ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

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

**Αθήνα, 27/03/2023**
**Αριθ. Πρωτ. : 3410**

Πληροφορίες : Ε. Παπαλέξη
Τηλέφωνα : 210 3382133
E-mail: epapalexi@acci.gr

**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 «**ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΦΑΡΜΑΚΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ**».

Την **23/03/2023** καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3528212,** και στη μερίδα της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΦΑΡΜΑΚΩΝ ΚΑΙ ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ**», τον διακριτικό τίτλο «**ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Α.Ε.**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **2210801000**, η υπ' αρ. **212/2019 Απόφαση** του **Εφετείου Αθηνών (Τμήμα 13ο).**

**Η ανωτέρω Απόφαση αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.**

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΦΕΤΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Α.Τ.

**ΑΡΙΘΜΟΣ ΑΠΟΦΑΣΗΣ**
**212/2019**
**ΤΟ ΕΦΕΤΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ**
**ΤΜΗΜΑ: 13ο**

---

Συγκροτήθηκε από τους Δικαστές: Φίλιππο Μανώλαρο, Πρόεδρο Εφετών, Κωνσταντίνα Νάκου – Εισηγήτρια, Μαρία Πετσάλη Εφέτες και από τη Γραμματέα Νίκη Σανιδά.

Συνεδρίασε δημόσια στο ακροατήριό του στις 26 Οκτωβρίου 2017 για να δικάσει την υπόθεση μεταξύ:

**ΤΩΝ ΕΚΚΑΛΟΥΝΤΩΝ:** 1) Σπυρίδωνος Σαμαρά του Ιωάννη, κατοίκου Ζωγράφου Αττικής Στρ. Παπάγου 75, ΑΦΜ 032722421 Δ.Ο.Υ. ΨΥΧΙΚΟΥ ΑΤΤΙΚΗΣ, 2) Κωνσταντίνου Καστραντά του Γεωργίου, κατοίκου Αθηνών Πρατίνου 68-70 ΑΦΜ 064946527 Δ.Ο.Υ. ΙΖ ΑΘΗΝΩΝ), 3) Αικατερίνης Καστραντά του Γεωργίου, κατοίκου Αθηνών, Πρατίνου 68-70 ΑΦΜ 064946515 Δ.Ο.Υ. ΙΖ ΑΘΗΝΩΝ ΚΑΙ 4) Χαράς συζ. Γεωργίου Καστραντά, του Κων/νου, κατοίκου Αθηνών Πρατίνου 68-70, ΑΦΜ 047190052 Δ.Ο.Υ. ΙΖ ΑΘΗΝΩΝ, οι οποίοι μαζί με τον πληρεξούσιο δικηγόρο τους, Σπυρίδωνα Σουρλά με ΑΦΜ 019969933, ο οποίος προκατέθεσε τις έγγραφες προτάσεις των εντολέων του, την από 25-10-2017 δήλωση κατά τα άρθρα 524 παρ. 1 και 242 παρ. 2 ΚΠολΔ, καθώς και το υπ΄αριθμ. Νο: Π0987995 γραμμάτιο προκαταβολής εισφορών και ενσήμων του ΔΣ ΑΘΗΝΩΝ.

**ΤΩΝ ΕΦΕΣΙΒΛΗΤΩΝ:** 1) Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΦΑΡΜΑΚΩΝ ΚΑΙ

ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ» και το δ.τ. «ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ Α.Ε.», που εδρεύει στο Περιστέρι Αττικής, οδός Λεύκτρων αρ. 6-8 και εκπροσωπείται νόμιμα, 2) Γεράσιμου Μονοκρούσου του Αντωνίου, κατοίκου Περιστερίου Αττικής, οδός Λεύκτρων αρ. 6-8, 3) Τηλέμαχου Παπαϊωάννου του Χρήστου, κατοίκου Κηφισιάς Αττικής, οδός Σωκράτους αρ. 79, 4) Άννας συζ. Γεράσιμου Μονοκρούσου, κατοίκου Ν. Ιωνίας Αττικής, οδός Θράκης, αρ. 9, 5) Ιωάννη Ποθητάκη του Νικολάου, κατοίκου Αθηνών, οδός Θεοτοκοπούλου αρ. 53 και 6) Κωνσταντίνου Λυμπερίου του Αθανασίου, κατοίκου Ηλιούπολης, οδός Ιερολοχιτών, αρ. 7, οι οποίοι εκπροσωπήθηκαν από τον πληρεξούσιο δικηγόρο τους, Ηλία Μικρουλέα, με ΑΦΜ 043958040, ο οποίος αφού προκατέθεσε τις έγγραφες προτάσεις των εντολέων του, καθώς και το υπ΄αριθμ. Νο: Π0971868 γραμμάτιο προκαταβολής εισφορών και ενσήμων του ΔΣ ΑΘΗΝΩΝ.

Οι ενάγοντες, 1. Σπυρίδων Σαμαράς, 2. Κωνσταντίνος Καστραντάς, 3. Αικατερίνη Καστραντά και 4. Χαρά συζ. Γεωργίου Καστραντά, με την από 18-10-2013 αγωγή τους, προς το Πολυμελές Πρωτοδικείο Αθηνών, που έχει κατατεθεί με αριθμό 142278/4126/2013, ζήτησαν να γίνουν δεκτά τα όσα αναφέρονται σ΄αυτήν.

Θεωρήθηκε
Η Εισηγήτρια

Το Δικαστήριο εκείνο, εξέδωσε την 976/2016 απόφασή του, με την οποία απέρριψε την αγωγή.

Την απόφαση αυτή, προσέβαλαν οι εκκαλούντες, με την από 12-7-2016 έφεσή τους, προς το Δικαστήριο τούτο, που έχει κατατεθεί με αριθμό 3373/2016.

Ήδη η υπόθεση εκφωνήθηκε στη σειρά του πινακίου και συζητήθηκε.

Ο πληρεξούσιος δικηγόρος των εκκαλούντων κατέθεσε εμπρόθεσμα τις προτάσεις του και παραστάθηκε στο ακροατήριο με δήλωσή του κατά τα άρθρα 524 παρ. 1 και 242 παρ. 2 του ΚΠολΔ.

Ο πληρεξούσιος δικηγόρος των εφεσιβλήτων αναφέρθηκε στις προτάσεις που κατέθεσε.

**ΑΦΟΥ ΜΕΛΕΤΗΣΕ ΤΗ ΔΙΚΟΓΡΑΦΙΑ**
**ΣΚΕΦΘΗΚΕ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ ΝΟΜΟ**

Η υπό κρίση από 12-7-2016 (αριθ. κατ. 3373/28-7-2016) έφεση κατά της υπ' αριθ. 976/2016 οριστικής απόφασης του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, που εκδόθηκε κατά την τακτική διαδικασία, αντιμωλία των διαδίκων, ασκήθηκε, σύμφωνα με τις νόμιμες διατυπώσεις και είναι εμπρόθεσμη, καθόσον, η επίδοση της εκκαλουμένης απόφασης έλαβε χώρα στις 28-6-2016, όπως προκύπτει από τη σχετική, επί του προσκομιζόμενου αντιγράφου αυτής, επισημείωση της δικαστικής επιμελητρίας στο Πρωτοδικείο Αθηνών Σοφίας Αχόλου και το δικόγραφο της έφεσης κατατέθηκε στη Γραμματεία του πρωτοβαθμίου δικαστηρίου στις 28-7-2016 (άρθρα 495 παρ. 1,2, 498, 511, 513 παρ. 1β, 516 παρ. 1, 517, 518 παρ. 1 ΚΠολΔ). Εξάλλου, για το παραδεκτό της έφεσης κατατέθηκε το προβλεπόμενο στο άρθρο 495 παρ. 4 ΚΠολΔ παράβολο, ποσού 200 ευρώ (βλ. τα υπ' αριθ. 3059932, 3059933, 3059934 και 3059935 παράβολα δημοσίου, καθώς και τα υπ' αριθ. 203946 και 203947 παράβολα ΤΑ.Χ.ΔΙ.Κ.). Επομένως, η έφεση πρέπει να γίνει τυπικά δεκτή (άρθρο 533 παρ. 1 ΚΠολΔ) και να ερευνηθεί περαιτέρω, κατά την ίδια, ως άνω, διαδικασία, ως προς το παραδεκτό και βάσιμο των λόγων της.

Με την ασκηθείσα ενώπιον του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Αθηνών από 18-10-2013 (αριθ. κατ. 142278/4126/2013) αγωγή, όπως το δικόγραφο αυτής διορθώθηκε παραδεκτά κατ' άρθρο 224 ΚΠολΔ, οι ενάγοντες ισχυρίσθηκαν ότι είναι κάτοχοι ονομαστικών μετοχών, που αντιπροσωπεύουν το 13,45% του μετοχικού κεφαλαίου της πρώτης εναγομένης ανώνυμης εταιρίας, της οποίας το διοικητικό συμβούλιο αποτελείται από το δεύτερο των εναγομένων, ως πρόεδρο και διευθύνοντα σύμβουλο και από τους τρίτο, τέταρτη, πέμπτο και έκτο των εναγομένων, ως μέλη αυτού. Ότι στις 19-6-2013 και μετ' αναβολή στις 11-7-2013 έλαβε χώρα τακτική γενική συνέλευση της πρώτης εναγομένης, στην οποία παρέστησαν όλοι οι μέτοχοι και ελήφθησαν, παρά την αντίθεση των εναγόντων, οι ακόλουθες αποφάσεις: 1) έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης από 1-1-2012 έως 31-12-2012 μετά των επ' αυτών εκθέσεων, 2) απαλλαγή του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για την ανωτέρω εταιρική χρήση, 3) εκλογή τακτικού και αναπληρωτή ελεγκτή για τη χρήση από 1-1-2013 έως 31-12-2013 και καθορισμός αμοιβής τους, 4) έγκριση αμοιβών επί των κερδών των μελών του διοικητικού συμβουλίου για τη χρήση από 1-1-2012 έως 31-12-2012, 5) έγκριση του πίνακα διάθεσης κερδών της ιδίας χρήσης, 6) έγκριση σύναψης σύμβασης διαχείρισης με τον πρόεδρο και διευθύνοντα σύμβουλο της πρώτης εναγομένης και ήδη, δεύτερο εναγόμενο, έγκριση των όρων της σύμβασης, προέγκριση καταβολής της αμοιβής του και

παροχής σχετικής εξουσιοδότησης προς το διοικητικό συμβούλιο για τη σύναψη της σύμβασης, 7) έγκριση αμοιβών και αποζημιώσεων των μελών του διοικητικού συμβουλίου για τη χρήση από 1-1-2013 έως 31-12-2013, 8) έγκριση σύναψης σύμβασης με τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και συγκεκριμένα με τους τρίτο και πέμπτο των εναγομένων περί στερητικής αναδοχής χρέους του τρίτου εναγομένου από τον πέμπτο εναγόμενο, 9) έγκριση σύναψης σύμβασης εξηρτημένης εργασίας με το Μιχάλη Λυμπερίου και 10) διάφορες ανακοινώσεις. Ότι οι ενάγοντες ζήτησαν εγγράφως, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του καταστατικού της πρώτης εναγομένης και του νόμου, πληροφορίες για τις υποθέσεις της τελευταίας, οι οποίες ήταν χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερησίας διάταξης της εν λόγω γενικής συνέλευσης, καθώς και πληροφορίες για τα ποσά και τις παροχές, που έλαβαν κατά την τελευταία διετία τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου. Ότι η πρώτη εναγομένη δεν έδωσε στην ανωτέρω γενική συνέλευση τις αιτηθείσες πληροφορίες, με αποτέλεσμα να είναι ακυρώσιμες όλες οι ληφθείσες σ' αυτήν αποφάσεις. Ότι οι αποφάσεις, που ελήφθησαν επί των υπ' αριθ. 1, 2, 3, 4, 5 και 7 προαναφερομένων θεμάτων της ημερησίας διάταξης είναι απολύτως άκυρες, άλλως ακυρώσιμες, καθόσον κατά τη συνεδρίαση τόσο της αρχικής όσο και της μετ' αναβολή γενικής συνέλευσης δεν παρίστατο ο ορκωτός λογιστής της πρώτης εναγομένης, για να δώσει κάθε πληροφορία, κατ' άρθρο 37 παρ. 2 του ΚΝ 2190/1920. Ότι η σύνταξη και η δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων, όπως και η έγκριση στο σύνολό της δεν είναι σύννομες και γι' αυτό πρέπει να ανασυνταχθεί ο ισολογισμός και ο πίνακας διάθεσης αποτελεσμάτων, έτσι ώστε να διανεμηθεί το σύνολο των προς διανομή κερδών, που είχε κρατηθεί, ως υπόλοιπο κερδών εις νέον προγενεστέρων χρήσεων και συγκεκριμένα το σύνολο του ποσού των 5.963.033,33 ευρώ και να καταβληθεί στους μετόχους μέρισμα ανερχόμενο στο ποσό των 2,86 ευρώ ανά μετοχή, άλλως τουλάχιστον ποσοστό 35% του ποσού του ανωτέρω ποσού. Ζήτησαν, δε, κατόπιν παραδεκτού μερικού περιορισμού της αγωγής: Α) να αναγνωρισθεί ότι είναι άκυρες, άλλως ακυρώσιμες οι αποφάσεις, που ελήφθησαν στη γενική συνέλευση στις 19-6-2013 και στη μετ' αναβολή γενική συνέλευση 11-7-2013 επί των υπ' αριθ. 1 έως 5 προαναφερομένων θεμάτων της ημερησίας διάταξης, διότι, κατά τις αντίστοιχες συνεδριάσεις, δεν παρίστατο ο ορκωτός ελεγκτής της πρώτης εναγομένης, Β) να ακυρωθεί η απόφαση της γενικής συνέλευσης της πρώτης εναγομένης περί έγκρισης των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης από 1-1-2012 έως 31-12-2012 μετά των επ' αυτών εκθέσεων του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών: α) διότι ελήφθη χωρίς να δοθούν οι αιτηθείσες από τους ενάγοντες πληροφορίες και β) διότι ενέχει κατάχρηση της

