ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Πανεπιστημίου 44
Τ.Κ.: 10679
Πληροφορίες: Νικηφορίδου Παναγιώτα
Τηλέφωνο: 2103380200
Fax: 2103380219
E-mail: pnikiforidou@eea.gr

Αθήνα,11/03/2020
Αριθ.Πρωτ.: 1922857

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **G.V.N.TAX ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**, το διακριτικό τίτλο **G.V.N.TAX Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **69458903000**, (που είχε Αρ.ΜΑΕ. **2902/800**).

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΑΣ
Ανακοινώνει ότι :

Την **11/03/2020** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **2101309**, η με αριθμό 12803/11.3.2020 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: ΩΝ2Π469ΗΕΜ-ΑΩΣ**)** με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση των άρθρων 38, 37, 36, 35, 34, 33, 32, 31, 30, 29, 28, 27, 26, 25, 24, 23, 22, 21, 20, 19, 18, 17, 16, 15, 14, 13, 12, 11, 10, 9, 8, 7, 6, 5, η διαγραφή του άρθρου 39 προς εναρμόνιση, σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 4548/2018 καθώς και η αναρίθμηση του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «G.V.N.TAX ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 69458903000 (πρώην αρ. Μ.Α.Ε. 2902/800) σύμφωνα με την από 30/12/2019 απόφαση της 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 Ε.Ε.Α.
Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ
ΤΟΥ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΜΗΤΡΩΟΥ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΛΥΝΟΣ

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

<u>Κοινοποίηση</u>:

1. G.V.N.TAX ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΗΡΑΚΛΕΙΤΟΥ 57 και Μ,ΜΑΥΡΟΓΕΝΟΥΣ 36, 15238, ΧΑΛΑΝΔΡΙ ΑΤΤΙΚΗΣ

ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΜΕΝΟ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ.69458903000

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄

ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ- ΣΚΟΠΟΣ - ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Άρθρο 1ο

Σύσταση - Επωνυμία

Συνιστάται με το παρόν Καταστατικό Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία **«G.V.N.TAX ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»** και το διακριτικό τίτλο **«G.V.N.TAX Α.Ε.».**

Για τις διεθνείς σχέσεις και συναλλαγές της εταιρείας ολόκληρη η επωνυμία της και ο διακριτικός τίτλος της μπορεί να αποδίδεται και σε πιστή μετάφραση σε ξένη γλώσσα ή με Λατινικά στοιχεία.

Άρθρο 2ο

Έδρα

1. Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο **Δήμος Χαλανδρίου της Περιφερειακής Ενότητας Βορείου Τομέα Αθηνών της Περιφέρειας Αττικής**.
2. Μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ιδρύονται υποκαταστήματα, πρακτορεία ή παραρτήματα της εταιρείας σε οποιαδήποτε πόλη του εσωτερικού ή του εξωτερικού ή και να καταργούνται τυχόν υπάρχοντα. Τους όρους λειτουργίας, καθώς την έκταση και τη φύση των εργασιών των υποκαταστημάτων, πρακτορείων και παραρτημάτων καθορίζει εκάστοτε το Διοικητικό Συμβούλιο με απόφασή του για την ίδρυσή τους ή μεταγενέστερες αποφάσεις. Κάθε διαφορά της εταιρείας και των μετόχων της ή τρίτων υπάγεται αποκλειστικά στη δικαιοδοσία των δικαστηρίων της έδρας της εταιρείας, ακόμα και στις ειδικές δωσιδικίες, εκτός αν άλλως ο νόμος ορίζει.

Άρθρο 3ο

Σκοπός

Α. Σκοπός της Εταιρείας είναι:

1. Υπηρεσίες οργανωμένων γραφείων λογιστικής και λογιστικού ελέγχου, περιλαμβανομένων, ενδεικτικά αναφερομένων και όχι περιοριστικά, της τήρησης λογιστικών βιβλίων, της εποπτείας τήρησης λογιστικών βιβλίων που τηρούνται από άλλους λογιστές, της σύνταξης οικονομικών καταστάσεων και φορολογικών δηλώσεων πάσης φύσεως, της παρακολούθησης και διεκπεραίωσης των εργατικών και ασφαλιστικών θεμάτων των πελατών, της σύστασης εταιρειών, της εκτυπώσεως

φωτοαντιγράφων και γενικά κάθε υπηρεσίας που αφορά το λογιστικό-φοροτεχνικό επάγγελμα.

2. Υπηρεσίες εποπτείας λογιστηρίων και λογιστικής επαλήθευσης.
3. Υπηρεσίες παροχής φορολογικών συμβουλών.
4. Υπηρεσίες εκπόνησης και σύνταξης οικονομοτεχνικών μελετών, ως και υπηρεσίες υποστήριξης επιχειρήσεων για την ένταξή τους σε αναπτυξιακούς νόμους ή σε κοινοτικά προγράμματα. 5) Υπηρεσίες εκτίμησης, αποτίμησης και αξιολόγησης πάσης φύσεως επιχειρήσεων.

