ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: ΑΕ Β
Πληροφορίες: Ξυναρίου Δήμητρα
Τηλέφωνο: 210-3382129
E-mail: xynariou@acci.gr

Αθήνα, 30/06/2021
Αρ. Πρωτ.: 2390220

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 **«Β.ΜΠΟΥΓΑΤΣΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 2246701000**.**

Την **30-06-2021** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **2572588**, η με αριθμό **6402/ 30-06-2021** απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: 6Ν6Σ469ΗΕΘ – 6ΣΨ), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση του άρθρου 1 του καταστατικού της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«Β.ΜΠΟΥΓΑΤΣΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: 2246701000, όπως ισχύει σύμφωνα με την απόφαση της από 14-06-2021 της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας.

Το εν λόγω καταστατικό, με ημερομηνία 14-06-2021, αποτελείται από σαράντα ένα (41) άρθρα.

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

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

ΣΥΣΤΑΣΗ ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΙΑΣ με αριθμό ΓΕΜΗ : 2246701000

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄

Σύσταση, επωνυμία, έδρα, σκοπός, διάρκεια

Άρθρο 1.

Σύσταση – Επωνυμία

Συνίσταται εκ μετατροπής Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία "Β. ΜΠΟΥΓΑΤΣΟΣ Ανώνυμη Τεχνική Εμπορική Εταιρεία." με διακριτικό τίτλο ''BCT GROUP'' -

Άρθρο 2.

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Μεταμόρφωσης και ειδικότερα το επί της οδού Δαβάκη και Κορίνθου 32 ισόγειο γραφείο της.-

'Αρθρο 3.

Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας είναι: η αντιπροσώπευση οίκων του εξωτερικού, η εισαγωγή και εμπορία μηχ/των και συσκευών κλιματισμού ή θερμάνσεως παρελκόμενων και εξαρτημάτων αυτών και κάθε συναφούς μηχανολογικού εξοπλισμού, η εγκατάστασή τους, καθώς και η συντήρηση και επισκευή αυτών. Επίσης η μελέτη ή και η κατασκευή δημοσίων ή και ιδιωτικών τεχνικών έργων και εγκαταστάσεων πάσης φύσεως. Επίσης η συμμετοχή σε άλλες υφιστάμενες ή νεοσυσταθείσες πάσης νομικής μορφής επιχειρήσεις ή εταιρείες, που επιδιώκουν τους ίδιους ή συναφείς σκοπούς. –

Άρθρο 4.

Διάρκεια

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε πενήντα (50) χρόνια και αρχίζει από την καταχώρηση στο Μητρώο Ανώνυμων Εταιριών από την αρμόδια αρχή της διοικητικής απόφασης για τη σύσταση της παρούσας εταιρείας και την έγκριση του παρόντος καταστατικού και λήγει την "αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2046", μπορεί να παρατείνεται με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 27 παρ. 1 και 4 της παρούσης. –

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β'

Μετοχικό Κεφάλαιο – Μετοχές

Άρθρο 5.

Μετοχικό Κεφάλαιο

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται σε δραχμές σαράντα εκατομμύρια (40.000.000), το οποίο διαιρείται σε τέσσερις χιλιάδες (4.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας δραχμών δέκα χιλιάδων (10.000) κάθε μετοχής. Το ποσό αυτό θα καλυφθεί σύμφωνα με τα οριζόμενα αναλυτικά στο άρθρο 38 του παρόντος καταστατικού.
   Η καταβολή των μετρητών για κάλυψη αρχικού κεφαλαίου ή τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις των μετόχων με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, θα πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε λογαριασμό επ' ονόματι της εταιρίας που θα τηρείται σε οποιαδήποτε τράπεζα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα.

2. Με την από 01-03-2000 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο αυτής αυξήθηκε κατά ογδόντα εκατομμύρια δρχ (80.000.000) α) με κεφαλαιοποίηση του λογαριασμού «υπόλοιπο κερδών χρήσης εις νέον» είκοσι δύο εκατομμύρια διακόσιες τρεις χιλιάδες τριακόσιες επτά δρχ. (22.203.307) β) με καταβολή μετρητών δραχμές πενήντα επτά εκατομμύρια επτακόσιες ενενήντα έξι χιλιάδες εξακόσιες ενενήντα τρεις δραχμές (57.796.693) στο λογαριασμό όψεως της εταιρίας στη τράπεζα Πίστεως και με έκδοση οχτώ χιλιάδων (8.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών η κάθε μία. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται σε εκατόν είκοσι εκατομμύρια δραχμές (120.000.000), διαιρούμενο σε δώδεκα χιλιάδες (12.000) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών εκάστης.
3. Με απόφαση της έκτακτης Γενικής συνέλευσης των μετόχων 31/12/2003 αποφασίστηκαν η μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου σε Ευρώ σύμφωνα με το Ν.2842/2000 συνολικού ποσού 352.164 Ευρώ, η μετατροπή της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 10.000 Δρχ σε 1 ευρώ καθώς και η ακύρωση των 12.000 παλαιών ονοματικών μετοχών και η αντικατάστασή τους με την έκδοση 352.164 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 1 Ευρώ η κάθε μία, ήτοι μειώνεται το μετοχικό κεφάλαιο κατά 0,34€.
4. Με απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 23ης Δεκεμβρίου 2020 αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου ποσού 50.000 ευρώ με ακύρωση 50.000 μετοχών ονομαστικής αξίας 1 ευρώ και επιστροφή αυτών με μετρητά στους μετόχους.
5. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται σε 302.164 Ευρώ, είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρείται σε 302.164 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1) Ευρώ η κάθε μία.

Άρθρο 6.

1.Κατά την διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρείας το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα, με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του:

α.α) να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο μερικά ή ολικά με έκδοση νέων μετοχών για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο. –

α.β.) να εκδίδει ομολογιακό δάνειο με την έκδοση ομολογιών μετατρέψιμων σε μετοχές, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το μισό του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Στην περίπτωση αυτή εφαρμόζονται οι διατάξεις των παραγράφων 2 και 3 του άρθρου 3 α του Κ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύουν. –

β) Οι πιο πάνω εξουσίες μπορούν να εκχωρούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης η οποία υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β του Κ.Ν. 2190/1920. –Στην περίπτωση αυτή το μεν μετοχικό κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται μέχρι το ποσό του κεφαλαίου που είναι καταβεβλημένο κατά την ημερομηνία αυτή που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο, η εν λόγω εξουσία, το δε ύψος του ομολογιακού δανείου δεν μπορεί να υπερβαίνει το μισό του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου κατά την ημερομηνία αυτή. –

γ) Οι πιο πάνω εξουσίες του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν ν' ανανεώνονται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε έτη για κάθε ανανέωση και η ισχύς

τους αρχίζει μετά τη λήξη της κάθε πενταετίας, η δε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β του Κ.Ν.2190/1920. –

2. –Με την επιφύλαξη της παραγρ. 1 του παρόντος ορίζεται ότι κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρείας η Γενική Συνέλευση έχει το δικαίωμα με απόφασή της με την απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 26 του παρόντος και των άρθρων 29 παρ. 1 και 31 παρ. 1 του Κ.Ν.2190/1920 όπως ισχύει, να αυξάνει ολικά ή μερικά το μετοχικό κεφάλαιο με έκδοση νέων μετοχών συνολικά μέχρι το πενταπλάσιο του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου.

3. –Κατ' εξαίρεση των διατάξεων των παραπάνω παραγράφων 1 και2 όταν τα αποθεματικά της εταιρείας υπερβαίνουν το ένα τέταρτο (1/4) του καταβεβλημένου κεφαλαίου για την αύξηση αυτού απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, λαμβανομένη με την απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 27 του παρόντος και των άρθρων 29 παρ. 3 και 31 παρ. 2 του Κ.Ν.2190/1920 όπως ισχύει και ανάλογη τροποποίηση του σχετικού με το μετοχικό κεφάλαιο άρθρου του καταστατικού.

4. –Οι αυξήσεις που αποφασίζονται σύμφωνα με τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου αυτού δεν αποτελούν τροποποίηση του καταστατικού.

5. –Η αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο, σύμφωνα με την παράγραφο 1, μπορεί να ασκηθεί παράλληλα με αυτήν της Γενικής Συνέλευσης κατά την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου.

6. –Η απόφαση του αρμόδιου οργάνου της εταιρείας για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ή έκδοση ομολογιακού δανείου πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον το ποσό της αύξησης του κεφαλαίου ή το ύψος του ομολογιακού δανείου τον τρόπο κάλυψή τους, τον αριθμό και το είδος των μετοχών ή των ομολογιών που θα εκδοθούν, την ονομαστική αξία και την τιμή διάθεσης αυτών και την προθεσμία κάλυψης. –

Άρθρο 7.

Μετοχές

1.Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές στο σύνολό τους και υπογράφονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα μέλος του οριζόμενο από αυτό. Οι τίτλοι των μετοχών μπορούν να ενσωματώσουν μία ή περισσότερες μετοχές. Τα λοιπά σχετικά με την έκδοση των μετοχών κανονίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο. –

2.Για την μετατροπή των μετοχών σε ανώνυμες ή των ανώνυμων σε ονομαστικές απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων κατά την απλή απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 26 του παρόντος (άρθρο 29 παρ. 1 και 2 και άρθρο 31 παρ. 1 του Κ.Ν. 2190/1920,όπως ισχύουν). –

3.Επιτρέπεται η έκδοση προσωρινών τίτλων μετοχών, οι οποίοι ανταλλάσσονται με τους οριστικούς τίτλους μετοχών, όταν αυτοί εκδοθούν. –

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ'

ΜΕΤΟΧΟΙ

Άρθρο 8.

ΜΕΤΟΧΟΙ – ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

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

2.Σε κάθε μετοχή παρέχεται δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση. –

3.Αυξηση μετοχικού κεφαλαίου.

Η απόφαση του αρμοδίου οργάνου της εταιρίας για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου ή έκδοση ομολογιακού δανείου πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον το ποσό της αύξησης του κεφαλαίου ή το ύψος του ομολογιακού δανείου, τον τρόπο κάλυψης τους, τον αριθμό και το είδος των μετοχών ή των ομολογιών που θα εκδοθούν, την ονομαστική τους αξία και την τιμή διάθεσής αυτών και την προθεσμία κάλυψης. –

Σε κάθε περίπτωση αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, που δε γίνεται με εισφορά σε είδος ή έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής του σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των κατά την εποχή της έκδοσης μετόχων, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο.

Μετά την πάροδο της προθεσμίας για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης που ορίζεται από το όργανο της εταιρείας που αποφασίζει την αύξηση και η οποία δεν μπορεί σε καμιά περίπτωση να είναι μικρότερη από ένα μήνα, μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω διατίθενται ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας. –

Σε κάθε περίπτωση κατά την οποία το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, παρέλειψε να ορίσει την προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, την προθεσμία αυτή ή τυχόν παράταση αυτής, ορίζει με απόφαση του το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα στα προβλεπόμενα από το άρθρο 11 του Κ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύει, παρόντος χρονικά όρια. –

Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία πρέπει να μνημονεύεται και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα δημοσιεύεται στο τεύχος ανωνύμων εταιριών και εταιρειών περιορισμένης ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως. –

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 απόφασή τους για την άσκηση ή μη από αυτούς του δικαιώματος προτίμησης. –

Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με αποστολή προς τους μετόχους συστημένης επί αποδείξει επιστολής, εφόσον οι μετοχές είναι ονομαστικές στο σύνολό τους. –

4.Με τους περιορισμούς των παραγράφων 6 και 7 του άρθρου 13 του Κ.Ν.2190/1920, όπως ισχύουν με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να περιορισθεί ή καταργηθεί το ως άνω δικαίωμα προτίμησης.– "Κατ' εξαίρεση αν όλες οι μετοχές της εταιρίας είναι ονομαστικές η πρόσκληση για ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης είναι δυνατόν να γίνει με συστημένες επί αποδείξει επιστολές που θα στέλνονται στους μετόχους. Κατά τα λοιπά εφαρμόζονται τα οριζόμενα στο άρθρο 13 του Κ.Ν. 2190/20 ως ισχύει. –

Άρθρο 9.

