ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΒΟΙΩΤΙΑΣ
ΓΡΑΦΕΙΟ ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Λ. Κουτσόπετάλου 1
Τ.Κ.: 32131
Πληροφορίες: Π. ΚΑΛΛΙΑΝΤΑΣΗ
Τηλέφωνο: 2261028281
Fax: 2261021347
E-mail: epimviot@otenet.gr

Λιβαδειά,01/06/2018
Αριθ.Πρωτ.: 1182867

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με βάση τις διατάξεις του Εμπορικού Νόμου, της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΠΑΥΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** το διακριτικό τίτλο «**ΠΑΥΛΟΥ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΗ-ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ**» και αριθμό ΓΕΜΗ **13597917000**.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΒΟΙΩΤΙΑΣ
Ανακοινώνει ότι :

Την **01/06/2018** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με ΚΑΚ **1395616,** η υπ' αριθ. 2258/29-05-2018 απόφαση της Αντιπεριφερειάρχη Π.Ε. Βοιωτίας σύμφωνα με την οποία :
Εγκρίθηκε η σύσταση της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΠΑΥΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** εκ μετατροπής από ομόρρυθμη, με αριθμό ΓΕΜΗ **13597917000,** με έδρα το δήμο Λεβαδέων, σύμφωνα με την υπ΄αρ. 9594/22-05-2018 πράξη της συμβολαιογράφου Ευαγγελίας Ευσταθίας Ρέντζου, την από 20-03-2018 έκθεση διαπιστωσης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της μετατρεπόμενης εταιρείας ΠΑΥΛΟΥ ΠΑΓΩΝΑ- ΠΑΥΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΗ Ο.Ε. βάσει ισολογισμού μετασχηματισμού της 31-12-2017, των ορκωτών ελεγκτών λογιστών Δήμο Ν. Πιτέλη και Ανδρέα Γ. Πούρνο, το από 21-12-2017 πρακτικό συνεδρίασης των εταίρων της μετατρεπόμενης Ο.Ε. τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν.2166/1993.

Το καταστατικό της Α.Ε. ακολουθεί συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Με Εντολή Προέδρου

Π. Καλλιαντάση

Κοινοποίηση:

1. ΠΑΥΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
   3 ΧΙΛ.ΛΙΒΑΔΕΙΑΣ-ΑΘΗΝΑΣ 0, 32100, ΛΕΙΒΑΔΙΑ

2. ΠΕ Βοιωτίας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Φίλωνος 35-39, 32131, Λιβαδειά

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

ΑΡΙΘΜΟΣ 9594

ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΟΜΟΡΡΥΘΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ 24.000,00 ΕΥΡΩ

Στη Λιβαδειά, σήμερα στις είκοσι δύο (22) του μηνός Μαΐου του έτους δύο χιλιάδες δεκαοκτώ (2018), ημέρα Τρίτη, στο συμβολαιογραφείο μου, επί της οδού Σοφοκλέους αριθμός 46, ιδιοκτησίας του ακινήτου Σάββα Στιβακτά, ενώπιον εμού της Συμβολαιογράφου και κατοίκου Λιβαδειάς, ΕΥΣΤΑΘΙΑΣ Χριστοδούλου ΡΕΝΤΖΟΥ, συζύγου Εμμανουήλ ΔΑΦΤΣΗ, παρουσιάσθηκαν οι γνωστοί και μη εξαιρούμενοι από το Νόμο:

1) Παγώνα Κωνσταντίνου και Γεωργίας Παύλου, επιχειρηματίας, γεννηθείσα την 2.6.1968 στη Λιβαδειά Βοιωτίας, όπου και κατοικεί (Κορδελιού και Κωνσταντινουπόλεως), κάτοχος του υπ΄αριθμόν δελτίου ταυτότητας Χ 811852/20-8-2003 του ΤΑ Λιβαδειάς, με αριθμό φορολογικού μητρώου της ΔΟΥ Λιβαδειάς 039479702 και

2) Κωνσταντίνος Αθανασίου και Κυριακής Παύλου, επιχειρηματίας, γεννηθείς την 31.10.1990 στο Μαρούσι Αττικής, κάτοικος Λιβαδειάς (Κερασούντος 10), κάτοχος του υπ'αριθμόν δελτίου ταυτότητας ΑΜ 498661/2014 του ΤΑ Λιβαδειάς, με αριθμό φορολογικού μητρώου της ΔΟΥ Λιβαδειάς 147680369 και ζήτησαν τη σύνταξη και υπογραφή του παρόντος, με το οποίο δηλώνουν συμφωνούν και συναποδέχονται τα εξής:

Α. Αμφότεροι οι συμβαλλόμενοι είναι ομόρρυθμοι εταίροι της υφιστάμενης και λειτουργούσας ομόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία «Παύλου Παγώνα – Παύλου Κωνσταντίνος Μηχανολογική και Σια ΟΕ» και με διακριτικό τίτλο «Μηχανολογική», η οποία εδρεύει στη Λιβαδειά, με ΑΦΜ 998016203 της Δ.Ο.Υ. Λιβαδειάς και αριθμό ΓΕΜΗ 13597917000, με ποσοστό συμμετοχής στο κεφάλαιο της άνω εταιρείας είκοσι πέντε τοις εκατό

(25%) η πρώτη και εβδομήντα πέντε τοις εκατό (75%) ο δεύτερος. Η άνω εταιρεία ιδρύθηκε με το από 14-12-2010 ιδιωτικό συμφωνητικό και καταστατικό ίδρυσης ετερόρρυθμης εταιρείας το οποίο τροποποιήθηκε μέχρι σήμερα ως εξής:

1) Με το από 14-12-2010 συμφωνητικό σύστασης ετερόρρυθμης εταιρείας μεταξύ των α) Παύλου Κωνσταντίνου του Αθανασίου και β) του Παύλου Αθανασίου του Κωνσταντίνου, συστήθηκε η ετερόρρυθμη εταιρεία με την επωνυμία «Παύλου Α. Κωνσταντίνος & Παύλου Κ. Αθανάσιος ΕΕ» και με διακριτικό τίτλο «Μηχανολογική», με έδρα τη Λιβαδειά και κεφάλαιο τριών χιλιάδων (3.000) €, με διάρκεια της εταιρείας δέκα έτη, λήγουσα την 13/12/2021 και με σκοπούς και όρους που αναγράφονται στο συμφωνητικό αυτό που περιστρέφονταν σε αντικείμενο μηχανολογικών κατασκευών και συντηρήσεων και εμπορίας σιδήρου και συνεργασίας με άλλες εμπορικές επιχειρήσεις Το εταιρικό αυτό δημοσιεύθηκε νόμιμα στα οικεία βιβλία του Πρωτοδικείου Λιβαδειάς και έλαβε αριθμό 172/2010.

2) Με το από 1-4-2011 συμφωνητικό τροποποίησης του καταστατικού τροποποιήθηκε η επωνυμία της εταιρείας σε «Κωνσταντίνος Α. Παύλου Μηχανολογική και Σια ΕΕ» και διορθώθηκε ο χρόνος λήξεώς στο ορθό, ήτοι την 13/12/2020. Το εταιρικό αυτό δημοσιεύθηκε νόμιμα στα οικεία βιβλία του Πρωτοδικείου Λιβαδειάς και έλαβε αριθμό 59/2011.

3) Με το από 13-3-2013 ιδιωτικό συμφωνητικό υπεισήλθε στην θέση του θανόντος ομόρρυθμου εταίρου, Κων/νου Παύλου, η εκ διαθήκης κληρονόμος του και εδώ συμβαλλόμενη, Παγώνα Παύλου, ως ετερόρρυθμος εταίρος, ο δε Αθανάσιος Παύλου έγινε ομόρρυθμος εταίρος, τροποποιήθηκε η επωνυμία της εταιρείας σε «Αθανάσιος Κ. Παύλου Μηχανολογική και Σια ΕΕ» και ορίστηκε ως διαχειριστής ο μοναδικός πλέον ομόρρυθμος εταίρος της εταιρείας, Αθανάσιος Παύλου. Το συμφωνητικό αυτό καταχωρίσθηκε στο ΓΕΜΗ την 19.3.2013, με ΚΑΚ 39689.

4) Με το από 10-6-2015 ιδιωτικό συμφωνητικό ο ομόρρυθμος εταίρος, Αθανάσιος Παύλου μεταβίβασε ποσοστό συμμετοχής δεκαπέντε τοις εκατό (15%) στο κεφάλαιο της εταιρείας προς την ετερόρρυθμη εταίρο, Παγώνα Παύλου και το υπόλοιπο μερίδιο του κεφαλαίου που κατείχε το μεταβίβασε στον υιό του και εδώ συμβαλλόμενο, Κωνσταντίνο Παύλου του Αθανασίου. Επίσης οι εταίροι μετέτρεψαν την εταιρεία σε ομόρρυθμη και κατέστησαν και οι δύο ομόρρυθμοι εταίροι, άλλαξαν την επωνυμία της εταιρείας σε «Παύλου Παγώνα –Παύλου Κωνσταντίνος Μηχανολογική ΟΕ» και ορίστηκε ως διαχειρίστρια και εκπρόσωπος της εταιρείας η εκ των εταίρων, Παγώνα Παύλου, η οποία πλέον συμμετείχε στο κεφάλαιο της εταιρείας με ποσοστό 25% και ο Παύλου Κωνσταντίνος με ποσοστό 75%. Το συμφωνητικό αυτό καταχωρίσθηκε στο ΓΕΜΗ με αριθμό πρωτοκόλλου 128889.183330, την 10.11.2015,με ΚΑΚ 457105.

5) Τέλος με το από 4-11-2016 ιδιωτικό συμφωνητικό οι δύο εταίροι τροποποίησαν τον σκοπό της εταιρείας ο οποίος διαμορφώθηκε πλέον ως εξής : «Σκοπός της εταιρείας είναι: α) μεταλλικές Κατασκευές, β) εμπορία σιδήρου και προϊόντων σιδήρου, γ) συντηρήσεις βιομηχανικών χώρων και κτιρίων, δ) εργολαβίες καθαρισμού, ε) συντηρήσεις μηχανολογικών εγκαταστάσεων, ζ) παροχή υπηρεσιών σχετικά με την διευκόλυνση και προώθηση των εργασιών της, η) γενικές οικοδομικές εργασίες (νέες εργασίες - προσθήκες – μετατροπές – ανακαινίσεις), θ) εργασίες χρωματισμών, ι) η συνεργασία με εταιρείες που υπάρχουν ή πρόκειται να δημιουργηθούν με παρόμοιο ή άλλον εταιρικό τύπο που επιδιώκουν τον ίδιο ή παρεμφερή σκοπό με έδρα την Ελλάδα ή το εξωτερικό» . Στην συνέχεια κωδικοποίησαν το καταστατικό. Το συμφωνητικό αυτό κωδικοποιημένο καταχωρίσθηκε στο ΓΕΜΗ με αριθμό πρωτοκόλλου 466679.662990, την 10.11.2016, με ΚΑΚ 821905.

Οι εμφανισθέντες προτιθέμενοι να μετατρέψουν την άνω Ομόρρυθμη Εταιρεία σε ανώνυμη εταιρεία, με βάση την απόφαση της συνέλευσης των

εταίρων της εταιρείας της 21-12-2017, αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν, τον ισολογισμό μετασχηματισμού της, της 31-12-2017, ζήτησαν από την ελεγκτική εταιρεία «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.», κατά το άρθρο 9 του Κ.Ν.2190/1920, όπως ισχύει, να προβεί στον απαιτούμενο έλεγχο για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών της στοιχείων, η οποία συνέταξε τη σχετική έκθεσή της, αντίγραφο της οποίας επισυνάπτεται στο παρόν και ότι η βούλησή τους αυτή αποτέλεσε απόφαση των εταίρων της εταιρείας.

Επίσης συμφώνησαν, να συμμετάσχουν στην ανώνυμη εταιρεία που θα προέλθει από τη μετατροπή της παραπάνω ομόρρυθμης εταιρείας, με τα ίδια ποσοστά που συμμετείχαν στη μετατρεπόμενη Ο.Ε.

Δια του παρόντος επαναλαμβάνουν ενώπιόν μου τη συμφωνία τους και μετατρέπουν την παραπάνω ομόρρυθμη εταιρεία σε ανώνυμη εταιρεία με τη συμμετοχή τους σ'αυτήν και συνιστούν και ιδρύουν με το παρόν Ανώνυμη Εταιρεία, διεπομένη από τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 «Περί Ανωνύμων Εταιρειών» και τους πιο κάτω όρους και συμφωνίες που αποτελούν, αφ'ενός μεν την πράξη μετατροπής και της συμμετοχής τους, αφ'ετέρου δε το καταστατικό της ανώνυμης εταιρείας, το οποίο έχει ως ακολούθως:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι

ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟΣ ΤΙΤΛΟΣ

ΣΚΟΠΟΣ - ΕΔΡΑ - ΔΙΑΡΚΕΙΑ

ΑΡΘΡΟ 1

ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟΣ ΤΙΤΛΟΣ

1. Συνιστάται ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία « ΠΑΥΛΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΗ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΠΑΥΛΟΥ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΗ-ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΕ».

2. Για τις διεθνείς συναλλαγές της εταιρείας η επωνυμία θα χρησιμοποιείται σε πιστή μετάφραση ή με λατινικά στοιχεία και ο διακριτικός τίτλος θα είναι «PAVLOU ENGINEERING - MECHANICAL S.A.».

ΑΡΘΡΟ 2

ΣΚΟΠΟΣ

Σκοπός της εταιρείας είναι η με σκοπό το κέρδος δραστηριότητα της εταιρείας σε: α) μεταλλικές κατασκευές, β) εμπορία σιδήρου και προϊόντων σιδήρου, γ) συντηρήσεις βιομηχανικών χώρων και κτηρίων, δ) εργολαβίες καθαρισμού, ε) συντηρήσεις μηχανολογικών εγκαταστάσεων, στ) παροχή υπηρεσιών σχετικά με την διευκόλυνση και προώθηση των εργασιών της, ζ) γενικές οικοδομικές εργασίες (νέες εργασίες – προσθήκες – μετατροπές – ανακαινίσεις), η) εργασίες χρωματισμών, ι) συνεργασίες με εταιρείες που υπάρχουν ή πρόκειται να δημιουργηθούν με παρόμοιο ή άλλον εταιρικό τύπο που επιδιώκουν τον ίδιο ή παρεμφερή σκοπό με έδρα την Ελλάδα ή την αλλοδαπή.

Για την επίτευξη του σκοπού της η εταιρεία μπορεί:

α) Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου,

β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιοδήποτε τρόπο, στο εσωτερικό ή το εξωτερικό,

γ) Να ιδρύει γραφεία, υποκαταστήματα ή πρακτορεία οπουδήποτε και

δ) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.

ΑΡΘΡΟ 3

ΕΔΡΑ

Έδρα της εταιρείας είναι ο Δήμος Λεβαδέων της Περιφερειακής Ενότητας Βοιωτίας της Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδας.

ΑΡΘΡΟ 4

ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Η διάρκεια της εταιρείας, η οποία αρχίζει από τη νόμιμη σύστασή της, ορίζεται σε πεντηκονταετή και αρχίζει από την δημοσίευση της στο ΓΕΜΗ και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του 2068.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΜΕΤΟΧΕΣ

ΑΡΘΡΟ 5

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται σε είκοσι τέσσερεις χιλιάδες (24.000) ευρώ, καταβεβλημένο ολόκληρο κατά τα οριζόμενα λεπτομερώς στο άρθρο 36 του παρόντος και διαιρείται σε δύο χιλιάδες τετρακόσιες (2.400) ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ εκάστης.

ΑΡΘΡΟ 6

ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ - ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΠΡΟΤΙΜΗΣΗΣ

1. Κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρείας, 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 της εταιρείας μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο.

Η πιο πάνω εξουσία μπορεί να εκχωρείται στο Διοικητικό Συμβούλιο και με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β του Κ.Ν. 2190/1920. Στην περίπτωση αυτή, το μετοχικό κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται μέχρι το ποσό του κεφαλαίου

που είναι καταβεβλημένο κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εν λόγω εξουσία.

Η πιο πάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση, με απόφασή της που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις περί εξαιρετικής απαρτίας και πλειοψηφίας που προβλέπονται στο άρθρο 16 του παρόντος, για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία για κάθε ανανέωση και η ισχύς της αρχίζει μετά τη λήξη της κάθε πενταετίας. Η απόφαση αυτή της Γενικής Συνέλευσης υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β του Κ.Ν. 2190/1920.

2. Η Γενική Συνέλευση κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρείας, έχει το δικαίωμα με απόφασή της που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις περί απλής απαρτίας και πλειοψηφίας, που προβλέπονται στο άρθρο 15 του παρόντος, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο ολικά ή μερικά, με την έκδοση νέων μετοχών, συνολικά μέχρι το πενταπλάσιο του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου.

3. Κατ' εξαίρεση των διατάξεων των δύο προηγουμένων παραγράφων, εάν τα αποθεματικά της εταιρείας υπερβαίνουν το ένα τέταρτο (1/4) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, τότε για την αύξηση αυτού απαιτείται, απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις περί εξαιρετικής απαρτίας και πλειοψηφίας που προβλέπονται στο άρθρο 16 του παρόντος και ανάλογη τροποποίηση του περί μετοχικού κεφαλαίου άρθρου του παρόντος.

4. Οι αυξήσεις του μετοχικού κεφαλαίου που αποφασίζονται σύμφωνα με τις παρ. 1 και 2 του άρθρου αυτού, δεν αποτελούν τροποποίηση του καταστατικού.

Η αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο, κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρείας, σύμφωνα με την ως άνω παρ. 1, μπορεί να ασκηθεί παράλληλα με αυτήν της Γενικής Συνέλευσης κατά την παρ. 2 του παρόντος άρθρου.

5. Η απόφαση του αρμοδίου οργάνου της εταιρείας 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 και την τιμή διάθεσης αυτών και την προθεσμία κάλυψης.

6. Η Γενική Συνέλευση που αποφασίζει αύξηση κεφαλαίου, σύμφωνα με τις παρ. 3 και 4 του άρθρου 29 και την παρ. 2 του άρθρου 31, του Κ.Ν. 2190/1920, μπορεί να εξουσιοδοτήσει το Διοικητικό Συμβούλιο να αποφασίσει αυτό για την τιμή διάθεσης των νέων μετοχών ή και για το επιτόκιο και τον τρόπο προσδιορισμού του, σε περίπτωση έκδοσης μετοχών με δικαίωμα απόληψης τόκου, εντός χρονικού διαστήματος που ορίζει η Γενική Συνέλευση και το οποίο δεν μπορεί να υπερβεί το ένα (1) έτος. Στην περίπτωση αυτή, η προθεσμία καταβολής του κεφαλαίου κατά το άρθρο 11 του Κ.Ν. 2190/1920 αρχίζει από τη λήψη της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, με την οποία καθορίζεται η τιμή διάθεσης των μετοχών ή και το επιτόκιο ή ο τρόπος προσδιορισμού του, κατά περίπτωση.