Β. Για την επίτευξη του σκοπού της, η εταιρεία δικαιούται:

α) Να αποκτά μετοχές ή μερίδια εταιρειών στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό, να συμμετέχει με οποιοδήποτε άλλο τρόπο στο κεφάλαιο εταιρειών οποιασδήποτε νομικής μορφής και να συμπράττει με άλλα νομικά ή φυσικά πρόσωπα, ημεδαπά και αλλοδαπά συστήνοντας κοινοπραξίες , ενώσεις ή εταιρείες με αυτά.

β) Να ενεργεί στην ημεδαπή ή στην αλλοδαπή ως αντιπρόσωπος, πράκτορας, ή εκπρόσωπος άλλων φυσικών ή νομικών προσώπων που ασχολούνται με παρόμοιες εργασίες.

γ) Να ιδρύει υποκαταστήματα, γραφεία, πρακτορεία ή αντιπροσωπείες οπουδήποτε στην Ελλάδα ή το εξωτερικό.

δ) Να συνάπτει συμβάσεις μισθώσεως και υπομισθώσεως με τρίτους και χρηματοδοτικής μισθώσεως (leasing) με τράπεζες ή άλλους φορείς, για τη μίσθωση μηχανημάτων, οχημάτων και άλλων πραγμάτων που απαιτούνται για την εξυπηρέτηση των σκοπών της εταιρείας και

ε) Να αποκτά, κατέχει, χρησιμοποιεί και μεταβιβάζει δικαιώματα ευρεσιτεχνίας, εμπορικά σήματα, τεχνικές και βιομηχανικές μεθόδους (KNOW-HOW) και να αποκτά και παραχωρεί δικαιώματα δικαιόχρησης (Franchising).

Άρθρο 4ο

Διάρκεια

Η διάρκεια της εταιρείας είναι είκοσι (20) έτη. Αρχίζει από την καταχώρηση στο Γενικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) της διοικητικής απόφασης της αρμόδιας εποπτεύουσας Αρχής για τη χορήγηση άδειας σύστασης και έγκρισης του καταστατικού της και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους δύο χιλιάδες τριάντα έξι (2036).

Η διάρκεια της εταιρείας μπορεί να παραταθεί ή συντμηθεί, με τροποποίηση του παρόντος άρθρου ύστερα από σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 16 του παρόντος καταστατικού.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΜΕΤΟΧΕΣ

Άρθρο 5ο

Μετοχικό Κεφάλαιο

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται στο ποσό των τριάντα μίας χιλιάδων πεντακοσίων **(31.500,00)** ευρώ, και διαιρείται σε χίλιες πενήντα (1.050) μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα (30,00) ευρώ η κάθε μία.
2. Για την αύξηση κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της γενικής συνέλευσης που αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου υποβάλλεται σε δημοσιότητα.
3. Σε κάθε περίπτωση αύξησης κεφαλαίου, η απόφαση της γενικής συνέλευσης της εταιρείας, πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον το ποσό της αύξησης, τον τρόπο και την προθεσμία κάλυψης του, τον αριθμό και το είδος των μετοχών, την ονομαστική αξία και την τιμή διάθεσης αυτών καθώς και την ενδεχόμενη κάλυψη του αυξανόμενου μετοχικού κεφαλαίου και με εισφορά σε είδος.
4. Αν η κάλυψη του ποσού της αύξησης του κεφαλαίου δεν είναι πλήρης, το κεφάλαιο αυξάνεται μέχρι το ποσό της κάλυψης, μόνο εφόσον στην απόφαση για αύξηση προβλέπεται ρητά αυτή η δυνατότητα.
5. Σε περίπτωση μερικής κάλυψης του κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να προσαρμόσει, με την απόφαση του για την πιστοποίηση της καταβολής, σύμφωνα με το άρθρο 20 του Νόμου 4548/18, το άρθρο του καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προσδιορίζεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τη μερική κάλυψη.

Άρθρο 6ο

Μετοχές

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι κοινές και ονομαστικές. Οι μετοχές μπορούν να εκδοθούν σε τίτλους που αντιπροσωπεύουν μία ή και περισσότερες μετοχές. Τα λοιπά σχετικά με την έκδοση των μετοχών κανονίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.
2. Η ονομαστική αξία των μετοχών μπορεί να είναι από 0,04 Ευρώ έως 100 Ευρώ και καθορίζεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων.
3. Οι Μετοχές της εταιρείας είναι αδιαίρετοι απέναντι αυτής, η οποία δεν αναγνωρίζει παρά ένα και μόνο κύριο καθεμιάς από αυτές.
4. Οι μετοχές μπορούν να αποτελέσουν αντικείμενο ενεχύρου ή επικαρπίας. Αν δεν έχει συμφωνηθεί κάτι άλλο, σε περίπτωση επικαρπίας ή ενεχύρου επί μετοχών, το δικαίωμα

ψήφου στη γενική συνέλευση ασκείται από τον επικαρπωτή ή τον ενεχυριαστή. Το πρόσωπο αυτό δικαιούται να ασκεί και τα λοιπά μη περιουσιακά δικαιώματα του μετόχου.