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 έκτατη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημερομηνία συνεδρίασής 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 ημερήσιας διάταξης.-

2.- Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να αναβάλει για μία μόνο φορά την λήψη αποφάσεων από την Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης εκείνη που ορίζεται στην αίτηση των μετοχών, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερα από τριάντα (30) ημέρες από την χρονολογία της αναβολής.-

Η μετ' αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων. Σε αυτή μπορούν να μετάσχουν νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 27 παρ. 2 και 28 του Κ.Ν.2190/1920 όπως ισχύει.-

3.- Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, η οποία πρέπει να υποβληθεί στην εταιρεία πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο:

α) Να ανακοινώσει στην Γενική Συνέλευση τα ποσά που μέσα στην τελευταία διετία καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία από την εταιρεία σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή στους Διευθυντές ή άλλους υπαλλήλους της καθώς και σε κάθε άλλη σύμβαση της εταιρείας που καταρτίσθηκε για οποιαδήποτε αιτία με τα ίδια πρόσωπα.-

β) να παρέχει τις συγκεκριμένες πληροφορίες που του ζητούνται σχετικά με τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Το Δικοιητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται για αποχρώντα λόγο, αναγράφοντας την σχετική αιτιολογία στα πρακτικά.

4.- Σε περίπτωση αίτησης μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στη εταιρεία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου και εφ' όσον οι μέτοχοι αυτοί δεν εκπροσωπούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση να δώσει σε αυτούς κατά τη Γενική Συνέλευση, ή αν προτιμούν, πριν από αυτή, σε εκπρόσωπό τους, πληροφορίες σχετικά με την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας.- Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, αναγράφοντας τη σχετική αιτιολογία στα πρακτικά.-

5.- Στις περιπτώσεις του δεύτερου 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 επιλύεται από το αρμόδιο Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της εταιρείας, με απόφασή του που εκδίδεται κατά 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 γίνεται με ονομαστική κλήση.-

7.- Οι μέτοχοι που ασκούν τα δικαιώματα του άρθρου αυτού, οφείλουν να έχουν καταθέσει σύμφωνα με το άρθρο 24 του παρόντος Καταστατικού τις Μετοχές που τους παρέχουν τα δικαιώματα αυτά και να τηρούν έτσι από την χρονολογία της επίδοσης της αίτησής τους και :

α) στις περιπτώσεις των παρ. 1. έως και 4 του παρόντος άρθρου μέχρι της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης.

β) στις περιπτώσεις της παρ. 5 του παρόντος άρθρου μέχρι τη έκδοση της απόφασης του αρμοδίου 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, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος διατάσσεται αν πιθανολογείται, ότι με τις πράξεις που καταγγέλλονται, παραβιάζονται οι διατάξεις των νόμων ή του καταστατικού ή των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης. Οι πράξεις που καταγγέλλονται, πρέπει να έχουν γίνει σε χρόνο, πουν δεν υπερβαίνει την διετία από την χρονολογία έγκρισης των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης μέσα στην οποία τελέστηκαν.-

9.- Μέτοχοι της εταιρείας που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της εταιρείας από το κατά την προηγούμενη παράγραφο αρμόδιο Δικαστήριο, κατά την διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, εφ' όσον από την όλη πορεία των εταιρικών υποθέσεων γίνεται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. Η διάταξη αυτή δεν εφαρμόζεται

όσες φορές η μειοψηφία που ζητά τον έλεγχο εκπροσωπείται στο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας.-

10.- Οι μέτοχοι που ασκούν το δικαίωμα των παραπάνω παρ. 8 και 9 πρέπει να τηρούν κατατεθειμένες τις μετοχές τους 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.-

Άρθρο 10.

Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις τα οποία απορρέουν από την κατοχή της μετοχής παρακολουθούν τον τίτλο αυτής, η δε μεταβίβαση αυτής περιλαμβάνει και την μεταβίβαση των απαιτητών μερισμάτων επί των κερδών και την αναλογία επί του αποθεματικού κεφαλαίου.-

Άρθρο 11.

Η ιδιοκτησία της μετοχής συνεπάγεται πλήρη αποδοχή του καταστατικού της Εταιρείας και των νόμιμα λαμβανομένων αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.-

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ'

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Άρθρο 12.

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

2.- Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας για εξαετή θητεία.-

3.- Οι σύμβουλοι, μέτοχοι ή μη μέτοχοι, είναι πάντοτε επανεκλέξιμοι και ελεύθερα ανακλητοί.-

Άρθρο 13.

Εξουσία – Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

1.- Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο ν' αποφασίζει κάθε πράξη που αφορά στην Διοίκηση της εταιρείας, στη διαχείριση της εταιρικής περιουσίας και στην εκπροσώπηση της. Αποφασίζει για όλα γενικά τα θέματα 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 έχει την διεύθυνση και διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων και εκτελεί κάθε πράξη περιλαμβανομένη στο σκοπό της εταιρείας, εφ' όσον δια του παρόντος ή ρητής διατάξεως του Νόμου, δεν ανατίθεται η ενέργειά της στην Γενική Συνέλευση των μετόχων.-

Ειδικότερα το Διοικητικό Συμβούλιο

α) Συγκαλεί τις γενικές Συνελεύσεις των μετόχων προσδιορίζει την ημερήσια διάταξη αυτών και τα της δημοσιεύσεως για τη σύγκληση αυτών, όπως ο Νόμος ορίζει.

β) Εκπροσωπεί την Εταιρεία στην Ελλάδα στο εξωτερικό ενώπιον Δημοσίων Δημοτικών και λοιπών αρχών, ή Οργανισμών κάθε φύσεως, ή φυσικών προσώπων, όλων εν γένει των Ελληνικών Δικαστηρίων κάθε βαθμού και δικαιοδοσίας και ενώπιον του Αρείου Πάγου και του Συμβουλίου της Επικρατείας.-

γ) Κανονίζει τα της εσωτερικής και εξωτερικής λειτουργίας της Εταιρείας και προσδιορίζει κάθε δαπάνη.

δ) Αποφασίζει την ίδρυση και επέκταση εργαστηρίων και εργοστασίων, την ίδρυση ή κατάργηση Υποκαταστημάτων, Πρακτορείων ή Γραφείων οπουδήποτε αυτό ήθελε κρίνει ότι είναι σκόπιμο.-

ε) Προσδιορίζει την εκάστοτε χρήση των διαθεσίμων κεφαλαίων.

στ) Εγείρει αγωγές, υποβάλλει μηνύσεις, δίδει εντολή σε μέλη του ή σε τρίτους να παρίστανται για την Εταιρεία, ως πολιτική αγωγή ενώπιον των ποινικών δικαστηρίων σε μηνύσεις που έχουν υποβληθεί απ' αυτήν, ασκεί ένδικα μέσα τακτική ή έκτακτα παραιτείται από αυτές τις αγωγές, προσβάλλει έγγραφα ως πλαστά, καταργεί δίκες, συνάπτει συμβιβασμούς δικαστικούς και εξώδικους με οποιουσδήποτε οφειλέτες ή πιστωτές της Εταιρείας και με οποιουσδήποτε όρους, υπό την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 23^{α} του Κωδ. Νόμου 2190/1920, ενεργεί και αίρει κατασχέσεις επί κινητών ή ακινήτων και προβαίνει σε εγγραφές και εξαλείψεις υποθηκών και προσημειώσεων.-

ζ) Αγοράζει και πωλεί για λογαριασμό της εταιρείας πρώτες ύλες, εμπορεύματα, μηχανήματα ανταλλακτικά, καύσιμα και οποιαδήποτε άλλα υλικά.-

η) Αγοράζει και πωλεί για λογαριασμό της εταιρείας ακίνητα ή κινητά και μισθώνει ή εκμισθώνει αυτά υπό την επιφύλαξη των άρθρων 10 και 23^{α} του Κωδ. Νόμου 2190/1920.-

θ) Χορηγεί εμπράγματες ασφάλειες πάσης φύσεως επί ακινήτων ή κινητών της Εταιρείας (υποθήκης, προσημειώσεις υποθηκών , ενέχυρα και λοιπά).

ι) Εκχωρεί και ενεχυριάζει με οποιουσδήποτε όρους εγκρίνει, φορτωτικές, εμπορεύματα, συναλλαγματικές, γραμμάτια, χρεωστικές αποδείξεις κατά τρίτων, απαιτήσεις κατά τρίτων από πώληση εμπορευμάτων.

ια) Συνάπτει συμβάσεις με Τράπεζες για το άνοιγμα πιστώσεων, έκδοση εγγυητικών επιστολών ή πιστώσεων δι' ανοικτού λογαριασμού, με όποιους όρους ήθελε εγκρίνει με την προϋπόθεση ότι επιτυγχάνεται η ευόδωση του εταιρικού σκοπού.-

ιβ) Εκδίδει και οπισθογραφεί επιταγές.

ιγ) Εκδίδει, αποδέχεται και οπισθογραφεί συναλλαγματικές και γραμμάτια εις διαταγήν.-

ιδ) Αναλαμβάνει και εισπράττει χρήματα, μερίσματα – αποδείξεις , τοκομερίδια.

ιε) Λαμβάνει δάνεια για λογαριασμό της Εταιρείας, εκτός από δάνεια δι' ομολογιών, με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 23α του Κωδ. Ν.2190/1920, παρέχει εντολές πληρωμής και αναγνωρίζει υποχρεώσεις, παρέχει εξοφλήσεις και οποιεσδήποτε απαλλαγές.-

ιστ) Συνάπτει κάθε είδους συμβάσεις και συμφωνίες μετά τρίτων, φυσικών ή νομικών, ημεδαπών ή αλλοδαπών προσώπων για την εισαγωγή προϊόντων, που είναι απαραίτητα για την επίτευξη του σκοπού της Εταιρείας.-

ιη) Αποφασίζει τη συμμετοχή της Εταιρείας σε υπάρχουσες ή νεοϊδρυόμενες επιχειρήσεις και τη δημιουργία νέων κλάδων της Εταιρείας.

Ιθ) Προσλαμβάνει και απολύει το υπαλληλικό και εργατικό προσωπικό της Εταιρείας και ορίζει τις αποδοχές αυτού.-

κ) Διορίζει δικηγόρους και άλλους πληρεξούσιους για την εκπροσώπηση της εταιρείας ενώπιον των Δικαστηρίων και λοιπών Αρχών και Οργανισμών και προς ενέργεια οποιασδήποτε των άνω πράξεων και γενικά διοικεί και διαχειρίζεται την εταιρική περιουσία και συνάπτει συμβόλαια για λογαριασμό της Εταιρείας σχετικά με τις άνω πράξεις και οποιαδήποτε άλλα και

κα) Κλείνει τα βιβλία της Εταιρείας στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης, καταρτίζει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις αυτής και προτείνει τα διανεμητέα μερίσματα στους μετόχους και τα ποσά που θα κρατηθούν, για το σχηματισμό αποθεματικών κεφαλαίων.

Η ανωτέρω απαρίθμηση των δικαιωμάτων του Διοικητικού Συμβουλίου και απλώς ενδεικτική.-

2.- 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 τη γνωρίζει. Δεν συνιστά απόδειξη μόνη ή τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της Εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του.-

3.- 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.-

4.- Το Δικοιητικό Συμβούλιο μπορεί αποκλειστικά και μόνο εγγράφως 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. Πάντως, οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπό την επιφύλαξη των άρθρων 10, 22, 23 και 23α του Κ.Ν.2190/1920, όπως ισχύει.-

Άρθρο 14.

Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

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

2.- Το Δικοιητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει έναν ή δύο διευθύνοντες ή εντεταλμένους συμβούλους από τα μέλη του και μόνο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους, ως και το ότι αυτοί θα εκπροσωπούν τη εταιρεία εν γένει ή μόνο σε ορισμένου είδους πράξεις.

3.- Ο Πρόεδρος του Δικοιητικού 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 Διευθύνων Σύμβουλος ή ένας εντεταλμένος Σύμβουλος.

4.- Το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγει και το πρόσωπο που είναι εξουσιοδοτημένο για την παραλαβή προς την εταιρεία κοινοποιουμένων εγγράφων.-

Άρθρο 15.

Αναπλήρωση μέλους Διοικητικού Συμβουλίου

Αν, για οποιοδήποτε λόγο, κενωθεί θέση συμβούλου, επιβάλλεται στους συμβούλους που απομένουν, εφόσον είναι τουλάχιστον τρεις, να εκλέξουν προσωρινά αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του συμβούλου που αναπληρώνεται. Η εκλογή αυτή υποβάλλεται για έγκριση στην αμέσως επομένη τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση.

Οι πράξεις του συμβούλου που εκλέχτηκε με αυτόν τον τρόπο θεωρούνται έγκυρες, ακόμη και αν η εκλογή του δεν εγκριθεί από την Γενική Συνέλευση.-

Άρθρο 16.

