

**Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ**  
**ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ**  
**ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ/ Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.**

Πληροφορίες: Βουρτσάνης Αθανάσιος

Τηλέφωνο: 2103382345

Fax: 2103617217

E-mail: vourtsanis@acci.gr

Αθήνα, 19/03/2020

Αρ. Πρωτ.: 1923914

### ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ACFIN ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**».

Την **17-03-2020** καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **2106603**, η με αριθμό 3165/19-03-2020 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: 6ΕΤ5469ΗΕΘ-Η63), με την οποία εγκρίθηκαν η τροποποίηση των άρθρων 2,3,5, καθώς και η τροποποίηση, συμπλήρωση, κατάργηση και αναρίθμηση των άρθρων στο πλαίσιο εναρμόνισης με το ν. 4548/2018 «Αναμόρφωση του Δικαίου των Ανωνύμων Εταιριών», του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ACFIN ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», τον Διακριτικό Τίτλο «**ACFIN Α.Ε**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **6694901000**, όπως ισχύει σύμφωνα με την απόφαση της από 31-12-2019 Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας.

Το εν λόγω καταστατικό, με ημερομηνία 31-12-2019, αποτελείται από τριάντα (30) άρθρα.

Την ίδια ημερομηνία καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, το νέο κείμενο καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του και το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ

α.α.

Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ



ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

**ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΜΕΝΟ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ**  
**ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ACFIN ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ, ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ &**  
**ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

ΚΑΙ ΤΟΝ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ  
**«ACFIN Α.Ε.»**  
**(ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 6694901000)**

**Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Ι.**  
**ΣΥΣΤΑΣΗ – ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ - ΣΚΟΠΟΣ –**  
**ΔΙΑΡΚΕΙΑ**

**Άρθρο 1**  
**ΣΥΣΤΑΣΗ – ΕΠΩΝΥΜΙΑ**

Συστήνεται εκ μετατροπής Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία **«ACFIN ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ, ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ & ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και τον διακριτικό τίτλο **«ACFIN Α.Ε.»**.

Σε περίπτωση συναλλαγής της εταιρείας με την αλλοδαπή, η επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος της εταιρείας μπορεί να χρησιμοποιηθούν σε πιστή μετάφραση ή με λατινικά στοιχεία.

**Άρθρο 2**  
**Έδρα**

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Χαλανδρίου του νομού Αττικής της Περιφερειακής Ενότητας Βορείου Τομέα Αθηνών της Περιφέρειας Αττικής.

Η εταιρεία με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, μπορεί να ιδρύσει υποκαταστήματά της ή άλλες μορφές δευτερεύουσας εγκατάστασης σε άλλους τόπους της Ελλάδας ή του εξωτερικού.

**Άρθρο 3**  
**Σκοπός**

**Α.** Σκοπός της εταιρείας είναι:

- Η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σε επιχειρήσεις και οργανισμούς για πάσης φύσεως οργανωτικά, χρηματοοικονομικά, λογιστικά, φορολογικά και φοροτεχνικά θέματα, καθώς και σε θέματα οικονομικής διαχείρισης (μάνατζμεντ).

- Η διαχείριση και διεκπεραίωση θεμάτων φορολογίας, εργατικών, συνταξιοδοτικών, χρηματοδότησης, επενδυτικών και αναπτυξιακών προγραμμάτων, εκπαιδευτικών προγραμμάτων, παραγωγής, αγοράς, πωλήσεως και μηχανοργάνωσης.
- Η παροχή υπηρεσιών αποτίμησης επιχειρήσεων πριν από συγχωνεύσεις ή και εξαγορές.
- Η παροχή συμβουλών και διαχείρισης κεφαλαίων κίνησης (ρευστότητας)
- Η τήρηση λογιστικών-φορολογικών βιβλίων και στοιχείων παντός είδους επιχειρήσεων και οργανισμών.
- Η σύνταξη, υποβολή, προώθηση και διαχείριση μελετών για φορολογικά και φοροτεχνικά θέματα, καθώς και οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με οποιοδήποτε νόμο.
- Η οργάνωση και διεξαγωγή εκπαιδευτικών προγραμμάτων για κατάρτιση στελεχών επιχειρήσεων και φορολογικών σεμιναρίων επιχειρηματικού περιεχομένου.
- Η παροχή υπηρεσιών διαχείρισης κτιρίων πολυκατοικιών
- Οι υπηρεσίες έκδοσης λογαριασμών κοινοχρήστων πολυκατοικιών
- Η εκμίσθωση και διαχείριση ιδιοκτητών ή μισθωμένων ακινήτων
- Η αγοραπωλησία ακινήτων
- Οι υπηρεσίες αναπαραγωγής φωτοαντιγράφων και βιβλιοδεσίας, προετοιμασίας εγγράφων και άλλες ειδικευμένες δραστηριότητες υποστήριξης γραφείου.

