. ΑΓΙΟΥ ΣΤΕΦΑΝΟΥ.
- Γενικό Καθολικό Θεώρηση 7090/18.12.1996 Δ.Ο.Υ. ΑΓΙΟΥ ΣΤΕΦΑΝΟΥ.
- Ημερολόγιο Γενικής Λογιστικής Θεώρηση 7091/18.12.1995 Δ.Ο.Υ. ΑΓΙΟΥ ΣΤΕΦΑΝΟΥ.
- Βιβλίο Παραγωγής Κοστολογίου Θεώρηση 6582/30.10.1996 Δ.Ο.Υ. ΑΓΙΟΥ ΣΤΕΦΑΝΟΥ.
- Βιβλίο Παγίων Στοιχείων Θεώρηση 212/11.1.1996 Δ.Ο.Υ. ΑΓΙΟΥ ΣΤΕΦΑΝΟΥ.
- Βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμών Θεώρηση 7456/28.12.1995 Δ.Ο.Υ. ΑΓΙΟΥ ΣΤΕΦΑΝΟΥ.

- Βιβλίο Επενδύσεων Ειδικών Αφορολόγητων Αποθεματική Θεώρηση 5/34/19.4.1989 Δ.Ο.Υ. ΙΣΤ΄ΑΘΗΝΩΝ.

Τόσο η απογραφή όσο και ο Ισολογισμός της χρήσεως 1996 (1.1-31.12.1996) έχουν καταχωρηθεί στο τηρούμενο από την μετατρεπόμενη Εταιρία Βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμών στα φύλλα 1 – 33. Στο συνημμένο Πίνακα παραθέτουμε τον Ισολογισμό της χρήσεως 1996 όπως έχει καταχωρηθεί στο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού.

ΙΙ. ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΗ ΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.1996

Ελέγξαμε τους λογαριασμούς, οι οποίοι περιλαμβάνονται στον συνημμένο Ισολογισμό μετασχηματισμού 31.12.1996 της «Ι. ΤΣΕΠΕΡΚΑΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.» που προβλέπεται από το Νόμο 2166/1993 και βεβαιώνουμε ότι οι επιμέρους λογαριασμοί των λογιστικών βιβλίων απεικονίζονται ορθά στον ανωτέρω ισολογισμό. Αναλυτικά οι λογαριασμοί αυτοί είναι οι εξής :

ΙΙα. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

Αξία κτήσεως 31.12.1996	Δρχ. 7.731.584
Μείον : Αποσβέσεις μέχρις 31.12.1996	// 3.129.069
Αναπόσβεστη αξία 31.12.1996	// 4.602.515

Το ανωτέρω ποσό αφορά αμοιβές μελετών μηχανικών για την έκδοση οικοδομικής αδείας του ανεγειρομένου Βιομηχανικού κτιρίου, ιδιοκτησίας της εταιρίας στο Δήμο Μεταμόρφωσης Αττικής, που αποσβένονται τμηματικά και ισόποσα μέσα σε μία πενταετία.

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1. Γήπεδα - Οικόπεδα

Αξία κτήσεως 31.12.1996	Δρχ. 95.131.324

Πρόκειται για τα κατωτέρω περιγραφόμενα δύο οικόπεδα κυριότητας της εταιρίας συνολικής εκτάσεως 2.952,86 τ.μ. ευρισκόμενα στο Δήμο Μεταμόρφωσης Αττικής, εντός του υπ΄αριθμ. 242 οικοδομικού τετραγώνου και επί των οδών Μεσολογγίου, Πιερίας και Ποσειδώνος στα οποία έχει αναγερθεί από την εταιρία Βιομηχανικό κτιρίο (πέντε ορόφων με ένα υπόγειο) για το οποίο αναφερόμαστε αναλυτικά κατωτέρω στο λογαριασμό «Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές».

- Το πρώτο οικόπεδο εκτάσεως 2.169,03 τ.μ. περιήλθε στην κυριότητα της εταιρίας με το υπ΄αριθμ. 2325/23.3.1990 συμβόλαιο του Συμβολαιογράφου Αθηνών Αποστόλου Νικολάου Παρλιάρου.
- Το δεύτερο οικόπεδο 783,83 τ.μ. αποκτήθηκε με το υπ΄αριθμ. 23419/2.4.1991 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Κηφισίας Ουρανίας Δημητρίου Γουλανδρή – Μαστραποστόλη.

Η συνολική αξία των ανωτέρω δύο ακινήτων κατά την 31.12.1996 όπως έχει διαμορφωθεί από τις αρχικές αξίες αγοράς πλέον της υπεραξίας που προέκυψε από τις αναπροσαρμογές που έγιναν σύμφωνα με το Ν. 2065/1992 στις 31.12.1992 και στις 31.12.1996 ανέρχεται σε 95.131.324.

3. Κτίρια και Τεχνικά έργα

Αξία κτήσεως		Δρχ. 58.830
Μείον : Αποσβέσεις μέχρι 31.12.1996	//	58.830
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.1996	//	0

Αφορά εγκαταστάσεις κτιρίων που έχουν αποσβεσθεί πλήρως.

4. Μηχανήματα – τεχνικές εγκαταστάσεις και λοιπός μηχανολογικός εξοπλισμός.

Αξία κτήσεως		Δρχ. 181.408.027
Μείον : Αποσβέσεις μέχρι 31.12.1996	//	86.589.968
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.1996	//	94.818.059

Το ανωτέρω ποσό αντιπροσωπεύει την αξία μηχανημάτων, τεχνικών εγκαταστάσεων, καλουπιών και λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού της εταιρίας.
Τα πάγια αυτά, επί των οποίων έχουν διενεργηθεί οι προβλεπόμενες από το Π.Δ. 88/1973 αποσβέσεις, έχουν απογραφεί ανά κατηγορία στα φύλλα 1 και 2 του βιβλίου απογραφών και ισολογισμών και αναλυτικά δε έχουν καταχωρηθεί στο Μητρώο Παγίων Στοιχείων.

5. Μεταφορικά μέσα

Αξία κτήσεως		Δρχ. 45.324.820
Μείον : Αποσβέσεις μέχρι 31.12.1996	//	14.629.623
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.1996	//	30.695.197

Πρόκειται για αξία μεταφορικών μέσων της εταιρίας επί των οποίων έχουν διενεργηθεί οι προβλεπόμενες από το Π.Δ. 88/1973 αποσβέσεις. Στο βιβλίο απογραφών και ισολογισμών έχουν καταγραφεί, στα φύλλα 2 και 3, κατά κατηγορίες ενώ ανάλυση αυτών ανά είδος υπάρχει στο Μητρώο Παγίων Στοιχείων.

Κατωτέρω προβαίνουμε σε αναλυτική περιγραφή των μεταφορικών μέσων.

Περιγραφή μεταφορικού μέσου	Κτήσεως	Αποσβεσθείσα	Αναπόσβεστη
- Φορτηγό αυτοκίνητο SKODA αρ. κυκλ. YEI 5763 αρ. πλ. TMBDEA 200R5038514 αρ. Κιν. 1887649781135, HP 9	1.347.458	808.475	538.983
- Φορτηγό αυτοκίνητο SKODA αρ. κυκλ. YEI 5764 αρ. πλ. TMBDEA 200R5038468 αρ. Κιν. 1884066781135, HP 9	1.347.458	808.475	538.983
- Φορτηγό αυτοκίνητο VW TARO, αρ. κυκλ. YEM 7303, αρ. πλ. WV2ZZZZAZRHOO1666 αρ. κιν. 2YO788798 HP 13	2.325.584	1.007.750	1.317.834
- Φορτηγό αυτοκίνητο MERCEDES, αρ. κυκλ. YBZ 3185, αρ. πλ. 61136810533072, αρ. κιν. 6169130000070, HP 17	2.301.460	2.301.459	1
- Φορτηγό αυτοκίνητο MERCEDES, αρ. κυκλ. YAX 3139, αρ. πλ. 38101714422626, αρ. κιν. 4433, HP 34	1.200.000	1.199.999	1
- Φορτηγό αυτοκίνητο MERCEDES, αρ. κυκλ. YBM 7026, αρ. πλ. 67300315103039, αρ. κιν. 36490710000476, HP 24	3.000.000	2.999.999	1
- Φορτηγό αυτοκίνητο V.W., αρ. κυκλ. YEN 1465 αρ. πλ. WV2ZZZ25ZKH 117675, αρ. κιν. Dz 061623, HP 15	1.400.000	583.333	816.667
- Φορτηγό αυτοκίνητο			