Σύγκληση Διοικητικού Συμβουλίου

1.- Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας τουλάχιστον μία φορά το μήνα, κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου αυτού.-

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

3.- Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρό του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από την 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 στη λήψη αποφάσεων.-

5.- Τη σύγκλιση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) εκ των μελών του, με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού, 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 σύγκλισής του, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκλιση 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 αίτησή τους πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα με τα οποία θα ασχοληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο.-

Άρθρο 17.

Αντιπροσώπευση μελών – Απαρτία πλειοψηφία

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

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως όταν παρευρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των 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 την περίπτωση της παρ. 1 του άρθρου 6 του παρόντος. Σε περίπτωση ισοψηφίας δεν υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.-

Άρθρο 18.

Πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου

1.- Για τις συζητήσεις και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά.-

2.- Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και κατά το μηχανογραφικό σύστημα. Ύστερα από αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά την συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.-

3.- Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρισης τους στο μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών σύμφωνα με το άρθρο 7α του Κωδ.2190/920, όπως ισχύει, υποβάλλονται στην Αρμόδια Νομαρχία μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από την συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.-

4.- Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή από τον αναπληρωτή του.-

Άρθρο 19.

Αποζημίωση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

1.- Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγηθεί αποζημίωση που το ποσό της ορίζεται από την Τακτική 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 από την εταιρεία σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στους ιδρυτές της σε γενικούς Διευθυντές, Διευθυντές της ή και σε συζύγους και συγγενείς αυτών μέχρι τρίτου βαθμού εξ αίματος ή εξ αγχιστείας, απαγορεύεται και είναι άκυρη. Επίσης παροχή πιστώσεων προς αυτούς καθ'

οιονδήποτε τρόπο ή παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών προς τρίτους απαγορεύονται απολύτως και είναι άκυρα. 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 μετοχών της Εταιρείας απαγορεύονται και είναι άκυρα.

4.- Για οποιαδήποτε άλλη σύμβαση μεταξύ της εταιρείας και των προσώπων αυτών, χρειάζεται απαραίτητα προηγούμενη άδεια της Γενικής Συνέλευσης. Αυτό ισχύει και για τις συμβάσεις εργασίας εντολής, καθώς και για κάθε τροποποίησή τους.-

Άρθρο 20

1.- Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και στους Διευθυντές της Εταιρείας, να ενεργούν κατ' επάγγελμα, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται σε έναν από τους σκοπούς που επιδιώκει η Εταιρεία ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοι Εταίροι σε Εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

2.- Σε περίπτωση παράβασης της παραπάνω διάταξης, η Εταιρεία έχει δικαίωμα για αποζημίωση, σύμφωνα με το άρθρο 23. παρ. 2 και 3 του Κωδ. Νόμου 2190/1920.

3.- Οι αξιώσεις της Εταιρείας κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου εκ της διοικήσεως των εταιρικών υποθέσεων ασκούνται υποχρεωτικά, εάν αποφασίσει τούτο η Γενική συνέλευση με απόλυτη πλειοψηφία ή ζητήσουν τούτο από το Διοικητικό Συμβούλιο μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου. Οι πράξεις που καταγγέλλονται πρέπει να έχουν γίνει σε χρόνο που δεν υπερβαίνει τη διετία από την χρονολογία της έγκρισης των ετησίων λογαριασμών της χρήσης μέσα στην οποία τελέστηκαν. Οι παραπάνω προϋποθέσεις δεν απαιτούνται στην περίπτωση που η ζημία οφείλεται σε δόλο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.-

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε'

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Άρθρο 21

1.- Η Γενική Συνέλευση της εταιρείας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά της 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) Διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας, διάλυση της εταιρείας, συγχώνευση, εκτός της κατά το άρθρο 78 ΚΝ 2190/1920 απορρόφησης της ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) των μετόχων της.-

β) Τροποποίηση του Καταστατικού.-

γ) Αύξηση ή μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου, εκτός από την περίπτωση της παρ. 1 και 2 του άρθρου 6 του παρόντος ή τις επιβαλλόμενες αυξήσεις από διατάξεις νόμων.-

δ) Έκδοση δανείου με ομολογίες.-

ε) Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός από τις περιπτώσεις των άρθρων 15 και 39 του παρόντος.-

στ) Εκλογή ελεγκτών.-

ζ) Διορισμό εκκαθαριστών.-

η) Διάθεση καθαρών κερδών.-

θ) Έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων.-

ΑΡΘΡΟ 22

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

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 την λήξη της προηγούμενης εταιρικής χρήσης. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτατη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση των μετόχων όταν το κρίνει σκόπιμο.-

2.- Εξαιρετικά επιτρέπεται να συνέρχεται η γενική συνέλευση και σε άλλο τόπο κείμενο στην ημεδαπή, μετά από ειδική άδεια της αρμόδιας Αρχής, στην οποία θα καθορίζονται και οι όροι υπό τους οποίους χορηγείται η άδεια. Η άδεια αυτή δεν απαιτείται, όταν στην συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς μέτοχος δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στην λήψη αποφάσεων.-

3.- Η Γενική Συνέλευση με εξαίρεση τις επαναληπτικές Συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται με αυτές, πρέπει να καλείται είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από την οριζόμενη για την συνεδρίασή της.

Διευκρινίζεται ότι συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της συνεδρίασης δεν υπολογίζονται.-

Άρθρο 23

Πρόσκληση – Ημερήσια Διάταξη Γενικής Συνέλευσης

1.- Στην πρόσκληση των μετόχων στη Γενική Συνέλευση αναφέρονται η χρονολογία, η ημέρα, η ώρα και το οίκημα, όπου θα συνέλθει η Συνέλευση , καθώς και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια. Η πρόσκληση αυτή δημοσιεύεται προ δέκα (10) ημερών στο τεύχος Ανώνυμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως και προ είκοσι (20) ημερών σε μία από τις ημερήσιες πολιτικές εφημερίδες, που εκδίδονται στην Αθήνα και που κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου κυκλοφορεί ευρύτερα σε όλη τη χώρα και σε μία

ημερήσια οικονομική εφημερίδα που πληρεί τις προϋποθέσεις που προβλέπονται από το άρθρο 11 παρ. 3 του Ν.2339/1995 και του άρθρου 26 παρ. 2 του του Κ.Ν. 2190/20 ως ισχύει.-

2.- Πρόσκληση για σύγκληση γενικής συνέλευσης δεν απαιτείται, στην περίπτωση κατά την οποία παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι, που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων.-

3.- Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας έχει την υποχρέωση δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση να δίνει σε κάθε μέτοχο που το ζητάει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της και αντίτυπο της έκθεσης των Ελεγκτών πάνω σ' αυτές.-

Άρθρο 24

Κατάθεση μετοχών – Αντιπροσώπευση

1.- Οι μέτοχοι που επιθυμούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση, οφείλουν να καταθέσουν τους τίτλους 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 τη οποία ορίστηκε η συνεδρίαση της συνέλευσης.

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

3.- Οι αποδείξεις κατάθεσης των μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης αντιπροσώπων των μετοχών, πρέπει να καταθέτονται στην εταιρεία τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες προ της Γενικής Συνέλευσης.-

4.- Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 3 του άρθρου αυτού, μπορούν να πάρουν μέρος στην Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της.-

Άρθρο 25

Πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου

Σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από κάθε Γενική Συνέλευση τοιχοκολλάτε 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 αποδείξεις των τυχόν αντιπροσώπων των μετόχων, τον αριθμό των μετοχών και ψήφων του καθενός και τις διευθύνσεις των μετόχων και των αντιπροσώπων τους.-

Άρθρο 26

Απλή απαρτία και πλειοψηφία Γενικής Συνέλευσης

1.- Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σ' αυτή τουλάχιστον το είκοσι τοις εκατόν (20%) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.-

2.- Εάν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε με πρόσκληση δέκα (10) ημέρες τουλάχιστον πριν. Η επαναληπτική αυτή συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτή.

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

Άρθρο 27

Εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία Γενική Συνέλευσης

1.- Εξαιρετικά, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης εάν εκπροσωπούνται σ' αυτήν τα δυο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν :

α) Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση ή διάλυση της εταιρείας.

β) Μεταβολή της Εθνικότητας της εταιρείας.

γ) Μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης της εταιρείας.

δ) Αύξηση ή μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου με εξαίρεση της αυξήσεως του άρθρου 6 παρ. 1 και 2 του παρόντος ή αύξηση επιβαλλόμενη από διατάξεις νόμων.-

ε) Έκδοση δανείου σε ομολογίες.

στ) Μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών.

ζ) Αύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων.

η) Διάσπαση, μετατροπή ή αναβίωση της εταιρείας.

θ) Παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου ή έκδοση ομολογιακού δανείου.

2.- Αν δεν συντελεστεί η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την συνεδρίαση αυτή και ύστερα από πρόσκληση πριν δέκα (10) τουλάχιστον μέρες, συνέρχεται πρώτη επαναληπτική συνέλευση, που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης όταν σ' αυτή εκπροσωπείται τουλάχιστον το ένα δεύτερο (1/2) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

3.- Αν δεν συντελείται και αυτή η απαρτία, συνέρχεται, συνέρχεται και πάλι μέσα σε είκοσι (20) ημέρες επαναληπτική συνέλευση, με πρόσκληση τουλάχιστον δέκα (10) πλήρεις ημέρες πριν, που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης όταν σ' αυτήν εκπροσωπείται τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

4.- Όλες οι αποφάσεις της παρ. 1 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται με πλειοψηφία των δυο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.-

Άρθρο 28

Πρόεδρος – Γραμματέας Γενικής Συνέλευσης

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 μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου στην Συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του Προέδρου της και ενός Γραμματέα, που εκτελεί και χρέη ψηφολέκτη.-

Άρθρο 29

Θέματα συζήτησης – Πρακτικά

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

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

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

4.- Εάν στην συνέλευση παρίσταται ένας μόνο μέτοχος αυτήν παρακολουθεί αντιπρόσωπος της αρμοδίας Αρχής ή Συμβολαιογράφος της έδρας της Εταιρείας, ο οποίος προσυπογράφει τα πρακτικά της συνελεύσεως.

Άρθρο 30

Απόφαση απαλλαγής μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.

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

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπάλληλοι της εταιρείας ψηφίζουν μόνο με τις μετοχές τους. Η απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου είναι ανίσχυρη στις περιπτώσεις του άρθρου 22α του Κ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύει.-

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ

ΕΛΕΓΧΟΣ

Άρθρο 31

Ελεγκτές

1.- Η τακτική Γενική συνέλευση εκλέγει κάθε χρόνο δύο τακτικούς και δύο αναπληρωματικούς ελεγκτές ορίζοντας και την αμοιβή τους.

2.- Η Συνέλευση μπορεί να εκλέγει ένα μόνο τακτικό και ένα αναπληρωματικό ελεγκτή, εφ' όσον είναι ορκωτοί ελεγκτές. Πάντως εφ' όσον γίνεται υπέρβαση ορίων της παρ. 6 του άρθρου 42α του του Κ.Ν. 2190/1920, ως ισχύει τροποποιηθείς από το Π.Δ. 409/1986, από το Π.Δ. 498/1987 και το Π.Δ. 367/1994 και του Ν.2339/95 η εκλογή ορκωτών ελεγκτών είναι υποχρεωτική.

3.- Μέσα σε πέντε (5) ημέρες από την συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, που όρισε τους ελεγκτές, πρέπει να γίνει από την εταιρεία ανακοίνωση προς αυτούς του διορισμού τους, σε περίπτωση δε που δεν αποποιηθούν το διορισμό αυτό, μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών, θεωρούνται όταν έχουν αποδεχθεί το διορισμό και έχουν όλες τις ευθύνες και υποχρεώσεις του άρθρου 37 και του άρθρου 43α παρ. 3 εδ. γ και παρ. 4 του Κ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύει.-

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ
ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

Άρθρο 32
Εταιρική χρήση

Η εταιρική χρήση έχει δωδεκάμηνη διάρκεια.

Αρχίζει την πρώτη (1η) Ιουλίου εκάστου έτους και λήγει την τριακοστή (30η) Ιουνίου του επομένου έτους.

Εξαιρετικά η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από την νόμιμη σύσταση της παρούσης εταιρείας και θα λήξει την 30η Ιουνίου του έτους 1997.-

Άρθρο 33
Ετήσιες οικονομικές καταστάσεις

1.- Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση διαχείρισης πάντοτε σύμφωνα με το νόμο, επομένως και σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 42α, 42β, 42γ, 42δ, 43, 43α, 43β, 111, 112 του Κ.Ν. 2190 όπως ισχύει.