**Β.** Για την επίτευξη του σκοπού της η εταιρεία μπορεί:

**α)** Να συμμετέχει σε άλλες εταιρίες με οποιονδήποτε νομικό τύπο ή να συνεργάζεται με φυσικά πρόσωπα ή άλλες επιχειρήσεις με οποιονδήποτε νομικό τύπο ελληνικές ή αλλοδαπές ή κοινοπραξίες, όταν οι σκοποί τους είναι ίδιοι, παρόμοιοι, συναφείς ή συμπληρωματικοί με τους επί μέρους ή όλους τους σκοπούς της εταιρίας ή να ενισχύει αυτούς.

**β)** Να ενεργεί στην ημεδαπή ή στην αλλοδαπή ως αντιπρόσωπος, πράκτορας, ή εκπρόσωπος άλλων φυσικών ή νομικών προσώπων που ασχολούνται με παρόμοιες εργασίες. Να ιδρύει υποκαταστήματα, γραφεία, πρακτορεία ή αντιπροσωπείες οπουδήποτε στην Ελλάδα ή το εξωτερικό.

**γ)** Να συμμετέχει, είτε ατομικά, είτε σε συνεργασία ή άλλως όπως συμμετοχή σε άλλες επιχειρήσεις οιασδήποτε μορφής, ή/και σε κοινοπραξίες ή σε άλλης μορφής επιχειρηματικές συνεργασίες στην ημεδαπή ή στην αλλοδαπή, σε διαγωνισμούς του Δημοσίου, Ο.Τ.Α., δημοσίων επιχειρήσεων, νομικών προσώπων δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου και λοιπών φορέων του δημοσίου τομέα στην ημεδαπή ή την αλλοδαπή.

**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 εταιρίας 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 4****Διάρκεια**

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται για σαράντα (40) χρόνια και αρχίζει από την καταχώρηση του παρόντος καταστατικού στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και λήγει την 31.12.2058.

**Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Ι Ι.****ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ –ΜΕΤΟΧΕΣ****ΑΡΘΡΟ 5****Μετοχικό κεφάλαιο**

**1.1.** Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίστηκε σε τριάντα δύο χιλιάδες (32.000,00) ευρώ και διαιρείται σε τρεις χιλιάδες διακόσιες (3.200) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ εκάστη.

**ΑΡΘΡΟ 6****Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου - Δικαίωμα προτίμησης**

**1.** Η γενική συνέλευση, που αποφασίζει αύξηση κεφαλαίου, μπορεί να εξουσιοδοτήσει το διοικητικό συμβούλιο να αποφασίσει αυτό για την τιμή διάθεσης των νέων μετοχών ή και για το επιτόκιο και τον τρόπο προσδιορισμού του, σε περίπτωση έκδοσης μετοχών με δικαίωμα απόληψης τόκου, εντός χρονικού διαστήματος που ορίζει η γενική συνέλευση και το οποίο δεν μπορεί να υπερβεί το ένα (1) έτος.

**2.** Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται μέσα στην προθεσμία, την οποία όρισε το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή, με την επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής του κεφαλαίου, όπως ορίζεται ανωτέρω, δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών. Στην περίπτωση της παραγράφου 2 του άρθρου 25 του Ν. 4548/2018, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δεν αρχίζει πριν από τη λήψη της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου για τον προσδιορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών ή του τυχόν επιτοκίου.

**3.** Μετά το τέλος των παραπάνω προθεσμιών για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Το όργανο που αποφασίζει την αύξηση μπορεί να δίνει προτεραιότητα στους μετόχους που ήδη άσκησαν το δικαίωμα προτίμησης, καθώς και στα πρόσωπα που κατέχουν εν γένει τίτλους μετατρέψιμους σε μετοχές.

