ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΒΟΙΩΤΙΑΣ
ΓΡΑΦΕΙΟ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Λ. Κουτσόπετάλου 1
Τ.Κ.: 32100
Πληροφορίες: Καλλιαντάση Π.
Τηλέφωνο: 2261028281
Fax: 2261021347
E-mail: epimviot@otenet.gr

Λιβαδειά,20/01/2020
Αριθ.Πρωτ.: 1904443

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΑΥΓΕΡΙΝΟΣ ΚΑΙ ΒΑΣΙΛΗΣ ΧΑΤΖΗΧΡΥΣΟΣ - ΕΤΙΚΕΤΟΠΟΪΙΑ - ΓΡΑΦΙΚΕΣ ΤΕΧΝΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΦΟΡΛΕΪΜΠΕΛΣ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **13406017000**.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΒΟΙΩΤΙΑΣ
Ανακοινώνει ότι :

Την **20/01/2020** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **2057827**, η με αριθμό 5370/2019/15/01/2020 απόφασή της Περιφέρειας ΠΕ Βοιωτίας με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση των άρθρων 4, 5, 7, 14, 28 του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΥΓΕΡΙΝΟΣ ΚΑΙ ΒΑΣΙΛΗΣ ΧΑΤΖΗΧΡΥΣΟΣ - ΕΤΙΚΕΤΟΠΟΪΙΑ - ΓΡΑΦΙΚΕΣ ΤΕΧΝΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 13406017000 σύμφωνα με την από 21/12/2019 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.
Την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο ολόκληρο το νέο κείμενο καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του. Το νέο κείμενο του καταστατικού είναι συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Με Εντολή Προέδρου



Φουντάς Ευάγγελος

Κοινοποίηση:
1. ΑΥΓΕΡΙΝΟΣ ΚΑΙ ΒΑΣΙΛΗΣ ΧΑΤΖΗΧΡΥΣΟΣ - ΕΤΙΚΕΤΟΠΟΪΙΑ - ΓΡΑΦΙΚΕΣ ΤΕΧΝΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
   ΘΕΣΗ ΚΡΕΣΠΙ ΣΧΗΜΑΤΑΡΙ, 32009, ΣΧΗΜΑΤΑΡΙ

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

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/νση: https://www.businessregistry.gr/-επιλογή «Δημοσιότητα».

Καταστατικό της Ανώνυμης Εταιρείας **«ΑΥΓΕΡΙΝΟΣ ΚΑΙ ΒΑΣΙΛΗΣ ΧΑΤΖΗΧΡΥΣΟΣ – ΕΤΙΚΕΤΟΠΟΙΪΑ – ΓΡΑΦΙΚΕΣ ΤΕΧΝΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και το διακριτικό τίτλο **«FORLABELS S.A.» (**Αρ. ΓΕΜΗ 013406017000**), όπως τροποποιήθηκε και καταρτίσθηκε σε ενιαίο κείμενο με τη απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας στις** 21/12/2019. -

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Ι

Σύσταση, Επωνυμία, Διακριτικός τίτλος, Σκοπός, Έδρα, Διάρκεια.

ΑΡΘΡΟ 1

Σύσταση, Επωνυμία, Διακριτικός τίτλος

1. Η εταιρεία είναι κεφαλαιουχική εταιρεία με νομική προσωπικότητα για τα χρέη της οποίας ευθύνεται μόνο η ίδια με την περιουσία της και είναι εμπορική. Συστήθηκε με την υπ' αριθμόν 23.662/27-06-2013 συμβολαιογραφική πράξη της συμβολαιογράφου Αθηνών Νικολέττας ΓΥΦΤΟΠΟΥΛΟΥ ΨΥΧΑ και δημοσιεύτηκε στο Τεύχος Α.Ε.- Ε.Π.Ε. αρ. φύλλου 4849/05-08-2013 με αριθμό ΓΕΜΗ013406017000 και προήλθε από μετατροπή της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης **με την**

επωνυμία «ΑΥΓΕΡΙΝΟΣ ΚΑΙ ΒΑΣΙΛΗΣ ΧΑΤΖΗΧΡΥΣΟΣ – ΕΤΙΚΕΤΟΠΟΙΪΑ – ΓΡΑΦΙΚΕΣ ΤΕΧΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και το διακριτικό τίτλο **«FORLABELS L.T.D»** σε ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«ΑΥΓΕΡΙΝΟΣ ΚΑΙ ΒΑΣΙΛΗΣ ΧΑΤΖΗΧΡΥΣΟΣ – ΕΤΙΚΕΤΟΠΟΙΪΑ – ΓΡΑΦΙΚΕΣ ΤΕΧΝΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και το διακριτικό τίτλο **«ΦΟΡΛΕΪΜΠΕΛΣ Α.Ε.»,** για δε τις διεθνείς σχέσεις της Εταιρείας, με την επωνυμία: **«AVGERINOS AND VASILIS CHATZICHRYSOS – LABELS MANUFACTURING- GRAPHIC ARTS SOCIETE ANONYME»** και τον διακριτικό της τίτλο **«FORLABELS SA»**.

2. Με την από 21-12-2019 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ως άνω εταιρείας τροποποιήθηκε και κωδικοποιήθηκε το καταστατικό της σε ενιαίο κείμενο προς εναρμόνιση αυτού με τις διατάξεις του Νόμου 4548/13-06-2018, είναι δε το παρόν το (ενιαίο) κείμενο του καταστατικού της εταιρείας, εναρμονισμένο με τον προαναφερόμενο Νόμο 4548/2018.

3. Ο τρόπος πραγματοποίησης της δημοσιότητας ορίζεται στο άρθρο 13 του Νόμου 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 2

Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας είναι:

α) Η διεξαγωγή κάθε εργασίας που καλύπτει τις ανάγκες των γραφικών τεχνών (ετικετοποιία κλπ).

β) Η εισαγωγή και εμπορία μηχανημάτων επικόλλησης γραφικών παραστάσεων (ετικετών κλπ).

γ) Επίσης η εισαγωγή και εμπορία εξαρτημάτων και παντός υλικού, που αφορά και εξυπηρετεί γραφιστικές εργασίες.

δ) Πάσα εργασία, συναλλαγή ή ενέργεια συναφής προς τους ως άνω σκοπούς της εταιρείας, η οποία είναι αναγκαία ή καθ' οιονδήποτε τρόπο χρήσιμη για την πραγματοποίηση του άνω σκοπού.-

Η συμμετοχή σε υφιστάμενες ή συσταθησόμενες βιομηχανικές και εμπορικές επιχειρήσεις που επιδιώκουν ομοίους ή συναφείς σκοπούς ή η ίδρυση τέτοιων επιχειρήσεων κατόπιν αποφάσεως της συνέλευσης των εταίρων ως και ο συνεταιρισμός μετά τρίτων φυσικών ή νομικών προσώπων και η σύσταση κοινοπραξίας (CONSORTIUM) μετ' αυτών.-

Για την επίτευξη του σκοπού της η εταιρεία μπορεί: 1) Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου. 2) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιονδήποτε τρόπο.- 3) Να ιδρύει υποκαταστήματα ή γραφεία οπουδήποτε.-

4) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.- Σε περίπτωση κατά την οποία για την επίτευξη των σκοπών της εταιρείας απαιτείται ειδική άδεια Αρχής ή εξουσίας, τότε οι δραστηριότητες αυτές μπορούν να ανατεθούν σε τρίτο πρόσωπο φυσικό ή Νομικό που πληροί τις απαραίτητες προϋποθέσεις και έχει τη σχετική άδεια.-

ΑΡΘΡΟ 3

Έδρα

(α) Έδρα της Εταιρείας ορίζεται η Δημοτική Ενότητα Σχηματαρίου του νέου Δήμου Τανάγρας της Περιφερειακής Ενότητας Βοιωτίας της Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδας και συγκεκριμένα το εργοστάσιο που βρίσκεται στη θέση «ΚΡΕΣΠΙ».-

(β) Με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου η εταιρεία μπορεί να ιδρύει υποκαταστήματα και γραφεία και σε άλλες πόλεις του εσωτερικού ή του εξωτερικού. Η ίδια απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου θα καθορίζει τους όρους λειτουργίας, τη φύση και την έκταση των υποκαταστημάτων και των γραφείων και τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις του διευθυντή και του προσωπικού της.

3. Η Εταιρεία ενάγεται στην έδρα της για κάθε διαφορά, εκτός εάν ο Νόμος ορίζει διαφορετικά.

ΑΡΘΡΟ 4

Διάρκεια

1.Η διάρκεια της Εταιρείας ορίζεται για πενήντα (50) χρόνια από την καταχώριση στο Γ.Ε.Μ.Η., δύναται δε να παραταθεί με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.-

2.Η διάρκεια αυτή είναι δυνατό να μετατραπεί σε αορίστου χρόνου - με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της εταιρείας που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο ΙΙ

Μετοχικό Κεφάλαιο, Μετοχές

ΑΡΘΡΟ 5

Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο **ανέρχεται σε τριακόσιες χιλιάδες (300.000,00) ευρώ,** και **διαιρείται σε πέντε χιλιάδες (5.000)** κοινές ονομαστικές **μετοχές, ονομαστικής αξίας εξήντα (60,00) ευρώ η κάθε μία, και δημιουργήθηκε ως αναφέρεται στο άρθρο 37 του παρόντος.**

ΑΡΘΡΟ 6

Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου

1. Η Γενική Συνέλευση έχει το δικαίωμα να αυξάνει εν όλω ή εν μέρει το μετοχικό κεφάλαιο με την έκδοση νέων μετοχών ή με την αύξηση της ονομαστικής αξίας των μετοχών. Η παραπάνω απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως λαμβάνεται με την εξαιρετική απαρτία και την πλειοψηφία του άρθρου 130 παρ. 3 και άρθρου 132 παρ. 2 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει. Οι αυξήσεις αυτές αποτελούν τροποποίηση του Καταστατικού.

2. Ορίζεται ότι για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία από τη σύσταση της εταιρείας το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφαση του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του αρχικού κεφαλαίου ή του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί κατά την ημερομηνία λήψης της σχετικής απόφασης από την Γενική Συνέλευση. Η ανωτέρω εξουσία μπορεί να χορηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο και με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία. Στην περίπτωση αυτή, το κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται κατά ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου, που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου. Οι αυξήσεις αυτές αποτελούν τροποποίηση του Καταστατικού.