MERCEDES, αρ. κυκλ. YXO 9635, αρ. πλ. WDB6584413315709615, αρ. κιν. 44294410622126, HP 88	7.512.125	62.600	7.449.525
- Λεωφορείο MERCEDES, αρ. κυκλ. YO 2000, αρ. πλ. 58007001243, αρ. κιν. 407901200007737, HP 68	700.000	98.000	602.000
- Επιβατικό αυτοκίνητο V.W. PASSAT, αρ. κυκλ. YBK 7075, αρ. πλ. WVWZZZ31ZLE315603, αρ. κιν. 1800018, CC 1781 HP 12	4.320.000	1.857.600	2.462.400
- Επιβατικό αυτοκίνητο BMW, αρ. κυκλ. YAP 8034, αρ. πλ. WBAAK510509740, αρ. κιν. 256E1845174, CC 1573 HP 17	1.796.904	449.225	1.347.679
- Επιβατικό αυτοκίνητο AUDI A4, αρ. κυκλ. YEO 6833, αρ. πλ. WAUZZZ8DZSA082499, αρ. κιν. ADPO30568, CC 1595 HP 11	7.784.500	1.479.055	6.305.445
- Επιβατικό αυτοκίνητο HYUNDAI ACCENT, αρ. κυκλ. YXO 7098, αρ. πλ. KMHVD31NPTU156643, αρ. κιν. G4EKJ774823, CC 1495 HP 10	4.032.401	201.625	3.830.776
- Επιβατικό αυτοκίνητο TOYOTA COROLLA, αρ. κυκλ. YOO 6507, αρ. πλ. JT172EEA1080000204, αρ. κιν. 4EO427558, CC1332 HP 9	3.350.000	134.000	3.216.000
- Δίκυκλο PIAGGIO SFERA, αρ. κυκλ. YZM 0415, αρ. πλ. NS81T0082915, αρ. κιν. NS81M84924, CC 75 HP 1	347.000	138.800	208.200
- Δίκυκλο YAMAHA, αρ.κυκ. NT1377, αρ. πλ. 22F –			

1003594 αρ. κιν 22F	133.620	133.619	1
- Δίκυκλο ΥΑΜΑΗΑ, αρ.κυκ. ΝΤ956 αρ. πλ. 221300950, αρ. κιν. 22F.	129.310	129.309	1
- Ανυψωτικό (κλαρκ) ΤΟΥΟΤΑ	1.950.000	97.500	1.852.500
Σύνολο	45.324.820	14.629.623	30.695.197

6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός

Αξία κτήσεως	Δρχ.	40.951.467
Μείον: Αποσβέσεις μέχρι 31.12.1996	«	17.760.038
Αναπόσβεστη αξία την 31.12.1996	Δρχ.	23.191.429

Πρόκειται για αξία εξοπλισμού γραφείων (έπιπλα, σκεύη, μηχανές γραφείου, ηλεκτρονικοί υπολογιστές κ.α. είδη) και λοιπού εξοπλισμού της εταιρία (εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών, φωτοτυπικό μηχάνημα κ.λ.π).

Τα πάγια αυτά, επί των οποίων διενεργήθηκαν οι προβλεπόμενες από το Π.Δ. 88/1973 αποσβέσεις, καταχωρήθηκαν περιληπτικά μεν στα φύλλα 3,4 και 5 του βιβλίου απογραφών και ισολογισμών, αναλυτικά δε στο Μητρώο παγίων Στοιχείων.

7. Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση και προκαταβολές

Αξία κτήσεως	Δρχ.	204.696.564

Το παραπάνω ποσό αφορά το μέχρι την 31.12.1996 διαμορφωθέν κόστος κατασκευής του ανεγερθέντος, στη Μεταμόρφωση Αττικής επί του ιδιόκτητου οικόπεδου της Εταιρία

(για το οποίο αναφερθήκαμε ανωτέρω) πενταόροφου βιομηχανικού κτιρίου της εταιρίας με ένα υπόγειο. Το ανωτέρω κτίριο έχει ανεγερθεί νομίμως όπως προκύπτει από την υπ' αριθμ. 710/93 άδεια του πολεοδομικού γραφείου Μενιδίου της Νομαρχίας Αττικής για συνολική έκταση 3.268 Μ2.

ΙΙ. ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΚΑΙ ΑΛΛΕΣ ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ.

2. Συμμετοχές σε λοιπές επιχειρήσεις.

Αξία κτήσεως	Δρχ.	15.426.000

Αφορά συμμετοχή στη θυγατρική KOYROS BULGARIA L.T.D. με έδρα τη ΣΟΦΙΑ ποσοστό 100% (Ατομική Ε.Π.Ε.) στο κεφάλαιο της το οποίο ανέρχεται σε 1.800.000 LEVA.
Η εταιρεία αυτή ιδρύθηκε στις 5.5.1993 με αρχική συμμετοχή 75% στο κεφάλαιο της «Ι. ΤΣΕΠΕΡΚΑΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.» η οποία ύστερα από εξαγορά των μεριδίων των άλλων εταίρων ανήλθε στο 100%.

Αντικείμενο δραστηριότητας και της ανωτέρω εταιρείας είναι η εκτέλεση διαφημιστικών εργασιών οιασδήποτε μορφής.

7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις Δρχ. 4.488.551

Αφορά εγγυήσεις που έχουν δοθεί στη ΔΕΗ και ΕΥΔΑΠ καθώς επίσης και εγγυήσεις ενοικίων εκμισθωθέντων ακινήτων που χρησιμοποιούνται για τις ανάγκες της εταιρείας. Οι ανωτέρω εγγυήσεις είναι αναλυτικά καταχωρημένες στα φύλλα 5 και 6 του βιβλίου απογραφών και ισολογισμών.

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ
Ι. Αποθέματα
4. Πρώτες και βοηθητικές ύλες-Αναλώσιμα υλικά
Ανταλλακτικά και Είδη Συσκευασίας Δρχ. 42.840.841

Αφορά την αξία πρώτων και βοηθητικών υλικών (π.χ. προφίλ αλουμίνια, βινύλιο, στρατζαριστά, κοιλοδοκοί, λαμαρίνες, λάμπες, καλώδια, χρώματα) καθώς και των υλικών συσκευασία (κυρίως χαρτοκιβώτια) που ευρίσκοντο στην αποθήκη της εταιρείας και, ένα μικρό μέρος της ανωτέρω αξίας ήτοι δρχ. 49.303, σε αποθήκες τρίτων.

Τα αποθέματα αυτά, που έχουν καταχωρηθεί αναλυτικά στα φύλλα 6 έως και 22 του βιβλίου απογραφών και ισολογισμών, αποτιμήθηκαν στην κατ΄ είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ τιμής κτήσεως και της τρέχουσας.

Η τιμή κτήσεως, που ήταν και η μικρότερη, προσδιορίσθηκε με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους.

5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων Δρχ. 5.576.485

Πρόκειται για αξία χρεωστικών υπολοίπων λογαριασμών προμηθευτών που προέκυψαν από δοθείσες προκαταβολές έναντι αγορών αποθεμάτων.

Ανάλυση, ανά προμηθευτή, παρατίθεται στο φύλλο 22 του βιβλίου απογραφών και Ισολογισμών.

ΙΙ. Απαιτήσεις

1. Πελάτες Δρχ. 115.594.977

Πρόκειται για απαιτήσεις που έχουν προκύψει από πωλήσεις των αποθεμάτων της εταιρείας σε διάφορους πελάτες.