7. 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 μετόχων κατά τον χρόνο της έκδοσης, ανάλογα με το ποσοστό της συμμετοχής τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο.

8. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται εντός της προθεσμίας, την οποία όρισε το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή, με την επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής του κεφαλαίου, όπως ορίζεται στο άρθρο 11 του Κ.Ν. 2190/1920, δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκαπέντε (15) ημερών. Στην περίπτωση της ως άνω παρ. 6, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δεν αρχίζει πριν από τη λήψη ή την κοινοποίηση με οποιοδήποτε ασφαλή και πρόσφορο

τρόπο της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου για τον προσδιορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών. Μετά το τέλος των ανωτέρω προθεσμιών, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας ελεύθερα σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Σε περίπτωση κατά την οποία το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου παρέλειψε να ορίσει την προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, την προθεσμία αυτή ή την τυχόν παράτασή της ορίζει με απόφασή του το Διοικητικό Συμβούλιο εντός των χρονικών ορίων που προβλέπονται από το άρθρο 11 του Κ.Ν. 2190/1920.

9. Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία μνημονεύεται υποχρεωτικά και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, δημοσιεύεται με επιμέλεια της εταιρείας σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία. Με την επιφύλαξη της ως άνω παρ. 6, η πρόσκληση και η γνωστοποίηση της προθεσμίας άσκησης του δικαιώματος προτίμησης, κατά τα ανωτέρω, μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη Γενική Συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την από αυτούς άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης. Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει», εφόσον οι μετοχές είναι ονομαστικές στο σύνολό τους.

10. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των παρ. 3 και 4 του άρθρου 29 και της παρ. 2 του άρθρου 31 του Κ.Ν. 2190/20, μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης της ως άνω παρ. 7. Για να ληφθεί η απόφαση αυτή, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να υποβάλει στη Γενική Συνέλευση γραπτή έκ-

θεση, στην οποία αναφέρονται οι λόγοι που επιβάλλουν τον περιορισμό ή την κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης και στην οποία δικαιολογείται η τιμή που προτείνεται για την έκδοση των νέων μετοχών. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β του Κ.Ν. 2190/1920. Δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου, όταν οι μετοχές αναλαμβάνονται από πιστωτικά ιδρύματα ή επιχειρήσεις παροχής επενδυτικών υπηρεσιών, που έχουν δικαίωμα να δέχονται τίτλους προς φύλαξη, για να προσφερθούν στους μετόχους σύμφωνα με την ως άνω παρ. 7. Επίσης, δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης, όταν η αύξηση κεφαλαίου έχει σκοπό τη συμμετοχή του προσωπικού στο κεφάλαιο της εταιρείας σύμφωνα με το Π.Δ. 30/88.

11. Το κεφάλαιο μπορεί να αυξηθεί, εν μέρει, με εισφορές σε μετρητά και, εν μέρει, με εισφορές σε είδος. Στην περίπτωση αυτή, πρόβλεψη του οργάνου που αποφασίζει την αύξηση, κατά την οποία οι μέτοχοι που εισφέρουν είδος δεν συμμετέχουν και στην αύξηση με εισφορές σε μετρητά, δεν συνιστά αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης, αν η αναλογία της αξίας των εισφορών σε είδος, σε σχέση με την συνολική αύξηση είναι τουλάχιστον ίδια με την αναλογία της συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο των μετόχων που προβαίνουν στις εισφορές αυτές. Σε περίπτωση αύξησης μετοχικού κεφαλαίου με εισφορές εν μέρει σε μετρητά και εν μέρει σε είδος, η αξία των εισφορών σε είδος πρέπει να έχει αποτιμηθεί σύμφωνα με τα άρθρα 9 και 9α του Κ.Ν. 2190/1920 πριν από τη λήψη της σχετικής απόφασης.

12. Αν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών, κάθε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που αφορά στην αύξηση του κεφαλαίου, καθώς και η απόφαση που προβλέπεται στην ως άνω παρ. 1 σχετικά με την παροχή εξουσίας στο Διοικητικό Συμβούλιο για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, υπόκειται στην έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών μετο-

χών, των οποίων τα δικαιώματα θίγονται από τις αποφάσεις αυτές. Δεν θεωρείται ότι θίγονται τα δικαιώματα αυτά, ιδίως εάν η αύξηση γίνεται χωρίς νέες εισφορές και εφόσον οι νέες μετοχές, που θα εκδοθούν ανά κατηγορία, παρέχουν τα ίδια δικαιώματα με τις αντίστοιχες παλαιές, διατεθούν δε στους μετόχους της αντίστοιχης κατηγορίας σε αριθμό ανάλογο με τις μετοχές που ήδη κατέχουν, ώστε να μη μεταβάλλονται τα ποσοστά συμμετοχής της κάθε κατηγορίας. Η έγκριση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της κατηγορίας που θίγεται και λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με τα ποσοστά απαρτίας και πλειοψηφίας που προβλέπονται στις παρ. 3 και 4 του άρθρου 29 και 2 του άρθρου 31 του Κ.Ν. 2190/1920. Για τη σύγκληση της ιδιαίτερης συνέλευσης, τη συμμετοχή σε αυτή, την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία, καθώς και την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως οι σχετικές διατάξεις για τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

13. Η καταβολή των μετρητών για κάλυψη του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου ή τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετόχων με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της εταιρείας, που τηρείται σε οποιοδήποτε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα. Με την επιφύλαξη του άρθρου 10 του Κ.Ν. 2190/1920, η παράλειψη καταβολής σε λογαριασμό δεν επάγεται ακυρότητα, εάν αποδεικνύεται ότι το σχετικό ποσό υπάρχει και ότι κατατέθηκε εκ των υστέρων σε λογαριασμό της εταιρείας ή ότι δαπανήθηκε για τους σκοπούς της εταιρείας. Για τα γεγονότα του προηγούμενου εδαφίου γίνεται σχετική αναφορά στο πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου για την πιστοποίηση της καταβολής.

ΑΡΘΡΟ 7

ΜΕΤΟΧΕΣ

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ανώνυμες.

2. Οι μετοχές υπογράφονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και από ένα μέλος του, που ορίζεται απ' αυτό. Οι τίτλοι των μετοχών μπορούν να ενσωματώνουν μία ή περισσότερες μετοχές. Τα λοιπά σχετικά με την έκδοση των μετοχών και τα στοιχεία που θα φέρουν αυτές, κανονίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις ισχύουσες κάθε φορά διατάξεις.

3. Για τη μετατροπή των ανωνύμων μετοχών σε ονομαστικές ή των ονομαστικών σε ανώνυμες, απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων κατά την απλή απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 15 του παρόντος καταστατικού και τροποποίηση του παρόντος άρθρου.

4. Επιτρέπεται η έκδοση προσωρινών τίτλων μετοχών. Αυτές ανταλλάσσονται με τις οριστικές όταν αυτές εκδοθούν.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ

ΜΕΤΟΧΟΙ

ΑΡΘΡΟ 8

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της εταιρείας δικαιώματά τους, μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις εκάστης μετοχής παρακολουθούν τον κατά τον νόμο κύριό της, η κυριότητα δε αυτής συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή του καταστατικού και των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και του Διοικητικού Συμβουλίου, οι οποίες λαμβάνονται μέσα στα πλαίσια της δικαιοδοσίας τους και του νόμου.

2. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Σε περίπτωση συγκυριότητας επί μετοχής, το δικαίωμα των συγκυρίων ασκείται υποχρεωτικώς μόνο από ένα κοινό αντιπρόσωπο.

ΑΡΘΡΟ 9

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ - ΑΣΚΗΣΗ ΕΚΤΑΚΤΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

1. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Εάν δεν συγκληθεί Γενική Συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της εταιρείας, με απόφαση του αρμόδιου καθ' ύλη Δικαστηρίου της έδρας της εταιρείας, που εκδίδεται κατά την προσήκουσα διαδικασία. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη.

2. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά το άρθρο 12 του παρόντος, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση.

3. Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση, Τακτική ή Έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτή που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής.

Η μετ' αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων σε αυτήν δε, μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 27 παρ. 2 και 28 του Κ.Ν. 2190/20.

4. Μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι Τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους διευθυντές της εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τις παρ. 3 ή 6 του άρθρου 18 του Κ.Ν. 2190/1920.

5. Μετά από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία εντός της προθεσμίας της προηγούμενης παραγράφου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται

στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τις παρ. 3 ή 6 του άρθρου 18 του Κ.Ν. 2190/1920, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

6. Στις περιπτώσεις του δεύτερου εδαφίου της παρ. 4 και της παρ. 5 του παρόντος άρθρου, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της εταιρείας, με απόφασή του, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων ή την προσήκουσα και ισχύουσα κάθε φορά διαδικασία. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε.

7. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το 1/20 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η λήψη απόφασης για οποιοδήποτε θέμα της ημερήσιας διάταξης Γενικής Συνέλευσης γίνεται με ονομαστική κλήση.

8. Σε όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν τη μετοχική τους ιδιότητα και τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών σύμφωνα με τις παρ. 1 και 2 του άρθρου 28 του Κ.Ν. 2190/20.

9. Δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της εταιρείας από το κατά τον νόμο αρμόδιο καθ' ύλην Δικαστήριο της περιφέρειας στην οποία εδρεύει η εταιρεία, που δικάζει κατά τη προσήκουσα διαδικασία, έχουν: α) μέτοχοι της εταιρείας που αντιπροσωπεύουν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, β) η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, προκειμένου περί εταιρειών, των οποίων οι μετοχές έχουν εισαχθεί σε χρηματιστήριο ή έχουν αποτελέσει αντικείμενο δημόσιας προσφοράς στο πλαίσιο είτε κάλυψης μετοχικού κεφαλαίου είτε διάθεσης υφιστάμενων

μετοχών και γ) ο Υπουργός Ανάπτυξης, ή η κατά περίπτωση αρμόδια εποπτεύουσα αρχή.

Ο κατά την παρούσα παράγραφο έλεγχος διατάσσεται, εάν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις των νόμων ή του καταστατικού της εταιρείας ή αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται εντός τριών (3) ετών από την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις.

10. Μέτοχοι της εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, δικαιούνται να ζητήσουν από το δικαστήριο της παρ. 9 τον έλεγχο της εταιρείας, εφόσον από την όλη πορεία αυτής καθίσταται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση.

11. Οι αιτούντες τον έλεγχο μέτοχοι κατά τις ανωτέρω παρ. 9 και 10, οφείλουν να αποδείξουν στο δικαστήριο ότι κατέχουν τις μετοχές που τους δίνουν το δικαίωμα να ζητήσουν τον έλεγχο της εταιρείας. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών σύμφωνα με τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 28 του Κ.Ν. 2190/20.

Το δικαστήριο μπορεί να κρίνει ότι η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις παραγράφους 3 ή 6 του άρθρου 18 του Κ.Ν. 2190/20, δεν δικαιολογεί τον έλεγχο με βάση τις ανωτέρω παρ. 9 και 10.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

ΑΡΘΡΟ 10

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας είναι το ανώτατο όργανο αυτής και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά

την εταιρεία. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

2. Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμοδία να αποφασίζει για:

α) τροποποίηση του καταστατικού,

β) αύξηση ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου,

γ) εκλογή μελών Διοικητικού Συμβουλίου,

δ) εκλογή ελεγκτών,

ε) έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων,

στ) διάθεση των ετησίων κερδών,

ζ) συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας,

η) διορισμό εκκαθαριστών και

θ) την έγκριση συμβάσεων εργασίας ή πάσης φύσεως συνεργασίας, παροχής υπηρεσιών κλπ, εντός (εξ) 6 μηνών από την σύναψή τους, με πρόσωπα και οποιουσδήποτε τρίτους, όπως αυτοί περιγράφονται στις διατάξεις των παρ. 2 και 5 του άρθρου 23^{α} του Ν 2190/1920.

3. Στις διατάξεις της προηγουμένης παραγράφου δεν υπάγονται:

α) αυξήσεις που αποφασίζονται κατά τις παρ. 1 και 14 του άρθρου 13 του Κ.Ν. 2190/20 από το Διοικητικό Συμβούλιο, καθώς και αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων,

β) η τροποποίηση του καταστατικού από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 11, την παρ. 13 του άρθρου 13, την παρ. 2 του άρθρου 13α και την παρ. 4 του άρθρου 17β του Κ.Ν. 2190/20,

γ) ο διορισμός με το καταστατικό του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου,

δ) η εκλογή κατά το καταστατικό, σύμφωνα με την παρ. 7 του άρθρου 18 του Κ.Ν. 2190/20, συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιοδήποτε άλλο τρόπο,

ε) η απορρόφηση κατά το άρθρο 78 του Κ.Ν. 2190/20 ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το 100% των μετοχών της και

στ) η δυνατότητα διανομής κερδών ή προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον έχει υπάρξει σχετική εξουσιοδότηση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

ΑΡΘΡΟ 11

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας, τουλάχιστον μια φορά κάθε εταιρική χρήση και εντός έξι (6) το πολύ μηνών από τη λήξη της χρήσης αυτής.

Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συνέρχεται και σε άλλο τόπο κείμενο στην Ελλάδα ή την αλλοδαπή, όταν στη συνέλευση παρίστανται η αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και δεν αντιλέγει κανείς στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεων.

2 Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, όταν το κρίνει σκόπιμο.

3. Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές γενικές συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται με αυτές, πρέπει να καλείται είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από την οριζόμενη για τη συνεδρίασή της, στις οποίες συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της συνεδρίασής της δεν υπολογίζονται.

ΑΡΘΡΟ 12

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ - ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον

οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και εξ αποστάσεως.

2. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται στις κατά το νόμο σε εφημερίδες και ηλεκτρονικά μέσα στις προβλεπόμενες κάθε φορά προθεσμίες.

Στις περιπτώσεις επαναληπτικών Γενικών Συνελεύσεων οι παραπάνω προθεσμίες συντέμνονται στο μισό.

4. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας.

5. Πρόσκληση για σύγκληση Γενικής Συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη Συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων.

ΑΡΘΡΟ 13

ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ - ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

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

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

3. Οι αποδείξεις κατάθεσης μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης των αντιπροσώπων των μετόχων, πρέπει να κατατίθενται στην εται-

ρεία πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

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

5. Είναι δυνατή η διεξαγωγή Γενικής Συνέλευσης μέσω τηλεδιάσκεψης, τηρουμένων των σχετικών διατάξεων.

Επίσης επιτρέπεται, τηρουμένων των σχετικών διατάξεων, η εξ αποστάσεως συμμετοχή στην ψηφοφορία κατά τη Γενική Συνέλευση των μετόχων με την εκ των προτέρων αποστολή στους μετόχους των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης και σχετικών ψηφοδελτίων με τα θέματα αυτά. Τα θέματα και τα ψηφοδέλτια μπορεί να διατίθενται και η συμπλήρωσή τους να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω του διαδικτύου. Οι μέτοχοι που ψηφίζουν με τον τρόπο αυτό υπολογίζονται για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, εφόσον τα σχετικά ψηφοδέλτια έχουν παραληφθεί από την εταιρεία δύο (2) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης.

ΑΡΘΡΟ 14

ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ

Σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από κάθε Γενική Συνέλευση τοιχοκολλάται, σε εμφανή θέση του καταστήματος της εταιρείας, πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

Ο πίνακας αυτός πρέπει να περιέχει τα ονόματα των μετόχων και των τυχόν αντιπροσώπων τους, τον αριθμό των μετοχών και ψήφων που έχει ο καθένας και τις διευθύνσεις των μετόχων και των αντιπροσώπων τους.

ΑΡΘΡΟ 15

ΑΠΛΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σ' αυτήν τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

2. Εάν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται επαναληπτική Γενική Συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, που προσκαλείται πριν από δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες. Η επαναληπτική αυτή Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτήν.

Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας, υπό την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν τουλάχιστον δέκα (10) πλήρεις ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και στην επαναληπτική

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

ΑΡΘΡΟ 16

ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν στη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, στη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, στην επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου που δεν προβλέπεται από το καταστατικό, σύμφωνα με τις παρ. 1 και 2 του άρθρου 13 του Κ.Ν. 2190/20, εκτός εάν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, στη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 16 του Κ.Ν. 2190/1920, στη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, στη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση,

παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 13 του Κ.Ν. 2190/1920 και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο, η συνέλευση ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες τα δύο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

2. Αν δεν συντελεστεί η απαρτία της προηγουμένης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται πρώτη επαναληπτική Γενική Συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη συνεδρίαση που ματαιώθηκε, που προσκαλείται πριν από δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες. Η επαναληπτική αυτή Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως, όταν εκπροσωπείται σ' αυτήν τουλάχιστον το ένα δεύτερο (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

3. Αν δεν συντελεστεί και αυτή η απαρτία, συνέρχεται δεύτερη επαναληπτική Γενική Συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη συνεδρίαση που ματαιώθηκε, που προσκαλείται πριν από δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες. Η επαναληπτική αυτή Γενική Συνέλευση, βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως, όταν εκπροσωπείται σ' αυτήν τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Όταν πρόκειται να ληφθεί απόφαση για αύξηση κεφαλαίου, η Γενική Συνέλευση στην τελευταία επαναληπτική συνεδρίαση ευρίσκεται σε απαρτία όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

4. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμε-

νων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας, υπό την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν τουλάχιστον δέκα (10) πλήρεις ημέρες ανάμεσα στην εκάστοτε ματαιωθείσα συνεδρίαση και σε κάθε επαναληπτική.

5. Οι αποφάσεις για τα θέματα της παρ. 1 του παρόντος άρθρου, λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 17

ΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή όταν κωλύεται αυτός, ο νόμιμος 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.

ΑΡΘΡΟ 18

ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΗΣ - ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης καταχωρούνται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο. Μετά από αίτηση μετόχου ο Πρόεδρος της συνελεύσεως υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρείται και κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη Γενική Συνέλευση μετόχων, συντεταγμένος σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 27 του Κ.Ν. 2190/20.

2. Εάν στη συνέλευση παρίσταται ένας μόνο μέτοχος, είναι υποχρεωτική η παρουσία συμβολαιογράφου, ο οποίος προσυπογράφει τα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης.

3. Με την επιφύλαξη των διατάξεων της προηγούμενης παραγράφου, στις εταιρείες που δεν έχουν μετοχές εισηγμένες σε χρηματιστήριο, η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώ-

πους τους ισοδυναμεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

4. Τα πρακτικά της Γενικής συνέλευσης υπογράφονται από τον Πρόεδρο της Γενικής Συνέλευσης και το Γραμματέα της.

5. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης επικυρώνονται από τον Πρόεδρο αυτής ή τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του ή τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 19

ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗΣ

ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Μετά την έγκριση των 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. Η απαλλαγή αυτή είναι ανίσχυρη στις περιπτώσεις του άρθρου 22α του Κ.Ν. 2190/20.

