ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: Β΄

Πληροφορίες: Ηλίας Βαγιακάκος
Τηλέφωνο: 2103382128
E-mail: iliasvag@acci.gr

Αθήνα, 26/06/2020
Αρ. Πρωτ.: **1958690**

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 **«RESPONSE ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ. 5255601000.**

Την **26/06/2020** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **2161396**, η με αριθμό **7031/26-06-2020** απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας **(ΑΔΑ:Ψ43Γ469ΗΕΘ-3ΜΣ)**, με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση των άρθρων του καταστατικού με σκοπό την εναρμόνιση με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 του καταστατικού της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**RESPONSE ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», το διακριτικό τίτλο RESPONSE Α.Ε. και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **5255601000**, όπως ισχύει σύμφωνα με την από **31/12/2019** απόφαση της **Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας.**

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

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ
& α.α.
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ
ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α'
ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΣΚΟΠΟΣ-
ΕΔΡΑ-ΔΙΑΡΚΕΙΑ
ΑΡΘΡΟ 1
ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνιστάται με το παρόν Καταστατικό Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «RESPONSE ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και διακριτικό τίτλο «RESPONSE Α.Ε.».

Για την συναλλαγή της εταιρείας με το εξωτερικό, η εταιρική επωνυμία μπορεί να χρησιμοποιηθεί σε πιστή μετάφραση σε ξένη γλώσσα.

ΑΡΘΡΟ 2
ΣΚΟΠΟΣ

Σκοπός της εταιρείας είναι:

1) Η διεξαγωγή σεμιναρίων εκπαίδευσης στελεχών επιχειρήσεων.

2) Η διενέργεια και σύνταξη μελετών MARKETING για λογαριασμό τρίτων.

3) Η παροχή υπηρεσιών οργάνωσης τμημάτων MARKETING, πωλήσεων, ανθρώπινου δυναμικού (προσωπικού) και γενικά της οργάνωσης μίας επιχείρησης.

4) Η εκπροσώπηση, αντιπροσώπευση συναφών, προς το αντικείμενο των σύμβουλων επιχειρήσεων, Οίκων του Εξωτερικού.

5) Η μεσολάβηση για την εξεύρεση προσωπικού για λογαριασμό τρίτων εργοδοτών. Η παροχή γενικά υπηρεσιών συμβούλου.

6) Η αξιολόγηση επιχειρήσεων και η διαμεσολάβηση για την πώληση τους σε τρίτους.

7) Η εισαγωγή και εμπορία εκπαιδευτικού υλικού και γενικά κάθε σχετική δραστηριότητα με τον παραπάνω σκοπό.

Για την επίτευξη του σκοπού της, η εταιρεία μπορεί:

α) να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, οποιουδήποτε εταιρικού και κοινοπρακτικού τύπου.

β) να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιοδήποτε τρόπο,

γ) να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση, ημεδαπή ή αλλοδαπή,

δ) να ιδρύει καταστήματα, υποκαταστήματα, γραφεία, παραρτήματα ή αποθήκες οπουδήποτε.

ΑΡΘΡΟ 3
Έδρα

1. Η έδρα της εταιρείας ορίζεται στον Δήμο Αμαρουσίου Αττικής και συγκεκριμένα στο Μαρούσι Αττικής επί της οδού Αιγιαλείας αριθμ. 52.

2. Η έδρα της εταιρείας μπορεί να μεταφερθεί σε οποιοδήποτε Δήμο ή Κοινότητα της Ελλάδος ή και το εξωτερικό μετά από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που θα τροποποιήσει αυτό το συγκεκριμένο άρθρο.

3. Η εταιρεία μπορεί να ιδρύσει, γραφεία, πρακτορεία, αντιπροσωπείες και υποκαταστήματα είτε στο εσωτερικό είτε στο εξωτερικό, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, η οποία θα καθορίζει τους όρους λειτουργίας τους, τη

φύση και γενικά την έκταση των εργασιών τους.

ΑΡΘΡΟ 4
ΔΙΑΡΚΕΙΑ

1. Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται ορίζεται αορίστου χρόνου .

2. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που θα ληφθεί με την εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 15, μπορεί να παραταθεί ή να συντομευθεί ο χρόνος διάρκειας της εταιρείας καθώς και να μετατραπεί από ορισμένου σε αορίστου χρόνου και αντίστροφα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β'
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΜΕΤΟΧΕΣ
ΑΡΘΡΟ 5
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται σε τριακόσιες χιλιάδες (300.000) ΕΥΡΩ και είναι καταβλημένο ολόκληρο με εισφορά σε είδος, σύμφωνα με αυτά που ορίζονται με λεπτομέρεια στο άρθρο 35 του παρόντος καταστατικού και διαιρείται σε δέκα χιλιάδες (10.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα (30) ΕΥΡΩ η κάθε μία. Με την από 31/12/2019 απόφαση της Γ.Σ οι ανωτέρω μετοχές έγιναν ονομαστικές.

2. Για την αύξηση κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (τακτική αύξηση), εκτός αν η αύξηση γίνει, σύμφωνα με το άρθρο 24 του Ν. 4548/2018 (έκτακτη αύξηση). Σε κάθε περίπτωση αύξησης η απόφαση του αρμόδιου οργάνου υποβάλλεται σε δημοσιότητα. Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης έχει το δικαίωμα, με απόφασή του, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο με την έκδοση των νέων μετοχών. Το ποσό της αύξησης δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου, που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου.

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.

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

4. Σε κάθε αύξηση του κεφαλαίου της εταιρείας επιτρέπεται η καταβολή τμήματος της ονομαστικής αξίας της μετοχής , το τμήμα της αξίας της οποίας δεν μπορεί να είναι κατώτερο από το ένα τέταρτο (1/4) της ονομαστικής της αξίας, με ταυτόχρονη ανάληψη της υποχρέωσης για καταβολή της υπόλοιπης αξίας της μετοχής μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ετών.

5. Εάν τα αποθεματικά της εταιρείας υπερβαίνουν το ένα τέταρτο (1/4) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, τότε για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, απαιτείται πάντοτε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με την εξαιρετική

απαρτία και την πλειοψηφία του άρθρου 15 του παρόντος και ανάλογη τροποποίηση των σχετικών με το μετοχικό κεφάλαιο άρθρων του καταστατικού.

6. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του κεφαλαίου δεν μπορεί να ορισθεί μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών και μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα που καταχωρίσθηκε η απόφαση του αρμοδίου οργάνου για την αύξηση κεφαλαίου στο Γ.Ε.ΜΗ. Αν αυξηθεί το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας και οι μετοχές της είναι εισηγμένες στο Χ.Α.Α, η προθεσμία αυτή δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δέκα πέντε (15) ημερών και μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών. Η πιστοποίηση καταβολής κεφαλαίου πρέπει να λάβει χώρα μέσα στο πρώτο δίμηνο από τη σύσταση της εταιρείας και μέσα σε ένα (1) μήνα από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης. Η πιστοποίηση γίνεται με έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, με μέριμνα του Διοικητικού Συμβουλίου μέσα στις παραπάνω προθεσμίες. Στην περίπτωση πολύ μικρών ή μικρών εταιρειών, μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά, η πιστοποίηση μπορεί να γίνει από το ίδιο το Διοικητικό Συμβούλιο, που συνέρχεται σε συνεδρίαση μέσα στις παραπάνω προθεσμίες, με θέμα ημερήσιας διάταξης την πιστοποίηση της καταβολής ή μη του κεφαλαίου. Κατά τη σύσταση της εταιρείας η καταβολή πιστοποιείται είτε από ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτική εταιρεία είτε από το Διοικητικό Συμβούλιο. Η έκθεση και το πρακτικό υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Σε περίπτωση μη εμπρόθεσμης καταβολής του κεφαλαίου εφαρμόζονται αναλογικά οι παράγραφοι 5 και 6 του άρθρου 21 του Ν. 4548/2018.

7. Τέλος είναι δυνατή η αύξηση κεφαλαίου με έκδοση εξαγοράσιμων μετοχών (redeemable shares).

ΑΡΘΡΟ 6
ΜΕΤΟΧΕΣ

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές . Οι τίτλοι των μετοχών μπορούν να ενσωματώνουν μία ή περισσότερες μετοχές. Τα λοιπά σχετικά με την έκδοση των μετοχών κανονίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Απαγορεύεται η έκδοση μετοχών σε τιμή κατώτερη από το άρτιο. Σε περίπτωση έκδοσης μετοχών πάνω από το άρτιο, η διαφορά που προκύπτει από την έκδοση αυτή φέρεται σε ειδικό αποθεματικό κεφάλαιο από έκδοση μετοχών πάνω από το άρτιο και δεν μπορεί να διατεθεί για πληρωμή μερισμάτων ή ποσοστών.

2. Επιτρέπεται η έκδοση προσωρινών τίτλων μετοχών. Αυτές ανταλλάσσονται με τις οριστικές άμα τη εκδόσει αυτών.

3. Η απόκτηση μετοχών μητρικής εταιρείας είναι επιτρεπτή.

4. 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. Επιτρέπεται και η ηλεκτρονική τήρηση του βιβλίου μετόχων. Η μεταβίβαση των μετοχών γίνεται με καταχώριση στο ανωτέρω βιβλίο μετόχων. Η καταχώριση χρονολογείται και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο και τον αποκτώντα ή τους πληρεξουσίους τους. Δεν απαιτείται υπογραφή της καταχώρισης, αν η εταιρεία λάβει αντίγραφο της σύμβασης μεταβίβασης μετοχών με τις υπογραφές των μερών ή πληροφορηθεί την κατάρτισή της με άλλο τρόπο που προβλέπεται στο καταστατικό. Επίσης, δεν απαιτείται

υπογραφή της καταχώρισης σε περίπτωση τήρησης του βιβλίου, σύμφωνα με το τέταρτο εδάφιο της παραγράφου 2 του άρθρου 40 του Ν. 4548/2018. Ύστερα από κάθε μεταβίβαση εκδίδεται νέος τίτλος ή επισημειώνονται από την εταιρεία επί του υπάρχοντος τίτλου, εφόσον έχει εκδοθεί, η μεταβίβαση που έγινε και τα στοιχεία του αποκτώντος που αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο. Κατά παρέκκλιση της προηγούμενης παραγράφου, η μεταβίβαση μετοχών σε λογιστική μορφή γίνεται μέσω λογαριασμών αξιών που τηρούνται σε κεντρικό αποθετήριο τίτλων ή διαμεσολαβητή, σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις.

Για την μετατροπή των ανώνυμων μετοχών της Εταιρείας σε ονομαστικές η εταιρεία ήδη με την από 28/06/2019 απόφαση που έλαβε το Διοικητικό της Συμβούλιο και δημοσιεύθηκε νόμιμα μέσω του Γ.Ε.ΜΗ. ανακοίνωσε τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι ή άλλοι δικαιούχοι θα πρέπει να αναγγείλουν στην εταιρεία τα επί των μετοχών δικαιώματά τους, ώστε να εγγραφούν στο βιβλίο μετόχων του άρθρου 41 Ν.4548/2018 και να εκδοθούν οι νέοι τίτλοι. Με την ανωτέρω απόφαση του διοικητικού συμβουλίου εξειδικεύτηκε με σαφήνεια ο τρόπος αναγγελίας των δικαιωμάτων, και ορίστηκε ο τρόπος με τον οποίο θα εκδοθούν και θα παραδοθούν στους μετόχους και άλλους δικαιούχους οι νέοι ονομαστικοί μετοχικοί τίτλοι.

5.Επιτρέπεται η χωριστή διάθεση του δικαιώματος απόληψης κερδών των μετοχών όλων των μετόχων, μέχρι τις 30/11/2023.

6.Οι μετοχές που ανήκουν στους μετόχους της εταιρείας δεν επιτρέπεται να μεταβιβαστούν εάν δεν ληφθεί απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με αυξημένη πλειοψηφία των μετόχων που εκπροσωπούν τα δύο τρίτα(2/3) του καταβεβλημένου κεφαλαίου

Αν ο μέτοχος επιθυμεί τη μεταβίβαση των μετοχών η εταιρεία και με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με αυξημένη πλειοψηφία των μετόχων που εκπροσωπούν τα δύο τρίτα(2/3) του καταβεβλημένου κεφαλαίου δύναται να υποδείξει τον μέτοχο ή και τρίτο που θα αποκτήσει τις μετοχές.

Επιπλέον οι μετοχές των μετόχων της εταιρείας δεν επιτρέπεται να μεταβιβαστούν εάν δεν προσφερθούν στους λοιπούς μετόχους της εταιρείας και εφόσον οι τελευταίοι αρνηθούν την απόκτησή τους.

Ο μέτοχος που επιθυμεί τη μεταβίβαση των μετοχών του οφείλει να το γνωστοποιήσει εγγράφως στην εταιρεία αποκλειστικά δια κοινοποίησης στην έδρα της εταιρείας εξώδικης δήλωσής του με δικαστικό επιμελητή. Στην περίπτωση αυτή η εταιρεία οφείλει να απαντήσει εγγράφως με τον ίδιο τρόπο στον μέτοχο εντός προθεσμίας 2 μηνών για την εν λόγω μεταβίβαση κατά τις προβλέψεις και τους περιορισμούς του παρόντος άρθρου και αμφότερα τα μέρη οφείλουν να περατώσουν τη σχετική διαδικασία μεταβίβασης εντός προθεσμίας 3 μηνών από την έγγραφη γνωστοποίηση του ως άνω μεταβιβάζοντος. Σε περίπτωση που παρέλθει άπρακτη η προθεσμία από πλευράς της εταιρείας η μεταβίβαση των μετοχών θα είναι ελεύθερη.

