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, 10/09/2024
Αρ. Πρωτ.: 3358705

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 **«GLOBAL ADVISORY TAX SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **9402701000.**

Την **10-09-2024** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **4428379**, η με αριθμό **10025/10-09-2024** απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (**ΑΔΑ: 60ΦΡ469ΗΕΘ-ΥΓΗ**), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«GLOBAL ADVISORY TAX SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ», με διακριτικό τίτλο «GLOBAL ADVISORY TAX SOLUTIONS Α.Ε.»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **9402701000**, όπως ισχύει σύμφωνα με την απόφαση της από 05-09-2024 της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας.

Το εν λόγω καταστατικό, με ημερομηνία 05-09-2024, αποτελείται από είκοσι εννέα (29) 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

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«GLOBAL ADVISORY TAX SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ

ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 9402701000

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΡΩΤΟ

ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ - ΣΚΟΠΟΣ ΚΑΙ ΔΙΑΡΚΕΙΑ

ΑΡΘΡΟ 1

ΣΥΣΤΑΣΗ-ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνιστάται με το καταστατικό αυτό Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «GLOBAL ADVISORY TAX SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΩΝ ΚΑΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» και τον διακριτικό τίτλο «GLOBAL ADVISORY TAX SOLUTIONS Α.Ε». Για τις σχέσεις της εταιρείας με την αλλοδαπή η επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος της θα αποδίδονται σε πιστή μετάφραση σε οποιαδήποτε ξένη γλώσσα ή με λατινικούς χαρακτήρες.

ΑΡΘΡΟ 2

ΕΔΡΑ

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Αμαρουσίου του Νομού Αττικής. Η εταιρεία μπορεί να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία ή γραφεία σε άλλες πόλεις της Ελλάδας και στο εξωτερικό με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, που ορίζουν τα καθήκοντα και το πλαίσιο της λειτουργίας τους, τις αρμοδιότητες και την ευθύνη των προσώπων που θα εκπροσωπούν την εταιρεία σε αυτά.

ΑΡΘΡΟ 3

ΣΚΟΠΟΣ

Αντικείμενο και σκοπός της Εταιρείας είναι:

(α) Η Παροχή κάθε είδους συμβουλευτικών υπηρεσιών σε επιχειρήσεις, ιδίως σε θέματα φορολογικά, σε θέματα διοίκησης και λειτουργίας, σε θέματα που αφορούν τη διαχείρισης ακίνητης περιουσίας και γενικά σε θέματα επιχειρηματικής ανάπτυξης.

(β) Η παροχή υπηρεσιών Λογιστή- Φοροτεχνικού.

(γ) Η παροχή Οικονομολογικών υπηρεσιών.

(δ) Η παροχή χρηματοοικονομικών υπηρεσιών και υπηρεσιών εκπαίδευσης.

(ε) Η παροχή υπηρεσιών εσωτερικού ελέγχου.

(στ) Η εκπόνηση οποιασδήποτε φύσης οικονομικών και επιχειρηματικών μελετών, συμπεριλαμβανομένων των επιχειρηματικών σχεδίων (business plan) και μελετών βιωσιμότητας.

(ζ) Η παροχή υπηρεσιών γραμματειακής υποστήριξης εταιρειών ή ιδιωτών, ιδία με την επιμέλεια συντάξεως πράξεων και προώθησης των κατά νόμω διαδικασιών ενώπιον των αρμοδίων εγκριτικών και εποπτικών αρχών.

(η) Η παροχή υπηρεσιών εκκαθάρισης μισθοδοσίας.

(θ) Η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών επί μισθοδοτικών και εργατικών θεμάτων.

(ι) Η παροχή υπηρεσιών γραφείου προσωπικού εταιρειών.

(ια) Η παροχή υπηρεσιών εκπαίδευσης προσωπικού.

(ιβ) Η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σε θέματα διαχείρισης και αξιοποίησης προγραμμάτων κοινοτικών κονδυλίων.

(ιγ) Η αντιπροσώπευση οποιασδήποτε εταιρείας ημεδαπής ή αλλοδαπής. Προς επίτευξη του σκοπού αυτού η εταιρεία δύναται: (i) Να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία, γραφεία ή αντιπροσωπείες σε οποιαδήποτε πόλη της Ελλάδας ή του εξωτερικού. (ii) Να συμμετέχει με οποιονδήποτε πρόσφορο τρόπο σε οποιαδήποτε υφιστάμενη ή ιδρυθησόμενη εταιρεία ή κοινοπραξία οποιουδήποτε εταιρικού τύπου και οποιασδήποτε εθνικότητος με όμοιο, παρεμφερή ή επιβοηθητικό σκοπό, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις. (γ) Να αντιπροσωπεύει και πρακτορεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό. (δ) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιονδήποτε τρόπο.

(ιδ) Η παροχή υπηρεσιών εκκαθαριστή εταιρειών που έχουν λυθεί και βρίσκονται στο στάδιο εκκαθάρισης.