Οι απαιτήσεις αυτές αφορούν:
- Πελάτες εσωτερικού Δρχ. 106.463.147

- Πελάτες εξωτερικού	Δρχ.	9.131.830
Σύνολο	Δρχ.	115.594.977

Σημειώνεται ότι οι απαιτήσεις σε Ξένο νόμισμα αποτιμήθηκαν σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Β.Σ.

Ανάλυση των απαιτήσεων αυτών παρατίθεται στα φύλλα 22 έως 25 του βιβλίου απογραφών και ισολογισμών.

5. Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις κατά συνδεμένων επιχειρήσεων

Δρχ. 12.781.298

Αφορά απαιτήσεις της εταιρείας από τη θυγατρική της εταιρείας «KOYROS BULGARIA L.T.D.» οι οποίες προέκυψαν από:

- Μη αναληφθέντα	Δρχ.	6.386.098
- Χορηγήσεις δανείου	«	5.000.000
- Τόκοι χορηγηθέντος δανείου	«	1.395.200
Σύνολο	Δρχ.	12.781.298

Σημειώνεται ότι έχει αποδοθεί χαρτόσημο και ο ΟΓΑ χαρτοσήμου ποσοστού 2,4% για το ποσό του ανωτέρω δανείου.

11. Χρεώστες διάφοροι Δρχ. 21.126.652

Το ποσό αυτό αναλύεται:

- Προκαταβολή φόρου εισοδήματος - επόμενης χρήσης (1997)	Δρχ.	16.629.741
- Δοσμένες εγγυήσεις σε ΔΕΗ-ΟΤΕ	Δρχ.	826.539
- Προκαταβολές για κτήσεις παγίων	«	3.120.372
- Αξία μίας (1) μεταχρονολογημένης επιταγής	«	500.000
- Λοιποί χρεώστες	«	50.000
Σύνολο	Δρχ.	21.126.652

Ανάλυση των ανωτέρων παρατίθεται στο φύλλο 26 του βιβλίου απογραφών και ισολογισμών.

12. Λογαριασμοί διαχειρίσεως προκαταβολών και πιστώσεων

Δρχ. 1.718.841

Αφορά χρηματικό ποσό που έχει δοθεί στον εκτελωνιστή Σαρρή Κων/νο (συνεργάτης της εταιρείας) για διεκπεραίωση, για λογαριασμό της εταιρείας, εκτελωνιστικών εργασιών.

IV. Διαθέσιμα

1. Ταμείο Δρχ. 58.833.587

Πρόκειται για το υπόλοιπο του ταμείου στις 31.12.1996
Όπως αυτό αναφέρεται στο βιβλίο Απογραφών και ισολογισμών στο φύλλο 26.

3. Καταθέσεις όψεως Δρχ. 68.553.496

Πρόκειται για υπόλοιπα, τα οποία επαληθεύσαμε με τα Extraits, των Τραπεζών, των εξής λογαριασμών όψεως:

-ALFA Τράπεζα Πίστεως αρ. λογ.		
106-00-2320-001064	Δρχ.	22.609.723
-XIOSBANK, αρ. λογ.		
1001-505792-301	«	615
-ALFA Τράπεζα Πίστεως αρ. λογ.		
106-03-50001-000073	«	45.943.158 (2)
Σύνολο	Δρχ.	68.553.496

(1) Η συμφωνία με το αντίστοιχο υπόλοιπο της Extrait της Τράπεζας έγινε αφού λάβαμε υπόψη και τους δικαιολογημένους ετεροχρονισμούς.
(2) Ο λογαριασμός αυτός αφορά καταθέσεις σε DEM, το υπόλοιπο του οποίου ήταν DEM 289.875,49.

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επόμενων χρήσεων Δρχ. 177.896

Αναλύεται στα έξοδα επομένων χρήσεων:

-Ασφάλιστρα	Δρχ.	159.164
-Συνδρομές	«	18.732
Σύνολο	Δρχ.	177.896

ΙΙ. β. ΠΑΘΗΤΙΚΟ (Υποχρεώσεις)

Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

2. Λοιπές προβλέψεις Δρχ. 29.133.403

Αφορά το σχηματισμένο, μέχρι 31.12.1996, ποσό πρόβλεψης για απόσβεση επισφαλών απαιτήσεων που έχει υπολογισθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 31 παρ. 1 περ. (θ) του Ν. 2238/1994.

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
2. Δάνεια Τραπεζών Δρχ. 78.955.311

Πρόκειται για υπόλοιπο, τα οποία επαληθεύσαμε με τα Extraits των Τραπεζών, των εξής λογαριασμών χορηγήσεων.

-ALPHA Τράπεζα Πίστεως, αρ. λογ. 106-00-2015-001738	Δρχ.	12.977.434
-ALPHA Τράπεζα Πίστεως, αρ. λογ. 106-00-2015-001906	«	8.576.957
-ALPHA Τράπεζα Πίστεως, αρ. λογ. 106-03-2015-001014	«	57.400.920
Σύνολο	Δρχ.	78.955.311

*Αντιπροσωπεύει την αξία χορηγηθέντος ποσού DEM 360.000. Σημειώνεται ότι η υποχρέωση αυτή αποτιμήθηκε με βάση την τιμή πώλησης του DEM της 31.12.1996.

ΙΙ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Προμηθευτές Δρχ. 72.592.202

Πρόκειται για υποχρεώσεις προς προμηθευτές που προέκυψαν από εισροές της εταιρείας και διακρίνονται σε:

- Προμηθευτές εσωτερικού	Δρχ.	64.943.359
- Προμηθευτές εξωτερικού	«	7.648.843
Σύνολο	Δρχ.	72.592.202

Σχετικά με τις υποχρεώσεις σε ξένο νόμισμα (Ξ.Ν.) διαπιστώσαμε ότι αυτές αποτιμήθηκαν με βάση την τιμή πώλησης του Ξ.Ν. κατά την 31.12.1996. Ανάλυση των προμηθευτών παρατίθεται στα φύλλα 3 έως 6 του βιβλίου απογραφών και ισολογισμών.

2α. Επιταγές πληρωτές Δρχ. 67.204.398

Αφορά αξία μεταχρονολογημένων επιταγών που έχει εκδώσει η εταιρεία και παρέδωσε σε προμηθευτές της έναντι υποχρεώσεων της προς αυτούς. Οι επιταγές αυτές παρατίθενται αναλυτικά στα φύλλα 6, 7 και 8 του βιβλίου απογραφών και ισολογισμών.

3. Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων Δρχ. 51.104.708

Αφορά υπόλοιπο τραπεζικού δανείου που έχει λάβει η εταιρεία, για κεφάλαιο κίνησης, από την ALPHA Τράπεζα Πίστεως (Αρ. λογ. 106-00-2015-001957). Το υπόλοιπο αυτό επαληθεύσαμε με το Extrait της Τράπεζας.

4. Προκαταβολές πελατών Δρχ. 2.996.120

Πρόκειται για ποσά προκαταβολών πελατών της εταιρείες που τα κατέβαλαν έναντι παραγγελιών τους. Ανάλυση αυτών παρατίθεται στο φύλλο 8 του βιβλίου απογραφών και ισολογισμών.

5. Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη Δρχ. 53.179.221

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού που αφορά μη ληξιπρόθεσμες κατά την 31.12.1996 υποχρεώσεις της εταιρείας προς το Ελληνικό Δημόσιο, οι οποίες εξοφλούνται κανονικά στην επόμενη χρήση και αναλύονται ως εξής:

- Φ.Π.Α. Δεκεμβρίου 1996	Δρχ	1.160.965
- Φ.Μ.Υ. Προσωπικού Δ τριμήνου 1996	«	3.465.847
- Χ.Μ.Υ. «	«	859.960
- Φόρος Αμοιβών Ελευθέρων Επαγγελματιών Δ τριμήνου 1996	«	1.129.405
- Φόρος εισοδήματος χρήσεως 1996 και προκαταβολή φόρου εισοδήματος χρήσεως 1997	«	44.811.057
- Φόρος Αμοιβών Εργολάβων	«	60.420
- Φόρος Υπεραξίας Παγίων	«	1.691.567
Σύνολο	Δρχ.	53.179.221

6. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί Δρχ. 13.997.657

Πρόκειται για τρέχουσες υποχρεώσεις προς το ΙΚΑ και λοιπούς οργανισμούς κύριας και επικουρικής ασφάλισης.
Συγκεκριμένα οφείλεται:

- Προς το ΙΚΑ, από εισφορές μηνός Δεκεμβρίου 1996 και Δώρου Χριστουγέννων 1996, ποσό Δρχ. 13.595.200
- Προς το ΤΣΜΕΔΕ, εισφορές ως άνω, ποσό « 136.519
- Προς το Ε.Τ.Ε.Μ. « « « « 265.938

Σύνολο Δρχ. 13.997.657

Τα ανωτέρω ποσά καταβλήθηκαν εμπρόθεσμα εντός του 1997.