ΘΕΩΡΗΘΗΚΕ
Η Εισηγήτρια

εξουσίας της πλειοψηφίας, Γ) να ακυρωθεί η απόφαση της γενικής συνέλευσης της πρώτης εναγομένης περί απαλλαγής του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για τη χρήση από 1-1-2012 έως 31-12-2012: α) διότι ελήφθη χωρίς να δοθούν οι αιτηθείσες πληροφορίες, β) διότι η ακυρωσία της, ως άνω, πρώτης απόφασης συμπαρασύρει σε ακυρότητα ή ακυρωσία και τη δεύτερη αυτή απόφαση, Δ) να ακυρωθούν οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης της πρώτης εναγομένης περί έγκρισης αμοιβών, ποσού 300.000 ευρώ επί των κερδών, των μελών του διοικητικού συμβουλίου, για τη χρήση από 1-1-2012 έως 31-12-2012 και περί έγκρισης του πίνακα διάθεσης κερδών της ιδίας χρήσης: α) διότι υπήρξε παραβίαση των νομίμων διατάξεων, που προβλέπουν διανομή του πρώτου μερίσματος στους μετόχους επί των συνολικών κερδών της εταιρίας, που περιλαμβάνουν και τα κέρδη προηγουμένων χρήσεων, που έχουν κρατηθεί εις νέον, δηλαδή, στην προκειμένη περίπτωση, τα καθαρά κέρδη της χρήσης από 1-1-2012 έως 31-12-2012 ανερχόμενα στο ποσό των 600.937,79 ευρώ, τα κέρδη εις νέον παλαιοτέρων χρήσεων στο ποσό των 5.578.076,48 ευρώ, δηλαδή τα συνολικά κέρδη στο ποσό των 6.179.014,27 ευρώ και, μετ' αφαίρεση των κρατήσεων για φόρο εισοδήματος και έκτακτη εισφορά στο ποσό των 5.963.033,33 ευρώ και όχι επί των καθαρών κερδών της συγκεκριμένης χρήσης, β) διότι υπήρξε παραβίαση των καταστατικών διατάξεων, που δεν προβλέπουν αμοιβή στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου εκ των καθαρών κερδών της πρώτης εναγομένης, γ) διότι ελήφθη χωρίς να δοθούν οι αιτηθείσες από τους ενάγοντες πληροφορίες, δ) διότι ενέχει κατάχρηση της εξουσίας της πλειοψηφίας, καθόσον αποφασίσθηκε η καταβολή υπέρογκου, σε σχέση με το μέρισμα των μετόχων, ποσού αμοιβών στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, που ελέγχονται από την πλειοψηφία, ε) διότι η απόφαση της γενικής συνέλευσης δεν αναφέρει τα πρόσωπα, που θα εισπράξουν το ποσό των 300.000 ευρώ, την αιτία, για την οποία θα το εισπράξουν, αν το ποσό είναι μικτό ή καθαρό, καθώς και για το ότι χορηγήθηκε από τη γενική συνέλευση εξουσιοδότηση στο διοικητικό συμβούλιο να καθορίσει αυτό, με απόφασή του, τα επιμέρους ποσά, που θα καταβληθούν στα μέλη του, ενώ τούτο δεν περιλαμβανόταν στα θέματα ημερήσιας διάταξης της γενικής συνέλευσης, Ε) να διαταχθεί η διόρθωση, ανασύνταξη, επαναδημοσίευση και επανέγκριση των οικονομικών καταστάσεων και ειδικότερα, του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων της πρώτης εναγομένης, με διαγραφή οπουδήποτε κονδυλίου για την καταβολή αμοιβών στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου από τα κέρδη της εταιρίας, άλλως και επικουρικώς να προσδιορισθεί το προσήκον μέτρο των αμοιβών και αποζημιώσεων για κάθε δικαιούμενο πρόσωπο, τηρουμένων και των λοιπών προϋποθέσεων του καταστατικού, στο ποσό των 10.000 ευρώ ετησίως, ΣΤ) να υποχρεωθεί το διοικητικό συμβούλιο να

περιλάβει στον ισολογισμό και στον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων πρόταση για διανομή του συνόλου των κερδών της χρήσης 2011, ποσού 5.963.033,33 ευρώ, ώστε να καταβληθεί στους μετόχους μέρισμα, ανερχόμενο στο ποσό των 2,86 ευρώ, ανά μετοχή, άλλως τουλάχιστον στο ποσό των 2.087.061,66 ευρώ, δηλαδή ποσοστό 35% επί του ποσού των 5.963.033,33 ευρώ, Ζ) να απειληθεί κατά των δεύτερου έως και έκτου των εναγομένων χρηματική ποινή και προσωπική κράτηση, ως μέσο αναγκαστικής εκτέλεσης της απόφασης και Η) να καταχωρηθεί η απόφαση στο μητρώο ανωνύμων εταιριών και να υποβληθεί στις κατά νόμο διατυπώσεις δημοσιότητας.

Το Πολυμελές Πρωτοδικείο Αθηνών, με την ήδη, εκκαλουμένη υπ' αριθ. 976/2016 οριστική απόφαση: Α) ως προς τους δεύτερο, τρίτο, τέταρτη, πέμπτο κ έκτο των εναγομένων απέρριψε την αγωγή, κατά το αίτημα περί ακύρωσης των αποφάσεων της γενικής Συνέλευσης, ως απαράδεκτη, λόγω έλλειψης παθητικής νομιμοποίησης αυτών, Β) ως προς την πρώτη εναγομένη: α) απέρριψε ως μη νόμιμη την αγωγή, κατά τα, ως άνω, υπό στοιχεία Α, Γβ, Δα, Δβ, Δε, Ε (κύριο και επικουρικό), ΣΤ και Ζ αιτήματα αυτής, β) κατά τα λοιπά αιτήματα, αφού έκρινε την αγωγή νόμιμη, στηριζόμενη στις διατάξεις των άρθρων 11, 35α παρ. 2, 3 εδ. δ', 39 παρ. 4 κ.ν. 2190/1920 και 68 και 70 ΚΠολΔ, απέρριψε αυτήν, ως αβάσιμη, κατ' ουσίαν.

Κατά της απόφασης αυτής παραπονούνται οι ενάγοντες-εκκαλούντες με την υπό κρίση έφεσή τους, για τους αναφερομένους σ' αυτήν λόγους, που ανάγονται σε εσφαλμένη ερμηνεία και εφαρμογή του νόμου και σε πλημμελή εκτίμηση των αποδείξεων και ζητούν την εξαφάνισή της και την αποδοχή της αγωγής τους.

Σύμφωνα με το άρθρο 37 παρ. 2 Κ.Ν. 2190/1920, οι ελεγκτές υποχρεούνται να παρίστανται στη γενική συνέλευση και να παρέχουν κάθε πληροφορία σχετική με τον έλεγχο, που διενήργησαν. Γίνεται προφανές ότι τα πρόσωπα προς τα οποία θα παρασχεθεί η πληροφορία σχετικά με το διενεργηθέντα έλεγχο εμπίπτει κάθε μέτοχος (βλ. Περάκη, Ο έλεγχος, σελ. 150, Γεωργακόπουλο ΙΙΙ, σελ. 404), εφόσον, όμως, μετέχει στην κρίσιμη γενική συνέλευση (ΓΣ). Οι μέτοχοι θα μπορούν, ασκώντας το σχετικό δικαίωμά τους, πράγματι, να διαφωτισθούν για την κατάσταση της εταιρικής περιουσίας. Αν δεν υποχρεούνταν οι ελεγκτές να προβούν στις σχετικές διευκρινίσεις, οι περισσότεροι μέτοχοι δεν θα ήταν σε θέση να αξιολογήσουν την επιτυχία ή μη της εταιρικής διαχείρισης, διότι τα έγγραφα των ελεγκτών και της εταιρίας θα ήταν η μόνη πηγή γνώσης για τους μετόχους και είναι γνωστό ότι τα έγγραφα αυτά είναι «κωδικοποιημένα», κατά τρόπο συχνά μη κατανοητό από το μη ειδικό. Οι πληροφορίες, που παρέχουν οι ελεγκτές θα πρέπει, πάντως, να αφορούν, αλλά και να περιορίζονται, στον έλεγχο, που αυτοί

διενήργησαν (βλ. και Περάκη, Ο έλεγχος, σελ. 150). Άλλωστε, η παροχή από τους ελεγκτές πληροφοριών για θέματα, που δεν σχετίζονται, άμεσα, με τον έλεγχο είναι δυνατόν να συνιστά συμπεριφορά, που παραβιάζει την υποχρέωση εχεμύθειάς τους. Ο κανόνας στην πράξη είναι ότι η γενική συνέλευση (ΓΣ), στην οποία παρίστανται οι ελεγκτές είναι η τακτική γενική συνέλευση (ΓΣ), η οποία θα συγκληθεί για τη λήψη απόφασης, σχετικά με τους ετησίους λογαριασμούς. Αυτό, όμως, δεν οδηγεί, εξ αντιδιαστολής, στο συμπέρασμα ότι δεν οφείλουν οι ελεγκτές να παρίστανται και να παρέχουν πληροφορίες σε οποιαδήποτε γενική συνέλευση (ΓΣ), που συγκαλείται μετά την ανάληψη των καθηκόντων τους και πριν το τέλος της υπό έλεγχο εταιρικής χρήσης. Επίσης, αν, πριν συγκληθεί η γενική συνέλευση (ΓΣ) για τη λήψη απόφασης, σχετικά με τους ετησίους λογαριασμούς μετά, όμως, το τέλος της ελεγχόμενης χρήσης, συγκληθεί έκτακτη γενική συνέλευση (ΓΣ), οι ελεγκτές εξακολουθούν να έχουν τη σχετική οφειλή. Σε αυτό το συμπέρασμα οδηγεί η αναφορά του νόμου (άρθρο 37 παρ.2), εν γένει, σε γενική συνέλευση (ΓΣ) και ενεργηθέντα έλεγχο, δηλαδή έλεγχο, που έχει διενεργηθεί, κατά συνέπεια όχι κατ' ανάγκη ολοκληρωμένο έλεγχο ή έλεγχο ισολογισμού – γενικότερα ετησίων λογαριασμών. Ωστόσο, όπως γίνεται δεκτό, καίτοι οι ελεγκτές οφείλουν να παρίστανται στη γενική συνέλευση (ΓΣ), η μη παρουσία των ελεγκτών στη συνέλευση δεν συνιστά λόγο ακυρότητας της απόφασης (βλ. ενδεικτικώς Πασσιά ΙΙ, παρ. 602, σελ. 500, Ευ. Περάκη, Το Δίκαιο της Ανώνυμης Εταιρίας, κατ' άρθρο ερμηνεία, γ' έκδοση, σελ. 1457). Περαιτέρω, σύμφωνα με τα οριζόμενα στη διάταξη του άρθρου 39 του ν. 2190/1920 προβλέπεται δικαίωμα πληροφόρησης υπέρ δύο ομάδων μειοψηφιών, της μικρής μειοψηφίας μετόχων, οι οποίοι εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου (άρθρο 39 παρ. 4 κ.ν. 2190/1920) και της μεγάλης μειοψηφίας μετόχων, οι οποίοι εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου (άρθρο 39 παρ. 5 κ.ν. 2190/1920). Αντικείμενο του ατομικού δικαιώματος των μετόχων είναι «συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρίας, στο μέτρο, που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης». Με τον τρόπο αυτό, το ατομικό δικαίωμα αίτησης πληροφοριών των μετόχων υπόκειται σε διπλό περιορισμό: α) αφενός, μεν, οι αιτούμενες πληροφορίες πρέπει να είναι συγκεκριμένες και όχι γενικής φύσης (περιορισμός κατ' είδος). Υποστηρίζεται, ότι δεν είναι συγκεκριμένη η αίτηση για έκθεση του Διοικητικού συμβουλίου για τα συμβαίνοντα στην εταιρία, έστω και σε ορισμένο τομέα της δράσης της (βλ. Ι. Πασσιά, Το δίκαιον της ανωνύμου εταιρίας, τ. Β', σελ. 369) ή η αίτηση για την αναλυτική λογιστική, ως προς οποιοδήποτε κονδύλιο του ισολογισμού (βλ. Λ. Γεωργακόπουλου. Το δίκαιον των εταιριών, τόμος IV, σελ. 32-