**Άρθρο 7****Μετοχές**

Οι μετοχές της εταιρείας είναι στο σύνολό τους κοινές ονομαστικές.

**Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Ι Ι Ι.**

## ΜΕΤΟΧΟΙ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΤΟΥΣ

### Άρθρο 8

#### Δικαιώματα και υποχρεώσεις των μετόχων

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση δικαιώματα τους μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση.
2. Κάθε μέτοχος της εταιρείας, υποχρεούται: α) να μην ασκεί καθ' οιονδήποτε τρόπο είτε ο ίδιος, είτε ο/η σύζυγος του είτε οιοσδήποτε συγγενής του, εξ αίματος ή εξ αγχιστείας μέχρι και του πρώτου βαθμού, δραστηριότητα, η οποία συσχετίζεται άμεσα ή έμμεσα με την δραστηριότητα της εταιρείας και β) να μην συμμετέχει καθ' οιονδήποτε τρόπο είτε ο ίδιος, είτε ο/η σύζυγος του, είτε συγγενής του, εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, μέχρι και του πρώτου βαθμού σε οιοδήποτε νομικό πρόσωπο, εταιρεία οιασδήποτε μορφής ή ένωση προσώπων, που ασκεί δραστηριότητα, η οποία συσχετίζεται άμεσα ή έμμεσα με την δραστηριότητα της εταιρείας.
3. Σε περίπτωση που οιοσδήποτε μέτοχος της εταιρείας επιθυμεί να μεταβιβάσει μετοχές της εταιρείας, των οποίων είναι δικαιούχος, σε οιοδήποτε πρόσωπο, πλην του/της συζύγου του ή των τέκνων του, και δη για οιαδήποτε αιτία (πώληση, δωρεά, ανταλλαγή κλπ.), υποχρεούται να προσφέρει τις εν λόγω μετοχές του, στους λοιπούς μετόχους της εταιρείας, οι οποίοι προτιμώνται έναντι οιοσδήποτε τρίτου, ο οποίος επιθυμεί να εισέλθει στη μετοχική σύνθεση της εταιρείας. Για τις ανάγκες ενάσκησης του εν λόγω δικαιώματος προτίμησης των λοιπών μετόχων, ο μέτοχος, ο οποίος επιθυμεί να μεταβιβάσει μετοχές του, υποχρεούται όπως γνωστοποιήσει στους λοιπούς μετόχους τη σχετική πρόθεση του, επιδίδοντας σε έκαστο εξ αυτών (ενν. των λοιπών μετόχων) έγγραφο: **α)** στο οποίο θα αναφέρει τον αριθμό των προς μεταβίβαση μετοχών, σε περίπτωση πωλήσεως, το τίμημα πωλήσεως και τον τρόπο αποπληρωμής αυτού, ως επίσης και τους όρους, υπό τους οποίους επιθυμεί όπως λάβει χώρα η οικεία μεταβίβαση και **β)** με το οποίο θα προσκαλεί τον προς ον η οικεία δήλωση να δηλώσει εντός τριάντα (30) ημερών από την ως άνω επίδοση, την πρόθεση του να αναλάβει τις προς μεταβίβαση μετοχές. Εντός τριακονθήμερης προθεσμίας από την επίδοση της ανωτέρω δηλώσεως, έκαστος εκ των λοιπών μετόχων, οφείλει να επιδώσει στον ως άνω μεταβιβάζοντα μέτοχο έγγραφο, στο οποίο θα του δηλώνει αν επιθυμεί την απόκτηση των οικείων προς μεταβίβαση μετοχών, υπό τους κατά τα ως άνω γνωστοποιηθέντες όρους. Σε περίπτωση που οιοσδήποτε εκ των λοιπών μετόχων ασκήσει το ανωτέρω δικαίωμα προτίμησης, ο μεταβιβάζων μέτοχος υποχρεούται όπως μεταβιβάσει σε αυτόν, τις μετοχές, τις οποίες επιθυμεί όπως αποκτήσει, υπό τους ως άνω όρους. Σε περίπτωση που ασκήσουν το δικαίωμα προτίμησης περισσότεροι του ενός εκ των λοιπών μετόχων, η μεταβίβαση των προς μεταβίβαση μετοχών σ' αυτούς, θα γίνεται αναλογικά, με συνεκτίμηση του ποσοστού, στο οποίο αυτοί συμμετέχουν κατά το οικείο χρονικό σημείο στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας. Σε κάθε περίπτωση, ο μεταβιβάζων μέτοχος υποχρεούται να γνωστοποιεί το πλήρες περιεχόμενο της εν τέλει καταρτισθείσας σύμβασης μεταβίβασης μετοχών, στους λοιπούς μετόχους της εταιρείας, ώστε να διαγνωστεί η τήρηση των κατά τα ανωτέρω