10. Μερίσματα πληρωτέα Δρχ. 156.864.176

Στον ανωτέρω λογαριασμό εμφανίζονται κατά την 31.12.1996 τα οφειλόμενα στους εταίρους φορολογηθέντα κέρδη των χρήσεων 1995 – 1996 που αναλύονται ως εξής:

- Χρήσεως 1995	Δρχ.	33.692.337
- Χρήσεως 1996	«	123.171.839
Σύνολο	Δρχ.	156.864.176

Οι υποχρεώσεις αυτές παρατίθενται αναλυτικά κατά εταίρο στο φύλλο 9 του βιβλίου απογραφών και ισολογισμών.

11. Πιστωτές Διάφοροι Δρχ. 9.480.307

Στο λογαριασμό αυτό εμφανίζονται οι κατωτέρω υφιστάμενες κατά την 31.12.1996 υποχρεώσεις της εταιρείας που αναλύονται ως εξής:

- Οφειλόμενες υποχρεώσεις προς τον εταίρο ΤΣΕΠΕΡΚΑ ΙΩΑΝΝΗ από διαχείριση προκαταβολών	Δρχ.	2.392.670
- Ειδικές δαπάνες εξαγωγών	«	4.509.097
- Οφειλόμενες στην ΙΟΝΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ασφαλιστικές εισφορές (Ι.Κ.Α. Οικοδομικών εργασιών)	«	105.398
- Οφειλόμενη υποχρέωση στον ΑΡΓΥΡΑΚΗ ΔΗΜΗΤΡΙΟ από την εξαγορά του μεριδίου του «KOYROS BULGARIA»	«	2.313.900
- Οφειλόμενες αποδοχές (ΜΟΥΖΜΑΖ επίδομα αδείας)	«	159.242
Σύνολο	Δρχ.	9.480.307

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

2. Έξοδα χρήσεως δουλεμένα	Δρχ.	1.685.853

Πρόκειται για έξοδα που ανήκουν στη χρήση 1996 (και επιβάρυναν τα αποτελέσματα χρήσεως) αλλά δεν πληρώθηκαν μέσα σ' αυτήν, γιατί δεν ήταν στο τέλος της χρήσεως απαιτητά από τους δικαιούχους.

Ανάλυση αυτών παρατίθεται στο φύλλο 9 του βιβλίου απογραφών και ισολογισμών.

ΙΙΙ. ΚΑΘΑΡΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Κατόπιν των προεκτεθέντων η Καθαρή Λογιστική Θέση της Εταιρείας «Ι. ΤΣΕΠΕΡΚΑΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.» κατά την 31.12.1996 προσδιορίζεται ως εξής:

Λογιστική αξία περιουσιακών στοιχείων Ενεργητικού	Δρχ.	800.253.712
Μείον: Λογιστική αξία υποχρεώσεων Παθητικού	«	537.193.356
Λογιστική αξία (καθαρή θέση)	«	263.060.356

Η Λογιστική Καθαρή θέση της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

Α.Ι.1 Κεφάλαιο	Δρχ.	46.800.000
Α.ΙΙ.2 Διαφορές αναπροσαρμογής	«	33.831.324
Α.ΙV.5 Αφορολόγητα αποθεματικά	«	182.429.032
Σύνολο	Δρχ.	263.060.356

IV. ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ – ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

1) Ύστερα από τα ανωτέρω αναλυτικώς εκτεθέντα προκύπτει ότι η Ετερόρρυθμη Εταιρία «Ι. ΤΣΕΠΕΡΚΑΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.» με διακριτικό τίτλο «ΚΟΥΡΟΣ» έχει όλες τις προϋποθέσεις που

προβλέπουν οι σχετικές διατάξεις του Ν. 2166/1993 για τη μετατροπή της σε Ανώνυμη Εταιρεία, δηλαδή:
- Τηρεί λογιστικά βιβλία Γ΄ κατηγορίας του Κ.Β.Σ. (Π.Δ. 186/1992)
- Έχει συντάξει περισσότερους από μιας χρήσεως Ισολογισμούς.
Ο Ισολογισμός της 31.12.1996 παρατίθεται στον συνημμένο πίνακα.

2) Η ανωτέρω λογιστική κατάσταση, συντάχθηκε σύμφωνα με τα οριζόμενα στο γενικό Λογιστικά Σχέδιο και οι λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων, που εμφανίζονται σ΄ αυτή τη λογιστική κατάσταση, είναι καταχωρημένες στο θεωρημένο Βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού της μετατρεπόμενης Ετερόρρυθμης Εταιρίας «Ι. ΤΣΕΠΕΡΚΑΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.» (φύλλο 1 – 33).

3) Το ύψος της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της μετατρεπομένης ετερόρρυθμης εταιρίας «Ι. ΤΣΕΠΕΡΚΑΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.» την 31.12.1996 ανέρχεται, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 2166/1993 σε δρχ. 263.060.356 ποσό που αποτελεί την καθαρή λογιστική θέση της εταιρίας κατά τη χρονολογία αυτή.

4) Ο έλεγχός μας για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρίας, που αναλυτικά περιγράφουμε στην παρούσα έκθεση, έγινε σύμφωνα με τα καθιερωμένα ελεγκτικά πρότυπα και εφαρμόσθηκαν οι ελεγκτικές διαδικασίες που κρίναμε κατάλληλες για το σκοπό του συγκεκριμένου ελέγχου.

Αθήνα, 2 Μαίου 1997

Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ

ΔΙΟΝΥΣΙΟΣ ΘΕΟΔΩΡΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε. 106611668

Άρθρο 36

Σύνθεση πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από τους κ.κ. **1) ΙΩΑΝΝΗ ΤΣΕΠΕΡΚΑ** του Χαραλάμπους και της Μαρίας, βιοτέχνη, που γεννήθηκε στην Ποταμιά Αρκαδίας το 1952 και κατοικεί στην Κηφισιά Αττικής οδός Εσπέρου αρ. 87^{Α} (αριθμός Δ.Τ. Θ 713123/1967 του Αστυνομικού Τμήματος Αιγάλεω), **2) ΧΑΡΙΚΛΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΑΔΟΥ** του Ιωάννη και της Έλλης, σύζυγος Ιωάννου Τσεπέρκα, που γεννήθηκε στην Αθήνα το 1955 και κατοικεί στην Κηφισιά Αττικής οδός Εσπέρου αρ. 87^{Α} (αριθμός Δ.Τ. Ι 331608/1973 του Παρ/τος Ασφαλείας Κηφισιάς),
3) ΑΡΙΣΤΟ ΤΣΕΠΕΡΚΑ του Χαραλάμπους και της Μαρίας, βιοτέχνη, που γεννήθηκε στην Ποταμιά Αρκαδίας το 1950 και κατοικεί στα Βριλήσσια Αττικής οδός Δωδεκανήσου αρ. 29 (κάτοχος του με αριθμό Μ 112486 διαβατηρίου που εκδόθηκε στις 27.3.1996 από τη Νομαρχία Δυτικής Αττικής), **4) ΑΘΑΝΑΣΙΟ ΠΑΠΑΘΑΝΑΣΙΟΥ** του Αναστασίου και της Αγγελικής, δικηγόρο, που γεννήθηκε στα Βίλλια Αττικής το 1951 και κατοικεί στην Αθήνα οδός Σόλωνος αρ. 69 (αριθμός Δ.Τ. Ρ 098167/1992 του Τμήματος Ασφαλείας Χολαργού), **5) ΝΙΚΟΛΑΟ ΠΑΠΑΔΑΝΙΗΛ** του Ιωάννου

και της Ελισάβετ, λογιστή, που γεννήθηκε στην Ν. Ιωνία Αττικής το 1952 και κατοικεί στην Ν. Ιωνία Αττικής οδός Π. Μελά αρ. 3 (αριθμός Δ.Τ. Λ 1694047/1981 του Αστυνομικού Τμήματος Ν. Ιωνίας). Όλα τα παραπάνω μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν Ελληνική υπηκοότητα και ιθαγένεια. Η θητεία του πρώτου Δ.Σ. ορίζεται μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της, η οποία θα συγκληθεί μέχρι 30.6.1998.