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμός κ.λ.π.) υποβάλλονται για έγκριση στην τακτική Γενική Συνέλευση και συνοδεύονται :

α) Από επεξηγηματική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου στην οποία αναφέρονται όλα τα καθοριζόμενα στα άρθρα 43α παρ. 3 εδ. α και β του Κ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει και

β) Από την έκθεση των Ελεγκτών.

2.- Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (Ισολογισμός κ.λ.π.), εκτός από το προσάρτημα, μαζί με το σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου, εφ' όσον ο έλεγχος γίνεται από ορκωτούς ελεγκτές, δημοσιεύονται

είκοσι (20) ημέρες πριν από τη Συνεδρίαση της Συνελεύσεως, σύμφωνα με αυτά που ορίζονται στο νόμο, στις εφημερίδες που μνημονεύονται στο άρθρο 43β παρ. 1 και 5 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει.-

3.- Για να εγκριθούν πρέπει να έχουν υπογραφεί από τρία διαφορετικά πρόσωπα, δηλαδή από :

α) Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του.

β) το Διευθύνοντα ή Εντεταλμένο Σύμβουλο και σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή την ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των ανωτέρω προσώπων, από ένα μέλος του διοικητικού συμβουλίου που ορίζεται από αυτά και

γ) τον υπεύθυνο για την διεύθυνση του λογιστηρίου.

Άρθρο 34

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

Με τη επιφύλαξη του άρθρου 44α του Κ.Ν.2190/1920, όπως ισχύει, η διάθεση των κερδών της εταιρείας γίνεται με τον ακόλουθο τρόπο :

α) Προηγείται η διάθεση του ποσοστού για τον σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, όπως ορίζει ο νόμος, δηλαδή για το σκοπό αυτόν αφαιρείται τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) των καθαρών κερδών.

Όπως είναι γνωστό, σύμφωνα με το νόμο, η αφαίρεση αυτή παύει να είναι υποχρεωτική όταν αυτό φθάσει σε ποσό ίσο τουλάχιστον με το ένα τρίτο (1/3) του εταιρικού κεφαλαίου.

β) Ακολουθεί η διάθεση του ποσού που απαιτείται για την καταβολή του πρώτου μερίσματος, δηλαδή ποσοστού έξι τα εκατό (6%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και σύμφωνα με το άρθρο 45 του Κ.Ν. 2190/1920, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Α.Ν. 148/1967 και του Ν. 876/1979.

γ) Η Γενική Συνέλευση διαθέτει ελεύθερα το υπόλοιπο.-

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η

Διάλυση - Εκκαθάριση

Άρθρο 35

Λόγοι λύσης της εταιρείας

1.α) Μόλις περάσει ο χρόνος διάρκειάς της, εκτός αν προηγούμενα αποφασιστεί από την Γενική Συνέλευση η παράταση της διάρκειάς της.

β) Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 29 παρ. 3 και 31 παρ. 2 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει.

γ) Όταν κηρυχθεί η εταιρεία σε κατάσταση πτώχευσης.

2.- Η συγκέντρωση όλων των μετοχών σε ένα πρόσωπο, δεν αποτελεί λόγο λύσης της εταιρείας.

3.- Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, όπως ορίζεται στο υπόδειγμα Ισολογισμού που προβλέπεται από το άρθρο 42γ του Κ.Ν. 2190/1920, όπως τροποποιήθηκε από το

άρθρο 39 του Π.Δ. 409/1986, μειωθεί περισσότερο από το μισό του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου το Διοικητικό Συμβούλιο έχει υποχρέωση να συγκαλέσει την Γενική Συνέλευση μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από την λήξη της χρήσης για να αποφασίσει για τον αν θα διαλυθεί η εταιρεία ή αν θα υιοθετηθεί άλλο μέτρο.-

Άρθρο 36

Εκκαθάριση

1.- Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης , τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάρισή της. Στην περίπτωση του εδαφίου α της παρ. 1 του άρθρου 32 του παρόντος, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διορισθούν εκκαθαριστές από την Γενική Συνέλευση.-

Στην περίπτωση του εδαφίου β της ιδίας ως άνω παραγράφου του ιδίου άρθρου, η Γενική Συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τους εκκαθαριστές.-

Οι εκκαθαριστές που ορίζει η Γενική Συνέλευση μπορούν να είναι δύο έως τέσσερις μέτοχοι ή όχι και ασκούν όλες τις συναφείς με την διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν τυχόν περιοριστεί από την Γενική Συνέλευση, από τις αποφάσεις της οποίας έχουν υποχρέωση να συμμορφούνται.-

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

2.- Οι εκκαθαριστές που ορίζονται από την Γενική Συνέλευση οφείλουν μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να κάνουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν στον Τύπο και στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως, Ισολογισμό του οποίου αντίτυπο υποβάλλεται στη Διεύθυνση Εμπορίου της Αρμόδιας Νομαρχίας.- Επίσης οι εκκαθαριστές οφείλουν να συντάξουν και δημοσιεύσουν Ισολογισμό σύμφωνα με τα οριζόμενα στην περίπτωση του άρθρου 7α του Κ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύει.-

3.- Την ίδια υποχρέωση έχουν οι εκκαθαριστές και όταν λήξει η εκκαθάριση.

4.- Οι εκκαθαριστές πρέπει να περατώσουν, χωρίς καθυστέρηση, τις εκκρεμείς υποθέσεις της εταιρείας, να μετατρέψουν σε χρήμα την εταιρική περιουσία, να εξοφλήσουν τα χρέη της και να εισπράξουν τις απαιτήσεις αυτής. Μπορούν δε να ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφ' όσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της εταιρείας.

Οι εκκαθαριστές μπορούν επίσης να εκποιήσουν τα ακίνητα της εταιρείας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολό της ή κλάδους αυτής ή μεμονωμένα πάγια στοιχεία της, αλλά μετά την πάροδο τεσσάρων (4) μηνών από την λύση της εταιρείας, κάθε μέτοχος ή και δανειστής της μπορούν να ζητήσουν από το Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της εταιρείας, το οποίο δικάζει κατά την διαδικασία των άρθρων 739 επ. του Κώδικα πολιτικής δικονομίας, να καθορίσει την κατώτερη τιμή πώλησης των ακινήτων, κλάδων ή τμημάτων ή του συνόλου της Εταιρείας, η απόφαση δε αυτού δεσμεύει τους εκκαθαριστές και δεν υπόκειται σε τακτικά ή έκτακτα ένδικα μέσα.-

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

Μετά το πέρας της εκκαθάρισης, οι εκκαθαριστές καταρτίζουν τις τελικές οικονομικές καταστάσεις τις οποίες δημοσιεύουν στο τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως, αποδίδουν τις εισφορές των μετόχων και διανέμουν το υπόλοιπο προϊόν της εκκαθάρισης της εταιρικής περιουσίας στους μετόχους, κατά το λόγο της συμμετοχής τους στο καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο.-

6.- Το στάδιο της εκκαθάρισης δεν μπορεί να υπερβεί την πενταετία από την ημερομηνία έναρξης της εκκαθάρισης, οπότε και η εταιρεία διαγράφεται από το Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών.

Για τη συνέχιση της εκκαθάρισης πέραν της πενταετίας απαιτείται ειδική άδεια της Αρμόδιας Αρχής. Το στάδιο όμως της εκκαθάρισης δεν μπορεί σε καμία περίπτωση να υπερβεί τη δεκαετία.

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

Όσον αφορά τους εκκαθαριστές, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις για το Διοικητικό Συμβούλιο. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις των εκκαθαριστών καταχωρούνται περιληπτικά στο Βιβλίο Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου.

8.- Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης.-

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Θ'

Γενική Διάταξη

Άρθρο 37

Το καταστατικό αυτό περιορίζεται στη ρύθμιση των αντικειμένων που αξιώνει το άρθρο 2 του Κ.Ν. 2190/20.-

Για τα υπόλοιπα θέματα ισχύουν οι ρυθμίσεις του Κ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύει τροποποιηθείς από το Π.Δ. 409/1986, το Π.Δ. 498/1987 και το Νόμο 2339/1995.-

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι'

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 38

ΚΑΛΥΨΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1.- Το κατά το άρθρο 5 του παρόντος μετοχικό κεφάλαιο της ιδρυόμενης Ανώνυμης Εταιρείας ανερχόμενο σε δραχμές σαράντα εκατομμύρια (40.000.000) διαιρούμενο σε τέσσερις χιλιάδες

(4.000) ονομαστικές μετοχές με ονομαστική αξία δραχμών δέκα χιλιάδων (10.000) η κάθε μία, αναλήφθηκε ολόκληρο από τους συμβαλλομένους ιδρυτές της εταιρείας ως ακολούθως:

Καλύπτεται ολοκληρωτικά με εισφορά της καθαρής περιουσίας που αντιστοιχεί στο κεφάλαιο της μετατρεπόμενης ομόρρυθμής εταιρείας ‘’Β. Μπουγάτσος και Σία ΟΕ’’, η οποία αποτιμήθηκε σε δραχμές σαράντα εκατομμύρια (40.000.000).

2.- Ειδικότερα οι ιδρυτές και εδώ συμβαλλόμενοι Βασίλειος Χαραλάμπους Μπουγάτσος και Κωνσταντίνος Χαραλάμπους Μπουγάτσος, εισφέρουν στην ιδρυόμενη με το παρόν Ανώνυμη Εταιρεία, εκ μετατροπής της άνω ομόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία ‘’Β. ΜΠΟΥΓΑΤΣΟΣ & ΣΙΑ ΟΕ’’, το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων της οποίας η διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της απεικονίζεται στην Έκθεση Ελέγχου διαχειριστικών περιόδων : 1/1-31/12/93, 1/1-31/12/94, 1/1-31/8/95 της ΔΟΥ Ι Αθηνών, την οποία αποδέχονται ανεπιφύλακτα οι συμβαλλόμενοι και η οποία έκθεση προσαρτώμενη στο παρόν έχει επί λέξει ως ακολούθως :

‘’ ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ

ΠΕΡΙΦΕΡ.ΔΙΟΙΚΗΣΗ Ν.ΑΘΗΝΩΝ

Δ.Ο.Υ.Ι.ΑΘΗΝΩΝ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΦΟΡΟΛΟΓΙΑΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

ΔΙΑΧ/ΚΩΝ ΠΕΡΙΟΔΩΝ :1/1-31/12/93, 1/1-31/12/94,

1/1-31/8/95.

ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΗ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ :Β.ΜΠΟΥΓΑΤΣΟΣ & ΣΙΑ ΟΕ.

ΑΝΤ/ΝΟ :ΚΛΙΜΑΤΙΣΤΙΚΑ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ

ΕΔΡΑ : ΜΑΥΡΟΜΙΧΑΛΗ 190 – ΑΘΗΝΑ

Α.Φ.Μ. :82319400

ΕΛΕΓΧΟΜΕΝΗ ΥΠΑΛΛΗΛΟΙ

ΕΠΟΠΤΗΣ :ΑΔΕΙΛΙΝΗΣ ΔΙΟΝ.

ΕΛΕΓΚΤΗΣ :ΦΡΑΝΤΖΕΣΚΑΚΗ Κ.

Ι-ΓΕΝΙΚΟ ΜΕΡΟΣ

Από τον έλεγχο της παραπάνω επιχείρησης που διενεργήθηκε έπειτα από την 12/16-2-96 εντολή του προϊστάμενου και την από 24-11-95 αίτηση της επιχείρησης για έλεγχο της λογιστικής αξίας των περιουσιακών της στοιχείων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2166/93, προκειμένου να μετατραπεί σε ανώνυμη εταιρεία, διαπιστώθηκαν τα παρακάτω :

1.Μορφή – σύσταση –διάρκεια

Πρόκειται για ομόρρυθμη εταιρεία με την επωνυμία «Β.Μπουγάτσος και Σία ΟΕ» η οποία συστάθηκε την18-9-89 με ιδιωτικό συμφωνητικό και με διάρκεια δέκα (10) έτη.

Την 15-2-95 υποβλήθηκε από την ελεγχόμενη επιχείρηση η με αριθ.1205/2 δήλωση φορολογίας εισοδήματος μαζί με τον από 1/1 έως 31/8/95 ισολογισμό μετασχηματισμού της από Ο.Ε. σε Ανώνυμη και επομένως σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ.6 του αρθ.2 του ν. 2166/93 θεωρείται ως λήξη των εργασιών της Ο.Ε. η 32-8-95. –

2.Έδρα – Υποκαταστήματα

Έδρα της επιχείρησης έχει ορισθεί η Αθήνα όπου και διατηρεί μισθωμένο γραφείο στην οδό Μαυρομιχάλη αρ. 190.