γνωστοποιηθέντων όρων. Οιαδήποτε μεταβίβαση μετοχών εκδόσεως της εταιρείας, η οποία λαμβάνει χώρα κατά παράβαση των προεκτιθέμενων διατάξεων του καταστατικού είναι άκυρη.

### **Άρθρο 9**

#### **Δικαίωμα προτίμησης**

1. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο, υπέρ των κατά τον χρόνο της έκδοσης μετόχων, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται εντός της προθεσμίας, την οποία όρισε το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Μετά το τέλος των προθεσμιών αυτών, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας ελεύθερα σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι
2. Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία μνημονεύεται υποχρεωτικά και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, υποβάλλεται με επιμέλεια της εταιρείας σε δημοσιότητα. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 25 του Ν. 4548/2018, η πρόσκληση και η γνωστοποίηση της προθεσμίας άσκησης του δικαιώματος προτίμησης μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη γενική συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι που εκπροσωπούσαν το σύνολο του κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την από αυτούς άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης. Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει».
3. Είναι δυνατό με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης να περιορισθεί ή να τροποποιηθεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης σύμφωνα με τους όρους του άρθρου 27 του Ν. 4548/2018.

### **Άρθρο 10**

#### **Δικαιώματα μειοψηφίας – Άσκηση έκτακτου ελέγχου**

1. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση πρέπει να περιέχει το αντικείμενο της ημερησίας διάταξης. Αν δεν συγκληθεί Γενική Συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της Εταιρείας, με απόφαση του αρμοδίου δικαστηρίου, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλεί τη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις ή κάνει χρήση της διαδικασίας του άρθρου 135 του Ν. 4548/2018, εκτός αν οι αιτούντες μέτοχοι απέκλεισαν την τελευταία αυτή δυνατότητα.

2. Με αίτηση μετοχών 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, αν 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 του Ν.4548/2018, 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 4 του παρόντος άρθρου και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο προηγούμενο εδάφιο 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, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή τα χρηστά ήθη.

4. Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτήν που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής. Η ύστερα από αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων. Στη Συνέλευση αυτή μπορούν να μετέχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής.

5. Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώσει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι Τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία από την Εταιρεία σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους Διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της Εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν. 4548/2018.

6. Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν. 4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

7. Στις περιπτώσεις των άρθρων 5 και 6 του παρόντος, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το αρμόδιο Δικαστήριο με απόφασή του, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το Δικαστήριο υποχρεώνει την εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα.

8. Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή θέματα της ημερησίας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης ενεργείται με φανερή ψηφοφορία.

9. Ύστερα από αίτηση οποιοδήποτε μετόχου, υποβαλλόμενη 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.

10. Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα και, εκτός από τις περιπτώσεις του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 5 και της παραγράφου 9 του παρόντος, 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 στην παράγραφο 2 του άρθρου 124 του Ν. 4548/2018.

11. Δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το αρμόδιο Δικαστήριο, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, έχουν:

α) Μέτοχοι της εταιρείας που αντιπροσωπεύουν το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

β) Η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς προκειμένου περί Εταιρειών, των οποίων οι μετοχές ή άλλοι τίτλοι έχουν εισαχθεί σε ρυθμιζόμενη αγορά, ή ΠΔΜ ή έχουν αποτελέσει αντικείμενο δημόσιας προσφοράς στο πλαίσιο είτε κάλυψης μετοχικού κεφαλαίου είτε διάθεσης υφισταμένων μετοχών.

12. Ο έλεγχος κατά την προηγούμενη παράγραφο διατάσσεται αν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις του νόμου ή του καταστατικού της Εταιρείας ή αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται μέσα σε τρία (3) έτη από την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις.

13. Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, δικαιούνται να ζητήσουν από το αρμόδιο Δικαστήριο έλεγχο της Εταιρείας, εφ' όσον από την όλη πορεία αυτής, αλλά και με βάση συγκεκριμένες ενδείξεις, καθίσταται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση.

14. Το Δικαστήριο μπορεί να κρίνει ότι η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν. 4548/2018, δεν δικαιολογεί την αίτηση των μετόχων με βάση τις ανωτέρω παρ. 12, 13 και 14 του παρόντος άρθρου.

15. Επί του δικαιώματος των μετόχων να ζητήσουν τον έλεγχο εφαρμόζονται οι διατάξεις της παραγράφου 11 του παρόντος άρθρου.

## **Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Ι V.**

### **ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ**

#### **Άρθρο 11**

#### **Αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης**

**1.** Η Γενική Συνέλευση είναι μόνη αρμόδια να αποφασίζει περί:

(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 κατά το άρθρο 108 Ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών

(δ) έγκριση των ετήσιων και τυχόν ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων

(ε) διάθεση των ετήσιων κερδών

(στ) έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 Ν. 4548/2018

(ζ) συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας και

(η) διορισμό εκκαθαριστών

(θ) αγοράς ή πώλησης ακινήτων και σύστασης εμπράγματων δικαιωμάτων σε ακίνητα της εταιρείας και

(ι) εκάστου άλλου θέματος, για το οποίο αποκλειστικώς αρμόδια είναι η Γενική Συνέλευση σύμφωνα με τον νόμο ή το παρόν καταστατικό.

**2.** Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται οι περιπτώσεις που αναφέρονται στην παρ. 2 του άρθρ. 117 Ν. 4548/ 2018.

### **Άρθρο 12**

#### **Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης**

**1.** Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων είναι το ανώτατο όργανό της. Συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου Δήμου εντός του Νομού της έδρας ή άλλου Δήμου όμορου της έδρας τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση, εντός της προθεσμίας που ορίζουν κάθε φορά οι κείμενες διατάξεις.

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

Επιτρέπεται να συνέρχεται η Γενική Συνέλευση σε άλλο τόπο κείμενο στην ημεδαπή ή στην αλλοδαπή ή από απόσταση με την βοήθεια των ηλεκτρονικών μέσων που προβλέπονται από την ισχύουσα νομοθεσία, όταν στη Συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι εκπροσωπώντας το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και κανείς μέτοχος δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

**3.** Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e.mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

### **Άρθρο 13**

#### **Απλή απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης**

**1.** Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν ποσοστό 51% τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

**2.** Εάν δεν επιτευχθεί το ως άνω ποσοστό απαρτίας στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε με πρόσκληση δημοσιευόμενη τουλάχιστον δέκα (10) ημερολογιακές ημέρες πριν. Η επαναληπτική αυτή συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτήν. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας.

**3.** Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται σ' αυτήν.

### **Άρθρο 14**

#### **Εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης**

**1.** Κατ' εξαίρεση η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, εάν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν τα τρία

τέταρτα (3/4) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, όταν πρόκειται για τη λήψη αποφάσεων, οι οποίες αφορούν στα ακόλουθα θέματα:

- α) Παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρίας.
- β) Μεταβολή της εθνικότητας της εταιρίας.
- γ) Μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης της εταιρίας.
- δ) Την τακτική αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών.
- ε) Μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου, εκτός εάν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 21 ή την παρ. 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018.
- στ) Μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών.
- ζ) Επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων.
- η) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση.
- θ) Παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 24 του Ν. 4548/2018.
- ι) Στην αγορά ή στην πώληση ακινήτων και στην σύσταση εμπράγματων δικαιωμάτων επί ακινήτων της εταιρείας
- ια) Δικαιώματα μετόχων της παραγράφου 2 του άρθρου 8
- ιβ) Απασχόληση στην εταιρεία συγγενών α' βαθμού εξ αίματος ή αγχιστείας και συζύγων
- ιγ) Στην αγορά ή στην πώληση επιβατικών αυτοκινήτων αξίας άνω των δώδεκα χιλιάδων (12.000,00) ευρώ
- ιδ) Αγορά ή δαπάνη αξίας μεγαλύτερη των τριών χιλιάδων (3.000,00) ευρώ εκάστη πλην του δημοσίου
- ιε) Αποζημιώσεις και συμβάσεις κατά το άρθρο 22.
- ιστ) Σε κάθε άλλη περίπτωση που ο νόμος ορίζει ότι για τη λήψη ορισμένης αποφάσεως από τη Γενική Συνέλευση απαιτείται η απαρτία της παρούσης παραγράφου.