Στην ψηφοφορία περί απαλλαγής του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να μετέχουν τα μέλη του μόνο με μετοχές, των οποίων είναι κύριοι ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου. Το ίδιο ισχύει και για τους υπαλλήλους της εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ V

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΡΘΡΟ 20

ΣΥΝΘΕΣΗ - ΘΗΤΕΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Η εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τρία(3) έως πέντε (5) μέλη.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ο αριθμός των οποίων καθορίζεται εντός των ορίων που αναφέρεται στην ως άνω παρ. 1, εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας.

Επιτρέπεται η εκλογή αναπληρωματικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ο αριθμός των οποίων καθορίζεται από τη σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που τους εκλέγει και είναι μέσα στα πλαίσια του ορίου που αναφέρεται στις ως άνω παραγράφους. Τα αναπληρωματικά μέλη μπορούν να χρησιμοποιηθούν μόνο για την αναπλήρωση, σύμφωνα με το άρθρο 23 του παρόντος, μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που παραιτήθηκαν, απεβίωσαν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.

3. Η θητεία των μελών του Διοικητικού συμβουλίου είναι πενταετής. Κατ' εξαίρεση η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του.

4. Τα μέλη Διοικητικού Συμβουλίου τα οποία εκλέγει η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι δυνατόν να είναι μέτοχοι ή τρίτοι και μπορούν να επανεκλεγούν, είναι δε ελεύθερα ανακλητά.

ΑΡΘΡΟ 21

ΕΞΟΥΣΙΑ - ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο για τη διοίκηση και εκπροσώπηση της εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία 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 να αναθέτει την άσκηση μέρους ή όλων των εξουσιών διαχείρισης και εκπροσώπησης της εταιρείας, εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια, σε ένα ή περισσότερα πρό-

σωπα, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπαλλήλους της εταιρείας ή τρίτους, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρους τούτων σε άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπαλλήλους της εταιρείας ή τρίτους, με την προϋπόθεση ότι τούτο προβλέπεται στη σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 22

ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και, εφόσον το επιθυμεί, έναν ή περισσότερους Αντιπροέδρους.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει έναν ή περισσότερους Διευθύνοντες Συμβούλους από τα μέλη του ή τρίτους, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους. Είναι δυνατόν να συμπίπτει η ιδιότητα του Προέδρου ή του αντιπροέδρου ή άλλου μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, με αυτή του Διευθύνοντος Συμβούλου.

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις του. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο τυχόν Αντιπρόεδρος και αυτόν, όταν κωλύεται ή δεν υπάρχει, ένας Σύμβουλος που ορίζεται μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 23

ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το εκλεγμένο από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, και μόνο, Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών του που παραιτήθηκαν, απεβίωσαν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο. Η εκλογή αυτή είναι δυνατή με την προϋπόθεση ότι η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφι-

κτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν τυχόν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση. Η ανωτέρω εκλογή από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, εάν είναι τουλάχιστον τρία (3), και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 7β του Κ.Ν. 2190/1920 και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

2. Ορίζεται ρητά ότι, σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα υπόλοιπα μέλη μπορούν να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).

3. Σε κάθε περίπτωση, τα απομένοντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 24

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το παρόν καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει έγκυρα σε άλλο τόπο εκτός της έδρας της εταιρείας 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 Πρόεδρο ή το αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Στην πρόσκληση πρέπει 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) από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου αυτό να συνέλθει εντός προθεσμίας επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Στην αίτηση πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται, με σαφήνεια και τα θέματα που θα απασχολήσουν το Διοικητικό Συμβούλιο. Αν δεν συγκληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του εντός της ανωτέρω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο εντός προθεσμίας πέντε (5) ημερών από τη λήξη της ανωτέρω προθεσμίας των επτά (7) ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 25

ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ - ΑΠΑΡΤΙΑ - ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

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

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παρευρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων αυτοπροσώπως

συμβούλων, μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Προς εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται, εκτός από την περίπτωση της παρ. 1 του άρθρου 6 του παρόντος. Σε περίπτωση ισοψηφίας δεν υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 26

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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, ειδικά μειοψηφούντος, 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. Τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία περιλαμβάνουν τις απόψεις των μελών του, κυρίως δε των μειοψηφούντων, υπογράφονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του και από όλα τα παραστάντα ή αντιπροσωπευθέντα κατά τη συνεδρίαση μέλη του. Άρνηση υπογραφής των πρακτικών δεν επιτρέπεται. Στην περίπτωση όμως που κάποιο από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αρνηθεί να υπογράψει τα πρακτικά, ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου συντάσσει έκθεση, που αναφέρει και βεβαιώνει την άρνηση αυτή, η οποία προσυπογράφεται από ένα ακόμα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους, κατά τα διαλαμβανόμενα στην προηγούμενη παράγραφο του παρόντος, ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

4. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου εκδίδονται επίσημα από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του ή τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρείας, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

5. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρισής τους στο Μητρώο Α.Ε., σύμφωνα με το άρθρο 7α του Κ.Ν. 2190/1920, υποβάλλονται στην Αρμόδια Εποπτεύουσα Αρχή μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 27

ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγηθεί αμοιβή ή και αποζημίωση, η οποία ορίζεται κατά ποσό από το Διοικητικό Συμβούλιο και βαραίνει την εταιρεία μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

ΑΡΘΡΟ 28

ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

1. Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και σε όσους συμμετέχουν με οποιοδήποτε τρόπο στη διεύθυνση και εν γένει διαχείριση της εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται σε κάποιον από τους σκοπούς που επιδιώκει η εταιρεία και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

2. Σε περίπτωση παράβασης της παραπάνω διάταξης, η εταιρεία έχει δικαίωμα για αποζημίωση, σύμφωνα με τις παρ. 2 και 3 του άρθρου 23 του Κ.Ν. 2190/1920.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI

ΕΛΕΓΧΟΣ

ΑΡΘΡΟ 29

ΕΛΕΓΚΤΕΣ

1. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας, ελέγχονται από αυτούς και με βάση τα κριτήρια που ο Ν. 4336/2015, όπως αυτός ισχύει κάθε φορά, ορίζει, σε συνδυασμό με τις σχετικές διατάξεις του Κ.Ν. 2190/20, όπως και αυτός κάθε φορά θα ισχύει.

2. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων, εφόσον η εταιρεία δεν εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής της ανωτέρω παραγράφου, μπορεί να αποφασίσει την υποβολή των ετήσιων οικονομικών της καταστάσεων σε έλεγχο, είτε από τους ελεγκτές της παρ. 3 του παρόντος άρθρου είτε από Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να αφορά διάστημα έως πέντε (5) εταιρικών χρήσεων.

3. Στην περίπτωση των ως άνω παρ. 1 και 2, αν δεν έχει προβλεφθεί ο διορισμός Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή, ο έλεγχος διενεργείται από ελεγκτές πτυχιούχους ανωτάτων σχολών, που είναι μέλη του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος (Ο.Ε.Ε.) και κάτοχοι άδειας επαγγέλματος Λογιστή - Φοροτεχνικού Α' τάξεως του Ν. 2515/1997. Οι ελεγκτές αυτοί, μαζί με τους αναπληρωτές τους, ορίζονται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με την οποία καθορίζεται και η αμοιβή τους.

Οι ελεγκτές της παρούσας παραγράφου μπορούν να επαναδιορίζονται, όχι όμως για περισσότερες από πέντε (5) συνεχόμενες εταιρικές χρήσεις. Μεταγενέστερος επαναδιορισμός δεν επιτρέπεται να λάβει χώρα, αν δεν έχουν παρέλθει δύο (2) πλήρεις χρήσεις.

4. Ο υποχρεωτικός ή προαιρετικός έλεγχος κατά τις ανωτέρω παρ. 1 και 2, αποτελεί προϋπόθεση του κύρους της έγκρισης των ετησίων οικονομικών καταστάσεων από τη Γενική Συνέλευση.

5. Ο διορισμός των κατά τις ανωτέρω παραγράφων ελεγκτών γνωστοποιείται σε αυτούς από την εταιρεία. Οι ελεγκτές θεωρούνται ότι αποδέχθηκαν το διορισμό τους, εφόσον δεν τον αποποιηθούν εντός πέντε (5) εργάσιμων ημερών.

Οι παρ. 3 και 4 του άρθρου 36 του Κ.Ν. 2190/20 εφαρμόζονται αναλόγως και στην περίπτωση των κατά τις ανωτέρω παραγράφους διορισθέντων ελεγκτών.

6. Ο έλεγχος κατά τις προηγούμενες παραγράφους αποτελεί προϋπόθεση του κύρους της έγκρισης των ετησίων οικονομικών καταστάσεων από τη Γενική Συνέλευση.

7. Οι ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές διορίζονται από την Τακτική Γενική Συνέλευση, που λαμβάνει χώρα κατά τη διάρκεια της ελεγχόμενης χρήσης, σύμφωνα με την οικεία νομοθεσία. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνονται έναντι της εταιρείας για την παράλειψη διορισμού Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, σύμφωνα με την ανωτέρω παρ. 6, αν δεν συγκάλεσαν εγκαίρως την Τακτική Γενική Συνέλευση, με θέμα ημερήσιας διάταξης το διορισμό Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών. Για την παράλειψη του προηγούμενου εδαφίου τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνονται και κατά τις διατάξεις του άρθρου 57 του Κ.Ν. 2190/20. Σε κάθε περίπτωση, ο διορισμός Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών από μεταγενέστερη Γενική Συνέλευση δεν επηρεάζει το κύρος του διορισμού τους.

Οι ελεγκτές της παρούσας παραγράφου μπορούν να επαναδιορίζονται, όχι όμως για περισσότερες από πέντε (5) συνεχόμενες εταιρικές χρήσεις. Μεταγενέστερος επαναδιορισμός δεν επιτρέπεται να λάβει χώρα, αν δεν έχουν παρέλθει δύο (2) πλήρεις χρήσεις.

8. Η αμοιβή των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών, που διορίζονται για τη διενέργεια του τακτικού ελέγχου, καθορίζεται με βάση τις εκάστοτε ισχύουσες σχετικές διατάξεις περί Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών.

Ο διορισμός των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών γνωστοποιείται σε αυτούς από την εταιρεία. Οι Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές θεωρούνται ότι αποδέχθηκαν το διορισμό τους, εφόσον δεν τον αποποιηθούν εντός πέντε (5) εργάσιμων ημερών.

9. Οι ελεγκτές έχουν όλες τις ευθύνες και υποχρεώσεις που προβλέπονται στα άρθρα 37 και 43α παρ. 3 (εδάφιο δ') και 4 του Κ.Ν. 2190/1920.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VII

ΕΤΗΣΙΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ - ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

ΑΡΘΡΟ 30

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την πρώτη (1η) Ιανουαρίου και λήγει την τριακοστή πρώτη (31η) Δεκεμβρίου κάθε χρόνου.

ΑΡΘΡΟ 31

ΕΤΗΣΙΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ

(ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ)

1. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τους ετήσιους λογαριασμούς (ετήσιες οικονομικές καταστάσεις) και την έκθεση διαχείρισης, σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920.

Οι οικονομικές καταστάσεις πρέπει να εμφανίζουν με απόλυτη σαφήνεια, την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσης της εταιρείας.

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τον «Ισολογισμό», το λογαριασμό «Αποτελέσματα Χρήσεως», τον «Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων» και το «Προσάρτημα», καθώς και την «Κατάσταση μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων» και την «Κατάσταση Ταμειακών Ροών», όταν κατά περίπτωση συντάσσονται σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 42α του Κ.Ν. 2190/20.

2. Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση πάνω στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις που έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από: α) τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, β) το Διευθύνοντα ή Εντεταλμένο Σύμβουλο και 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 και γ) τον υπεύθυνο για τη διεύθυνση του Λογιστηρίου.

Οι παραπάνω, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέσουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση.

3.α. Η ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την Τακτική Γενική Συνέλευση περιλαμβάνει, τουλάχιστον, την πραγματική εικόνα της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της εταιρείας και της θέσης της, καθώς και την περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

Η εικόνα αυτή πρέπει να δίνει μία ισορροπημένη και περιεκτική ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της εταιρείας και της θέσης της, η οποία πρέπει να αντιστοιχεί προς το μέγεθός της και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της.

Επιπλέον, η εταιρεία που υπερβαίνει τα όρια που τίθενται στην παρ. 6 του άρθρου 42α του Κ.Ν. 2190/20 στο βαθμό που απαιτείται για την κατανόηση της εξέλιξης της εταιρείας, των επιδόσεών της ή της θέσης της, η ανάλυση της Έκθεσης Διαχείρισης περιλαμβάνει τόσο χρηματοοικονομικούς όσο και, όπου ενδείκνυται, μη χρηματοοικονομικούς βασικούς δείκτες επίδοσης, που έχουν σχέση με το συγκεκριμένο τομέα δραστηριοτήτων, συμπεριλαμβανομένων πληροφοριών σχετικά με περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα.

Στα πλαίσια της ανάλυσης αυτής, η ετήσια Έκθεση Διαχείρισης περιλαμβάνει, όπου ενδείκνυται, αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στους ετήσιους λογαριασμούς.

β. Επιπλέον, στην Έκθεση Διαχείρισης αναφέρονται:

αα) κάθε σημαντικό γεγονός που συνέβη από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημέρα υποβολής της Έκθεσης,

ββ) η προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας,

γγ) οι δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης και

δδ) η ύπαρξη υποκαταστημάτων της εταιρείας.

γ. Σε σχέση με τη χρήση χρηματοοικονομικών μέσων από την επιχείρηση και εφόσον η χρήση αυτή είναι ουσιώδους σημασίας για την εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων, της οικονομικής κατάστασης και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης, στην έκθεση διαχείρισης πρέπει να αναφέρονται:

α) οι στόχοι και οι πολιτικές της επιχείρησης, όσον αφορά τη διαχείριση του χρηματοοικονομικού κινδύνου, συμπεριλαμβανομένης της πολιτικής για την αντιστάθμιση κάθε σημαντικού τύπου προβλεπόμενης συναλλαγής για την οποία εφαρμόζεται η λογιστική αντιστάθμισης και

β) η έκθεση της επιχείρησης στον κίνδυνο μεταβολής τιμών, στον πιστωτικό κίνδυνο, στον κίνδυνο ρευστότητας και στον κίνδυνο ταμειακών ροών.

4. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας των παρ. 1 και 5 του άρθρου 43β του Κ.Ν. 2190/1920, με τη μορφή και το περιεχόμενο, με βάση το οποίο ο ελεγκτής ή οι ελεγκτές της εταιρείας 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 δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις, εκτός εάν αυτό προκύπτει από το δημοσιευόμενο σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου.

5. Ο ισολογισμός εταιρείας, ο λογαριασμός «Αποτελέσματα Χρήσεως» και ο «Πίνακας Διαθέσεως Αποτελεσμάτων», μαζί με το σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου, όταν προβλέπεται ο έλεγχος από Ορκωτούς Ελεγκτές - Λογιστές, η «Κατάσταση μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων και η «Κατάσταση Ταμιακών Ροών, όταν κατά περίπτωση συντάσσονται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 1 του άρθρου 42α του Κ.Ν. 2190/20 υποβάλλονται στην εποπτεύουσα Αρχή.

6. Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας οφείλει να δημοσιεύει τα έγγραφα της προηγουμένης παρ. 6, στο σύνολό τους, στις προβλεπόμενες από την κείμενη νομοθεσία προθεσμίες και όπου ο Νόμος κάθε φορά ορίζει.

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 26α του Κ.Ν. 2190/20, υποβάλλεται στην αρμόδια εποπτεύουσα αρχή και αντίτυπο των εγκεκριμένων οικονομικών καταστάσεων.

8. Δέκα (10) ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση κάθε μέτοχος μπορεί να πάρει από την εταιρεία τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.

ΑΡΘΡΟ 32

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

1. Με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 44α του Κ.Ν. 2190/1920, η διάθεση των καθαρών κερδών της εταιρείας γίνεται με τον ακόλουθο τρόπο:

α) Προηγείται η διάθεση του ποσοστού για το σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, δηλαδή αφαιρείται για το σκοπό αυτό το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον των καθαρών κερδών. Σύμφωνα με το νόμο η αφαίρεση αυτή παύει να είναι υποχρεωτική όταν αυτό φθάσει σε ποσό ίσο τουλάχιστον με το ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου.

β) Ακολουθεί η διάθεση του ποσού που προβλέπεται από το άρθρο 3 του Α.Ν. 148/1967 για την καταβολή του μερίσματος.

γ) Η Γενική Συνέλευση διαθέτει ελεύθερα το υπόλοιπο.

2. Οι μέτοχοι μετέχουν των καθαρών κερδών, μετά την έγκριση από τη Γενική Συνέλευση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων, το δε προς διανομή εγκριθέν ποσόν, καταβάλλεται σ' αυτούς, μέσα σε δύο μήνες από την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

3. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων έχει την δυνατότητα κατά την πορεία μιας χρήσης να δώσει στους μετόχους της προμέρισμα κερδών. Το προμέρισμα κερδών δεν δύναται να είναι μεγαλύτερο των κερδών της ίδιας χρήσης που θα προκύψουν κατά το οριστικό «κλείσιμο» στο τέλους της χρήσης. Σε περίπτωση που συμβεί αυτό, η διαφορά του προμερίσματος με τα τελικά κέρδη, προστίθεται στα τελικά κέρδη και φορολογείται. Για τον υπολογισμό του προμερίσματος απαιτείται υπολογισμός κερδών (προσωρινές οικονομικές καταστάσεις) κατά την δεδομένη χρονική στιγμή που η επιχείρηση επιθυμεί να το δώσει στους μετόχους της. Το προμέρισμα δεν δύναται να υπερβαίνει το πενήντα τοις εκατό (50%) των εκτιμώμενων κερδών. Η απόδοση του φόρου διανομής κερδών, πρέπει να γίνει εντός δύο (2) μηνών από την απόφαση για διανομή προμερίσματος. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που προβλέπεται στην παρούσα παράγραφο υπόκειται στην απαιτούμενη από τον νόμο δημοσιότητα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VIII

ΛΥΣΗ - ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

ΑΡΘΡΟ 33

ΛΥΣΗ

1. Η εταιρεία λύεται:

α) Όταν παρέλθει ο χρόνος διάρκειάς της, εκτός αν προηγούμενα αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση η παράταση της διάρκειάς της.

β) Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

γ) Όταν κηρυχθεί η εταιρεία σε κατάσταση πτώχευσης.

2. Η εταιρεία λύεται επίσης με δικαστική απόφαση, σύμφωνα με τα άρθρα 48 και 48α του Κ.Ν. 2190/20.

3. Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση. Στην περίπτωση α' της ανωτέρω παρ. 1, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, εφόσον το καταστατικό δεν ορίζει διαφορετικά, μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη Γενική Συνέλευση, ενώ στην περίπτωση β' της ιδίας ως άνω παρ. 1, η Γενική Συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τον εκκαθαριστή. Στην περίπτωση της ανωτέρω παρ. 2, ο εκκαθαριστής ορίζεται από το δικαστήριο με την απόφαση που κηρύσσει τη λύση της εταιρείας.

4. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, όπως προσδιορίζονται στο υπόδειγμα ισολογισμού που προβλέπεται από το άρθρο 42γ του Κ.Ν. 2190/1920, γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης, που θα αποφασίσει τη λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

ΑΡΘΡΟ 34

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1. Οι εκκαθαριστές που ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση μπορεί να είναι ένας (1) έως τρεις (3), μέτοχοι ή όχι και ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες που καθορίζονται από το νόμο και τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης, στις οποίες έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται.

Ο διορισμός εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδικαίως την παύση της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου.

Όσον αφορά τους εκκαθαριστές, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις για το Διοικητικό Συμβούλιο. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις των εκκαθαριστών καταχωρούνται περιληπτικά στο βιβλίο πρακτικών 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 δημοσιεύσουν σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία τον ισολογισμό, αντίγραφο του οποίου υποβάλλεται στην αρμόδια εποπτεύουσα αρχή. Την ίδια υποχρέωση έχουν οι εκκαθαριστές και κατά τη λήξη της εκκαθάρισης. Επίσης δημοσιεύουν κάθε χρόνο ισολογισμό, σύμφωνα με το άρθρο 7α παρ. 1 περίπτωση ιβ' του Κ.Ν. 2190/1920.

3. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί πάντα τα δικαιώματα αυτής κατά τη διάρκεια της εκκαθαρίσεως.

4. Οι εκκαθαριστές πρέπει να περατώσουν, χωρίς καθυστέρηση, τις εκκρεμείς υποθέσεις της εταιρείας, 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 εταιρείας.

Οι εκκαθαριστές μπορούν επίσης να εκποιήσουν τα ακίνητα της εταιρείας, 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 λύση της εταιρείας, κάθε μέτοχος ή και δανειστής της μπορούν να ζητήσουν από το μονομελές πρωτοδικείο της έδρας της εταιρείας, το οποίο δικάζει κατά τα άρθρα 739 επ. του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, να καθορίσει την κατώτερη τιμή πώλησης των ακινήτων, κλάδων ή τμημάτων ή του συνόλου της

εταιρείας, η απόφαση δε αυτού δεσμεύει τους εκκαθαριστές και δεν υπόκειται σε τακτικά ή έκτακτα ένδικα μέσα.

5. Οι εκκαθαριστές μπορούν με αίτησή τους, που υποβάλλεται στο αρμόδιο καθ' υλη Δικαστήριο της έδρας της εταιρείας και εκδικάζεται με την προσήκουσα διαδικασία, να ζητήσουν τη διενέργεια της εκκαθάρισης σύμφωνα με τις αναλόγως εφαρμοζόμενες διατάξεις που διέπουν τη δικαστική εκκαθάριση κληρονομίας (άρθρα 1913 επ. ΑΚ). Στην περίπτωση αυτή είναι δυνατή η αναγκαστική εκτέλεση κατά της εταιρείας στο στάδιο της εκκαθάρισης.

6. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, καθώς και οι οικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση. Κατ' έτος τα αποτελέσματα της εκκαθάρισης υποβάλλονται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων με έκθεση των αιτίων τα οποία παρεμπόδισαν το τέλος της εκκαθάρισης.

Μετά το πέρας της εκκαθάρισης, οι εκκαθαριστές καταρτίζουν τις τελικές οικονομικές καταστάσεις, τις οποίες δημοσιεύουν όπως προβλέπεται στο άρθρο 43β παρ. 5 του Κ.Ν. 2190/20, αποδίδουν τις εισφορές των μετόχων, καθώς και τα υπέρ το άρτιο ποσά, που είχαν τυχόν καταβληθεί, και διανέμουν το υπόλοιπο προϊόν της εκκαθάρισης της εταιρικής περιουσίας στους μετόχους, κατά το λόγο της συμμετοχής τους στο καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο.

7. Εάν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την πενταετία, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να συγκαλέσει Γενική Συνέλευση, στην οποία υποβάλλει σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης. Το σχέδιο αυτό περιλαμβάνει έκθεση για τις μέχρι τότε εργασίες της εκκαθάρισης, τους λόγους της καθυστέρησης και τα μέτρα που προτείνονται για την ταχεία περάτωσή της. Τα μέτρα αυτά μπορούν να περιλαμβάνουν παραίτηση της εταιρείας από δικαιώματα, δικόγραφα και αιτήσεις, αν η επιδίωξη τούτων είναι ασύμφορη σε σχέση με τα προσδοκώμενα οφέλη ή αβέβαιη ή απαιτεί

μεγάλο χρονικό διάστημα. Τα ανωτέρω μέτρα μπορούν να περιλαμβάνουν και συμβιβασμούς, αναδιαπραγματεύσεις ή καταγγελία συμβάσεων ή και σύναψη νέων. Η Γενική Συνέλευση εγκρίνει το σχέδιο με την απαρτία και πλειοψηφία των παρ. 3 και 4 του άρθρου 29 και της παρ. 2 του άρθρου 31 του Κ.Ν. 2190/20. Εάν το σχέδιο εγκριθεί, ο εκκαθαριστής ολοκληρώνει τη διαχείριση σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο σχέδιο. Εάν το σχέδιο δεν εγκριθεί, ο εκκαθαριστής ή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου μπορούν να ζητήσουν την έγκρισή του από το καθ' ύλην αρμόδιο Δικαστήριο της έδρας της εταιρείας, με αίτησή τους που δικάζεται με την προσήκουσα διαδικασία. Το δικαστήριο μπορεί να τροποποιήσει τα μέτρα που προβλέπει το σχέδιο, όχι όμως και να προσθέσει μέτρα που δεν προβλέπονται σε αυτό. Ο εκκαθαριστής δεν ευθύνεται για την εφαρμογή σχεδίου που εγκρίθηκε σύμφωνα με τα παραπάνω.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΧ

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ

ΑΡΘΡΟ 35

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν καταστατικό, έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 «Περί Ανωνύμων Εταιρειών», όπως εκάστοτε αυτός ισχύει ή οι διατάξεις του νόμου που ενδεχόμενα τον αντικαταστήσει.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Χ

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 36

ΚΑΛΥΨΗ - ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας καθορίζεται στο άρθρο 5 του καταστατικού σε είκοσι τέσσερις χιλιάδες (24.000,00) ευρώ, διαιρούμενο σε δύο χιλιάδες τετρακόσιες μετοχές (2.400), ονομαστικής αξίας εκάστης δέκα

(10,00) ευρώ και καλύπτεται από τους συμβαλλομένους ιδρυτές της εταιρείας ως εξής:

με την εισφορά της καθαρής θέσης της μετατρεπομένης Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, που εκτιμήθηκε από τους ορκωτούς λογιστές σε ευρώ είκοσι τέσσερις χιλιάδες (24.000,00).

2. Ειδικότερα ένας έκαστος των ιδρυτών καλύπτει το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ως ακολούθως:

α) η Παγώνα Παύλου του Κωνσταντίνου και της Γεωργίας εισφέρει το μερίδιό της (25%) στην καθαρή θέση της μετατρεπόμενης Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, που ανέρχεται σε ευρώ έξι χιλιάδες (6.000,00) και θα αναλάβει εξακόσιες (600) μετοχές, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ εκάστης και

β) ο Κωνσταντίνος Παύλου του Αθανασίου και της Κυριακής εισφέρει το μερίδιό του (75%) στην καθαρή θέση της μετατρεπόμενης Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, που ανέρχεται σε ευρώ δεκαοκτώ χιλιάδες (18.000,00) και θα αναλάβει χίλιες οκτακόσιες (1.800) μετοχές, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ εκάστης.

Της δια του παρόντος γενομένης μετατροπής της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «Παύλου Παγώνα –Παύλου Κωνσταντίνος Μηχανολογική ΟΕ» προηγήθηκε η εκτίμηση της καθαρής θέσης αυτής από την ελεγκτική εταιρεία «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.» με βάση τον συνταχθέντα ισολογισμό της 31.12.2017.

Πρωτότυπο αντίγραφο της έκθεσης εκτίμησης του ενεργητικού και παθητικού της άνω ΙΚΕ, που συντάχθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές της Ελεγκτικής εταιρείας «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.», Δήμου Ν. Πιτέλη, με ΑΜ ΣΟΕΛ 14481 και Ανδρέα Γ. Πούρνου με ΑΜ ΣΟΕΛ 35081, για την επιβεβαίωση της λογιστικής αξίας της μετατρεπόμενης επιχείρησης με βάση τον ισολογισμό μετασχηματισμού της, της 31-12-2017, έχει αυτολεξεί ως ακολούθως:

Προς
τον Διαχειριστή
της εταιρείας **«ΠΑΥΛΟΥ ΠΑΓΩΝΑ- ΠΑΥΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΗ & ΣΙΑ Ο.Ε.»**

Αθήνα, 20 Μαρτίου 2018

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ

ΕΚΘΕΣΗ

εκτίμησης της αξίας των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού της εταιρείας «ΠΑΥΛΟΥ ΠΑΓΩΝΑ- ΠΑΥΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΗ & ΣΙΑ Ο.Ε.» κατά την 31η Δεκεμβρίου 2017

1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας

Με επιστολή του ο διαχειριστής της εταιρείας μας γνωστοποίησε την με ημερομηνία 20-10-2016 απόφαση των εταίρων, η οποία ανέθεσε στην εταιρεία μας «PKF ΕΥΡΩ-ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.» η οποία είναι εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, να ορίσει, σύμφωνα με την παραγρ. 4, του άρθρου 9 του Κ.Ν. 2190/1920, δύο εκ των μελών της Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές για να προβούν, σε εκτίμηση της αξίας των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού της ομόρρυθμης εταιρείας **«ΠΑΥΛΟΥ ΠΑΓΩΝΑ-ΠΑΥΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΗ & ΣΙΑ Ο.Ε.»**, προκειμένου αυτή να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της « PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.», με προφορική του εντολή, ανέθεσε την διενέργεια αυτής της εκτίμησης στους κάτωθι ορκωτούς ελεγκτές λογιστές:

1. Δήμο Ν. Πιτέλη ,Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή , με Α.Μ. ΣΟΕΛ 14481
2. Ανδρέα Γ. Πούρνο , Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή, με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 35081Κατόπιν των ανωτέρω, οι ορισθέντες ως άνω Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές, αφού κάναμε αυτοψία στις εγκαταστάσεις της εταιρείας και λάβαμε τα βιβλία και στοιχεία αυτής προβήκαμε στην εκτίμηση των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού και συντάξαμε την παρούσα έκθεση.

2. Γενικά στοιχεία

2.1. Ίδρυση –Έδρα- Διάρκεια της εταιρείας

Η εταιρεία συστήθηκε νόμιμα με το από 14-10-2010 ιδιωτικό συμφωνητικό μεταξύ των Παύλου Κωνσταντίνου του Αθανασίου και Παύλου Αθανασίου του Κωνσταντίνου ως ετερόρρυθμος εταιρεία με την επωνυμία «ΠΑΥΛΟΥ Α. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ & ΠΑΥΛΟΥ Κ. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ Ε.Ε.» και καταχωρήθηκε στα βιβλία Πρωτοδικείου Λιβαδειάς με αριθμό 172/2010.

Με την από 1 Απριλίου 2011 τροποποίηση του καταστατικού άλλαξε η επωνυμία της εταιρείας και έγινε «ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ Α. ΠΑΥΛΟΥ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΗ & ΣΙΑ Ε.Ε.»**.** καταστατικού της ομόρρυθμης εταιρείας ως προς τα εξής:

Την 27/2/2013 απεβίωσε ο ομόρρυθμος εταίρος Παύλου Κωνσταντίνος και κατέλειπε κληρονόμο του επί του εταιρικού μεριδίου την Παγώνα Παύλου του Κωνσταντίνου.

Με την από 10 Ιουνίου 2015 τροποποίηση του καταστατικού η οποία καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με Κ.Α.Κ. 457105/10-11-2015 η επωνυμία της εταιρείας έγινε **«ΠΑΥΛΟΥ ΠΑΓΩΝΑ - ΠΑΥΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΗ & ΣΙΑ Ο.Ε.» και τον Διακριτικό τίτλο «ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΗ»**

Έδρα

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Λιβαδειάς Βοιωτίας.

Η εταιρεία μπορεί να δημιουργεί υποκαταστήματα σε κάθε πόλη της Ελλάδας ή στην αλλοδαπή όταν οι εργασίες της το επιβάλλουν.

Διάρκεια της Εταιρείας

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε 10 χρόνια αρχομένης σήμερα (14 Δεκεμβρίου 2010) και λήγουσα την 13 Δεκεμβρίου 2020.

2.2. Σκοπός της Εταιρείας

Σκοπός της εταιρείας όπως ορίσθηκε στο αρχικό της καταστατικό είναι:

Σκοπός της εταιρείας είναι:

α) Μεταλλικές κατασκευές

β) Εμπορία σιδήρου και προϊόντων σιδήρου

γ) Συντηρήσεις βιομηχανικών χώρων και κτιρίων .

δ) Εργολαβίες καθαρισμού

ε) Συντηρήσεις μηχανολογικών εγκαταστάσεων .

ζ) Η παροχή υπηρεσιών σχετικά με την διευκόλυνση της προώθησης των εργασιών της .

η) Γενικές οικοδομικές εργασίες, (νέες εργασίες - προσθήκες - μετατροπές - ανακαινίσεις).

θ) Εργασίες χρωματισμών.

ι) Η συνεργασία με εταιρείες που υπάρχουν ή πρόκειται να δημιουργηθούν με παρόμοιο ή άλλον εταιρικό τύπο που επιδιώκουν τον ίδιο ή παρεμφερή σκοπό, με έδρα την Ελλάδα ή το εξωτερικό.

2.3. Εταιρικό Κεφάλαιο – Εταίροι

1. Το εταιρικό κεφάλαιο ορίζεται στο ποσό των τρεις χιλιάδες (3.000) ευρώ μετρητοίς.
2. Για τον σχηματισμό του εταιρικού κεφαλαίου η Παύλου Παγώνα του Κωνσταντίνου συμμετείχε στην εταιρεία με το ποσό των επτακοσίων πενήντα (750) ευρώ, και ποσοστό συμμετοχής 25% και ο Παύλου Κωνσταντίνος συμμετέχει στην εταιρεία με το ποσό των δυο χιλιάδων διακοσίων πενήντα (2.250) ευρώ και ποσοστό συμμετοχής 75 %.

2.4. Εκπροσώπηση της Εταιρείας

Διαχειριστές και εκπρόσωποι της εταιρείας για όλα τα θέματα αυτής ορίζονται και οι δύο εταίροι., Παύλου Παγώνα του Κωνσταντίνου και Παύλου Κωνσταντίνος του Αθανασίου.

2.5. Στοιχεία στα οποία βασίσθηκε η μελέτη αυτή

Για τη σύνταξη της παρούσας έκθεσης λήφθηκαν υπόψη τα παρακάτω στοιχεία της αποτιμώμενης εταιρείας και χρησιμοποιήσαμε τις εξής πηγές πληροφόρησης:

α) Την αναλυτική απογραφή των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού της εταιρείας κατά την 31.12.2017.

β) Την συνταχθείσα Λογιστική Κατάσταση της ως άνω ημερομηνίας

γ) Το καταστατικό της Εταιρείας μαζί με τις έως σήμερα τροποποιήσεις του.

δ) Τις πληροφορίες που μας παρασχέθηκαν από Διοικητικά στελέχη και το λογιστήριο της Εταιρείας.

ε) Τα βιβλία και στοιχεία της εταιρείας.

στ) Την επίσκεψη μας στις εγκαταστάσεις της εταιρείας.

3. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

3.1. ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ

	31.12.2017
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Μηχανολογικός εξοπλισμός	8.112,37
Λοιπός εξοπλισμός	14.251,78
Σύνολο	22.364,15
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**22.364,15**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Αποθέματα	
Εμπορεύματα	87.741,60
Σύνολο	**87.741,60**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Εμπορικές απαιτήσεις	248.898,32
Λοιπές απαιτήσεις	5.720,12
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	804,98
Σύνολο	255.423,42
Σύνολο κυκλοφορούντων	**343.165,02**
Σύνολο ενεργητικού	**365.529,17**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
Καθαρή θέση	
Καταβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	3.000,00
Σύνολο	3.000,00
Υπόλοιπο κερδών εις νέον	21.000,00
Σύνολο καθαρής θέσης	**24.000,00**
Προβλέψεις	
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	**20.000,00**
Υποχρεώσεις	
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Τραπεζικά δάνεια	25.842,54
Εμπορικές υποχρεώσεις	63.406,46
Λοιποί φόροι και τέλη	50.081,00
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	37.563,30
Λοιπές υποχρεώσεις	144.635,87

Σύνολο	321.529,17
Σύνολο υποχρεώσεων	**321.529,17**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**365.529,17**

Κατωτέρω αναφερόμαστε αναλυτικά στα κονδύλια της Λογιστικής Κατάστασης:

3.1.1. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

3.1.1.1. Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

3.1.1.1.1. Μηχανολογικός εξοπλισμός

		Υπόλοιπα
Αναπόσβεστη Λογιστική αξία την 31.12.2017	€	8.112,37
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	8.112,37
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Πρόκειται για διάφορα μηχανήματα που βρίσκονται στις εγκαταστάσεις της εταιρείας όπως αναλυτικά αυτός περιγράφεται στο Μητρώο Παγίων της και χρησιμοποιούνται στην παραγωγική της δραστηριότητα. Λαμβάνοντας υπόψη το κόστος αγοράς, την παλαιότητά, τα χρόνια λειτουργίας και απόσβεσής τους, την εμπειρία μας, καθώς και την κατάσταση που βρίσκονται σήμερα **τα αποτιμούμε στην αναπόσβεστη λογιστική τους αξία, ήτοι ποσό ευρώ αξία των ευρώ 8.112,37.**

Αναλυτικά ο Μηχανολογικός εξοπλισμός έχει ως εξής:

Α/Α	Περιγραφή	Ποσότητα	Ημ/νία Αγοράς	Αξία Αγοράς	Συν. Απόσβεση	Αναπόσβεστη Αξία 2017
1	ΜΗΧΑΝΗΜΑ ΜΠΟΡΙΝΓΚ ΚΑΘΕΤΟ	1	25/02/12	1.500,00	1.025,00	475,00
2	ΠΛΥΣΤΙΚΟ KARCHER	1	07/07/12	268,29	268,28	0,01
3	ΠΕΤΡ/ΡΑΣ YSD490 30HP 1500 ΣΤΡ.	1	17/07/12	4.700,00	2.820,00	1.880,00
4	ΠΡΙΟΝΟΚΟΡΔΕΛΑ BMSY 440 DGM	1	31/12/10	150,00	120,00	30,00
5	ΠΡΕΣΣΑ 100 ΤΝ	1	31/12/10	110,00	93,00	17,00
6	ΠΡΕΣΣΑ 150 ΤΝ	1	31/12/10	90,00	72,00	18,00
7	ΠΕΡΟΝΟΦΟΡΟ ΟΧΗΜΑ ΧΕΙΡΟΣ	1	31/12/10	150,00	120,00	30,00
8	ΗΛΕΚΤΡΟΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗ VAISER	1	31/12/10	130,00	104,00	26,00
9	ΜΑΓΝΗΤΗ ΑΝΥΨΩΣΗΣ NO2 ΣΤΟ ΕΛΑΣΜΑΤΟΥΡΓΕΙΟ	1	31/12/10	30,00	24,00	6,00
10	ΜΑΓΝΗΤΟΔΡΑΠΑΝΟ	1	31/12/10	110,00	88,00	22,00
11	ΔΡΑΠΑΝΟ ΣΤΑΘΕΡΟ ΣΟΥΗΔΙΑΣ	1	31/12/10	70,00	56,00	14,00