34), β) αφετέρου, δε, οι αιτούμενες πληροφορίες πρέπει να είναι «χρήσιμες» για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερησίας διάταξης. Χρήσιμη είναι η πληροφορία, όταν αφορά στοιχείο αιτιώδες για την οικεία απόφαση της συνέλευσης. Πληροφορίες μπορούν να ζητηθούν, σχετικά με οποιοδήποτε θέμα της ημερησίας διάταξης. Αντικείμενα ανακοινώσεων προς τη «μικρή» μειοψηφία του 1/20 είναι «τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή τους διευθυντές της εταιρίας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρίας με αυτούς». Η αίτηση μπορεί να αναφέρεται, συνολικώς, για όλα τα πρόσωπα αυτά ή συγκεκριμένα ή να ζητεί και να κατονομασθούν. Παροχές σε συγγενείς των παραπάνω προσώπων δεν συμπεριλαμβάνονται, ενδέχεται, όμως, να μπορούν να ζητηθούν, βάσει του εδ. α της παρ. 4 άρθρου 39. Ως πληρωμές και καταβολές νοούνται όλες οι παροχές της εταιρίας προς τα παραπάνω πρόσωπα χρηματικές ή μη, αδιάφορα από την αιτία τους. Η αιτία, δηλαδή, των παροχών είναι δυνατό να αναφέρεται στη σχέση, που συνδέει τα πρόσωπα αυτά με την εταιρία (αμοιβή συμβούλων, μισθοί) μπορεί, όμως, και να είναι τελείως άσχετη. Περαιτέρω, η υποχρέωση παροχής των πληροφοριών, που ζητούνται, βάσει των βάσει των παρ. 4 και 5 του άρθρου 39 βαρύνει την εταιρία, εκπληρώνεται δε από το διοικητικό συμβούλιο ως το αρμόδιο γι' αυτό όργανο. Οι ανακοινώσεις και οι πληροφορίες παρέχονται προφορικά και καταχωρίζονται στα πρακτικά της γενικής συνέλευσης. Η παροχή της οποιασδήποτε πληροφορίας, που ζητούν οι μέτοχοι, ενδέχεται να αποβεί επιζήμια για την εταιρία. Επιτρέπεται στο διοικητικό συμβούλιο να αρνηθεί την παροχή πληροφοριών για «αποχρώντα ουσιώδη λόγο», ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά της γενικής συνέλευσης και μάλιστα, κατά τρόπο συγκεκριμένο και όχι αόριστο. Η έκφραση «αποχρών ουσιώδης λόγος» αποτελεί αόριστη νομική έννοια κρινόμενη, κατά τα συναλλακτικά ήθη και την καλή πίστη. Ως περιπτώσεις αποχρώντος λόγου μπορούν να θεωρηθούν: α) η αμφιβολία του διοικητικού συμβουλίου για το παραδεκτό της αίτησης, β) το συμπέρασμα του διοικητικού συμβουλίου, ότι η βλάβη των μετόχων από τη μη παροχή των αιτουμένων πληροφοριών είναι μικρότερη από τη βλάβη της εταιρίας (του εταιρικού συμφέροντος) από την παροχή τους, γ) η αντικειμενική αδυναμία παροχής των πληροφοριών, όπως λόγω υποχρέωσης τήρησης απορρήτου. Οι λόγοι άρνησης δεν μπορούν να βασίζονται στο ότι οι αιτούμενες πληροφορίες μπορούν να προκύψουν από τη σύγκριση ποσών από πίνακες προσαρτημένους στις εκθέσεις του διοικητικού συμβουλίου προς τη γενική συνέλευση διαφόρων ετών ή γενικώς να αντληθούν από αλλού ή στο ότι ο έλεγχος γίνεται από ορκωτούς ελεγκτές — λογιστές ή στο ότι υφίσταται δυσχέρεια συλλογής στοιχείων ή στο ότι η

κοινοποίηση επισφαλών απαιτήσεων δημιουργεί κίνδυνο μη πραγματοποίησής τους (βλ. Π. Δρακόπουλο, σε Ευ. Περάκη, Το Δίκαιο της Ανώνυμης Εταιρίας, κατ' άρθρο ερμηνεία, γ' έκδοση, σελ. 1510 επ.). Περαιτέρω, σύμφωνα με το άρθρο 35α παρ.2 κ.ν. 2190/1920, ακυρώσιμη είναι η απόφαση, που λήφθηκε: α) χωρίς να παρασχεθούν οφειλόμενες πληροφορίες, που ζητήθηκαν, κατά το άρθρο 39 από μετόχους, οι οποίοι ζητούν την ακύρωση, σύμφωνα με την επόμενη παράγραφο ή β) κατά κατάχρηση της εξουσίας της πλειοψηφίας, υπό τους όρους του άρθρου 281 του Αστικού Κώδικα. Ο χαρακτήρας των αποφάσεων του άρθρου 35α κ.ν. 2190/1920, ως ακυρωσίμων, καθώς και η φύση των λόγων ακυρωσίας, ως κατά κύριο λόγο ελαττωμάτων της διαδικασίας λήψης της απόφασης από τους μετόχους (άρθρο 35α, 1, 2 περ. α) ή ελαττωμάτων περιεχομένου, που αφορούν αποκλειστικά στις ενδοεταιρικές σχέσεις (άρθρο 35α 2 περ. β) καθιστούν αναγκαίο και εύλογο τον περιορισμό του κύκλου των προσώπων, που έχουν δικαίωμα ή νομιμοποιούνται να ασκήσουν αγωγή ακύρωσης. Πρόκειται για παρανομίες, που αφορούν στα interna corporis της εταιρίας, οπότε η πρωτοβουλία για την τήρηση της νομιμότητας και αντίστοιχα το δικαίωμα για την επίκληση και δικαστική αναγνώριση της ελαττωματικότητας των αντίστοιχων αποφάσεων ανήκει σε πρόσωπα, που είναι ενταγμένα στους κόλπους της εταιρίας και θίγονται από την ύπαρξη της βαρυνομένης με παρανομίες απόφασης. Αντίθετα, τρίτα πρόσωπα δεν δικαιούνται να προτείνουν «ενδοεταιρικές» παρανομίες, που δεν θίγουν τα δικαιώματά τους. Πράγματι, το άρθρο 35α παρ.3 εδ. α' και β' περιορίζει τον κύκλο των προσώπων, που δικαιούνται να ζητήσουν την ακύρωση, μόνον, στους μετόχους και στα μέλη του ΔΣ. Περαιτέρω, το άρθρο 35α παρ.3 εδ. δ κ.ν. 2190/1920 προβλέπει, ειδικά, για την περίπτωση του λόγου ακυρωσίας του άρθρου 35α παρ.2 περ. α', ότι για την άσκηση της αγωγής ακύρωσης νομιμοποιούνται, μόνον, οι μέτοχοι, που ζήτησαν νομίμως και εμπρόθεσμα τις αναγκαίες πληροφορίες και έχουν ελάχιστο ποσοστό στο κεφάλαιο 5%. Το ελάχιστο ποσοστό, που νομιμοποιεί μέτοχο προς άσκηση αγωγής ακύρωσης, μόνον σε μία περίπτωση (άρθρο 39 παρ.4 εδ. β) ταυτίζεται με το αναγκαίο ποσοστό για την άσκηση του δικαιώματος πληροφόρησης. Στις υπόλοιπες περιπτώσεις το ελάχιστο ποσοστό συμμετοχής στο κεφάλαιο πρέπει να υπολογίζεται διττώς στο πλαίσιο της αγωγής ακύρωσης. Μία φορά, όσον αφορά στον κρίσιμο χρόνο της άσκησης του δικαιώματος πληροφόρησης (άρθρο 39 παρ.8), προκειμένου να διαπιστωθεί η προϋπόθεση του λόγου ακυρωσίας, ότι το αίτημα υποβλήθηκε νομίμως (από μεμονωμένο μέτοχο ή από μειοψηφία του 1/5) και μία φορά για τη θεμελίωση του δικαιώματος ακύρωσης, κατά τους κρίσιμους χρόνους της άσκησης και της συζήτησης της αγωγής (άρθρο 35α παρ. 8 κ.ν. 2190/1920) [βλ. Γιοβαννόπουλο σε Ευ. Περάκη, Το Δίκαιο της Ανώνυμης Εταιρίας,

κατ' άρθρο ερμηνεία, γ' έκδοση, σελ. 1353 επ.]. Περαιτέρω, η αμοιβή ή αποζημίωση, που έχει εγκριθεί με ειδική απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης ανώνυμης εταιρίας μπορεί να μειωθεί από το αρμόδιο, αναλόγως προς το ύψος των αμφισβητούμενων αμοιβών/αποζημιώσεων, Δικαστήριο, αν, κατ' αληθή κρίση, είναι υπέρογκη και αντιτάχθηκαν κατά της ληφθείσας απόφασης μέτοχοι εκπροσωπούντες το 1/10 του μετοχικού κεφαλαίου. Σκοπός της διάταξης είναι η αποτροπή της καταχρηστικής συμπεριφοράς της πλειοψηφίας του μετοχικού κεφαλαίου, έτσι, ώστε να παρεμποδίζεται η κατά το δοκούν θέσπιση αμοιβών, που απομειώνουν την εταιρική περιουσία. Όπως συνάγεται από την, ως άνω, γραμματική διατύπωση η δυνατότητα δικαστικού ελέγχου, κατά την κρατούσα άποψη, δεν περιλαμβάνει τις περιπτώσεις, που η αμοιβή είτε θεσπίζεται στο καταστατικό, είτε αφορά στα κέρδη (βλ. Τριανταφυλλάκη σε Ε. Περάκη, «Το Δίκαιο της Α.Ε.», κατ' άρθρο ερμηνεία, Γ έκδο. Σελ. 1087 επ.).

Με το προεκτεθέν περιεχόμενο, η υπό κρίση αγωγή, κατά τα υπό στοιχεία Α, Β, Γ, Δ και ΣΤ αιτήματα, όσον αφορά τους δεύτερο, τρίτο, τέταρτη, πέμπτο και έκτο των εναγομένων, οι οποίοι ενάγονται με την ιδιότητα των μελών του διοικητικού συμβουλίου της πρώτης εναγομένης, είναι απορριπτέα, ως απαράδεκτη, λόγω έλλειψης παθητικής νομιμοποίησής τους, καθόσον, σύμφωνα με το άρθρο 35[α] παρ. 7 του Κ.Ν. 2190/1920, η αγωγή περί ακύρωσης της απόφασης της γενικής συνέλευσης, η οποία, στην προκειμένη περίπτωση, ζητείται με τα Α, Β, Γ και Δ αιτήματα ασκείται, μόνον, κατά της ανώνυμης εταιρίας, ενώ η έγκριση του ισολογισμού και του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, καθώς και η καταβολή μερίσματος στους μετόχους, (με την οποία συνδέεται το υπό στοιχείο ΣΤ αίτημα περί υποχρέωσης του διοικητικού συμβουλίου να περιλάβει πρόταση για διανομή του συνόλου των κερδών και την καταβολή μερίσματος) ανήκει στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης (άρθρο 34 γ και δ του ΚΝ 2190/1920) και όχι του διοικητικού συμβουλίου. Το πρωτοβάθμιο δικαστήριο, που, με την εκκαλουμένη απόφασή του, έκρινε, ομοίως, ορθά το νόμο ερμήνευσε και εφάρμοσε. Επομένως, ο συναφής δεύτερος λόγος της υπό κρίση έφεσης, με τον οποίο, κατά το αντίστοιχο μέρος του, οι εκκαλούντες υποστηρίζουν το αντίθετο, είναι αβάσιμος και πρέπει να απορριφθεί. Περαιτέρω, το υπό στοιχείο Ε' επικουρικό αίτημα περί προσδιορισμού του προσήκοντος μέτρου εκ των κερδών, που έλαβαν οι δεύτερος έως και έκτος των εναγομένων, στο ποσό των 10.000 ευρώ ετησίως είναι απορριπτέο ως μη νόμιμο, διότι η δυνατότητα δικαστικού ελέγχου, σύμφωνα με το άρθρο 24 του ΚΝ 2190/1920, δεν περιλαμβάνει τις περιπτώσεις, που η αμοιβή στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου αφορά στα κέρδη της ανώνυμης εταιρίας. Το πρωτοβάθμιο δικαστήριο, που, με την εκκαλουμένη απόφαση, κρίνοντας, ομοίως,

ΘΕΩΡΗΘΗΚΕ
Η Εισηγήτρια

απέρριψε το ανωτέρω αίτημα, ως προς όλους τους εναγομένους, ως μη νόμιμο, ορθά το νόμο ερμήνευσε και εφάρμοσε. Επομένως, ο συναφής δεύτερος λόγος, με τον οποίο, κατά το αντίστοιχο μέρος του, οι εκκαλούντες υποστηρίζουν ότι το πρωτοβάθμιο δικαστήριο δεν ερεύνησε το εν λόγω αίτημα είναι αβάσιμος και πρέπει να απορριφθεί. Υπό τα ανωτέρω, δε, δεδομένα, αλυσιτελώς προβάλλεται και πρέπει να απορριφθεί ο προβαλλόμενος με τον ίδιο (δεύτερο) λόγο έφεσης ισχυρισμός των εκκαλούντων περί αναγκαστικής ομοδικίας μεταξύ της πρώτης και των λοιπών εναγομένων. Περαιτέρω, το υπό στοιχείο Α' αίτημα της αγωγής για ακύρωση των αποφάσεων, που ελήφθησαν στην, ως άνω, Γενική Συνέλευση επί των υπ' αριθ. 1 έως και 5 θεμάτων της ημερησίας διάταξης, λόγω της μη παρουσίας των ορκωτών ελεγκτών, είναι απορριπτέος, ως μη νόμιμος, καθόσον σύμφωνα με τις νομικές σκέψεις, που προεκτέθηκαν, ναι, μεν, οι ελεγκτές υποχρεούνται να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση και να παρέχουν κάθε πληροφορία σχετική με τον έλεγχο, που διενήργησαν, ωστόσο η μη παρουσία τους στη Γενική Συνέλευση δεν συνιστά λόγο ακυρότητας της απόφασης αυτής. Το πρωτοβάθμιο δικαστήριο, που, με την εκκαλουμένη απόφασή του, έκρινε ομοίως, ορθά το νόμο ερμήνευσε και εφάρμοσε. Επομένως, ο συναφής τρίτος λόγος της υπό κρίση έφεσης, με τον οποίο οι εκκαλούντες υποστηρίζουν το αντίθετο, είναι αβάσιμος και πρέπει να απορριφθεί. Περαιτέρω, το υπό στοιχείο Γβ αίτημα της αγωγής για ακύρωση της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης περί απαλλαγής του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για την εταιρική χρήση από 1-1-2012 έως 31-12-2012, λόγω της επικαλουμένης ακυρότητας της απόφασης της ιδίας Γενικής Συνέλευσης περί έγκρισης των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της εν λόγω εταιρικής χρήσης μετά των επ' αυτών εκθέσεων του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών, για το λόγο ότι η τελευταία απόφαση ελήφθη χωρίς να παρασχεθούν οι αιτούμενες πληροφορίες και για το λόγο ότι ενέχει κατάχρηση εξουσίας της πλειοψηφίας, είναι μη νόμιμο και απορριπτέο, καθόσον η ακυρότητα της τελευταίας αυτής απόφασης για τους ανωτέρω επικαλουμένους λόγους δεν συνεπάγεται την ακυρότητα και της απόφασης περί απαλλαγής του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη, στην οποία αφορά το εν λόγω (Γβ) αίτημα. Το πρωτοβάθμιο δικαστήριο, που, με την εκκαλουμένη απόφασή του έκρινε, ομοίως, ορθά το νόμο ερμήνευσε και εφάρμοσε. Επομένως, ο συναφής τέταρτος λόγος της υπό κρίση έφεσης, με τον οποίο οι εκκαλούντες υποστηρίζουν τα αντίθετα είναι αβάσιμος και πρέπει να απορριφθεί. Περαιτέρω, το υπό στοιχείο Δ' αίτημα για ακύρωση των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης περί έγκρισης αμοιβών των μελών του διοικητικού συμβουλίου, ποσού 300.000 ευρώ επί των κερδών για τη χρήση από 1-1-2012 έως 31-12-2012 και περί έγκρισης του πίνακα διάθεσης