**2.** Αν δεν συντελείται η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, μέσα σε είκοσι (20) ημερολογιακές ημέρες από τη συνεδρίαση αυτή και ύστερα από πρόσκληση δημοσιευόμενη πριν από δέκα (10) ημερολογιακές τουλάχιστον ημέρες, συνέρχεται πρώτη επαναληπτική συνέλευση, που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν σ' αυτή εκπροσωπείται τουλάχιστον τα δύο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

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

## **Άρθρο 15**

### **Θέματα συζήτησης – Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης**

**1.** Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναφέρονται στην ημερήσια διάταξη, εκτός αν παρίσταται ή αντιπροσωπεύεται το σύνολο των μετοχών και κανείς δεν διατυπώνει αντίρρηση για τη συζήτηση άλλων θεμάτων.

2. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των Πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης, επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.

## **Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο V.**

### **ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

#### **Άρθρο 16**

##### **Σύνθεση και Θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου**

Η εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο απαρτίζεται από τρία (3) έως επτά (7) μέλη.

Εάν το σώμα των μετόχων αποτελείται από δύο ή περισσότερους μετόχους ή ομάδες μετόχων οι οποίες κατέχουν επακριβώς ίσα μερίδια μετοχών τότε κάθε ομάδα μετόχων θα εκπροσωπείται σε ίσα μέρη στην σύνθεση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

#### **Άρθρο 17**

##### **Εξουσία- αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου**

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τη διοίκηση (διαχείριση και διάθεση) της εταιρικής περιουσίας καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας τόσο δικαστικώς όσο και εξωδίκως και είναι αρμόδιο να αποφασίζει και να ενεργεί κάθε πράξη, η οποία εξυπηρετεί την επιδίωξη του σκοπού της εταιρείας, συμπεριλαμβανομένης της παροχής εγγυήσεων ή τριτεγγυήσεων υπέρ φυσικών ή νομικών προσώπων, με τα οποία η εταιρεία έχει οικονομικές σχέσεις ή υπέρ συνδεδεμένων με την εταιρεία εταιρειών, και εφόσον αυτό κρίνεται σκόπιμο για την προαγωγή του εταιρικού σκοπού. Εν γένει το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει για όλα γενικώς τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία μέσα στο πλαίσιο του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνων, τα οποία σύμφωνα με τον νόμο ή το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

2. Για την υποβολή μηνύσεων ή εγγλήσεων και την παραίτηση απ' αυτές, για την έγερση πολιτικής αγωγής σε ποινικά δικαστήρια κατά την προδικασία και την κύρια διαδικασία και την παραίτηση απ' αυτήν, για την κατάθεση εφέσεων και λοιπών ενδίκων μέσων κατά ποινικών αποφάσεων, η οποία απαιτεί αυτοπρόσωπη εμφάνιση σε εισαγγελικές, δικαστικές ή άλλες Αρχές, η εταιρεία εκπροσωπείται νόμιμα από το πρόσωπο, στο οποίο το Διοικητικό Συμβούλιο έχει αναθέσει τη νόμιμη εκπροσώπηση της εταιρείας κατ' ενάσκηση της προβλεπόμενης στην παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου εξουσίας του ή το οποίο (πρόσωπο) ορίζεται, δυνάμει ειδικής σχετικής αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί με απόφασή του να αναθέτει εν όλω ή εν μέρει την άσκηση των εξουσιών διαχείρισης και εκπροσώπησης και των αρμοδιοτήτων του, πλην των απαιτούσων συλλογική ενέργεια, καθώς και την νόμιμη εκπροσώπηση της εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή μη, καθορίζοντας ταυτόχρονα και την έκταση των ανατεθεισών και εκχωρούμενων εξουσιών. Επίσης το Διοικητικό δύναται να αναθέτει τον εσωτερικό έλεγχο της εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μη μέλη του ή, εάν ο νόμος δεν το απαγορεύει, και σε μέλη του. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν, εφόσον προβλέπεται από τις

αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου, να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρους τούτων σε άλλα μέλη ή τρίτους.