(ιε) Η άσκηση κάθε είδους τουριστικής και ξενοδοχειακής επιχείρησης. Η κατασκευή, απόκτηση, μίσθωση και εκμετάλλευση ξενοδοχειακών, τουριστικών μονάδων, συνεδριακών και εκθεσιακών χώρων καθώς και η εκμίσθωση και διαχείριση ιδιόκτητων ή μισθωμένων ακινήτων.

(ιστ) Η παροχή κάθε είδους υπηρεσιών για την εν γένει ανάπτυξη, απόκτηση, εκμετάλλευση, οικοδόμηση, διαχείριση, αξιοποίηση και διάθεση πάσης φύσεως ακίνητης περιουσίας.

ΑΡΘΡΟ 4

ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε πενήντα (50) χρόνια και αρχίζει από την καταχώρηση στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της ιδρυτικής πράξης με το καταστατικό, μαζί με τη διοικητική απόφαση για τη σύσταση της εταιρείας και την έγκριση του καταστατικού της, όπου απαιτείται.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΕΥΤΕΡΟ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

ΑΡΘΡΟ 5

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας ορίζεται σε εξήντα χιλιάδες (60.000,00) ευρώ, διαιρούμενο σε εξήντα χιλιάδες (60.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ εκάστης, θα καλυφθεί δε και θα καταβληθεί ολοσχερώς όπως λεπτομερώς αναφέρεται στο άρθρο 29 του παρόντος καταστατικού.

1α. Στη συνέχεια, με την από 02.12.2013 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά εκατό χιλιάδες (100.000,00) ευρώ με καταβολή μετρητών και έκδοση εκατό χιλιάδων (100.000) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ εκάστης. Κατόπιν τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ορίζεται σε εκατόν εξήντα χιλιάδες (160.000,00) ευρώ, διαιρούμενο σε εκατόν εξήντα χιλιάδες (160.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (1,00) ευρώ εκάστης.

1β. Στη συνέχεια, με την από 19.05.2017 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας μειώθηκε κατά εκατό χιλιάδες (100.000,00) ευρώ, με μείωση κατά εκατό χιλιάδες (100.000) των μετοχών της και επιστροφή στους μετόχους σε μετρητά του ποσού των εκατό χιλιάδων (100.000) ευρώ. Κατόπιν τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ορίζεται σε εξήντα χιλιάδες (60.000,00) ευρώ, διαιρούμενο σε εξήντα χιλιάδες (60.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ εκάστης.

1γ. Στη συνέχεια, με την από 23.5.2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά εκατόν πενήντα χιλιάδες (150.000,00) ευρώ με καταβολή μετρητών και έκδοση εκατόν πενήντα χιλιάδων (150.000) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ εκάστης. Κατόπιν τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται σε διακόσιες δέκα χιλιάδες (210.000,00) ευρώ, διαιρούμενο σε διακόσιες δέκα χιλιάδες (210.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (1,00) ευρώ εκάστης.

1δ. Ακολούθως με την από 05.09.2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, μετά την μερική κάλυψη του ποσού της αύξησης κεφαλαίου κατά το ποσό των 148.875,00 ευρώ σύμφωνα και με την από 08.07.2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας μειώνεται σε διακόσιες οκτώ χιλιάδες οκτακόσια εβδομήντα πέντε (208.875,00) ευρώ. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε διακόσιες οκτώ χιλιάδες οκτακόσια εβδομήντα πέντε (208.875,00 ευρώ)**,** διαιρούμενο σε διακόσιες οκτώ χιλιάδες οκτακόσιες εβδομήντα πέντε (208.875,00) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (1,00) ευρώ εκάστης.

2. Κατά τη 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) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του: Να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του αρχικού κεφαλαίου.

3. Επίσης, η Γενική Συνέλευση κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρείας, έχει το δικαίωμα, με απόφασή της, που λαμβάνεται με απλή απαρτία και πλειοψηφία, να αυξάνει το εταιρικό κεφάλαιο, μερικά ή ολικά, με την έκδοση νέων μετοχών συνολικά μέχρι το οκταπλάσιο του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου.

4. Οι αυξήσεις του κεφαλαίου, που αποφασίζονται σύμφωνα με τις παραγράφους 2 και 3 του παρόντος άρθρου, συνιστούν τροποποίηση του καταστατικού.

5. Η αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο, σύμφωνα με την παράγραφο 2 μπορεί να ασκηθεί παράλληλα με αυτήν της Γενικής Συνέλευσης κατά την παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου.