Άρθρο 37

Ελεγκτές της πρώτης χρήσης

Τακτικοί ελεγκτές για την πρώτη εταιρική χρήση διορίζονται οι κ.κ. 1) Γεώργιος Κουτσουβέλης του Δημητρίου και της Αγαθής, που γεννήθηκε στο Πεντάλοφο Αιτωλοακαρνανίας το 1947 κάτοικος Αμαρουσίου, Αττικής, οδός Μ. Αλεξάνδρου αρ. 69, (αριθμός Δ.Τ. Ξ 299739/1986 του Τμήματος Ασφαλείας Αμαρουσίου), οικονομολόγος, πτυχιούχος ΑΣΟΕ με αριθμό αδείας ασκήσεως οικονομολογικού επαγγέλματος από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος 9996045-013 και
2) Παρασκευή Καρκάνη του Ιωάννου και της Χρυσούλας, που γεννήθηκε το 1964 στην Παντάνασσα Λακωνίας και κατοικεί στην Αθήνα οδός Μωραϊτίνη αρ. 1, λογίστρια, (αριθμός Δ.Τ. Ξ 120010/1986 του ΚΣΤ παρ/τος Ασφαλείας Αθηνών) πτυχιούχος ΑΣΟΕ, με αριθμό αδείας ασκήσεως οικονομολογικού επαγγέλματος από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος 9993028428.
Αναπληρωματικοί ελεγκτές για την ίδια εταιρική χρήση διορίζονται οι κ.κ.
1) Ανδρέας Στρατηγόπουλος του Κωνσταντίνου και της Δήμητρας, που γεννήθηκε στον Πειραιά Αττικής το 1956 και κατοικεί στο Χαϊδάρι Αττικής οδός Σουκατζίδη αρ. $2^{α}$ (αριθμός Δ.Τ. Μ 198198/1981 του ΙΑ παρ/τος Ασφαλείας Αθηνών) με αριθμό αδείας ασκήσεως οικονομολογικού επαγγέλματος από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος 9995031618 και
2) Παναγιώτης Κασνάκης του Γεωργίου και της Αικατερίνης, που γεννήθηκε Ρύμνιο Κοζάνης το 1951 και κατοικεί στην Λυκόβρυση Αττικής οδός Δαβάκη αρ. 1, λογιστής, πτυχιούχος ανωτάτης Βιομηχανικής Σχολής Πειραιώς λήψη πτυχίου έτος 1978 με αριθμό αδείας ασκήσεως οικονομολογικού επαγγέλματος από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος 9994004488 (αριθμός Δ.Τ. Λ 170166/1979 του Π.Α. Ηρακλείου Αττικής).

Όλοι οι παραπάνω ελεγκτές είναι πτυχιούχοι ελληνικών Πανεπιστημίων οικονομικών επιστημών και ελληνικής υπηκοότητας και ιθαγένειας και έχουν τα από το νόμο προβλεπόμενα προσόντα.
Η αμοιβή καθενός που θα χρησιμοποιηθεί ορίζεται σε πενήντα χιλιάδες (50.000) δρχ. απαλλαγμένη κρατήσεων.

Άρθρο 38

Μεταξύ των ανωτέρω εισφερομένων κατά τη μετατροπή της ως άνω ετερόρρυθμης εταιρίας στην δια του παρόντος συνιστώμενη ανώνυμη εταιρία είναι και τα εξής περιουσιακά στοιχεία :
Α. Ένα ακίνητο δηλ. δύο όμορα οικόπεδα, που έχουν συνενωθεί εν τοις πράγμασι σε ένα ενιαίο οικόπεδο, συνολικής εκτάσεως μετά γενομένων ρυμοτομήσεων 2.724,72 μέτρων τετραγωνικών από αρχικό οικόπεδο δύο χιλιάδων εννιακοσίων πενήντα δύο και 0,86 (2.952,86), με το επ΄αυτού βιομηχανικό κτιρίο (πέντε ορόφων με υπόγειο), που βρίσκεται μέσα στο εγκεκριμένο ρυμοτομικό σχέδιο και την περιφέρεια του Δήμου Μεταμόρφωσης Αττικής, στη θέση «ΣΤΡΥΜΟΝΑΡΙ», στο 242 οικοδομικό τετράγωνο και στις οδούς Μεσολογγίου, Πιερίας και Ποσειδώνος.
Το πρώτο οικόπεδο έχει έκταση μέτρα τετραγωνικά δύο χιλιάδες εκατόν εξήντα εννέα και 0,03 (2.169,03), φαίνεται με τα στοιχεία Β1.Β.Γ.Δ.Δ1.Δ2.Ε1.Ε.Ζ.Η.Α.Α1.Β1. στο από Μαρτίου 1990 τοπογραφικό διάγραμμα της πολιτικού μηχανικού Βασιλικής Τζινιέρη, που προσαρτάται στο 23.253/23.3.1990 συμβόλαιο του συμβολαιογράφου Απόστολου Παρλιάρου και συνορεύει κατά το σχεδιάγραμμα τούτο σε πλευρά Ε1.Δ2.Δ1 μήκους μέτρων είκοσι δύο και 0,45 (22,45) με τη διανοιγόμενη οδό Ποσειδώνος, σε πλευρά Δ1.Δ.Γ.Β.Β1 μέτρων ογδόντα οκτώ και 0,24 (88,24) μερικά με την οδό Ποσειδώνος, μερικά με ιδιοκτησία Μπόρση και μερικά με διανοιγόμενη οδό Μεσολογγίου, σε πλευρά Β1.Α1 μήκους μέτρων είκοσι πέντε και 0,70 (25,70) με διανοιγόμενη οδό Μεσολογγίου και σε πλευρά Α1.Α.Η.Ζ.Ε.Ε1 μήκους μέτρων ογδόντα εννέα και 0,07
(89,07) μερικά με διανοιγόμενη οδό Μεσολογγίου και με ιδιοκτησία Κουρλιμπίνη και Αλεξανδροπούλου και με διανοιγόμενη οδό Ποσειδώνος. Το οικόπεδο αυτό ΠΕΡΙΗΛΘΕ στην μετατρεπομένη – μετασχηματιζόμενη ετερόρρυθμη εταιρία με το με αριθμό 23.253/23.3.1990 συμβόλαιο του συμβολαιογράφου Αθηνών Αποστόλου Παρλιάρου νόμιμα μεταγραμμένο στα βιβλία μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Ν. Ιωνίας στον τόμο 180 και
με αριθμό 352. Το δεύτερο οικόπεδο μέτρων τετραγωνικών επτακοσίων ογδόντα τριών και 0,83 (783,83), συνορεύει βορειοανατολικά σε πλευρά μήκους μέτρων εβδομήντα επτά και 0,42 (77,42) με το παραπάνω περιγραφόμενο οικόπεδο της μετατρεπομένης – μετασχηματιζόμενης εταιρίας, νοτιοανατολικά σε πρόσωπο μήκους μέτρων τριών και 0,25 (3,25) με την οδό Ποσειδώνος, νοτιοδυτικά σε πρόσωπο μήκους μέτρων εβδομήντα τεσσάρων και 0,58 (74,58) με την οδό Πιερίας και βορειοδυτικά σε πρόσωπο μήκους μέτρων δέκα οκτώ και 0,18 (18,18) με την οδό Μεσολογγίου.