κερδών της ιδίας εταιρικής χρήσης είναι μη νόμιμο και απορριπτέο και συγκεκριμένα: 1) όσον αφορά τον επικαλούμενο ανωτέρω υπό στοιχείο Δα λόγο, διότι σύμφωνα με το άρθρο 24 παρ. 1 του ΚΝ 2190/1920, κάθε επί των κερδών χορηγουμένη σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου αμοιβή πρέπει να λαμβάνεται εκ του απομένοντος υπολοίπου των καθαρών κερδών, αυτού, δηλαδή, που απομένει μετά την αφαίρεση κρατήσεων για το τακτικό αποθεματικό και το πόσο, που απαιτείται για τη διανομή του πρώτου μερίσματος υπέρ των μετόχων, ενώ τα προς διανομή καθαρά κέρδη αναφέρονται στη συγκεκριμένη εταιρική χρήση και δεν περιλαμβάνουν τα κέρδη, που μεταφέρθηκαν από προηγούμενες χρήσεις, όπως ισχυρίζονται με το λόγο αυτό ακυρότητας (Δα) οι εκκαλούντες, 2) όσον αφορά τον επικαλούμενο ανωτέρω υπό στοιχείο Δβ λόγο, διότι στο άρθρο 24 παρ. 1 του ΚΝ 2190/1920 προβλέπεται η χορήγηση στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου αμοιβής εκ των κερδών. Το πρωτοβάθμιο δικαστήριο, που, με την εκκαλουμένη απόφασή του, έκρινε, ομοίως, ορθά το νόμο ερμήνευσε και εφάρμοσε. Επομένως, ο συναφής έβδομος λόγος της υπό κρίση έφεσης, με τον οποίο οι εκκαλούντες υποστηρίζουν τα αντίθετα, είναι αβάσιμος και πρέπει να απορριφθεί, 3) όσον αφορά τον επικαλούμενο ανωτέρω υπό στοιχείο Δε' λόγο, διότι, υπό τα εκτιθέμενα στην αγωγή πραγματικά περιστατικά, η γενική συνέλευση, που ενέκρινε τον πίνακα διάθεσης των αποτελεσμάτων της χρήσης από 1-1-2012 έως 31-12-2012, αποφάσισε, ειδικά, την καταβολή για τη συγκεκριμένη εταιρική χρήση του ποσού των 300.000 ευρώ, ως αμοιβή εκ των κερδών των μελών του διοικητικού συμβουλίου, προσδιορίζοντας, επομένως, το ακριβές ποσό της συνολικής εγκριθείσας αμοιβής, τα πρόσωπα, που θα εισπράξουν την αμοιβή και τη συνδέουσα αυτά και με την πρώτη εναγομένη έννομη σχέση (δηλαδή των μελών του διοικητικού συμβουλίου, υπό την ιδιότητά τους αυτή). Εξάλλου, η παροχή εξουσιοδότησης στο διοικητικό συμβούλιο, όπως διαθέσει, κατά την κρίση του, στα μέλη αυτού το εν λόγω ποσό της αμοιβής εκ των κερδών, δεν αποτελεί ειδικότερο θέμα, που θα πρέπει να περιληφθεί στην ημερήσια διάταξη, στα θέματα της οποίας περιελήφθη στη συγκεκριμένη περίπτωση (και υπό τα εκτιθέμενα στην αγωγή), το κρίσιμο θέμα της έγκρισης των αμοιβών των μελών του διοικητικού συμβουλίου, ελήφθη, δε, επί του θέματος αυτού η, ως άνω, απόφαση της Γενικής Συνέλευσης περί καταβολής, για την αιτία αυτή, του προαναφερόμενου συνολικού ποσού. Ούτε, εξάλλου, η μη αναφορά της παροχής της εν λόγω εξουσιοδότησης στην απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, συνιστά λόγο ακυρότητας αυτής. Το πρωτοβάθμιο δικαστήριο, που, με την εκκαλουμένη απόφασή του, έκρινε ομοίως, με την ίδια εν μέρει αιτιολογία, η οποία συμπληρώνεται με την αιτιολογία της παρούσας απόφασης, ορθά το νόμο ερμήνευσε και εφάρμοσε. Επομένως, ο συναφής όγδοος λόγος της υπό κρίση

ΘΕΩΡΗΘΗΚΕ
Η Εισηγήτρια

έφεσης, με τον οποίο οι εκκαλούντες υποστηρίζουν τα αντίθετα, είναι αβάσιμος και πρέπει να απορριφθεί.

Από τις ένορκες καταθέσεις των μαρτύρων, που εξετάσθηκαν στον ακροατήριο του πρωτοβαθμίου δικαστηρίου, οι οποίες περιέχονται στα ταυτάριθμα με την εκκαλουμένη απόφαση πρακτικά δημόσιας συνεδρίασης αυτού, τις υπ' αριθ. 3617/15-10-2015, 3622/20-10-2015 και 3623/20-10-2015 ένορκες βεβαιώσεις των Νικολάου Χρυσανθόπουλου, Ιωάννη Μπιτζαράκη και Αγγελικής Κοτσιρώνη, αντίστοιχα, που εξετάσθηκαν ενώπιον της συμβολαιογράφου Αθηνών Φιόρης Αθανασίου-Πέτρου με επιμέλεια των εναγομένων, κατόπιν νόμιμης προ δύο (2) τουλάχιστον ημερών κλήτευσης των εναγόντων (βλ. αντίστοιχα, υπ' αριθμ. 9720Δ, 9712Δ, 9719Δ και 9713Δ/12-10-2015 εκθέσεις επίδοσης της δικαστικής επιμελητρίας στο Πρωτοδικείο Αθηνών Ουρανίας Δημητρακοπούλου, καθώς και τις υπ' αριθμ. 2311, 2309, 2310 και 2308/15-10-2015 εκθέσεις επίδοσης της δικαστικής επιμελητρίας στο Πρωτοδικείο Αθηνών Σοφίας Αχόλου, καθώς και από όλα ανεξαιρέτως τα έγγραφα, που οι διάδικοι νόμιμα προσκομίζουν και επικαλούνται) αποδείχθηκαν τα ακόλουθα πραγματικά περιστατικά: Δυνάμει του υπ' αριθμ. 7618/06-05-1996 συμβολαίου της Συμβολαιογράφου Αθηνών Πηνελόπης Μανιά Λυμπεροπούλου, της υπ' αριθμ. 7619/20-05-1996 διορθωτικής πράξης της ιδίας Συμβολαιογράφου και της υπ' αριθμ. 8044.23-05-1998 απόφασης του Νομάρχη Αθηνών, συνεστήθη η ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «Αττική Φαρμακαποθήκη Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία» και το διακριτικό τίτλο «Αττική Φαρμακαποθήκη ΑΕ», με αντικείμενο την ίδρυση, εκμετάλλευση και λειτουργία φαρμακαποθήκης (βλ. το υπ' αριθμ. ΦΕΚ 2308/28-05-1996, Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ). Περαιτέρω, το έτος 2008, οι ανώνυμες εταιρείες με την επωνυμία «Φαρμακαποθήκη Νεοφάρμ Α. Λιαροκάπης και Σία Ε.Ε.» και «Συστεγασμένες Φαρμακαποθήκες Γεράσιμου και Άννας Μονοκρούσου Ο.Ε.» και «Κ. Παπασπυρόπουλος και Σία Ε.Ε.» συγχωνεύθηκαν στην προαναφερθείσα ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία «Αττική Φαρμακαποθήκη Ανώνυμη Εμπορική Εταιρία» και μετά από σχετική απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, η εταιρία, και ήδη, πρώτη εναγομένη μετονομάστηκε σε «Δυναμική Φαρμακαποθήκη Ανώνυμη Εταιρία Εμπορίας Φαρμάκων και Παραφαρμακευτικών Προϊόντων» και με το διακριτικό τίτλο «Δυναμική Φαρμακαποθήκη ΑΕ». Το μετοχικό κεφάλαιο της πρώτης εναγομένης ανέρχεται στο ποσό των 2.181.565 ευρώ, που διαιρείται σε 2.181.565 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ η κάθε μία, ενώ οι ενάγοντες είναι μέτοχοι της πρώτης εναγομένης ανώνυμης εταιρίας και δη, ο, μεν, πρώτος ενάγων είναι κάτοχος 115.817 ονομαστικών μετοχών, που αντιπροσωπεύουν ποσοστό 5,28% επί του μετοχικού κεφαλαίου, ο δεύτερος ενάγων

είναι κάτοχος 86.283 ονομαστικών μετοχών, που αντιπροσωπεύουν ποσοστό 3,955% επί του μετοχικού κεφαλαίου, η τρίτη ενάγουσα είναι κάτοχος 86.282 ονομαστικών μετοχών, που ,αντιπροσωπεύουν ποσοστό 3,955% επί του μετοχικού κεφαλαίου, η τέταρτη ενάγουσα είναι κάτοχος 5.672,00 ονομαστικών μετοχών, που αντιπροσωπεύουν ποσοστό 0,26% επί του μετοχικού κεφαλαίου, ήτοι κατέχουν, συνολικά, 293.424 ονομαστικές μετοχές και ποσοστό 13,45 % επί του συνόλου των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου. Περαιτέρω, αποδείχθηκε ότι δυνάμει της από 10-05-2013 πρόσκλησης του διοικητικού συμβουλίου της πρώτης εναγομένης ορίστηκε συνεδρίαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων αυτής στις 19-06-2014 στα γραφεία της εταιρίας, στο Περιστέρι Αττικής, με θέματα ημερησίας διάταξης τα ακόλουθα: 1) υποβολή και έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης από 01-01-2012 έως 31-12-2012 μετά των επ' αυτών εκθέσεων του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών, 2) απαλλαγή του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για τη χρήση 01-01-2012 έως 31-12-2012, 3) εκλογή τακτικού και αναπληρωτού ελεγκτή για τη χρήση από 01-01-2013 έως 31-12-2013 και καθορισμός αμοιβής του, 4) έγκριση αμοιβών επί των κερδών των μελών του διοικητικού συμβουλίου για τη χρήση 01-01-2012 έως 31-12-2012, σύμφωνα με το άρθρο 24 παρ.1 κ.ν. 2190/1920, 5) έγκριση του πίνακα διάθεσης κερδών της χρήσης από 01-01-2012 έως 31-12-2012, 6) έγκριση σύναψης σύμβασης διαχείρισης (management agreement) με τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο Γεράσιμο Μονοκρούσο (δεύτερο των εναγομένων), έγκριση των όρων της σύμβασης, προέγκριση καταβολής της αμοιβής του και παροχής σχετικής εξουσιοδότησης προς το διοικητικό συμβούλιο για τη σύναψη της σύμβασης, σύμφωνα με το άρθρο 23α του κ.ν. 2190/1920, 7) έγκριση αμοιβών και αποζημιώσεων των μελών του διοικητικού συμβουλίου, που βαρύνουν την εταιρία, σύμφωνα με το άρθρο 24 παρ.2 κ.ν. 2190/1920, για τη χρήση από 01-01-2013 έως 31-12-2013, 8) έγκριση σύναψης σύμβασης της εταιρίας με τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου Τηλέμαχο Παπαϊωάννου (τρίτο των εναγομένων) και Ιωάννη Ποθητάκη (πέμπτο των εναγομένων) περί αποδοχής της στερητικής αναδοχής χρέους του Τηλέμαχου Παπαϊωάννου από τον Ιωάννη Ποθητάκη, σύμφωνα με το άρθρο 23α παρ.2 του κ.ν, 2190/1920, 9) έγκριση σύναψης σύμβασης εξηρτημένης εργασίας με τοι Μιχάλη Λυμπερίου του Κωνσταντίνου, σύμφωνα με το άρθρο 23ᵃ παρ.2 του κ.ν. 2190/1920 και 10) διάφορες ανακοινώσεις. Οι ενάγοντες, εκπροσωπώντας ποσοστό 13,45% επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της πρώτης εναγομένης, στο πλαίσιο του άρθρου 9 του καταστατικού της τελευταίας και του άρθρου 39 παρ. 4 ν. 2190/1920, ζήτησαν στις 14-06-2013, από την πρώτη εναγόμενη εγγράφως και εμπροθέσμως, ήτοι πέντε (5) τουλάχιστον