ΑΡΘΡΟ 6

ΜΕΤΟΧΕΣ

Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές και αδιαίρετες. Οι τίτλοι των μετοχών μπορούν να ενσωματώνουν μία ή περισσότερες μετοχές. Τα σχετικά με την έκδοση των μετοχών ρυθμίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Η εταιρεία τηρεί βιβλίο μετόχων, στο οποίο καταχωρίζονται οι μέτοχοι με αναγραφή του ονοματεπωνύμου τους ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας κάθε μετόχου. Σε κάθε περίπτωση αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετόχων που κατέχει κάθε μέτοχος. Το βιβλίο μετόχων μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Μέτοχος έναντι της εταιρείας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο βιβλίο αυτό.

Επιτρέπεται η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας με έκδοση εξαγοράσιμων μετοχών. Οι μετοχές αυτές μπορούν να εκδίδονται και ως προνομιούχες μετοχές με ή χωρίς δικαίωμα ψήφου, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 38 και 39 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει. Η εξαγορά γίνεται με δήλωση της εταιρείας, σύμφωνα με τη διαδικασία που θα καθορίζεται με την απόφαση του αρμοδίου οργάνου που αποφασίζει την αύξηση και είναι έγκυρη μόνο με καταβολή του αντιτίμου εξαγοράς, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο Ν. 4548/2018 και το παρόν καταστατικό.

ΑΡΘΡΟ 7

ΜΕΤΟΧΟΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

Οι Μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με την διοίκηση της εταιρείας δικαιώματά τους, μόνο με την συμμετοχή τους στη Γενική συνέλευση.

Κάθε μετοχή παρέχει το δικαίωμα μίας (1) ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

Κάθε μέτοχος οπουδήποτε και αν κατοικεί θεωρείται, για τις σχέσεις του με την εταιρεία, ότι έχει νόμιμη κατοικία την έδρα της εταιρείας και υπόκειται στους Ελληνικούς νόμους.

Κάθε διαφορά μεταξύ εταιρείας και μετόχων υπάγεται στην αποκλειστική αρμοδιότητα των δικαστηρίων Αθηνών, ενώπιον των οποίων και μόνον ενάγεται η εταιρεία, ακόμη και στις περιπτώσεις οποιασδήποτε ειδικής δωσιδικίας ή δικαιοδοσίας. Αναφορικά με τα λοιπά δικαιώματα των μετόχων ισχύουν τα προβλεπόμενα στις εκάστοτε ισχύουσες νομοθετικές διατάξεις και τα τυχόν ειδικότερα αναφερόμενα στο παρόν Καταστατικό.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΡΙΤΟ

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΑΡΘΡΟ 8

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την εταιρεία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

Οι αρμοδιότητες της Γενικής Συνέλευσης είναι αυτές που προβλέπονται από τις εκάστοτε ισχύουσες νομοθετικές διατάξεις και τα τυχόν ειδικότερα αναφερόμενα στο παρόν Καταστατικό.

ΑΡΘΡΟ 9

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας, τουλάχιστον μία (1) φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως την 10η ημερολογιακή ημέρα του 9ου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης .Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, όταν ορίζει ο νόμος, το καταστατικό ή όταν το κρίνει σκόπιμο.

2. Η Γενική Συνέλευση δύναται να συνέρχεται έγκυρα και σε κάθε τόπο στην ημεδαπή ή την αλλοδαπή όπου, είτε η εταιρεία, είτε συνδεδεμένη με αυτήν επιχείρηση έχει εγκατάσταση επιχειρηματικής δραστηριότητας.

3. Η Γενική συνέλευση με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις πρέπει να συγκαλείται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ορισμένη για την συνεδρίαση αυτής ημέρα. Η πρόσκληση δημοσιεύεται με την καταχώρησή της στην μερίδα της εταιρείας στο ΓΕΜΗ.Η πρόσκληση δύναται να επιδοθεί με συστημένη επιστολή, η αποστολή της οποίας θα πρέπει, αποδεδειγμένα, να προηγείται πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες της προβλεπόμενης από το νόμο ελάχιστης προθεσμίας δημοσίευσης της πρόσκλησης. Επίσης, για την πρόσκληση αρκεί ειδοποίηση μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (E-mail) προς εκείνους τους μετόχους που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

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

ΑΡΘΡΟ 10

ΠΙΝΑΚΑΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΜΕ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ – ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

Αφού εξακριβωθεί η ιδιότητα των μετόχων που επιθυμούν να συμμετάσχουν στη Γενική Συνέλευση και ελεγχθούν τα έγγραφα νομιμοποίησης των αντιπροσώπων τους, καταρτίζεται πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, ο οποίος καταγράφεται στα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης.