Το οικόπεδο ΠΕΡΙΗΛΘΕ στην μετατρεπομένη – μετασχηματιζόμενη εταιρία με το με αριθμό 23.419/2.4.1991 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Κηφισιάς Ουρανίας Δημ. Γουλανδρή – Μαστραποστόλη, νόμιμα μεταγραμμένο στα βιβλία μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Ν. Ιωνίας στον τόμο 194 και με αριθμό 176. Βάσει της υπ΄αριθμόν 710/93 οικοδομικής αδείας της Πολεοδομίας Μενιδίου έχει ανεγερθεί 5 όροφο κτίριο βιοτεχνικών χώρων – γραφείων αποτελούμενο από υπόγειο όροφο επιφανείας μέτρων τετραγωνικών χιλίων επτακοσίων τριάντα επτά και 0,34 (1.737,34) ισόγειο όροφο επιφανείας μέτρων τετραγωνικών επτακοσίων δέκα τεσσάρων και 0,11 (714,11), Α όροφο μέτρων τετραγωνικών πεντακοσίων ογδόντα έξη και 0,44 (586,44), Β όροφο μέτρων τετραγωνικών επτακοσίων σαράντα τριών και 0,86 (743,86), Γ όροφο επιφανείας μέτρων τετραγωνικών εξακοσίων εβδομήντα πέντε και 0,95 (675,95), Δ όροφο επιφανείας μέτρων τετραγωνικών πεντακοσίων σαράντα οκτώ και 0,40 (548,40).

Β. 1) Φορτηγό αυτοκίνητο SKODA αρ. κυκλ. ΥΕΙ 5763 αρ. πλ. TMBDEA 200R5038514 αριθμ. κιν. 1887649781135, ΗΡ 9

2) Φορτηγό αυτοκίνητο SKODA, αρ. κυκλ. ΥΕΙ 5764 αρ. πλ. TMBDEA 200R5038468 αριθμ. κιν. 1884066781135, ΗΡ 9

3) Φορτηγό αυτοκίνητο VW TARO, αριθμ. κυκλ. ΕΜ 7303, αρ. πλ. WV2ZZZZAZRHOO1666 αριθμ. κιν. 2ΥΟ788798 ΗΡ 13

4) Φορτηγό αυτοκίνητο MERCEDES, αριθμ. κυκλ. ΥΒΖ 3185, αρ. πλ. 16136810533072, αριθμ. κιν. 6169310000070, ΗΡ 17

5) Φορτηγό αυτοκίνητο MERCEDES, αριθμ. κυκλ. ΥΑΧ 3139, αρ. πλ. 3810174422626, αριθμ. κιν. 4433, HP 34

6) Φορτηγό αυτοκίνητο MERCEDES, αριθμ. κυκλ. ΥΒΜ 7026, αρ. πλ. 6730031510039, αριθμ. κιν. 36490710000476, HP 24

7) Φορτηγό αυτοκίνητο V.W., αριθμ. κυκλ. ΥΕΝ 1465, αρ. πλ. WV2ZZZ25ZKH 117675, αριθμ. κιν. Dz 061623, HP 15

8) Φορτηγό αυτοκίνητο MERCEDES, αριθμ. κυκλ. ΥΧΟ 9635, αρ. πλ. 580070012473, αριθμ. κιν. 44294410622126, HP 88

9) Λεωφορείο MERCEDES, αριθμ. κυκλ. ΥΟ 2000, αρ. πλ. 58007001243, αριθμ. κιν. 407901200007737, HP 68

10) Επιβατικό αυτοκίνητο V.W. PASSAT, αριθμ. κυκλ. ΥΒΚ 7075, αρ. πλ. WVWZZZ31ZLE315603, αριθμ. κιν. 1800018 CC 1781, HP 12

11) Επιβατικό αυτοκίνητο BMW, αριθμ. κυκλ. ΥΑΡ 8034, αρ. πλ. WBAAK510509740, αριθμ. κιν. 256E1845174 CC 1573, HP 17

12) Επιβατικό αυτοκίνητο AUDI A4, αριθμ. κυκλ. ΥΕΟ 6833, αρ. πλ. WAUZZZ8DZSA082499, αριθμ. κιν. ADPO305678 CC 1595, HP 11

13) Επιβατικό αυτοκίνητο HUINDAI ACCENT, αριθμ. κυκλ. ΥΧΟ 7098, αρ. πλ. KMHVD31NPTU 156643, αριθμ. κιν. G4EKJ774823 CC 1495, HP 10

14) Επιβατικό αυτοκίνητο TOYOTA COROLLA, αριθμ. κυκλ. ΥΟΟ 6507, αρ. πλ. T172EEA1080000204, αριθμ. κιν. 4EO427558 CC 1332, HP 9

15) Δίκυκλο PIAGGIO SFERA , αριθμ. κυκλ. ΥΖΜ 0414, αρ. πλ. NS71T0078797, αριθμ. κιν. NS81M0080309, HP 1

16) Δίκυκλο PIAGGIO SFERA , αριθμ. κυκλ. ΥΖΜ 0415, αρ. πλ. NS71T0082915, αριθμ. κιν. NS1M84924 CC 75, HP 1

17) Δίκυκλο ΥΑΜΑΗΑ , αριθμ. κυκλ. ΝΤ 1377, αρ. πλ. 22F

18) Δίκυκλο ΥΑΜΑΗΑ , αριθμ. κυκλ. , αρ. πλ. 221300950, αριθμ. κιν. 22F

19) Ανυψωτικό (κλαρκ) ΤΟΥΟΤΑ

Όλα τα παραπάνω αυτοκίνητα περιήλθαν στην ετερόρρυθμη με νόμιμες άδειες κυκλοφορίας του Υπουργείου Συγκοινωνιών.

Όλα τα περιουσιακά στοιχεία της μετατρεπομένης ετερόρρυθμης εταιρίας που αναφέρονται στην έκθεση του παραπάνω ορκωτού ελεγκτή, καθώς και οποιοδήποτε άλλο περιουσιακό στοιχείο αυτής εισφέρονται και μεταβιβάζονται ΑΥΤΟΔΙΚΑΙΩΣ κατά νόμο όπως αυτά αναφέρονται στον ισολογισμό και την έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή και στο παρόν κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή στην δια του παρόντος συνιστώμενη ανώνυμη εταιρία με όλα της τα επ΄αυτών και εξ αυτών δικαιώματα προσωπικά και πραγματικά και τις συναφείς αγωγές, αξιώσεις και ενστάσεις της, μεταξύ

των οποίων και οι περί νομής αγωγές αυτής και των δικαιοπαρόχων της και αποκαθιστά και αναγνωρίζει αυτήν (την εκ μετατροπής συνιστώμενη ανώνυμη εταιρία) τέλεια και αποκλειστική κυρία, νομέα και κάτοχό τους, ακόμα δε εισφέρονται και μεταβιβάζονται αυτά ελεύθερα από κάθε βάρος, χρέος, προικώο και κληρονομικό δίκαιο, οφειλή δημοσίων και δημοτικών φόρων και τελών κυκλοφορίας, λεία πολέμου, δασμούς τελωνείου, κάθε είδους αυτοκινητικού ατυχήματος, δικαίωμα από φιλονικία, διένεξη, αμφισβήτηση, διεκδίκηση και από κάθε γενικά νομικό ελάττωμα εκτός από τις υφιστάμενες προσημειώσεις υποθήκης υπέρ της ALPHA Τράπεζας Πίστεως για χορήγηση δανείων.
Από της καταχωρήσεως του καταστατικού και της εγκριτικής του πράξης στο μητρώο Ανωνύμων Εταιριών της αρμόδιας εποπτεύουσας Αρχής, όλα τα περιουσιακά στοιχεία της ετερόρρυθμης εταιρίας εισφέρονται και μεταβιβάζονται αυτοδικαίως στην συνιστώμενη από μετατροπή Ανώνυμη Εταιρία, που θα μπορεί να δικαιούται να τα κατέχει, νέμεται και διαθέτει κατά πλήρες και αποκλειστικό κυριότητας δικαίωμα ακόμα και αν κάποια από αυτά ελλιπώς ή καθόλου περιγράφονται στο παρόν.