3. Η εξουσία αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης για χρονικό διάστημα που δεν μπορεί να υπερβαίνει την πενταετία για κάθε χορηγούμενη ανανέωση. Η ισχύς κάθε ανανέωσης αρχίζει από την παρέλευση της διάρκειας ισχύος της προηγούμενης. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης για χορήγηση ή ανανέωση της εξουσίας αύξησης του κεφαλαίου από το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

4. Με το παρόν Καταστατικό της Εταιρίας ορίζεται και ότι για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία από τη σύσταση της Εταιρίας, η Γενική Συνέλευση μπορεί με απόφαση της, που λαμβάνεται με απλή απαρτία και πλειοψηφία, να αυξάνει το κεφάλαιο, μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, συνολικά μέχρι το οκταπλάσιο του αρχικού κεφαλαίου, αλλά απαγορεύεται να αναγράφεται σε οποιοδήποτε έντυπο, διαφήμιση, δημοσίευμα ή άλλο έγγραφο, ως κεφάλαιο το ποσό μέχρι το οποίο δικαιούται η Εταιρία κατά τις παραγράφους 1 και 2 να εκδώσει νέες μετοχές το οριζόμενο από το Διοικητικό Συμβούλιο ή τη Γενική Συνέλευση. Οι αυξήσεις αυτές αποτελούν τροποποίηση του Καταστατικού.

5.α. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου η πιστοποίηση της καταβολής ή μη αυτού πρέπει να γίνεται εντός προθεσμίας ενός (1) μηνός από τη λήξη της ορισθείσας προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης χρειάζεται να

πιστοποιηθεί αν έγινε ή όχι η καταβολή του μετοχικού κεφαλαίου από τους μετόχους της Εταιρίας. Η πιστοποίηση γίνεται με έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής Εταιρίας, με μέριμνα του Διοικητικού Συμβουλίου. Η έκθεση αυτή υποβάλλεται σε δημοσιότητα όπως προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 12 του Ν. 4548/2018. Πιστοποίηση καταβολής δεν απαιτείται εάν η αύξηση κεφαλαίου δεν γίνεται με νέες εισφορές.

β. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του κεφαλαίου ορίζεται από το όργανο που έλαβε τη σχετική απόφαση και δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών ούτε μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα που καταχωρήθηκε η σχετική απόφαση της Εταιρίας στο Γ.Ε.Μ.Η.

Σε περίπτωση μη εμπρόθεσμης καταβολής του κεφαλαίου, εφαρμόζονται οι παράγραφοι 5 και 6 του άρθρου 21 του Ν. 4548/2018. δ. Η καταβολή των μετρητών για κάλυψη του μετοχικού κεφαλαίου και των αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετόχων με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της Εταιρίας, που τηρείται σε οποιοδήποτε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα, καθώς και σε χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ).

ΑΡΘΡΟ 7

Μετοχές

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές, και κάθε μετοχή είναι αδιαίρετη.

Οι ανώνυμες μετοχές που υφίστανται κατά τη θέση σε ισχύ του παρόντος νόμου υπόκεινται στις ρυθμίσεις του άρθρου 184 του Ν. 4548/2018.

2.Η εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου. Σε κάθε περίπτωση αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών, που κατέχει κάθε μέτοχος. Ως μέτοχος έναντι της εταιρείας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο βιβλίο αυτό, σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες σχετικές διατάξεις. Η μεταβίβαση των μετοχών γίνεται με καταχώριση στο βιβλίο μετόχων σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 41 παρ. 2 του Ν. 4548/2018.

3.Η ευθύνη του μετόχου περιορίζεται στην ονομαστική αξία της μετοχής του. Κάθε μετοχή δεν παρέχει άλλο δικαίωμα, εκτός της αξιώσεως στο μέρισμα που τυχόν θα διανέμεται ετήσια, κατά το παρόν καταστατικό και σε περίπτωση διαλύσεως της εταιρείας, τις αξιώσεις στο αναλογούν σ' αυτή μέρος της εταιρικής περιουσίας που θα εκκαθαριστεί.-

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο ΙΙΙ'

Μέτοχοι

ΑΡΘΡΟ 8

Μέτοχοι- Δικαιώματα μετόχων

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της Εταιρείας δικαιώματά τους μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση.-

2. Σε κάθε μετοχή παρέχεται το δικαίωμα μιας ψήφου στη Γ.Σ. των μετόχων της εταιρείας.-

3. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις κάθε μετοχής παρακολουθούν τον κατά νόμο, κύριο αυτής.- Η κυριότητα του τίτλου αυτοδικαίως συνεπάγεται την αποδοχή του καταστατικού της εταιρείας, των νομίμων αποφάσεων της Γ.Σ. των μετόχων και του Δ.Σ. που λαμβάνονται μέσα στα όρια της δικαιοδοσίας αυτών και του Νόμου.-

4. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος, ή σε έκδοση ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης, σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των κατά την εποχή της έκδοσης μετόχων, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο Μετοχικό Κεφάλαιο. Μετά το τέλος της προθεσμίας, που όρισε το όργανο της Εταιρίας που αποφάσισε την αύξηση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη από ένα μήνα, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί,

σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας. Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία πρέπει να μνημονεύεται και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, τίθεται σε δημοσιότητα σύμφωνα με το άρθρο 13 του Ν. 4528/2018. Με τους περιορισμούς του άρθρου 27 του Ν. 4548/2018 ως ισχύει, μπορεί με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως να περιοριστεί ή καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης.

5. Για όλες τις σχέσεις τους με την Εταιρία οι μέτοχοι θεωρούνται ότι έχουν την κατοικία τους στην έδρα της Εταιρίας και υπόκεινται στους Ελληνικούς Νόμους.

6. Οι μέτοχοι έχουν δικαίωμα κυριότητας επί της περιουσίας της Εταιρίας σε περίπτωση εκκαθάρισης και συμμετοχής στα καθαρά κέρδη της ανάλογα με τις μετοχές που κατέχουν και ασκούν τα δικαιώματα αυτά όπως ορίζουν ο Νόμος, το Καταστατικό αυτό και οι νόμιμες αποφάσεις των οργάνων της Εταιρίας.

7. Οι μέτοχοι ευθύνονται μέχρι της ονομαστικής αξίας των μετοχών τους και όχι παραπάνω απ' αυτήν.

ΑΡΘΡΟ 9

Δικαιώματα Μειοψηφίας – Άσκηση εκτάκτου ελέγχου

1. Τα δικαιώματα μειοψηφίας των μετόχων ασκούνται σύμφωνα με τις προβλέψεις του Ν. 4548/2018 άρθρα 141, 142 επόμενα.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο ΙV

Γενική Συνέλευση

ΑΡΘΡΟ 10

Αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης

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 αρμόδια να αποφασίζει για:

α) Τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, και οι μειώσεις του κεφαλαίου.

β) Εκλογή μελών διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

γ) Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης της Εταιρείας κατά το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών

δ) Διάθεση ετησίων κερδών.

Ε) την έγκριση των ετήσιων και τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

στ) την έγκριση παροχής αμοιβών η προκαταβολής του άρθρου 109 του Ν. 4548/2018.

ζ) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας.

η) Διορισμό Εκκαθαριστών.

Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

α) αυξήσεις κεφαλαίου ή πράξεις αναπροσαρμογής του κεφαλαίου που ρητά ανατίθενται από το Νόμο ή το Καταστατικό στο διοικητικό συμβούλιο, καθώς και αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων.

β) Τροποποίηση ή προσαρμογή καταστατικού από το διοικητικό συμβούλιο στις περιπτώσεις που προβλέπει ο Νόμος.

γ) Ο διορισμός με το καταστατικό του πρώτου διοικητικού συμβουλίου.

δ) Η Εκλογή, σύμφωνα με το άρθρο 82 του Ν. 4548/2018, συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιοδήποτε άλλο τρόπο.

ε) Η Απορρόφηση κατά το άρθρο 78 και 78^{α} του Ν. κ.ν. 2190/1920 ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το 100% ή το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών της.

στ) Η δυνατότητα διανομής προσωρινών μερισμάτων κατά τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 162.

ζ) Η Δυνατότητα διανομής κερδών ή προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσίευση.

ΑΡΘΡΟ 11

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της Εταιρείας τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δέκατη ($10^{η}$) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης. Η Γενική Συνέλευση συγκαλείται οποτεδήποτε άλλοτε το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει τούτο σκόπιμο ή αναγκαίο.

2. Με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης πρέπει να δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης. Διευκρινίζεται, ότι συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσιεύσεως της πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της συνεδρίασης αυτής δεν υπολογίζονται.

ΑΡΘΡΟ 12

Πρόσκληση – Ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης

1. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία 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 δια αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και από απόσταση δημοσιεύεται με την καταχώρησή της στη μερίδα της Εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ.

2. 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 στην λήψη αποφάσεων (καθολική Γενική Συνέλευση).

3. Δέκα (10) ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση, η Εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών.

ΑΡΘΡΟ 13

Κατάθεση Μετοχών - Αντιπροσώπευση

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 σε αυτή από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα.
3. Οι αποδείξεις κατάθεσης μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης των αντιπροσώπων των μετόχων, πρέπει να κατατίθενται στην εταιρεία 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 μόνον μετά από άδεια αυτής.
5. Είναι δυνατή η διεξαγωγή Γενικής Συνέλευσης μέσω τηλεδιάσκεψης, τηρουμένων των σχετικών διατάξεων.

ΑΡΘΡΟ 14

Συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση από απόσταση σε πραγματικό χρόνο

1. Επιτρέπεται η συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση εξ αποστάσεως με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα χωρίς τη φυσική

παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της. Στην περίπτωση αυτή η Εταιρεία λαμβάνει επαρκή μέτρα, ώστε:

(α) να είναι σε θέση να διασφαλίσει την ταυτότητα του συμμετέχοντος προσώπου, τη συμμετοχή αποκλειστικά των προσώπων που δικαιούνται να συμμετέχουν ή να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση και την ασφάλεια της ηλεκτρονικής σύνδεσης,

(β) να παρέχεται η δυνατότητα στο συμμετέχοντα να παρακολουθεί με ηλεκτρονικά ή οπτικοακουστικά μέσα τη διεξαγωγή της Συνέλευσης και να απευθύνεται στη Συνέλευση, προφορικά ή εγγράφως κατά τη διάρκειά της, καθώς και να ψηφίζει επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης και

(γ) να είναι δυνατή η ακριβής καταγραφή της ψήφου του συμμετέχοντος από απόσταση.

2. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση από απόσταση λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και πλειοψηφίας όπως ακριβώς οι παρόντες.

ΑΡΘΡΟ 15

Απλή απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή

αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου .

2. Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

ΑΡΘΡΟ 16

Εξαιρετική Απαρτία και Πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης.

1. Εξαιρετικά η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων,

την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2019, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του Ν. 4548/2019 , καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία,

2. Στην περίπτωση της προηγούμενης παραγράφου, αν δεν επιτευχθεί η απαρτία του τελευταίου εδαφίου, η γενική συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 130 του Ν. 4548/2018, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

ΑΡΘΡΟ 17

Πρόεδρος – Γραμματέας της Γενικής Συνέλευσης

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 και στην εκλογή του Προέδρου της και ενός Γραμματέα που εκτελεί χρέη ψηφολέκτη.

ΑΡΘΡΟ 18

Πρόεδρος – Γραμματέας Γενικής Συνέλευσης

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

2. Μετά την επικύρωση από τη Γενική Συνέλευση του καταλόγου των μετόχων που έχουν δικαιούνται να μετάσχουν και να ψηφίσουν, η Γενική Συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του Προέδρου και ενός Γραμματέα, που εκτελεί και χρέη ψηφολέκτη.

ΑΡΘΡΟ 19

Θέματα συζήτησης – πρακτικά Γενικής Συνέλευσης

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

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

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

4. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισχύει ως απόφαση της Γενικής Συνέλευσης. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι μέτοχοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό χωρίς Συνέλευση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους μετόχους με αναφορά των τυχόν μειοψηφούντων. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

5. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων της Γενικής Συνέλευσης υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

ΑΡΘΡΟ 20

Έγκριση συνολικής διαχείρισης

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με φανερή ψηφοφορία μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, μπορεί να εγκρίνεται η συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη χρήση. Παραίτηση όμως της Εταιρείας από αξιώσεις της κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλων προσώπων ή συμβιβασμός της Εταιρείας με αυτούς μπορεί να λάβει χώρα μόνο με τις προϋποθέσεις της παραγράφου 7 του άρθρου 102 του ν. 4548/2018. Κατά τη δίκη για αποζημίωση της Εταιρείας λόγω ευθύνης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τα άρθρα 102 επ. του ν. 4548/2018 συνεκτιμάται η παραπάνω έγκριση.

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

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο V

Διοικητικό Συμβούλιο

ΑΡΘΡΟ 21

Σύνθεση – Θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται **από πέντε (05) 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 24 του παρόντος, μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που παραιτήθηκαν, απέθαναν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.-

Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ορίζεται σε πέντε (5) έτη. 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 του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να είναι μέτοχοι ή μη μέτοχοι και είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά.

ΑΡΘΡΟ 22

Εξουσία –Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά τη διοίκηση 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 τον νόμο ή το παρόν Καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο, μπορεί αποκλειστικά και μόνο εγγράφως, να αναθέτει την άσκηση όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια), σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή μη, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης.

Πάντως οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπό την επιφύλαξη των άρθρων 19 και 99-100 του ν. 4548/2018.

3. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την Εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή, λαμβανομένων υπ' όψιν των περιστάσεων, δεν μπορούσε να την αγνοεί. Δεν συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το Καταστατικό της Εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του.

4. Περιορισμοί της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου από το Καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης δεν αντιτάσσονται στους τρίτους, ακόμα και αν έχουν υποβληθεί σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 23

Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρο και το Διευθύνοντα Σύμβουλο.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγει μεταξύ των μελών του, με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων μελών, τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρο που αντικαθιστά τον Πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται, καθώς και έναν (1) Διευθύνοντα Σύμβουλο, δύναται δε να ορίζει και δύο (2) Γενικούς Διευθυντές, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητες τους.

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 Αντιπρόεδρος και αυτόν, όταν κωλύεται, ο Διευθύνων Σύμβουλος.

ΑΡΘΡΟ 24

Αναπλήρωση μέλους Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών του που παραιτήθηκαν, απέθαναν ή απώλεσαν την ιδιότητα τους, με οποιοδήποτε άλλο τρόπο. Η εκλογή αυτή είναι δυνατή με την προϋπόθεση ότι η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή 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 13 του Ν. 4548/2018 - 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 εκπροσώπηση της εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, με την προϋπόθεση

ότι ο αριθμός των μελών , 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 προβαίνουν σε σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 25

Σύγκληση Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν, σε ημέρα και ώρα οριζόμενη από τον Πρόεδρο ή το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που τον αναπληρώνει.

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 δύναται να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη μετά από σχετική πρόσκληση που θα περιέχει όλες τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή των μελών στη συνεδρίαση.

4. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο ή το αναπληρωτή του με πρόσκληση που γνωστοποιείται με κάθε πρόσφορο μέσο (συμπεριλαμβανομένου του ηλεκτρονικού ταχυδρομείου – email) στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της Εταιρείας. 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.

5. Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβούλιου 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 πρόκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 26

Αντιπροσώπευση μελών – Απαρτία – Πλειοψηφία

1. Σύμβουλος που απουσιάζει για οποιοδήποτε λόγο από συνεδρίαση, δικαιούται να αντιπροσωπεύεται από άλλο σύμβουλο, που τον διορίζει ο απών με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (email) απευθυνόμενο στο Διοικητικό Συμβούλιο. Σε καμία, όμως, περίπτωση δεν μπορεί ένα μέλος του Συμβουλίου να αντιπροσωπεύει περισσότερα από ένα μέλη.

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), εκτός από τις περιπτώσεις της παραγράφου 7 του παρόντος άρθρου.- Προς εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου παίρνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται. Σε περίπτωση ισοψηφίας , υπερισχύει η ψήφος του προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 27

Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο το οποίο μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά την συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά.

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

3. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρησής τους στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με το άρθρο 12 του ν. 4548/2018 ή άλλες διατάξεις, υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από την συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

4. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού απ' όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν ν΄ αποτυπωθεί

πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται απ' όλους τους συμβούλους.

5. Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) ή με άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

6. Το πρακτικό που καταρτίζεται, σύμφωνα με τις παραγράφους 4 και 5 του παρόντος άρθρου, καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 93 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

ΑΡΘΡΟ 28

Αποζημίωση μελών Διοικητικού Συμβουλίου

1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, το ποσό και το είδος των οποίων ορίζεται από την Τακτική Γενική Συνέλευση με ειδική απόφαση αυτής. Η αμοιβή μπορεί να συνίσταται και σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως. Αμοιβή χορηγούμενη από τα κέρδη της χρήσεως λαμβάνεται από το υπόλοιπο των καθαρών κερδών που απομένει μετά την αφαίρεση των νομίμων κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και τη διανομή του ελάχιστου μερίσματος υπέρ των μετόχων.

Το ύψος της παρεχόμενης αμοιβής ή αποζημίωσης προσδιορίζεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία λαμβάνεται με απλή απαρτία και πλειοψηφία. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να επιτρέψει

προκαταβολή αμοιβής για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση.

2. Κάθε άλλη αμοιβή, παροχή ή αποζημίωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βαρύνει την Εταιρεία μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

3. Απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναψη οποιωνδήποτε συμβάσεων της Εταιρείας με πρόσωπα της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018, καθώς και η παροχή ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ των προσώπων αυτών, χωρίς ειδική άδεια παρεχόμενη με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ή, με τους όρους του άρθρου 100 του ν. 4548/2018, της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 29

Ευθύνη μελών Διοικητικού Συμβουλίου - *Απαγόρευση Ανταγωνισμού*

1.Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνεται έναντι της Εταιρείας, κατά τη διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων, δια παν αυτού πταίσμα για κάθε ζημία που υφίσταται λόγω πράξης ή παράλειψης που συνιστά παράβαση των καθηκόντων του. Ευθύνεται ιδιαίτερα αν ο ισολογισμός περιέχει παραλείψεις ή

ψευδείς δηλώσεις, που αποκρύπτουν την πραγματική κατάσταση της Εταιρείας. Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται, αν το μέλος αποδείξει ότι κατέβαλε την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία που δραστηριοποιείται σε παρόμοιες συνθήκες. Η επιμέλεια αυτή κρίνεται με βάση και την ιδιότητα του κάθε μέλους και τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στο νόμο.

2. Απαγορεύεται τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, οι Διευθυντές και οι ανώτεροι υπάλληλοι- της Εταιρείας - να ασκούν κατ' επάγγελμα, είτε μόνοι, είτε σε συνεργασία με τρίτους, όλους ή μερικούς από τους επιδιωκόμενους σκοπούς της Εταιρείας, ή να εκτελούν εργασίες παρεμφερείς με τους σκοπούς αυτούς ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς χωρίς προηγούμενη άδεια της Γενικής Συνέλευσης.

3. Σε περίπτωση παράβασης της παραπάνω διάταξης, η Εταιρεία έχει δικαίωμα για αποζημίωση, σύμφωνα με το άρθρο 98 παρ. 2 του Ν. 4548/2018-

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο VI

Έλεγχος

ΑΡΘΡΟ 30

Έλεγχος ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

1. Ο έλεγχος των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων διενεργείται από Ορκωτό Ελεγκτή-Λογιστή ή Ελεγκτική Εταιρεία, εγγεγραμμένους στο Δημόσιο Μητρώο του άρθρου 14 του ν. 4449/2017.

2. Ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής ή η Ελεγκτική Εταιρεία διορίζονται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας.

3. Ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής ή ο κύριος εταίρος ελέγχου της Ελεγκτικής Εταιρείας μπορεί να προσφέρει τις υπηρεσίες του, με την ιδιότητά του αυτή, για χρονική περίοδο που δεν δύναται να υπερβεί τα πέντε (5) συνεχή έτη και να επαναλάβει τα καθήκοντά του μετά από την παρέλευση δύο (2) συνεχών ετών.