Οι μέτοχοι που έχουν το δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευθούν σ' αυτήν από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα και εγγράφως. Τα έγγραφα αντιπροσώπευσης ή εκπροσώπησης των μετόχων να έχουν υποβληθεί στην εταιρεία τουλάχιστον σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της συνέλευσης. Στην περίπτωση αυτή το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να καταρτίζει και θέτει στη διάθεση των μετόχων, είκοσι τέσσερις (24) τουλάχιστον ώρες πριν από τη συνέλευση, πίνακα των μετόχων που υπέβαλαν τα έγγραφα αντιπροσώπευσης ή εκπροσώπησης. Ο πίνακας αυτός αναφέρει και τις διευθύνσεις των μετόχων, τα ονόματα των αντιπροσώπων ή εκπροσώπων τους και τον αριθμό των μετοχών και ψήφων κάθε μετόχου. Μέτοχοι, που δεν συμμορφώνονται με τις διατάξεις του παρόντος μετέχουν στη γενική συνέλευση, εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

ΑΡΘΡΟ 11

ΔΙΕΞΑΓΩΓΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ – ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

Είναι δυνατή η διεξαγωγή Γενικής Συνέλευσης μέσω τηλεδιάσκεψης ή και με εξ αποστάσεως συμμετοχή των μετόχων στην ψηφοφορία κατά τη Γενική Συνέλευση με οπτικοακουστικά μέσα ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της, κατά τα ειδικότερα προβλεπόμενα στις εκάστοτε ισχύουσες νομοθετικές διατάξεις.

Επιτρέπεται η συμμετοχή στη ψηφοφορία στη Γενική Συνέλευση από απόσταση με οπτικοακουστικά ή με ηλεκτρονικά μέσα διεξαγόμενης πριν από τη συνέλευση. Τα θέματα και τα ψηφοδέλτια μπορούν να διατίθενται και η συμπλήρωσή τους να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω διαδικτύου ή σε έντυπη μορφή στην έδρα της εταιρείας κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 126 Ν. 4548/2018. Αναφορικά με τις απαιτούμενες απαρτίες και πλειοψηφίες για τη νόμιμη συνεδρίαση και την έγκυρη λήψη αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης ισχύουν τα προβλεπόμενα στις εκάστοτε ισχύουσες νομοθετικές διατάξεις και τα τυχόν ειδικότερα αναφερόμενα στο παρόν Καταστατικό.

ΑΡΘΡΟ 12

ΠΡΟΕΔΡΟΣ – ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

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

Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Γενική Συνέλευση εκλέγει τον Πρόεδρό με απλή πλειοψηφία. Ο Πρόεδρος της Συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα και ψηφολέκτη, που εκλέγονται με απλή πλειοψηφία.

ΑΡΘΡΟ 13

ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΗΣ ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης (τακτικής ή έκτακτης) περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη, εκτός εάν στη Γενική Συνέλευση παρίστανται ή/και αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στη συζήτηση και λήψη απόφασης επί θεμάτων εκτός ημερήσιας διάταξης.

Για τα θέματα που συζητούνται και αποφασίζονται στη Γενική Συνέλευση τηρούνται πρακτικά, τα οποία καταχωρούνται σε ειδικό βιβλίο και υπογράφονται από τον Πρόεδρο ή και τον Γραμματέα εφόσον έχει οριστεί από τον Πρόεδρο.

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

Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, ακόμη και εάν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΕΤΑΡΤΟ

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΡΘΡΟ 14

ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΘΗΤΕΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ.

Η εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τρεις (3) έως εννέα (9) συμβούλους, οι οποίοι μπορεί να είναι μέτοχοι της εταιρείας ή μη. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας για πενταετή (5ετή) θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση που θα συνέλθει μετά τη λήξη της θητείας τους, η οποία όμως δεν μπορεί να περάσει την εξαετία (6ετία).

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν ή να ανακληθούν ελεύθερα.

ΑΡΘΡΟ 15

ΕΞΟΥΣΙΑ – ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1.Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο για τη διοίκηση, διαχείριση και διάθεση της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της εταιρείας. Αποφασίζει για όλα τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία, μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα, που σύμφωνα με το νόμο ή το παρόν Καταστατικό, ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί με απόφασή του να αναθέτει την άσκηση 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, τελούν υπό την επιφύλαξη των άρθρων 19, 86 και 99 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα.

3. Κάθε έγγραφο με το οποίο η εταιρεία αναλαμβάνει οποιεσδήποτε υποχρεώσεις για να είναι δεσμευτικό πρέπει να είναι υπογεγραμμένο από πρόσωπο ή πρόσωπα, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπαλλήλους της εταιρείας ή τρίτους, όπως κάθε φορά θα ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Το Διοικητικό Συμβούλιο με πλειοψηφία 2/3 των μελών του έχει δικαίωμα να αποφασίζει την έκδοση ομολογιακού δανείου, εκτός ομολογιακού δανείου σύμφωνα με το άρθρο 72 του Κ.Ν. 4548/2018. Η αρμοδιότητα αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου δεν μεταβιβάζεται, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί όμως με απόφασή του να εξουσιοδοτεί μέλος ή μέλη του να καθορίζουν ειδικότερους όρους του ομολογιακού δανείου, εκτός του είδους και του ύψους του.