Επίσης διατηρεί τους εξής δύο αποθηκευτικούς χώρους

Α) Μια αποθήκη 200 Μ2 στον Ασπρόπυργο με σύμβαση χρησιδανείου (δωρεάν παραχώρηση) με την ΙΝΤΡΑΜΕΤΑΛ ΑΕΒΕ

Β) μία ισόγειο αποθήκη με υπόγειο και στεγασμένο χώρο συνολικά 340Μ2 στην οδό Καλλίστης αρ. 4- Γκύζη.-

3.Αντικείμενο εργασιών

Ασχολείται με την εμπορία κλιματιστικών μηχανημάτων και σε μικρή κλίμακα με την συντήρηση και επισκευή αυτών. –

4.Κεφάλαιο – Μέλη

Το κεφάλαιο της εταιρείας κατά την σύστασή της ανερχόταν στο ποσό των 10.000.000 δραχμών και την 1.2.93 αυξήθηκε κατά 30.000.000 δραχμές, ήτοι υφιστάμενο κεφάλαιο 40.000.000 δραχμές.

Μέλη της εταιρείας είναι οι : α) Βασ.Μπουγάτσος με ποσοστό 60%.β) Κων. Μπουγάτσος με ποσοστό 40%.

Εκπρόσωπος της εταιρείας είναι ο Βασίλειος Μπουγάτσος .

5.Προσωπικό

1/1-31/12/93

	Αριθ.	Αμοιβές
Υπάλληλοι	1	1.523.184
Τεχνίτες	6	8.076.811
Σύνολο	7	9.599.995

1/1-31/12/94

	Αριθ.	Αμοιβές
Υπαλληλοι	3	5.851.983
Τεχνίτες	6	8.492.190
ΣΥΝΟΛΟ	9	14.344.173

1/1-31/8/95

	Αριθ.	Αμοιβές
Υπάλληλοι	6	8.825.433
Τεχνίτες	8	12.709.468
Σύνολο	14	21.534.901

5.Μεταφορικά μέσα

α.Φ.Ι.Χ. αρ. κυκλ.ΥΒΑ 1390 τύπου ΤΟΥΟΤΑ .....2000c.c.

β.Φ.Ι.Χ. αρ.κυκλ.ΥΒΚ 6065 τύπου NISSAN .....1600c.c.

γ.Φ.Ι.Χ. αρ. κυκλ.ΥΕΙ 3427 τύπου FIAT .....1498c.c.

δ.Ε.Ι.Χ αρ.κυκλ. ΥΒΤ 7436 τύπου ΤΟΥΟΤΑ COROLLA.....1590c.c.

ε.Ε.Ι.Χ. ΥΕΙ 3064 (παλιός ΥΕΖ 1577) τύπου RENAYLT.....1390 c.c.

στ.Μοτοσυκλέττα ΥΑΥ 146 τυπου ΜΖ.....250 c.c.

ζ.Μοτοσυκλέττα ΥΗΕ 418 τύπου KAWASAKI.....100c.c.

ΙΙ.ΒΙΒΛΙΑ – ΣΤΟΙΧΕΙΑ

Τηρήθηκαν βιβλία τρίτης κατηγορίας του ΚΒΣ, χωρίς βιβλίο αποθήκης, τα οποία την πρώτη μέρα του ελέγχου 22.2.96, βρέθηκαν ενημερωμένα. Από τον έλεγχο θεωρήθηκαν την πρώτη ημέρα του ελέγχου τα παρακάτω βιβλία:

α. Γενικό Καθολικό (αρ. πράξης θεωρ. 6583/95) στις σελίδες 8,15 και 16.

β. Ημερολόγιο πωλήσεων (αρ.πράξης θεωρ.8359/89)στην σελίδα 57.

γ. Ημερολόγιο αγορών (αρ.πράξης θεωρ.8358/89) στην σελίδα 31

δ. Ημερολόγιο διαφ. Πραξ.(αρ. πράξης θεωρ. 7192/94) στην σελίδα 60.

ε. Ημερολ. Ταμείου (αρ.πράξης θεωρ. 3456/95) στην σελ.41

στ. Ημερολ. Συγκετρ.(αρ. πράξης 4407/94) στην σελίδα 78.

ζ Βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμών (αρ. πραξ. Θεωρ. 8363/89) στη σελ.68.

ΙΙΙ ΣΥΝΑΛΛΑΚΤΙΚΗ ΚΙΝΗΣΗ - ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ

Από τα τηρηθέντα βιβλία και στοιχεία προκύπτουν κατά χρήση τα αναγραφόμενα στο συννημμένο σημείωμα ελέγχου δεδομένα – οικονομικά αποτελέσματα. –

ΙV ΑΝΑΜΟΡΦΩΣΗ ΟΙΚΟΝ. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ ΜΕ ΤΗΝ ΠΡΟΣΘΗΚΗ ΛΟΓ. ΔΙΑΦΟΡΩΝ

Στα δηλωθέντα κατά χρήση αποτελέσματα προστίθενται από τον έλεγχο τα παρακάτω ποσά δαπανών, τα οποία σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις και την πάγια νομολογία των Διοικ.

Δικαστηρίων και του Σ.Τ.Ε. και για τους αναφερόμενους σε κάθε δαπάνη λόγους,δεν αναγνωρίζονται προς έκπτωση από τα ακαθάριστα έσοδα:

Α) Διαχείρηση 1/1-31/12/93

Έχει υποβληθεί η υπ' αριθ. 1323/94 δήλωση φορολογίας εισοδήματος με καθαρά κέρδη δρχ. 9.458.476. –

Καθαρά κέρδη ισολογισμού.....9.458.476

Πλέον λογιστικές διαφορές ελέγχου:

1.Έξοδα αυτοκινήτων

Δεν αναγνωρίζονται για έκπτωση έξοδα των Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων κάτω των 2000c.c, σύμφωνα με τις διατάξεις του αρθ.35 παρ.1 εδαφ. β του Ν.2065/92 σε ποσοστό 20% των καυσίμων, επισκευών,αποσβέσεων,ασφαλίστρων κ.λ.π., ήτοι 1,986,387 Χ 20%=.....397.277

2.Αποσβέσεις

Δεν αναγνωρίζονται για έκπτωση αποσβέσεις παγίων μεταφορικών μέσων και λοιπού εξοπλισμού που έγιναν πέρα των οριζόμενων με τις διατάξεις του Π.Δ. 88/73 και του αρθ.35 παρ.1 εδαφ. στ. του Ν.2065/92 ήτοι:

α. Έγινε απόσβεση των Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων με συντελεστή 20% αντί του ορθού 12% και των μοτοσυκλετών με συντελεστή 15% αντί του ορθού 12% Ε.Ι.Χ. (6.833.648 Χ 20% - 6.833.648 Χ 12%).....546.692

Μοτοσ.(120.000 Χ 15% - 120.000 Χ 12%).....3.600

β. Έγινε απόσβεση τηλεφωνικού κέντρου με συντελεστή 20% αντί του ορθού 8% ήτοι (200.431 Χ 20% - 200.431 Χ 8%).....24.052

γ. Έγινε απόσβεση παγίων & λοιπού εξοπλισμού (φωτοτυπικός εξοπλισμός Η/Υ, ανυψωτικού μηχανήματος) με συντελεστή 20% αντί του ορθού 15%, ήτοι (1.525.156 Χ 20% - 1.525.156 Χ 15%).....76.258

δ. Έγινε απόσβεση μιας πλάστιγγας με συντελεστή 18% αντί του ορθού 15%, ήτοι: (48.000 Χ 18% - 48.000 Χ15%) 1.440

ε.Έγινε απόσβεση εξοπλισμού Η/Υ με συντελεστή 25% αντί του ορθού 15%, ήτοι : (500.000 Χ 25% - 500.000 Χ 15%).....50.000 Σύνολο λογιστικών διαφορών ελέγχου 1.099.319

Πλέον καθαρά κέρδη δήλωσης 9.458.476

==========

Σύνολο φορολ. κερδών οικ. έτους 1994

(χρήση 1993) 10.557.795

Β.Διαχείρηση 1/1-31/12/94

Έχει υποβληθεί η υπ' αριθ. 1205/95 δήλωση φορολογίας εισοδήματος με καθαρά κέρδη δρχ. 12.477.491

Καθαρά κέρδη ισολογισμού 12.477.491

Πλέον λογιστικές διαφορές ελέγχου

1.Εξοδα αυτοκινήτων

Δεν αναγνωρίζονται δαπάνες Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων και μοτοσυκλετών σύμφωνα με τις διατάξεις του αρθ.31 παρ.1 εδαφ. β του Ν2238/94 συνολικού ποσού 3.183.825 Χ 20% 636.766

2.Αποσβέσεις

Δεν αναγνωρίζονται οι παρακάτω αποσβέσεις παγίων, μεταφορικών μέσων και λοιπού εξοπλισμού που έγιναν πέρα των οριζόμενων με τις διατάξεις του Π.Δ. 88/77 και του αρθ. 31 παρ. 1 εδαφ. στ του Ν.2238/94 ήτοι:

α) Έγινε απόσβεση των Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων με συντελεστή 2% αντί του ορθού 12% ήτοι : (6.833.648 Χ 20% – 6.833.648 Χ 12%).....546.692

β) Έγινε απόσβεση των μοτοσυκλεττών με συντελεστή 15% αντί του ορθρού 12% ήτοι : (120.000 Χ 15 – 120.000 Χ 12%)....3.600

γ) Έγινε απόσβεση παγίων και λοιπού εξοπλισμού (φωτοτυπικά μηχανήματα, εξοπλισμός Η/Υ) με συντελεστή 20% αντί του ορθού 15% ήτοι : (1.756.943 Χ 20% - 1.756.943 Χ 15%).....87.847

δ) Έγινε απόσβεση τηλεφωνικού κέντρου με συντελεστή 15% αντί του ορθού 8% ήτοι (240.431 Χ 15% - 240.431 Χ 8%) 16.830

ε) Έγινε απόσβεση εξοπλισμού Η/Υ με συντελεστή 25% αντί του ορθού 15% ήτοι : (500.000 Χ 25% - 500.000 Χ 15%).....50.000

στ) Έγινε απόσβεση Η/Υ με συντελεστή 30% αντί του ορθού 20% ήτοι (1.113.000 Χ 30% - 1.113.000 Χ 20%) 111.300

Σύνολο λογιστικών διαφορών ελέγχου 1.453.035

Πλέον καθαρά κέρδη δήλωσης .....12.477.491 =========

Σύνολο φορολ. κερδών οικον. έτους 1995 (χρήση 1994).....13.930.526

Γ. Διαχείρηση 1/1/95-31/8/95

Έχουν υποβληθεί η υπ' αριθ. 1205/2/95 δήλωση φορολογίας εισοδήματος με καθαρά κέρδη δρχ.22.601.583 και η υπ' αριθ. 1205/3 τροποποιητική αυτής με καθαρά κέρδη δρχ. 16.434.984. –

Καθαρά κέρδη ισολογισμού που συνυποβλήθηκε με την υπ' αριθ. 1205/3 τροποποιητική δήλωση φορ. εισοδήματος: 16.434.983

Πλεον λογιστικές διαφορές ελέγχου

1.Έξοδα αυτοκινήτων

Δεν αναγνωρίζονται δαπάνες Ε.Ι.Χ. αυτοκινήτων και μοτοσυκλεττών, όπως αναφέρεται και στην προηγούμενη χρήση, συνολικού ποσού 2.207.275 Χ 20%.....441.455

2.Αποσβέσεις

α)Έγινε απόσβεση Ε.ΙΧ. αυτκινήτων με συντελεστή 20% αντί του ορθού 12% ήτοι :

(6.833.648 Χ 20% Χ 8/12% - 6.833.648 Χ 12% 8/12).....364.461

β) Έγινε απόσβεση μοτοσυκλέτας αγοράς 1995 με συντελεστή 20% αντί του ορθού 12% ήτοι: (491.525 Χ 20% Χ 6/12 – 491.525 Χ 12% Χ 6/12) 19.661

γ) Έγινε απόσβεση μοτοσυκλέττας με συντελεστή 15% αντί του ορθού 12% ήτοι (120.000 Χ 15% Χ 8/12 – 120.000 Χ 12% Χ 8/12).....2.400

δ) Έγινε απόσβεση παγίων και λοιπού εξοπλισμού με συντελεστή 20% αντί του ορθού 15%, ήτοι (935.156 Χ 20% Χ 8/12 – 935.156 Χ 15% Χ 8/12).....31.172

ε) Έγινε απόσβεση ενός Fax με συντελεστή 15% αντί του ορθού 10% ήτοι: (266.291 Χ 15% Χ 8/12 - 266.291 Χ 10% Χ8/12) 8.876

στ) Έγινε απόσβεση Η/Υ με συντελεστή 30% αντί του ορθού 20% ήτοι (1.113.000 Χ 30% Χ 8/12 – 1.113.000 Χ 20% Χ 8/12).....74200

Σύνολο λογιστικών διαφορών ελέγχου 942.225

Πλεον καθαρά κέρδη δήλωσης 16.434.983

ΣΥΝΟΛΟ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ οικ. έτους

1996 (Διαχ. 1/1-31/8/95) 17.377.208

V.ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ ΕΛΕΓΧΟΥ

Η ελεγχομένη επιχείρηση υπέβαλε στην ΔΥΟ μας την 23498/24 –11-95 αίτηση διενέργειας φορολογικού ελέγχου της λογιστικής αξίας των περουσιακών της στοιχείων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2166/93,

προκειμένου να μετατραπεί από ΟΕ σε ανώνυμη εταιρία. Με την παραπάνω αίτηση συνυποβλήθηκε και ισολογισμός της επιχείρησης της 31/08/95.

