ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΦΩΚΙΔΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Γιδογιάννου 7, 331 00 ΑΜΦΙΣΣΑ
Πληροφορίες: Αναστ.Λιάκος
Τηλέφωνο: 2265023651
Fax: 2265022185
E-mail: epim-fo@hol.gr

Άμφισσα,30/11/2015
Αριθ.Πρωτ.: 1349

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΓΙΟΓΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ»**, τον δ.τ. «**ΓΙΟΓΑΚΗΣ Α.Ε.»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **013945856000**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΦΩΚΙΔΑΣ
ανακοινώνει ότι :

Την **30/11/2015** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ.) **471023**, το υπ' αριθμ. 28/30.09.2015 Πρακτικό της 23ης Τακτικής Γ.Σ. των μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΓΙΟΓΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ»**, τον δ.τ. «**ΓΙΟΓΑΚΗΣ Α.Ε.»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **013945856000** στην οποία αποφασίστηκε ομόφωνα η **τροποποίηση του άρθρου 2** του καταστατικού της εν λόγω Εταιρείας, το οποίο έχει πλέον ως εξής:

ΑΡΘΡΟ 2: ΕΔΡΑ

Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Δελφών της Περιφερειακής Ενότητας Φωκίδας της Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδας και η Εταιρείας είναι Ελληνική. Η Εταιρεία με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία, γραφεία διαχείρισης, εργοστάσια από μόνη της ή σε συνεργασία με ελληνικά ή ξένα φυσικά ή νομικά πρόσωπα, οπουδήποτε στην Ελλάδα ή το Εξωτερικό. Η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου θα καθορίζει και τα καθήκοντα, αρμοδιότητες, την έκταση δικαιοδοσίας και γενικά τους τρόπους λειτουργίας αυτών.

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

Με εντολή Προέδρου,

Αναστ.Λιάκος
Διοικ.Προϊστάμενος

Έγγραφο άσκησης ελέγχου Π.Ε. Φωκίδας: 3362/1328/27.10.2015

Κοινοποίηση:

- ΓΙΟΓΑΚΗΣ Α.Ε., 332 00 ΚΙΡΡΑ ΦΩΚΙΔΑΣ
- Δ/ΝΣΗ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ Π.Ε. ΦΩΚΙΔΑΣ, 331 00 ΑΜΦΙΣΣΑ

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

ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΑΡΘΡΟΥ 2 ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ

ΣΥΣΤΑΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ:

«ΓΙΟΓΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ»

δ.τ. : «ΓΙΟΓΑΚΗΣ Α. Ε.»-ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΥΡΩ 353.079,04

ΕΔΡΑ: ΔΗΜΟΣ ΔΕΛΦΩΝ

της ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΚΗΣ ΕΝΟΤΗΤΑΣ ΦΩΚΙΔΑΣ της ΠΕΡΙΦΕΡΕΙΑΣ ΣΤΕΡΕΑΣ ΕΛΛΑΔΑΣ

ΑΠΟΦΑΣΗ ΕΤΗΣΙΑΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΑΡΙΘ.28/30-09-2015.

ΚΙΡΡΑ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2015

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α

Επωνυμία – Έδρα – Σκοπός – Διάρκεια της Εταιρείας

Άρθρο 1

Συνιστάται με το παρόν Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΓΙΟΓΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ» και με διακριτικό τίτλο «ΓΙΟΓΑΚΗΣ Α. Ε.», ο οποίος θα χρησιμοποιείται σε όλες τις καθημερινές συναλλαγές με τους τρίτους. Σε περίπτωση συναλλαγών της εταιρείας με φυσικά ή νομικά πρόσωπα χωρών Ευρωπαϊκής Ένωσης ή τρίτων χωρών, η επωνυμία θα είναι «GIOGAKIS S.A.».