Άρθρο 7

ΒΙΒΛΙΟ ΜΕΤΟΧΩΝ – ΜΕΤΟΧΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ

1. Το «Βιβλίο μετόχων» μπορεί να τηρείται ηλεκτρονικά ή από κεντρικό αποθετήριο τίτλων, πιστωτικό ίδρυμα ή από επιχείρηση επενδύσεων, που έχουν το δικαίωμα να φυλάσσουν χρηματοπιστωτικά μέσα.
2. Η Εταιρεία εκδίδει και δίνει στους μετόχους μετοχικούς τίτλους. Οι τίτλοι των μετοχών μπορούν να αντιπροσωπεύουν μία ή περισσότερες μετοχές. Τα σχετικά με την έκδοση των μετοχών κανονίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Οι τίτλοι των μετοχών φέρουν αύξοντα αριθμό, τις υπογραφές του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και του Διευθύνοντος Συμβούλου ή τις υπογραφές δύο συμβούλων, που ορίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο, την σφραγίδα της εταιρείας και ημερομηνία έκδοσης. Οι τίτλοι των μετοχών συνοδεύονται από μερισματαποδείξεις, των οποίων ο τύπος και ο αριθμός καθορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.
3. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας, προκειμένου να ασκηθούν τα δικαιώματα από τις μετοχές, γίνεται με βάση τα στοιχεία του «Βιβλίου μετόχων» και των μετοχικών τίτλων που έχουν δοθεί από την εταιρεία στους μετόχους.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ΄

Άρθρο 8^{ο}

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 δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση.
3. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού Κεφαλαίου, που δε γίνεται με εισφορά σε είδος, καθώς και έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, για ολόκληρο το νέο κεφάλαιο και το ομολογιακό δάνειο παρέχεται δικαίωμα προτίμησης στους κατά την εποχή της έκδοσης μετόχους της εταιρείας, σύμφωνα με το λόγο της συμμετοχής τους στο υφιστάμενο κεφάλαιο.

Μετά την πάροδο της προθεσμίας για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης που ορίζεται από το όργανο της εταιρείας, που αποφασίζει την αύξηση και που δεν

μπορεί να είναι μικρότερη από μήνα, οι μετοχές που δεν αναλήφθηκαν από τους παλαιούς μετόχους μπορούν να διατεθούν ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης στην οποία πρέπει να μνημονεύεται και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, δημοσιεύεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 του Νόμου 4548/2018. Εναλλακτικά, η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει».

4. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης της προηγούμενης παραγράφου. Ο εν' λόγω αποκλεισμός του δικαιώματος προτίμησης υπόκειται στους περιορισμούς του άρθρου 27 του Νόμου 4548/2018, όπως ισχύει.

Άρθρο 9ο

Δικαιώματα Μειοψηφίας

1. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασής της, που να μην απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημέρα που επιδόθηκε η αίτηση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην αίτηση πρέπει να προσδιορίζεται με ακρίβεια το αντικείμενο της ημερησίας διάταξης.
2. Με αίτηση μετόχου ή 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 την Γενική Συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά το άρθρο 122, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 141 του Νόμου 4548/2018 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παρούσας παραγράφου, με δαπάνη της εταιρείας.
3. Το διοικητικό συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη ούτε στη δημοσίευση ή γνωστοποίηση αυτών μαζί με

αιτιολόγηση και με σχέδια αποφάσεων που υποβάλλονται από τους μετόχους, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή τα χρηστά ήθη.

4. Σε περίπτωση αίτησης μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να αναβάλλει για μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων για όλα ή ορισμένα θέματα από την έκτακτη ή τακτική Γενική Συνέλευση ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης για τη λήψη τους, εκείνη που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, που όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από την ημέρα της αναβολής. Η μετά την αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων, σε αυτή δε, μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής
5. Σε περίπτωση αίτησης οποιουδήποτε μετόχου, η οποία πρέπει να υποβληθεί στην εταιρεία πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από την Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις συγκεκριμένες πληροφορίες που του ζητούνται σχετικά με τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίστανται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, ιδίως σε μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι Τακτική, τα ποσά που μέσα στην τελευταία διετία καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία από την εταιρεία σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή στους Διευθυντές αυτής καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρείας με τα ίδια πρόσωπα. Σε όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, αναγράφοντας τη σχετική αιτιολογία στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι κατά τις περιστάσεις η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Νόμου 4548/18. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.
6. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου του παρόντος άρθρου του καταστατικού, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση να παρέχει στην Γενική Συνέλευση