Σύμφωνα με την 1039799/10359/Β0012/πολ.1080/94 απόφαση του Υπ. Οικονομικών με την οποία κοινοποιούνται ορισμένες διατάξεις του Ν. 2166/93 και συγκεκριμένα σύμφωνα με το αρθ. 3 παρ.4 διενεργήσαμε τακτικό φορολογικό έλεγχο για τις διαχειριστικές περιόδους 1/1-31/12/93, 1/1-31/12/94 και 1/1-31/8/95.

Τελευταία περαιωμένη διαχειριστική περίοδος είναι η 1/1-31/12/92 με την ΠΟΛ 1099/94 απόφαση του Υπ. Οικονομικών.

Από τον ουσιαστικό έλεγχο των βιβλίων και στοιχείων της ελεγχομένης επιχείρησης για τις διαχ. περίοδο 1/1-31/12/93, 1/1-31/12/94, 1/1-31/8/95, διαπιστώθηκαν τα παρακάτω:

1.Λογιστικός – αριθμητικός έλεγχος των βιβλίων

Από τον δειγματοληπτικό λογιστικό – αριθμητικό ελέγχο των βιβλίων δεν διαπιστώθηκαν διαφορές.

2.Ελεγχος λογιστικών πράξεων

Από τον έλεγχο αυτό επιβεβαιώθηκε ότι η λογιστική είναι ακριβής, σαφής καταληπτή και καλά οργανωμένη έτσι ώστε να μην εμποδίζονται οι ελεγκτικές επαληθεύσεις. –

Επίσης διαπιστώθηκε ότι τα δικαιολογητικά των λογιστικών εγγραφών
εκδιδόμενα και λαμβανόμενα είναι σύμφωνα με τις διατάξεις του ΚΒΣ

3. Έλεγχος απογραφής. Η απογραφή κάθε ελεγχόμενης χρήσης έγινε σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Β.Σ. και τα εμπορεύσιμα περουσιακά στοιχεία αποτιμήθηκαν στην τελευταία τιμή κτήσης κάθε είδους.

Στην χρήση 1995 έχει γίνει αριθμητικό λάθος στην απογραφή της
Ποσότητας του είδους « κλιματιστικό μηχάνημα 38YG-060 της
Εταιρείας AIRKON " και συγκεκριμένα έχουν απογραφή 57 τεμάχια του
είδους αυτού αντί του ορθού 37. Για λόγο αυτό υποβλήθηκε και η υπ'
αριθμ. 1205/3 τροποποιητική δήλωση φορολογίας εισοδήματος από
την επιχείρηση.

Ο έλεγχος διενήργησε « κλειστή αποθήκη» για το παραπάνω είδος στη
χρήση 1/1-31/8/95, όπως αναφέρεται αναλυτικά στην συνημμένη στην
παρούσα έκθεση κατάσταση και διαπίστωσε ότι όντως πρόκειται για
αριθμητικό λάθος στην καταγραφή της ποσότητας του είδους στη
απογραφή και ότι η ορθή ποσότητα απογραφής την 31/8/95 είναι 37 τεμάχια. –

4.Παραβάσεις ΚΒΣ

Δεν υπάρχουν παραβάσεις του ΚΒΣ στο αρχείο της Υπηρεσίας μας για τις ελεγχόμενες χρήσεις. –

VI.ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΗ ΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ της 31/8/95, με βάση τον Νόμο 2166/93.

Σύμφωνα με την 1039799/10359/Β0012/ ΠΟΛ,1080/5/4/94 απόφαση του Υπ. Οικονομικών με την οποία κοινοποιούνται ορισμένες διατάξεις του Ν.2166/93 και συγκεκριμένα σύμφωνα με τις διατάξεις του αρθ. 3 του Ν.2166/93 διενεργήσαμε έλεγχο της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της επιχείρησης της 31/8/95. –

Την βάση του ελέγχου για την διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας αποτέλεσαν τα δεδομένα του συνταχθέντος από την εταιρεία Ισολογισμού της 31/8/95 που υποβλήθηκε με την υπ αριθμ. 1205/3 τροποποιητική της δήλωση φορολογίας εισοδήματος και που παρατίθεται συνημμένα στην παρούσα έκθεση.

Για την σύνταξη του Ισολογισμού αυτού λήφθηκαν υπόψη τα δεδομένα των βιβλίων της εταιρείας, όπως αυτά απεικονίζονται στα σχετικά ισοζύγια της 31/ 8/95.

Λογιστική καθαρή θέση της εταιρείας την 31/8/95

Καταρχήν σημειώνουμε ότι η λογιστική καθαρή θέση της επιχείρησης εκφράζεται ως η διαφορά μεταξύ του συνόλου των ενεργητικών και παθητικών στοιχείων της και προσδιορίζεται από τα

λογιστικά δεδομένα, που προκύπτουν από τα βιβλία της, χωρίς να γίνουν εκτιμήσεις αξιών των περιουσιακών στοιχείων και αντίστοιχες προσαρμογές τιμών.

Τα λογιστικά αυτά δεδομένα στα οποία στηρίχθηκε ο προσδιορισμός της καθαρής θέσης, επαληθεύτηκαν σε ικανοποιητικό βαθμό τόσο για την ύπαρξη τους όσο και για την ορθή εκφρασή τους στους αντίστοιχους λογαριασμούς.

Παρακάτω παρατίθενται συνοπτικά η περουσιακή διάρθρωση της εταιρείας και η λογιστική καθαρή θέση της που προκύπτει από τον Ισολογισμό της 31/8/95. –

Γ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II Ενσώματες ακινητοποιήσεις δρχ. 23.023.050

Μείον : Αποσβέσεις δρχ. 14.592.540 8.430.510

III Συμμετοχές και άλλες

Μακρ/μες ακινητοποιήσεις 1.060.000

Δ.ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΎΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

I.Αποθέματα.....δρχ.91.224.581

II.Απαιτήσεις.....δρχ.49.657.635

IV.Διαθέσιμα.....δρχ.7.963.826 148.846.042

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ.....158.336.552

Μειον:

Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ.....118.336.552

ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ.....δρχ. 40.000.000

Ανάλυση Καθαρής Θέσης

- Καταβεβλημένο κεφάλαιο.....δρχ.40.000.000

Στη συνέχεια παραθέτουμεν αναλύσεις και σημειώσεις σχετικά με την διερεύνηση των περουσιακών στοιχείων της εταιρείας προκειμένου να διαπιστώσουμεν την αξία των στοιχείων αυτών. Η παράθεση αυτή γίνεται με την σειρά που εμφανίζονται οι αντίστοιχοι λογαριασμοί στον ισολογισμό της 31/8/95:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Δ.ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

II.Ενσώματες ακινητοποιήσεις

12.Μηχανήματα.....δρχ. 2.292.002

μειον αποσβέσις μηχανημάτων δρχ. 1.928.157

Αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31/8/95 δρχ 363.845

Τα ανωτέρω προκύπτουν από τα θεωρημένα βιβλία της εταιρείας, ως βιβλίον Απογραφών – Ισολογισμού όπου εμφανίζονται αναλυτικά η αξία των επί μέρους μηχανημάτων και οι διενεργηθείσες έως 31/8/95 αποσβέσεις.

13.Μεταφορικά μέσα.....δρχ. 13.664.326

Μείον αποσβέσεις.....δρχ. 8.473.185

Αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31/08/95 δρχ. 5.191.141.

Το υπόλοιπο του παραπάνω λογαριασμού αφορά την αναπόσβεστη αξία κατά την 31/8/95 των παρακάτω αυτοκινήτων:

- Φορτηγό αυτοκίνητο εργοστασίου TOYOTA τύπου 510 με αριθμό κυκλοφορίας YBA 1390, 2000 C.C.
- Φορτηγό αυτοκίνητο εργοστασίου NISSAN με αριθμό κυκλοφορίας YBK 6065 1600 c.c. φορτηγό αυτοκίνητο εργοστασίου FIAT, τύπου FIORINO PANORAMA 210 με αριθμό κυκλοφορίας YEI 3427, 1498 c.c.
- E.I.X. αυτοκίνητο εργοστασίου TOYOTA τύπου COROLLA AB 921 με αριθμό κυκλοφορίας YBT 7436, 1590 c.c.
- E.I.X. αυτοκίνητο εργοστασίου renault με αριθμό κυκλοφορίας YEI 3064, 1390 c.c.
- Μοτοσυκλλεττα τύπου MZ με αριθμό κυκλοφορίας YAY 146, 250 c.c.
- Μοτοσυκλέττα τύπου KAWASAKI με αριθμό κυκλοφορίας YHE 418,100 c.c.

14. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός .....δρχ. 7.066.722

Μείον αποσβέσεις.....δρχ. 4.191.198

Αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31/8/95 ΔΡΧ. 2.875.524

Το παραπάνω υπόλοιπο αφορά την αναπόσβεστη την 31/8/95 αξία επίπλων και λοιπού εξοπλισμού όπως τριών ηλεκτρονικών υπολογιστών και του εξοπλισμού αυτών, ενός φωτοτυπικού μηχανήματος και ενός φαξ.

Τα ανωτέρω πάγια αναφέρονται αναλυτικά στο βιβλίο Απογραφών – Ισολογισμών.

ΙΙ Συμμετοχές και άλλες μακρ/σμς ακινητοποιήσεις

18.13 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις δρχ 1.060.000

Δ. ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1.Αποθέματα

20.Εμπορεύματα .....Δρχ. 90.903.856

24.Πρώτες και βοηθητικές ύλες .....Δρχ. 320.725

Σύνολο αποθεμάτων .....δρχ. 91.924.581

Το παραπάνω υπόλοιπο αφορά την αξία των αποθεμάτων εμπορευμάτων και πρώτων υλών31/8/95, τα οποία η εταιρεία αποτίμησε όπως και στις προηγούμενες χρήσεις στην τελευταία τιμή κτήσης κάθε είδους. Αναλυτικά αναγράφονται στο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού. –

ΙΙ.Απαιτήσεις

30.Πελάτες.....δρχ. 37.101.239

Το παραπάνω υπόλοιπο αφορά ανείσπρακτες απαιτήσεις από πελάτες την 31/8/95 που προκύπτουν από τα βιβλία της εταιρείας και διαπιστώσαμε τα υπόλοιπα από το Ισοζύγιο Αναλυτικού Καθολικού Πελατών και την αναλυτική τους καταχώρηση στο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού.

33.Χρεώστες διάφοροι .....δρχ. 12.556.396

Το υπόλοιπο του ανωτέρου λογαριασμού αφορά το υπόλοιπο της 31/8/95 των παρακάτω λογαριασμών:

α) Από το Ισοζύγιο Αναλυτικού Καθολικού, του λογ. «πιστωτές διάφοροι».....δρχ. 2.710.009

β) Από το Ισοζύγιο Αναλυτικού Καθολικού, του λογαριασμού

ΦΠΑ δρχ. 6.644.510

γ) Από το Ισοζύγιο Αναλυτικού Καθολικού, του λογ. «Ελλην. Δημόσιο –προκαταβολή φόρου» δρχ. 1.438.061

δ) Από το Ισοζύγιο Αναλυτικού Καθολικού

Προμηθευτών δρχ. 1.763.816

Σύνολο.....δρχ. 12.556.396

IV ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ

38. Ταμείο.....δρχ. 7.963.826

Το ανωτέρω υπόλοιπο προκύπτει από το θεωρημένο Γενικό Ημερολόγιο και είναι καταχωρημένο στο βιβλίο Απογραφών –Ισολογισμού. Πρόκειται για το υπόλοιπο μετρητών την 31.8.95

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Α.ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ

40.Καταβεβλημένο ..... δρχ. 40.000.000

Το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχοταν στο ποσό των 10.000.000 δρχ. κατά τη συστασή της και την 1.2.93 αυξήθηκε κατά 30.000.000 δρχ.