12	ΦΡΕΖΑ ΑΝΑΤΟΛΙΚΗΣ ΓΕΡΜΑ-ΝΙΑΣ	1	31/12/10	350,00	349,99	0,01
13	ΒΙΔΟΛΟΓΟΣ RIDGIP-S32	1	31/12/10	200,00	160,00	40,00
14	ΜΕΤΑΨΥΚΤΗΣ ΑΕΡΟΣ	1	31/12/10	70,00	56,00	14,00
15	ΗΛΕΚΤΟΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗ MILLER	1	31/12/10	110,00	88,00	22,00
16	ΦΡΕΖΑ ΜΕΤΑΛΛΙΚΗ	1	31/12/10	330,00	329,99	0,01
17	ΓΕΡΑΝΟΓΕΦΥΡΑ 3Τ	1	31/12/10	110,00	88,00	22,00
18	ΚΟΠΤΙΚΟ ΣΥΝΘΕΤΟ ΑΝ.ΓΕΡΜΑΝΙΑΣ	1	31/12/10	130,00	104,00	26,00
19	ΤΡΟΧΟ ΣΤΑΘΕΡΟ BOSCH GSM 200 D(ΔΙΠΛΑ ΣΤΗΝ ΜΠΛΕ ΤΗΝ ΠΛΑΝΗ ΣΤΟ ΜΗΧΑΝΟΥΡΓΕΙΟ))	1	31/12/10	70,00	56,00	14,00
20	ΠΡΙΟΝΙ ΚΟΡΔΕΛΑ RF-1319A	1	31/12/10	170,00	136,00	34,00
21	ΠΡΙΟΝΙ ΚΟΡΔΕΛΑ ΤΟΥΡΚΙΑΣ	1	31/12/10	170,00	136,00	34,00
22	AEG TB13P ΠΡΕΣΑ(ΧΕΙΡΟΣ) ΣΑΛΑΜΑΣΤΡΑΣ (ΣΤΟΝ ΠΑΓΚΟ ΤΟΥ ΑΜΠΕΝΤΕΓΚΕΙ ΑΠΌ ΠΙΣΩ))	1	31/12/10	70,00	56,00	14,00
23	ΤΡΟΧΟΣ ΣΤΑΘΕΡΟΣ ΚΟΚΚΙΝΟ-ΓΚΡΙ (ΜΕΤΑΞΥ ΠΑΓΚΟΥ ΜΠΕΡ-ΝΑΡΝΤ ΚΑΙ ΠΑΠΑΡΟΥΝΤΑ))	1	31/12/10	50,00	40,00	10,00
24	ΦΡΕΖΟΔΡΑΠΑΝΟ ΚΑΘΕΤΟ	1	31/12/10	330,00	264,00	66,00
25	ΗΛΕΚΤΡΟΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗ SX-140	1	31/12/10	110,00	88,00	22,00
26	ΤΡΟΧΟΣ ΣΤΑΘΕΡΟΣ DYN MD 3215F	1	31/12/10	70,00	56,00	14,00
27	ΗΛΕΚΤΟΣΥΓΚΟΛΛΣΗ SAF EX	1	31/12/10	110,00	88,00	22,00
28	ΑΕΡΟΣΥΜΠΙΕΣΤΗΣ 4-02-1704	1	31/12/10	90,00	72,00	18,00
29	ΓΚΡΟΥΠ ΕΞΑΕΡΙΣΜΟΥ	1	31/12/10	30,00	24,00	6,00
30	ΗΛΕΚΤΡΟΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗ MILLER	1	31/12/10	210,00	168,00	42,00
31	ΓΕΡΑΝΟΓΕΦΥΡΑ 3Τ	1	31/12/10	140,00	112,00	28,00
32	ΤΡΟΧΟΣ ΣΤΑΘΕΡΟΣ YEB DS 200/2	1	31/12/10	90,00	72,00	18,00
33	ΠΙΕΣΤΙΚΟ ΥΔΡΑΥΛΙΚΗΣ ΔΟΚΙ-ΜΗΣ ΝΟ2)	1	31/12/10	90,00	72,00	18,00
34	ΑΕΡΟΣΥΜΠΙΕΣΤΗΣ ΓΕΡΜΑΝΙΑΣ	1	31/12/10	190,00	152,00	38,00
35	ΠΙΕΣΤΙΚΟ ΥΔΡΟΒΟΛΗΣ 1/3 (ΤΟ ΠΡΑΣΙΝΟ ΣΤΟ ΠΛΥΝΤΗΡΙΟ	1	31/12/10	90,00	72,00	18,00
36	TAMELUS III ΦΡΕΖΑ	1	31/12/10	310,00	248,00	62,00
37	ΑΕΡΟΣΥΜΠΙΕΣΤΗΣ 4-02-01703	1	31/12/10	90,00	72,00	18,00
38	ΠΛΑΣΜΑ Χ-40	1	31/12/10	310,00	248,00	62,00
39	ΔΡΑΠΑΝΟ ΣΤΑΘΕΡΟ ΙΣΠΑΝΙΑΣ IBA	1	31/12/10	90,00	72,00	18,00
40	ΨΑΛΙΔΙ ΥΔΡΑΥΛΙΚΟ PLC	1	31/12/10	910,00	728,00	182,00
41	ΥΔΡΑΥΛΙΚΗ ΣΤΡΑΤΖΟΠΡΕΣΑ 200 Τ	1	31/12/10	910,00	728,00	182,00
42	ΠΛΑΝΗ ΡΟΥΜΑΝΙΑΣ	1	31/12/10	80,00	64,00	16,00
43	ΚΟΥΡΜΠΑΔΟΡΟΣ ΣΩΛΗΝΩΝ	1	31/12/10	40,00	32,00	8,00
44	ΤΟΡΝΟΣ 2,5 m TOS ΤΣΕΧΙΑΣ	1	31/12/10	400,00	320,00	80,00
45	ΨΑΛΙΔΙ ΧΕΙΡΟΚΙΝΗΤΟ K-6mm	1	31/12/10	30,00	24,00	6,00
46	ΗΛΕΚΤΟΓΕΝΝΗΤΡΙΑ ΙΑΠΩΝΙΑΣ	1	31/12/10	70,00	56,00	14,00
47	ΤΟΧΟΣ ΣΤΑΘΕΡΟΣ FEMI	1	31/12/10	50,00	40,00	10,00

48	ΔΡΑΠΑΝΟ ΣΤΑΘΕΡΟ ΓΕΡΜΑ-ΝΙΑΣ	1	31/12/10	50,00	40,00	10,00
49	ΤΟΡΝΟΣ 1,5 m TOR	1	31/12/10	160,00	128,00	32,00
50	ΔΡΑΠΑΝΟ ΣΤΑΘΕΡΟ 40 TF/C	1	31/12/10	70,00	56,00	14,00
51	ΜΑΓΝΗΤΟΔΡΑΠΑΝΟ	1	31/12/10	110,00	88,00	22,00
52	ΗΛΕΚΤΡΟΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗ HLAN	1	31/12/10	150,00	120,00	30,00
53	ΓΕΡΑΝΟΓΕΦΥΡΑ 0,5 Τ ΙΑΠΩΝΙΑΣ	1	31/12/10	70,00	56,00	14,00
54	ΗΛΕΚΤΟΠΑΡΑΓΩΓΟ ΖΕΥΓΟΣ ΙΑ-ΠΩΝΙΑΣ	1	31/12/10	280,00	224,00	56,00
55	ΗΛΕΚΤΡΟΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗ SX 171 ΤΗΝ ΓΚΡΙ ΣΤΗΝ ΑΠΟΘΗΚΗ)	1	31/12/10	170,00	136,00	34,00
56	ΔΡΑΠΑΝΟ ΣΤΑΘΕΡΟ ΠΡΑΣΙΝΟ ΣΤΟ ΕΛΑΣΜΑΤΟΥΡΓΕΙΟ)	1	31/12/10	60,00	48,00	12,00
57	ΓΕΡΑΝΟΓΕΦΥΡΑ 5 Τ ΙΑΠΩΝΙΑΣ	1	31/12/10	120,00	96,00	24,00
58	ΥΔΡΑΥΛΙΚΟ ΠΡΙΟΝΙ Φ250 BROWN	1	31/12/10	300,00	240,00	60,00
59	ΠΡΕΣΑ 250 Τ	1	31/12/10	160,00	128,00	32,00
60	ΗΛΕΚΤΡΟΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗ MIG 400	1	31/12/10	170,00	136,00	34,00
61	ΓΕΡΑΝΟΓΕΦΥΡΑ GC ΤΗΝ MAN 5Τ ΣΤΙΣ ΡΑΓΕΣ	1	31/12/10	120,00	96,00	24,00
62	ΓΕΡΑΝΟΓΕΦΥΡΑ 1Τ ΤΗΝ Γ1	1	31/12/10	80,00	64,00	16,00
63	ΓΕΡΑΝΟΓΕΦΥΡΑ 0,5Τ	1	31/12/10	70,00	56,00	14,00
64	ΓΕΡΑΝΟΓΕΦΥΡΑ 0,5Τ (ΙΑΠΩΝΙΑΣ ΌΧΙ ΓΕΡΜΑΝΙΑΣ)	1	31/12/10	50,00	40,00	10,00
65	ΜΕΓΓΕΝΗ KOMTAS 250	1	31/12/10	120,00	96,00	24,00
66	ΚΟΛΑΟΥΖΙΕΡΑ ΑΥΤΟΜΑΤΗ	1	31/12/10	70,00	56,00	14,00
67	ΥΔΡΑΝΤΛΙΑ	1	31/12/10	130,00	104,00	26,00
68	ΚΟΥΡΜΠΑΔΟΡΟΣ ΥΔΡΑΥΛΙΚΟΣ	1	31/12/10	110,00	88,00	22,00
69	ΗΛΕΚΤΡΟΠΟΝΤΑ	1	31/12/10	190,00	152,00	38,00
70	ΠΡΕΣΑ 65Τ	1	31/12/10	110,00	88,00	22,00
71	ΠΡΙΟΝΙ ΜΙΚΡΟ ΡΩΣΙΚΟ	1	31/12/10	40,00	32,00	8,00
72	ΠΡΕΣΑ 25Τ	1	31/12/10	90,00	72,00	18,00
73	ΞΥΡΑΝΤΗΣ ΠΕΠΙΕΣΜΕΝΟΥ ΑΕ-ΡΑ	1	31/12/10	160,00	128,00	32,00
74	ΑΕΡΟΦΥΛΑΚΙΟ ΑΕΡΑ	1	31/12/10	170,00	136,00	34,00
75	ΓΕΡΑΝΟΓΕΦΥΡΑ 1Τ ΓΕΡΜΑΝΙΑΣ ΣΤΟΝ ΧΩΡΟ ΒΑΦΗΣ ΒΑΝΩΝ Γ6	1	31/12/10	90,00	72,00	18,00
76	ΗΛΕΚΤΡΟΣΥΓΚΟΛΗΣΗ POCKI 195	1	31/12/10	60,00	48,00	12,00
77	ΓΕΡΑΝΟΓΕΦΥΡΑ ΚΙΤΟ 0,5Τ ΣΤΟ ΠΛΥΝΤΗΡΙΟ	1	31/12/10	50,00	40,00	10,00
78	ΜΕΓΓΕΝΗ KOMTAS 200	1	31/12/10	30,00	24,00	6,00
79	ΜΑΓΝΗΤΗΣ ΑΝΥΨΩΣΗΣ	1	31/12/10	30,00	24,00	6,00
80	ΜΕΤ/ΝΟΣ ΓΕΡΑΝΟΖΥΓΟΣ	1	31/12/10	100,00	80,00	20,00
81	ΜΕΤ/ΝΗ ΡΑΟΥΛΙΕΡΑ	1	31/12/10	70,00	56,00	14,00
82	ΜΕΤ/ΜΕΝΟ ΠΟΛΟΚΛΕΙΔΟ ΗΛΕ-ΚΤΡΙΚΟ	1	31/12/10	50,00	40,00	10,00
83	ΜΕΤ/ΝΗ ΜΗΧΑΝΗ ΠΛΑΣΜΑ	1	31/12/10	100,00	80,00	20,00
84	ΜΕΤ/ΝΟ ΠΡΙΟΝΙ ΚΟΡΔΕΛΑ BHSO-320	1	31/12/10	100,00	80,00	20,00

85	ΨΥΓΕΙΟ INTERCOOLER	1	13/10/16	550,00	549,99	0,01
86	ΜΗΧΑΝΗ TIG	1	07/01/11	1.200,00	1.199,99	0,01
87	ΠΛΥΣΤΙΚΟ ΜΕΤΑΧ/ΝΟ	1	17/08/11	1.500,00	1.025,00	475,00
88	ΑΕΡΟΣΥΜΠΙΕΣΤΗΣ ΣΕ ΒΑΣΗ TOROS;C/25 440	1	02/09/11	2.520,00	1.512,00	1.008,00
89	ΑΝΕΜΙΣΤΗΡΑΣ Iq wmf 67	1	28/07/16	314,52	314,51	0,01
90	ΠΑΝΤΟΓΡΑΦΟΣ CNC	1		10.000,00	8.000,00	2.000,00
91	ΠΛΑΝΗ ΜΠΛΕ ΣΤΟ ΜΗΧΑΝΟΥΡ-ΓΕΙΟ	1		150,00	149,99	0,01
92	ΗΛΕΚΤΡΟΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗ ΜΕΓΑΛΗ ΣΕ ΡΟΔΕΣ	1		50,00	49,99	0,01
93	ΗΛΕΚΤΡΟΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗ ΜΙΚΡΗ ΣΕ ΡΟΔΕΣ	1		50,00	49,99	0,01
94	ΡΕΚΤΙΦΙΕ	1		80,00	79,99	0,01
95	ΡΕΚΤΙΦΙΕ ΖΕΝΙΤΗ	1		200,00	199,99	0,01
96	ΠΡΕΣΣΑ 85 Τ	1		120,00	119,99	0,01
97	ΠΡΕΣΣΑ 85 Τ ΟΛΥΜΠΙΑ	1		120,00	119,99	0,01
98	ΜΠΟΡΙΝΓΚ ΟΡΙΖΟΝΤΙΟ	1		1.000,00	999,99	0,01
99	ΑΕΡΟΦΥΛΑΚΙΟ 1500 ΛΙΤΡΑ	1		170,00	169,99	0,01
100	ΑΕΡΟΦΥΛΑΚΙΟ 1000 ΛΙΤΡΑ	1		170,00	169,99	0,01
101	ΜΗΧΑΝΗΜΑ MIG	1		180,00	179,99	0,01
102	ΜΗΧΑΝΗΜΑ MIG	1		200,00	199,99	0,01
103	ΦΡΕΖΑ ΡΩΣΙΚΗ ΠΡΑΣΙΝΗ ΜΕΓΑ-ΛΗ	1		350,00	349,99	0,01
104	ΜΗΧΑΝΗ PLASMA	1		310,00	309,99	0,01
105	ΑΝΕΜΙΣΤΗΡΑΣ	1		100,00	99,99	0,01
106	ΑΝΕΜΙΣΤΗΡΑΣ	1		100,00	99,99	0,01
107	ΑΝΕΜΙΣΤΗΡΑΣ	1		100,00	99,99	0,01
108	ΤΡΟΧΟΣ ΣΤΑΘΕΡΟΣ	1		70,00	69,99	0,01
109	ΤΡΟΧΟΣ ΜΕΤΑΒΟ WQ 1400	1		80,00	79,99	0,01
110	ΑΕΡΟΚΛΕΙΔΟ 3/4" KAWASAKI	1		80,00	79,99	0,01
111	ΑΕΡΟΚΛΕΙΔΟ CARTOOL 1"	1		100,00	99,99	0,01
112	ΑΕΡΟΚΛΕΙΔΟ 3/4" M7	1		70,00	69,99	0,01
113	ΑΕΡΟΚΛΕΙΔΟ 3/4" M7	1		70,00	69,99	0,01
114	ΤΡΟΧΟΣ ΜΕΤΑΒΟ WE9-125	1		50,00	49,99	0,01
115	ΑΕΡΟΚΑΣΤΑΝΙΑ BULLE	1		50,00	49,99	0,01
116	ΑΕΡΟΚΛΕΙΔΟ BULLE 1/2"	1		60,00	59,99	0,01
117	ΑΕΡΟΚΛΕΙΔΟ BULLE 1/2"	1		60,00	59,99	0,01
118	ΤΡΙΒΙΟ KRESS 1050 FME	1		50,00	49,99	0,01
119	ΑΕΡΟΚΛΕΙΔΟ 3/4" M7	1		70,00	69,99	0,01
120	ΠΟΛΛΑΠΛΑΣΙΑΣΤΗΣ NORBAR ΧΕΙΡΟΣ 2700 ΝΜ	1		100,00	99,99	0,01
121	ΠΟΛΛΑΠΛΑΣΙΑΣΤΗΣ NORBAR ΧΕΙΡΟΣ 4000 ΝΜ	1		150,00	149,99	0,01
122	ΡΟΠΟΚΛΕΙΔΟ NORBAR 100-500 ΝΜ	1		100,00	99,99	0,01
123	ΡΟΠΟΚΛΕΙΔΟ NORBAR 60-340 ΝΜ	1		70,00	69,99	0,01
124	ΡΟΠΟΚΛΕΙΔΟ NORBAR 10-60	1		60,00	59,99	0,01