πληροφορίες σχετικά με την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, αναγράφοντας τη σχετική αιτιολογία στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι κατά τις περιστάσεις η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Νόμου 4548/18, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

7. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή θέματα της ημερησίας διάταξης ενεργείται με φανερή ψηφοφορία.
8. Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου κατά πάντα χρόνο, το διοικητικό συμβούλιο οφείλει μέσα σε είκοσι (20) ημέρες να πληροφορήσει το μέτοχο για το ύψος του κεφαλαίου της εταιρείας, τις κατηγορίες των μετοχών που έχουν εκδοθεί και τον αριθμό των μετοχών κάθε κατηγορίας, ιδίως προνομιούχων, με τα δικαιώματα που κάθε κατηγορία παρέχει, καθώς και τις τυχόν δεσμευμένες μετοχές, τόσο κατά τον αριθμό τους όσο και τους περιορισμούς που προβλέπονται. Ο μέτοχος θα δικαιούται επίσης να πληροφορηθεί πόσες και τι είδους μετοχές διαθέτει ο ίδιος, όπως αυτές προκύπτουν από το βιβλίο μετόχων. Αν οι παραπάνω πληροφορίες είναι ήδη αναρτημένες στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, δεν απαιτείται να παρασχεθούν, θα πρέπει όμως να υποδειχθεί στο μέτοχο σε ποιο διαδικτυακό τόπο μπορεί να τις αναζητήσει.
9. Με την επιφύλαξη των διατάξεων για την προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και με την προϋπόθεση ότι το προβλέπει το καταστατικό, κάθε μέτοχος μπορεί να ζητήσει να του χορηγηθεί πίνακας των μετόχων της εταιρείας, με ένδειξη του ονοματεπωνύμου, της διεύθυνσης και του αριθμού μετοχών κάθε μετόχου. Η εταιρεία δεν υποχρεούται να περιλάβει στον πίνακα μετόχους που κατέχουν μέχρι ένα εκατοστό (1%) του κεφαλαίου.
10. Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν την μετοχική τους ιδιότητα και, εκτός από τις περιπτώσεις του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 6 και της παραγράφου 10 του άρθρου 141 του Ν. 4548/18, τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών τους σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 14 του καταστατικού.

11. Οι μέτοχοι της εταιρείας που αντιπροσωπεύουν το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν το Δικαίωμα να ζητήσουν έκτακτο έλεγχο της εταιρείας από το δικαστήριο, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας.

Ο έλεγχος της παρούσας παραγράφου διατάζεται αν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις των νόμων ή του καταστατικού ή των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται εντός τριών (3) ετών από την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις.

Επίσης, μέτοχοι της εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της εταιρείας από το Δικαστήριο, εφόσον από την όλη πορεία αυτής, αλλά και με βάση συγκεκριμένες ενδείξεις, γίνεται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση.

Το Δικαστήριο μπορεί να κρίνει ότι η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με, τα άρθρα 79 ή 80 του Νόμου 4548/18 δεν δικαιολογεί την αίτηση των μετόχων με βάση την παρούσα παράγραφο. Επί του δικαιώματος των μετόχων να ζητήσουν έλεγχο εφαρμόζονται οι διατάξεις των παραγράφων 11 και 12 του άρθρου 141 του Ν. 4548/18.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ΄
ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Άρθρο 10ο
Αρμοδιότητες Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας είναι ανώτατο όργανό της και αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση και για οποιοδήποτε θέμα αφορά την εταιρεία, για το οποίο σύμφωνα με το νόμο ή το παρόν καταστατικό απαιτείται απόφαση αυτής, οι δε νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.
2. Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για :

α) Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, μετατροπή, διάσπαση, αναβίωση ή διάλυση της εταιρείας.

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

γ) Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και ελεγκτών.

δ) Διορισμός εκκαθαριστών.

ε) Διάθεση ετήσιων κερδών.

στ) Έγκριση των ετήσιων και τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων .

ζ) Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 και την απαλλαγή των ελεγκτών.

η) Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Νόμου 4548/2018, όπως ισχύει.