ΘΕΩΡΗΘΗΚΕ
Η Εισηγήτρια

πλήρεις ημέρες από την τακτική γενική συνέλευση της πρώτης εναγομένης, που είχε οριστεί για τις 19-06-2013 και μετ' αναβολή στις 11-07-2013 (σημειώνεται ότι σε περίπτωση αναβολής της γενικής συνέλευσης λαμβάνεται υπόψιν για τον υπολογισμό της πενθήμερης προθεσμίας του άρθρου 39 παρ.4 κ.ν. 2190/1920, η ημέρα της μετ' αναβολή συνεδρίασης, βλ, Δρακόπουλο σε Ευ. Περάκη, Το Δίκαιο της Ανώνυμης Εταιρίας, κατ' άρθρο ερμηνεία, γ' έκδοση, άρθρο 39, σελ. 1516, Ι. Πασσιά, Το δίκαιον της ανωνύμου εταιρίας, τόμος Β, σελ 375): α) ενημέρωση για τα ποσά, τα οποία κατά την τελευταία διετία καταβληθήκαν με οποιαδήποτε αιτία από την εταιρία σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή τους διευθυντές της ή άλλους υπαλλήλους, καθώς και κάθε άλλη παροχή προς τα πρόσωπα αυτά ή κάθε άλλο πρόσωπο από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρίας με αυτά. Ειδικότερα, ζήτησαν να τους γνωστοποιηθούν, αναλυτικά και ονομαστικά τα ποσά, που καταβλήθηκαν στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, τους διευθυντές ή άλλα στελέχη της εταιρίας και τους συγγενείς αυτών για τις παρεχόμενες προς την εταιρία υπηρεσίες και την έννομη σχέση, για την οποία καταβλήθηκαν και εφόσον υφίστανται τέτοιες περιπτώσεις, να τους γνωστοποιηθούν σε ποίους λογαριασμούς του λογιστικού σχεδίου καταχωρήθηκαν οι σχετικές δαπάνες και τα αντίστοιχα παραστατικά, καθώς και ενημέρωση για το είδος, το χρόνο, τον τόπο και το αντικείμενο της απασχόλησης ενός εκάστου των μελών του διοικητικού συμβουλίου ή των στελεχών, που έλαβαν αμοιβές καθώς και το γνωστικό αντικείμενο ενός εκάστου εξ αυτών και πότε χρονικά καταβλήθηκαν τα ποσά, να τους χορηγηθούν αντίγραφα των παραστατικών καταβολής των ποσών και αντίγραφα των τυχόν συμβάσεων, που έχουν υπογραφεί με την εταιρία, καθώς και να πληροφορηθούν, αν έχουν υπογραφεί συμβάσεις οποιουδήποτε περιεχομένου μεταξύ της πρώτης εταιρίας και τρίτων φυσικών ή νομικών προσώπων, που συνδέονται με μέλη του διοικητικού συμβουλίου της εταιρίας και να τους χορηγηθούν αντίγραφα των συμβάσεων, αν υφίστανται, καθώς και αν παρακρατήθηκαν και αποδόθηκαν, όπου προβλέπεται φόροι εισοδήματος στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και ασφαλιστικές εισφορές επί των ποσών, που έλαβαν τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, ως αμοιβές, αναλυτικά και όχι συγκεντρωτικά, β) ενημέρωση για τις δαπάνες, που κατέβαλε η εταιρία σε προμηθευτές για την προμήθεια εμπορευμάτων και λοιπών προϊόντων (φαρμάκων και ιατροφαρμακευτικών ειδών), τυχόν ποσά, που διατέθηκαν για τη διερεύνηση νέων αγορών προμήθειας φαρμάκων, για τις συναλλαγές της εταιρίας με προμηθευτές και για την εξέλιξη των σημαντικών πληρωμών του ταμείου, γ) ενημέρωση για κάθε σημαντική πληροφορία ή γεγονός, που προέκυψε μετά τη σύνταξη της έκθεσης διαχείρισης, καθώς, επίσης και για τα σημαντικά γεγονότα,

που συνέβησαν από 11-07-2012, σχετικά με την οικονομική κατάσταση, την περιουσία της εταιρείας, τις συμμετοχές, τα μεγέθη και ποσά των δανείων και πιστώσεων βραχυπρόθεσμων και μέσο/μακροπρόθεσμων, δ) ενημέρωση για το αν η πρώτη εναγόμενη προέβη σε εξαγωγές φαρμάκων ή άλλων παραφαρμακευτικών ειδών, που τυχόν εμπορεύεται και σε ποίο ποσό ανέρχονται, κατά αξία εντός της χρήσης, οι εξαγωγές και σε τι ποσοστό αντιστοιχούν, σε σχέση με τα ακαθάριστα έσοδα της χρήσης έτους 2012, ε) ενημέρωση για τις αιτιολογίες των εξόδων διοικητικής λειτουργίας και εξόδων διαθέσεως και της αύξησης αυτών, στ) ενημέρωση για το κονδύλιο «χρεώστες διάφοροι», το οποίο, κατά τη χρήση έτους 2012 ανερχόταν στο ποσό των 796.245,07 ευρώ, ήτοι αυξημένο έναντι του αντιστοίχου κονδυλίου του έτους 2011 κατά 214.000,00 ευρώ, ζ) ενημέρωση για την καταβολή από την πρώτη εναγομένη του συνολικού ποσού των 705.800,00 ευρώ, για αμοιβές και παροχές τρίτων, για το ποία είναι αυτά τα πρόσωπα και αν μεταξύ αυτών περιλαμβάνονται και μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή συγγενείς μελών του διοικητικού συμβουλίου ή άλλα πρόσωπα, που ενεργούν για τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, η) ενημέρωση για την πρόβλεψη, που μειώνει τα καθαρά αποτελέσματα της πρώτης εναγομένης κατά το ποσό των 580.866,69 ευρώ αυξημένο κατά 340.000,00 ευρώ, σε σχέση με τη χρήση έτους 2011, καθώς και για το ποσό των 359.685,94 ευρώ, που αναφέρεται στον ισολογισμό στο κονδύλιο με την αιτιολογία «πιστωτές διάφοροι», θ) τη χορήγηση πλήρων αντιγράφων των συμβάσεων της εταιρίας, εφόσον έχει συνάψει με μέλη του διοικητικού συμβουλίου συμβάσεις υπαγόμενες στο άρθρο 23$^{α}$ του ν. 2190/1920 με μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή πρόσωπα, που ενεργούν για λογαριασμό τους ή των οποίων διαμορφώνουν και κατευθύνουν τις αποφάσεις, ι) τη χορήγηση αντιγράφων από όλες τις διαρκείς συμβάσεις της εταιρίας και τις συμβάσεις μετά τρίτων, των οποίων το χρηματικό αντικείμενο υπερβαίνει το ποσό των 10.000,00 ευρώ ανά περίπτωση, είτε αφορά συνεργασία είτε συμμετοχή, είτε εξαγορά, είτε προμήθεια, είτε δαπάνη, είτε οτιδήποτε άλλο επεμβαίνει και καταχωρείται στα βιβλία της εταιρίας, ια) τη χορήγηση αντιγράφων των πρακτικών των γενικών συνελεύσεων της εταιρίας, από τις οποίες να προκύπτει ότι έχει ληφθεί απόφαση για την καταβολή οποιουδήποτε ποσού σε μέλος ή μέλη του διοικητικού συμβουλίου και σε ποία εκ των μελών, ιβ) ενημέρωση για το ποσό των 300.000,00 ευρώ, που προορίζεται να καταβληθεί, ως αμοιβή σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου, τα μέλη στα οποία θα καταβληθεί και την αιτιολογία λήψης της άνω απόφασης, λόγω της δυσαναλογίας αυτού του ποσού, σε σχέση με το προς διανομή μέρισμα, ιγ) τη χορήγηση αντιγράφου του πρακτικού του διοικητικού συμβουλίου περί έγκρισης του καταρτισθέντος ισολογισμού, στο οποίο να περιέχεται η αιτιολόγηση της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου για

ΕΩΡΗΘΗΚΕ
Η Εισηγήτρια

τη σύνταξη του πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων, η πρόβλεψη για καταβολή του ποσού εκ των κερδών της χρήσης σε αμοιβές μελών του διοικητικού συμβουλίου, την αναγκαιότητα για τη μεταφορά σημαντικών ποσών σε μη διανεμόμενα κέρδη εις νέον και κάθε άλλη σχετική πληροφορία, ιδ) ενημέρωση για την πορεία των δεικτών πωλήσεων της εταιρίας, των χρεωστικών τόκων, σε σχέση με τις εμφανιζόμενες υψηλές καταθέσεις της εταιρίας στις τράπεζες, τους λόγους, από τους οποίους προέκυψε η δραματική μείωση των πωλήσεων και των ακαθαρίστων εσόδων της εταιρίας και κάθε σχετική πληροφορία, ιε) ενημέρωση για τις εμφανιζόμενες στις οικονομικές καταστάσεις ωφέλειες της εταιρίας από τη μεγάλη μείωση των βραχυπροθέσμων υποχρεώσεών της, κατά 4.400.000 ευρώ, σε συνδυασμό με τη μείωση των απαιτήσεων των πελατών, κατά το κλείσιμο της χρήσης, ιστ) ενημέρωση για τη μείωση των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας και της καθαρής θέσης, κατά το ποσό των 250.000,00 ευρώ, των αιτίων, που οδήγησαν στην ως άνω μείωση και της καθαρής θέσης της και του λογαριασμού, στον οποίο αντιστοιχεί η μείωση αυτή και ιζ) ενημέρωση για το αν το κονδύλιο των 5.288.993,33 ευρώ, που αφορά «αποτελέσματα κερδών εις νέον» περιέχει κρατηθέντα και μη διανεμηθέντα κέρδη εις νέον παρελθουσών χρήσεων και για χρονικό διάστημα πέραν της τριετίας, της τυχόν ληφθείσας σχετικής απόφασης του διοικητικού συμβουλίου. Σε απάντηση της ως άνω έγγραφης αίτησης των εναγόντων, το διοικητικό συμβούλιο επέδωσε σ' αυτούς την από 02-06-2013 εξώδικη δήλωση - απάντησή του, η οποία και ενσωματώθηκε στα πρακτικά της από 11-07-2013 μετ' αναβολή γενικής συνέλευσης, της οποίας το περιεχόμενο είναι το εξής: «Σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 39 παρ. 4 του κ.ν. 2190/1920..., οι πληροφορίες που ζητήσατε θα παρασχεθούν ή θα ανακοινωθούν στη γενική συνέλευση. Για ορισμένα από τα θέματα που θίγετε, σας πληροφορούμε ήδη από τώρα για τα εξής: Η συγκρότηση του διοικητικού συμβουλίου μεταβλήθηκε ύστερα από την παραίτηση του Τηλέμαχου Παπαϊωάννου από τη θέση του Προέδρου. Η νέα συγκρότηση του διοικητικού συμβουλίου και η εκπροσώπηση της εταιρίας αποφασίστηκαν στο πρακτικό της συνεδρίασης του διοικητικού συμβουλίου της 20ης Δεκεμβρίου 2012, το οποίο επισυνάπτεται στο παρόν προς ενημέρωση. Όλα τα προβλεπόμενα αντίγραφα του πρακτικού, με το νόμιμο διπλότυπο για τη δημοσίευση στο ΦΕΚ έχουν κατατεθεί στην αρμόδια υπηρεσία στις 27-12-2012 και έχουν διαβιβασθεί από εκείνη στο ΓΕΜΗ στις 04-01-2013. Επομένως, η καθυστέρηση δημοσίευσης στο ΦΕΚ δεν οφείλεται σε υπαιτιότητα της εταιρίας μας, αλλά αποτελεί τμήμα της γενικότερης καθυστέρησης στη λειτουργία του ΓΕΜΗ, η οποία έχει λάβει και ευρύτερη δημοσιότητα. Όπως σας αναφέραμε ήδη στην επιστολή που σας διαβιβάσαμε, εντός του Μαΐου του 2013, στα γραφεία της

εταιρίας υπάρχουν όλα τα στοιχεία και οι καταστάσεις που ο νόμος ορίζει για την ενημέρωσή σας. Επισημαίνουμε ότι στις αρχές Ιουνίου 2013, προσήλθε ήδη εκπρόσωπος του δεύτερου, τρίτης, και τέταρτης από εσάς, ζήτησε και έλαβε αντίγραφα όλων των στοιχείων και των καταστάσεων αυτών. Επομένως, η σχετική ερώτηση που περιλαμβάνετε στην εξώδικη δήλωσή σας έχει ήδη απαντηθεί και δεν είναι πλέον επίκαιρη. Με επιφύλαξη των όσων αναφέρονται στην επόμενη παράγραφο, κατά την τελευταία διετία στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου έχουν καταβληθεί μόνο αμοιβές εκ κερδών για τις χρήσεις 2010 και 2011, που εγκρίθηκαν αντίστοιχα από τις τακτικές γενικές συνελεύσεις των μετόχων της εταιρίας της 06ης Ιουλίου 2011 και της 10ης Ιουλίου 2012, στις οποίες ήσασταν παρόντες ή είχατε αντιπροσωπευθεί. Αντίγραφο των πρακτικών των γενικών αυτών συνελεύσεων έχετε ήδη παραλάβει αλλά ευχαρίστως να σας χορηγήσουμε και πάλι, εφόσον το επιθυμείτε. Επίσης, σε δύο από τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου καταβλήθηκαν μισθοί που αφορούν μισθωτές υπηρεσίες. Σημειώνεται ότι τα δύο αυτά μέλη του διοικητικού συμβουλίου ήταν πρώτα μισθωτοί της εταιρίας και εν συνεχεία εκλέχτηκαν μέλη του διοικητού συμβουλίου και η εκλογή τους αυτή επικυρώθηκε με ομόφωνη απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης του 2010, στην όποια συμμετείχατε και εσείς και ψηφίσατε υπέρ της εκλογής τους αυτής. Οι αμοιβές εκ κερδών για τη χρήση 2010 είναι αναλυτικά οι εξής: 1) Μονοκρούσος Γεράσιμος του Αντωνίου, ποσό αμοιβών προ φόρου 90.565,52 ευρώ και καθαρό ποσό 70.459,97 ευρώ, 2) Παπαϊωάννου Τηλέμαχος του Χρήστου, ποσό αμοιβών προ φόρου 90.565,52 ευρώ και καθαρό 70.459,97 ευρώ, 3) Ποθητάκης Ιωάννης του Νικολάου, ποσό αμοιβών προ φόρου 90.565,52 ευρώ και καθαρό ποσό 70.459,97 ευρώ, 4) Λυμπερίου Κωνσταντίνος του Αθανασίου, ποσό αμοιβών προ φόρου 82.114,92 ευρώ και καθαρό ποσό 63.885,41 ευρώ, 5) Μονοκρούσου Άννα σύζυγος Γερασίμου, ποσό αμοιβών προ φόρου 90.565,92 ευρώ και καθαρό ποσό 70.459,97 ευρώ. Οι αμοιβές αυτές καταβλήθηκαν ως εξής: για τον Τηλέμαχο Παπαϊωάννου, ποσό 12.016,79 ευρώ στις 15-09-2011, ποσό 29.529,97 ευρώ στις 30-11-2011 και ποσό 30.000,00 ευρώ στις 30-04-2012, για τον Γεράσιμο Μονοκρούσο, ποσό 12.016,79 ευρώ στις 15-09-2011, ποσό 29.529,97 ευρώ στις 30-01-2012 και ποσό 30.000,00 ευρώ στις 30-06-2012, για την Άννα Μονοκρούσου, ποσό 12.016,79 ευρώ στις 15-09-2011, ποσό 29.529,97 ευρώ στις 30-12-2011 και ποσό 30.000,00 ευρώ στις 31-05-2012, για τον Ιωάννη Ποθητάκη, ποσό 12.016,79 ευρώ στις 15-09-2011, ποσό 29.529,97 ευρώ στις 31-10-2011 ποσό 30.000,00 ευρώ στις 31-03-2012, για τον Κωνσταντίνο Λυμπερίου ποσό 5.340,79 ευρώ στις 15-09-2011, ποσό 29.530,00 ευρώ στις 30-09-2011 και ποσό 30.000,00 στις 28-02-2012. Οι αμοιβές εκ κερδών για τη χρήση 2011 είναι αναλυτικά οι εξής: 1) Μονοκρούσος Γεράσιμος