4. Ο Ορκωτός Ελεγκτής-Λογιστής ή η Ελεγκτική Εταιρεία παρουσιάζει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου σε έκθεση ελέγχου, η οποία καταρτίζεται εγγράφως, φέρει ημερομηνία και υπογραφή του Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή και περιλαμβάνει τα στοιχεία που ορίζει το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό πλαίσιο.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο VII

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις και Διάθεση Κερδών.

ΑΡΘΡΟ 31

Εταιρική Χρήση

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την πρώτη (1η) Ιανουαρίου και λήγει την τριακοστή πρώτη (31η) Δεκεμβρίου κάθε χρόνου, οπότε και διενεργείται η απογραφή των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 32

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

1.Οι λογαριασμοί κλείνονται και οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάσσονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τις εκάστοτε κείμενες διατάξεις. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις μαζί με την ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τους μετόχους, καθώς και η έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών υποβάλλονται για έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση.

2.Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση πάνω στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που έχουν εγκριθεί καταρτιστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από τρία διαφορετικά πρόσωπα, δηλαδή από: (α) τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, (β) το Διευθύνοντα Σύμβουλο 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 τον κατά νόμο υπεύθυνο λογιστή πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος κάτοχο άδειας Α' τάξης για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών αποτελεσμάτων. Οι παραπάνω σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας υποχρεούται κάθε χρόνο να συντάσσει και να υποβάλει στη Γενική Συνέλευση των μετόχων έκθεση διαχείρισης, η οποία περιλαμβάνει τα στοιχεία και τις πληροφορίες των παραγράφων 2 και 3 του άρθρου 150 του ν. 4548/2018.

4. Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

5. Η Εταιρεία δημοσιεύει στο Γ.Ε.ΜΗ. μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκρισή τους από την ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση:

(α) τις νόμιμα εγκεκριμένες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις,

(β) την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και

(γ) τη γνώμη του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή ή της Ελεγκτικής Εταιρείας, όπου απαιτείται.

ΑΡΘΡΟ 33

Διάθεση κερδών

1.Καθαρά κέρδη κάθε εταιρικής χρήσης είναι τα προκύπτοντα κατ΄εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας και απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων.

2.Η διάθεση και διανομή των καθαρών κερδών της εταιρίας γίνεται με τον σύμφωνα με τα όσα ορίζονται στο άρθρο 160 του ν. 4548/2018 τρόπο:

α) αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.

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

γ) Ακολουθεί η διάθεση του ποσού που απαιτείται για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, που προβλέπεται από το άρθρο 161 του Ν. 4548/2018.

δ) Η Γενική Συνέλευση διαθέτει ελεύθερα το υπόλοιπο ενδεικτικά είτε για την καταβολή μερισμάτων, είτε για αμοιβή των μελών του

Διοικητικού Συμβουλίου, είτε για πρόσθετη αμοιβή των Διευθυντών ή άλλων Υπαλλήλων της εταιρείας είτε για την κάλυψη αφορολογήτων αποθεματικών είτε μεταφέρεται σε νέα χρήση, είτε σε έκτακτο αποθεματικό.

ε) Το προς διανομή ποσό καταβάλλεται στους μετόχους μέσα σε δύο (2) μήνες από την απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο VIII

Λύση - Εκκαθάριση

ΑΡΘΡΟ 34

Λύση και Αναβίωση της Εταιρείας

1. Α. Η εταιρεία λύεται:

(i) Όταν λήξει η διάρκειά της, που αναφέρεται στο άρθρο 1 παρ. 5, του Καταστατικού, εκτός αν η Γενική Συνέλευση συγκαλούμενη υποχρεωτικά τουλάχιστον ένα χρόνο πριν τη λήξη της Εταιρείας, αποφασίσει την παράταση της διάρκειας της.

(ii) Και πριν από τη λήξη της διάρκειάς της με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των 17 παρ. 2 και 18 παρ. 3 του Καταστατικού αυτού, τα

αποτελέσματα δε της λύσης αυτής επέρχονται με την υποβολή της απόφασης της γενικής συνέλευσης σε δημοσιότητα.

(iii) Κατά την κήρυξη της Εταιρείας σε κατάσταση πτώχευσης, όπως ορίζει το άρθρο 164 του Ν. 4548/2018.

(iv) Σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

v) Η εταιρεία λύεται επίσης με δικαστική απόφαση, σύμφωνα με τα άρθρα 165 και 166 του Ν. 4548/2018.

2.Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο, μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης, να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση που θα αποφασίσει ή τη λύση της Εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

3.Η συγκέντρωση όλων των μετοχών σε ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο λύσης της Εταιρείας.

Β. *Αναβίωση της Εταιρείας*: Αν η Εταιρεία λυθεί, επειδή παρήλθε ο χρόνος διάρκειάς της, ή με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή αν μετά την κήρυξη της πτώχευσης, έγινε

συμβιβασμός ή αποκατάσταση, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις στην περίπτωση της πτώχευσης, η Εταιρεία είναι δυνατόν να αναβιώνει με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 17 παρ. 2 και 18 παρ. 3 του Καταστατικού αυτού. Η παραπάνω απόφαση δεν μπορεί να ληφθεί αν έχει αρχίσει η διανομή της εταιρικής περιουσίας.

ΑΡΘΡΟ 35

Εκκαθάριση

1.- Εκκαθάριση Εταιρείας - Εκκαθαριστές: Σε οποιαδήποτε περίπτωση διάλυσης της Εταιρείας η Γενική Συνέλευση κανονίζει τον τρόπο εκκαθάρισης των υποθέσεων της Εταιρείας, διορίζοντας έναν (1) έως τρεις (3), μέτοχοι ή όχι, με αμοιβή που καθορίζεται απ' αυτήν.

2.- Αρμοδιότητα Εκκαθαριστών: Οι εκκαθαριστές υποκαθιστούν το Διοικητικό Συμβούλιο και ο διορισμός τους συνεπάγεται αυτοδίκαια την παύση κάθε εξουσίας, τόσο του Διοικητικού Συμβουλίου, όσο και των Ορκωτών Ελεγκτών. Οι εκκαθαριστές έχουν όλες τις αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως και κάθε άλλη αρμοδιότητα που μπορεί να

ανατεθεί σε αυτούς με τη σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

3.- Υποχρεώσεις Εκκαθαριστών: (α) Οι εκκαθαριστές είναι υποχρεωμένοι μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους να ενεργήσουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να καταρτίσουν ισολογισμό, τον οποίο δημοσιεύουν κατά τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις του νόμου Νόμου και τον υποβάλουν στην αρμόδια εποπτεύουσα Αρχή. Κάθε έτος οι εκκαθαριστές συντάσσουν ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι οποίες υποβάλλονται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων με έκθεση των αιτίων, τα οποία παρεμπόδισαν το τέλος της εκκαθάρισης. Οι ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Επίσης, συντάσσονται χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης, οι οποίες εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση και υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει και περί της έγκρισης του συνολικού έργου των εκκαθαριστών και περί της απαλλαγής των ελεγκτών.

4.- Προϊόν Εκκαθάρισης: Το προϊόν της εκκαθάρισης της Εταιρείας, μετά την ολοσχερή εξόφληση του παθητικού της, ανήκει στους μετόχους και κατανέμεται ανάλογα με τον αριθμό των μετοχών, που έχει στα χέρια του κάθε ένας απ' αυτούς.

5. Με το πέρας της εκκαθάρισης ο εκκαθαριστής μεριμνά για τη διαγραφή της Εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο ΙΧ

Γενική Διάταξη

ΑΡΘΡΟ 36

Το καταστατικό αυτό περιορίζεται στη ρύθμιση των αντικειμένων που αξιώνει ο ν. 4548/2018.

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν καταστατικό, έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του Νόμου 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει. Όπου το παρόν Καταστατικό αρκείται στην τυπική επανάληψη των προβλέψεων του Νόμου, οι όροι αυτού νοούνται ότι αναφέρονται στις εκάστοτε αντίστοιχες διατάξεις του Νόμου, σε περίπτωση τροποποίησης των τελευταίων.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Χ

Μεταβατικές Διατάξεις

ΑΡΘΡΟ 37

Κάλυψη - Καταβολή Μετοχικού Κεφαλαίου

Κάλυψη - Καταβολή Μετοχικού Κεφαλαίου

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας που καθορίζεται στο άρθρο 5 του καταστατικού σε τριακόσιες (300.000,00) ευρώ, διαιρούμενο σε

πέντε χιλιάδες (5.000) μετοχές ονομαστικής αξίας εξήντα (60,00) ευρώ εκάστης, καλύπτεται ολόκληρο από τους συμβαλλόμενους ιδρυτές με τον ακόλουθο τρόπο:

(α) Ο Αυγερινός Χατζηχρυσός, εισφέρει: α) το μερίδιο του εβδομήντα επτά και 0,50 τοις εκατό (77,50%) επί του κεφαλαίου της μετατρεπομένης ως άνω Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης **όπως αυτό προκύπτει από την έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Λογιστή – Ελεγκτή συνολικά σε 288.000,00 ευρώ,** ανερχομένου του μεριδίου του σε διακόσιες είκοσι τρεις χιλιάδες διακόσια (223.200,00) ευρώ **και β)** εισφέρει σε μετρητά εννιά χιλιάδες τριακόσια (9.300) ευρώ, δηλαδή συνολικά εισφέρει διακόσιες τριάντα δύο χιλιάδες πεντακόσια (232.500,00) ευρώ και καλύπτει τρεις χιλιάδες οκτακόσια εβδομήντα πέντε (3.875) μετοχές ονομαστικής αξίας εξήντα (60,00) ευρώ εκάστης, ήτοι συνολικής αξίας διακοσίων τριάντα δύο χιλιάδων πεντακοσίων (232.500,00) ευρώ, δηλαδή συμμετέχει με ποσοστό 77,50%.-

(β) Ο Βασίλειος Χατζηχρυσός, εισφέρει: α) το μερίδιο του είκοσι δύο και 0,50 τοις εκατό (22,50%) επί του κεφαλαίου της μετατρεπομένης ως άνω Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης **όπως αυτό προκύπτει από την έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Λογιστή – Ελεγκτή συνολικά σε 288.000,00 ευρώ,** ανερχομένου του μεριδίου του σε εξήντα τέσσερις χιλιάδες οκτακόσια (64.800,00) ευρώ **και β)** εισφέρει σε μετρητά δύο χιλιάδες επτακόσια (2.700) ευρώ, δηλαδή

συνολικά εισφέρει εξήντα επτά χιλιάδες πεντακόσια (67.500,00) ευρώ και καλύπτει χίλιες εκατόν είκοσι πέντε (1.125) μετοχές ονομαστικής αξίας εξήντα (60,00) ευρώ εκάστης, ήτοι συνολικής αξίας **εξήντα επτά χιλιάδων πεντακοσίων (67.500,00) ευρώ**, δηλαδή συμμετέχει με ποσοστό 22,50%.-

2. Οι ιδρυτές έχουν την υποχρέωση να καταβάλλουν σε ειδικό τραπεζικό λογαριασμό επ' ονόματι της εταιρείας, το αντίτιμο των ως άνω μετοχών τους, ήτοι δώδεκα χιλιάδες (12.000,00) ευρώ συνολικά σε μετρητά και κατά την αναλογία του ο καθένας τους, μετά την έγκριση του παρόντος καταστατικού και την παροχή άδειας σύστασης της εταιρείας.

Τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού της παραπάνω εταιρίας, προκύπτουν από την Έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή κ. Θεοδώρου Α. Παπανικολάου, αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν και είναι τα εξής:

ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ: ΘΕΟΔΩΡΟΣ Α. ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14321

Αθήνα, 14/05/2013

Προς

Τους κ.κ. διαχειριστές

της εταιρείας «ΑΥΓΕΡΙΝΟΣ ΚΑΙ ΒΑΣΙΛΗΣ ΧΑΤΖΗΧΡΥΣΟΣ – ΕΤΙΚΕΤΟΠΟΙΪΑ – ΓΡΑΦΙΚΕΣ ΤΕΧΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΕΩΣ

της Λογιστικής Αξίας των Περιουσιακών Στοιχείων

της μετασχηματιζόμενης εταιρείας

«ΑΥΓΕΡΙΝΟΣ ΚΑΙ ΒΑΣΙΛΗΣ ΧΑΤΖΗΧΡΥΣΟΣ – ΕΤΙΚΕΤΟΠΟΙΪΑ – ΓΡΑΦΙΚΕΣ ΤΕΧΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»

Βάσει ισολογισμού μετασχηματισμού της 31/12/2012

και σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993

1. ΓΕΝΙΚΑ

1.1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε έπειτα από επιστολή της εταιρείας «ΑΥΓΕΡΙΝΟΣ ΚΑΙ ΒΑΣΙΛΗΣ ΧΑΤΖΗΧΡΥΣΟΣ – ΕΤΙΚΕΤΟΠΟΙΪΑ – ΓΡΑΦΙΚΕΣ ΤΕΧΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» με ημερομηνία 01/04/2013 και της σχετικής εντολής που μας δόθηκε από το Δ.Σ. της «Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.» υπ΄αριθμόν Πρωτοκόλλου 160616, με σκοπό τον μετασχηματισμό της «ΑΥΓΕΡΙΝΟΣ ΚΑΙ ΒΑΣΙΛΗΣ ΧΑΤΖΗΧΡΥΣΟΣ – ΕΤΙΚΕΤΟΠΟΙΪΑ – ΓΡΑΦΙΚΕΣ ΤΕΧΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» (μετατροπή της σε Ανώνυμη Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 67 του Κ.Ν. 2190/1920 και τις διατάξεις των άρθρων 1 – 5 του Ν. 2166/1993), όπως αποφασίστηκε με ομόφωνη απόφαση από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Εταίρων της 01/04/2013.

Στην έκθεση αυτή διαπιστώνεται η λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων της ανωτέρω εταιρείας με ημερομηνία 31/12/2012 (ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού, ο οποίος καταχωρήθηκε στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού στις σελ. 511 - 520).

1.2. Ίδρυση, Έδρα, Κατηγορία Βιβλίων με βάση τον Κ.Β.Σ.

Η εταιρεία συστάθηκε δυνάμει του υπ' αριθμ. 29.380/30.9.1997 συμβολαίου του συμβολαιογράφου Αθηνών Χαραλάμπους Λουκά Παπαγγελή, το οποίο καταχωρήθηκε στα βιβλία των εταιρειών του Πρωτοδικείου Θηβών με αύξοντα γενικό αριθμό 11.416 και ειδικό αριθμό 3.813/7.10.1997. Περίληψη του ανωτέρω συμβολαίου δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμ. 7.165/8.10.1997 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.) και διορθώθηκε στο υπ' αριθμ. 6.267/30.7.1999 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.). Το καταστατικό της έχει τροποποιηθεί 3 φορές. Η τελευταία τροποποίηση έλαβε χώρα με το υπ' αριθμ. 2.302/28.6.2007 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Αθηνών Βαρβάρας Ιωάννου Παπαδημητρακοπούλου, το οποίο καταχωρήθηκε στα βιβλία των εταιρειών του Πρωτοδικείου Θηβών με αύξοντα γενικό αριθμό 156 και

ειδικό αριθμό 46/9-7-2007 και δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμ. 7.549/11.7.2007 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.) .

Η εταιρεία τηρεί Βιβλία Γ' κατηγορίας του Κ.Β.Σ. (Π.Δ. 186/1992) και έχει συντάξει και δημοσιεύσει νομότυπα τους ισολογισμούς της έως και την 31/12/2012 (η πρώτη εταιρική χρήση έληξε την 31/12/1998).

Τα βιβλία του Κώδικα Βιβλίων και Στοιχείων (Κ.Β.Σ.) στα οποία βασίστηκε η σύνταξη της εκθέσεώς μας αυτής αναλυτικά έχουν ως εξής :

- Βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών με Αριθμούς Θεώρησης 4348/2009 & 7457/2012 και Ισοζύγιο λογαριασμών Γενικού – Αναλυτικών Καθολικών με Αριθμό Θεώρησης 8844/2006 της ΔΟΥ ΘΗΒΩΝ.

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος ΣΧΗΜΑΤΑΡΙΟΥ ΒΟΙΩΤΙΑΣ και ειδικότερα το στη θέση «ΚΡΕΣΠΙ» εργοστάσιο .

Η Διάρκεια της εταιρείας έχει ορισθεί σε 50 χρόνια από την ημερομηνία δημοσίευσης του αρχικού καταστατικού στο ΦΕΚ (8-10-1997).

1.3. Σκοπός της εταιρείας

Βάσει του καταστατικού σκοπός της εταιρείας είναι :

«Η διεξαγωγή κάθε εργασίας που καλύπτει τις ανάγκες των γραφικών τεχνών (ετικετοποιία κ.λ.π.). Η εισαγωγή και εμπορία μηχανημάτων επικόλλησης γραφικών παραστάσεων (ετικετών κλπ). Επίσης η εισαγωγή και εμπορία εξαρτημάτων και παντός υλικού, που αφορά και εξυπηρετεί γραφιστικές εργασίες.»

1.4. Εταιρικό Κεφάλαιο

Το Εταιρικό Κεφάλαιο την 31/12/2012 (ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού) ανέρχεται στο ποσό των € 288.000,00, ήτοι 4.800 εταιρικά μερίδια των € 60,00 έκαστο.

Το κεφάλαιο αυτό δημιουργήθηκε από το αρχικό κεφάλαιο σύστασης (ποσού 35.000.000 δραχμών) και διαχρονικά μετά από διαδοχικές αυξήσεις και προσαρμογή του εταιρικού κεφαλαίου από δραχμές σε ευρώ, η τελευταία των οποίων αποφασίστηκε από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των εταίρων της της 28/06/2007 (συμβόλαιο υπ' αριθμ. 2.302/28.6.2007 της συμβολαιογράφου Αθηνών Βαρβάρας Ιωάννου Παπαδημητρακοπούλου, το οποίο καταχωρήθηκε στα βιβλία των εταιρειών του Πρωτοδικείου Θηβών με αύξοντα γενικό αριθμό 156/2007 και ειδικό αριθμό 46).

Η εταιρική σύνθεση έχει ως εξής:

	Μερίδες συμμετοχής	**Εταιρικά μερίδια**
- Αυγερινός Χατζηχρυσός	1	3.720
- Βασίλειος Χατζηχρυσός	1	1.080
	2	4.800

1.5. Διαχείριση – Εκπροσώπηση

Σύμφωνα με το καταστατικό, τη διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας αναλαμβάνουν και οι δύο εταίροι Αυγερινός Χρήστου Χατζηχρυσός και Βασίλειος Χρήστου Χατζηχρυσός, οι οποίοι θα διαχειρίζονται και θα εκπροσωπούν την εταιρεία από κοινού αλλά και ο καθένας μόνος του».

1.6. Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε ο έλεγχος

Βάση της εργασίας μας για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας απετέλεσαν τα δεδομένα του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 31/12/2012, ο οποίος παρατίθεται συνημμένος.

Για τη σύνταξη και τον έλεγχο του Ισολογισμού ελήφθησαν υπόψη τα δεδομένα των βιβλίων της εταιρεία και ιδιαίτερα του βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμού.

1.7. Καταχώρηση Απογραφής και Ισολογισμού

Όπως διαπιστώσαμε η Απογραφή και ο Ισολογισμός 31/12/2012 καταχωρήθηκαν στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού, στις σελίδες 456 – 520 και στο θεωρημένο Ισοζύγιο λογαριασμών Γενικού – Αναλυτικών Καθολικών στις σελίδες 3170 – 3174.

2. ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΤΗΣ 31/12/2012

Καταρχήν σημειώνουμε ότι η αξία της εταιρείας προσδιορίζεται από τα λογιστικά δεδομένα, τα οποία προκύπτουν από τα βιβλία της εταιρείας χωρίς να γίνουν εκτιμήσεις αξιών των περιουσιακών στοιχείων και αντίστοιχες προσαρμογές τιμών, όπως προβλέπεται από το άρθρο 3 παρ. 2 τελευταίο εδάφιο του Ν. 2166/1993.