	NM					
125	ΑΕΡΟΚΛΕΙΔΟ BULLE 1/2"	1		60,00	59,99	0,01
126	ΤΡΟΧΟΣ ΑΕΡΟΣ BULLE	1		40,00	39,99	0,01
127	ΑΝΤΛΙΑ ΧΕΙΡΟΚΙΝΗΤΗ REMS 60 BAR	1		150,00	149,99	0,01
128	ΤΡΟΧΟΣ KRESS	1		70,00	69,99	0,01
129	ΤΡΟΧΟΣ AEG	1		70,00	69,99	0,01
130	ΑΕΡΟΚΛΕΙΔΟ 3/4" M7	1		70,00	69,99	0,01
131	ΑΕΡΟΚΛΕΙΔΟ 1/2" M7	1		60,00	59,99	0,01
132	ΑΕΡΟΚΛΕΙΔΟ 1/2" M7	1		60,00	59,99	0,01
133	ΠΡΕΣΑ ENERPAC	1		200,00	199,99	0,01
134	ΑΕΡΟΚΛΕΙΔΟ BULLE 1/2"	1		60,00	59,99	0,01
135	ΑΕΡΟΚΛΕΙΔΟ 1/2" M7	1		60,00	59,99	0,01
136	ΤΡΟΧΟΣ BOSCH GSB 11-125 CIE	1		60,00	59,99	0,01
137	ΔΡΑΠΑΝΟ BOSCH GSB 16 RE	1		70,00	69,99	0,01
138	ΤΡΟΧΟΣ AEG ΠΟΡΤΟΚΑΛΙ	1		70,00	69,99	0,01
139	ΤΡΟΧΟΣ ΜΕΤΑΒΟ	1		70,00	69,99	0,01
140	ΜΕΓΓΕΝΗ	1		30,00	29,99	0,01
141	ΜΕΓΓΕΝΗ KOMTAS 175	1		80,00	79,99	0,01
142	ΜΕΓΓΕΝΗ KOMTAS 250	1		120,00	119,99	0,01
143	ΤΟΡΝΟΣ 1 Μ VDF	1		250,00	249,99	0,01
144	ΤΟΡΝΟΣ 3Μ ΠΟΛΩΝΙΚΟΣ	1		550,00	549,99	0,01
145	ΤΟΡΝΟΣ 2,5 Μ ΒΟΥΛΓΑΡΙΚΟΣ	1		450,00	449,99	0,01
146	ΤΡΟΧΟΣ ΜΕΤΑΒΟ WQ 1400	1		70,00	69,99	0,01
147	ΤΡΟΧΟΣ ΜΕΓΑΛΟΣ BOSCH	1		100,00	99,99	0,01
148	ΤΡΙΒΙΟ BOSCH GGS 16	1		50,00	49,99	0,01
149	ΤΡΙΒΙΟ FLEX H 12016	1		50,00	49,99	0,01
150	ΤΡΟΧΟΣ ΜΕΤΑΒΟ ΜΙΚΡΟΣ	1		60,00	59,99	0,01
151	ΑΕΡΟΚΛΕΙΔΟ M7 3/4"	1		70,00	69,99	0,01
152	ΤΡΙΒΙΟ BOSCH GGS 28LC	1		80,00	79,99	0,01
153	ΤΡΟΧΟΣ BOSCH GWS 21-230	1		70,00	69,99	0,01
154	ΚΑΤΣΑΒΙΔΙΕΡΑ HILTI ST1800	1		80,00	79,99	0,01
155	ΜΑΚΙΤΑ ΗΛΕΚΤΡΟΚΛΕΙΔΟ ΜΙ-ΚΡΟ	1		100,00	99,99	0,01
156	ΜΑΚΙΤΑ ΗΛΕΚΤΡΟΚΛΕΙΔΟ ΜΕ-ΓΑΛΟ	1		120,00	119,99	0,01
157	ΤΡΟΧΟΣ ΜΕΓΑΛΟΣ ΜΑΚΙΤΑ GA90205	1		100,00	99,99	0,01
158	ΣΕΓΑ	1		50,00	49,99	0,01
159	ΤΡΙΒΙΟ BOSCH GGS 27 LC	1		80,00	79,99	0,01
160	ΤΡΙΒΙΟ DEWALT	1		70,00	69,99	0,01
161	ΤΡΙΒΙΟ DEWALT	1		90,00	89,99	0,01
162	ΤΡΙΒΙΟ BOSCH GGS 6S	1		80,00	79,99	0,01
163	ΤΡΙΒΙΟ BOSCH GGS 6S	1		70,00	69,99	0,01
164	ΔΙΣΚΟΠΡΙΟΝΟ BLACK AND DECKER	1		50,00	49,99	0,01
165	ΤΡΟΧΟΣ ΜΕΓΑΛΟΣ ΜΑΚΙΤΑ	1		100,00	99,99	0,01

166	ΤΡΟΧΟΣ ΜΕΓΑΛΟΣ BOSCH	1		100,00	99,99	0,01
167	ΤΡΟΧΟΣ ΜΕΓΑΛΟΣ METABO W21-230	1		100,00	99,99	0,01
168	ΤΡΟΧΟΣ ΜΕΓΑΛΟΣ BOSCH ΜΕ ΠΟΡΤΟΚΑΛΙ ΚΑΛΩΔΙΟ	1		100,00	99,99	0,01
169	ΤΡΟΧΟΣ ΜΕΓΑΛΟΣ BOSCH 21-230 JHV	1		100,00	99,99	0,01
170	ΤΡΟΧΟΣ ΜΕΓΑΛΟΣ BOSCH 21-230 JH	1		100,00	99,99	0,01
171	ΤΡΟΧΟΣ ΜΕΓΑΛΟΣ METABO	1		100,00	99,99	0,01
172	ΤΡΟΧΟΣ ΜΕΓΑΛΟΣ BOSCH 20-230 H	1		100,00	99,99	0,01
173	ΤΡΟΧΟΣ ΜΙΚΡΟΣ AEG ΠΟΡΤΟ-ΚΑΛΙ WS 1255	1		70,00	69,99	0,01
174	ΤΡΟΧΟΣ ΑΕΡΟΣ BULLE 42740	1		80,00	79,99	0,01
175	ΤΡΟΧΟΣ ΜΙΚΡΟΣ AEG WS 1255	1		70,00	69,99	0,01
176	ΤΡΟΧΟΣ ΜΙΚΡΟΣ METABO WB 11-125	1		70,00	69,99	0,01
177	ΤΡΟΧΟΣ ΜΙΚΡΟΣ METABO WB 11-125	1		70,00	69,99	0,01
178	ΤΡΟΧΟΣ ΜΙΚΡΟΣ BOSCH GWS 6-115	1		70,00	69,99	0,01
179	ΤΡΟΧΟΣ ΜΙΚΡΟΣ AEG	1		70,00	69,99	0,01
180	ΤΡΟΧΟΣ ΜΙΚΡΟΣ METABO	1		80,00	79,99	0,01
181	ΤΡΟΧΟΣ ΜΙΚΡΟΣ AEG	1		70,00	69,99	0,01
182	ΣΓΡΟΜΠΙΑ BOSCH GNA 16	1		50,00	49,99	0,01
183	ΤΡΟΧΟΣ ΑΕΡΟΣ KAWASAKI KPT 126	1		80,00	79,99	0,01
184	ΚΡΟΥΣΤΙΚΟ ΔΡΑΠΑΝΟ KANGO ΜΕΓΑΛΟ TYPE 950	1		200,00	199,99	0,01
185	ΚΡΟΥΣΤΙΚΟ ΔΡΑΠΑΝΟ MAKITA ΜΕΓΑΛΟ	1		200,00	199,99	0,01
186	ΚΡΟΥΣΤΙΚΟ ΔΡΑΠΑΝΟ MAKITA ΜΕΓΑΛΟ	1		200,00	199,99	0,01
187	ΜΑΓΝΗΤΟΔΡΑΠΑΝΟ COUGAR 200	1		170,00	169,99	0,01
188	ΗΛΕΚΤΡΟΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗ POCKI 195	1		170,00	169,99	0,01
189	ΗΛΕΚΤΡΟΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗ ΜΙΚΡΗ IMPERIA MEGA 180	1		180,00	179,99	0,01
190	ΗΛΕΚΤΡΟΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗ GYSMI 164	1		190,00	189,99	0,01
191	ΗΛΕΚΤΡΟΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗ RAINBOW 150	1		160,00	159,99	0,01
192	ΑΕΡΟΚΛΕΙΔΟ 1" CRAUSS	1		200,00	199,99	0,01
193	ΤΡΟΧΟΣ ΜΙΚΡΟΣ KRESS	1		70,00	69,99	0,01
194	ΤΡΟΧΟΣ ΜΙΚΡΟΣ AEG	1		80,00	79,99	0,01
195	ΔΙΣΚΟΠΡΙΟΝΟ ΣΚΙL	1		50,00	49,99	0,01
196	ΔΡΑΠΑΝΟ ΜΙΚΡΟ DEWALT	1		80,00	79,99	0,01
197	ΔΡΑΠΑΝΟ ΜΙΚΡΟ AEG	1		70,00	69,99	0,01
198	ΔΡΑΠΑΝΟ ΜΙΚΡΟ DEWALT	1		90,00	89,99	0,01
199	ΔΡΑΠΑΝΟ ΜΙΚΡΟ KRESS SBLR 2480	1		70,00	69,99	0,01

200	ΜΠΕΚ ΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗΣ	1		100,00	99,99	0,01
201	ΜΠΕΚ ΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗΣ	1		100,00	99,99	0,01
202	ΚΑΡΦΩΤΙΚΟ SPIT P200	1		80,00	79,99	0,01
203	ΗΛΕΚΤΡΟΚΑΣΤΑΝΙΑ MAKITA 6906	1		70,00	69,99	0,01
204	ΣΕΓΑ ΜΕΤΑΒΟ	1		50,00	49,99	0,01
205	ΔΡΑΠΑΝΟ SCS 6,3-19	1		80,00	79,99	0,01
206	ΣΙΔΕΡΟΠΡΙΟΝΟ ΜΕΓΑΛΟ DEWALT	1		100,00	99,99	0,01
207	HITACHI ΚΡΟΥΣΤΙΚΟ ΔΡΑΠΑΝΟ PR 38 E	1		250,00	249,99	0,01
208	ΗΛΕΚΤΡΟΚΑΣΤΑΝΙΑ MAKITA TW 0350	1		100,00	99,99	0,01
209	ΗΛΕΚΤΡΟΚΑΣΤΑΝΙΑ MAKITA TW 0350	1		100,00	99,99	0,01
210	VERTO ΚΡΟΥΣΤΙΚΟ ΔΡΑΠΑΝΟ	1		90,00	89,99	0,01
211	ΚΡΟΥΣΤΙΚΟ ΔΡΑΠΑΝΟ BOSCH PSB 600-2	1		120,00	119,99	0,01
212	ΚΡΟΥΣΤΙΚΟ ΔΡΑΠΑΝΟ BOSCH GBH 2-20 SRE	1		120,00	119,99	0,01
213	ΚΡΟΥΣΤΙΚΟ ΔΡΑΠΑΝΟ BOSCH GBH 2-20 SRE	1		120,00	119,99	0,01
214	ΠΙΣΤΟΛΙ ΖΕΣΤΟΥ ΑΕΡΑ SKIL	1		60,00	59,99	0,01
215	ΚΡΟΥΣΤΙΚΟ ΔΡΑΠΑΝΟ MAKITA	1		100,00	99,99	0,01
216	ΗΛΕΚΤΡΟΚΑΣΤΑΝΙΑ MAKITA 6095 B	1		100,00	99,99	0,01
217	ΚΑΤΣΑΒΙΔΙΕΡΑ DEWALT	1		70,00	69,99	0,01
218	ΗΛΕΚΤΡΟΣΥΓΚΟΛΛΗΣΗ IMPERIA PRO ARC 201	1		200,00	199,99	0,01
219	ΔΡΑΠΑΝΟ ΜΕΓΑΛΟ BOSCH GBH 7-46 DE	1		100,00	99,99	0,01
220	ΠΛΗΡΗΣ ΚΑΣΕΤΙΝΑ BOSCH PSB 800 ΜΕ ΣΕ-ΓΑ/ΔΡΑΠΑΝΟ/ΠΛΑΝΗ/ΤΡΟΧΟΣ	1		250,00	249,99	0,01
221	ΚΑΡΦΩΤΙΚΟ HILTI DX 750	1		60,00	59,99	0,01
222	ΞΥΛΟΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ	1	31/12/10	1.000,00	900,00	100,00
	ΣΥΝΟΛΟ			**50.132,81**	**42.020,44**	**8.112,37**

3.1.1.1.2. Λοιπός εξοπλισμός

		Υπόλοιπα
Αναπόσβεστη Λογιστική αξία την 31.12.2017	€	14.251,78
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	14.251,78
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Ο λοιπός εξοπλισμός αποτελείται:

Α) Μεταφορικά μέσα

Τα οποία έχουν ως εξής:

Α/Α	Περιγραφή	Ποσότητα	Ημ/νία Αγοράς	Αξία Αγοράς	Συν. Απόσβεση	Αναπόσβεστη Αξία 2017
1	ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES 1520 ΒΙΚ 9143	1	31/12/10	4.070,00	4.069,99	0,01
2	ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES ΒΙΚ 9056	1	04/02/11	5.900,00	5.899,99	0,01
3	ΛΕΩΦΟΡΕΙΟ MERCEDES ΒΙΚ 7794	1	16/02/11	7.000,00	6.999,99	0,01
4	ΦΟΡΤΗΓΟ MITSUBISHI L300 ΒΙΑ 5883	1	16/02/11	500,00	499,99	0,01
5	ΦΟΡΤΗΓΟ ΔΑΙΜΛΕΡ ΒΙΚ 7633	1	16/02/11	3.500,00	2.800,00	700,00
6	ΙΧ. SKODA YETI ΙΚΧ 9409	1	03/12/13	13.500,00	5.400,00	8.100,00
7	ΜΕΤ/ΝΟ ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES LP1113--ΑΗ 6675(ΕΧΟΥΝ ΚΑΤΑΤΕΘΕΙ ΠΙΝΑΚΙΔΕΣ)	1	28/04/11	1.550,00	1.549,99	0,01
8	ΛΕΩΦΟΡΕΙΟ MERCEDES SPRINTER(ΖΥΥ 9665 ΛΕΥΚΟ ΛΕΩΦΡΕΙΟ)	1	29/02/16	5.000,00	1.000,00	4.000,00
9	ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΟ ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ ΚΙΑ SPORTAGE ΖΖΙ4764(ΕΧΟΥΝ ΚΑΤΑΤΕΘΕΙ ΠΙΝΑΚΙΔΕΣ)	1	20/01/11	3.500,00	3.499,99	0,01
	ΣΥΝΟΛΟ			**44.520,00**	**31.719,94**	**12.800,06**

Εκτός του ΙΧ. SKODA YETI ΙΚΧ 9409 όλα τα υπόλοιπα μεταφορικά μέσα είχαν αγορασθεί μεταχειρισμένα και δύο εξ αυτών έχουν κατατεθεί και οι πινακίδες κυκλοφορίας. Τα ανωτέρω μεταφορικά μέσα **τα αποτιμούμε στην αναπόσβεστη λογιστική τους αξία, ήτοι ποσό ευρώ αξία των ευρώ 12.800,06.**

Β) Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός

Πρόκειται για τα διάφορα έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό που βρίσκονται στις εγκαταστάσεις της εταιρείας όπως αναλυτικά περιγράφονται στο Μητρώο Παγίων. Λαμβάνοντας υπόψη το κόστος αγοράς, την παλαιότητά, τα χρόνια λειτουργίας και απόσβεσής τους, την εμπειρία μας, καθώς και την κατάσταση που βρίσκονται σήμερα **τα αποτιμούμε στην αναπόσβεστη λογιστική τους αξία, ήτοι ποσό ευρώ αξία των ευρώ 1.451,72.**

Αναλυτικά ο εξοπλισμός αυτός έχει ως εξής:

Α/Α	Περιγραφή	Ποσότητα	Ημ/νία Αγοράς	Αξία Αγοράς	Συν. Από-σβεση	Αναπόσβεστη Αξία 2017
1	ΤΡΑΠΕΖΙ ΛΟΓΙΣΤΗ	1	31/12/10	50,00	49,99	0,01
2	ΓΡΑΦΕΙΟ ΠΡΟΣΩ-ΠΙΚΟΥ	1	31/12/10	50,00	49,99	0,01
3	ΓΡΑΦΕΙΟ ΓΡΑΜ-ΜΑΤΕΩΣ	1	31/12/10	20,00	19,99	0,01
4	ΓΡΑΦΕΙΟ ΕΡΓΟ-ΔΗΓΟΥ	1	31/12/10	15,00	14,99	0,01
5	ΓΡΑΦΕΙΟ ΥΠΟ-ΔΙΕΥΘΥΝΤΗ	1	31/12/10	30,00	29,99	0,01
6	ΓΡΑΦΕΙΟ ΔΙΕΥΘΥ-ΝΤΗ	1	31/12/10	30,00	29,99	0,01
7	ΝΤΟΥΛΑΠΑΚΙ	1	31/12/10	90,00	89,99	0,01
8	ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ	2	31/12/10	400,00	399,99	0,01
9	ΚΑΠΑΚΙ ΓΡΑΦΕΙΟΥ	1	31/12/10	20,00	19,99	0,01
10	ΝΤΟΥΛΑΠΑ ΜΕ-ΛΑΜΙΝΗ	18	31/12/10	1.800,00	1.799,99	0,01
11	ΝΤΟΥΛΑΠΑ ΜΕ-ΛΑΜΙΝΗ	12	31/12/10	960,00	959,99	0,01
12	ΨΥΓΕΙΟ WHIRPOOL	1	31/12/10	300,00	299,99	0,01
13	Η/Υ ΥΠΕΥΘΥΝΟΥ	1	31/12/10	110,00	109,99	0,01
14	ΣΤΑΘΕΡΟΣ Η/Υ	1		110,00	109,99	0,01
15	ΣΤΑΘΕΡΟΣ Η/Υ	1		110,00	109,99	0,01
16	ΣΤΑΘΕΡΟΣ Η/Υ	1		110,00	109,99	0,01
17	ΣΤΑΘΕΡΟΣ Η/Υ	1		110,00	109,99	0,01
18	Η/Υ ΓΡΑΜΜΑΤΕΩΣ	1	31/12/10	100,00	80,00	20,00
19	Η/Υ NOTEBOOK DELL	1	31/12/10	350,00	280,00	70,00
20	Η/Υ NOTEBOOK TOSHIBA	1	31/12/10	350,00	280,00	70,00
21	Η/Υ NOTEBOOK SONY	1	31/12/10	250,00	200,00	50,00
22	ΣΥΣΚΕΥΗ FAX	1	31/12/10	30,00	21,50	8,50
23	ΚΛΙΜΑΤΙΣΤΙΚΟ OUT	1	31/12/10	90,00	89,99	0,01
24	ΚΛΙΜΑΤΙΣΤΙΚΟ IN	1	31/12/10	80,00	79,99	0,01
25	ΨΥΚΤΗΣ ΝΕΡΟΥ	1	31/12/10	10,00	9,99	0,01
26	ΚΛΙΜΑΤΙΣΤΙΚΟ IN	1	31/12/10	90,00	89,99	0,01
27	ΚΛΙΜΑΤΙΣΤΙΚΟ IN	1		90,00	89,99	0,01
28	Η/Υ ΚΑΙ SKEYH	1	28/08/13	333,33	333,32	0,01
29	Η/Υ	1	16/11/13	554,49	554,48	0,01
30	ΨΥΓΕΙΟ PITSOS PKNT 53 NW 20	1	15/06/16	443,55	443,54	0,01
31	ΠΑΛΑΙΟΣ ΤΟΡΝΟΣ ΚΑΘΕΤΟΣ(ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΕΙ)	1	17/03/11	500,00	499,99	0,01
32	ΣΥΝΑΓΕΡΜΟΣ JA-106K	1	19/12/16	1.056,00	211,20	844,80