ΕΦΟΡΙΗΘΗΚΕ
Η Εισηγήρια

του Αντωνίου, ποσό αμοιβών προ φόρου 52.000,00 ευρώ και καθαρό ποσό 38.376,00 ευρώ, 2) Παπαϊωάννου Τηλέμαχος του Χρήστου, ποσό αμοιβών προ φόρου 52.000,00 ευρώ και καθαρό ποσό 38.376,00 ευρώ, 3) Ποθητάκης Ιωάννης του Νικολάου, ποσό αμοιβών προ φόρου 52.000,00 ευρώ και καθαρό ποσό 38.376,00 ευρώ, 4) Λυμπερίου Κωνσταντίνος του Αθανασίου, ποσό αμοιβών προ φόρου 52.000,00 ευρώ και καθαρό ποσό 38.376,00 ευρώ, 5) Μονοκρούσου Άννα σύζυγος Γερασίμου, ποσό αμοιβών προ φόρου 52.000,00 ευρώ και καθαρό ποσό 38.376,00 ευρώ. Οι αμοιβές αυτές καταβλήθηκαν ως εξής: για τον Τηλέμαχο Παπαϊωάννου, ποσό 38.376,00 ευρώ στις 02-08-2012, για τον Γεράσιμο Μονοκρούσο, ποσό 38.376,00 ευρώ στις 02-08-2012, για την Άννα Μονοκρούσου, ποσό 38.376,00 ευρώ στις 02-08-2012, για τον Ιωάννη Ποθητάκη, ποσό 38.376,00 ευρώ στις 02-08-2012, για τον Κωνσταντίνο Λυμπερίου, ποσό 38.376,00 ευρώ στις 02-08-2012. Ως προς τις αποδοχές από μισθωτές υπηρεσίες που καταβλήθηκαν στα προαναφερθέντα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, αυτά αναλύονται ανά έτος και εργαζόμενο ως εξής:

| ΜΕΛΗ ΔΣ | ΕΙΣΟΔΗΜΑ Μ.Υ. | ΕΡΓΟΔΟΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ | ΣΥΝΟΛΙΚΟ ΚΟΣΤΟΣ |
|---|---|---|---|
| ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΛΥΜΠΕΡΙΟΥ 2011 | 28.297,32 ευρώ | 6.915,57 ευρώ | 35.212,89 ευρώ |
| ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΛΥΜΠΕΡΙΟΥ 2012 | 35.156,23 ευρώ | 9.985,34 ευρώ | 45.141,57 ευρώ |
| ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΟΘΗΤΑΚΗΣ 2011 | 30.125,91 ευρώ | 8.514,82 ευρώ | 38.640,73 ευρώ |
| ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΟΘΗΤΑΚΗΣ 2012 | 35.156,23 ευρώ | 9.956,97 ευρώ | 45.113,20 ευρώ |
| ΣΥΝΟΛΑ | 128.735,69 ευρώ | 35.372,70 ευρώ | 164.108,39 ευρώ |

Όλες οι παραπάνω αποδοχές μαζί με τες αναλογούσες εργοδοτικές εισφορές έχουν καταχωρηθεί στους σχετικούς αναλυτικούς λογαριασμούς μισθοδοσίας του

λογαριασμού «Αμοιβές Προσωπικού». Περαιτέρω σας ενημερώνουμε για τα εξής: Κατά τα έτη 2011 και 2012, τα στελέχη επιπέδου διευθυντών και οι αποδοχές τους ήταν οι εξής:

| ΟΝ/ΜΟ ΣΤΕΛΕΧΟΥΣ | ΘΕΣΗ ΕΡΓΑΣΙΑΣ | ΜΙΚΤΟΣ ΜΗΝΙΑΙΟΣ ΜΙΣΘΟΣ | ΜΙΚΤΕΣ ΑΠΟΔΟΧΕΣ 2011 | ΕΡΓΟΔ. ΕΙΣΦΟΡΕΣ | ΗΜΕΡ/ΝΙΑ ΠΡΟΣΛΗΨΗΣ |
|---|---|---|---|---|---|
| Βακιρλής Γεώργιος 2011 | Διευθυντής Ανάπτυξης Δικτύου Πωλήσεων | 3.100,00 ευρώ | 25.953,47 ευρώ | 6.515,78 ευρώ | 01-07-2011 |

| | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|
| Βακιρλής Γεώργιος 2012 | | 3.100,00 ευρώ | 43.593,72 ευρώ | 12.346,64 ευρώ | |
| Μπλίκας Γεώργιος 2011 | IT MANAGER | 4.460,00 ευρώ | 3.982,23 ευρώ | 639,04 ευρώ | 09-12-2011 |
| Μπλίκας Γεώργιος 2012 | | 4.460,00 ευρώ | 62.718,70 ευρώ | 9,985,34 ευρώ | |
| Νικηταράς Γεώργιος 2011 | Logistics manager | 3.500,00 ευρώ | 29.535,07 ευρώ | 6.013,36 ευρώ | 01-06-2011 |
| Νικηταράς Γεώργιος 2012 | | 3.500,00 ευρώ | 49.218,72 ευρώ | 9.985,35 ευρώ | |
| Σκορπιδέας Δημήτριος | Προιστάμενος Λογιστηρίου | 3.500,00 ευρώ | 34.182,12 ευρώ | 6.902,98 ευρώ | 27-04-2011 |
| Βάγια Χριστοφίλη | Προιστάμενη Λογιστηρίου | 2.842,55 ευρώ | 37.401,42 ευρώ | 10.586,78 ευρώ | 16-01-2012 |

Επιπλέον, στον Κωνσταντίνο Λυμπερίου διατίθεται από την εταιρία μισθωμένο αυτοκίνητο (leasing), τα μισθώματα του οποίου, που πληρώθηκαν στη χρήση 2011,

ανήλθαν στο ποσό των 14.713,20 ευρώ και τα μισθώματα του οποίου πληρώθηκαν στη χρήση 2012 ανήλθαν στο ποσό των 15.096,96 ευρώ. Στον Γεώργιο Βακιρλή διατίθεται από την εταιρία μισθωμένο αυτοκίνητο (μακροχρόνια μίσθωση), τα μισθώματα του οποίου, που πληρώθηκαν στη χρήση 2011, ανήλθαν στο ποσό των 2,289,80 (η μίσθωση ξεκίνησε από τις 19-07-2011) και τα μισθώματα του οποίου πληρώθηκαν στη χρήση 2012 ανήλθαν στο ποσό των 5.488,17 ευρώ. Κινητά τηλέφωνα παρέχονται στα εξής μέλη του διοικητικού συμβουλίου και στελέχη, επιπέδου διευθυντών: Γεράσιμος Μονοκρούσος, Άννα Μονοκρούσου, Ιωάννης Ποθητάκης, Τηλέμαχος Παπαϊωάννου, Γεώργιος Νικηταράς και Γεώργιος Βακιρλής. Το γνωστικό αντικείμενο των μελών του διοικητικού συμβουλίουκαι των στελεχών επιπέδου, διευθυντών δεν έχει μεταβληθεί σε σχέση με όσα σας έχουμε γνωστοποιήσει με εξώδικη δήλωσή μας πριν την περσινή τακτική γενική συνέλευση και έχουν συμπεριληφθεί στο πρακτικό της περσινής τακτικής γενικής συνέλευσης. Κατά το έτος 2012, απασχολήθηκαν στην εταιρία: α) ο Μιχαήλ Λυμπερίου (υιός Κωνσταντίνου Λυμπερίου), ο οποίος εργάστηκε από 12-07-2012 έως 10-08-2012, ως φαρμακουπάλληλος, με σύμβαση εργασίας, με μικτές αποδοχές 1088,87 ευρώ, β) ο Αθανάσιος Λυμπερίου (υιός Κωνσταντίνου Λυμπερίου), ο οποίος εργάζεται ως φαρμακουπάλληλος, με σύμβαση εργασίας αορίστου χρόνου, από 12-07-2012, με μικτές μηνιαίες αποδοχές 1050,00 ευρώ. Η πρόσληψή του εγκρίθηκε από τη γενική συνέλευση της 10-07-2012. Δεν υπάρχουν άλλες συμβάσεις μεταξύ της εταιρίας και τρίτων φυσικών ή νομικών προσώπων που συνδέονται με μέλη του' διοικητικού συμβουλίου, πλην των συμβάσεων εργασίας που προϋπήρχαν της σύστασης της εταιρίας (όπως σας είναι γνωστό, η εταιρία συνεστήθη με συγχώνευση άλλων εταιριών και είναι καθολική τους διάδοχος) και οι οποίες σας είναι ήδη γνωστές. Όλες οι παραπάνω αποδοχές μαζί με τις αναλογούσες εργοδοτικές εισφορές έχουν καταχωρηθεί στους σχετικούς αναλυτικούς λογαριασμούς μισθοδοσίας του λογαριασμού «Αμοιβές Προσωπικού». Οι δαπάνες για αγορές εμπορευμάτων και λοιπών προϊόντων για το 2012, ανέρχονται στο ποσό των 88.165.930,83 ευρώ, σύμφωνα με την κατάσταση γενικής εκμετάλλευσης, που είναι στη διάθεσή σας στα γραφεία της εταιρίας, όπως σας έχουμε ήδη εγγράφως ενημερώσει. Κατά τη χρήση 2012 δεν διατέθηκαν ποσά για τη διερεύνηση νέων αγορών προμήθειας φαρμάκων. Δεν υπάρχουν σημαντικές πληρωμές του ταμείου. Όλες οι συναλλαγές αφορούν τις καθημερινές συνηθισμένες πληρωμές προς τους προμηθευτές για την εξόφληση των αγορών των εμπορευμάτων, την πληρωμή των πιστωτών για την εξόφληση των οργανικών εξόδων της εταιρίας και τις φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρίας. Όλα τα σημαντικά γεγονότα της χρήσης 2012 φαίνονται .στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και στην έκθεση

διαχείρισης. Δεν έχουν προκύψει σημαντικά γεγονότα μετά τη σύνταξη της έκθεσης διαχείρισης. Τα μεγέθη και τα ποσά των δανείων και πιστώσεων, αναγράφονται αναλυτικά στον ισολογισμό της εταιρείας, στο παθητικό ( Γ. Υποχρεώσεις, Ι. Μακροπρόθεσμες και ΙΓ. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις). Επίσης, η κατ' είδος ανάλυση των εξόδων διοικητικής λειτουργίας και λειτουργίας διαθέσεως παρατίθεται στην κατάσταση γενικής εκμετάλλευσης, που είναι στη διάθεσή σας στα γραφεία της εταιρίας. Ως προς τις ειδικότερες πληροφορίες και τα έγγραφα που ζητάτε: α) η παροχή των πληροφοριών που προβλέπεται από το νόμο ότι γίνεται κατά τη γενική συνέλευση θα γίνει σύμφωνα με το νόμο. Πρέπει να παρατηρηθεί ότι μεγάλο μέρος των ερωτήσεών σας απαντάται ήδη από τις εγγραφές στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Πάντως, το διοικητικό συμβούλιο θα παράσχει αναλυτικά τις προβλεπόμενες από το νόμο εξηγήσεις και θα προβεί στις απαραίτητες διαπιστώσεις σχετικά με τα αποτελέσματα της χρήσης και τα επιμέρους κονδύλια των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, β) εφόσον η χορήγηση αντιγράφων προβλέπεται από το νόμο και τα έγγραφα που ζητάτε περιέχουν πληροφορίες που μπορούν να σας χορηγηθούν σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία (ιδίως για τη νομοθεσία για την προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα) και δεν δημιουργείται κίνδυνος ζημίας της εταιρίας, είναι στη διάθεσή σας και μπορείτε οποτεδήποτε να προσέλθετε στα γραφεία της εταιρίας μας για να σας τα φωτοτυπήσουμε με δικά σας έξοδα, γ) δεν υπάρχουν άλλα πρακτικά γενικών συνελεύσεων, πέραν των πρακτικών των τακτικών γενικών συνελεύσεων που σας έχουν ήδη κοινοποιηθεί και αφορούν καταβολές ποσών σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου, δ) δεν έχει αποφασισθεί ακόμη ούτε έχει βέβαια υπογραφεί οποιαδήποτε σύμβαση με μέλος του διοικητικού συμβουλίου. Το σχέδιο σύμβασης με τον πρόεδρο και διευθύνοντα σύμβουλο Γεράσιμο Μονοκρούσο προβλέπει ανώτατη συνολική αμοιβή αυτή που προτείνει το διοικητικό συμβούλιο και έχει καταγραφεί στο πρακτικό διοικητικού συμβουλίου της 10-05-2013, πλήρη και αποκλειστική εκ μέρους του απασχόληση, υποχρέωση διοίκησης και εκπροσώπησης της εταιρίας, αόριστη διάρκεια, δικαίωμα των συμβαλλομένων μερών να προβούν σε καταγγελία με τήρηση προθεσμίας τριών μηνών και κατά τα λοιπά περιλαμβάνει συνήθεις όρους σύμβασης παροχής ανεξαρτήτων υπηρεσιών. Σας αποστέλλουμε και πάλι συνημμένα (παρά το γεγονός ότι σας τα έχουμε ήδη αποστείλει ή παραδώσει): 1. αντίγραφο του ισολογισμού χρήσης 01-01-2012 έως 31-12-2012, 2. αντίγραφο του λογαριασμού «αποτελέσματα χρήσης», 3. αντίγραφο του «πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων», 4. αντίγραφο του προσαρτήματος, 5. αντίγραφο της έκθεσης διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου, που περιλαμβάνει απαντήσεις σε πολλά από τα ερωτήματά σας, 6. αντίγραφο της έκθεσης των