Εμφανίζεται στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών – Ισολογισμού.

Γ.ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

ΙΙ.Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

50. Προμηθευτές .....δρχ. 60.888.566

Το παραπάνω υπόλοιπο αφορά τους ανεξόφλητους την 31/8/95 λογαριασμούς προμηθευτών. Το ποσό αυτό επαληθεύσαμε από το Ισοζύγιο του Αναλυτικού Καθολικού προμηθευτών της 31/8/95 και διαπιστώσαμε την ορθή απεικόνιση του στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών – Ισολογισμού.

30. Προκαταβολές πελατών δρχ 8.553.560

Το παραπάνω υπόλοιπο αφορά προκαταβολές πελατών που υφίστανται την 31/8/95, το επαληθεύσαμε από το Ισοζύγιο του Αναλυτικού Καθολικού πελατών και διαπιστώσαμε την ορθή απεικόνισή του στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών – Ισολογισμού.

54Υποχρεώσεις από φόρους τέλη δρχ. 3.613.701

Το παραπάνω υπόλοιπο αφορά υποχρεώσεις από φόρους (ΦΜΥ,χαρ/μο,φόρο εισοδήματος , προκαταβολή φόρου και φόρο ελευθ. Επαγγελματιών) και επαληθεύτικε από το Ισοζύγιο Αναλυτικού Καθολικού.

55.Ασφαλιστικοί Οργανισμοί δρχ. 1.305.332

Το παραπάνω υπόλοιπο αφορά υποχρεώσεις της εταιρείας προς ασφαλιστικούς οργανισμούς (ΙΚΑ, ΤΕΑΕΔΞΤΕ, ΤΣΜΕΔΕ) και επαληθεύτηκε από το Ισοζύγιο, Αναλυτικού Καθολικού. Διαπιστώθηκε η ορθή απεικόνισή του στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού.

53.Πιστωτές διάφοροι.....δρχ. 43.975.393

Το παραπάνω υπόλοιπο αναλύεται ως εξής:

α) Μπουγάτσος Βασιλης .....δρχ. 26.311.675

β) Μπουγατσος Κων/νος.....δρχ. 17.541.116

γ) Ρούσος Μάρκος.....δρχ. 50.000

δ)Ταχυμεταφορική ΑΕ.....δρχ. 6.608

ε) Γκότσης Ηλίας .....δρχ. 57.894

στ)Μαργαρίτης Αστέριος .....δρχ. 8.100

43.975.393

Το παραπάνω υπόλοιπο επαληθεύτηκε από το Ισοζύγιο Αναλυτικού Καθολικού διαφόρων πιστωτών και διαπιστώθηκε η ορθή απεικόνισή του στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών – Ισολογισμού.

Όλα τα παραπάνω αναφέρονται στο βιβλίο Απογραφών – Ισολογισμού με την υπ' αριθμ. 8363/89 θεώρηση της Δ.Ο.Υ. Ι Αθηνών.

Συνοψίζοντας θεωρούμε αναγκαίο να τονίσουμε ότι η ερευνά μας για την διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της μετασχηματιζόμενης επιχείρησης, που αναλυτικά περιγράφεται παραπάνω, περιορίστηκε στα βιβλία της εταιρείας και ιδιαίτερα στο βιβλίο Απογραφών – Ισολογισμού.

Κατά την γνώμη μας η λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων της επιχείρησης είναι εκείνη που περιγράψαμε και απεικονίζεται στο Ισολογισμό της 31/8/95 που συντάχθηκε για τις ανάγκες του μετασχημσατισμού της εταιρείας από ΟΕ σε Ανώνυμη Εταιρεία.

IIV. ΠΟΡΙΣΜΑ ΕΛΕΓΧΟΥ

Σύμφωνα με όσα αναφέρθηκαν παραπάνω τα βιβλία και στοιχεία της επιχείρησης, κρίνονται ακριβή και επαρκή για το λογιστικό προσδιορισμό του εισοδήματος, τα δε προκύπτοντα από αυτά οικονομικά αποτελέσματα προσδιορίζονται όπως αυτά αναμορφώθηκαν με την προσθήκη των λογιστικών διαφορών.

ΘΕΩΡΗΘΗΚΕ ΕΛΕΓΧΘΗΚΕ Αθήνα 15.3.96

Ο Προϊστά- Ο Επόπτης ελέγχου Η Ελεγκτής

μενος Δ.Ο.Υ. Διονύσης Χαρ. Αδειλίνης Κ.Φραντζεσκάκη

Γ.Ν.Κεφαλάκης – Φοροτεχνικός Φοροτεχνικός

Φοροτεχνικός ΠΕ/Α – ΠΕ/Α ΠΕ/Α

Υπογραφη δυσ/στος Υπογραφή δυσ/στος Υπογραφή δυσ/στος

ΛΟΙΠΕΣ ΦΟΡΟΛΟΓΙΕΣ

Συντάχθηκαν εκθέσεις και εκδόθηκαν φύλλα ελέγχου:

1.Φ.Μ.Υ. (ειλικρινή)

2. Αμοιβών ελευθέρων επαγγελματιών (ειλικρινή)

3.Φ.Π.Α.(ειλικρινή)

Δηλαδή οι ιδρυτές εισφέρουν σύμφωνα με το Ν. 2166/1993 την περιουσία της άνω ομόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία «Β.ΜΠΟΥΓΑΤΣΟΣ & ΣΙΑ ΟΕ», με το σύνολο των περιουσιακών της στοιχείων, της οποίας η καθαρή θέση κατά τα ανωτέρω ανέρχεται στο ποσό των δραχμών σαράντα εκατομυμυρίων (40.000.000)

Ήτοι η αξία της εισφοράς α)του Βασιλείου Μπουγάτσου ανέρχεται σε δραχμές 24.000.000 τα οποία αντιστοιχούν στο κεφάλαιο της επιχείρησης και θα λάβει 2.400 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 10.000 δραχμών της καθεμιάς κι β) του Κωνσταντίνου Μπουγάτσου ανέρχεται σε δραχμές 16.000.000 τα οποία αντιστοιχούν στο κεφάλαιο της επιχείρησης και θα λάβει 1.600 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 10.000 δραχμών της καθεμιας. –

Δεδομένου ότι οι ιδρυτές εισφέρουν στην συνιστωμένη με το παρόν, ως άνω, εταιρεία με μετατροπή της ομμόρυθμης εταιρείας,το σύνολο των περιουσιακών της στοιχείων, δηλαδή όλα τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού, όπως απεικονίζονται και αναφέρονται στην ως άνω έκθεση ελέγχου της Ι Δ.Ο.Υ. Αθηνών, σύμφωνα με τις διατάξεις και τις προϋποθέσεις του Ν.2166/1993, αυτοί ως μόνοι και αποκλειστικοί κύριοι του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων της άνω ομόρρυθμης εταιρείας εκχωρούν, μεταβιβάζουν κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή και παραδίδουν στην Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «Β ΜΠΟΥΓΑΤΣΟΣ ΑΤΕΕ», που συνίσταται με το παρόν με μετατροπή της άνω ομόρρυθμης εταιρείας, το σύνολο των περιουσιακών της στοιχείων μετά των αποτελούντων αυτήν πάσης φύσεως ως άνω κινητών πραγμάτων, μεταφορικών μέσων προς διαρκή εξυπηρέτηση της ασκούμενης επιχειρήσεως, με όλα τα επί αυτών και από αυτά δικαιώματά τους προσωπικά και πραγματικά, υποσχόμενοι και εγγυώμενοι αυτά ελεύθερα και απαλλαγμένα από κάθε βάρος, χρέος, ενέχυρο, μεσεγγύηση, μίσθωση ή χρήση, εκνίκηση από τρίτο πρόσωπο, απαίτηση από κληρονομιά ή άλλη αιτία και γενικά από κάθε νομικό ελάττωμα αποξενούμενοι και απεκδυόμενοι από κάθε επί αυτώντίτλου και δικαιώματος και αποκαθιστώντες την άνω ιδρυομένη Ανώνυμη Εταιρεία τελεία και αποκλειστική κυρία, νομέα και

κάτοχο αυτών, δυνάμενη και δικαιούμενη στη συνέχεια να διακατέχει,νέμεται και διαθέτει αυτά, ως θέλει και με πλήρες και αποκλειστικό ιδιοκτησίας δικαίωμα, παραιτούμενοι συγχρόνως ρητά και ανεπιφύλακτα ιδιοκτησίας δικαιωμά τους περί προσβολής ακυρώσεως ή διαρρήξεως του παρόντος για οποιοδήποτε αιτία και ακόμη και για κάποιο λόγο από τους αναφερόμενους στα άρθρα 178 και 388 του Αστικού Κώδικα, η δε συνιστωμένη με το παρόν ως άνω Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «Β. ΜΠΟΥΓΑΤΣΟΣ Α.Τ.Ε.Ε.», αποδέχεται την με το παρόν γενόμενη σε αυτήν, ως άνω μεταβίβαση των προπεριγραφομένων περιουσιακών στοιχείων και όλα γενικά τα παραπάνω αναφερόμενα.-

Τα δια του παρόντος εισφερόμενα, ως άνω, κινητά πράγματα μεταφορικά μέσα κλπ μεταβιβαζόμενα, ως άνω, κατά πλήρη κυριότητα,νομή και κατοχή στην συνιστωμένη με το παρόν ανώνυμη εταιρεία, συμφωνείται ότι θα χρησιμοποιηθούν αποκλειστικά για τις ανάγκες αυτής, η δε συνιστωμένη με το παρόν ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Β ΜΠΟΥΓΑΤΣΟΣ Α.Τ.Ε.Ε.», καθίσταται κυρία των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων(πραγμάτων, μεταφορικών μέσων κλπ.). – Από της καταχωρήσεως στο μητρώο ΑΕ και της δημοσιεύσεως του παρόντος και της εγκρίνουσας αυτό αποφάσεως της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, οι μεθ οιουδήποτε και εξ οιασδήποτε αιτίας νομικές σχέσεις, απαιτήσεις και δικαιώματα της άνω μετατρεπομένης ομόρρυθμης εταιρείας ως και οι πάσης φύσεως αγωγές της μεταβιβάζονται και περιέχονται στην με το παρόν συνιστωμένης Ανώνυμη Εταιρεία, η οποία καθίσταται φορέας όλων ανεξαιρέτως των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων και κυρία, νομέας και κάτοχος των εις την άνω έκθεση ελέγχου της Δ.Ο.Υ. Ι Αθηνών αναφερομένων πραγμάτων, αυτοκινήτων, μηχανημάτων, σκευών, επίπλων και απαιτήσεων κ.λ.π.