Επίσης αυτοδικαίως η ανώνυμη εταιρία υπεισέρχεται και υποκαθίσταται, (από της καταχωρήσεως) σε όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της μετατρεπομένης – μετασχηματιζόμενης ετερόρρυθμης εταιρίας και σε όλες τις έννομες σχέσεις και συναλλαγές της με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου, ημεδαπού ή αλλοδαπού και κάθε Δημόσια, Δημοτική, Κοινοτική, Φορολογική ή άλλη Αρχή και σε κάθε Οργανισμό, Επιχείρηση ή Τράπεζα και σε κάθε πιστωτικό Ίδρυμα.
Από της καταχώρησης η με το παρόν συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρία υπεισέρχεται αυτοδικαίως και υποκαθίσταται σε όλα τα δικαιώματα και τις συναφείς υποχρεώσεις της μετατρεπομένης – μετασχηματιζόμενης ετερόρρυθμης εταιρίας που υφίστανται μεταξύ αυτής και οποιουδήποτε φυσικού ή νομικού προσώπου δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, συμβάσεων και συμφωνιών κάθε είδους, ενδεικτικά σε συμβάσεις δανείων, αλληλόχρεους λογαριασμούς με Τράπεζες, λογαριασμούς καταθέσεων σε Τράπεζες, ή πιστωτικά ιδρύματα, συμβάσεις προμηθειών, αντιπροσωπειών, παραγγελιών εργασιακές συμβάσεις, συμβάσεις και συμφωνίες εν γένει με τους πελάτες της μετατρεπομένης – μετασχηματιζόμενης ετερόρρυθμης εταιρίας όπως επίσης και σε κάθε άλλη συμφωνία που δεν αναφέρεται ρητά στο παρόν.
Από την ολοκλήρωση της μετατροπής οι από οποιοδήποτε αιτία νομικές σχέσεις αγωγές, ενστάσεις, ένδικα μέσα και λοιπά δικαιώματα και συναφείς υποχρεώσεις της μετατρεπομένης – μετασχηματιζόμενης ετερόρρυθμης εταιρίας, όπως επίσης και οι μισθωτικές της σχέσεις εισφέρονται και περιέρχονται στην συνιστώμενη από μετατροπή Ανώνυμη Εταιρία, οι δε εκκρεμείς δίκες ενώπιον οποιουδήποτε Δικαστηρίου κάθε βαθμού και δικαιοδοσίας συνεχίζονται αυτοδικαίως από αυτή, χωρίς να επέρχεται από το λόγο αυτό διακοπή της δίκης και χωρίς να απαιτείται δήλωση επαναλήψεώς της.
Από την ολοκλήρωση της μετατροπής οι υφιστάμενες μισθώσεις της μετατρεπομένης – μετασχηματιζόμενης ετερόρρυθμης εταιρίας που αφορούν τα μισθωμένα από αυτή ακίνητα, συνεχίζονται αυτοδικαίως από τη συνιστώμενη με το παρόν ανώνυμη εταιρία, η οποία υπεισέρχεται στο σύνολο των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων που απορρέουν από τα μισθωτήρια συμβόλαια, όπως αυτά ισχύουν σήμερα.
Όλες οι από 1.1.1997 και εντεύθεν μέχρι της καταχώρησης της εγκριτικής απόφασης της εποπτεύουσας Αρχής με το παρόν Καταστατικό ενεργηθείσες ή μέλλουσες να ενεργηθούν εγγραφές στα βιβλία της μετατρεπομένης – μετασχηματιζόμενης ετερόρρυθμης εταιρίας όπως και οι κάθε είδους συναλλακτικές πράξεις και συμβάσεις, καθώς και τα οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν στο διάστημα αυτό θεωρούνται ότι έγιναν για λογαριασμό της με το παρόν συνιστώμενης Ανώνυμης Εταιρίας.

Η παραπάνω μετατροπή τελειούται με την καταχώρηση της απόφασης του Νομάρχη, που εγκρίνει τη μετατροπή αυτή και το καταστατικό της παραπάνω Ανώνυμης Εταιρίας, στο μητρώο ανωνύμων εταιριών της αρμόδιας εποπτεύουσας Αρχής.

Από τις καταχώρησης αυτής όλο το ενεργητικό και παθητικό της μετατρεπομένης – μετασχηματιζόμενης παραπάνω εταιρίας με την επωνυμία «Ι. ΤΣΕΠΕΡΚΑΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.» μεταφέρεται λόγω εισφοράς σε είδος στην ιδρυόμενης δια μετατροπής Ανώνυμη Εταιρία, η οποία αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση, υποκαθίσταται στο σύνολο της περιουσίας και σε όλα εν γένει τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της μετατρεπομένης – μετασχηματιζόμενης εταιρίας, όπως οι τελευταίες αναφέρονται στο από 31.12.1996 Ισολογισμό αυτής και σε όλες τις έννομες σχέσεις αυτής με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου, ημεδαπού ή αλλοδαπού, οποιασδήποτε Δημόσιας, Δημοτικής ή Κοινοτικής Αρχής και οποιουδήποτε Οργανισμού και Τράπεζας, όπως και σε όλες τις πιστωτικές και οποιασδήποτε άλλης φύσεως συμβάσεις μετά παντός τρίτου και οποιασδήποτε Τράπεζας και Οργανισμού. Η Ανώνυμη εταιρία υποκαθίσταται αυτοδίκαια στην κυριότητα, νομή και κατοχή του ακινήτου και των αυτοκινήτων, των άυλων περιουσιακών στοιχείων, μηχανημάτων, κινητών και λοιπών στοιχείων του ενεργητικού της μετατρεπομένης – μετασχηματιζόμενης, δυνάμενη να κατέχει, νέμεται και διαθέτει, όλα αυτά κατά τη βούλησή της και με πλήρες ιδιοκτησίας δικαίωμα, έστω και αν ελλιπώς ή ουδόλως περιγράφηκαν στο παρόν συμβόλαιό μου, άνευ ειδικότερης διατύπωσης ή επανάληψης της πράξης αυτής ή προγενέστερης πράξης, οιουδήποτε τρίτου και οποιασδήποτε Τράπεζας και Οργανισμού και του Δημοσίου.

Από της κατά τα ανωτέρω, τελειώσεως της μετατροπής, οι με οποιονδήποτε και από οποιαδήποτε αιτία νομικές σχέσεις, απαιτήσεις, οποιασδήποτε φύσης δικαιώματα της μετατρεπομένης εταιρίας, όπως και οι πάσης φύσεως αγωγές και ενστάσεις της, μεταβιβάζονται και περιέρχονται στην Ανώνυμη Εταιρία.

Άρθρο 39

Το παρόν συνετάγη βάσει σχεδίου που συνέταξε ο δικηγόρος κ. Αθανάσιος Παπαθανασίου του Αναστασίου, κάτοικος Αθηνών οδός Σόλωνος αρ. 69 (αριθμός μητρώου Δ.Σ.Α. 92498 και Α.Φ.Μ. 6081006) που παρίσταται στη σύνταξη και υπογραφή του παρόντος και υπέγραψε το σχέδιο του καταστατικού με βεβαίωση της υπογραφής του από το Δ.Σ.Α. Εκδόθηκε το με αριθμό Ξ.84120/14.7.1997 γραμμάτιο του Δ.Σ.Α. για ποσό δρχ. 260.00 που προσαρτάται στο παρόν.