ΕΩΡΗΘΗΚΕ
Η Εισηγήτρια

ορκωτών λογιστών - ελεγκτών της εταιρίας, που επίσης περιλαμβάνει τις πληροφορίες που ζητάτε, 7. Αντίγραφο του πρακτικού του διοικητικού συμβουλίου της εταιρίας, περί κατάρτισης, υποβολής και έγκρισης των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης από 01-01-2012 έως 31-12-2012, περί κατάρτισης, υποβολής και έγκρισης της έκθεσης διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου προς την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων για τη χρήση 2012, περί υπογραφής των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης 2012 (01-01-2012 έως 31-12-2012) και περί λήψης απόφασης για την σύγκλιση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων, καθορισμού των θεμάτων ημερήσιας διάταξης αυτής και σύνταξης της πρόσκλησης στην ετήσια τακτική γενική συνέλευση των μετόχων, 8. αντίγραφο της κατάστασης γενικής συνέλευσης, 9. αντίγραφο του πρακτικού του διοικητικού συμβουλίου, με ημερομηνία 20-12-2012 περί παραίτησης του προέδρου του διοικητικού συμβουλίου και νέας συγκρότησης του διοικητικού συμβουλίου σε σώμα. Έχοντας εκπληρώσει με το παραπάνω κάθε νόμιμη υποχρέωσή μας και δηλώνοντας την πρόθεση να σας ενημερώσουμε, σύμφωνα με το νόμο και την γενική συνέλευση της εταιρίας για τα υπόλοιπα θέματα που περιλαμβάνονται στο εξώδικό σας, στο μέτρο που είναι χρήσιμα για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης και προβλέπονται από το νόμο και το καταστατικό της εταιρίας, σας καλούμε να προσέλθετε και να ψηφίσετε κατά την κρίση σας, επί όλων των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης στις 11-07-2013... ». Περαιτέρω, αποδείχθηκε ότι παράλληλα με την από 14-06-2013 εξώδικη δήλωσή τους, οι ενάγοντες είχαν καταθέσει τη με αριθμό έκθεσης κατάθεσης δικογράφου 91419/11088/2013 αίτηση ασφαλιστικών μέτρων ενώπιον του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών, με την οποία ζητούσαν την επίδειξη των αναφερόμενων στην εξώδικη δήλωση εγγράφων και την χορήγηση προσωρινής διαταγής περί προσωρινής απαγόρευσης συζήτησης και λήψης απόφασης επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης της μετ' αναβολή τακτικής γενικής συνέλευσης της πρώτης εναγομένης μέχρι τη χορήγηση των σχετικών εγγράφων και πληροφοριών. Η συζήτηση του αιτήματος χορήγησης προσωρινής διαταγής ορίστηκε για τις 02-07-2013, οπότε και το σχετικό αίτημα απορρίφθηκε, όπως προκύπτει από τη σχετική επισημείωση επί του δικογράφου της αίτησης. Παράλληλα, κατά τη διάρκεια των εργασιών της μετ' αναβολή τακτικής γενικής συνέλευσης στις 11-07-2013, όπως προκύπτει από το πρακτικό αυτής, οι ενάγοντες επανέλαβαν τα ως άνω αιτήματά τους περί χορήγησης σ' αυτούς εγγράφων και πληροφοριών, οπότε και ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης και διευθύνων σύμβουλος της εταιρίας, πέρα από την επανάληψη της ως άνω εξώδικης απάντησης του διοικητικού συμβουλίου της πρώτης εναγομένης (η οποία και ενσωματώθηκε ως κείμενο στο εν λόγω πρακτικό)

προχώρησε και στις ακόλουθες διευκρινίσεις: «στην προκείμενη περίπτωση, πολλές από τις αιτούμενες πληροφορίες, πέραν του ότι δεν είναι συγκεκριμένες, δεν είναι ικανές να προσφέρουν γνώση διαφορετική από αυτή που παρέχουν οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και τα ήδη χορήγηθέντα έγγραφα. Επιπλέον, η έκθεση ή χορήγηση των ανωτέρω εγγράφων είναι πρακτικά αδύνατη λόγω του όγκου των δεδομένων αυτών, χωρίς να αποκλείεται, πολλά από αυτά να περιλαμβάνουν εμπορικές ή άλλου είδους ευαίσθητες πληροφορίες και η χορήγησή τους να ενδέχεται να αποβεί επιζήμια για την εταιρία. Επιπροσθέτως, οι αιτούμενες πληροφορίες πρέπει να είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Η πλήρης ανάλυση κατά ποσό και αιτιολογία του συνόλου των παραστατικών των εξόδων διοικητικής λειτουργίας και εξόδων διάθεσης, των εσόδων, του κόστους πωλήσεων, των αποθεμάτων λήξεως, η αναλυτική κίνηση του συνόλου των τραπεζικών λογαριασμών της εταιρίας σε ελληνική ή αλλοδαπές τράπεζες, τα ακριβή στοιχεία των δανειστών και οφειλετών δεν είναι χρήσιμες πληροφορίες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, δεδομένου ότι οι αιτούντες μέτοχοι στο αίτημά τους ζητούν αόριστα και αφηρημένα όλα αυτά τα στοιχεία, ενώ σε κάθε περίπτωση, οι τελευταίοι έχουν κληθεί να αναγνώσουν και να φωτοτυπήσουν οποιαδήποτε έγγραφα τους ενδιαφέρουν». Στη συνέχεια, ανέγνωσε έγγραφο του διοικητικού συμβουλίου της πρώτης εναγομένης, που αφορούσε τα ζητήματα έθεσαν οι ενάγοντες μέτοχοι με την από 14-06-2013 εξώδικη δήλωσή τους και που είχε το ακόλουθο περιεχόμενο: «Η δραστηριότητα της εταιρίας γενικώς, αλλά και ειδικώς η δραστηριότητά της ως προς τις εξαγωγές φαρμάκων προκύπτει πλήρως από τις οικονομικές καταστάσεις χρήσης 2012. Συγκεκριμένα, τα σχετικά ζητήματα αναφέρονται στη σελίδα 7 του προσαρτήματος 2012 (παρ. 12) και προκύπτουν σε συνδυασμό με τα δεδομένα της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης 2012. Σε κάθε περίπτωση ενημερώνουμε τους μετόχους ότι οι εξαγωγές ήταν μειωμένες σε σχέση με την προηγούμενη χρήση. Περαιτέρω, από τα δεδομένα της κατάστασης αποτελεσμάτων χρήσης 2012, προκύπτει ότι ο κύκλος εργασιών της χρήσης 2012 αυξήθηκε σε σχέση με το έτος 2011 κατά 16,21% και το κόστος πωλήσεων αυξήθηκε σε σχέση με το έτος 2011 κατά 16,75%. Αν ληφθούν υπόψη οι μειώσεις των τιμών των φαρμάκων πού έλαβαν χώρα στη χρήση 2012 (οι οποίες επιβαρύνουν το κόστος πωλήσεων), το κόστος πωλήσεων αυξήθηκε ανάλογα με την αύξηση των πωλήσεων και πάντως όχι δυσανάλογα. Η αύξηση των γενικών εξόδων διαχείρισης (έξοδα διοίκησης και διάθεσης), κατά 11,26% σε σχέση με τη χρήση 2011, οφείλεται, τόσο στη στήριξη της αύξησης των πωλήσεων (δεν γίνεται να αυξηθούν οι πωλήσεις, χωρίς αντίστοιχα κόστη υποστήριξής τους), όσο και στον δυναμισμό που αναπτύσσει η εταιρία, ώστε να διατηρηθεί στην

ΘΕΩΡΗΘΗΚΕ
Η Εισηγήτρια

δύσκολη αγορά του φαρμάκου και γενικότερα στην σημερινή Ελλάδα της κρίσης. Άλλωστε, τα γενικά έξοδα διαχείρισης (έξοδα διοίκησης και διάθεσης), μειώθηκαν ως ποσοστό του κύκλου εργασιών σε σχέση με την προηγούμενη χρήση κατά 4,26%. Τέλος, τα ολικά αποτελέσματα εκμετάλλευσης της χρήσης 2012, αυξήθηκαν σε σχέση με τη χρήση 2011 κατά 1,18 %, δηλαδή υπερκάλυψαν πλήρως όλα τα κόστη (και την αύξηση του χρηματοοικονομικού κόστους) και συνεπώς δεν ισχύει ότι τα κόστη είναι ποσοστιαία μεγαλύτερα από το ποσοστό αύξησης των πωλήσεων. Η αύξηση του κονδυλίου χρεώστες διάφοροι οφείλεται αποκλειστικά στην αύξηση της απαίτησης της εταιρίας από ΦΠΑ προς επιστροφή. Αναλυτικά, το κονδύλι «χρεώστες διάφοροι» κατά την 31-12-2012, έχει ως εξής: προκαταβολή φόρου εισοδήματος (βάσει της δήλωσης φόρου εισοδήματος χρήσης 2012, ποσό 170.193,78 ευρώ, ΦΠΑ προς επιστροφή, ποσό 612.902,86 ευρώ, ΦΠΑ προς συμψηφισμό, ποσό 8.620,07 ευρώ, λοιποί χρεώστες, ποσό 4.528,36 ευρώ, ήτοι το συνολικό ποσό των 796.245,07 ευρώ. Αναφορικά με τις αμοιβές και παροχές τρίτων ποσού 706.000,00 ευρώ περίπου, θα πρέπει να αναφερθούν τα εξής: ποσό 576.000,00 ευρώ αφορά σε δαπάνες ενοικίου, επισκευών και συντηρήσεων, ασφαλίστρων, τηλεφωνικών εξόδων και ΔΕΗ, δηλαδή συνήθεις δαπάνες για επιχείρηση του μεγέθους της εταιρίας. Κατά τα λοιπά, ποσό 59.000,00 ευρώ αφορά σε δαπάνες δικαστικής διεκδίκησης από μακρού καθυστερημένων .απαιτήσεων και ποσό 70.000,00 ευρώ αφορά σε λοιπές αμοιβές τρίτων (αμοιβές ελεγκτών, προμήθειες πωλήσεων κλπ.). Μεταξύ των ανωτέρω δαπανών, δεν υπάρχουν ποσά που καταβλήθηκαν σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή συγγενείς αυτών ή πρόσωπα που ενεργούν για λογαριασμό τους. Η κίνηση του λογαριασμού «προβλέψεις» στη χρήση 2012, έχει ως εξής: υπόλοιπο 01.01.2012, ποσό 241.750,70 ευρώ, πλέον φορολογική πρόβλεψη χρήσης 2012, ποσό 472.287,13 ευρώ, πλέον λογιστική πρόβλεψη χρήσης 2012, ποσό 400.000,00 ευρώ, μείον απόσβεση επισφαλών απαιτήσεων, ποσό 533.171,74 ευρώ, υπόλοιπο 31.12.2012, ποσό 580.866,6 € ευρώ. Οι ανωτέρω κινήσεις/λογιστικές εγγραφές, έγιναν με γνώμονα αφενός τη δικαιούμενη φορολογικά πρόβλεψη που μπορεί να σχηματίσει η εταιρία και αφετέρου τα στοιχεία που είχε στη διάθεσή της η εταιρία κατά την ημερομηνία κλεισίματος του ισολογισμού, αναφορικά με την αξιολόγηση των επισφαλών απαιτήσεών της. Το κονδύλι «πιστωτές διάφοροι», κατά την 31-12-2012 αναλύεται ως εξής: υποχρέωση από οφειλόμενες αμοιβές προσωπικού, ποσό 3481,13 ευρώ, υποχρέωση από πιστωτές (προμηθευτές δαπανών), ποσό 56.204,81 ευρώ, υποχρέωση από αμοιβές μελών διοικητικού συμβουλίου (από πίνακα διάθεσης 2012), ποσό 300.000,00 ευρώ, ήτοι το συνολικό ποσό των 359.685,94 ευρώ. Περαιτέρω, οι δείκτες των πωλήσεων της εταιρίας, προκύπτουν από την

κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσης. Αναφορικά με την πορεία των χρεωστικών τόκων και την αύξηση των καταθέσεων, σημειώνεται ότι οι οικονομικές καταστάσεις είναι στατική απεικόνιση των δεδομένων των βιβλίων μιας εταιρίας σε μια συγκεκριμένη χρονική στιγμή, η οποία για την εταιρία είναι η 31/12 κάθε έτους. Το γεγονός ότι δεν έχουν μειωθεί οι χρεωστικοί τόκοι σε σχέση με τη χρήση 2011, οφείλεται αφενός στο ότι τα δάνεια εξοφλήθηκαν σταδιακά σε όλη τη διάρκεια του 2012 και αφετέρου στην αύξηση των επιτοκίων δανεισμού, με αποτέλεσμα να μην φανεί η ωφέλεια στα αποτελέσματα της χρήσης 2012. Εξάλλου, η σταδιακή και καθ' όλη τη διάρκεια του 2012 αποπληρωμή των υποχρεώσεων της εταιρίας δεν απεικονίζεται στις οικονομικές καταστάσεις, λόγω ακριβώς της σταδιακής αποπληρωμής των.