33	TV SAMSUNG	1	02/04/12	272,79	177,32	95,48
34	H/Y NOTEBOOK SAMSUNG// ΕΚΤΙ-ΠΩΤΗΣ LASE	2	07/03/12	878,05	585,37	292,69
	ΣΥΝΟΛΟ			**9.793,21**	**8.341,49**	**1.451,72**

3.1.2. Κυκλοφορούντα Περιουσιακά στοιχεία

3.1.2.1. Εμπορεύματα

		Υπόλοιπα
Λογιστική αξία την 31.12.2017	€	87.741,60
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	87.741,60
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Πρόκειται για αποθέματα της εταιρείας όπως αυτά καταγράφηκαν κατά τη φυσική απογραφή της 31/12/2017. Όλα τα αποθέματα της εταιρείας είναι σε καλή κατάσταση και σε αυτά δεν περιλαμβάνονται απαξιωμένα, επομένως **τα αποτιμούμε στη λογιστική τους αξία και στο ποσό των ευρώ 87.741,60.**

Αναλυτικά τα αποθέματα των εμπορευμάτων έχουν ως εξής:

ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΣΙΔΗΡΩΝ 12/2017						
ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΔΙΑΣΤΑΣΕΙΣ	ΕΙΔΙΚΟ ΒΑΡΟΣ kg/m ΓΙΑ ΣΙΔΕΡΑ ΚΑΙ kg/m^2 ΓΙΑ ΛΑΜΑΡΙΝΕΣ	ΜΕΤΡΑ	ΣΥΝΟΛΟ ΣΕ kg	€/kg	ΤΕΛΙΚΟ ΠΟΣΟ ΣΕ ΕΥΡΩ
ΛΑΜΑΡΙΝΑ ΨΥΧΡΗΣ ΕΛΑΣΗΣ	1,5m x3m x 1,5mm	11,78		7.527,4	0,59	4441,2
ΛΑΜΑΡΙΝΑ ΨΥΧΡΗΣ ΕΛΑΣΗΣ	1m x 3m x2mm	15,7		13.753,2	0,59	8114,4
ΛΑΜΑΡΙΝΑ ΨΥΧΡΗΣ ΕΛΑΣΗΣ	1m x2m x1,5mm	11,78		2.144,0	0,59	1264,9
ΣΤΡΟΓΓΥΛΟ	Φ16	1,58		606,7	0,74	449,0
ΣΤΡΟΓΓΥΛΟ	Φ30	5,55		832,5	0,74	616,1
ΓΩΝΙΑ	60 x 60 x7mm	6,21		2.794,5	0,7	1956,2
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	100 x100 x6mm	17		7.150,0	0,7	5005,0
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	80 x 40 x 4mm	6,71		838,8	0,69	578,7
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	100 x 40 x4mm	7,97		2.311,3	0,69	1594,8
UPN	50 x 25	3,86		386,0	0,7	270,2
IPE	270 x 135	36,1		1.407,9	0,7	985,5
HEB	280 x 280	103		15.450,0	0,7	10815
HEB	300 x 300	117		30.303,0	0,7	21212,1
HEA	240 x 230	60,3		1.326,6	0,7	928,6
IPE	220 x 110	26,2		78,6	0,7	55,0
IPN	100 x 50	8,34		1.251,0	0,7	875,7
IPE	200 x 100	22,4		179,2	0,7	125,4
IPE	300 x 150	42,2		7.596,0	0,7	5317,2
ΛΑΜΑ	80 x 8	5,02		427,7	0,69	295,1
ΛΑΜΑ	60 x 10	4,67		52,3	0,69	36,1
ΛΑΜΑ	70 x 10	5,5		24,2	0,69	16,7
ΛΑΜΑ	50 x 8	3,12		9,4	0,69	6,5

ΛΑΜΑ	120 x 40	37,68	2,7	101,7	0,69	70,2
ΛΑΜΑ	200 x 25	39,25	5	196,3	0,69	135,4
ΛΑΜΑ	80 x 30	18,84	4	75,4	0,69	52,0
ΛΑΜΑ	50 x 30	11,78	27,5	324,0	0,69	223,5
ΛΑΜΑ	60 x 30	14,13	6	84,8	0,69	58,5
ΛΑΜΑ	50 x 50	15,7	32,6	511,8	0,69	353,2
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	160 x 80 x 6mm	20,7	24	496,8	0,7	347,8
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	120 x 60 x5mm	12,8	18,2	233,0	0,7	163,1
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	80 x 80 x 3mm	7,07	8,7	61,5	0,7	43,1
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	60 x 60 x 5mm	8,13	12	97,6	0,7	68,3
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	60 x 40 x 3mm	4,25	6	25,5	0,7	17,9
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	100 x 100 x 3mm	8,96	5,4	48,4	0,7	33,9
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	50 x 50 x 5mm	6,56	16,4	107,6	0,7	75,3
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	100 x 50 x 5mm	10,5	12	126,0	0,7	88,2
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	40 x 40 x 4mm	4,2	54	226,8	0,7	158,8
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	250 x 250 x 10mm	72,7	6	436,2	0,7	305,3
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	120 x 120 x 8mm	26,4	6,5	171,6	0,7	120,1
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	80 x 80 x 6mm	13,2	12	158,4	0,7	110,9
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	180 x 60 x 4mm	14,2	6	85,2	0,7	59,6
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	120 x 80 x 6mm	17	12	204,0	0,7	142,8
ΚΟΙΛΟΔΟΚΟΣ	120 x 60 x 5mm	12,8	12	153,6	0,7	107,5
ΛΑΜΑΡΙΝΑ ΘΕΡΜΗΣ ΕΛΑΣΗΣ	1,45m x 3m x 30mm	235,5	2,9	683,0	0,86	587,3
ΛΑΜΑΡΙΝΑ ΘΕΡΜΗΣ ΕΛΑΣΗΣ	2m x 3,75m x 25mm	196,25	7,5	1.471,9	0,85	1251,1
ΛΑΜΑΡΙΝΑ ΘΕΡΜΗΣ ΕΛΑΣΗΣ	2m x 6m x 20mm	157	12	1.884,0	0,84	1582,6
ΛΑΜΑΡΙΝΑ ΘΕΡΜΗΣ ΕΛΑΣΗΣ	2m x 4m x 22mm	172,7	8	1.381,6	0,85	1174,4
ΛΑΜΑΡΙΝΑ ΘΕΡΜΗΣ ΕΛΑΣΗΣ	2m x 4m x 5mm	39,25	16	628,0	0,62	389,4

UPN	140 x 60	16	24	384,0	0,7	268,8
UPN	260 x 90	37,9	6	227,4	0,7	159,2
ΤΑΦ	100 x 100 x 10mm	15	30	450,0	0,7	315,0
IPE	330 x 160	49,1	36	1.767,6	0,7	1237,3
IPE	160 x 82	15,8	6	94,8	0,7	66,4
IPE	180 x 91	18,8	6	112,8	0,7	79,0
IPE	120 x 65	10,4	6	62,4	0,7	43,7
HEA	160 x 152	30,4	24	729,6	0,7	510,7
IPN	100 x 50	8,34	6	50,0	0,7	35,0
IPE	180 x 90	18,8	6	112,8	0,7	79,0
IPN	120 x 58	11,1	72	799,2	0,7	559,4
IPE	140 x 66	14,3	12	171,6	0,7	120,1
IPN	400 x 155	92,4	12	1.108,8	0,7	776,2
HEB	220 x 220	71,5	12	858,0	0,7	600,6
IPE	200 x 100	22,4	18	403,2	0,7	282,2
HEA	200 x 190	42,3	12	507,6	0,7	355,3
HEB	200 x 200	61,3	18	1.103,4	0,7	772,4
IPE	220 x 110	26,2	5	131,0	0,7	91,7
ΣΥΝΟΛΟ						**87741,6**

ΛΑΜΑ	100 x 10	7,85		565,2	0,69	390,0
ΛΑΜΑ	90 x 10	7,07		31,8	0,69	22,0
ΛΑΜΑ	120 x 8	7,54		490,1	0,69	338,2
ΛΑΜΑ	120 x 5	4,7		23,5	0,69	16,2
ΛΑΜΑ	60 x 15	7,01		378,5	0,69	261,2
ΛΑΜΑ	50 x 10	3,89		325,2	0,69	224,4
ΛΑΜΑ	60 x 5	2,34		379,1	0,69	261,6
ΛΑΜΑ	30 x 10	2,34		112,3	0,69	77,5
ΛΑΜΑ	120 x 10	9,42		621,7	0,69	429,0
ΛΑΜΑ	100 x 20	15,7		367,4	0,69	253,5
ΛΑΜΑ	80 x 30	18,8		75,2	0,69	51,9
ΛΑΜΑ	150 x 15	17,66		219,0	0,69	151,1
ΛΑΜΑ	140 x 20	21,98		204,4	0,69	141,0
ΛΑΜΑ	120 x 25	23,55		117,8	0,69	81,2
ΛΑΜΑ	250 x 8	15,7		306,2	0,69	211,2
ΛΑΜΑ	100 x 20	15,7		80,1	0,69	55,2
ΛΑΜΑ	120 x 15	14,13		122,9	0,69	84,8
ΛΑΜΑ	140 x 8	8,79		178,4	0,69	123,1
ΛΑΜΑ	200 x 10	15,7		78,5	0,69	54,2
ΛΑΜΑ	250 x 12	23,55		501,6	0,69	346,1
ΛΑΜΑ	250 x 10	19,63		1.060,0	0,69	731,4
ΛΑΜΑ	150 x 10	11,77		211,9	0,69	146,2
ΛΑΜΑ	200 x 20	31,4		188,4	0,69	130,0
ΛΑΜΑ	100 x 50	39,26	8,8	345,5	0,69	238,4
ΛΑΜΑ	100 x 40	31,4	1,25	39,3	0,69	27,1
ΛΑΜΑ	120 x 12	11,3	5	56,5	0,69	39,0

ΛΑΜΑΡΙΝΑ ΘΕΡΜΗΣ ΕΛΑΣΗΣ	1,5m x 6m x 8mm	62,8	9	565,2	0,62	350,4
ΛΑΜΑΡΙΝΑ ΚΡΙΘΑΡΩΤΗ	1m x 2m x 10mm	90,5	6	543,0	0,7	380,1
ΣΤΡΟΓΓΥΛΟ	Φ45	12,49	6	74,9	0,74	55,5
ΣΤΡΟΓΓΥΛΟ	Φ20	2,47	6	14,8	0,74	11,0
ΣΩΛΗΝΑ	Φ60	5,034	18	90,6	0,71	64,3
ΣΩΛΗΝΑ	Φ88,9	8,375	12	100,5	0,71	71,4
ΣΩΛΗΝΑ	Φ42,4	3,55	18	63,9	0,71	45,4
ΣΩΛΗΝΑ	Φ48,3	3,61	24	86,6	0,71	61,5
ΣΩΛΗΝΑ	Φ114	10,88	30,2	328,6	0,71	233,3
ΓΩΝΙΑ	150 x 90 x12mm	21,6	6	129,6	0,71	92,0
ΓΩΝΙΑ	120 x 120 x 13mm	23,17	18	417,1	0,7	291,9
ΓΩΝΙΑ	130 x 65 x 9mm	13,25	12	159,0	0,7	111,3
ΓΩΝΙΑ	80 x 80 x10mm	11,9	6	71,4	0,7	50,0
ΓΩΝΙΑ	80 x 80 x8mm	9,63	42	404,5	0,7	283,1
ΓΩΝΙΑ	60 x 60 x 8mm	7,09	3,2	22,7	0,7	15,9
ΓΩΝΙΑ	120 x 80 x 10mm	15	6	90,0	0,7	63,0
ΓΩΝΙΑ	90 x 65 x 7mm	8,19	12	98,3	0,7	68,8
ΓΩΝΙΑ	60 x 60 x 6mm	5,42	12	65,0	0,7	45,5
ΓΩΝΙΑ	100 x 100 x 6mm	15	10	150,0	0,7	105,0
UPN	180 x 70	22	27	594,0	0,7	415,8
UPN	140 x 60	16	30,3	484,8	0,7	339,4
UPN	120 x 70	13,4	12	160,8	0,7	112,6
UPN	40 x 20	2,87	12	34,4	0,7	24,1
UPN	220 x 80	29,4	24	705,6	0,7	493,9
UPN	50 x 25	3,86	6	23,2	0,7	16,2
UPN	50 x 38	5,59	6	33,5	0,7	23,5

3.1.2.2. Εμπορικές απαιτήσεις

		Υπόλοιπα
Λογιστική αξία την 31.12.2017	€	248.898,32
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	248.898,32
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Οι εμπορικές απαιτήσεις αφορούν στους κάτωθι προμηθευτές:

	ΑΦΜ	**Υπόλοιπο 31/12/2017**
Αλουμίνιο ΑΕ	998920730	72.822,09
Σωληνουργία	094025610	137.506,21
ΕΠΑΛΜΕ ΑΕ	09420442224	10.590,66
ΧΑΛΚΟΡ ΑΕ	094061318	27.979,36
		248.898,32

Το σύνολο της απαίτησης προέρχεται από τρέχουσες συναλλαγές της εταιρείας και είναι ασφαλούς εισπράξεως. Κατά συνέπεια αποτιμούμε τις απαιτήσεις στη λογιστική τους αξία **ήτοι στο ποσό των ευρώ 248.898,32.**

3.1.2.3. Λοιπές απαιτήσεις

		Υπόλοιπα
Λογιστική αξία την 31.12.2017	€	5.720,12
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	5.720,12
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Πρόκειται για απαίτηση από παρακρατημένο φόρο εισοδήματος και την αποτιμούμε στην λογιστική της αξία **ήτοι στο ποσό των ευρώ 5.720,12 .**

3.1.2.4. Διαθέσιμα

Καταθέσεις όψεως

		Υπόλοιπα
Λογιστική αξία την 31.12.2017	€	804,98
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	804,98
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Το ποσό αφορά υπόλοιπο καταθέσεις σε λογαριασμούς τραπεζών ως εξής:

-ΕΘΝΙΚΗ	ευρώ	13,64
- EUROBANK	«	0,79
-ATTICA BANK	«	134,47
- ΠΕΙΡΑΙΩΣ	«	656,08

και αποτιμάται στο λογιστικό του υπόλοιπο, **ήτοι ποσό ευρώ 804,98.**

Επαληθεύσαμε το, κατά την 31.12.2017, υπόλοιπο με τα αντίστοιχα υπόλοιπα των EXTRAITS.

Μετά τα ανωτέρω, το σύνολο του Ενεργητικού της εταιρείας που εισφέρεται για να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία **αποτιμάται συνολικά στην αξία του ποσού ευρώ 365.529,17.**

3.1.3. ΠΑΘΗΤΙΚΟ

3.1.3.1. Προβλέψεις

3.1.3.1.1. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

		Υπόλοιπα
Λογιστική αξία την 31.12.2017	€	0,00
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	20.000,00
Διαφορά εκτιμήσεως	€	20.000,00

Το ανωτέρω ποσό αφορά σε πρόβλεψη αποζημίωσης του προσωπικού λόγω συνταξιοδότησης. Η πρόβλεψη υπολογίσθηκε σε ποσοστό σαράντα τοις εκατό (40%) της συνολικής αποζημίωσης απόλυσης που οφείλονταν κατά την 31/12/2017 **και αποτιμάται στην αξία του ποσού ευρώ 20.000,00.**

3.1.3.2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

3.1.3.2.1. Τραπεζικά δάνεια

		Υπόλοιπα
Λογιστική αξία την 31.12.2017	€	25.842,54
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	25.842,54
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων

Το παραπάνω υπόλοιπο αφορά σε υπόλοιπο βραχυπρόθεσμου δανειακού λογαριασμού, που έχει ληφθεί από την τράπεζα ΠΕΙΡΑΙΩΣ.

Για τον ανωτέρω λογαριασμό επαληθεύσαμε το, κατά την 31.12.2017, υπόλοιπο του με το αντίστοιχο υπόλοιπο από το αντίγραφο του λογαριασμού που εκδίδει η τράπεζα, **και αποτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι ποσό ευρώ 25.842,54.**

3.1.3.2.2. Εμπορικές υποχρεώσεις

		Υπόλοιπα
Λογιστική αξία την 31.12.2017	€	63.406,46
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	63.406,46
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Πρόκειται για υπόλοιπα προμηθευτών κατά την 31/12/2017. Τα υπόλοιπα προέρχονται από τις τρέχουσες συναλλαγές της εταιρείας **και αποτιμούνται στη λογιστική τους αξία ήτοι ποσό ευρώ 63.406,46.**

ΥΠΟΛΟΙΠΑ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ	
ΑΤΕΝ	219,48
BUSE GAS AE	1.034,36
ΑΦΟΙ ΑΝΑΓΝΩΣΤΟΥ ΟΕ	7.488,66
ΒΕΧΡΩ ΑΕ	283,40
ΓΟΥΡΓΙΩΤΗΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	4.344,52
ΕΡΜΗΣ ΜΕΠΕ	47,38
ΖΑΡΚΑΔΟΥΛΑΣ Π & Λ ΟΕ	-1.225,84
ΚΑΡΑΓΙΑΝΝΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ KARCHER	248,00
ΚΟΜΠΟΤΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	846,56
ΚΥΡΙΑΚΟΥ Α & Π ΟΕ	6.027,36
ΛΟΥΛΟΥ Δ. ΑΦΟΙ ΕΠΕ	853,12
ΜΑΡΑΝΤΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	512,26
ΜΑΥΡΙΚΟΣ ΒΑΣ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	146,17
ΜΙΧΑΗΛ ΑΦΟΙ ΕΕ ΥΔΡΟΘΕΡΜ	696,26
ΜΟΝΩΣΚΑΛ ΑΕΒΕ	122,50
ΜΠΑΣΙΑΚΟΣ Π. ΝΕΚΤΑΡΙΟΣ	100,00
ΜΠΑΤΣΟΥΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	285,20
ΜΠΟΓΔΑΝΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	756,40
ΝΑΟΥΜΗΣ ELMETAL	451,36
ΠΑΝΟΥΡΓΙΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	50,21
ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΙΟΥ Α.-ΒΑΡΒΑΡΗΓΟΣ Θ. ΟΕ	215,01
ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ ΑΕ'!Α1	109,30
ΠΡΟΒΑΤΑΡΗ ΑΦΟΙ ΟΕ	365,93
ΡΕΝΤΙΦΗΣ ΙΩΑΝ. &ΣΙΑ ΟΕ	2.248,64
ΣΙΔΗΡΟΣ & ΧΑΛΥΒΑΣ ΕΠΕ	369,71
ΣΠΥΡΙΔΩΝΟΣ ΑΦΟΙ ΟΕ	1.655,74
ΤΖΕΡΕΜΕΣ Β ΧΑΡΑΛΑΜΠΟΣ	248,00
ΦΑΚΙΤΣΑΣ Γ.& Κ. ΟΕ	96,13
ΦΟΥΦΟΥΛΑΣ	2.254,47

ΧΑΚΟ ΑΕ'	13,96
ΧΑΛΥΒΔΟΚΟΠΗ ΑΕΒΕΜ	32.542,21
	63.406,46

3.1.3.2.4. Υποχρεώσεις από φόρους- τέλη

		Υπόλοιπα
Λογιστική αξία την 31.12.2017	€	50.081,00
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	50.081,00
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Το παραπάνω υπόλοιπο αφορά σε υποχρεώσεις από φόρους και τέλη που οφείλει η εταιρεία στο Ελληνικό Δημόσιο, και αναλύονται ως κάτωθι;

-ΦΠΑ	ευρώ	42.717,14
-Φόροι -τέλη αμοιβών προσωπικού	«	5.214,02
-Φόροι -τέλη αμοιβών προσωπικού (ληξιπρόθεσμα)	«	2.149,84

και αποτιμάται στη λογιστική του αξία ποσού ευρώ 51.881,05.