Άρθρο 2

Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Δελφών της Περιφερειακής Ενότητας Φωκίδας της Περιφέρειας Στερεάς Ελλάδας και η εταιρεία είναι Ελληνική. Η εταιρεία με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία, γραφεία διαχείρισης, εργοστάσια από μόνη της ή σε συνεργασία με ελληνικά ή ξένα φυσικά ή νομικά πρόσωπα, οπουδήποτε στην Ελλάδα ή το Εξωτερικό. Η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου θα καθορίζει και τα καθήκοντα, αρμοδιότητες, την έκταση δικαιοδοσίας και γενικά τους τρόπους λειτουργίας αυτών.

Άρθρο 3

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται ενενήντα εννέα χρόνια (99) και αρχίζει από την καταχώρηση στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών, της αρμόδιας Υπηρεσίας του Υπουργείου Εμπορίου όπου έχει την έδρα της η εταιρεία, της εγκριτικής απόφασης του Νομάρχη Φωκίδας για την σύσταση και λειτουργία της Ανώνυμης Εταιρείας.
Η διάρκεια της Εταιρείας μπορεί να παρατείνεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και με τροποποίηση του άρθρου αυτού, που θα λαμβάνεται πριν από την λήξη που ορίζεται από το άρθρο αυτό κατά τα άρθρο 23 παράγραφος 2 και 24 παράγραφος 2 του καταστατικού .

Άρθρο 4

Σκοπός της εταιρείας είναι :
1. Η Εμπορία και η εισαγωγή ειδών διατροφής, γενικά χονδρικά και λιανικά, είδη κρεοπωλείου και οπωροπωλείου, ηλεκτρικά και χαρτικά είδη, καλλυντικά, ειδών ρουχισμού και ειδών λαϊκής τέχνης.
2. Η ίδρυση και εκμετάλλευση SUPER MARKET.
3. Είδη ανθοπωλείου και ειδών δώρων.

4. Η ίδρυση και εκμετάλλευση υποκαταστημάτων με το ίδιο αντικείμενο εργασιών.
5. Η ίδρυση, συμμετοχή και εκμετάλλευση εμπορικών καταστημάτων κάθε είδους, με φυσικά ή νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου και σύσταση οιασδήποτε νομικής μορφής για την επιτυχία των παραπάνω σκοπών στο εσωτερικό ή εξωτερικό.
6. Η εμπορία-εισαγωγή και αντιπροσώπευση γενικώς ειδών διατροφής και λοιπών βιομηχανικών προϊόντων καθώς και η εκμετάλλευση οίκων-αντιπροσωπειών του εσωτερικού και του εξωτερικού.
7.Η αγορά ακινήτων για χρήση και αξιοποίηση από την ίδια την εταιρεία καθώς και την πώληση ή μίσθωση τους.
8.Η κατασκευή κτιρίων σε ιδιόκτητα οικόπεδα και αξιοποίηση από την ίδια την εταιρεία ή μίσθωση ως και την πώληση αυτών.
9.Η εκμετάλλευση φωτοβολταϊκών συστημάτων και η πώληση της ηλεκτρικής ενέργειας που παράγεται από αυτά.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ – ΜΕΤΟΧΟΙ

Άρθρο 5

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε ευρώ τριακόσιες πενήντα τρείς χιλιάδες εβδομήντα εννέα και τέσσερα λεπτά (353.079,04€) , ολοσχερώς καταβεβλημένο, διαιρούμενο σε έξι χιλιάδες δέκα έξι (6.016) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ πενήντα οκτώ και εξήντα εννέα λεπτά (58,69€) η κάθε μία.