Τα λογιστικά δεδομένα, από τα οποία προσδιορίστηκε η αξία της εταιρείας, επαληθεύτηκαν για την ακρίβεια και την ορθότητά τους, καθώς και την εμφάνισή τους στους αντίστοιχους λογαριασμούς, όπως διαπιστώθηκε από τον έλεγχο που διενεργήσαμε στα βιβλία της εταιρείας.

Κατωτέρω παρατίθεται συνοπτικά η περιουσιακή διάρθρωση της εταιρείας, η οποία προκύπτει από τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού 31/12/2012:

		Ευρώ
ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ		0,13
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	1.923.712,42	
Συμμετοχές και άλλες μακρο-		
πρόθεσμες απαιτήσεις	4.393,00	1.928.105,42
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Αποθέματα	574.622,20	
Απαιτήσεις	2.383.000,48	
Διαθέσιμα	71.822,75	3.029.445,43
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		32.301,44
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		4.989.852,42
ΜΕΙΟΝ:		
ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ		592,33
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		596.885,37
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		1.743.860,15
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		0,00
ΣΥΝΟΛΟ ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		2.341.337,85
ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ		2.648.514,57

Στη συνέχεια παραθέτουμε αναλύσεις και σημειώσεις σχετικά με τα περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας. Η παράθεση αυτή γίνεται με τη σειρά που εμφανίζονται οι αντίστοιχοι λογαριασμοί στον ισολογισμό της 31/12/2012.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Β. ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ

1. Έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως

Αξία κτήσεως	€	1.255,22
Μείον: Αποσβέσεις	€	1.255,16
	€	0,06

Αφορά στα έξοδα ιδρύσεως και πρώτης εγκαταστάσεως. Στο βιβλίο Απογραφών αναγράφονται στη σελ. 488 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3170.

4. Λοιπά έξοδα εγκαταστάσεως

Αξία κτήσεως	€	25.590,53
Μείον: Αποσβέσεις	€	25.590,46
	€	0,07

Αφορά στα έξοδα κτήσεως ακινητοποιήσεων οικοπέδων. Στο βιβλίο Απογραφών αναγράφονται στη σελ. 488 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3170.

Γ. ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

ΙΙ. Ενσώματες ακινητοποιήσεις

1. Γήπεδα – Οικόπεδα € 158.649,55

Το ως άνω κονδύλι αφορά την αξία κτήσεως διαφόρων όμορων αγροτεμαχίων τα οποία αποτελούν ενιαία οικοπεδική έκταση 6.814,97 τ.μ. στη θέση ΚΡΕΣΠΙ της Κτηματικής Περιφέρειας Σχηματαρίου Δήμου Τανάγρας, η οποία φαίνεται και απεικονίζεται, με νεότερη καταμέτρηση, στο από το Νοέμβριο του 2012 τοπογραφικό διάγραμμα Τ2 της πολιτικού μηχανικού Δέσποινας Λ. Σισμάνογλου.

Τα αγροτεμάχια αυτά αποκτήθηκαν με το υπ' αριθμ. 2216/21-03-2002 Συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Θηβών Κωνσταντίνας Ιωάννου Παπασταμέλου, και την με αριθμ. 2238/12-04-2002 Συμπληρωματική Πράξη επί του ανωτέρω συμβολαίου.

Στο βιβλίο Απογραφών αναφέρεται στη σελ. 488 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3170.

3. Κτίρια και τεχνικά έργα

Αξία κτήσεως	€	1.442.182,68
Μείον: Αποσβέσεις	€	966.163,54
	€	476.019,14

Επί του παραπάνω οικοπέδου έχουν ανεγερθεί και βρίσκονται το εργοστάσιο και τα γραφεία της εταιρείας συνολικής έκτασης 2.684,76 τ.μ. για ισόγειους χώρους και χώρους γραφείων πρώτου ορόφου καθώς και 502,39 τ.μ. υπογείων χώρων (αποθήκευσης, κλιμακοστασίου, λεβητοστασίου κλπ βοηθητικών χώρων). Από τους χώρους του ισογείου και πρώτου ορόφου αντιστοιχούν 270,50 τ.μ. γραφείων στο 1ο όροφο και 270,50 τ.μ. γραφείων στο Ισόγειο και ο υπόλοιπος ισόγειος χώρος 2.143,76 τ.μ. αντιστοιχεί στο εργοστάσιο (χώρος παραγωγής 945,80 τ.μ. και αποθήκη 1.197,96 τ.μ.). Το βιομηχανικό κτίριο έχει ανεγερθεί με βάση την υπ' αριθμ. 274/2006 Άδεια Οικοδομής της Πολεοδομίας Θηβών/ Διεύθυνσης Χωροταξίας Οικισμού και Περιβάλλοντος / Νομαρχιακής Αυτοδιοίκησης Βοιωτίας. Η άδεια αυτή έχει τροποποιηθεί με βάση την υπ' αριθμ. 130/2012 Άδεια Δόμησης και την υπ' αριθμ. 39/2012 Έγκριση Δόμησης του ΔΗΜΟΥ ΘΗΒΑΙΩΝ / ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΔΟΜΗΣΗΣ στα πλαίσια νομιμοποίησης με βάση τις διατάξεις του άρθρου 22 Ν. 4014/2011.

Επίσης περιλαμβάνονται στον ανωτέρω λογαριασμό και οι δαπάνες διαμόρφωσης γηπέδων και περιβάλλοντος χώρου.

Στο βιβλίο Απογραφών αναφέρεται στη σελ. 488 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3170.

Στα ως άνω πάγια στοιχεία έχουν διενεργηθεί κανονικά οι προβλεπόμενες από το Π.Δ. 299/2003 αποσβέσεις.

4. Μηχανήματα-Τεχνικές εγκαταστάσεις

Αξία κτήσεως	€	3.332.179,16
Μείον: Αποσβέσεις	€	2.137.645,70
	€	1.194.533,46

Περιλαμβάνεται η αξία των μηχανημάτων και των τεχνικών και βοηθητικών εγκαταστάσεων της παραγωγικής διαδικασίας καθώς και εργαλεία που βρίσκονται στις κτιριακές εγκαταστάσεις του εργοστασίου όπως αναλυτικά αναγράφονται στο Μητρώο Παγίων. Στο βιβλίο Απογραφών αναγράφονται στις σελ. 488 - 489 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3170.

Στα ως άνω πάγια στοιχεία έχουν διενεργηθεί κανονικά οι προβλεπόμενες από το Π.Δ. 299/2003 αποσβέσεις.

5. Μεταφορικά μέσα

Αξία κτήσεως	€	137.185,79
Μείον: Αποσβέσεις	€	92.470,00
	€	44.715,79

Περιλαμβάνονται τα παρακάτω Ε.Ι.Χ. αυτοκίνητα:

- FORD FIESTA 1.399 cc με αριθμό κυκλοφορίας ΒΙΜ 8167 και αριθμό πλαισίου WF0JXXGAJJAL79933
- FORD S-MAX 1.997 cc με αριθμό κυκλοφορίας ΒΙΜ 8433 και αριθμό πλαισίου WF0SXXGBWAS54510
- NISSAN PATHFINDER 2.488 cc με αριθμό κυκλοφορίας ΙΗΑ 4194 και αριθμό πλαισίου VSKJVWR5IU0050293
- FORD FIESTA 1.399 cc με αριθμό κυκλοφορίας ΒΙΜ 9322 και αριθμό πλαισίου WFOJXXWPJJCG69836

Επίσης περιλαμβάνονται τα παρακάτω Φ.Ι.Χ. αυτοκίνητα:

- Φορτηγό DAIMLER CHRYSLER 815, 8.600 Μικτού βάρους, 4.249 cc με αριθμό κυκλοφορίας ΒΙΚ 2009 και αριθμό πλαισίου WDB9700231K993454

- Φορτηγό FORD CONNECT 2010, 2.240 Μικτού βάρους, 1.753 cc με αριθμό κυκλοφορίας ΒΙΜ 8177 και αριθμό πλαισίου WF0TXXTTPTAS82344
- Επίσης περιλαμβάνονται τα παρακάτω μέσα εσωτερικής μεταφοράς:
- JUNGHEINRICH-ΧΕΙΡ.ΠΑΛΕΤΟΦΟΡΟ 2,2 Τ CBN
- JUNGHEINRICH-ΠΑΛΕΤ.ΖΥΓΙΣΤΙΚΟ ΑΡ AMW 2.Ε.Ε.C,
- JUNGHEINRICH-ΠΑΛΕΤΟΦ. ΧΕΙΡ 2,2 CBN,
- JUNGHEINRICH-ΠΑΛΕΤΟΦ. ΧΕΙΡ 0795 CGV 2,2,
- ΠΑΛΕΤΟΦΟΡΟ ΨΑΛΙΔΩΤΟ HL150 ΚΑΙ
- ΤΟΥΟΤΑ PER. 7FB15 ΑΡΙΘΜ ΠΛΑΙΣΙΟΥ 15751

Τα παραπάνω, αναγράφονται, αναλυτικά στο Μητρώο Παγίων, συγκεντρωτικά στη σελ. 489 του βιβλίου Απογραφών και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3170.

Στα ως άνω μεταφορικά μέσα έχουν διενεργηθεί κανονικά οι προβλεπόμενες από το Π.Δ. 299/2003 αποσβέσεις.

6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός

Αξία κτήσεως	€	660.235,32
Μείον: Αποσβέσεις	€	610.440,84
	€	49.794,48

Πρόκειται για τον εξοπλισμό των γραφείων και εργοστασίων της εταιρείας όπως Η/Υ, FAX, φωτοαντιγραφικά μηχανήματα, εξοπλισμό τηλεπικοινωνιών, έπιπλα, γραφεία κ.λπ. όπως αναλυτικά αναγράφονται στο Μητρώο Παγίων, συγκεντρωτικά στη σελ. 489 του βιβλίου Απογραφών και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3170.

Επί των ανωτέρω έχουν διενεργηθεί κανονικά οι προβλεπόμενες από το Π.Δ. 299/2003 αποσβέσεις.

III. Συμμετοχές και άλλες μακροπρόθεσμες χρηματοοικονομικές απαιτήσεις

7. Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις€4.393,00

Πρόκειται για δοσμένες εγγυήσεις σε ΔΕΗ, εκμισθωτές κ.λπ., όπως αυτές αναγράφονται αναλυτικά στη σελ. 490 του βιβλίου Απογραφών και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3170.