Σε περίπτωση θανάτου, κατάσχεσης, πτώχευσης ή υπαγωγής του μετόχου σε άλλη συλλογική διαδικασία εκποίησης της περιουσίας του οι μετοχές του εξαγοράζονται από πρόσωπο που υποδεικνύει η εταιρεία με αυξημένη πλειοψηφία των μετόχων που εκπροσωπούν τα δύο τρίτα(2/3) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, αντί πλήρους τιμήματος που προσδιορίζει το δικαστήριο με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ'

ΜΕΤΟΧΟΙ
ΑΡΘΡΟ 7
ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της εταιρείας δικαιώματα 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 δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή 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 στα υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο. Μετά το τέλος της προθεσμίας, που όρισε το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, η οποία δεν μπορεί σε καμία περίπτωση να είναι μικρότερη από ένα μήνα, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας. Σε περίπτωση κατά την οποία το όργανο που αποφάσισε την αύξηση παρέλειψε να ορίσει την προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, την προθεσμία αυτή ή τυχόν παράταση αυτής ορίζει με απόφαση του, το Διοικητικό Συμβούλιο.

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 υποβάλλεται με επιμέλεια της εταιρείας σε δημοσιότητα. Η πρόσκληση για ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης είναι δυνατόν να γίνεται με συστημένες επιστολές που θα στέλνονται στους μετόχους «επί αποδείξει». Η κατά τα ανωτέρω πρόσκληση και η προθεσμία άσκησης του δικαιώματος προτίμησης μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη Γενική Συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι εκπροσωπούντες το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφαση τους για την άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης.

Επιπλέον ορίζεται ότι η Γενική Συνέλευση που αποφασίζει αύξηση κεφαλαίου μπορεί να εξουσιοδοτεί το Διοικητικό Συμβούλιο να αποφασίζει 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 ενός έτους καθώς και να θεσπίζει πρόγραμμα διάθεσης μετοχών.

Μέτοχος ή διάδοχος των δικαιωμάτων αυτού και δανειστές μετόχων δεν μπορούν σε καμία περίπτωση να προκαλέσουν κατάσχεση ή σφράγιση της εταιρικής περιουσίας ή των βιβλίων της ή κινητών πραγμάτων που υπάρχουν σε αυτήν ή να επιδιώξουν την εκκαθάριση ή διανομή της ή οπωσδήποτε να αμφισβητήσουν τις νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με την εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 15 του παρόντος καταστατικού, μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης.

ΑΡΘΡΟ 8
ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ

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 συνεδρίασης

της, που να μην απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από την ημέρα που επιδόθηκε η αίτηση στον πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην αίτηση πρέπει να προσδιορίζεται με ακρίβεια το αντικείμενο της ημερησίας διάταξης.

2. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο πρόεδρος της Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να αναβάλει για μια μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων, τακτικής ή έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, για όλα ή ορισμένα θέματα ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης εκείνη που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, που όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από την ημέρα της αναβολής. Η μετ' αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων.

3. Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι 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 κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους διευθυντές της εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά.

4. Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου 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.

5. Στις περιπτώσεις του δευτέρου εδαφίου της παρ. 3 και της παρ. 4 αυτού του άρθρου, οποιαδήποτε αμφισβήτηση, σχετικά με το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας, άρνησης παροχής των πληροφοριών λύνεται από το αρμόδιο Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της εταιρείας, με απόφαση του που εκδίδεται με την διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε.

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

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

περιπτώσεις της παρ. 5 του παρόντος άρθρου μέχρι την έκδοση της απόφασης του αρμόδιου δικαστηρίου.

8. Μέτοχοι της εταιρείας που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν δικαίωμα να ζητούν έλεγχο της εταιρείας από το Μονομελές Πρωτοδικείο της περιφέρειας στην οποία εδρεύει η εταιρεία. Ο έλεγχος διατάζεται αν πιθανολογείται ότι με τις πράξεις ή τις παραλείψεις που καταγγέλλονται παραβιάζονται οι διατάξεις των νόμων ή του καταστατικού ή των αποφάσεων 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.

9. Μέτοχοι της εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, δικαιούνται να ζητήσουν από το δικαστήριο τον έλεγχο της εταιρείας, εφόσον 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.

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ'
ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ
ΑΡΘΡΟ 9
ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας είναι το ανώτατο όργανο της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την εταιρεία. Οι νόμιμες 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 του Διοικητικού Συμβουλίου και ελεγκτών. γ) Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών. δ) Έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. ε) Διάθεση των ετήσιων κερδών. στ) Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018. ζ) Επί εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά εταιρειών, την έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 του Ν. 4548/2018 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018. η) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας. θ) Διορισμό εκκαθαριστών και η) κάθε άλλο θέμα που προβλέπεται από τον Νόμο ή το παρόν καταστατικό.

ΑΡΘΡΟ 10
ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά στην έδρα της εταιρείας τουλάχιστον μία φορά το χρόνο, πάντοτε μέσα στο πρώτο εξάμηνο από τη λήξη κάθε εταιρικής χρήσης. Μπορεί να οριστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο ότι η Γενική Συνέλευση δεν θα συνέλθει σε κάποιο τόπο, αλλά θα συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 125 του Ν. 4548/2018. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση των μετόχων όταν το κρίνει σκόπιμο.

2. Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται με αυτές, πρέπει να καλείται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την οριζόμενη για τη συνεδρίαση της. Διευκρινίζεται ότι συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της συνεδρίασης της δεν υπολογίζονται. Σε περίπτωση επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης και αυτών που εξομοιώνονται με αυτές, οι παραπάνω προθεσμίες συντέμνονται στο μισό.

ΑΡΘΡΟ 11
ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ - ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη Συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή διά αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και από απόσταση.

Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης με την καταχώρισή της στη Μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ.

Νεότερη πρόσκληση από τη Γενική Συνέλευση δεν απαιτείται εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων για περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

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

Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση κάθε μέτοχος μπορεί να πάρει από την εταιρεία τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών. Οι ενστάσεις κατά της ημερήσιας διάταξης, καθώς και κατά του καταλόγου των μετόχων που δικαιούνται να μετέχουν σε Γενική Συνέλευση, πρέπει να υποβάλλονται κατά την έναρξη της συνεδρίασης και πριν από την είσοδο στα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά είναι απαράδεκτες.

ΑΡΘΡΟ 12
ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ -ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

1. Δικαίωμα παράστασης σε Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, έχει κάθε

μέτοχος. Οι μετοχές που ανήκουν στην ίδια την εταιρεία υπολογίζονται για τον σχηματισμό απαρτίας, δεν έχουν όμως δικαίωμα ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

2. 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.

3. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ' αυτήν από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα. Οι αποδείξεις κατάθεσης μετοχών καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης αντιπροσώπων των μετόχων, πρέπει να καταθέτονται στην εταιρεία τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης. Οι μετοχές που κατατίθενται, σύμφωνα με το παρόν άρθρο δεν θα μπορούν να αναληφθούν ή και να εκποιηθούν πριν από τη διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης.

4. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις του άρθρου αυτού, μπορούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση, εκτός αν η Γενική Συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

5. Είναι επιτρεπτή η συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της καθώς και η δυνατότητα συμμετοχής στην ψηφοφορία από απόσταση, διά αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα, διεξαγόμενης πριν από τη Συνέλευση όπως προβλέπεται στα άρθρα 125 και 126 του Ν. 4548/2018.

6. Είναι επιτρεπτή η συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 125 του Ν. 4548/2018 και για τα πρόσωπα των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 127 του Ν. 4548/2018. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

ΑΡΘΡΟ 13
ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ

1. Σαράντα οκτώ (48) 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 πρέπει να περιέχει όλα τα στοιχεία που αξιώνει ο νόμος, όπως τις ενδείξεις των τυχόν αντιπροσώπων των μετόχων, τον αριθμό των μετοχών και των ψήφων του καθενός καθώς και τις διευθύνσεις των μετόχων και των αντιπροσώπων τους.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει υποχρέωση να καταχωρήσει στον παραπάνω πίνακα όλους τους μετόχους που έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις του άρθρου 12 του παρόντος καταστατικού.

ΑΡΘΡΟ 14
ΑΠΛΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σ' αυτήν τουλάχιστον το ένα δεύτερο (½) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

2. Εάν δεν συντελείται τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται επαναληπτική Συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της

συνεδρίασης που αναβλήθηκε με πρόσκληση τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν. 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. Η επαναληπτική αυτή Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης εφόσον εκπροσωπείται σε αυτή το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου
.

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

ΑΡΘΡΟ 15
ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Κατ' εξαίρεση, 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 του Ν. 4548/2018 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018, 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. 4548/2018, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η Γενική Συνέλευση και σε ενδεχόμενη επαναληπτική συνεδρίαση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες τα δύο τρίτα (2/3 του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

2. Αν δεν συντελείται η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη συνεδρίαση αυτή και ύστερα από πρόσκληση πριν δέκα (10) πλήρεις τουλάχιστον ημέρες, συνέρχεται πρώτη επαναληπτική Συνέλευση, που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν σ' αυτήν εκπροσωπείται τουλάχιστον το ένα δεύτερο (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

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

ΑΡΘΡΟ 16
ΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

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

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

ΑΡΘΡΟ 17

ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΗΣ-ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερησία διάταξη. Με αίτηση όμως των μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης που έχει ήδη συγκληθεί και πρόσθετα θέματα εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Συμβούλιο δεκαπέντε (15) ημέρες προ Γενικής Συνέλευσης.

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

3. Με αίτηση μετόχων ο Πρόεδρος της Συνέλευσης έχει υποχρέωση να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης των μετόχων.

4. Στην αρχή των πρακτικών καταχωρείται και ο κατάλογος των μετόχων που παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται στη Γενική Συνέλευση που έχει συνταχθεί σύμφωνα με το άρθρο 13 του παρόντος καταστατικού.

5. Εάν στη Συνέλευση παρίσταται ένας μόνο μέτοχος, τότε τη Συνέλευση παρακολουθεί αντιπρόσωπος της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής ή Συμβολαιογράφος της έδρας της εταιρείας, ο οποίος προσυπογράφει τα πρακτικά αυτής.

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

7. Η συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να γίνεται και με τηλεδιάσκεψη και η παράσταση και η άσκηση του δικαιώματος ψήφου των μετόχων εξ' αποστάσεως

ΑΡΘΡΟ 18

ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗΣ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Μετά την έγκριση των ετησίων λογαριασμών (ετησίων οικονομικών καταστάσεων), η Γενική Συνέλευση με ειδική ψηφοφορία, που ενεργείται με ονομαστική κλήση, αποφαίνεται για την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για αποζημίωση.

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε'

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΡΘΡΟ 19

Σύνθεση και θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου.

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

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας για θητεία πέντε (5) ετών, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους, η οποία δεν μπορεί όμως να ξεπεράσει την εξαετία.

3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν απεριόριστα και να ανακληθούν ελεύθερα.

4.Νομικό πρόσωπο μπορεί να είναι μέλος Διοικητικού Συμβουλίου.

5.Αντί Διοικητικού Συμβουλίου, επιτρέπεται ο διορισμός μονομελούς

διοικητικού οργάνου (σύμβουλος-διαχειριστής), εκλεγόμενου από τη Γενική Συνέλευση. Ο σύμβουλος-διαχειριστής είναι πάντοτε φυσικό πρόσωπο.

6. Μέτοχος ή μέτοχοι που εκπροσωπούν πάνω από το ένα δεύτερο (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου μπορούν να διορίζουν απευθείας μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μέχρι και τα δύο πέμπτα (2/5) του συνολικού αριθμού αυτών.

ΑΡΘΡΟ 20
ΕΞΟΥΣΙΑ - ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τη 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, αποκλειστικά και μόνο έγγραφα, να αναθέτει 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.

3. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμα και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να την γνωρίζει. Μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας δεν συνιστά απόδειξη 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 καλόπιστους τρίτους, ακόμη και αν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας.

ΑΡΘΡΟ 21
ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει έναν ή δύο διευθύνοντες συμβούλους από τα μέλη του και μόνο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητες τους. Στο ίδιο πρόσωπο μπορεί να συμπέσει η ιδιότητα του Διευθύνοντος Συμβούλου με την ιδιότητα του Προέδρου ή του Αντιπροέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

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

ΑΡΘΡΟ 22
ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Αν, για οποιονδήποτε λόγο, κενωθεί θέση συμβούλου, επιτρέπεται με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου στους συμβούλους που απομένουν, εφόσον είναι τουλάχιστον τρεις (3), να εκλέξουν προσωρινά αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του συμβούλου που αναπληρώνεται. Η

εκλογή αυτή υποβάλλεται για έγκριση στην αμέσως επόμενη τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση. Οι πράξεις του συμβούλου που εκλέχτηκε με αυτό τον τρόπο θεωρούνται έγκυρες, ακόμη και αν η εκλογή του δεν εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση. Ως χρόνος θητείας του κατά τα παραπάνω νεοεκλεγέντος συμβούλου λογίζεται ο χρόνος που απομένει για την θητεία εκείνου του συμβούλου που κλήθηκε να αντικαταστήσει.