Άρθρο 40

1. Το συνολικό ποσό κατά προσέγγιση όλων των δαπανών που απαιτήθηκαν για τη σύσταση της εταιρείας και τη βαρύνουν ανέρχεται σε εννιακόσιες ογδόντα τρεις χιλιάδες τριακόσιες ογδόντα (983.380) (για σύνταξη του συμβολαίου, αμοιβή συμβολαιογράφου, Τ.Ν. και δύο αντίγραφα του δρχ. 253.380, για παράσταση του δικηγόρου δρχ. 260.000, για φόρο συγκέντρωσης κεφαλαίων κατά τα άρθρα 17-31 του Ν. 1676/29.12.1986 δρχ. 470.000 και ατελώς για δημοσίευση στο ΦΕΚ και ΤΑΠΕΤ βάση των διατάξεων του Ν. 2166/1993. Γίνεται μνεία ότι α) το παρόν συνετάγη ατελώς βάση των διατάξεων του Ν. 2166/1993 και ότι η κατά τα προεκτεθέντα μετατροπή της ετερόρρυθμης εταιρείας σε Ανώνυμη Εταιρεία συντελείται με βάση τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 «περί κινήτρων ανάπτυξης

επιχειρήσεων κλπ» σε συνδυασμό και προς τις διατάξεις του άρθρου 67 του Κ.Ν. 2190/1920 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

2. Πρόσωπα που έχουν ενεργήσει στο όνομα αυτής της υπό ίδρυση εταιρείας ευθύνονται για τις πράξεις αυτές απεριόριστα και σε ολόκληρο. Ευθύνεται όμως μόνη η εταιρεία για τις πράξεις που έγιναν ρητά στο όνομά της κατά το ιδρυτικό στάδιο, εάν μέσα σε τρεις μήνες από την απόκτηση της νομική προσωπικότητας ανέλαβε τις υποχρεώσεις που απορρέουν από αυτές τις πράξεις.
Γίνεται μνεία ότι το παρόν απαλλάσσεται από τα τέλη χαρτοσήμου και από κάθε φόρο, εισφορά και δικαίωμα υπέρ του Δημοσίου ή των τρίτων σύμφωνα με τις διατάξεις του Α.Ν. 148/67.

Άρθρο 41

Εξουσιοδότηση

Με το παρόν εξουσιοδοτείται ο κ. Αθανάσιος Παπαθανασίου του Αναστασίου, δικηγόρος, που γεννήθηκε στα Βίλια Αττικής και κατοικεί στην Αθήνα οδός Σόλωνος αρ. 69 (αριθμός Δ.Τ.Ρ.098167/92 του Τ.Α. Χολαργού), ελληνικής ιθαγένειας και υπηκοότητας, να υποβάλλει το καταστατικό αυτό για έγκριση στην κατά τόπο αρμόδια Νομαρχία και να τους εκπροσωπεί στην Αρχή αυτή καθώς και να καταρτίσει και υπογράψει ως αντιπρόσωπος τους συμβολαιογραφικό έγγραφο το οποίο θα αναπληρώνονται οι τυχόν παραλείψεις και θα συμπληρώνονται ή θα τροποποιούνται ελεύθερα οι διατάξεις του καταστατικού κατά την κρίση του. Στο παρόν προσαρτώνται:
1) τα με αριθμούς 3015947/4.6.1997, 3015948/4.6.1997, 3016172/13.6.1997, 3016796/17.7.97 και 3016797/17.7.97 αποδεικτικά φορολογικής ενημερότητας της Δ.Ο.Υ. Αγ. Στεφάνου για χρέη προς το Δημόσιο των εταίρων και της ετερόρρυθμης εταιρείας, 2) υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 81 Ν. 2238/1994 στο όνομα της μετατρεπομένης ετερόρρυθμης εταιρείας που υπέβαλε στη Δ.Ο.Υ. Αγ. Στεφάνου και καταχωρήθηκε από αυτή με αριθμό πρωτ. 9.155/20.6.1997 με την οποία δηλώνουν ότι το ακίνητο στη Μεταμόρφωση δεν της απέφερε εισόδημα όσο διάστημα ήταν κυρία, νομέας και πάντως όχι πέραν της πενταετίας,
3) το σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 32 Ν. 2459/1997 από 24.6.1997 πιστοποιητικό της Δ.Ο.Υ. Αγ. Στεφάνου από το οποίο φαίνεται ότι η μετατρεπόμενη ετερόρρυθμη εταιρεία κατέβαλε τον αναλογούντα φόρο, 4) η με αριθμό πρωτ. 5786/25.6.1997 βεβαίωση του Δήμου Μεταμόρφωσης από την οποία φαίνεται ότι για το ακίνητο στη Μεταμόρφωση Αττικής το τέλος ακίνητης περιουσίας που αναλογούσε καταβλήθηκε και 5) επικυρωμένο αντίγραφο της με αριθμό 710/93 άδειας οικοδομής της Πολεοδομίας Αχαρνών Αττικής και υπεύθυνες δηλώσεις του άρθρου 8 του Ν. 1599/86 υπογραμμένες από τους εμφανισθέντες με τις οποίες δήλωσαν α) ότι δεν έχει αλλάξει η σύμφωνα με την άδεια χρήση της οικοδομής και οι διαστάσεις των κοινοκτήτων και κοινοχρήστων χώρων και β) ότι το ακίνητο αυτό δεν βρίσκεται σε βιότοπο, ρέμα, αιγιαλό, ζώνη παραλίας, αρχαιολογικό χώρο και δημόσιο κτήμα (Ν. 2242/1994). Οι συμβαλλόμενοι υπέβαλαν στη Δ.Ο.Υ. Ν. Φιλαδελφείας τη δήλωση φόρου μεταβίβασης ακινήτου που καταχωρήθηκε από αυτή με αριθμό 662/23.6.1997 και είναι αρνητική σύμφωνα με το Ν. 2166/1993.

Υπενθύμισα στους συμβαλλόμενους τις διατάξεις του Ν.Δ. 1148/1972 «περί τρόπου μεταβιβάσεως εμπραγμάτων δικαιωμάτων περί αυτοκινήτων οχημάτων και μοτοσικλετών» και του Β.Δ. 109/1973 «περί καθορισμού όρων, προϋποθέσεων και διαδικασίας καταχωρήσεων κάθε συμφωνίας μεταβιβάσεως της κυριότητας ή κτήσεως ετέρου εμπράγματου δικαιώματος επί αυτοκινήτων οχημάτων ή μοτοσικλετών στο βιβλιάριο μεταβολών κατοχής και κυριότητας τούτων, ως και περί ακυρώσεως των αδειών κυκλοφορίας αυτών» και την υποχρέωση τους να καταχωρίσουν την παρούσα συμφωνία μεταβιβάσεως στο βιβλιάριο μεταβολών, κατοχής και κυριότητας των παραπάνω οχημάτων και την ακύρωση της άδειας κυκλοφορίας από τις αρμόδιες Υπηρεσίες της Διευθύνσεως Συγκοινωνιών.
Επίσης ως προς το ακίνητο υπενθύμισα στους συμβαλλόμενους τις διατάξεις του Α.Κ. για τη μεταγραφή του συμβολαίου και τις συνέπειες της παράλειψής της, τις διατάξεις του Ν. 1587/50, όπως ισχύει σήμερα, και τις κυρώσεις για την παράβασή τους, τις διατάξεις του από 17.7.23 Ν.Δ., του Ν. 4343/29, του Ν.Δ.690/48, του Ν.651/77, του Ν. 1337/83 και λοιπών διαταγμάτων περί σχεδίου πόλεως και κωμών, όπως επίσης και την ευθύνη και υποχρέωση και των δύο συμβαλλομένων μερών να καταβάλλουν τους φόρους και τα τέλη του πωλουμένου της τελευταίας τριετίας (Ν.4045/1960).

Οι παραπάνω δηλώσεις των συμβαλλομένων καταχωρίστηκαν στο συμβόλαιο αυτό που γράφτηκε σε σαράντα πέντε (45) φύλλα.

Το παρών συμβόλαιο υπεγράφη ως ακολούθως.

Ο Διευθύνων Σύμβουλος — Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ιωάννης Τσεπέρκας — Αρίστος Τσεπέρκας