ΑΡΘΡΟ 16

ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το Διοικητικό Συμβούλιο, αμέσως μετά την εκλογή του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και έναν ή περισσότερους Αντιπροέδρους, από τα μέλη του και μόνο.

Το Διοικητικό Συμβούλιο, μπορεί να εκλέγει έναν Διευθύνοντα Σύμβουλο, από τα μέλη του και μόνο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές του. Ο Πρόεδρος ή ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι και Διευθύνων Σύμβουλος.

Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος (ή σε περίπτωση περισσοτέρων ένας από τους Αντιπροέδρους), αυτόν δε, όταν απουσιάζει ή κωλύεται μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Διευθύνων Σύμβουλος και αυτόν άλλο μέλος που ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 17

ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να εκλέξει μέλος αυτού σε αντικατάσταση μέλους που παραιτήθηκε, απεβίωσε ή εξέπεσε από το αξίωμά του με οποιοδήποτε τρόπο, ή κηρύχθηκε έκπτωτο με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου λόγω αδικαιολόγητης απουσίας από τις συνεδριάσεις επί τρεις συνεχείς μήνες. Η ανωτέρω εκλογή από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, εάν είναι τουλάχιστον τρία (3), και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 13 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τον εκλεγέντα, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη. Πάντως, οι πράξεις του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου που έχει εκλεγεί με τον τρόπο αυτό θεωρούνται έγκυρες ακόμη και αν το μέλος αντικατασταθεί από τη Γενική Συνέλευση.

Αν κάποιο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου παραιτηθεί, αποβιώσει ή εκπέσει από το αξίωμα του με οποιοδήποτε τρόπο, ή κηρυχθεί έκπτωτο με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου λόγω αδικαιολόγητης απουσίας από τις συνεδριάσεις επί τρεις συνεχείς μήνες, το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να συνεχίσει τη διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας χωρίς την αντικατάσταση του ελλείποντος μέλους, εφόσον

ο αριθμός των εναπομεινάντων μελών υπερβαίνει το ήμισυ του αρχικού αριθμού των μελών, σε κάθε περίπτωση όμως τα εναπομείναντα μέλη πρέπει να είναι τουλάχιστον τρία (3).Τα απομένοντα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση γενικής συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου διοικητικού συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 18

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του κάθε φορά που ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν ή το ζητούν τουλάχιστον δύο μέλη του και συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας ή με τηλεδιάσκεψη, σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις του Ν. 4548/2018.

Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να συνεδριάζει έγκυρα και σε κάθε άλλο τόπο στην ημεδαπή ή την αλλοδαπή όπου, είτε η εταιρεία είτε συνδεδεμένη με αυτήν επιχείρηση έχει εγκατάσταση επιχειρηματικής δραστηριότητας.

ΑΡΘΡΟ 19

ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ – ΑΠΑΡΤΙΑ – ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

1. Σύμβουλος που απουσιάζει, μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο εξουσιοδοτημένο με επιστολή, συμπεριλαμβανομένης της αποστολής με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο, τηλεγράφημα ή τηλεομοιοτυπία (telefax). Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί μόνο ένα (1) σύμβουλο που απουσιάζει.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παρευρίσκονται σ’ αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για να ευρεθεί ο αριθμός απαρτίας παραλείπεται τυχόν κλάσμα. Όταν το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη οι σύμβουλοι που συμμετέχουν στην τηλεδιάσκεψη θεωρούνται ως φυσικά παρόντες.

3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που παρευρίσκονται και εκείνων που αντιπροσωπεύονται. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

4. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και εάν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

ΑΡΘΡΟ 20

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. 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 τη συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Αντίγραφα ή αποσπάσματα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον Πρόεδρο ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται προς τούτο από το καταστατικό ή από το διοικητικό συμβούλιο χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή του.

Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους δύναται να αντικατασταθούν με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλο πρόσφορο ηλεκτρονικό μέσο.

Ο Πρόεδρος της Συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα, που μπορεί να ορίζεται και πρόσωπο που δεν είναι μέλος του.

ΑΡΘΡΟ 21

ΑΜΟΙΒΗ - ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δύναται να καταβληθεί αμοιβή ή αποζημίωση το ύψος, η περιοδικότητα, η έκταση και οι λοιπές λεπτομέρειες της οποίας καθορίζονται με ειδική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 109 Ν. 4548/2018.

Η αμοιβή δύναται να συνίσταται σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως.