Άρθρο 11ο

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται στην έδρα της εταιρείας υποχρεωτικά τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δεκάτη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της χρήσης αυτής, προκειμένου να αποφασίσει για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την εκλογή ελεγκτών (τακτική γενική συνέλευση). Η τακτική γενική συνέλευση μπορεί να αποφασίσει και για οποιοδήποτε άλλο θέμα αρμοδιότητας της.
2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 121 και του άρθρου 141 του Νόμου 4548/2018, όπως ισχύει, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, όποτε το κρίνει σκόπιμο ή αναγκαίο (έκτακτη γενική συνέλευση).
3. Οι μέτοχοι μπορεί να παρίστανται στην γενική συνέλευση είτε με την φυσική τους παρουσία στον τόπο διεξαγωγής της γενικής συνέλευσης είτε χωρίς. Στην δεύτερη περίπτωση, οι μέτοχοι συμμετέχουν στην γενική συνέλευση από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.
4. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη γενική συνέλευση από απόσταση λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και πλειοψηφίας όπως ακριβώς οι παρόντες

Άρθρο 12ο

Πρόσκληση σε Γενική Συνέλευση

1. Με εξαίρεση τις επαναληπτικές Συνελεύσεις, η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης πρέπει να δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.
2. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώριση της στη Μερίδα της εταιρείας στο Γ. Ε. Μ Η.. Εναλλακτικά, μπορεί η εταιρεία να ενημερώνει τους μετόχους για την σύγκληση γενικής συνέλευσης με μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου ή συστημένη επιστολή
3. 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 στην συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δι’ αντιπροσώπου, ή ενδεχομένως, και εξ αποστάσεως.

4. Πρόσκληση για σύγκληση Γενικής Συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη Γενική 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 (καθολική γενική συνέλευση).

Άρθρο 13ο

Δικαιώματα μετόχων πριν τη Γενική Συνέλευση

1. Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική γενική συνέλευση, η εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών.
2. Η ενημέρωση των μετόχων με τα στοιχεία της προηγούμενης παραγράφου γίνεται είτε με την ανάρτηση των στοιχείων στον διαδικτυακό τόπο της εταιρείας είτε με την αποστολή αυτών στην διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) που έχουν γνωστοποιήσει οι μέτοχοι στην εταιρεία.
3. Από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της γενικής συνέλευσης, η εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της στην έδρα της, τουλάχιστον τις εξής πληροφορίες:

   α) την πρόσκληση για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης,

   β) το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που οι μετοχές ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, αναφέροντας και χωριστά σύνολα ανά κατηγορία μετοχών, και

   γ) τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου και, εφόσον προβλέπονται, για την ψήφο με αλληλογραφία και για την ψήφο με ηλεκτρονικά μέσα, εκτός αν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο.

Άρθρο 14ο

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 ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, ή σε οποιαδήποτε Τράπεζα στην Ελλάδα, τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από εκείνη για την οποία ορίστηκε η συνεδρίαση της Συνέλευσης.
2. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευθούν σε αυτή από πρόσωπα που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα.

3. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πριν τη γενική συνέλευση.
4. Οι αποδείξεις κατάθεσης μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης αντιπροσώπων των μετόχων, πρέπει να καταθέτονται στην εταιρεία τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες προ της Γενικής Συνέλευσης.
5. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των παραγράφων 1 έως 4 του άρθρου αυτού, μπορούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της.

Άρθρο 15ο

Πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου

Είκοσι τέσσερις (24) ώρες πριν από κάθε Γενική Συνέλευση τοιχοκολλείται σε εμφανή θέση του καταστήματος της εταιρείας νόμιμα συνταγμένος πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Ο πίνακας αυτός περιέχει όλα τα στοιχεία, όπως τις ενδείξεις των τυχόν αντιπροσώπων των μετόχων, τον αριθμό των μετοχών και ψήφων του καθενός και τις διευθύνσεις των μετόχων και των αντιπροσώπων τους.

Άρθρο 16ο

Συνήθης απαρτία και πλειοψηφία Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σε αυτή τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.
2. Εάν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, με πρόσκληση δέκα (10) ημερών τουλάχιστον πριν. Η επαναληπτική συνέλευση αυτή βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου που εκπροσωπείται σε αυτή. Νέα πρόσκληση δεν απαιτείται εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στην ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.
3. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης παίρνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται σε αυτή.

Άρθρο 17ο

Εξαιρετική Απαρτία και Πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης.

1. Εξαιρετικά, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν :

α) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρείας.

β) Μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας.

γ) Μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης της Εταιρείας.

δ) Τακτική Αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γενόμενη με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών.

ε) Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός αν γίνει σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Νόμου 4548/2018

στ) Μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών.

ζ) Επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων και

η) Παροχή ή ανανέωση της εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του Νόμου 4548/2018, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση κατά την οποία ο νόμος ορίζει ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το δυο τρίτα (2/3/) του μετοχικού κεφαλαίου, που έχει ήδη κατατεθεί στο ταμείο της εταιρείας.