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 την εκπροσώπηση της εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των παραπάνω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).

ΑΡΘΡΟ 23
ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο δέον να συνεδριάζει κατόπιν πρόσκλησης του Προέδρου αυτού στην έδρα της εταιρείας τουλάχιστον μία φορά το μήνα.

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

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

4. Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) εκ των μελών του, με αίτηση τους προς τον Πρόεδρο του, ο οποίος υποχρεούται να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία δέκα (10) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Σε περίπτωση άρνησης του Προέδρου να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο, μέσα στην παραπάνω προθεσμία ή εκπρόθεσμης σύγκλησης του, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από τη λήξη του δεκαημέρου, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην κατά τα ανωτέρω αίτηση τους πρέπει, με ποινή απαράδεκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα με τα οποία θα ασχοληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο.

5. Η συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να διεξαχθεί με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη.

ΑΡΘΡΟ 24
ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ - ΑΠΑΡΤΙΑ -ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

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 παρευρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των αυτοπροσώπως παρόντων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών.

3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου παίρνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται, εκτός από τη περίπτωση της παρ. 2 του άρθρου 5 του παρόντος. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου

ΑΡΘΡΟ 25

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Για τις συζητήσεις και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά που μπορεί να τηρούνται και ηλεκτρονικά.

Ύστερα από αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Στα πρακτικά καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

2. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του. 3. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρισής 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 τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 26

ΑΜΟΙΒΗ - ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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

2. Κάθε άλλη αμοιβή ή αποζημίωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βαρύνει την εταιρεία, αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

3. Δάνεια της εταιρείας προς ιδρυτές, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, Γενικούς Διευθυντές ή Διευθυντές αυτής, συγγενείς αυτών- μέχρι και του τρίτου βαθμού εξ αίματος ή αγχιστείας συμπεριλαμβανομένου - ή συζύγους των ανωτέρω, ως και η παροχή πίστωσης προς αυτούς με οποιοδήποτε τρόπο ή παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών προς τρίτους απαγορεύονται απολύτως και είναι άκυρα. Για οποιαδήποτε άλλη σύμβαση μεταξύ της εταιρείας και των προσώπων αυτών, χρειάζεται απαραίτητα προηγούμενη ειδική άδεια της Γενικής Συνέλευσης. Η έγκριση δεν παρέχεται εάν στην απόφαση έχουν αντιταχθεί μέτοχοι που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται στη Γενική Συνέλευση. Αυτό ισχύει και για τις συμβάσεις εργασίας ή εντολής, καθώς και για κάθε τροποποίηση τους. Επίσης δάνεια της εταιρείας σε τρίτους, καθώς και η παροχή πιστώσεων σ' αυτούς με οποιονδήποτε τρόπο ή παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών με σκοπό την απόκτηση από αυτούς μετόχων της εταιρείας, απαγορεύονται απολύτως και είναι άκυρα.

4. Η απαγόρευση της παραγράφου 3 του παρόντος άρθρου ισχύει και

προκειμένου περί δανείων ή πιστώσεων που χορηγούνται από θυγατρικές εταιρείες, καθώς και από ομόρρυθμες εταιρείες στις οποίες ομόρρυθμο μέλος είναι η Ανώνυμη Εταιρεία.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ'
ΕΛΕΓΧΟΣ
ΑΡΘΡΟ 27
ΕΛΕΓΚΤΕΣ

Σε περίπτωση που η παρούσα εταιρεία υπάγεται στις μικρές οντότητες κατά την έννοια του **άρθρου 2** του Ν. **4308/2014** (Α' 251) μπορούν να αποφασίζουν δια της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων με την εξαιρετική πλειοψηφία του άρθρου 16 του παρόντος την υποβολή των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων σε έλεγχο, σύμφωνα με τα ισχύοντα ελεγκτικά πρότυπα.

Ο έλεγχος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων εφόσον υπάρχει η σχετική νομοθετική υποχρέωση ή έχει ληφθεί η σχετική απόφαση κατά την προηγούμενη παράγραφο αποτελεί προϋπόθεση του κύρους της έγκρισης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων από τη Γενική Συνέλευση ή άλλο αρμόδιο όργανο .

Ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο, καθώς και ο αναπληρωματικός ελεγκτής διορίζονται από την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων ή τη Συνέλευση των εταίρων, που λαμβάνει χώρα κατά τη διάρκεια της ελεγχόμενης χρήσης. 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.

Κατά τα λοιπά, εφαρμόζονται οι διατάξεις του Ν. 3693/2008 (Α΄ 174).

Ο ελεγκτής οφείλει κατά τη διάρκεια της χρήσης να παρακολουθεί τη λογιστική και διαχειριστική κατάσταση της οντότητας. Έχει δικαίωμα να λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε λογιστικού αρχείου όπως αυτά καθορίζονται στο Κεφάλαιο 2 του Ν. 4308/2014, καθώς και κάθε εταιρικού βιβλίου που προβλέπεται από το νόμο.

Ο ελεγκτής οφείλει να παρίσταται στη Γενική Συνέλευση και να παρέχει κάθε πληροφορία που είναι σχετική με τον έλεγχο που διενήργησε.

Ο ελεγκτής δικαιούται με αίτησή του προς το αρμόδιο κατά περίπτωση διοικητικό όργανο της οντότητας, να ζητήσει τη σύγκληση έκτακτης Γενικής Συνέλευσης.

Η Συνέλευση της ως άνω περίπτωσης συγκαλείται υποχρεωτικά από το αρμόδιο όργανο διοίκησης της οντότητας εντός δέκα (10) ημερών από την επίδοση της αίτησης προς τον Πρόεδρο αυτού, έχει δε ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τα θέματα που περιέχονται στην αίτηση. Αν δεν συγκληθεί εντός της προθεσμίας αυτής, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις που διέπουν την αίτηση σύγκλησης Συνέλευσης που υποβάλλεται από μειοψηφία μετόχων ή εταίρων.

Τα θέματα της διενέργειας του τακτικού ελέγχου και της έκθεσης ελέγχου (περιεχόμενο, έκδοση, υπογραφή) ρυθμίζονται από το Ν. 3693/2008.

Στην έκθεση ελέγχου ο ελεγκτής αναφέρει αν συντάχθηκε η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης και παρέχονται σε αυτήν τα πληροφοριακά στοιχεία.

Ο ελεγκτής διατυπώνει γνώμη σχετικά με το εάν: α) η έκθεση διαχείρισης αντιστοιχεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του ίδιου οικονομικού έτους, β) η

έκθεση διαχείρισης έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις και γ) δηλώνει αν, σύμφωνα με τη γνώση και την κατανόηση της οντότητας και του περιβάλλοντός της που αποκτήθηκαν κατά τον έλεγχο, έχει εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην έκθεση διαχείρισης και δίνει ενδείξεις σχετικά με τη φύση των ανακριβειών αυτών.

Η προηγούμενη παράγραφος έχει εφαρμογή τόσο στην ετήσια όσο και στην ενοποιημένη έκθεση διαχείρισης.

Σε περίπτωση που οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της μητρικής οντότητας επισυνάπτονται στις ετήσιες ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις του ομίλου, οι εκθέσεις ελέγχου αυτών μπορούν να συγχωνεύονται σε μία.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ'
ΕΤΗΣΙΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ- ΚΕΡΔΟΖΗΜΙΕΣ
ΑΡΘΡΟ 28
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

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

ΑΡΘΡΟ 29
ΕΤΗΣΙΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ – ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΙΣ

Οι ετήσιες και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας καταρτίζονται, ελέγχονται και εγκρίνονται, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 και σύμφωνα με κάθε άλλη ειδική διάταξη που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά.

Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης η εταιρεία οφείλει να ενεργήσει την κατά το άρθρο 9 του Εμπορικού Νόμου (Α' 206/1910) και τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 απογραφή.

Οι ανώνυμες εταιρείες δημοσιεύουν στο Γ.Ε.ΜΗ.: α) τις νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική Γενική Συνέλευση ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, β) την έκθεση διαχείρισης και γ) τη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας όπου απαιτείται, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκρισή τους από την τακτική Γενική Συνέλευση.

Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων 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 τον αναπληρωτή του, β) τον διευθύνοντα ή εντεταλμένο σύμβουλο και, σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή η ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των παραπάνω προσώπων, από ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που ορίζεται από αυτό και γ) τον κατά νόμο υπεύθυνο λογιστή πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος κάτοχο άδειας Α' τάξης για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Τα παραπάνω πρόσωπα, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση.

Η ετήσια έκθεση διαχείρισης και, όπου συντρέχει περίπτωση σύμφωνα με το άρθρο 152 του Ν. 4548/2018, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, εγκρίνονται από

το Διοικητικό Συμβούλιο και υπογράφονται από τα πρόσωπα που αναφέρονται στις περιπτώσεις α' και β' της προηγούμενης παραγράφου.

Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και η ενοποιημένη έκθεση διαχείρισης και, όπου συντρέχει περίπτωση, η ενοποιημένη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης υπογράφονται από ένα ή περισσότερα πρόσωπα που δεσμεύουν την επιχείρηση που τις καταρτίζει, καθώς και από τον υπεύθυνο για την κατάρτισή τους.

Οι ετήσιες και οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση της εταιρείας που τις συνέταξε.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας υποχρεούται κάθε χρόνο να συντάσσει και να υποβάλλει στη Γενική Συνέλευση έκθεση διαχείρισης. α) Η έκθεση διαχείρισης περιλαμβάνει πραγματική απεικόνιση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της εταιρείας και της θέσης της, καθώς και περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει. β) Η απεικόνιση παρουσιάζει ισορροπημένη και ολοκληρωμένη ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της εταιρείας και της θέσης της, κατάλληλη για την κλίμακα και την πολυπλοκότητα της εταιρείας. γ) Στο βαθμό που απαιτείται για την κατανόηση της εξέλιξης της εταιρείας, των επιδόσεων ή της θέσης της, η ανάλυση αυτή περιλαμβάνει τόσο χρηματοοικονομικούς όσο και, όπου ενδείκνυται, μη χρηματοοικονομικούς βασικούς δείκτες επιδόσεων που έχουν σχέση με το συγκεκριμένο τομέα δραστηριοτήτων, συμπεριλαμβανομένων πληροφοριών σχετικά με περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα. Στο πλαίσιο της ανάλυσης αυτής, η έκθεση διαχείρισης περιλαμβάνει, όπου ενδείκνυται, αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.. Η έκθεση διαχείρισης αναφέρει επίσης :α) την προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας, β) τις δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης, γ) τις πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 50 του Ν. 4548/2018,δ) την ύπαρξη υποκαταστημάτων της εταιρείας και ε) σε σχέση με τη χρήση χρηματοπιστωτικών μέσων από την εταιρεία και εφόσον είναι ουσιαστικής σημασίας για την εκτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού, της οικονομικής κατάστασης και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης: αα) τους στόχους και τις πολιτικές της εταιρείας όσον αφορά τη διαχείριση του χρηματοοικονομικού κινδύνου, συμπεριλαμβανομένης της πολιτικής της για την αντιστάθμιση κάθε σημαντικού τύπου προβλεπόμενης συναλλαγής για την οποία εφαρμόζεται λογιστική αντιστάθμισης και ββ) την έκθεση της εταιρείας στον κίνδυνο μεταβολής των τιμών, στον πιστωτικό κίνδυνο, στον κίνδυνο ρευστότητας και στον κίνδυνο ταμειακών ροών.

Στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στην ενοποιημένη έκθεση διαχείρισης και στη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας, όπου απαιτείται, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις περί δημοσιότητας του άρθρου 13 του Ν. 4548/2018 και ισχύουν οι προθεσμίες της παραγράφου 1 του άρθρου 149 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 30
ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

Κάθε έτος αφαιρείται το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον των καθαρών κερδών για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. Η αφαίρεση για σχηματισμό αποθεματικού

παύει να είναι υποχρεωτική, μόλις τούτο φθάσει το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό χρησιμοποιείται αποκλειστικά πριν από κάθε διανομή μερίσματος προς εξίσωση του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου της κατάστασης αποτελεσμάτων.

Με την επιφύλαξη των διατάξεων για τη μείωση του κεφαλαίου, δεν μπορεί να γίνει οποιαδήποτε διανομή στους μετόχους, εφόσον, κατά την ημερομηνία λήξης της τελευταίας χρήσης, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας (καθαρή θέση), όπως προσδιορίζονται στο νόμο, είναι ή, ύστερα από τη διανομή αυτή, θα γίνει κατώτερο από το ποσό του κεφαλαίου, προσαυξημένου με: (α) τα αποθεματικά, των οποίων η διανομή απαγορεύεται από το νόμο ή το καταστατικό, (β) τα λοιπά πιστωτικά κονδύλια της καθαρής θέσης, τα οποία δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν, και (γ) τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. Το ποσό του κεφαλαίου που προβλέπεται στο προηγούμενο εδάφιο μειώνεται κατά το ποσό του κεφαλαίου που έχει καλυφθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί, όταν το τελευταίο δεν εμφανίζεται στο ενεργητικό του ισολογισμού.