### **Άρθρο 18**

#### **Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου**

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται σε συνεδρίαση και συγκροτείται σε σώμα εκλέγοντας τον Πρόεδρο του, τον Διευθύνοντα Σύμβουλο του και εφόσον το επιθυμεί, έναν ή περισσότερους Αντιπροέδρους και άλλους Διευθύνοντες Συμβούλους. Σε περίπτωση μη δυνατότητας εκλογής Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου λόγω ισοψηφίας θα εφαρμόζεται υποχρεωτική κατ' έτος εναλλαγή στις θέσεις Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου από πρόσωπα που θα υποδεικνύει κάθε φορά η κάθε πλευρά.

Η αμοιβή του Διευθύνοντος Συμβούλου και γενικά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, θα καθορίζεται από την Γενική Συνέλευση.

2. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο τυχόν Αντιπρόεδρος ή άλλο πρόσωπο οριζόμενο από το Διοικητικό Συμβούλιο.

3. Σε περίπτωση παραίτησης μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου αυτή θα πρέπει να γίνεται με έγγραφη προειδοποίηση ενός μηνός τουλάχιστον.

### **Άρθρο 19**

#### **Σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου**

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκύρως συνεδριάζει και εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή, είτε εξ αποστάσεως, εφόσον στην οικεία συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της αντίστοιχης συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων στο πλαίσιο αυτής.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρό του ή τον τυχόν αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επί θεμάτων μη αναγραφέντων στην ημερήσια διάταξη επιτρέπεται μόνο εφόσον στην οικεία συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανένα δεν αντιλέγει στην λήψη απόφασης επί των ως άνω θεμάτων.

3. Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να ζητήσουν δύο (2) εκ των μελών του με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο του ή τον τυχόν αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου αυτό να συνέλθει εντός προθεσμίας επτά (7) ημερολογιακών ημερών από την υποβολή της αντίστοιχης αίτησης. Στην εν λόγω αίτηση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, πρέπει με ποινή απαραδέκτου να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα, με τα οποία θα ασχοληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο.

4. Σε περίπτωση που ο Πρόεδρος ή ο τυχόν αναπληρωτής του δεν συγκαλέσουν το Διοικητικό Συμβούλιο εντός της ανωτέρω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που αιτήθηκαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο εντός προθεσμίας πέντε (5) ημερολογιακών

ημερών από τη λήξη του ανωτέρω επταήμερου, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

## **Άρθρο 20**

### **Απαρτία-Πλειοψηφία**

Εφόσον δεν ορίζει διαφορετικά ο νόμος ή το παρόν καταστατικό, οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών. Σε περίπτωση ισοψηφίας δεν υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

## **Άρθρο 21**

### **Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου**

1. Αντίγραφα και αποσπάσματα των Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.
2. Η κατάρτιση και υπογραφή Πρακτικών από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και εάν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

## **Άρθρο 22**

### **Αποζημίωση μελών Διοικητικού Συμβουλίου**

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, σύμφωνα με το νόμο και τα οριζόμενα στο καταστατικό. Αμοιβή ή παροχή που χορηγείται σε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και δεν ρυθμίζεται στο νόμο ή το καταστατικό βαρύνει την Εταιρεία μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