2. Αν δεν συντελεστεί η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη συνεδρίαση αυτή και ύστερα από πρόσκληση πριν δέκα (10) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες, συνέρχεται πρώτη επαναληπτική συνέλευση, που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν σε αυτή εκπροσωπείται τουλάχιστον το ένα δεύτερο (1/2) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.
3. Όλες οι αποφάσεις του άρθρου αυτού λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

Άρθρο 18ο

Πρόεδρος - Γραμματέας Γενικής Συνέλευσης

1. Στην Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, ή όταν κωλύεται αυτός, ο αναπληρωτής του. Χρέη Γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον Πρόεδρο.
2. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του οριστικού Προέδρου της και ενός Γραμματέα, που εκτελεί και χρέη ψηφολέκτη.
3. Η μη εκλογή ή η μη σύννομη εκλογή προέδρου, καθώς και η μη τήρηση των διατυπώσεων της παραγράφου 2 δεν επηρεάζουν το κύρος των αποφάσεων της γενικής συνέλευσης, αν δεν συντρέχουν άλλα ελαττώματα τούτων.

Άρθρο 19ο

Θέματα συζήτησης – Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης

1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη, εκτός αν παρίστανται ή εκπροσωπούνται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου.
2. Για τα θέματα που συζητούνται και αποφασίζονται στη Συνέλευση τηρούνται πρακτικά που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τον Γραμματέα της.
3. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του.

Άρθρο 20ο

Απόφαση απαλλαγής μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και Ελεγκτών

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 του Διοικητικού Συμβουλίου είναι ανίσχυρη στις περιπτώσεις του άρθρου 102 του Νόμου 4548/2018, όπως ισχύει.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπάλληλοι της εταιρείας ψηφίζουν μόνο με τις μετοχές τους

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε΄

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ – ΜΟΝΟΜΕΛΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΟ

Άρθρο 21^{Ο}

Σύνθεση και θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο αποτελείται από τρεις (3) έως επτά (7) συμβούλους.
2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας με εξαετή θητεία που παρατείνεται μέχρι την λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.
3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου , είναι πάντοτε επανεκλέξιμα.

Άρθρο 22^{ο}

Εξουσία - Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την Διοίκηση (διαχείριση και διάθεση) της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της εταιρείας. 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 αυτό το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, να αναθέτει με απόφαση του την άσκηση όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του(εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια) καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης. Πάντως, οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπό την επιφύλαξη των άρθρων 19, 99, 100, 101 του Ν. 4548/18, όπως ισχύει.
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 υπόψη των περιστάσεων, δεν μπορούσε να την αγνοεί. Το βάρος απόδειξης των περιστατικών που αίρουν τη δέσμευση της εταιρείας, σύμφωνα με τα προηγούμενα εδάφια, φέρει η ίδια η εταιρεία. Δε συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του.

Άρθρο 23^{ο}

Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο, αμέσως μετά την εκλογή του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρό του.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγει στη συνέχεια έναν διευθύνοντα σύμβουλο από τα μέλη του και μόνον, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές του.

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος -εφόσον έχει εκλεγεί- και αυτόν, όταν κωλύεται, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Διευθύνων Σύμβουλος.

Άρθρο 24ο

Αναπλήρωση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών που παραιτήθηκαν, απέθαναν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλον 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 ή διοριστεί από μέτοχο ή μετόχους, σύμφωνα με το άρθρο 81 του Ν. 4548/18. 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 και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή γενική συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και εάν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερησία διάταξη.
2. 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 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. 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.

Άρθρο 25ο

Σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας, συγκαλούμενο από τον Πρόεδρο του, τουλάχιστον μία φορά το μήνα.
2. Σε κάθε περίπτωση το διοικητικό συμβούλιο συνεδριάζει έγκυρα εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο, στην ημεδαπή ή την αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανείς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

3. Η συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να διεξαχθεί με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη του.

Άρθρο 26ο

Προσυπογραφή πρακτικού χωρίς συνεδρίαση

Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από 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 αντιπρόσωποι τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφαση τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους. 2 Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

Άρθρο 27ο

Αντιπροσώπευση Μελών - Απαρτία - Πλειοψηφία

1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παραβρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται το ήμισυ πλέον ενός (1) των συμβούλων, ουδέποτε όμως, ο αριθμός των παρόντων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3).
3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται.