Το ποσό που διανέμεται στους μετόχους δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των αποτελεσμάτων της τελευταίας χρήσης που έχει λήξει, προσαυξημένο με τα κέρδη, τα οποία προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και δεν έχουν διατεθεί, και τα αποθεματικά για τα οποία επιτρέπεται και αποφασίστηκε από τη Γενική Συνέλευση η διανομή τους, και μειωμένο: (α) κατά το ποσό των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, (β) κατά το ποσό των ζημιών προηγούμενων χρήσεων και (γ) κατά τα ποσά που επιβάλλεται να διατεθούν για το σχηματισμό αποθεματικών, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.

Η έννοια της διανομής των ανωτέρω δύο παραγράφων περιλαμβάνει ιδίως την καταβολή μερισμάτων και τόκων από μετοχές.

Τα καθαρά κέρδη της εταιρείας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και είναι τα προκύπτοντα κατ' εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας.

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 παρόντα νόμο και το καταστατικό κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. γ) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 του Ν. 4548/2018. δ) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018, διατίθεται κατά τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης.

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.

Το ελάχιστο μέρισμα υπολογίζεται επί των καθαρών κερδών, ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη.

Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών μετά τις μειώσεις της προηγούμενης παραγράφου και καταβάλλεται σε μετρητά. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 του Ν. 4548/2018 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπουμένου στη Συνέλευση κεφαλαίου.

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία.

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, είναι δυνατόν τα κέρδη, που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα, να χορηγηθούν με μορφή τίτλων ημεδαπών ή αλλοδαπών εταιρειών, εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά, ή ιδίων τίτλων τους οποίους έχει στην κυριότητά της η εταιρεία, εφόσον είναι και αυτοί εισηγμένοι, με την επιφύλαξη της τήρησης της αρχής της ίσης μεταχείρισης των μετόχων και με την προϋπόθεση ότι οι ως άνω τίτλοι θα αποτελέσουν αντικείμενο αποτίμησης, σύμφωνα με τα άρθρα 17 και 18 του Ν. 4548/2018. Διανομή άλλων περιουσιακών στοιχείων αντί μετρητών είναι επιτρεπτή με τις παραπάνω προϋποθέσεις μόνο ύστερα από ομόφωνη απόφαση όλων των μετόχων. Η παρούσα παράγραφος εφαρμόζεται στις εταιρείες που υπόκεινται σε υποχρεωτικό ή σε προαιρετικό έλεγχο από ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτική εταιρεία.

Οι ανωτέρω δύο παράγραφοι εφαρμόζονται αναλόγως και στη διανομή των περαιτέρω κερδών. Στην περίπτωση αυτή η Γενική Συνέλευση αποφασίζει επί όλων των σχετικών θεμάτων με απλή απαρτία και πλειοψηφία.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η'
ΔΙΑΛΥΣΗ - ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ
ΑΡΘΡΟ 31
ΛΟΓΟΙ ΛΥΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. Η εταιρεία λύεται: α) με την πάροδο του κατά το καταστατικό χρόνου διάρκειάς της, β) με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, γ) με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση και 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 τα άρθρα 165 και 166 του Ν. 4548/2018

3. Η συγκέντρωση όλων των μετοχών σε ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο για τη λύση της εταιρείας.

4. Αν η εταιρεία λύθηκε επειδή πέρασε ο χρόνος διάρκειας της ή με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή εάν μετά την κήρυξη της πτώχευσης έγινε συμβιβασμός ή αποκατάσταση σύμφωνα με τις διατάξεις που ισχύουν για την πτώχευση, μπορεί αυτή να αναβιώσει με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που θα ληφθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 15 του παρόντος. Τέτοια απόφαση αποκλείεται εάν έχει αρχίσει η διανομή της εταιρικής περιουσίας.

ΑΡΘΡΟ 32
ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση της. Στις περιπτώσεις α' και δ' της παραγράφου 1 του άρθρου 32 του Ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση β' της παραγράφου 1 του ίδιου άρθρου, η Γενική Συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τον εκκαθαριστή, άλλως εφαρμόζεται το προηγούμενο εδάφιο. Στις περιπτώσεις των άρθρων 165 και 166 του Ν. 4548/2018 ο εκκαθαριστής ορίζεται από το δικαστήριο με την απόφαση που κηρύσσει τη λύση της εταιρείας, άλλως εφαρμόζεται το πρώτο εδάφιο της παρούσας παραγράφου. Η Γενική Συνέλευση ή το δικαστήριο μπορεί να διορίσει και ένα μόνον εκκαθαριστή.

Ο διορισμός των εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδίκαια την παύση της εξουσίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.

2. Οι εκκαθαριστές οφείλουν, μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να διενεργήσουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης, μη υποκείμενο σε έγκριση της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η απογραφή θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί μέσα σε τρεις (3) μήνες από την ανάληψη των καθηκόντων τους.

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης. Οι εκκαθαριστές οφείλουν να περατώσουν χωρίς καθυστέρηση τις εκκρεμείς υποθέσεις της εταιρείας, να μετατρέψουν σε χρήμα την εταιρική περιουσίας με την επιφύλαξη του κατωτέρω όρου περί αυτούσιας απόδοσης στους μετόχους των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας, να εξοφλήσουν τα χρέη της και να εισπράξουν τις απαιτήσεις της. Μπορούν να ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της εταιρείας. Οι εκκαθαριστές μπορούν επίσης να εκποιήσουν τα ακίνητα της εταιρείας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολό της ή κλάδους αυτής ή μεμονωμένα πάγια στοιχεία της, αλλά μετά την πάροδο τριών (3) μηνών από τη λύση της. Εντός της προθεσμίας αυτής κάθε μέτοχος ή και δανειστής της μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο, το οποίο δικάζει κατά τα άρθρα 739 επ. του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, να καθορίσει την κατώτατη τιμή πώλησης των ακινήτων, κλάδων ή τμημάτων ή του συνόλου της επιχείρησης, η απόφαση δε αυτού δεσμεύει τους εκκαθαριστές και δεν υπόκειται σε τακτικά ή έκτακτα ένδικα μέσα, υπόκειται όμως σε αναθεώρηση κατά το άρθρο 758 του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, αν η εκποίηση δεν καθίσταται δυνατή.

Οι εκκαθαριστές μπορούν με αίτησή τους, που υποβάλλεται στο δικαστήριο και εκδικάζεται με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, να ζητήσουν τη διενέργεια της εκκαθάρισης, σύμφωνα με τις διατάξεις που διέπουν τη δικαστική εκκαθάριση κληρονομίας (άρθρα 1913 επ. ΑΚ), αναλόγως εφαρμοζόμενες. Στην περίπτωση αυτή είναι δυνατή η αναγκαστική εκτέλεση κατά της εταιρείας στο στάδιο της εκκαθάρισης. Οι μέτοχοι της λυθείσας εταιρείας υποχρεούνται να καταβάλουν το κεφάλαιο που ανέλαβαν και δεν έχουν ακόμη καταβάλει, στην έκταση που αυτό είναι αναγκαίο για την εκπλήρωση των σκοπών της εκκαθάρισης. 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. Με βάση τις εγκεκριμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης οι εκκαθαριστές διανέμουν το προϊόν της εκκαθάρισης στους μετόχους, σύμφωνα με τα δικαιώματα τούτων. Αν συμφωνούν όλοι οι μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σ' αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας.

Αν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να συγκαλέσει Γενική Συνέλευση, στην οποία υποβάλλει σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης κατά τα αναφερόμενα στο άρθρο 169 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 33
ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΔΙΚΑΣΤΗΡΙΩΝ

1. Για τις υποθέσεις που, κατά τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, υπάγονται σε δικαστήριο, αποκλειστικά αρμόδιο είναι το μονομελές πρωτοδικείο της έδρας της εταιρείας, εκτός αν ορίζεται κάτι άλλο στον νόμο αυτό.

2. Επιπλέον μπορούν να υπάγονται οι υποθέσεις της παραγράφου 1, καθώς και κάθε άλλη διαφορά που ανακύπτει από την εταιρική σχέση μεταξύ μετόχων ή μεταξύ αυτών και της εταιρείας, σε διαιτησία ή διαμεσολάβηση του Ν. 4512/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Θ'
ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ
ΑΡΘΡΟ 34

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν Καταστατικό, ισχύουν οι διατάξεις του Ν. 4548/2018 και του Ν. 3156/2003 όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

Όπου γίνεται αναφορά στο παρόν καταστατικό σε ανώνυμες μετοχές πλέον είναι ονομαστικές .

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι΄
ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΕΙΣ-ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ
ΑΡΘΡΟ 35
ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΕΙΣ

1. Απαγορεύεται στην εταιρεία η απόκτηση των δικών της μετοχών, είτε από αυτήν την ίδια είτε από πρόσωπο που ενεργεί στο όνομα του αλλά για λογαριασμό της.

2. Από την απαγόρευση αυτή εξαιρούνται: α) Η απόκτηση που έχει σαν σκοπό την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου και η οποία αποφασίστηκε από τη Γενική Συνέλευση σύμφωνα με τις διατάξεις του Καταστατικού, β) η απόκτηση μετά από καθολική μεταβίβαση της περιουσίας, γ) η απόκτηση μετοχών που έχουν αποπληρωθεί ολοσχερώς και προέρχονται από αναγκαστική εκτέλεση ή που

ενεργείται για πληρωμή των δικών της απαιτήσεων, δ) απόκτηση από χαριστική αιτία, εφόσον έχουν αποπληρωθεί ολοσχερώς.

3. Στις περιπτώσεις α και β της προηγούμενης παραγράφου πρέπει να ακυρώνονται αμέσως οι μετοχές που αποκτώνται, στην περίπτωση γ και δ της ίδιας παραγράφου πρέπει να πωλούνται εντός του όσο το δυνατόν μικρότερου χρονικού διαστήματος που δεν μπορεί να υπερβαίνει το ένα έτος. Αν περάσει άπρακτη αυτή η προθεσμία οι μετοχές πρέπει να ακυρώνονται αμέσως.

4. Οι μετοχές της εταιρείας που ανήκουν στην ίδια υπολογίζονται για το σχηματισμό απαρτίας δεν έχουν όμως το δικαίωμα ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

5. Απαγορεύεται στην εταιρεία να παίρνει δικές της μετοχές όπως και μετοχές θυγατρικής εταιρείας για ενέχυρο για να εξασφαλίσει δάνεια που χορηγούνται από αυτή ή άλλων απαιτήσεων της.

ΑΡΘΡΟ 36

ΚΑΛΥΨΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Α) Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, όπως αναφέρεται στο άρθρο 5 του παρόντος καταστατικού, τριακόσιες χιλιάδες (300.000,00) ΕΥΡΩ και τις αντιστοιχούσες σε αυτό δέκα χιλιάδες (10.000) ανώνυμες μετοχές, καλύπτουν εξ ολοκλήρου οι ιδρυτές της εταιρείας. Το παραπάνω κεφάλαιο των τριακοσίων χιλιάδων (300.000,00) ΕΥΡΩ είναι όσο και το εταιρικό κεφάλαιο της μετατρεπόμενης εταιρείας «RESPONSE ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΕΠΕ» ΕΠΕ σε Ανώνυμη Εταιρεία με βάση τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 (άρθρα 1-5). Η κάλυψη του μετοχικού κεφαλαίου γίνεται με τον ακόλουθο τρόπο. 1. Ο Χαράλαμπος Πεζούλας εισφέρει την από διακόσιες δέκα χιλιάδες (210.000) ΕΥΡΩ αναλογία του στο εταιρικό κεφάλαιο της «RESPONSE ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Ε.Π.Ε.» Ε.Π.Ε. και τον διακριτικό τίτλο «RESPONSE DAWN CASTLE LTD» και αναλαμβάνει επτά χιλιάδες (7.000) ανώνυμες μετοχές των τριάντα (30,00) ΕΥΡΩ καθεμιάς. 2. Ο Δημήτριος Παπανικητόπουλος εισφέρει την από ενενήντα χιλιάδες (90.000) ΕΥΡΩ αναλογία του στο εταιρικό κεφάλαιο της «RESPONSE ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Ε.Π.Ε.» Ε.Π.Ε. και τον διακριτικό τίτλο «RESPONSE DAWN CASTLE LTD» και αναλαμβάνει τρεις χιλιάδες (3000) ανώνυμες μετοχές των τριάντα (30,00) ΕΥΡΩ καθεμιάς. Ο Ισολογισμός μετασχηματισμού με ημερομηνία 31-12-2002 της εταιρείας «RESPONSE ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Ε.Π.Ε.» και η έκθεση επ' αυτού του Ορκωτού Ελεγκτού κ. Σπύρου Κ. Παπακωνσταντίνου έχει ως ακολούθως: ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΣΠΥΡΟΣ Κ. ΠΑΠΑΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ. ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ. Για την διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης «RESPONSE ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΕΠΕ» με ισολογισμό μετασχηματισμού 31-12-2002 για το σκοπό της μετατροπής της σε Ανώνυμη Εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 (άρθρα 1-5). ΑΘΗΝΑ 2003. ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ. ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ ΣΠΥΡΟΣ Κ. ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΝΤΙΝΟΥ Αθήνα 18 Μαρτίου 2003. Προς τους κ.κ. Διαχειριστές της Εταιρείας «RESPONSE ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΕΠΕ». Κύριοι, Με την επιστολή σας της 11 Μαρτίου 2003 ορίστηκα, όπως ελέγξω τα στοιχεία του ισολογισμού μετασχηματισμού με 31-12-2002 της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης «RESPONSE ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΕΠΕ». Σκοπός του ελέγχου ήταν, η διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της παραπάνω επιχείρησης, προκειμένου να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία με βάση τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 (άρθρα 1-5). Α. ΓΕΝΙΚΑ. 1. ΙΔΡΥΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ. Η εταιρεία «RESPONSE

ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» με τον διακριτικό τίτλο ((RESPONSE DAWN CASTLE LTD», ιδρύθηκε στις 4 Ιανουαρίου 1996, με την πράξη συστάσεως αριθμ. 14627, ποτ καταχωρήθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών την 10-1-1996- με αριθμό Γενικού Μητρώου 571 και αριθμό Ειδικού Μητρώου 126- από τους: α) Μαρία Καλεμκερή, σύζυγο Χαράλαμπου Πεζούλα β) Ολυμπία Μητσοπούλου, σύζυγο Κωνσταντίνου Βαλιάδη. 2. ΕΔΡΑ-ΔΙΑΡΚΕΙΑ. Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Αμαρουσίου Αττικής. Τα κεντρικά γραφεία της εταιρείας στεγάζονται σε μισθωμένο ακίνητο (ισόγειο, πρώτος και δεύτερος όροφος) στην οδό Σαλαμίνος 20, στο Μαρούσι, καθώς και σε μισθωμένο ακίνητο στην οδό Μητροπόλεως 43, στο Μαρούσι, όπου στεγάζονται τα γραφεία συνεδριάσεων της εταιρείας. Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται για δεκαπέντε (15) χρόνια και λήγει το δύο χιλιάδες έντεκα (2011). 3 ΣΚΟΠΟΣ: Σκοπός της εταιρείας είναι: 1) Η διεξαγωγή σεμιναρίων εκπαίδευσης στελεχών επιχειρήσεων. 2) Η διενέργεια και σύνταξη μελετών MARKETING για λογαριασμό τρίτων. 3) Η παροχή υπηρεσιών οργάνωσης τμημάτων MAPKETING, πωλήσεων, ανθρώπινου δυναμικού (προσωπικού) και γενικά της οργάνωσης μίας επιχείρησης. 4) Η εκπροσώπηση, αντιπροσώπευση συναφών, προς το αντικείμενο των σύμβουλων επιχειρήσεων, Οίκων του Εξωτερικού. 5) Η παροχή υπηρεσιών επιλογής προσωπικού σε άλλες εταιρείες. Η παροχή γενικά υπηρεσιών συμβούλου. 6) Η αξιολόγηση επιχειρήσεων και η διαμεσολάβηση για την πώληση τους σε τρίτους. 7) Η εισαγωγή και εμπορία εκπαιδευτικού υλικού και γενικά κάθε σχετική δραστηριότητα με τον παραπάνω σκοπό. Για την επίτευξη των σκοπών της η εταιρεία μπορεί να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση οποιουδήποτε εταιρικού και κοινοπρακτικού τύπου και οποιασδήποτε εθνικότητας, που να επιδιώκει τους ίδιους ή παρόμοιους σκοπούς με αυτούς της εταιρείας, να συνεργάζεται με αυτές, να τις αντιπροσωπεύει και να ιδρύει για λογαριασμό τους γραφεία, παραρτήματα, αποθήκες, πρακτορεία και υποκαταστήματα οπουδήποτε στην Ελλάδα και στην Αλλοδαπή. 4. ΤΗΡΟΥΜΕΝΑ ΒΙΒΛΙΑ: Η εταιρεία τηρεί Γ κατηγορίας βιβλία του Κώδικα Βιβλίων και Στοιχείων του Π.Δ. 186/1992, συνέταξε δε τον πρώτο ισολογισμό με 31-12-1997. 5. ΚΕΦΑΛΑΙΟ. Το κεφάλαιο της επιχείρησης με 31-12-2002 ανέρχεται σε ΕΥΡΩ 300.000,00 ολοσχερώς καταβλημένο, διαιρούμενο σε 10.000 εταιρικά μερίδια των 30 ΕΥΡΩ το καθένα. Εταίροι της εταιρείας είναι: - Χαράλαμπος Πεζούλας εταιρικά μερίδια 7.000 - Δημήτριος Παπανικητόπουλος εταιρικά μερίδια 3.000 Σύνολο 10.000 Βλέπε σχετικά στο κεφάλαιο Β-1 «Ίδια Κεφάλαια» της παρούσας έκθεσης. 6. ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΕΚΠΡΟΣΩΠΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ. Σύμφωνα με το άρθρο 14 του καταστατικού, διαχειριστές της εταιρείας είναι και οι δύο εταίροι: α) Χαράλαμπος Πεζούλας και β) Δημήτριος Παπανικητόπουλος, οι οποίοι εκπροσωπούν και δεσμεύουν την εταιρεία μαζί ή και ο καθένας χωριστά. Β. ΕΛΕΓΧΟΣ. Ο έλεγχος σύμφωνα με τα γενικώς παραδεκτά ελεγκτικά πρότυπα , οι δε ελεγκτικές διαδικασίες που ακολουθήθηκαν ήταν αυτές που κρίναμε κατάλληλες προκειμένου να έχουμε σαφή και πλήρη γνώση της λογιστικής αξίας όλων των λογαριασμών του ισολογισμού της επιχειρήσεως με 31-12-2002, βάσει των αρχών και κανόνων ελεγκτικής που ακολουθεί το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών. Ελέγχθηκε η καταχώρηση της απογραφής και του ισολογισμού της εταιρείας στο θεωρημένο Βιβλίο -Απογραφών και Ισολογισμού (σελ. 56 έως 69), όλα δε τα στοιχεία μέχρι και το τελευταίο βαθμό των λογαριασμών του ισολογισμού που στη συνέχεια αυτής της εκθέσεως παραθέτουμε, προκύπτουν και συμφωνούν με τα στοιχεία των θεωρημένων βιβλίων (θεωρημένες αναλυτικές

καταστάσεις απογραφών με 31-12-2002 κ.α.). Τα τηρούμενα βιβλία και στοιχεία, ήταν τα προβλεπόμενα από την ισχύουσα νομοθεσία. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ. Ι. ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ. Στο τέλος αυτής της εκθέσεως παρατίθεται ο ελεγμένος ισολογισμός μετασχηματισμού της επιχείρησης λήξεως 31-12-2002 (όπως προκύπτει από τα θεωρημένα και τηρούμενα βιβλία Γ κατηγορίας βιβλία της επιχειρήσεως). Με βάση τον ισολογισμό αυτό το κεφάλαιο της επιχείρησης με 31-12-2002 ανέρχεται σε ΕΥΡΩ 300.000,00 (ολοσχερώς καταβλημένο). Η ανάλυση των κονδυλίων - λογαριασμών αυτού του ισολογισμού έχει ως παρακάτω: ΙΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΙΣΟΛΟΠΣΜΟΥ. Στη συνέχεια παραθέτουμε αναλυτικά τους λογαριασμούς του ισολογισμού - όπως επαληθεύτηκε από εμάς η λογιστική αξία τους - με τις σχετικές σημειώσεις μας. Α. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ 1. Έξοδα Ιδρύσεως και Α' Εγκαταστάσεως. Αξία κτήσεως 31-12-2002 ΕΥΡΩ 831,67 Μείον Αποσβέσεις μέχρι 31-12-2002 ΕΥΡΩ 379,00 Αναπόσβεστο Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 252,67. Πρόκειται για έξοδα πολυετούς αποσβέσεως . Αποσβένονται με συντελεστή 20%. 2. Κτίρια και Τεχνικά Έργα. Αξία κτήσεως 31-12-2002 ΕΥΡΩ 0,428,07 Μείον Αποσβέσεις μέχρι 31-12-2002 ΕΥΡΩ 8.541,74. Αναπόσβεστο Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 886,33. Πρόκειται για προσθήκες- διαμορφώσεις που γίνονται σε ακίνητα κυριότητας τρίτων, όπως τοποθετήσεις χωρισμάτων ψευδοροφών, αλουμινίου κ.λ.π. Διενεργούνται οι νόμιμες αποσβέσεις με συντελεστή απόσβεσης 15%. Τα παραπάνω επαληθεύτηκαν με το θεωρημένο Μητρώο Παγίων, σελίδα 1. 3. Μεταφορικά Μέσα Αξία κτήσεως 31-12-2002 ΕΥΡΩ 5,87 Μείον Αποσβέσεις μέχρι 31-12-2002 ΕΥΡΩ 5,87. Αναπόσβεστο Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 0,00 Αναλυτικά Επιβατικά Αυτοκίνητα AudiA4 με αρ. κυκλ. ΥΕΧ 5841 Αξία Κτήσεως 2,94 Αποσβέσεις 2,94 Αναπ. Υπολ. 0,00 LANCIAY με αριθ, κυκλ. ΥΖΑ 2284 Αξία κτήσεως 2,94 Αποσβέσεις 2,94 Αναπ. Υπόλοιπο 0,00 Σύνολο Αξία Κτήσεως 5,88 Αποσβέσεις 5,88 Αναπ. Υπολ. 0,00. Τα παραπάνω περιήλθαν στην ιδιοκτησία της εταιρείας μετά τη λήξη της σύμβασης χρηματοδοτικής μίσθωσης (leasing), με αξία κτήσεως 2,94 ΕΥΡΩ το καθένα. Η ιδιοκτησία επί των παραπάνω μεταφορικών μέσων της εταιρείας επιβεβαιώθηκε με τα βεβαιωτικά των τελών κυκλοφορίας. Θα συνιστούσαμε για μνεία των παραπάνω πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας να παραμείνει για κάθε αυτοκίνητο αναπόσβεστο υπόλοιπο 0,01 του ΕΒΡΟΥ. Τα παραπάνω επαληθεύτηκαν με το θεωρημένο Μητρώο Παγίων σελίδα 46. 4. Έπιπλα και Λοιπός Εξοπλισμός Αξία κτήσεως 31-12-2002 ΕΥΡΩ 193.307,94 Μείον Αποσβέσεις μέχρι 31-12-2002 ΕΥΡΩ 146.693,23 Αναπόσβεστο Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ43.614,71 Αναλύεται. Έττιττλα (γραφεία καρέκλες κ.λ.π.) Αξία κτήσεως 39.721,17 Αποσβέσεις 39.721,16 Αναπ. Υπόλ. 0,01 Σκεύη Αξία κτήσεως 582,16 Αποσβέσεις 582,16 Αναπ. Υπόλ. 0,00 Μηχανές γραφείου Αξία κτήσεως 4.390,32 Αποσβέσεις 3.308,33 Αναπ. Υπόλ. 1.082,10 Η/Υ & Προγράμματα Η/Υ Αξία κτήσεως 90.775,79 Αποσβέσεις 61.087,60 Αναπ. Υπόλ.29.688,19 Εξοπλισμός Τηλεπικοινωνιών Αξία κτήσεως 14.841,03 Αποσβέσεις 13.956,55 Αναπ. Υπόλ. 884,48 Λοιπός Εξοπλισμός Αξία κτήσεως 42.997,47 Αποσβέσεις 31.037,54 Αναπ. Υπόλ. 11.959,93 Σύνολο Αξία κτήσεως 193.307,94 Αποσβέσεις 149.693,23 Αναπ. Υπόλ. 43.614,71 Διενεργούνται οι προβλεπόμενες από το ΠΔ 100/98 αποσβέσεις, ανάλογα του είδους και της κατηγορίας του παγίου. Θα συνιστούσαμε για μνεία των παραπάνω πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας, να παραμείνει για κάθε πάγιο αναπόσβεστο υπόλοιπο 0,01 του ΕΒΡΟΥ. Οι παραπάνω κατηγορίες επίπλων και λοιπού εξοπλισμού έχουν καταχωρηθεί αναλυτικά στο θεωρημένο Μητρώο Παγίων ,