.

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I. Αποθέματα

1.	**Εμπορεύματα**	€	41.593,70
2.	**Προϊόντα έτοιμα και ημιτελή**	€	63.096,82

Αφορά την αξία με την οποία αποτιμήθηκαν την 31/12/2012 τα ευρισκόμενα στις αποθήκες της εταιρείας εμπορεύματα και προϊόντα, όπως αναλυτικά αναγράφονται στη σελ. 490 του βιβλίου Απογραφών, στις σελ. 456 – 461 & 487 των απογραφικών καταστάσεων και στη σελ. 3171 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών.

4.	**Πρώτες και βοηθητικές ύλες**	€	468.378,78

Αφορά την αξία με την οποία αποτιμήθηκαν την 31/12/2012 τα ευρισκόμενα στις αποθήκες της εταιρείας αποθέματα Α΄ και Β΄ υλών, αναλωσίμων , κλπ υλικών απαραιτήτων για την παραγωγική διαδικασία. όπως αναλυτικά αναγράφονται στη σελ. 490 του βιβλίου Απογραφών, στις σελ. 462 - 487 των

απογραφικών καταστάσεων και στη σελ. 3171 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών.

Από τον έλεγχό μας δεν προέκυψαν απαξιωμένα ή βραδέως κινούμενα αποθέματα .

5. Προκαταβολές για αγορές αποθεμάτων € 1.552,90

Αφορά ποσά προκαταβολών που έχουν δοθεί σε διάφορους προμηθευτές για αγορές αποθεμάτων όπως αναλυτικά αναγράφονται στη σελ. 490 του βιβλίου Απογραφών και στη σελ. 3172 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών.

II. Απαιτήσεις

1. Πελάτες **€** **1.154.881,25**

Αφορά τις απαιτήσεις από πελάτες κατά την 31/12/2012, όπως αναλυτικά αναγράφονται στις σελ. 490 - 496 του βιβλίου Απογραφών και στη σελ. 3171 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών.

2. Γραμμάτια εισπρακτέα **€** **71.619.90**

Αφορά την αξία γραμματίων εισπρακτέων τα οποία ελήφθησαν από πελάτες της εταιρείας προς εξασφάλιση της απαιτήσεως. Στο βιβλίο Απογραφών αναγράφονται συγκεντρωτικά στη σελ. 519 και αναλυτικά στη σελ. 518 καθώς και στη σελ. 3171 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών.

3. Γραμμάτια σε καθυστέρηση€ **23.015.10**

Αφορά την αξία γραμματίων σε καθυστέρηση τα οποία ελήφθησαν από πελάτες της εταιρείας προς εξασφάλιση απαιτήσεως και εξοφλούνται κατόπιν συμφωνίας τμηματικώς, χωρίς να τηρούνται αυστηρά οι ημερομηνίες λήξεως. Στο βιβλίο Απογραφών αναγράφονται συγκεντρωτικά στη σελ. 519 και

αναλυτικά στη σελ. 518 καθώς και στη σελ. 3171 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών.

3α. Επιταγές εισπρακτέες € 844.205,02

Αφορά επιταγές εισπρακτέες οι οποίες ελήφθησαν από πελάτες της εταιρείας προς εξασφάλιση απαιτήσεως. Στο βιβλίο Απογραφών αναγράφονται συγκεντρωτικά στη σελ. 519 και αναλυτικά στις σελ. 505 – 509 καθώς και στη σελ. 3171 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών.

3β. Επιταγές σε καθυστέρηση € 258.412,24

Αφορά την αξία επιταγών σε καθυστέρηση, οι οποίες έρχονται ανείσπρακτες και οι οποίες έχουν δοθεί σε δικηγόρους για τις δέουσες ενέργειες ή βρίσκονται σφραγισμένες στο χαρτοφυλάκιο της εταιρείας.

Στο βιβλίο Απογραφών αναγράφονται συγκεντρωτικά στη σελ. 519 και αναλυτικά στη σελ. 510 καθώς και στη σελ. 3171 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών.

11. Χρεώστες διάφοροι € 30.866,97

Ο ως άνω λογαριασμός περιέχει την απαίτηση από το Ελληνικό Δημόσιο από την προκαταβολή φόρου εισοδήματος επόμενης χρήσης που προκύπτει στη Δήλωση Φόρου Εισοδήματος χρήσης 2012 και θα συμψηφιστεί με τη Δήλωσης Φόρου Εισοδήματος της επόμενης χρήσεως 2013 € 17.154,01 , καθώς και τα χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών € 9,87, χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών διάφορων € 2.240,83, χρεωστικό υπόλοιπο λογ/σμού 54.08 € 7.170,52 που αφορά στο πιστωτικό ποσό προς επιστροφή που προκύπτει στη Δήλωση Φόρου Εισοδήματος χρήσης 2012, επιδοτούμενες εργοδοτικές εισφορές ΙΚΑ εισπρακτέες (από την ένταξη της εταιρείας στο πρόγραμμα επιχορήγησης 200.000 θέσεων εργασίας) € 3.884,10 και επιπλέον καταβληθείσες εισφορές στο ΙΚΑ προς συμψηφισμό € 407,64. Στο βιβλίο Απογραφών αναφέρονται αναλυτικά στη σελ. 519 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στις σελ. 3171 & 3172.

IV. Διαθέσιμα

1. **Ταμείο** € **2.033,03**

Αφορά τα μετρητά τα οποία κατείχε η εταιρεία κατά την 31/12/2012, όπως επιβεβαιώνονται και από τα θεωρημένα βιβλία της εταιρείας. Στο βιβλίο Απογραφών αναφέρεται στη σελ. 519 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3171.

3. Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας € 69.789,72

Περιλαμβάνονται καταθέσεις όψεως, τις οποίες επιβεβαιώσαμε από τα θεωρημένα βιβλία της εταιρείας, από τα αντίστοιχα extrait, καθώς και από επιβεβαιωτικές επιστολές των τραπεζών. Αναλυτικά, όπως αναγράφονται στη σελ. 519 του βιβλίου Απογραφών και στη σελ. 3171 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών. :

- Εθνική Τ. Ε. No 133/47025739	€	280,20
- Εθνική Τ. Ε. No 711/47029210	€	4.716,51
- Εθνική Τ. Ε. No 71153508677 (ΕΠΙΤ)	€	19.819,10
- EUROBANK ΛΟΓ.0200171341	€	1.438,63
- ΛΟΓ.ΠΕΙΡΑΙΩΣ 5099029271636	€	1.261,83
- ALPHA 0299.00200200,1826	€	220,46
- ALPHA 117002320004539	€	1.233,14
- ALPHA 117002203001383 JEREMIE	€	40.819.85
ΣΥΝΟΛΟ	**€**	69.789.72

Ε. ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ

1. Έξοδα επομένων χρήσεων € 9.120.90

Περιλαμβάνονται έξοδα επομένων χρήσεων, όπως ασφάλιστρα μεταφορικών μέσων, τέλη κυκλοφορίας, και τόκοι CONNECT, τα οποία αναλυτικά αναγράφονται στη σελ. 519 του βιβλίου Απογραφών και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3171.

3. Λοιποί μεταβατικοί λογ/σμοί ενεργητικού €23.180,54

Περιλαμβάνονται αγορές υπό παραλαβή ποσού € 7.896,04 για τις οποίες έχουν εκδοθεί τα τιμολόγια των οίκων του εξωτερικού στο 2012 αλλά η παραλαβή των αγαθών έγινε στο 2013.

Επίσης περιλαμβάνονται εκπτώσεις ποσού € 15.284,50 επί αγορών από το εσωτερικό καθώς και ενδοκοινοτικών αποκτήσεων που αφορούν τη χρήση 2012 αλλά τα σχετικά παραστατικά εκδόθηκαν στο 2013 και αναλυτικά αναγράφονται στη σελ. 519 του βιβλίου Απογραφών και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3171.

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

Ι. Κεφάλαιο Εταιρικό

1. Καταβλημένο **€ 288.000,00**

Για τον σχολιασμό του ως άνω κονδυλίου, το οποίο αναγράφεται στο βιβλίο Απογραφών στη σελ. 498 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3171, βλέπε παράγραφο 1.4. της εκθέσεώς μας.

IV. Αποθεματικά κεφάλαια

1. Τακτικό αποθεματικό € 149.905,74

Δημιουργήθηκε από κέρδη της χρήσεως 2012, καθώς και παρελθουσών χρήσεων (βιβλίο Απογραφών σελ. 498) και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3171.

3. Ειδικά αποθεματικά Φορολογηθέντα (συμμετοχής) σε επένδυση Ν. 3299/2004 €
60.000,00

Δημιουργήθηκαν από κέρδη προηγουμένων χρήσεων για τη κάλυψη της ιδίας συμμετοχής στην επένδυση Ν. 3299/2004. Στο βιβλίο Απογραφών αναγράφονται αναλυτικά στη σελ. 498 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3171.

4. Αφορολόγητα αποθεματικά ειδικών διατάξεων νόμων

α. Αφορολ. Αποθεματικά Ν 1297/72 € 23.777,68

Αφορά υπεραξία που προέκυψε κατά την εκτίμηση από την επιτροπή του άρθρ. 9 του Ν. 1297/72 της αξίας του ενεργητικού και του παθητικού της ατομικής επιχείρησης ΑΥΓΕΡΙΝΟΣ ΧΑΤΖΗΧΡΥΣΟΣ – ΕΤΙΚΕΤΟΠΟΙΪΑ – ΓΡΑΦΙΚΕΣ ΤΕΧΝΕΣ κατά τη μετατροπή της σε ΕΠΕ με ημερομηνία 30/6/1997. Στο βιβλίο Απογραφών αναγράφονται αναλυτικά στη σελ. 498 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3171.

β. Αφορολ. Αποθεματικά Ν 2601/98 € 1.292.980,05

Δημιουργήθηκαν από κέρδη προηγουμένων χρήσεων. Στο βιβλίο Απογραφών αναγράφονται αναλυτικά στη σελ. 498 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3171.

γ1. Αφορολ. Αποθεματικά Ν 3299/04 (από επενδύσεις) € 484.583,00

Δημιουργήθηκαν από κέρδη χρήσεως 2012 και προηγουμένων χρήσεων. Στο βιβλίο Απογραφών αναγράφονται αναλυτικά στη σελ. 498 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3171.