Το μετοχικό κεφάλαιο δημιουργήθηκε όπως παρακάτω:

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίσθηκε αρχικά σε δραχμές δώδεκα εκατομμύρια (12.000.000) και διαιρείται σε εξακόσιες (600) ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας δραχμών είκοσι χιλιάδων (20.000) η κάθε μία.
2. Με την υπ' αριθμόν 4/29.10.1994 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά δεκατρία εκατομμύρια (13.000.000) δραχμές με:

α. Κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας Παγίων Στοιχείων δραχμές δύο εκατομμύρια εξακόσιες είκοσι πέντε χιλιάδες (2.625.000).
β. Κεφαλαιοποίηση των καταθέσεων Μετόχων για Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου ένα εκατομμύριο πεντακόσιες χιλιάδες (1.500.000) δραχμές.
γ. Κατάθεση μετρητών από τους μετόχους δραχμές οχτώ εκατομμύρια οχτακόσιες εβδομήντα πέντε χιλιάδες (8.875.000) και την έκδοση εξακοσίων πενήντα (650) ανωνύμων μετοχών ονομαστικής αξίας είκοσι χιλιάδων (20.000) δραχμών η κάθε μία. Η αύξηση αυτή δημοσιεύθηκε στο με αριθμό ΦΕΚ 6465/21-11-1994 (Τεύχος Α.Ε. & Ε.Π.Ε.).

3. Με την αριθμ. 8/30.06.1998 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αυξήθηκε κατά δεκατρία εκατομμύρια (13.000.000) δραχμές όπως παρακάτω:

α. Κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας γηπέδων σύμφωνα με το Ν.2065/1992 δραχμές πέντε εκατομμύρια διακόσιες χιλιάδες διακόσιες τριάντα (5.200.230).
β. Την καταβολή μετρητών δραχμές επτά εκατομμύρια επτακόσιες ενενήντα εννέα χιλιάδες επτακόσιες εβδομήντα (7.799.770) από τους μετόχους και την έκδοση εξακοσίων πενήντα (650) ανωνύμων μετοχών ονομαστικής αξίας είκοσι χιλιάδων (20.000) δρχ. η κάθε μία. Η αύξηση αυτή δημοσιεύθηκε στο με αριθμό ΦΕΚ 6803/25-8-1998 (Τ.Α.Ε.&Ε.Π.Ε.).

4. Με απόφαση αρ.14/23.10.2003 της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο τη εταιρείας μετατράπηκε από δραχμές σε ευρώ, εκατόν έντεκα χιλιάδες πεντακόσια έντεκα ευρώ (111.511,00) και αυξήθηκε με :

α. Κεφαλαιοποίηση-Διαφορά από μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου σε ευρώ επτά και εβδομήντα δύο λεπτά (7,72€).