από σελ. 11 έως σελ. 48. 5. Λοιπές Μακροπρόθεσμες Απαιτήσεις. Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 13.095,19 Αφορά δοσμένες εγγυήσεις που έχει καταβάλει η εταιρεία σε : Εκμισθωτές ενοικίων κτιρίων ΕΥΡΩ 6.271,34 ΕΥΔΑΠ ΕΥΡΩ 20,95 ΔΕΗ ΕΥΡΩ 142,17 Εκμισθωτές αυτοκινήτων (leasing) ΕΥΡΩ 6.660.73 Σύνολο ΕΥΡΩ 13.095,19. 6. Πελάτες Χρεωστικό Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 416.075,80. Το παραπάνω ποσό αφορά σύνολο χρεωστικών υπολοίπων του λογαριασμού «Πελάτες» όπως είναι αναλυμένο κατά πελάτη στο θεωρημένο Βιβλίο Απογραφών. Ανάλυση του χρεωστικού υπολοίπου: Πελάτες εσωτερικού και εξωτερικού ΕΥΡΩ 192.636,40 Πελάτες εκχωρούμενοι ΕΥΡΩ 223.439,39 Σύνολο ΕΥΡΩ 416.075 Σχετικά σημειώνουμε: α) περιλαμβάνονται ακίνητα χρωστικά υπόλοιπα συνολικού ύψους ΕΥΡΩ 93.652,28. β) Το ποσόν των 223.439,39 ΕΥΡΩ αφορά υπόλοιπα πελατών , που έχουν εκχωρηθεί για είσπραξη: ABCFACTORSΕΥΡΩ 157.377,61 ΚΥΠΡΟΥ FACTORSΕΥΡΩ 66.061,78 Σύνολο ΕΥΡΩ 223.439,39. 7. Γραμμάτια Εισπρακτέα . Χρεωστικό Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 137.931,05 Πρόκειται για γραμμάτια εισπρακτέα που βρίσκονται στο χαρτοφυλάκιο της εταιρείας. Εξυπηρετούνται κανονικά. 8. Επιταγές Εισπρακτέες Χρεωστικό Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 43.116,17. Πρόκειται για το σύνολο της αξίας μεταχρονολογημένων επιταγών εισπρακτέων λήξεως Ιανουαρίου και Φεβρουαρίου 2003. Έγινε επαλήθευση με το θεωρημένο βιβλίο απογραφών 31-12-2002 όπου καταχωρούνται αναλυτικά οι επιταγές . Εξυπηρετούνται κανονικά. 9. Χρεώστες Διάφοροι Χρεωστικό Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 61.102,68. Το παραπάνω ποσό ΕΥΡΩ 61.102,68 αναλύεται σε : Ελληνικό Δημόσιο -προκαταβλημένοι και παρακρατημένοι φόροι ΕΥΡΩ 9.535,95 (1) Χρεώστε Διάφοροι ΕΥΡΩ 48.397,48 (2) Προκαταβολές σε προμηθευτές και πιστωτές ΕΥΡΩ 3.169,25 Σύνολο 61.102,68 Ανάλυση: (1): Προκαταβολή φόρου εισοδήματος έναντι των κερδών χρήσεως 2002 (ως Δήλωση χρ. 2002) ΕΥΡΩ 9.431,46 Παρακρατούμενος φόρος εισοδήματος από τόκους ΕΥΡΩ 104,49 Σύνολο ΕΥΡΩ 9.535,95 (2): Πρόκειται για προκαταβολές που έχουν δοθεί στους: BUSINESSDEALSA.E. ΕΥΡΩ 30.000,00 ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ ΕΥΡΩ 18.397,48 Σύνολο ΕΥΡΩ 48.397,48 10. Λογαριασμοί Διαχειρίσεως Προκαταβολών και Πιστώσεων Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 39.094,13 Πρόκειται για προκαταβολές που έχουν δοθεί στο προσωπικό και σε συνεργάτες επί αποδώσει λογαριασμού. Επαλήθευση με θεωρημένο βιβλίο απογραφών όπου καταχωρούνται αναλυτικά. 11. ΔιαθέσιμαΤαμείοΥπόλοιπο31-12-2002ΕΥΡΩ14.071,22 (α) Καταθέσεις όψεως Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 17.251,25 (β) Σύνολο 31.322,47 (α) Το υπόλοιπο του Ταμείου όπως προκύπτει και από το θεωρημένο βιβλίο απογραφών, (β) Ανάλυση των καταθέσεων όψεως:ΤΡΑΠΕΖΑΕΡΓΑΣΙΑΣΛΟΓ/ΣΜΟΣ0026.0279.68.0200130077 ΥΠΟΛ. ΣΕ ΕΥΡΩ 16.896,67 ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΙΣΤΕΩΣ ΛΟΓ/ΣΜΟΣ 146-00-2320-007221 ΥΠΟΛ. ΣΕ ΕΥΡΩ 0,02 ΤΡΑΠΕΖΑ ΝΟVABANΚΛΟΓ/ΣΜΟΣ 0001065300 ΥΠΟΛ. ΣΕ ΕΥΡΩ 0,63 ΤΡΑΠΕΖΑ HSBCBANΚΛΟΓ/ΣΜΟΣ 038-014361-145 ΥΠΟΛ. ΣΕ ΕΥΡΩ 74,80 ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANΚΛΟΓ/ΣΜΟΣ 02080200080191 (ΙΚΑ) ΥΠΟΛ. ΣΕ ΕΥΡΩ 166,12ΤΡΑΠΕΖΑEUROBANΚΛΟΓ/ΣΜΟΣ0026.0279.62.0200014901 (ΜΙΣΘΟΔΟΣΙΑΣ) ΥΠΟΛ. ΣΕ ΕΥΡΩ 43,01 ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΥΠΡΟΥ ΛΟΓ/ΣΜΟΣ 000005349526 ΥΠΟΛ. ΣΕ ΕΥΡΩ 70,00 Σύνολο 17.251,25 . Τα υπόλοιπα των καταθέσεων όψεως συμφωνήθηκαν με τα extraits των τραπεζών. 12. Έξοδα Επόμενων Χρήσεων Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 17.424,90 Αφορά προπληρωθέντα έξοδα επόμενης χρήσης όπως υλικά σεμιναρίου εξωτερικού, διάφορα έξοδα προβολής δια λοιπών μεθόδων (για λογαριασμό της επόμενης χρήσης) καθώς και χρεωστικές συναλλαγματικές διαφορές που έρχονται από 31-12-2001 και υπάγονται σε τριετή απόσβεση. Κατά τη γνώμη μας, ένα

σημαντικό μέρος των εξόδων αυτών θα πρέπει να επιβαρύνει την παρούσα χρήση 2002. Β. ΠΑΘΗΤΙΚΟ. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ 1. Εταιρικό Κεφάλαιο Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 300.000,00 Ολοσχερώς καταβλημένο Διαιρείται σε 10.000 εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας 30 ΕΥΡΩ το καθένα. ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΤΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ. Ι. Το αρχικό εταιρικό κεφάλαιο ανήρχετο σε δρχ. 10.000.000 διαιρούμενο σε χίλια (1000) εταιρικά μερίδια, αξίας καθενός 10.000 δρχ. Η κάλυψη του κεφαλαίου έγινε με εισφορές μετρητών από τους εταίρους ως εξής: α) Μαρία Καλεμκερή δρχ. 9.000.000 εταιρικά μερίδια 900 β) Ολυμπία Μητσοπούλου δρχ. 1.000.000 εταιρικά μερίδια 100 Σύνολο δρχ. 10.000.000 εταιρικά μερίδια 1000. ΙΙ Με βάση την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των εταίρων στις 18-4-2002 που περιεβλήθη τον τύπο του Συμβολαιογραφικού εγγράφου 15953/16-7-2002 έγινε: α) Μετατροπή του εταιρικού κεφαλαίο από δραχμές σε ΕΥΡΩ Το αρχικό εταιρικό κεφάλαιο ανερχόταν σε δρχ. 10.000.000 και μετατράπηκε σε ΕΥΡΩ 29.347,03, διαιρούμενο σε 1000 εταιρικά μερίδια των 29,347 ΕΥΡΩ το καθένα. Β) Στρογγυλοποίηση της ονομαστικής αξίας της εταιρικής μερίδας από 29,347 ΕΥΡΩ σε 30 ΕΥΡΩ, γ) Αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου κατά ΕΥΡΩ 270.652,97 από : Κεφαλαιοποίηση του έκτακτου αποθεματικού δρχ 28.900.000 ΕΥΡΩ 84.812,91 Κεφαλαιοποίηση υποχρεώσεων προς εταίρους από κέρδη χρήσεως 2001 και προηγ Χρήσεων Δρχ.61.100.000 ΕΥΡΩ 179.310,34 Καταβολή μετρητών για την συμπλήρωση του εταιρικού κεφαλαίου ΕΥΡΩ 6.529,72 Σύνολο 270.652,97 Αρχικό εταιρικό κεφάλαιο ΕΥΡΩ 29.347,03 ΣΥΝΟΛΟ ΕΥΡΩ 300.000,00. Τελικά το εταιρικό κεφάλαιο ανέχεται σε 300.000,00 ΕΥΡΩ και διαιρείται σε 10.000 εταιρικά μερίδια αξίας καθενός 30 ΕΥΡΩ με εταίρους τους παρακάτω ΕΤΑΙΡΟΙ Χαράλαμπος Πεζούλας ΕΤ.ΜΕΡΙΔΙΑ 7.000, % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 70%, Δημήτριος Παπανικητόπουλος ΕΤ. ΜΕΡΙΔΙΑ 1.000, % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 10%, Γρηγόριος Μητσακόπουλος ΕΤ. ΜΕΡΙΔΙΑ 1.000, % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 10%, Ολυμπία Μητσοπούλου ΕΤ.ΜΕΡΙΔΙΑ 1.000, % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 10%. Σύνολο ΕΤ. ΜΕΡΙΔΙΑ 10.000 , % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 100%. Ταυτόχρονα έγινε και η κωδικοποίηση του καταστατικού με το νέο εταιρικό κεφάλαιο των 300.000,00 ΕΥΡΩ καθώς και η καταχώρηση στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αριθμό Γενικού Μητρώου 8527 και αριθμό Ειδικού Μητρώου 2648 με το συμβόλαιο 15953/16-7-2002. IIIΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΤΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ (ΙΣΤΟΡΙΚΟ). Οι μεταβιβάσεις των μεριδίων και οι αλλαγές των εταίρων, όπως και οι σχετικές τροποποιήσεις του καταστατικού της εταιρείας, έγιναν ως εξής: 1) Με το υπ' αριθ. 29295/9-10-97 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αμαρουσίου κας Λαζαράκου Παρασκευής, η Μαρία Καλεμκερή μεταβίβασε τα 700 εταιρικά μερίδια (από 900 που είχε στην ιδιοκτησία της) στον Χαράλαμπο Πεζούλα. Μετά την παραπάνω μεταβίβαση η εταιρική σύνθεση έχει ως εξής: Μαρία Καλεμκερή 200 εταιρικά μερίδια, Χαράλαμπο Πεζούλας 700 εταιρικά μερίδια, Ολυμπία Μητσοπούλου 100 εταιρικά μερίδια Σύνολο 1000, 2) Με το υπ' αριθμ. 29296/9-1097 συμβόλαιο, της Συμβολαιογράφου Αμαρουσίου κας Λαζαράκου Παρασκευής, η Μαρία Καλεμκερή, ως έχουσα 200 εταιρικά μερίδια, απεχώρησε από την εταιρεία μεταβίβασε δε τα εταιρικά μερίδια της (200) στο Δημήτριο Παπανικητόπουλο και στον Γρηγόριο Μητσακόπουλο ανά 100 εταιρικά μερίδια στον καθένα, Μετά την παραπάνω μεταβίβαση η εταιρική σύνθεση και το ποσοστό συμμετοχής των εταίρων έχει ως εξής: ΕΤΑΙΡΟΙ Χαράλαμπος Πεζούλας ΕΤ. ΜΕΡΙΔΙΑ 700, % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 70%Δημήτριος ΠαπανικητόπουλοςΕΤ. ΜΕΡΙΔΙΑ 100, % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ Σ 10%, Γρηγόριος Μητσακόπουλος ΕΤ. ΜΕΡΙΔΙΑ 100, % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 10%, Ολυμπία Μητσοπούλου ΕΤ. ΜΕΡΙΔΙΑ 100, % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 10%.