γ2. Αφορολ. Αποθεματικά Ν 3299/04 (από επιχορηγήσεις) € 349.268,10

Δημιουργήθηκαν από εισπράξεις επιχορηγήσεων σε προηγούμενες χρήσεις για επιχορηγούμενη επένδυση Ν.3299/04. Στο βιβλίο Απογραφών αναγράφονται αναλυτικά στη σελ. 498 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3171.

Β. ΠΡΟΒΛΕΨΕΙΣ ΓΙΑ ΚΙΝΔΥΝΟΥΣ ΚΑΙ ΕΞΟΔΑ

2. Λοιπές Προβλέψεις **€ 592,33**

Αφορά προβλέψεις για επισφαλείς πελάτες κατά το ποσό € 3,02 που διενεργήθηκαν από την εταιρεία σε προηγούμενη χρήση και κατά το ποσό € 589,31 προέκυψαν από την επιτροπή άρθρου 9 κατά το μετασχηματισμό της προσωπικής επιχείρησης, βλέπε παράγραφο 4.α. της εκθέσεώς μας. Στο βιβλίο Απογραφών αναφέρονται στη σελ. 498 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3172.

Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Ι. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

2. Δάνεια Τραπεζών € 596.885,37

Περιλαμβάνονται μακροπρόθεσμα δάνεια σε Euro τα υπόλοιπα των οποίων επιβεβαιώσαμε από τα θεωρημένα βιβλία της εταιρείας, από τα αντίστοιχα extrait, καθώς και από επιβεβαιωτικές επιστολές των τραπεζών. Αναλύονται :

ΕΤΕ ΛΟΓ.7117139543		126.315,83
EUROBANK 0300004055		329.225,20
ALPHA 9420010104503273 JEREMIE		134.371.86
		589.912.89

Επίσης περιλαμβάνονται λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις προς Τράπεζες από οφειλές δόσεων αυτοκινήτων ποσού 6.972,48 ευρώ. Στο βιβλίο Απογραφών αναγράφονται αναλυτικά στη σελ. 498 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3172.

II. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1.Προμηθευτές **€ 333.122,03**

Περιέχονται οι υποχρεώσεις προς προμηθευτές κατά την 31.12.2012 όπως αναλυτικά αναγράφονται στο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού στις σελ. 498 - 499 και στο (θεωρημένο) Ισοζύγιο Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών στη σελ. 3172.

3. Τράπεζες λ/βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων ***€ 756.101,80***

Περιλαμβάνονται βραχυπρόθεσμα δάνεια σε Euro τα υπόλοιπα των οποίων επιβεβαιώσαμε από τα θεωρημένα βιβλία της εταιρείας, από τα αντίστοιχα extrait, καθώς και από επιβεβαιωτικές επιστολές των τραπεζών. Αναλυτικά, όπως αναγράφονται στη σελ. 501 του βιβλίου Απογραφών και στη σελ. 3172 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών. :

- ΕΤΕ ΛΟΓ.288204-3-ΕΠΙΤ.		-32.900,66
ΕΤΕ ΛΟΓ.133/916809-5-Λ.7/1		209.029,98
ΕΤΕ ΛΟΓ.133/507050-37		208.992,34
EUROBANK ΛΟΓ.0043160300022924		172.525,52

EUROBANK ΛΟΓ.004314030002291		38.023,26
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ.5099029216554		0,01
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ.5099051849331		15.321,64
ΠΕΙΡΑΙΩΣ ΛΟΓ.5099052374850		98.019,75
ALPHA ΛΟΓ.942001001529325		47.089,96
		756.101,80

4. *Προκαταβολές πελατών* **€** ***51.690,45***

Περιέχονται τα πιστωτικά υπόλοιπα πελατών κατά την 31.12.2012, όπως αναλυτικά αναγράφονται στις σελ. 499 – 501 του βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμού και στη σελ. 3171 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών.

5. *Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη* **€** ***49.826,63***

Το ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνει εμπρόθεσμες κατά την 31.12.2012 υποχρεώσεις της εταιρείας προς το Ελληνικό Δημόσιο, όπως επιβεβαιώσαμε από τα θεωρημένα βιβλία της εταιρείας καθώς και από τις Περιοδικές Δηλώσεις Φ.Π.Α., Προσωρινές Δηλώσεις Φ.Μ.Υ., από την Δήλωση Φόρου Εισοδήματος κ.λπ. και αναλύεται ως εξής (σελ. 503 του βιβλίου Απογραφών) και στη σελ. 3172 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών:

- Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	€	18.689,25
- Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	€	16.534,71
- Ειδική εισφορά αλληλεγγύης	€	2.219,30
- Φόρος Αμοιβών Τρίτων	€	2.156,65
- Φόρος διαχειριστών ΕΠΕ	€	9.866,72
- Χαρτόσημο διαχειριστών ΕΠΕ	€	360,00
	€	49.826,33

6. *Ασφαλιστικοί οργανισμοί* **€** ***61.496,31***

Το ανωτέρω κονδύλι αποτελεί την εμπρόθεσμη υποχρέωση της εταιρείας κατά την 31.12.2012 προς το Ι.Κ.Α.

Αναλυτικά, όπως αναγράφονται στη σελ. 503 του βιβλίου Απογραφών και στη σελ. 3172 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών.

3. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις Πληρωτέες στην επόμενη χρήση **€** ***386.851,64***

Περιλαμβάνονται οι βραχυπρόθεσμες δόσεις των μακροπροθέσμων δανείων οι οποίες λήγουν στην επόμενη χρήση τα υπόλοιπα των οποίων επιβεβαιώσαμε από τα θεωρημένα βιβλία της εταιρείας, από τα αντίστοιχα extrait, καθώς και από επιβεβαιωτικές επιστολές των τραπεζών.

ΕΤΕ ΛΟΓ.1332873680		128.600,34
ALPHA 9420010104503273 JEREMIE		93.556,24
ΕΤΕ ΛΟΓ.7117139543		68.296,76
EUROBANK 0300004055		79.809,83
		370.263,17

Επίσης περιλαμβάνονται λοιπές βραχυπρόθεσμες δόσεις προς Τράπεζες από οφειλές δόσεων αυτοκινήτων που λήγουν στο 2013 ποσού 16.588,47 ευρώ. Αναλυτικά, όπως αναγράφονται στη σελ. 503 του βιβλίου Απογραφών και στη σελ. 3172 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών. :

10. Μερίσματα πληρωτέα € 45.000,00

Περιλαμβάνονται οι οφειλές προς τους εταίρους από τα διανεμηθέντα κέρδη χρήσεως 2012 όπως αναγράφονται στη σελ. 503 του βιβλίου

Απογραφών και στη σελ. 3172 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών.

11. *Πιστωτές διάφοροι* **€** ***59.771,29***

Περιλαμβάνονται υποχρεώσεις προς διαφόρους τρίτους όπως αυτές εμφανίζονται αναλυτικά στις σελ. 501 - 502 του βιβλίου Απογραφών και στη σελ. 3172 του (θεωρημένου) Ισοζυγίου Γενικού - Αναλυτικών Καθολικών.

3. ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ - ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

I. Ύστερα από τα ανωτέρω αναλυτικώς εκτεθέντα προκύπτει ότι η εταιρεία έχει όλες τις προϋποθέσεις που προβλέπουν οι σχετικές διατάξεις του Ν. 2166/1993 για την μετατροπή της από Ε.Π.Ε. σε Α.Ε.

(α) Τηρεί λογιστικά βιβλία Γ' κατηγορίας του Κ.Β.Σ. (Π.Δ. 186/1992).

(β) Έχει συντάξει έναν τουλάχιστον Ισολογισμό. Ο Ισολογισμός της 31/12/2012 παρατίθεται συνημμένα.

II. Το Εταιρικό Κεφάλαιο της εταιρείας ανερχόταν κατά την 31/12/2012 στο ποσό των € 288.000,00, (το δε υπόλοιπο ποσό των € 12.000,00 για να καλυφθεί το ελάχιστο ύψος του μετοχικού κεφαλαίου που απαιτείται από τις διατάξεις του Ν. 2166/93 θα καταβληθεί από τους εταίρους μετρητοίς κατά τη μετατροπή της σε α.ε.) και το ύψος της λογιστικής καθαρής θέσης, βάσει του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 31/12/2012, ανέρχεται στο ποσό των € 2.648.514,57.

III. Από την 31/12/2012, ημερομηνία κλεισίματος του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, έως και την ημερομηνία συντάξεως της παρούσας Εκθέσεώς μας, δεν συνέβησαν οικονομικά γεγονότα που να ανατρέπουν τα ανωτέρω εκτεθέντα.

Τελειώνοντας σας γνωστοποιούμε ότι είμαστε πρόθυμοι να παράσχουμε οποιαδήποτε διευκρίνιση ή επεξήγηση, η οποία αναφέρεται σε θέματα της παρούσας εκθέσεως.

Με τιμή,
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΘΕΟΔΩΡΟΣ Α. ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14321
Συνεργαζόμενοι Ορκωτοί Λογιστές α.ε.ο.ε

Μέλος της Crowe Horwath International

Φωκ. Νέγρη 3, 11257 Αθήνα

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 125

Συνημμένα:

1) *Ισολογισμός Μετασχηματισμού 31/12/2012*

<u>ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ</u>: ΘΕΟΔΩΡΟΣ Α. ΠΑΠΑΝΙΚΟΛΑΟΥ

<u>Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14321</u>

<u>ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΕΩΣ</u>

της Λογιστικής Αξίας των Περιουσιακών Στοιχείων

της μετασχηματιζόμενης εταιρείας

«ΑΥΓΕΡΙΝΟΣ ΚΑΙ ΒΑΣΙΛΗΣ ΧΑΤΖΗΧΡΥΣΟΣ – ΕΤΙΚΕΤΟΠΟΙΪΑ – ΓΡΑΦΙΚΕΣ ΤΕΧΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»

Βάσει ισολογισμού μετασχηματισμού της 31/12/2012

και σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993

ΑΘΗΝΑ

ΜΑΪΟΣ 2013

Ακριβές αντίγραφο εκ του Καταστατικού της Εταιρείας,

όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από την 9η

Γενική Συνέλευση της 21ης Δεκεμβρίου 2019

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου

Αυγερινός Χατζηχρυσός