ΑΡΘΡΟ 22

ΡΗΤΡΑ ΠΕΡΙ ΜΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους Διευθυντές της εταιρείας, να ενεργούν, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται σε κάποιον από τους σκοπούς που επιδιώκει η εταιρεία και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι σε εταιρείες, που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς. Από την απαγόρευση αυτή εξαιρείται η συμμετοχή στη διοίκηση ή/και στο μετοχικό κεφάλαιο συνδεδεμένων με την εταιρεία επιχειρήσεων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΕΜΠΤΟ

ΕΛΕΓΧΟΣ

ΑΡΘΡΟ 23

ΕΛΕΓΚΤΕΣ

Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρίας ελέγχονται από ορκωτό ελεγκτή – λογιστή ή ελεγκτική εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014, του Ν. 4449/2017 και σύμφωνα με κάθε άλλη ειδική διάταξη που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΚΤΟ

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ - ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ - ΚΕΡΔΟΖΗΜΙΕΣ

ΑΡΘΡΟ 24

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την 1ην Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου κάθε χρόνου, όπου κλείνονται και ισολογίζονται τα βιβλία της εταιρείας, ενεργείται η απογραφή της εταιρικής περιουσίας και καταρτίζονται οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης, που έληξε και που υποβάλλονται στην Τακτική Γενική Συνέλευση συνοδευόμενες από τις αναγκαίες επεξηγηματικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και λογοδοσίας για τα πεπραγμένα του χρόνου, που έληξε.

ΑΡΘΡΟ 25

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ετήσιους λογαριασμούς) σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 και των άρθρων 145 επ. του Ν . 4548/2018 Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις αποτελούν ενιαίο σύνολο και παρουσιάζουν εύλογα (εύλογη παρουσίαση), τα αναγνωριζόμενα περιουσιακά στοιχεία (στοιχεία του ενεργητικού), τις υποχρεώσεις, την καθαρή θέση, τα στοιχεία εσόδων, εξόδων, κερδών και ζημιών, καθώς και τις χρηματοροές της εκάστοτε περιόδου, κατά περίπτωση, σύμφωνα με τον νόμο (αρ. 16 Ν.4308/2014).

Εντός είκοσι (20) ημερών από την έγκριση τους από την Τακτική Γενική Συνέλευση δημοσιεύονται στο ΓΕΜΗ:

(α) οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, που έχουν νόμιμα εγκριθεί από την τακτική Γενική Συνέλευση,

(β) η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και λοιπές προβλεπόμενες από τον νόμο εκθέσεις εφ’ όσον απαιτείται και (γ) η γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρίας, εφόσον απαιτείται.

2. Για την έγκυρη λήψη απόφασης από τη Γενική Συνέλευση σχετικά με τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, που έχουν καταρτισθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει αυτές να έχουν υπογραφεί από τρία διαφορετικά πρόσωπα, ήτοι: α. τον πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, β. τον Διευθύνοντα ή εντεταλμένο Σύμβουλο και όταν δεν υπάρχει ή η ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των παραπάνω προσώπων, από ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, που ορίζεται από αυτό, και γ. τον κατά νόμο υπεύθυνο λογιστή πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος κάτοχο άδειας Α’ τάξης για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Αν ένας από τα παραπάνω πρόσωπα διαφωνεί με τη νομιμότητα της σύνταξης των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων οφείλει να διατυπώνει γραπτά τις αντιρρήσεις του στη Γενική Συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 26

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

1.Τα καθαρά κέρδη της εταιρίας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και είναι τα προκύπτοντα κατ' εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας.2. Με την επιφύλαξη των διατάξεων του αρ. 159 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, τα καθαρά κέρδη διατίθενται με απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης κατά την εξής σειρά:

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

β. Αφαιρείται το ποσοστό για το σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, όπως ορίζει ο νόμος, άρθρο 158 Ν. 4548/2018. Η αφαίρεση για σχηματισμό αποθεματικού παύει να είναι υποχρεωτική, όταν συμπληρωθεί ποσό ίσο με το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του Μετοχικού Κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό χρησιμοποιείται αποκλειστικά προς εξίσωση πριν από κάθε διανομή μερίσματος του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου της κατάστασης αποτελεσμάτων, γ. Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελαχίστου μερίσματος, που προβλέπεται από το άρθρο 161 του Ν 4548/2018.

δ. Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη που μπορούν να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018, διατίθεται σύμφωνα με την κρίση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης και με σχετική απόφασή της:

3. Υπό την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 159 του Ν. 4548/2018, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται εντός της χρήσης, είναι δυνατή η διανομή προσωρινών μερισμάτων με τις εξής προϋποθέσεις:

α) καταρτίζονται οικονομικές καταστάσεις από τις οποίες προκύπτει ότι υφίστανται τα προς τούτο αναγκαία ποσά,

β) οι παραπάνω οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Νόμου δύο (2) μήνες πριν από τη διανομή.

4. Διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα χρήση είναι δυνατή και με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή του Διοικητικού Συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσιότητα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΒΔΟΜΟ

ΔΙΑΛΥΣΗ – ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

ΑΡΘΡΟ 27

ΛΟΓΟΙ ΛΥΣΕΩΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. Σε περίπτωση, που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρίας, μειωθεί περισσότερο από το μισό (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει υποχρέωση, να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης για να αποφασίσει για το αν θα λυθεί η εταιρία ή θα υιοθετηθεί άλλο μέτρο, σύμφωνα με το άρθρο 119 παρ. 4 του Ν. 4548/2018.