Περαιτέρω, αποδείχθηκε ότι οι σχετικές κρίσιμες διατάξεις του άρθρου 9 του καταστατικού της πρώτης εναγομένης ορίζουν ότι σε περίπτωση αίτησης μετόχων, που εκπροσωπούν το 1/20 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία πρέπει να υποβληθεί στην εταιρία πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από την τακτική γενική συνέλευση, το διοικητικό συμβούλιο είναι υποχρεωμένο: α) να ανακοινώνει στη γενική συνέλευση τα ποσά που μέσα στην τελευταία διετία καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία από την εταιρία σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή στους διευθυντές ή σε άλλους υπαλλήλους της, καθώς και κάθε άλλη παροχή της εταιρίας στα πρόσωπα αυτά ή κάθε άλλη σύμβαση, που καταρτίσθηκε για οποιαδήποτε αιτία με τα ίδια πρόσωπα, β) να παρέχει τις συγκεκριμένες πληροφορίες, που ζητούνται, σχετικά με τις υποθέσεις της εταιρίας, στο μέτρο μου αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Εξάλλου, το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες, που του ζητούνται για αποχρώντα λόγο, αναγράφοντας τη σχετική αιτιολογία στα πρακτικά. Από τα ίδια, ως άνω, αποδεικτικά μέσα αποδείχθηκε ότι η πρώτη εναγομένη, με την προαναφερθμενη από 2-7-2013 εξώδικη απάντηση προς τους ενάγοντες, που καταχωρήθηκε στα από 11-7-2013 πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης, καθώς και με τις ανωτέρω διευκρινίσεις του Διευθύνοντος Συμβούλου αυτής, κατά την εν λόγω μετ' αναβολή γενική συνέλευση, ικανοποίησε τα υπό στοιχεία α' έως θ', τα υπό στοιχεία ια' έως ιγ' , καθώς και τα υπό στοιχεία ιε' έως Ιζ' αιτήματα και ειδικότερα, προέβη σε αναλυτική ενημέρωση των μετόχων σε σχέση με τις συγκεκριμένες πληροφορίες, που ζητήθηκαν, καθώς και στη χορήγηση των αναφερομένων εγγράφων. Εξάλλου, όπως προεκτέθηκε, η πρώτη εναγομένη είχε απευθύνει πρόταση προς τους ενάγοντες να προσέλθουν στα γραφεία της εταιρίας και να λάβουν οποιοδήποτε σχετικό έγγραφο. Περαιτέρω, οι αιτηθείσες υπό στοιχείο ιδ' πληροφορίες δεν ήταν συγκεκριμένες, αλλά αόριστες, καθόσον

ΘΕΩΡΗΘΗΚΕ
Η Εισηγήτρια

αφορούν στην εν γένει πορεία της εταιρίας, χωρίς ειδικότερο προσδιορισμό των κατ' ιδίαν θεμάτων, ώστε να δύναται να κριθεί, αν είναι χρήσιμες για την εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Ομοίως, τα αναφερόμενα υπό στοιχείο ι' έγγραφα, που ζητήθηκαν δεν ήταν συγκεκριμένα, αφού οι ενάγοντες ζήτησαν γενικώς τη χορήγηση αντιγράφων από όλες τις διαρκείς συμβάσεις της εταιρίας και τις συμβάσεις με τρίτους το χρηματικό αντικείμενο των οποίων υπερβαίνει το ποσό των 10.000 ευρώ ανά περίπτωση, χωρίς να προσδιορίζουν τα έγγραφα κατ' είδος και αριθμό. Το εν λόγω, δε, αίτημα, χωρίς τον ανωτέρω προσδιορισμό των κατ' ιδίαν εγγράφων, αφορά ουσιαστικά στην πλήρη και αναλυτική λογιστική παρουσίαση της λειτουργίας της εταιρίας και τον τρόπο διαμόρφωσης των κονδυλίων του ισολογισμού, όπως προκύπτουν από τις οικείες οικονομικές καταστάσεις και τα αποτελέσματα χρήσης της επίδικης περιόδου (1-1-2012 έως 31-12-2012). Σε κάθε, δε, περίπτωση, δεν αποδείχθηκε ότι τα εν λόγω έγγραφα ήταν χρήσιμα για την εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Επομένως, σύμφωνα με τις νομικές σκέψεις, που προεκτέθηκαν, δεν υφίστατο υποχρέωση του διοικητικού συμβουλίου της πρώτης εναγομένης να χορηγήσει τις ανωτέρω υπό στοιχεία ιδ' και ι' πληροφορίες. και έγγραφα, αντίστοιχα. Κατόπιν των ανωτέρω, η πρώτη εναγομένη, με την παροχή στους ενάγοντες των προαναφερομένων συγκεκριμένων πληροφοριών και εγγράφων, που ζήτησαν, με τα, ως άνω, στοιχεία α' έως θ', ια' έως ιγ' και ιε' έως ιζ' αιτήματα εκπλήρωσε την από το καταστατικό και το νόμο (άρθρο 39 παρ. 4 του ΚΝ 2190/1920) υποχρέωσή της να παράσχει στους μετόχους κατά τη γενική συνέλευση τις αιτηθείσες συγκεκριμένες πληροφορίες και έγγραφα, που ήταν χρήσιμα για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Το πρωτοβάθμιο δικαστήριο, που, με την εκκαλουμένη απόφαση του, έκρινε, ομοίως και απέρριψε τα υπό στοιχεία Βα, Γα και ΔΥ αιτήματα της αγωγής, ως αβάσιμα, κατ' ουσίαν, ορθά το νόμο ερμήνευσε και εφάρμοσε και τις αποδείξεις εκτίμησε. Επομένως, οι συναφείς καθώς οι πρώτος, πέμπτος, έκτος, δέκατος, ενδέκατος και δωδέκατος λόγοι της υπό κρίση— έφεσης, με τους οποίους οι εκκαλούντες υποστηρίζουν τα αντίθετα, είναι αβάσιμοι και πρέπει να απορριφθούν. Περαιτέρω, αποδείχθηκε ότι στην, ως άνω, τακτική γενική συνέλευση αποφασίσθηκε η έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης από 1-1-2012 έως 31-12-2012 μετά των επ' αυτών εκθέσεων του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών, καθώς και η έγκριση αμοιβών των μελών του διοικητικού συμβουλίου για τη χρήση από 1-1-2012 έως 31-12-2012 και του πίνακα διάθεσης κερδών της ίδιας χρήσης, ποσό, δε, 3ΟΟ.ΟΟΟ ευρώ εκ των καθαρών κερδών αποφασίσθηκε, κατ' άρθρο 24 παρ. 1 ΚΝ 2190/1920, να δοθεί, ως αμοιβή στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου της πρώτης εναγομένης. Εξάλλου,

όπως προκύπτει από τον ισολογισμό της τελευταίας, αυτή, κατά την ανωτέρω εταιρική χρήση, εμφάνισε καθαρά αποτελέσματα (κέρδη) χρήσης, ύψους 600.937,79 ευρώ, ποσό, το οποίο, αν και είναι μειωμένο έναντι των κερδών της χρήσης 2011 (που στο ποσό των 1.006.995,51 ευρώ), κρίνεται, ωστόσο, ικανοποιητικό, λαμβανομένων υπόψη, αφενός μεν, της σοβαρής κάμψης στην αγορά φαρμάκων από το έτος 2010 και της μείωσης των τιμών αυτών κατά 22%, αφετέρου, δε, του υφισταμένου ανταγωνισμού. Επιπλέον, η πρώτη εναγομένη μετέφερε κέρδη από προηγούμενες χρήσεις, ποσού 5.578.076,48 ευρώ. Οι ανωτέρω δείκτες, με βάση τις ισχύουσες, κατά την εν λόγω εταιρική χρήση συνθήκες, καταδεικνύουν μια πετυχημένη θητεία του διοικητικού συμβουλίου της πρώτης εναγομένης. Όπως προαναφέρθηκε, εκ των μελών του διοικητικού συμβουλίου είχαν μικτές αποδοχές από μισθωτές υπηρεσίες προς αυτήν για τα έτη 2011 και 2012, ο Κωνσταντίνος Λυμπερίου ποσού 28.297,32 ευρώ και 35.156,23 ευρώ, αντίστοιχα και ο Ιωάννης Ποθητάκης ποσού 30.125,91 ευρώ και 35.156,23 ευρώ, αντίστοιχα. Εκ των καθαρών, δε, κερδών της πρώτης εναγομένης για το έτος 2012 χορηγήθηκαν αμοιβές (προ φόρου) στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου αυτής έως του ποσού των 90.000 ευρώ μικτά για τον πρόεδρο και διευθύνοντα σύμβουλο και έως του ποσού των 50.000 ευρώ για κάθε άλλο μέλος του διοικητικού συμβουλίου. Εξάλλου, ο Γεράσιμος Μονοκρούσος και η Άννα συζ. Γεράσιμου Μονοκρούσου ήταν επιστημονικοί υπεύθυνοι της πρώτης εναγομένης και εξ αυτού του λόγου, είχαν εκ του νόμου απαγόρευση άσκησης άλλου επαγγέλματος, ενώ οι ενάγοντες, μέτοχοι της πρώτης εναγομένης, είχαν τη δυνατότητα να διατηρούν δικά τους φαρμακεία, παράλληλα με τη μετοχική τους ιδιότητα. Από τα ανωτέρω, σε συνδυασμό και με το γεγονός ότι στην, ως άνω, γενική συνέλευση αποφασίσθηκε και η καταβολή πρώτου μερίσματος στους μετόχους, ποσού 350.000 ευρώ, προκύπτει ότι οι ανωτέρω προσβαλλόμενες αποφάσεις της γενικής συνέλευσης εξυπηρετούν το εταιρικό συμφέρον, ανταμείβουν τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου για την επιτυχημένη θητεία τους, δεν παραβιάζουν την αρχή της αναλογικότητας και δεν ενέχουν κατάχρηση της εξουσίας της πλειοψηφίας έναντι της μειοψηφίας. Το πρωτοβάθμιο δικαστήριο, που, με την εκκαλουμένη απόφαση, έκρινε, ομοίως και απέρριψε, ως κατ' ουσίαν αβάσιμα τα σχετικά υπό στοιχεία Ββ και Δδ αιτήματα της αγωγής ορθά το νόμο ερμήνευσε και εφάρμοσε. Επομένως, ο συναφής ένατος λόγος της υπό κρίση έφεσης, με τον οποίο οι εκκαλούντες υποστηρίζουν τα αντίθετα, είναι αβάσιμος και πρέπει να απορριφθεί. Τέλος, με τον δέκατο τρίτο λόγο της υπό κρίση έφεσης, οι εκκαλούντες ισχυρίζονται ότι, ενόψει της φύσης της δίκης και των θεμάτων της αγωγής, εσφαλμένα το πρωτοβάθμιο δικαστήριο τους καταδίκασε στα δικαστικά έξοδα των εναγομένων, ποσού 1.500

ευρώ. Ο λόγος αυτός έφεσης είναι βάσιμος και πρέπει να γίνει δεκτός, καθόσον, στην υπό κρίση υπόθεση, η ερμηνεία των κανόνων δικαίου που εφαρμόσθηκαν ήταν ιδιαιτέρως δυσχερής. Έσφαλε, επομένως, το πρωτοβάθμιο δικαστήριο, που, με την εκκαλουμένη απόφασή του, καταδίκασε τους ενάγοντες στα δικαστικά έξοδα των εναγομένων, ενώ ορθά κρίνοντας έπρεπε να προβεί σε συμψηφισμό των δικαστικών εξόδων των διαδίκων , κατ' άρθρο 179 ΚΠοΔ. Κατόπιν των ανωτέρω, η υπό κρίση έφεση πρέπει να γίνει εν μέρει δεκτή, κατά τον ανωτέρω λόγο αυτής, να εξαφανισθεί η εκκαλουμένη απόφαση, μόνο, ως προς τη διάταξη των δικαστικών εξόδων και να συμψηφισθούν, στο σύνολό τους τα δικαστικά έξοδα των διαδίκων και για τους δύο βαθμούς δικαιοδοσίας. Τέλος, σύμφωνα με το άρθρο 495 ΚΠολΔ, να διαταχθεί η επιστροφή του παραβόλου, που κατατέθηκε, στους εκκαλούντες.

ΓΙΑ ΤΟΥΣ ΛΟΓΟΥΣ ΑΥΤΟΥΣ

- Δικάζει αντιμωλία των διαδίκων.
- Δέχεται τυπικά την έφεση.
- Δέχεται, εν μέρει, κατ' ουσίαν, την έφεση.
- Εξαφανίζει την υπ' αριθμ. 976/2016 απόφαση του Πολυμελούς Πρωτοδικείου Αθηνών (τακτική διαδικασία), μόνον, ως προς τη διάταξη των δικαστικών εξόδων.
- Συμψηφίζει, στο σύνολο τους, τα δικαστικά έξοδα των διαδίκων για τους δύο βαθμούς δικαιοδοσίας και
- Διατάσσει την επιστροφή του παραβόλου, που κατατέθηκε, στους εκκαλούντες.

Κρίθηκε και αποφασίσθηκε στην Αθήνα στις 7 Ιουνίου 2018 και δημοσιεύθηκε στο ακροατήριο του σε έκτακτη δημόσια συνεδρίαση, χωρίς να παρίστανται οι διάδικοι και οι πληρεξούσιοι δικηγόροι, στις 11 Ιανουαρίου 2019.

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ

Υπογραφεται από τον πρόεδρο του Τριμελούς Συμβουλίου Δίκης του Εφετείου Αθηνών ~~τον υπ' αριθμ. από Πρόεδρο Εφετών~~, λόγω απουσίας όλων των μελών της σύνθεσης του Δικαστηρίου

Δ. Ι. Οικονόμου

Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

Θεωρείται από άλλον Δικαστή επειδή τα μέλη της συνθέσεως του Δικαστηρίου αποχώρησαν.

ΘΕΩΡΗΘΗΚΕ
Η Εισηγήτρια
Ευαγγελία
Μπαρμπαρέζ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΕΦΕΤΕΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Ακριβες αντιγραφη
Εκδόθηκε
Για τη νόμιμη σήμανση
17 ΜΑΡ. 2023
Αθήνα
Ο Γραμματέας