3.1.3.2.5. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

		Υπόλοιπα
Λογιστική αξία την 31.12.2017	€	37.563,30
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	37.563,30
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Το παραπάνω υπόλοιπο αφορά σε υποχρεώσεις προς το ΙΚΑ **και αποτιμάται στη λογιστική του αξία ποσού ευρώ 37.563,30.**

3.1.3.2.6. Λοιπές υποχρεώσεις

Α) Υποχρεώσεις προς το προσωπικό

		Υπόλοιπα
Λογιστική αξία την 31.12.2017	€	36.064.56

Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	36.064.56
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Πρόκειται για υπόλοιπα υποχρεώσεων προς το προσωπικό της εταιρείας κατά την 31/12/2017 **και αποτιμούνται στη λογιστική τους αξία ήτοι ποσό ευρώ 36.064.56.**

Β) Υποχρεώσεις προς το προσωπικό

		Υπόλοιπα
Λογιστική αξία την 31.12.2017	€	108.571,31
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	108.571,31
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Πρόκειται για υπόλοιπα υποχρεώσεων προς τους εταίρους της εταιρείας από συσσωρευμένα κέρδη προηγούμενων χρήσεων τα οποία δεν έχουν αναληφθεί. Το ανωτέρω υπόλοιπο προκύπτει και από έγγραφο που υπογράφεται από τους εταίρους κατά την 31/12/2017 **και κατά συνέπεια αποτιμάται στην αξία του ποσού ευρώ 108.571,31.**

Μετά τα ανωτέρω το σύνολο του Παθητικού της εταιρείας που εισφέρεται για να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία **αποτιμάται συνολικά στην αξία του ποσού ευρώ 341.529,17.**

4. Συμπέρασμα

Κατόπιν των ανωτέρω, η καθαρή θέση της Ομόρρυθμης Εταιρείας «ΠΑΥΛΟΥ ΠΑΓΩΝΑ- ΠΑΥΛΟΥ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΗ & ΣΙΑ Ο.Ε.» που θα μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία διαμορφώνεται ως εξής:

	Ποσά σε ευρώ
Αξία Ενεργητικού της εταιρείας της 31.12.2017	**365.529,17**
Μείον Αξία Παθητικού της εταιρείας	**341.529,17**
Εισφερόμενη Καθαρή Θέση	**24.000,00**

Η εισφερόμενη καθαρή θέση αναλύεται ως κατωτέρω:

5. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ

5. 1. Εταιρικό Κεφάλαιο **Ευρώ** **3.000,00**

Σχετικά με το Εταιρικό Κεφάλαιο, αναφερόμαστε αναλυτικά στην παράγραφο 2.3. στη σελίδα 3 της παρούσας έκθεσης. Σύμφωνα με το τελευταίο τροποποιημένο καταστατικό το συνολικό εταιρικό κεφάλαιο ανέρχεται σε ποσό ευρώ 3.000,00.

5. 2. Υπόλοιπο κερδών εις νέον **Ευρώ** **21.000,00**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά σε υπόλοιπο κερδών εις νέον από προηγούμενες χρήσεις το οποίο προορίζεται για κεφαλαιοποίηση κατά τη διαδικασία μετατροπής της εταιρείας σε Ανώνυμη εταιρεία.

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε για να χρησιμεύσει μόνο για το σκοπό της εισφοράς των περιουσιακών στοιχείων της ανωτέρω εταιρείας προκειμένου αυτή να μετατραπεί σε ανώνυμη εταιρεία με βάση τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920.

Με τιμή,

Δήμος Ν. Πιτέλης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14481

Ανδρέας Γ. Πούρνος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 35081

ΑΡΘΡΟ 37

ΣΥΝΘΕΣΗ ΠΡΩΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας αποτελείται από τους:

1. Κωνσταντίνο Αθανασίου και Κυριακής Παύλου, επιχειρηματία, γεννηθέντα την 31.10.1990 στο Μαρούσι Αττικής, κάτοικο Λιβαδειάς (Κερασούντος 10), κάτοχο του υπ' αριθμόν δελτίου ταυτότητας ΑΜ 498661/2014 του ΤΑ Λιβαδειάς, με αριθμό φορολογικού μητρώου της ΔΟΥ Λιβαδειάς 147680369, ως Πρόεδρο του Δ.Σ.

2. Παγώνα Παύλου του Κωνσταντίνου και της Γεωργίας, επιχειρηματία, γεννηθείσα την 2-6-1968 στη Λιβαδειά Βοιωτίας, όπου και κατοικεί (Κορδελιού και Κωνσταντινουπόλεως), κάτοχο του υπ' αριθμόν δελτίου ταυτότητας Χ 811852/20-8-2003 του Τ.Α. Λιβαδειάς, με ΑΦΜ 039479702 της Δ.Ο.Υ. Λιβαδειάς, ως αντιπρόεδρο του ΔΣ και διευθύνουσα Σύμβουλο και

3) Κυριακή χήρα Αθανασίου Παύλου, το γένος Αναστασίου και Σταυρούλας Καμπουράκη, συν/χο, γεννηθείσα την 21.11.1963 στη Λιβαδειά Βοιωτίας, όπου και κατοικεί (Κερασούντος 10), κάτοχο του υπ' αριθμόν δελτίου ταυτότητας ΑΗ 995755/2010 του ΤΑ Λιβαδειάς, με αριθμό φορολογικού μητρώου της ΔΟΥ Λιβαδειάς 126976770, ως μέλος.

Ειδικά για την θητεία του παρόντος Διοικητικού Συμβουλίου ο Πρόεδρος του ΔΣ, Κωνσταντίνος Παύλου και η Αντιπρόεδρος του ΔΣ και Διευθύνουσα Σύμβουλος, Παγώνα Παύλου, είτε από κοινού είτε ξεχωριστά ο καθένας από αυτούς, θα εκπροσωπεί και θα δεσμεύει την εταιρεία σε όλες τις σχέσεις και συναλλαγές της, με μόνη την υπογραφή του τιθέμενη κάτω από τη σφραγίδα της εταιρείας κατά τα καθορισθέντα στο παρόν και στην σχετική απόφαση που θα λάβει το Διοικητικό Συμβούλιο τούτο κατά την πρώτη συνεδρίασή του.

Η θητεία του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου ορίζεται μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας που θα συγκληθεί μέσα στο πρώτο εξάμηνο του έτους 2019.

ΑΡΘΡΟ 38

ΠΡΩΤΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από τη νόμιμη σύσταση της εταιρείας και λήγει στις 31 Δεκεμβρίου 2018.

ΑΡΘΡΟ 39

ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΠΡΩΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΧΡΗΣΗΣ

Εάν ο ετήσιος κύκλος εργασιών της εταιρείας υπερβεί το ένα εκατομμύριο (1.000.000) ευρώ, ο έλεγχος της πρώτης εταιρικής χρήσης θα γίνει από τους κατωτέρω ελεγκτές:

1. Γρηγόριο Βλάχο του Γεωργίου και την Γιαννούλας, που γεννήθηκε την 08/01/1971 στον Αγ. Βησσαρίωνα Τρικάλων, κάτοχο του υπ᾽αριθμ. ΑΕ 798368/14/05/2007 Δ.Α.Τ του ΑΤ. Πύλης Τρικάλων, κάτοικο Τρικάλων οδ. Νάρκισου 24, με ΑΦΜ 057947190 και αριθμ. άδειας Α 31672

2. Θεοδόσιο Μπακόλα του Ζήκου και της Ευγενίας, κάτοικο Αθηνών, οδ. Βεΐκου 129-131 Κουκάκι, κάτοχο του υπ᾽αριθμ. Χ 137048 ΔΑΤ με ΑΦΜ 141001422 της Δ.Ο.Υ ΣΤ᾽ Αθηνών και αρ. αδείας ΟΕΕ Α' τάξης 0112326.

Αναπληρωματικοί:

1. Γεώργιος Βαλομάνδρας του Νικολάου και της Μάρθας, κάτοικος Τρικάλων (Αγαριστής 26), κάτοχος του υπ’ αριθμόν δελτίου ταυτότητας ΑΑ 075404, με ΑΦΜ 064273482 και αρ. αδείας 79676 Α’ τάξης και

2. Ελευθέριος Ταμπουράς του Γεωργίου, κάτοικος Αθηνών, Πλ. Βικτωρίας 5, με αριθμ. ΔΑΤ ΑΕ 034218 και ΑΦΜ 016561541 της Δ.Ο.Υ. Αμαρουσίου, αριθμ. αδείας 10662.

ΑΡΘΡΟ 40

ΟΡΟΙ ΚΑΙ ΣΥΜΦΩΝΙΕΣ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ – ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

1. Οι συμβαλλόμενοι δηλώνουν ότι: α) μεταβιβάζεται στην δια του παρόντος συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού της μετατρεπόμενης επιχείρησης, όπως εμφανίζεται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της της 31-12-2017 και γενικά το σύνολο της πε-

ριουσίας της και κατά συνέπεια η συνιστώμενη εταιρεία καθίσταται κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου περιουσιακού στοιχείου της μετατρεπόμενης εταιρείας, των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού της στοιχείου και β) μεταβιβάζεται στη συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στην παρούσα πράξη, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από τη νόμιμη τελείωση της μετατροπής, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στη συνιστώμενη εταιρεία.

2. Οι εμφανισθέντες δηλώνουν, υπόσχονται και εγγυώνται ότι: α) η περιουσία της μετατρεπόμενης Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό), κατά την 31-12-2017, είναι αυτή που περιγράφεται στην ως άνω έκθεση των ορκωτών ελεγκτών του άρθρου 9 του Κ.Ν.2190/1920, στην οποία αναγράφονται λεπτομερώς τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στη συνιστώμενη εταιρεία περιουσιακά στοιχεία, β) τα εισφερόμενα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος και βάρους, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναφέρονται στην ως άνω έκθεση.

3. Οι εμφανισθέντες δηλώνουν ότι αποδέχονται για λογαριασμό της συνιστώμενης με το παρόν ανώνυμης εταιρείας, την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της μετατρεπόμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας, όπως αναφέρονται στην ως άνω έκθεση, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της τελειώσεως της μετατροπής.

Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της συνιστώμενης εταιρείας.

4. Όλα τα πιο πάνω ανήκουν και περιέρχονται στη συνιστώμενη με το παρόν εταιρεία, η οποία αναλαμβάνει την υποχρέωση να προβεί σε κάθε απαιτούμενη πράξη, ενέργεια και διατύπωση για να γίνει και τυπικά η μεταβίβαση και μεταφορά των πιο πάνω περιουσιακών στοιχείων σ' αυτήν και η οποία δηλώνει δια των ιδρυτών της ότι αποδέχεται τις μεταβιβάσεις που προαναφέρονται.

5. Η παραπάνω μετατροπή τελειώνει με την καταχώριση στο ΓΕΜΗ της απόφασης για τη σύσταση και την έγκριση του καταστατικού της με το παρόν συνιστώμενης ανώνυμης εταιρείας.

6. Από την παραπάνω τελείωση της μετατροπής ολόκληρο το ενεργητικό και παθητικό της μετατρεπόμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας μεταφέρεται λόγω εισφοράς στη συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία, η οποία υποκαθίσταται στο σύνολο της περιουσίας και σε όλα γενικά τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της μετατρεπόμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας, καθώς 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 σε κάθε φύσεως συμβάσεις με οποιοδήποτε τρίτο.

7. Οι πάσης φύσεως αγωγές και ενστάσεις της μετατρεπόμενης εταιρείας και οι εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται σύμφωνα με την ισχύουσα κάθε φορά νομοθεσία.

8. Οι εμφανισθέντες βεβαιώνουν την ακρίβεια του ισολογισμού με βάση τα στοιχεία του οποίου γίνεται η μετατροπή και δηλώνουν ότι η μετατρεπόμενη ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία δεν έχει καμία άλλη υποχρέωση προς τρίτους ή και προς αυτούς, εκτός από τις εμφανιζόμενες στον ισολογισμό της, της 31-12-2017.

9. Όλες οι πράξεις και συναλλαγές της μετατρεπόμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας από 1-1-2018, επομένης ημέρας του ισολογισμού της με βάση τα στοιχεία του οποίου γίνεται η μετατροπή και μέχρι τη σύσταση της παρούσης εταιρείας, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της συνιστώμενης εταιρείας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό, ωφελούν ή βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο αυτήν. Τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της συνιστώμενης εταιρείας.

ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ

1. Οι συμβαλλόμενοι παρέχουν με το παρόν στο ΛΟΥΚΑ Ιωάννη και Βασιλικής ΚΑΡΡΑ, δικηγόρο (ΑΜΔΣΛ 186) και κάτοικο Λιβαδειάς (Σπυρίδωνος 3), ανέκκλητη ειδική εντολή και πληρεξουσιότητα όπως προβεί σε όλες τις ενέργειες που απαιτούνται για την έγκριση, νόμιμη δημοσίευση και τελείωση γενικά της παρούσας μετατροπής και έγκρισης του καταστατικού της συνιστώμενης εταιρείας. Ο εξουσιοδοτούμενος δικαιούται να εκπροσωπεί τους συμβαλλομένους ενώπιον όλων των Δημοσίων Υπηρεσιών και Αρχών για κάθε θέμα σχετικό με την παρούσα σύμβαση και να καταρτίζει και υπογράφει σαν αντιπρόσωπος και πληρεξούσιος αυτών συμβολαιογραφικές πράξεις που συμπληρώνουν, διορθώνουν, τροποποιούν και κωδικοποιούν την παρούσα σύμβαση.

2. Εξάλλου οι συμβαλλόμενοι παρέχουν με το παρόν στον ίδιο ως άνω εντολοδόχο την εντολή και πληρεξουσιότητα, που ισχύει και για το χρόνο μετά τη μετατροπή της εταιρείας τους, όπως ενεργώντας χωρίς τη σύμπραξη αυτών, ακόμη και με αυτοσύμβαση σύμφωνα με το άρθρο 235 του ΑΚ, αποκλειστικά και μόνον για την περίπτωση που από παραδρομή κάποιο περιουσιακό στοιχείο ή δικαίωμα της μετατρεπόμενης εταιρείας, για τη μεταβίβαση του οποίου απαιτείται από τις κείμενες διατάξεις να τηρηθεί κάποιος τύπος, δεν περιγράφηκε ειδικά παραπάνω ή δεν

τηρήθηκε ο απαιτούμενος τύπος, να προβεί είτε στη συμπλήρωση του παρόντος συμβολαίου όσον αφορά τον απαιτούμενο τύπο με σύνταξη συμπληρωματικής πράξης, στην οποία θα περιγράφονται τα περιουσιακά στοιχεία ή δικαιώματα και θα εκπληρούται ο απαιτούμενος τύπος, είτε στη διενέργεια οποιασδήποτε πράξης απαιτείται για τη συντέλεση της μεταβίβασης του περιουσιακού στοιχείου ή δικαιώματος.

Τις άνω πράξεις οι ιδρυτές εγκρίνουν και αναγνωρίζουν από τώρα ως νόμιμες, ισχυρές και έγκυρες, παραιτούμενοι ανεπιφύλακτα από κάθε αντίρρηση ή ένσταση για το κύρος αυτών των συμπληρωματικών πράξεων.

Οι εμφανισθέντες δηλώνουν, συμφωνούν και αποδέχονται:

α) Ότι παραιτούνται από κάθε δικαίωμά τους να προσβάλουν αυτό το συμβόλαιο ή να αμφισβητήσουν το κύρος αυτού για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία, καθώς και για τους λόγους που προβλέπονται στα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα.

β) Ότι η έδρα της μετατρεπόμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας και η μόνιμη κατοικία τους, είναι αυτή που αναφέρεται στην αρχή της παρούσας.

Σημειώνεται ότι:

Εγώ ο Συμβολαιογράφος υπενθύμισα στους συμβαλλομένους:

α) τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/20 «Περί Ανωνύμων Εταιρειών» και

β) τις διατάξεις των άρθρων 17-31 του Ν. 1676/86 περί φόρου συγκέντρωσης κεφαλαίου.

Προσαρτώνται στο συμβόλαιο αυτό:

α) το υπ'αριθμόν πρωτοκόλλου 64770889/25.4.2018 αποδεικτικό φορολογικής ενημερότητας, ισχύος ενός (1) μηνός, το οποίο εκδόθηκε μέσω διαδικτύου από την ΑΑΔΕ και από το οποίο προκύπτει ότι η μετατρεπόμενη εταιρεία είναι ενήμερη για τα χρέη της στη φορολογική διοίκηση, σύμφω-

να με τις διατάξεις του άρθρου 12 του Ν. 4174/2013, όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 41 του Ν. 4223/2013, σε συνδυασμό με την ΠΟΛ 1274/2013 του Υπουργείου Οικονομικών, ----------

β) Η υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 191215/26.4.2018 βεβαίωση ασφαλιστικής ενημερότητας, η οποία εκδόθηκε από τη Διεύθυνση Εφαρμογών, Πληροφορικής και Επικοινωνιών του ΕΦΚΑ, ισχύος ενός (1) μηνός, από την οποία προκύπτει ότι η μετατρεπόμενη ομόρρυθμη εταιρεία είναι ενήμερη στις υποχρεώσεις της προς αυτό.

Τα έξοδα για τη σύστασης της παρούσης εταιρείας ανέρχονται κατά προσέγγιση σε 2.000,00 ευρώ.

Αυτά εξέθεσαν και αποδέχτηκαν οι εμφανισθέντες και σε πίστωση όλων των πιο πάνω με αίτησή τους συντάχθηκε η παρούσα σε τριάντα επτά (37) φύλλα, για την οποία εισπράχθηκαν για τέλη, δικαιώματα και ΦΠΑ συνολικώς ευρώ χίλια οκτακόσια δεκαεπτά και σαράντα τέσσερα λεπτά (1.817,44), εκ των οποίων για τέλος μεγαροσήμου 4,00 ευρώ για το πρωτότυπο και 2,00 ευρώ για κάθε αντίγραφο, για δικαιώματα της παρούσης, καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως τεσσάρων (4) αντιγράφων ευρώ 1.456,00 και για Φ.Π.Α. επί των εισπραχθέντων δικαιωμάτων ευρώ 349,44 και αφού διαβάσθηκε καθαρά και μεγαλόφωνα στους εμφανισθέντες και βεβαιώθηκε, υπογράφεται από αυτούς και εμένα νομίμως.

ΟΙ ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΝΤΕΣ Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