2. Η εταιρία λύεται: α. αν παρέλθει ο χρόνος διαρκείας της, σύμφωνα με το άρθρο 4 του παρόντος καταστατικού β. με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, γ. άμα κηρυχθεί η εταιρία σε κατάσταση πτώχευσης, και δ. σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

3. Εάν η εταιρία λύθηκε λόγω παρόδου του χρόνου διάρκειάς της ή με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή αν μετά την κήρυξη της πτώχευσης έγινε συμβιβασμός ή αποκατάσταση σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις περί πτώχευσης, μπορεί αυτή να αναβιώσει με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία σύμφωνα με τις διατάξεις 130 παρ. 3 και 132 παρ. 2 του Ν. 4548/2018. Πριν από τη λήξη της καθορισμένης διαρκείας της εταιρίας, που προβλέπεται από άρθρο 4 του παρόντος καταστατικού συγκαλείται η Γενική Συνέλευση, για να αποφασίσει, αν πρέπει να παραταθεί η διάρκεια της εταιρίας.

4. Η εταιρία μπορεί να λυθεί με δικαστική απόφαση μετά από αίτηση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον εάν: α) κατά τη σύσταση της εταιρίας δεν καταβλήθηκε το κεφάλαιο που ήταν καταβλητέο, ολικά ή μερικά, και εξακολουθεί να είναι μη καταβεβλημένο κατά την υποβολή της αίτησης, ή β) η εταιρία δεν έχει το ελάχιστο κεφάλαιο που ορίζεται κάθε φορά στο νόμο, ή γ) η εταιρία δεν έχει υποβάλει προς καταχώριση χρηματοοικονομικές καταστάσεις δύο (2) τουλάχιστον συνεχών διαχειριστικών χρήσεων, εγκεκριμένες από τη Γενική Συνέλευση.

5. Η αίτηση κοινοποιείται στην εταιρία και εκδικάζεται με τη διαδικασία της εκουσίας δικαιοδοσίας από το μονομελές πρωτοδικείο της έδρας της εταιρίας. 6. Το δικαστήριο, πριν εκδώσει την απόφασή του, παρέχει στην εταιρία εύλογη προθεσμία για άρση των λόγων λύσης, εκτός εάν αιτιολογημένα θεωρεί ότι το μέτρο αυτό είναι άσκοπο. Η προθεσμία αυτή μπορεί να είναι δύο (2) έως τέσσερις (4) μήνες. Εάν παρασχεθεί η ανωτέρω προθεσμία, το δικαστήριο μπορεί να διατάξει μέτρα για την προσωρινή ρύθμιση των εταιρικών υποθέσεων.

7. Η αίτηση για λύση της εταιρίας και η απόφαση που διατάσσει τη λύση υποβάλλονται στη δημοσιότητα του άρθρου 13 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 28

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1. Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρίας ακολουθεί η εκκαθάριση αυτής. Στην περίπτωση της παρ. 2 εδάφια α’ και δ’ εδαφίου του προηγούμενου άρθρου το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστού, μέχρι του διορισμού εκκαθαριστών από τη Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση της παρ. 2 εδαφίου β’ του προηγούμενου άρθρου η Γενική Συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τους εκκαθαριστές. Στην περίπτωση που η εταιρία λύεται με δικαστική απόφαση, σύμφωνα με την παρ. 4 του προηγούμενου άρθρου, ο εκκαθαριστής ορίζεται από το δικαστήριο με την απόφαση που κηρύσσει τη λύση της εταιρίας, άλλως εφαρμόζεται το πρώτο εδάφιο της παρούσας παραγράφου. 2.

2. Εφόσον αποφασισθεί η λύση της εταιρίας, η Γενική Συνέλευση κανονίζει τον τρόπο της εκκαθάρισης, διορίζει τρεις εκκαθαριστές από τους Μετόχους της ή τρίτους και προσδιορίζει ταυτόχρονα και την αμοιβή τους. Οι εκκαθαριστές έχουν υποχρέωση μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους να κάνουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης, μη υποκείμενο σε έγκριση της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση η απογραφή θα πρέπει να έχει

ολοκληρωθεί μέσα σε τρεις (3) μήνες από την ανάληψη των καθηκόντων τους. Την ίδια υποχρέωση έχουν οι εκκαθαριστές και κατ' έτος και κατά τη λήξη της εκκαθάρισης.

3. Ο διορισμός των εκκαθαριστών έχει σαν αποτέλεσμα αυτοδικαίως την παύση της εξουσίας του Διοικητικού συμβουλίου. Αν όμως η παύση της εξουσίας του εκθέτει σε κίνδυνο τα συμφέροντα της εταιρίας, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει υποχρέωση έναντι της εταιρίας να συνεχίσει τη διαχείριση, έως ότου ο εκκαθαριστής αναλάβει τα καθήκοντά του.