Άρθρο 28ο

Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου

1. Για τις συζητήσεις και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά. Τα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεια στα πρακτικά.
2. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών των συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται από το διοικητικό συμβούλιο, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

Άρθρο 29ο

Αποζημίωση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγηθεί αποζημίωση, η οποία ορίζεται κατά ποσό με ειδική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.
2. Κάθε άλλη αμοιβή ή αποζημίωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ως συμβούλων, βαρύνει την εταιρεία μόνο αν εγκριθεί κατά ποσό για κάθε σύμβουλο, με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης.
3. Ειδικά για τις αμοιβές , οι οποίες καταβάλλονται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για υπηρεσίες αυτών με βάση ειδική σχέση εργασίας η εντολή, πρέπει προηγουμένως να εγκριθεί από την Γενική Συνέλευση. Αυτό ισχύει και για αναπληρωθέντες Συμβούλους, καθώς και για αύξηση της αμοιβής των συμβούλων.
4. Αμοιβή σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για υπηρεσίες προς την εταιρεία βάσει ειδικής σχέσης, όπως ενδεικτικώς, από σύμβαση εργασίας, έργου ή εντολής καταβάλλεται με τις προϋποθέσεις των άρθρων 99 έως 101 του Νόμου 4548/18, όπως ισχύει.
5. Η γενική συνέλευση μπορεί να επιτρέψει προκαταβολή αμοιβής για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη τακτική γενική συνέλευση. Η προκαταβολή της αμοιβής τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης της από την επόμενη τακτική γενική συνέλευση.

Άρθρο 30ο

Απαγόρευση Ανταγωνισμού

Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους Διευθυντές της εταιρείας, να ενεργούν, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης ή σχετική πρόβλεψη του καταστατικού, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της εταιρείας ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρίες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

Σε περίπτωση παράβασης της παραπάνω διάταξης, η εταιρεία έχει δικαίωμα για αποζημίωση, σύμφωνα με τις παραγράφους 2 και 3 του άρθρου 98 του Νόμου 4548/18, όπως ισχύει. Τα διοριζόμενα με το καταστατικό αυτό μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, μπορούν να ενεργούν τις, στην παρ. 1 του άρθρου αυτού, πράξεις μέχρι να συγκληθεί η πρώτη Γενική Συνέλευση της εταιρείας, οπότε η Γενική Συνέλευση μπορεί να δίνει και στο εξής τέτοια άδεια.

Η πιο πάνω απαγόρευση δεν αφορά τις οποιεσδήποτε δραστηριότητες των ιδρυτών και των εκάστοτε μετόχων της εταιρείας.

Άρθρο 31ο

Μονομελές Διοικητικό Όργανο

Αντί Διοικητικού Συμβουλίου, η διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων και η εκπροσώπηση της εταιρείας ανατίθεται σε μονομελές διοικητικό όργανο (σύμβουλο - διαχειριστή), που θα εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση και θα εκπροσωπεί νόμιμα την εταιρία και θα ενεργεί κάθε πράξη διαχείρισης και διάθεσης της περιουσίας της εταιρείας και πάσα εν γένει πράξη αναγόμενη στον σκοπό της εταιρείας, υπογράφων κάτω από την εταιρική επωνυμία, κατά τα ειδικότερα προβλεπόμενα στα άρθρα 21 - 30 του παρόντος Καταστατικού, σε συνδυασμό με τις οικείες διατάξεις του άρθρου 115 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ΄

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΕΛΕΓΧΟΣ

Άρθρο 32ο

Ελεγκτές

Όταν βάσει των κριτηρίων μεγέθους του Νόμου 4308/2014, η εταιρεία χαρακτηρίζεται ως μεσαία ή μεγάλη οντότητα, οι οικονομικές της καταστάσεις υπόκεινται υποχρεωτικά σε τακτικό έλεγχο από έναν ή περισσότερους νόμιμους ελεγκτές ή ελεγκτικά γραφεία του ν. 3693/2008.

Όταν βάσει των κριτηρίων μεγέθους του Νόμου 4308/2014, η εταιρεία χαρακτηρίζεται ως μικρή οντότητα, ο τακτικός έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων από τα πρόσωπα της προηγούμενης παραγράφου είναι προαιρετικός. Ο διορισμός των νόμιμων ελεγκτών ή του ελεγκτικού γραφείου γίνεται από την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων και είναι δεσμευτικός, ακόμα και αν ο τακτικός έλεγχος των οικονομικών καταστάσεων από τα πρόσωπα της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου είναι προαιρετικός.

Ο διορισμός ελεγκτή από μεταγενέστερη συνέλευση δεν επηρεάζει το κύρος του διορισμού του.

Ο διορισμός του ελεγκτή γνωστοποιείται σε αυτόν από την οντότητα. Ο ελεγκτής θεωρείται ότι αποδέχθηκε το διορισμό του, αν δεν τον αποποιηθεί εντός πέντε (5) εργάσιμων ημερών.

Η διατύπωση της γνώμης του ελεγκτή διέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 2 του Νόμου 4336/2015 και του Νόμου 3693/2008, όπως ισχύουν.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ΄

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ – ΚΕΡΔΗ / ΖΗΜΙΕΣ

Άρθρο 33ο

Εταιρική χρήση

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

Εξαιρετικά η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από τη νόμιμη σύσταση της εταιρείας και λήγει στις τριάντα μία (31) Δεκεμβρίου δύο χιλιάδες δέκα έξι (2016).