β. Κεφαλαιοποίηση μέρους αδιανέμητων καθαρών κερδών : ευρώ χίλια εξακόσια ενενήντα έξι ευρώ και σαράντα λεπτά (1.696,40€).
γ. Κεφαλαιοποίηση του εταιρικού κεφαλαίου της «ΑΦΟΙ Α. ΓΙΟΓΑΚΗ Ο.Ε» : ευρώ εκατόν ενενήντα επτά χιλιάδες οχτακόσια σαράντα ένα και ογδόντα οχτώ λεπτά (197.841,88€), όπως αυτό προέκυψε από την απορρόφηση του κεντρικού καταστήματος της εδρεύουσας στην Ιτέα-Φωκίδας (Ηλία Τρίγκα 33 & Ν.Μπαλή) ομόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΦΟΙ Α. ΓΙΟΓΑΚΗ Ο.Ε.» μετά των ακινήτων αυτής και πιστοποιήθηκε με την από 3-10-2003 έκθεση της Τριμελούς Επιτροπής Εμπειρογνωμόνων του άρθρου 9 Ν. 2190/1920, το κείμενο της οποίας αναγράφεται ολόκληρο στο άρθρο 40 του παρόντος, στο τέλος αυτού. Έτσι το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό ευρώ τριακόσιες έντεκα χιλιάδες πενήντα επτά (311.057,00€).Η αύξηση αυτή πραγματοποιήθηκε με την συμβολαιογραφική πράξη αριθμός 8.114-25 Νοεμβρίου 2003 του Συμβολαιογράφου Ιτέας ΑΡΙΣΤΕΙΔΗ ΗΛΙΑ ΠΑΠΑΛΑΪΟ, στο οποίο οι μετοχές από ανώνυμες μετατραπήκανε σε ονομαστικές.
5. Με απόφαση αριθ. 27/31.12.2014 της έκτακτης γενικής συνέλευσης αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο ποσό ευρώ σαράντα δύο χιλιάδες είκοσι δύο και τέσσερα λεπτά (42.022.04 €) με κεφαλαιοποίηση : α)της αναπροσαρμογής της αξίας του λογαριασμού: Διαφορές από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων του Ν.2065/92 ευρώ τριάντα χιλιάδες εκατόν εβδομήντα έξι και εβδομήντα τρία λεπτά (30.176,73€) και β) με κεφαλαιοποίηση του αφορολόγητου αποθεματικού του Ν.3220/2004:β1) χρήσεως 2003 ευρώ δύο χιλιάδες διακόσια τριάντα και πενήντα τρία λεπτά (2.230,53€), β2) χρήσεως 2004 ευρώ εννέα χιλιάδες εξακόσια δέκα τέσσερα και εβδομήντα οκτώ λεπτά (9.614,78€) και την έκδοση επτακόσιες δέκα έξι(716) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ευρώ πενήντα οκτώ και εξήντα εννέα λεπτά (58,69€) η κάθε μία. Έτσι σήμερα το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας ανέρχεται σε ευρώ τριακόσιες πενήντα τρείς χιλιάδες εβδομήντα εννέα και τέσσερα λεπτά (353.079,04€) , ολοσχερώς καταβεβλημένο, διαιρούμενο σε έξι χιλιάδες δέκα έξι (6.016) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ πενήντα οκτώ και εξήντα εννέα λεπτά (58,69€) η κάθε μία.

Άρθρο 6

1. Ορίζεται ρητά από το παρόν καταστατικό ότι με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης κατά την διάρκεια της πρώτης πενταετίας από την σύσταση της παρούσας εταιρείας, ή εντός πενταετίας από την σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφαση του, που θα λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο, με έκδοση νέων μετοχών μέχρι του ποσού, του καταβεβλημένου αρχικά μετοχικού κεφαλαίου ή του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί κατά την ημερομηνία λήψεως της σχετικής αποφάσεως από την γενική συνέλευση. Η εν λόγω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε (5) έτη για κάθε ανανέωση .
2. Επίσης ορίζεται ρητά με το παρόν καταστατικό ότι η Γενική Συνέλευση των μετόχων έχει το δικαίωμα, με απόφασή της που θα λαμβάνεται με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων ή νόμιμα εκπροσωπούμενων σε αυτήν ψήφων, να αυξάνει εν όλο ή εν μέρει το μετοχικό κεφάλαιο μέχρι το τετραπλάσιο του αρχικά καταβεβλημένου κεφαλαίου ή το διπλάσιο από την έγκριση της σχετικής τροποποίησης του άρθρου 5 του καταστατικού.
3. Με εξαίρεση τις διατάξεις που αναφέρονται στις δύο πιο πάνω παραγράφους χρειάζεται πάντοτε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, σύμφωνα με τις περί απαρτίας και πλειοψηφίας διατάξεις του άρθρου 23 παρ.2 και του άρθρου 24 παρ. 2 του παρόντος καταστατικού, για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου σε περίπτωση που τα αποθεματικά της εταιρείας υπερβούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