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

5. 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, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της εταιρείας. Οι εκκαθαριστές μπορούν επίσης να εκποιήσουν τα ακίνητα της εταιρείας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολό της, ή κλάδους αυτής ή μεμονωμένα πάγια στοιχεία της, αλλά μετά την πάροδο τριών (3) μηνών από την λύση της. Εντός της προθεσμίας αυτής, κάθε μέτοχος ή και δανειστής της μπορούν να ζητήσουν από το Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρα της εταιρείας, το οποίο δικάζει κατά τα άρθρα 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 υπόκειται όμως σε αναθεώρηση κατά το άρθρο 758 του ΚΠολΔ, αν η εκποίηση δεν καθίσταται δυνατή.

6. Οι εκκαθαριστές μπορούν με αίτηση τους, που υποβάλλεται στο Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της εταιρείας και εκδικάζεται με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, να ζητήσουν τη διενέργεια της εκκαθάρισης σύμφωνα με τις αναλόγως εφαρμοζόμενες διατάξεις που διέπουν τη δικαστική εκκαθάριση κληρονομίας (άρθρα 1913 επ. ΑΚ). Στην περίπτωση αυτή είναι δυνατή η αναγκαστική εκτέλεση κατά της εταιρείας στο στάδιο της εκκαθάρισης. 7. Οι μέτοχοι της λυθείσας εταιρίας υποχρεούνται να καταβάλουν το κεφάλαιο που ανέλαβαν και δεν έχουν ακόμα καταβάλει, στην έκταση που αυτό είναι αναγκαίο για την εκπλήρωση των σκοπών της εκκαθάρισης.

8. Κάθε έτος οι εκκαθαριστές συντάσσουν ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι οποίες υποβάλλονται στη γενική συνέλευση των μετόχων με έκθεση των αιτίων, τα οποία παρεμπόδισαν το τέλος της εκκαθάρισης. Οι ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Επίσης, συντάσσονται χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης, οι οποίες εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση και υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει και περί της έγκρισης του συνολικού έργου των εκκαθαριστών και περί της απαλλαγής των ελεγκτών.

9. Με βάση τις εγκεκριμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης οι εκκαθαριστές διανέμουν το προϊόν της εκκαθάρισης στους μετόχους, σύμφωνα με τα δικαιώματα τούτων. Αν συμφωνούν όλοι οι μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σ αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της εταιρίας.

10. Εάν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να συγκαλέσει Γενική Συνέλευση, στην οποία υποβάλλει σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 1 του άρθρου 169 του Ν.4548/2018. Η Γενική Συνέλευση εγκρίνει το σχέδιο με την αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία των παρ. 3 και 4 του άρθρου 130 και της παρ. 2 του άρθρου 132 του Ν. 4548/2018. Η παρ. 2 του άρθρου 169 του Ν. 4548/2018, ρυθμίζει τις περιπτώσεις έγκρισης ή μη του ως άνω σχεδίου από την Γενική Συνέλευση.

11. Με το πέρας της εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής μεριμνά για τη διαγραφή της εταιρίας από το Γ.Ε.ΜΗ. Τη διαγραφή μπορούν να ζητήσουν και άλλα πρόσωπα που έχουν έννομο συμφέρον, σύμφωνα με την περίπτωση ε της παρ. 1 του άρθρου 10 του ν. 3419/2005. Η πράξη διαγραφής ανακαλείται με αίτηση όποιου έχει έννομο συμφέρον προς το δικαστήριο, με τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων, αν αποκαλυφθούν νέα περιουσιακά στοιχεία της εταιρίας ή χρέη της, που δεν ικανοποιήθηκαν μολονότι υπήρχε υπόλοιπο ενεργητικού. Στις περιπτώσεις αυτές το δικαστήριο διορίζει εκκαθαριστή και διατάσσει την προσωρινή επανεγγραφή της εταιρίας στο Γ.Ε.ΜΗ.

12. Τα λοιπά σχετικά με τη διαγραφή της εταιρίας ρυθμίζονται από το άρθρο 170 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

ΑΡΘΡΟ 29

ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Για όσα θέματα δεν προβλέπει το παρόν καταστατικό ισχύουν οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως αυτός εκάστοτε ισχύει αναφορές δε στο Ν. 4548/2018 παραπέμπουν στις ισχύουσες διατάξεις του.

Ακριβές αντίγραφο

του τροποποιηθέντος δυνάμει της από 5/9/2024 απόφασης της έκτακτης ΓΣ και κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρείας, το οποίο νομίμως επικυρώνω

Ο Διευθύνων Σύμβουλος

Νικόλαος Σπανός

5/9/2024