Άρθρο 34ο

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

1. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014, όπως ισχύουν και τις υποβάλλει προς έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση.
2. Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση επί των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας που έχουν καταρτιστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από τρία διαφορετικά πρόσωπα, και συγκεκριμένα από: α) τον πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή το νόμιμο αναπληρωτή του, β) τον 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 με απόφασή του και γ) τον κατά τον νόμο υπεύθυνο λογιστή πιστοποιημένο από τον Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος κάτοχο άδειας Α’ τάξης για τη σύνταξη χρηματοοικονομικών καταστάσεων. 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. Η ετήσια έκθεση διαχείρισης και, όπου συντρέχει περίπτωση σύμφωνα με το άρθρο 152 του νόμου 4548/18, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, εγκρίνονται από το διοικητικό συμβούλιο και υπογράφονται από τα εξής πρόσωπα: α) τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, β) τον διευθύνοντα ή εντεταλμένο σύμβουλο και, σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή η ιδιότητα του συμπίπτει με εκείνη των παραπάνω προσώπων, από ένα μέλος του διοικητικού συμβουλίου που ορίζεται από αυτό
4. Αντίγραφα των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, της ετήσιας έκθεσης του διοικητικού συμβουλίου, του πρακτικού έγκρισης αυτών από τη γενική συνέλευση και, εφόσον υπάρχει του πιστοποιητικού του νόμιμου ελεγκτή, υποβάλλονται από την

εταιρεία στην αρμόδια εποπτεύουσα αρχή μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη Γενική Συνέλευση.

Άρθρο 35ο

Διάθεση κερδών

Τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του ν. 4548/2018. διατίθενται με απόφαση της γενικής συνέλευσης κατά την εξής σειρά:

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

β) Αφαιρείται η κατά τον νόμο 4548/18 και το καταστατικό κράτηση για το σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού

γ) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 του Ν. 4548/2018.

δ) Η Γενική Συνέλευση διαθέτει ελεύθερα το υπόλοιπο.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η΄

ΔΙΑΛΥΣΗ – ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

Άρθρο 36ο

Λόγοι Λύσης της Εταιρείας

1. Η Εταιρεία λύεται:

α) Μόλις περάσει ο χρόνος της διάρκειάς της.

β) Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

γ) Όταν κηρυχθεί η εταιρεία σε κατάσταση πτώχευσης.

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

ε) Με δικαστική απόφαση σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 165 και 166 του νόμου 4548/2018.

Άρθρο 37ο

Εκκαθάριση

1. Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάρισή της. Στις περιπτώσεις α’ και δ’ της παραγράφου 1 του άρθρου 36 του καταστατικού, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διοριστούν εκκαθαριστές από τη Γενική Συνέλευση.

Στην περίπτωση του εδαφίου β της ιδίας ως άνω παραγράφου του ιδίου άρθρου, η Γενική Συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει ως εκκαθαριστές δύο έως τέσσερις από τους μετόχους της ή τρίτους οι οποίοι ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών, όπως αυτές έχουν τυχόν περιοριστεί από τη Γενική Συνέλευση, με τις αποφάσεις της οποίας έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται. Στην περίπτωση ε της ίδιας πιο πάνω παραγράφου και άρθρου, το δικαστήριο πρέπει να ορίσει τουλάχιστον δύο εκκαθαριστές. Ο διορισμός των εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδίκαια την παύση της εξουσίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

2. Οι εκκαθαριστές οφείλουν, μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να κάνουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης. Η απογραφή θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί μέσα σε τρεις (3) μήνες από την ανάληψη των καθηκόντων τους.
3. Την ίδια υποχρέωση έχουν οι εκκαθαριστές και όταν λήξει η εκκαθάριση.
4. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά την διάρκεια της εκκαθάρισης.
5. Οι Ισολογισμοί της εκκαθάρισης εγκρίνονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων η οποία επίσης αποφασίζει και την απαλλαγή των εκκαθαριστών από κάθε ευθύνη.
6. Κατ' έτος τα αποτελέσματα της εκκαθάρισης υποβάλλονται στην Γενική Συνέλευση των μετόχων με έκθεση των αιτίων τα οποία παρεμπόδισαν το τέλος της εκκαθάρισης.

Άρθρο 38ο

Για κάθε άλλο θέμα που δεν προβλέπεται στο παρόν καταστατικό εφαρμόζονται οι διατάξεις του Νόμου 4548/2018, όπως ισχύει.

Το παρόν αποτελεί κωδικοποιημένο καταστατικό της εταιρείας με την επωνυμία «G.V.N.TAX ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» και με τον διακριτικό τίτλο «G.V.N.TAX Α.Ε.» όπως τροποποιήθηκε με την από 30.12.2019 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρείας.

ΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ

Α. Γρατσινόπουλος

Β. Θεοδωρόπουλος

Γ. Βασιλόπουλος