4. Οι σύμφωνα με τις παρ. 1 και 2 του παρόντος άρθρου αποφάσεις αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, δεν αποτελούν τροποποίηση του παρόντος καταστατικού.
5. Σε κάθε περίπτωση που θα αυξηθεί το μετοχικό κεφάλαιο και δεν γίνεται με εισφορά σε είδος καθώς και σε έκδοση ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται το δικαίωμα προτιμήσεως σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο και το ομολογιακό τούτο δάνειο στους κατά την αναλογία συμμετοχής τους μετόχους του υπάρχοντος ήδη μετοχικού κεφαλαίου. Αφού παρέλθει η προθεσμία που θα ορίζεται από το όργανο της εταιρείας που αποφασίζει την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, για την άσκηση του δικαιώματος αυτού, προθεσμία που είναι δυνατόν να είναι μικρότερη από ένα (1) μήνα, οι μετοχές που δεν ανελήφθησαν όπως ορίζεται από τους παλαιούς μετόχους, θα διατίθενται ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας. Σε περίπτωση που μερικοί μέτοχοι αρνηθούν να καλύψουν την αναλογούσα σε αυτούς μερίδα, αυτή θα καλύπτεται κατά προτίμηση από τους λοιπούς μετόχους και με την αναλογία των μετοχών που έχει ο καθένας.
6. Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δημοσιεύεται στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.). Κατ' εξαίρεση, αν όλες οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές η πρόσκληση για την άσκηση για την άσκηση δικαιώματος προτίμησης είναι δυνατόν να γίνεται με συστημένες επιστολές που θα στέλνονται στους μετόχους.
7. Με τους περιορισμούς των παρ. 6 και 7 του άρθρου 13 του Κ.Ν.2190/1920, όπως ισχύει, μετά από απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως είναι δυνατόν να περιορισθεί ή να καταργηθεί το παραπάνω δικαίωμα προτιμήσεως .

Άρθρο 7

Εντός δύο (2) μηνών από την σύσταση της εταιρείας ή από κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου το Δ.Σ. υποχρεούται να πιστοποιήσει την καταβολή του μετοχικού κεφαλαίου, συνερχόμενο σε ειδική προς τούτο συνεδρίαση. Αντίγραφο του σχετικού Πρακτικού που θα συνταχθεί υποβάλει ο πρόεδρος του Δ.Σ. στην αρμόδια εποπτεύουσα αρχή του Υπουργείου Εμπορίου της έδρας της εταιρείας μέσα στην παραπάνω προθεσμία .

Άρθρο 8

Ο τύπος των τίτλων των μετόχων αποφασίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Οι μετοχές μπορεί να εκδοθούν σε τίτλους που να αντιπροσωπεύουν μία ή περισσότερες μετοχές. Οι τίτλοι των μετοχών αποκόβονται από το διπλότυπο βιβλίο, φέρουν αύξοντα αριθμό, την σφραγίδα της εταιρείας και τις υπογραφές του Προέδρου του Δ.Σ. και ενός συμβούλου που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, ακόμα δε, φέρουν ενσωματωμένες μερισματαποδείξεις, που αριθμούνται κατ' αύξοντα αριθμό. Μέχρι να εκδοθούν οι οριστικοί τίτλοι των μετοχών το Δ.Σ. μπορεί να εκδώσει και να παραδώσει στους δικαιούχους προσωρινούς τίτλους που θα αναφέρουν όλα τα παραπάνω στοιχεία. Όταν εκδοθούν οι οριστικοί τίτλοι των μετοχών, θα παραδοθούν με ενέργειες του Δ.Σ. στους κύριους των προσωρινών τίτλων, οι οποίοι και θα επιστραφούν. Στις μετοχές οι υπογραφές των δικαιούχων προσώπων τίθενται με το χέρι και όχι με μηχανικό μέσο.

Άρθρο 9

1. Κάθε μετοχή παρέχει το δικαίωμα μιας (1) ψήφου στη Γενική Συνέλευση.
2. Οι μετοχές της εταιρίας είναι αδιαίρετες. Σε περίπτωση συγκυριότητας επί μιας μετοχής οι συγκύριοι αυτής εκπροσωπούνται στις σχέσεις τους με την εταιρεία με ένα κοινό εκπρόσωπο. Εάν δεν ορισθεί τέτοιος η άσκηση των από την μετοχή απορρεόντων δικαιωμάτων είναι αδύνατη.