Σύνολο ΕΤ. ΜΕΡΙΔΙΑ 1000, % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 100%. 3. Κατόπιν με το υπ' αριθμ. 15.954/23-7-2002 συμβόλαιο, της συμβολαιογράφου κας Αναστασίας Κυριακίδου και με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των εταίρων της 8-7-2002 (που περιεβλήθη τον τύπο του παραπάνω συμβολαίου, που καταχωρήθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αριθμό Γενικού Μητρώου 8865 και αριθμό Ειδικού Μητρώου 3771) έγινε μεταβίβαση : 1000 εταιρικών μεριδίων του Γρηγορίου Μητσακόπουλου (λόγω αποχώρησης από την εταιρεία) στον Δημήτριο Παπανικητόπουλο 1000 εταιρικών μεριδίων της Ολυμπίας Μητσοπούλου (λόγω αποχώρησης από την εταιρεία) στον Δημήτριο Παπανικητόπουλο. Τελικά μετά την παραπάνω μεταβίβαση η εταιρική σύνθεση, το ποσοστό συμμετοχής των εταίρων , μετά την κωδικοποίηση του καταστατικού έχει ως εξής: ΕΤΑΙΡΟΙ Χαράλαμπος Πεζούλας ΕΤ. ΜΕΡΙΔΙΑ 7.000 , ΕΥΡΩ 210.000 , % ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ Σ 70% , Δημήτριος Παπανικητόπουλος ΕΤ. ΜΕΡΙΔΙΑ 3.000, ΕΥΡΩ90.000 , %ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 30%, Σύνολο ΕΤ. ΜΕΡΙΔΙΩΝ 10.000 ΕΥΡΩ 300.000, %ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ 100% . 1. Τακτικό Αποθεματικό Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 13.363,12 Αφορά το τακτικό αποθεματικό που σχηματίζεται από τα κέρδη χρήσεως , σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις περί Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης (Ν. 3190/55). 2. Αφορολόγητα Αποθεματικά Ειδικών Διατάξεων Νόμων . Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 964,21 Πρόκειται για σχηματισθέντα αποθεματικά από έσοδα κεφαλαίων φορολογηθέντα με ειδικό τρόπο. 3. Υπόλοιπο Κερδών Χρήσεως εις Νέον Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 773,61 Αφορά υπόλοιπο κερδών χρήσεως 2002, όπως προκύπτουν από τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων χρήσεως 2002. 4. Λοιπές Προβλέψεις. Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 19.837,13 Πρόκειται για το σωρευμένο ύψος από προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων του Ν. 2065/92. 6 Προμηθευτές Πιστωτικό Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 14.149,92 Πρόκειται για υποχρεώσεις σε προμηθευτές ως Αναλυτικό Βιβλίο Απογραφών . 7. Επιταγές Πληρωτέες Πιστωτικό Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 28.007,55 Αφορά επιταγές πληρωτέες ALPHABANKπου έχουν δοθεί σε προμηθευτές. Με λήξη : 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2002 ΕΥΡΩ 3.114,15, ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2003 ΕΥΡΩ 19.441,95, ΦΕΒΡΟΥΑΡΙΟΥ 2003 ΕΥΡΩ5.451,45 Σύνολο 28.007,55 Αναλυτικά ως θεωρημένο βιβλίο Απογραφών. 8. Τράπεζες Λογαριασμοί Βραχυπρ. Υποχρεώσεων Πιστωτικό Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 262.639,26 Τράπεζα ΕΡΓΑΣΙΑΣ Λογαριασμός 229.9780025083010142 ΕΥΡΩ 72.892,67 (1) Τράπεζα ALPHAΛογαριασμός 146.00.2320.007221 ΕΥΡΩ 29.342,34 (1) Τράπεζα ΚΥΠΡΟΥ FACTORSΛογαριασμός - ΕΥΡΩ 70.140,84 (2) Τράπεζα ABCFACTORSΛογαριασμός - ΕΥΡΩ 90.263,41 (2) Σύνολο ΕΥΡΩ 262.639,26 (1) Πρόκειται για υποχρεώσεις της εταιρείας από βραχυπρόθεσμες τραπεζικές χρηματοδοτήσεις για κεφάλαιο κινήσεως. (2) : Πρόκειται για υποχρεώσεις που έχουν δημιουργηθεί για χρηματικά ποσά που έχουν δοθεί στην εταιρεία από ΚΥΠΡΟΥ FACTORS και ABCFACTORS έναντι εισπράξεων εκχωρηθέντων υπολοίπων απαιτήσεων πελατών (βλέπε και Κεφ. Α-6 «Πελάτες») καθώς και από λογισθείσες προμήθειες. Τα υπόλοιπα συμφωνήθηκαν με τα σχετικά δικαιολογητικά -extraitstων τραπεζών. 9 Προκαταβολές Πελατών Πιστωτικό Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 18.433,84 Το παραπάνω πιστωτικό υπόλοιπο αφορά προκαταβολές πελατών όπως 'ΕΑΣ ΚΙΣΣΑΜΟΥ» ποσό ΕΥΡΩ 8.804,11 , «ΜΠΟΥΤΑΡΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΒΕΤΕ» ποσό ΕΥΡΩ 5.794,15 , «AVONCOSMETICSGR»ποσό ΕΥΡΩ 1.300.000,«HSBCBANKPLC» ττοσό ΕΥΡΩ 2.377,11 κ.α. Έγινε συμφωνία με το θεωρημένο Βιβλίο Απογραφών. 10. Υποχρεώσεις από φόρους - Τέλη Πιστωτικό Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 84.469,88 Αναλυτικά : ΦΠΑ (μηνός Δεκεμβρίου 2002) ΕΥΡΩ 35.302,88 - ΦΜΥ (μηνός Δεκ. 2002 - δώρο

Χριστουγέννων) ΕΥΡΩ 13.346,76 - Φόροι αμοιβών ελεύθερων Επαγγελματιών 20% (ΣΤ διμήνου 2002) ΕΥΡΩ 11.003,32 - Φόρος - Χαρ/μο - ΟΓΑ λοιπών αμοιβών τρίτων (ΣΤ διμήνου 2002) ΕΥΡΩ 709,92 - Λογ. Εκκαθ. Φόρων - τελών ετήσιας δηλ. φόρου εισοδήματος 2002 ΕΥΡΩ 13.720,16 (1) - Φόρος επιχειρηματικής αμοιβής 20% χρ. 2002 ΕΥΡΩ 9.798,91 (2) - Χαρ/μο επιχειρηματικής αμοιβής 1,2% χρ. 2002 ΕΥΡΩ 587,93 (2) Σύνολο 84.469,88 Πρόκειται για τρέχουσες και εμπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας (1): Πρόκειται για το φόρο εισοδήματος Δ πηγής επί των φορολογητέων κερδών χρήσεως 2002 όπως προκύπτει από την οικεία δήλωση φόρου εισοδήματος διαχειριστικού έτους 2002 (2): Ανάλυση Φόρος επιχειρηματικής αμοιβής : Συνολικά φορολογητέα κέρδη χρήσεως * 20% ΕΥΡΩ 48.994,57 * 20% = 9.798,91 Χαρ/μο επιχειρηματικής αμοιβής Συνολικά φορολογητέα κέρδη χρήσεως * 1,2% ΕΥΡΩ 48.994,57 *1,2% = 587,93 11. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί Πιστωτικό Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 26.818,72 Αφορά ΙΚΑ -ΤΕΑΜμηνός Δεκεμβρίου και Δώρου Χριστουγέννων 2002 12. Πιστωτές Διάφοροι Πιστωτικό Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 33.017,08 Αφορά τρέχουσες υποχρεώσεις προς το προσωπικό, οφειλόμενες αμοιβές σε συνεργάτες , βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της εταιρείας προς τους εταίρους της καθώς και λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις. Αναλυτικά : - Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες ΕΥΡΩ 755,83 - Δικαιούχοι αμοιβών ΕΥΡΩ 586,94 - Βραχυπ. Υποχρεώσεις προς Εταίρους ΕΥΡΩ 18.113,16 - Λοιπές Βραχυπρ. Υποχρεώσεις ΕΥΡΩ 13.561,15 Σύνολο ΕΥΡΩ 33.017,08 Συμφωνία αναλυτικά με θεωρημένο βιβλίο απογραφών 31-12-2002. 13 Έξοδα χρήσεως Δουλευμένα Πιστωτικό Υπόλοιπο 31-12-2002 ΕΥΡΩ 1.441,78 Πρόκειται για προβλέψεις δουλευμένων εξόδων χρήσεως της χρήσεως 2002, όπως ηλεκτρικού ρεύματος και τηλεφωνικών. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ Από τον έλεγχο που διενήργησα και βάσει αυτών που γράφονται στα επί μέρους θέματα (σχετικές σημειώσεις κ.λ,π.) προκύπτει ότι η λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας RESPONSEΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΕΠΕ» είναι αυτή που εμφανίζεται στο συνημμένο και ελεγχθένταΙσολογισμότης31-12-2002.Μετιμή ΣΠΥΡΟΣ Κ. ΠΑΠΑΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΗΣ - ΛΟΓΙΣΤΗΣ (σφραγίδα). Β] Όλα τα περιουσιακά στοιχεία κάθε φύσης και μορφής της μετατρεπόμενης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία«RESPONSE ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΕΠΕ», που αναφέρονται και περιγράφονται στην παραπάνω έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή Σπύρου Κ. Παπακωνσταντίνου σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 (άρθρα 1-5), τα εισφέρουν οι συμβαλλόμενοι ιδρυτές στην δια του παρόντος συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία, τα εκχωρούν, τα μεταβιβάζουν και τα παραδίδουν σ' αυτή με πλήρες δικαίωμα κυριότητος, νομής και κατοχής, με όλα τα δικαιώματα τους επ' αυτών, πραγματικά και προσωπικά και τις συναφείς αγωγές και παραγγέλματα, αποξενούμενοι από κάθε δικαίωμα τους επ' αυτών και αποκαθιστούν την ιδρυόμενη Ανώνυμη Εταιρεία τέλεια κυρία, νομέα και κάτοχο αυτών και παραιτούνται ανεπιφύλακτα από κάθε γενικά δικαίωμα τους περί προσβολής της εισφοράς και μεταβίβασης των περιουσιακών στοιχείων γενικά στην Ανώνυμη Εταιρεία για οποιονδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο, καθώς επίσης και για τους αναγραφόμενους στα άρθρα 178,179 και 388 του Αστικού Κώδικα, οι προϋποθέσεις και περιστατικά των οποίων βεβαιώνεται ότι δεν συντρέχουν στην προκειμένη περίπτωση καθώς και για υπέρογκο βλάβη. Υπόσχονται και εγγυώνται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραχωρούμενα περιουσιακά στοιχεία ελεύθερα από κάθε βάρος γενικά. Επίσης η μετατρεπόμενη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης, παραχωρεί και μεταβιβάζει στην ιδρυόμενη Ανώνυμη Εταιρεία και κάθε άλλο

πράγμα, κινητό ή ακίνητο, ενσώματο ή ασώματο ή κάθε φύσης δικαίωμα και αξίωση το οποίο ανήκει κατά κυριότητα, νομή και κατοχή σ' αυτή, έστω και αν ακόμη το πράγμα αυτό ή το δικαίωμα ή η αξίωση δεν κατονομάζεται ρητά ή δεν περιγράφεται πλήρως στα τηρούμενα βιβλία της ή στην έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή Σπύρου Παπακωνσταντίνου σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 (άρθρα 1-5), είτε λόγω παράλειψης τους εκ παραδρομής είτε διότι αυτά είναι ανεπίδεκτα συγκεκριμένης χρηματικής αποτίμησης, όπως είναι η πελατεία, ή φήμη , ο διακριτικός τίτλος, η οργάνωση και τα παρεμφερή, καθώς και η άδεια λειτουργίας της επιχείρησης ή τα δικαιώματα που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σύμβαση (μισθωτικά δικαιώματα, την άδεια λειτουργίας της Ε.Π.Ε. κ,λ.π.) τα οποία από τη νόμιμη σύσταση της δια του παρόντος συνιστώμενης Ανώνυμης Εταιρείας , θα ανήκουν και θα περιέλθουν σ' αυτή, υποχρεούμενης της μετατρεπόμενης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης δια των φορέων της να προβεί αμέσως σε κάθε διοικητική η άλλη ενέργεια ή διατύπωση η οποία τυχόν θα απαιτηθεί για την τυπική και ουσιαστική μεταφορά όλων των πραγμάτων και δικαιωμάτων στην συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία. Η ιδρυόμενη Ανώνυμη Εταιρεία υποκαθιστά αυτοδίκαια την μετατρεπόμενη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις, των τυχόν υφισταμένων εκκρεμών δικών συνεχιζόμενων από αυτή, χωρίς να επέρχεται βίαιη διακοπή της δίκης και χωρίς να απαιτείται άλλη ειδικότερη για τη συνέχιση της διατύπωση. Η υποκατάσταση αυτή γίνεται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση ή κοινοποίηση προς οιονδήποτε τρίτο ή προς οποιαδήποτε Δημοσία, Δημοτική ή άλλη Αρχή , η δε μετατρεπόμενη επιχείρηση διαλύεται χωρίς να απαιτείται η εκκαθάριση της . Η ιδρυόμενη ανώνυμη εταιρεία αναλαμβάνει την κυριότητα, νομή και κατοχή όλων των παραπάνω περιουσιακών στοιχείων, αναφερομένων και μη, τα οποία στο εξής θα μπορεί και θα δικαιούται να κατέχει, νέμεται και διαθέτει όπως θέλει και με πλήρες δικαίωμα ιδιοκτησίας. Μεταξύ των μεταβιβαζομένων και παραδιδομένων από την μετατρεπόμενη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης στην Ανώνυμη Εταιρεία, που συνιστάται με το παρόν, περιουσιακών στοιχείων χωρίς αντάλλαγμα και εντελώς ενδεικτικά αναφερομένων, περιλαμβάνονται και τα ακόλουθα: α) Όλα τα δικαιώματα της τα σχετικά με οποιαδήποτε βιοτεχνικά και εμπορικά σήματα είτε αυτά έχουν εγκριθεί είτε βρίσκονται στις αρμόδιες αρχές για έγκριση καθώς επίσης και τα δικαιώματα της επί της εμπορικής της επωνυμίας και του διακριτικού της τίτλου, β) Όλες τις τηλεφωνικές συνδέσεις, που ανήκουν σ' αυτή, γ) οποιαδήποτε σύμβαση μίσθωσης ή άλλη \ σύμβαση και σχέση περιλαμβανόμενη και κάθε άδεια ή βεβαίωση αρμόδιας Δημόσιας , Δημοτικής ή Κοινοτικής αρχής και Επιμελητηρίου ή Οργανισμού η οποία υπάρχει στο όνομα της μετατρεπόμενης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης ή πρόκειται να εκδοθεί μαζί με τα κάθε φύσεως σχετικά δικαιώματα αυτής, όπως ενδεικτικά αναφέρονται άδεια ίδρυσης, σκοπιμότητας, λειτουργίας κ. λ. π. . η Η συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία αναλαμβάνει να εκπληρώσει ως δικές της υποχρεώσεις, τις κάθε φύσεως και μορφής και από οποιαδήποτε αιτία και προς οποιονδήποτε τρίτου υποχρεώσεις της μετατρεπομένης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, είτε οι υποχρεώσεις αυτές εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού της και στην έκθεση ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή - Λογιστή Σπύρου Κ. Παπακωνσταντίνου είτε δεν εμφανίζονται, πλην όμως αφορούν την μετατρεπόμενη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης. Δ] Όλες τις Τραπεζικές συμβάσεις καθώς και κάθε δικαιοπραξία μεταξύ της μετατρεπομένης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με

οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου, του Ελληνικού Δημοσίου και οιασδήποτε άλλης Αρχής και Οργανισμού συνεχίζεται από τη συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία με τους ίδιους όρους και συμφωνίες, η οποία θα δικαιούται στο εξής να υπεισέρχεται και υποκαθίσταται σε όλες τις σχέσεις, τα δικαιώματα και υποχρεώσεις, χωρίς ειδικές διατυπώσεις. Ε] Οι συμβαλλόμενοι ιδρυτές αποδέχονται ότι η συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία, προς την οποία γίνεται η μεταβίβαση των εισφερομένων περιουσιακών στοιχείων της μετατρεπομένης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, αναλαμβάνει να συνεχίσει χωρίς διακοπή την άσκηση των εργασιών της μετατρεπομένης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης και συνομολογείται ότι οι πράξεις που διενεργήθηκαν ή θα διενεργηθούν από την επομένη της 31-12-2002 για την Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης, ημερομηνία κατά την οποία συντάχθηκε ο Ισολογισμός με βάση τον οποίο ο Ορκωτός Ελεγκτής - Λογιστής Σπύρος Κ. Παπακωνσταντίνου συνέταξε την παραπάνω αναφερόμενη έκθεση του, σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 2166/1993 (άρθρα 1-5) , μέχρι και τη νόμιμη σύσταση της συνιστώμενης με το παρόν Ανώνυμης Εταιρείας, όπως αυτές οι πράξεις εμφανίζονται στα βιβλία και στοιχεία της μετατρεπόμενης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, θεωρούνται ότι γίνονται για λογαριασμό και προς όφελος της συνιστώμενης με το παρόν Ανώνυμης Εταιρείας. Σε περίπτωση που θα προκύψει ζημιά, η ζημιά αυτή θα μεταφέρεται στις επόμενες χρήσεις, χωρίς δικαίωμα συμψηφισμού με τυχόν κέρδη. Και Ε] Σήμερα με το παρόν, η Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «RESPONSΕΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΕΠΕ», μεταβιβάζει στην συνιστώμενη με το παρόν Ανώνυμη Εταιρεία, 1) το αυτοκίνητο με αριθμό κυκλοφορίας ΥΕΧ 5841, επιβατικό, καταλυτικό, χρώματος μαύρου, εργοστασίου κατασκευής AUDIA.G. Τύπου 8DAUDIA4, με αριθμό πλαισίου WAUZZZ8DZTA30094και κινητήρα ADR116257, φορολογικής ισχύος 11,04 HP, και 2) το αυτοκίνητο με αριθμό κυκλοφορίας ΥΖΑ 2284, επιβατικό, καταλυτικό, χρώματος μπλέ, εργοστασίου κατασκευής FIATAUTOSPAτύπου LANCIAY με αριθμό πλαισίου ZLA84000001063924 και κινητήρος 840A20000298654 φορολογικής ισχύος 10,04 HP. Η Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης «RESPONSΕΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΕΠΕ», με τους διαχειριστές της, εδώ συμβαλλόμενους, εγγυάται τα πιο πάνω αυτοκίνητα, ελεύθερα από κάθε βάρος, χρέος, ενέχυρο, κατάσχεση, μεσεγγύηση, φόρους δημοσίου και τέλη κυκλοφορίας, τελωνειακούς δασμούς, λεία πολέμου, οποιεσδήποτε υποχρεώσεις σε τρίτους από ατυχήματα, από εκνίκηση τρίτου ή διεκδίκηση, κληρονομική ή άλλη απαίτηση και αξίωση, διένεξη ή φιλονικία, κάθε αμφισβήτηση και κάθε γενικά νομικό ελάττωμα.

ΑΡΘΡΟ 37

ΣΥΝΘΕΣΗ ΠΡΩΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Κατ' εξαίρεση των διατάξεων του άρθρου 19 του παρόντος καταστατικού το Διοικητικό Συμβούλιο που θα διοικήσει την εταιρεία μέχρι την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, που θα συγκληθεί το πρώτο εξάμηνο του έτους 2004 για την έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της 31ης Δεκεμβρίου 2003, απαρτίζεται από τους κ. κ. 1) Γιάννη Αναστασόπουλο του Νικολάου, ελεύθερο επαγγελματία, γεννημένο το 1946 στην Αθήνα, κάτοικο Αγίας Παρασκευής, οδός Αφροδίτης αριθμός 13, κάτοχο του με αριθμό Κ 295305/1976 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας που εκδόθηκε από Α.Τ. Αγίας Παρασκευής (ΑΦΜ 015385358 - ΔΟΥ Αγίας Παρασκευής), Ελληνικής Ιθαγένειας, 2) Χαράλαμπο Πεζούλα του Δημητρίου, γεννημένο το 1951 στην Αθήνα, σύμβουλο επιχειρήσεων, κάτοικο Κηφισιάς, οδός

Κηφισού αριθμός 43, κάτοχο του με αριθμό Π 316887/1990 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, που εκδόθηκε από Τ.Α. Κηφισιάς (ΑΦΜ 013032060-ΔΥΟ Κηφισιάς), Ελληνικής Ιθαγένειας, 3) Δημήτριο Παπανικητόπουλο του Ξενοφώντος, γεννημένο το 1959 στην Αθήνα, σύμβουλο επιχειρήσεων, κάτοικο Χαλανδρίου Αττικής, οδός Όθωνος αριθμός 8, κάτοχο του με αριθμό Ξ 435378/1989 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, που εκδόθηκε από Τ.Α. Ψυχικού (ΑΦΜ 026076948 - ΔΟΥ Χαλανδρίου), Ελληνικής Ιθαγένειας, 4] Αρτέμη Μυρόπουλο του Στυλιανού, γεννημένο το 1959 στην Αθήνα, σύμβουλο επιχειρήσεων, κάτοικο Γέρακα Αττικής, οδός Αγίου Ιωάννου Θεολόγου αριθμός 18, κάτοχος του με αριθμό Π 621808/1990δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, που εκδόθηκε από Α.Τ. Αγίας Παρασκευής, (ΑΦΜ 028582889 - ΔΥΟ Παλλήνης), Ελληνικής Ιθαγένειας, 5) Ιωάννη Στάη του Σταύρου, γεννημένο το 1951 στο Πειραιά, σύμβουλο επιχειρήσεων, κάτοικο Καλλιθέας , οδός Λυσικράτους αριθμός 48, κάτοχο του με αριθμό Χ 511845/2002 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, που εκδόθηκε από Α.Τ. Καλλιθέας (ΑΦΜ 021470072 - ΔΟΥ Β Καλλιθέας), Ελληνικής Ιθαγένειας, 6) Γεωργία Καρτσάνη του Δημητρίου, γεννημένη το 1957 στην Αθήνα, σύμβουλο επιχειρήσεων, κάτοικο Γλυφάδας Αττικής, οδός Μικράς Ασίας αριθμός 132, κάτοχο του με αριθμό Σ 702731/1998 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, που εκδόθηκε από Α.Τ. Τερψιθέας (ΑΦΜ 037095700 -ΔΟΥ Γλυφάδας) Ελληνικής Ιθαγένειας, και 7) Εμμανουήλ Πανώριο του Στεφάνου, γεννημένο το 1968 στην Αθήνα, οικονομολόγο, κάτοικο Αμαρουσίου Αττικής, οδός Μαραθωνοδρόμου αριθμός 105, κάτοχο του με αριθμό Χ 171587/2002 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, που εκδόθηκε από το Α.Τ. Αμαρουσίου (ΑΦΜ 033627396 - ΔΥΟ Αμαρουσίου), Ελληνικής Ιθαγένειας Η θητεία του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου ορίζεται μέχρι την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, που θα συγκληθεί μέσα στο πρώτο εξάμηνο του 2004.

ΑΡΘΡΟ 38
ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΤΗΣ ΠΡΩΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ

1. Ελεγκτές για τη πρώτη εταιρική χρήση διορίζονται: Α) ΤΑΚΤΙΚΟΙ οι κ.κ. 1] Θεόδωρος Παπαλυμπέρης του Νικολάου, πτυχιούχος ΑΣΟΕΕ, γεννημένη το 1947, κάτοικος Αγίας Παρασκευής Αττικής, οδός Διγενή αριθμός 31, κάτοχο του Π 754744 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, με αριθμό άδειας άσκησης οικονομολογικού επαγγέλματος Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος 0014889 Α τάξης, Έλληνα υπήκοο, και 2] Παρασκευή Τραμπαδούρου του; Βασιλείου, πτυχιούχος Πανεπιστημίου Μακεδονίας γεννημένη το 1964, κάτοικο Περιστερίου Αττικής, οδός Τσιμισκή αριθμός 83, κάτοχο του με αριθμό Ρ 081666 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, με αριθμό άδειας άσκησης οικονομολογικού επαγγέλματος Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος 0003531, Α τάξεως, Ελληνίδα υπήκοο, και Β) ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟΙ οι κ.κ. 1) Ζαχαρία Τσιμίκο του Ιωάννη, πτυχιούχο ΑΒΣΠ, γεννημένο το 1956 , κάτοικο Ν Ηρακλείου Αττικής, οδός Μακεδονίας αριθμός 36, κάτοχο του Ρ 116484 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, με αριθμό άδειας άσκησης οικονομολογικού επαγγέλματος Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος 0013825, Έλληνα υπήκοο, και 2] Στυλιανό Γεωργουδάκη του Παύλου πτυχιούχο Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθήνας, γεννημένο το 1961, κάτοικο Νέας Ιωνίας Αττικής, οδός Ανθέων αριθμός 7, κάτοχο του Μ 272893 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, με αριθμό άδειας άσκησης οικονομολογικού επαγγέλματος Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος 4271 Α τάξης, Έλληνα υπήκοο. Οι ανωτέρω έχουν τα προσόντα του άρθρου

36α του ΚΝ 2190/1920, όπως ισχύει, και έχουν καταστεί πτυχιούχοι 5 χρόνια πριν από τον διορισμό τους. 2. Η αμοιβή του καθένα από τους ελεγκτές που θα χρησιμοποιηθούν ορίζεται σύμφωνα με την με αριθμό Κ2-14054/00 απόφαση των Υπουργών Εθνικής Οικονομίας και Ανάπτυξης.

ΑΡΘΡΟ 39

1. Το συνολικό, κατά προσέγγιση, ποσό όλων των δαπανών που απαιτήθηκαν ή θα απαιτηθούν για τη σύσταση της εταιρείας και τη βαρύνουν, ανέρχεται σε 6567,20 ΕΥΡΩ. Δηλαδή α) για σύνταξη συμβολαίου, αμοιβή συμβολαιογράφου, ΤΝ και 4 αντίγραφα 1406,99 ΕΥΡΩ, β) για αμοιβή του δικηγόρου που συνέταξε το καταστατικό 1730 ΕΥΡΩ και γ) για φόρο στη συγκέντρωση του κεφαλαίου σύμφωνα με τα άρθρα 17-31 του Ν. 1676/29-12-1986 ανερχόμενο σε 1% επί του ως άνω κεφαλαίου της εταιρείας 3.000 ΕΥΡΩ. 2. Πρόσωπα που έχουν ενεργήσει με το όνομα της υπό ίδρυση εταιρείας ευθύνονται για τις πράξεις αυτές απεριορίστως και σε ολόκληρο. Θα ευθύνεται όμως μόνη η εταιρεία για τις πράξεις που έγιναν ρητά στο όνομα της κατά το ιδρυτικό στάδιο, εάν, μέσα σε τρεις μήνες από την απόκτηση της νομικής προσωπικότητα της, αυτή αναλάβει τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις πράξεις αυτές. Και 3. Κατά την υπεύθυνη δήλωση των εδώ συμβαλλομένων, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 8 του Νόμου 1599/1986 οι μόνιμες κατοικίες των ιδρυτών είναι αυτές που αναφέρονται στην αρχή του παρόντος.

Ακριβές αντίγραφο του Καταστατικού της Εταιρείας μας, όπως ισχύει μετά την τροποποίηση του από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 31/12/2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ **Μαρούσι, 31/12/2019**

Παπανικητόπουλος Δημήτριος