Άρθρο 39

Κατ' εξαίρεση του άρθρου 12 του παρόντος καταστατικού το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο, που θα διοικήση την εταιρεία μέχρι την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων που θα συγκληθεί το δεύτερο εξάμηνο του έτους 1997 για την έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της πρώτης χρήσεως που λήγε την 30ήν Ιουνίου 1997 αποτελείται από τους :

1.- Βασίλειο Μπουγάτσο του Χαραλάμπους και της Αικατερίνης, γεννημένο στους Γαργαλιάνους Μεσσηνίας, το έτος 1955, κάτοικο Βριλησσίων Αττικής οδός Αναλήψεως αριθμός 60, μηχανολόγο – ηλεκτρολόγο, κάτοχο του υπ' αριθμόν Ξ.182255/1-2-1988 δελτίου ταυτότητας του ΚΘ΄ Τ. Α. Αθηνών,

2.Κωνσταντίνο Μπουγάτσο του Χαραλάμπους και της Αικατερίνης, γεννημένο στους Γαργαλιάνους Μεσσηνίας, το έτος 1961, φυσικό κάτοικο Αθηνών οδός Δικαιάρχου αριθμός 114, κάτοχος του υπ' αριθμόν Λ.954508/5-5-1991 δελτίου ταυτότητας του Α.Τ. Γαργαλιάνων Μεσσηνίας,

3.- Ιωάννη Οικονόμου του Παναγιώτη και της Βασιλικής, γεννημένο στο Αράχναιο Ναυπλίας, το έτος 1961 κάτοικο Πεύκης Αττικής οδός Αθανασίου Διάκου αριθμός 1, τεχνολόγο μηχανολόγο, κάτοχο του υπ' αριθμόν Π.840017/20-3-1992 δελτίου ταυτότητας Τ.Α. Ναυπλίου,

4.Χαράλαμπο Μπουγάτσο του Σπυρίδωνος και της Αθηνάς, γεννημένο στους Γαργαλιάνους Μεσσσηνίας, το έτος 1920, συνταξιούχο, κάτοικο Γαργαλιάνων Μεσσηνίας, οδός Ν. Σκιαδά αριθμός 12, κάτοχο του υπ' αριθμόν Γ.726369/9-10-1961 δελτίου ταυτότητας του Α.Τ. Γαργαλίάνων και

5.Αικατερίνη σύζυγο Χαραλάμπους Μπουγάτσου, θυγατέρα του Σταματίου και της Αναστασίας Ζόμπολα, γεννημένη στους Γαργαλιάνους Μεσσηνίας, το έτος 1926, συνταξιούχο, κάτοικο Γαργαλιάνων Μεσσηνίας, οδός Ν. Σκιαδά αριθμός 12, κάτοχο του υπ' αριθμόν Γ726482/9-10-1961 δελτίου ταυτότητας του Α.Τ. Γαργαλιάνων, όλοι τους έλληνες υπήκοοι.

Η θητεία του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου λήγει την 31η Δεκεμβρίου 1997, δηλαδή με τη σύγκληση της πρώτης τακτικής συνέλευσης.

Άρθρο40

Ελεγκτές για την πρώτη εταιρική χρήση διορίζονται:

Τακτικοί:

1) Μιχαήλ Ελευθεριάδης του Βασιλείου και της Αθηνάς, γεννημένος στη Δάφνη Αττικής το έτος 1959, λογιστής, κάτοικος Δάφνης Αττικής οδός Αλαμάνας αριθμός 56, κάτοχος του υπ' αριθμόν Κ.019558/26-3-1976 δελτίου ταυτότητας ΛΒ΄Π.Α. Αθήνας, πτυχιούχος Α.Σ.Ο.Ε.Ε., έτος κτήσεως πτυχίου 1984, με Α.Φ.Μ. 42233031 και ΑΜΟΕΕ 24471 με αρι ασκήσεως επαγγέλματος 9996024471 και
2) Τζανέτος Νικόλαος Γκούσκος του Γεωργίου και της Αναστασίας, γεννημένος στη Ζάκυνθο το έτος 1954,σύμβουλος Επιχειρήσεων, κάτοικος Αθηνών οδός Νικηταρά αριθμός 2-4, κάτοχος του υπ΄αριθμόν .168970/24-10-1969 δελτίου ταυτότητας του Α.Τ. Καταστερίου Ζακύνθου, πτυχιούχος Α.Σ.Β.Θ., ΈΤΟΣ ΚΤΗΣΕΩΣ ΠΤΥΧΙΟΥ 1977, με Α.Φ.Μ. 27038106 και ΑΜΟΕΕ 21921 με αριθμό αδείας ασκήσεως Οικ/κού Επαγγέλματος 9996021921. –

Αναπληρωματικοί ελεγκτές ορίζονται οι:

1) Ιωάννης Ελευθεριάδης του Βασιλείου και της Αθηνάς, γεννημένος στη Δάφνη Αττικής το έτος, 1959 κάτοικος Ελευσίνας Αττικής, οδός Καραϊσκάκη αριθός 89, λογιστής κάτοχος του υπ' αριθμόν Κ.019554/26-3-1976 δελτίου ταυτότητας του ΛΒ΄Π.Α. Αθήνας, πτυχιούχος Α.Σ.Β.Π., έτος κτήσεως πτυχίου 1985, με Α.Φ.Μ. 4375575 και ΑΜΟΕΕ 27818, με αριθμό αδείας ασκήσεως Οικ/κου Επαγγέλματος 9992027818 και

2)Μιχαήλ Μυλωνάς του Ιωάννη και της Ζωής, γεννημένος στο Κοκορά Γορτυνίας Αρκαδίας, το έτος 1953, κάτοικος Μεταμόρφωσης Αττικής οδός Χαρ. Τρικούπη αριθμός 3, λογιστής, κάτοχος του ΥΠ' αριθμόν Θ.313411/1969 δελτίου ταυτότητας του Α.Τ. Δημητσάνας, πτυχιούχος Α.Β.Σ.Π., έτος κτήσεως πτυχίου 1975, με Α.Φ.Μ. 17136571 και ΑΜΟΕΕ 7457 με αριθμό αδείας ασκήσεως Οικ/κού Επαγγέλματος 9993007457. –

Άρθρο 41

1. Οι συμβαλόμενοι δίνουν ο καθένας στο άλλο και αμοιβαίως ειδική εντολή και πηρεξουσιότητα, όπως ενεργούντες και χωριστά υποβάλλουν το καταστατικό για έγκριση στην αρμόδια δημόσια αρχή και ζητήσουν την καταχώρηση του στο οικείο μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Διοικητικής Απόφασης για τη σύσταση της Εταιρείας και την έγκριση του παρόντος καταστατικού να επιμεληθούν και να προβούν σε όλες τις αναγκαίες και από τον νόμο προβλεπόμενες διατυπώσεις για την πραγματοποίηση της δημοσιότητας της Εταιρείας και να εκπροσωπούν ο καθένας τον άλλο με την ειδικότερη εξουσιοδότηση, στην περίπτωση που στο καταστατικό αυτό πρέπει να συμπληρωθούν παραλείψεις ή να διορθωθούν λάθη, να υπογράψει τη συμβολαιογραφική πράξη που θεωρείται ως σύμβαση, μεταξύ των ιδρυτών, συμπληρώσεως ή τροποποιήσεως του καταστατικού και ακόμα να ενεργήσει όλες τις νόμιμες διατυπώσεις για κάθε απαιτούμενη άδεια συστάσεως και λειτουργίας της εταιρείας.
2. Παρέχεται επίσης με την παρούσα πράξη μου από τον ιδρυτή Βασίλειο Χαραλάμπου Μπουγάτσο, ειδική εντολή και πληρεξουσιότητα στον έτερο των ιδρυτών Κωνσταντίνο Χαραλάμπου Μπουγάτσο, όπως αυτός εκπροσωπεί την εταιρεία για λογαριασμό της εταιρείας όλες τις απαιτούμενες ενέργειες κατά το ιδρυτικό στάδιο και μέχρι την νόμιμη σύστασή της και την νόμιμη συγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου. Ενδεικτικά αναφέρονται η μίσθωση καταστήματος οι τραπεζικές συμβάσεις (άνοιγμα και κίνηση λογαριασμών, πιστώσεις, έκδοση επιταγών κλ.π.), εκπροσώπηση σε Υπηρεσίες και Οργανισμούς, κατάθεση σημάτων και διορισμό πληρεξούσιων δικηγόρων και εν γένει υπογραφή κάθε εγγράφου αναγκαίου για την έναρξη της δραστηριότητας της εταιρείας. –

Τέλος οι συμβαλόμενοι δηλώνουν ότι επιβεβαιώνουν με ατομική τους ευθύνη όσα στην αρχή του καταστατικού εδήλωσαν. –

Άρθρο 42

Το καταστατικό αυτό περιορίζεται στην ρύθμιση αντικειμένων που αξιώνει το άρθρο 2 του Κωδικοποιημένου Νόμου 2190/1920. –

Για όλα τα υπόλοιπα θέματα ισχύουν οι ρυθμίσεις του Κωδικοποιημένου Νόμου 2190/1920, όπως ισχύει τροποποιηθείς σήμερα και του Ν.2166/93.-

Σημειώνεται εδώ :

α) Ότι το συνολικό ποσό κατά προσέγγιση όλων των δαπανών, που απαιτήθηκαν για την σύσταση της εταιρείας και την βαρύνουν ανέρχονται σε δραχμές πεντακόσιες οκτώ χιλιάδες πεντακόσιες ογδόντα τέσσερις (508.584) από τις οποίες δραχμές 167584 (για σύνταξη του συμβολαίου, αμοιβή συμβολαιογράφου, για ταμείο Νομικών και τρία (3) αντίγραφα του παρόντος) και παράβολο Δ.Σ.Α. 225.000 δρχ

Γίνεται μνεία : α) Ότι εγώ η συμβολαιογράφος υπόμνησα στους συμβαλλομένους την υποχρέωση της υποβολής δηλώσεως στον Προϊστάμενο της αρμοδίας Δημόσιας Οικονομικής Υπηρεσίας, σύμφωνα με το Ν.1676/1986,

β) Ότι σύμφωνα με το άρθρο 11 παρ. 4 του Α.Ν.148/1967, όπως τροποποιήθηκε με την παρ.2 του άρθρου 7 του Ν.Δ.34/1968 και ερμηνεύτηκε με το άρθρο μόνο του Ν.Δ.665/70 και σύμφωνα με το Ν.2166/1993 το παρόν καταστατικό απαλλάσσεται τελών χαρτοσήμου, δικαιωμάτων ή άλλων επιβαρύνσεων, υπέρ του Δημοσίου ή τρίτων και ότι για την παρούσα σύμβαση βάσει του άρθρου 7 παρ. 2 του Ν.Δ.34/1968 δεν οφείλονται δικαιώματα υπέρ του Τ.Σ.Ν. ή του Τ.Π.Δ.Α., γ) προσαρτάται στο παρόν το υπ αριθμόν 183475/24-4-1996 γραμμάτιο του Ταμείου Συντάξεως Νομικών εκ δραχμών 38.500 για τα δικαιώματά από αυτήν την σύμβαση, δ) Ότι οι ανωτέρω συμβαλλόμενοι δήλωσαν υπεύθυνα και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 8 του Ν. 1599/1986 ότι είναι μόνιμοι κάτοικοι Ελλάδος και διαμένουν στις διευθύνσεις που αναφέρονται στην αρχή του συμβολαίου αυτού.- και ε) Ότι το παρόν συντάχθηκε βάσει σχεδίου του δικηγόρου Αθηνών κ Νικολάου Δημητρίου Μαραγούσια, κάτοικο Αθηνών οδός Σκουφά αριθμός 52, με αριθμό μητρώου του Δικηγορικού Συλλόγου Αθηνών 5053 και Α.Φ.Μ. 13211770, ο οποίος δικηγόρος παρέστη από την αρχή του παρόντος και υπέγραψε αυτό. Το άνω σχέδιο νόμιμα θεωρημένο από τον δικηγορικό Σύλλογο Αθηνών προσαρτάται στο παρόν. Στο παρόν προσαρτάται επίσης το υπ' αριθμόν Κ.88994/22-4- 1996 γραμμάτιο του Δικηγορικού Συλλόγου Αθηνών, από το οποίο προκύπτει ότι καταβλήθηκε στο σύλλογο αυτό η εκ δραχμών 225.000 παράσταση του άνω δικηγόρου, - Αντίγραφο του άνω γραμματίου εγώ η συμβολαιογράφος θα αποστείλω σύμφωνα με την υπ ' αριθμόν 1044290/3556/Α 0009 ΠΟΛ. 1161/18-6-1990 Εγκύκλιο (απόφαση) των Υπουργών Δικαιοσύνης και Οικονομικών στην διεύθυνση Ελέγχου του Υπουργείου Οικονομικών.- Σε όλα τα παραπάνω συμφώνησαν οι συμβαλλόμενοι με αίτηση των οποίων συντάχθηκε το παρόν σε τριάντα οκτώ (38) φύλλα, το οποίο αφού διαβάστηκε καθαρά και μεγαλόφωνα στους συμβαλλόμενους και βεβαιώθηκε υπογράφεται από αυτούς, τον άνω δικηγόρο και εμένα νόμιμα. Εισπρακτέα για τέλη και δικαιώματα με τρία (3) αντίγραφα δραχμές εκατόν εξήντα επτά χιλιάδες πεντακόσιες ογδόντα τέσσερις(167.584), από τις οποίες δραχμές 38.500 υπέρ του Ταμείου Νομικών.-

Πρόεδρος Δ.Σ.

Βασίλειος Χαρ. Μπουγάτσος

Αντίγραφο καταστατικού όπως ισχύει μετά την τροποποίησή του από την Τακτική Γενική Συνέλευσης των Μετόχων της 14ης Ιουνίου 2021