3. Οι μέτοχοι δεν ευθύνονται πέρα από το ποσό της πραγματοποιθείσας καταβολής της ονομαστικής αξίας των μετοχών τους .
4. Κάθε μετοχή παρέχει το δικαίωμα συμμετοχής στα έσοδα και τα κέρδη της εταιρείας καθώς και στην περιουσία της και στην εκκαθάριση ανάλογα με τον ολικό αριθμό των εκδοθεισών μετοχών.

Άρθρο 10
ΜΕΤΟΧΟΙ – ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Κάθε μέτοχος υπόκειται στους ελληνικούς νόμους και θεωρείται ως προς τις σχέσεις του με την εταιρεία ότι έχει νόμιμη κατοικία την έδρα της, όπου και οφείλει να διορίσει αντίκλητο. Εάν δεν διορισθεί αντίκλητος, η εταιρεία δικαιούται να ενεργεί τις προς αυτόν δικαστικές ή εξώδικες κοινοποιήσεις στον γραμματέα Πρωτοδικών της έδρας της εταιρείας .
2. Κάθε διαφορά μεταξύ της εταιρείας και αυτών που συναλλάσσονται με αυτήν, υπάγεται στην δωσιδικία των δικαστηρίων της έδρας της εταιρείας και στις περιπτώσεις ακόμη που συντρέχουν ειδικές δωσιδικίες.
3. Μέτοχοι ως και ειδικοί ή καθολικοί διάδοχοι αυτών, όπως και δανειστές αυτών σε καμιά περίπτωση δεν μπορούν να προκαλέσουν κατάσχεση ή σφράγιση οποιασδήποτε εταιρικής περιουσίας ή των βιβλίων της εταιρείας ή την διανομή ή την εκκαθάριση αυτής ούτε να αναμειχθούν στην διοίκηση αυτής πέρα από τα αναγνωριζόμενα στους μετόχους με το καταστατικό δικαιώματα, υποχρεούμενοι να συμμορφώνονται με τις αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως και του Διοικητικού Συμβουλίου .

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
Άρθρο 11
ΣΥΝΘΕΣΗ – ΘΗΤΕΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1.Η εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τρία (3) έως επτά (7) μέλη.
2.Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ο αριθμός των οποίων καθορίζεται εντός των ορίων που αναφέρεται στην ως άνω παρ. 1, εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας. Επιτρέπεται η εκλογή αναπληρωματικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, ο αριθμός των οποίων καθορίζεται από τη σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που τους εκλέγει και είναι μέσα στα πλαίσια του ορίου που αναφέρεται στις ως άνω παραγράφους. Τα αναπληρωματικά μέλη μπορούν να χρησιμοποιηθούν μόνο για την αναπλήρωση, σύμφωνα με το άρθρο 12 του παρόντος, μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που παραιτήθηκαν, απέθαναν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.
3.Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι έξι (6) έτη. Κατ’ εξαίρεση η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του.
4.Τα μέλη Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από μετόχους ή τρίτους που μπορούν να επανεκλεγούν και είναι ελεύθερα ανακλητά.
5.Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο για τη διοίκηση και εκπροσώπηση της εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία, μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.
6.Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει την άσκηση μέρους ή όλων των εξουσιών διαχείρισης και εκπροσώπησης της εταιρείας, εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου,