## **Άρθρο 23**

### **Απαγόρευση ανταγωνισμού**

1. Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και στους Διευθυντές της εταιρίας, να ενεργούν κατ' επάγγελμα, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται σε έναν από τους σκοπούς που επιδιώκει η εταιρεία ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι σε εταιρίες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς, εξαιρουμένων των ιδρυτών της εταιρίας και των μελών του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση.
2. Σε περίπτωση παράβασης της παραπάνω διάταξης, η εταιρία έχει δικαίωμα για αποζημίωση. Μπορεί όμως, αντί της αποζημίωσης, να απαιτήσει, προκειμένου για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό του ίδιου του Συμβούλου ή του Διευθυντή, να θεωρηθεί ότι οι πράξεις αυτές διενεργήθηκαν για λογαριασμό της Εταιρείας, προκειμένου δε για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό τρίτου, να δοθεί στην Εταιρεία η αμοιβή για τη μεσολάβηση ή να εκχωρηθεί σε αυτήν η σχετική απαίτηση.
3. Οι απαιτήσεις αυτές παραγράφονται ύστερα από ένα (1) έτος από τότε που οι παραπάνω πράξεις ανακοινώθηκαν σε συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου ή γνωστοποιήθηκαν στην εταιρεία. Η παραγραφή επέρχεται πάντως πέντε έτη (5) μετά την ενέργεια της απαγορευμένης πράξης.

**Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο VI.****ΕΛΕΓΧΟΣ****Άρθρο 24****Ελεγκτές**

Η τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, μπορεί να αποφασίζει για την υποβολή των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων σε έλεγχο, σύμφωνα με τα ισχύοντα ελεγκτικά πρότυπα. Όταν οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας πληρούν τα όρια που προβλέπονται από το Νόμο 4308/2014, υπόκεινται σε τακτικό έλεγχο

**Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο VII.****ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ****Άρθρο 25**

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας, αυτή δε ειδικότερα αρχίζει την 1<sup>η</sup> Ιανουαρίου και λήγει την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου εκάστου έτους.

**Άρθρο 26****Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις**

**1.** Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση πάνω στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις που έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από τρία διαφορετικά πρόσωπα και σύμφωνα με τις προϋποθέσεις της ισχύουσας νομοθεσίας.

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

Η ετήσια Έκθεση Διαχείρισης περιλαμβάνει, όπου ενδείκνυται, αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στους ετήσιους λογαριασμούς.

**β.** Επιπλέον, στην Έκθεση Διαχείρισης αναφέρονται:

- αα) κάθε σημαντικό γεγονός που συνέβη από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημέρα υποβολής της Έκθεσης,
- ββ) η προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας,
- γγ) οι δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης και
- δδ) η ύπαρξη υποκαταστημάτων της εταιρείας.

**Άρθρο 27****Λύση της εταιρείας**

**1.** Η εταιρεία λύεται:

**α)** Με την πάροδο του χρόνου διάρκειάς της, εκτός αν προηγουμένως αποφασιστεί από τη Γενική Συνέλευση η παράταση της διάρκειάς της.

**β)** Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται σύμφωνα την διάταξη του άρθρου 14 του παρόντος.

γ) Όταν η εταιρεία κηρυχθεί σε κατάσταση πτώχευσης.

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

2. Η εταιρεία λύεται επίσης με δικαστική απόφαση σύμφωνα με τον ν. 4548/2018.

3. Η λύση της εταιρείας στην περίπτωση β' της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου επέρχεται με την υποβολή της απόφασης της γενικής συνέλευσης σε δημοσιότητα.

### **Άρθρο 28**

#### **Εκκαθάριση**

1. Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάρισή της σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία

2. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματα της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισεως.

3. Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις καθώς και οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση.

## **Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Ι Χ.**

### **ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ**

#### **Άρθρο 29**

Εξαιρετικά η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από τη νόμιμη σύσταση της εταιρείας και λήγει την 31<sup>η</sup> Δεκεμβρίου του έτους 2019.

## **Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Χ**

### **ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ**

#### **Άρθρο 30**

Το καταστατικό αυτό περιορίζεται στη ρύθμιση των αντικειμένων που αξιώνει το άρθρο 5 του Ν. 4548/2018. Για τα θέματα που δεν προβλέπεται ρύθμιση στο παρόν καταστατικό έχουν εφαρμογή, οι διατάξεις του Ν 4548/2018, όπως τροποποιηθείς ισχύει σήμερα.

Το παρόν αποτελεί ακριβές αντίγραφο από το κωδικοποιημένο καταστατικό της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ACFIN ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΚΑΙ ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 6694901000, όπως αυτό τροποποιήθηκε, προσαρμόστηκε στο Ν. 4548/2018 και κωδικοποιήθηκε σε ενιαίο κείμενο δυνάμει της από 31.12.2019 απόφασης Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.

Χαλάνδρι, 31.12.2019

Ο Πρόεδρος ΔΣ

Λάζαρος Ξανθόπουλος