υπαλλήλους της εταιρείας ή τρίτους, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρους τούτων σε άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπαλλήλους της εταιρείας ή τρίτους, με την προϋπόθεση ότι τούτο προβλέπεται στη σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.
7. Ειδικότερα και κατ' ενδεικτική απαρίθμηση το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα πάντοτε στους σκοπούς της εταιρείας: α. Εκπροσωπεί την εταιρεία απέναντι σε κάθε τρίτο φυσικό ή νομικό πρόσωπο, σε κάθε δικαστήριο σε κάθε Δημόσια, Δημοτική, κοινοτική ή άλλη αρχή τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό. Διορίζει δικηγόρους πληρεξουσίους, αντικλήτους και νομικούς συμβούλους, παρίσταται ενώπιον δικαστηρίου κάθε βαθμού δικαιοδοσίας και με όλες τις ιδιότητες του διαδίκου, αναθέτει τη δόση του όρκου στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου στους Διευθυντές ή υπαλλήλους της εταιρείας, συνομολογεί διαιτησίες, διορίζει διαιτητές, ασκεί ή παραιτείται από ένδικα μέσα ή προσωρινά ή προφυλακτικά ή συντηρητικά μέτρα, ενεργεί συντηρητικές ή αναγκαστικές εκτελέσεις, ζητάει την κήρυξη πτωχεύσεων, υποβάλει μηνύσεις και παραιτείται από αυτές, ασκεί ένδικα μέσα κατά αποφάσεων Πολιτικών ή Ποινικών Δικαστηρίων ή βουλευμάτων κάθε βαθμού και δικαιοδοσίας και παραιτείται αυτών, προσβάλει έγγραφα ως πλαστά ή άκυρα και καταργεί δίκες.
β. Διαχειρίζεται, τοποθετεί και εκμεταλλεύεται την εταιρική περιουσία, αγοράζει, πουλάει, υποθηκεύει, προσημειώνει, ενεχυριάζει, συνιστά πραγματικές ή προσωπικές δουλείες, εκμισθώνει, ανταλλάσσει κινητά ή ακίνητα, συνιστά οριζόντιες ιδιοκτησίες επί ακινήτων και συντάσσει κανονισμούς των σχέσεων συνιδιοκτητών ακινήτων, λαμβάνει εξασφαλιστικά ή άλλα υπέρ της εταιρικής περιουσίας, εκδίδει, αποδέχεται, τριτεγγυάται ή οπισθογραφεί συναλλαγματικές ή εν γένει αξιόγραφα, εισπράττει τις απαιτήσεις της εταιρείας, παρέχει πάσης φύσεως εγγυήσεις ή τριτεγγυήσεις υπέρ φυσικών ή νομικών προσώπων μετά των οποίων η εταιρεία ευρίσκεται σε συναλλαγές και εφόσον τούτο κρίνεται σκόπιμο για ευόδωση του εταιρικού σκοπού. Διενεργεί ή δέχεται παρακαταθήκες, συνάπτει ή δέχεται δάνεια ή πιστώσεις ή προεξοφλήσεις Τραπεζικές ή άλλες, απλές ή με οποιαδήποτε ασφάλεια, ζητά την έκδοση εγγυητικών επιστολών υπέρ της εταιρείας ή υπέρ τρίτου φυσικού ή νομικού προσώπου και συνάπτει γενικά κάθε ενοχική, εμπράγματη ή εμπορική σύμβαση, δικαιοπραξία ή συναλλαγή.
γ. Αποφασίζει την συμμετοχή της εταιρείας σε άλλες επιχειρήσεις ή εταιρείες οποιασδήποτε μορφής.
δ. Διοικεί, οργανώνει την εταιρεία και τις επιχειρήσεις αυτής, συνάπτει συμβάσεις αντιπροσώπευσης με ελληνικούς ή ξένους οίκους, αποφασίζει την Ίδρυση, λειτουργία, διακοπή ή κατάργηση των στο άρθρο 4 του παρόντος αναφερομένων επιχειρήσεων της εταιρείας, διορίζει και παύει διευθυντές, πράκτορες, αντιπροσώπους και το προσωπικό της εταιρείας, ορίζει τα καθήκοντα και την αμοιβή αυτών, συγκαλεί τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων, τακτικές και έκτακτες, ορίζει την ημερήσια αυτών διάταξη.
ε. Κλείνει τα βιβλία και τους λογαριασμούς της εταιρείας, συντάσσει τις ετήσιες οικονομικές, καταστάσεις και τις ετήσιες εκθέσεις πεπραγμένων, προτείνει τις διενεργηθησόμενες αποσβέσεις ή κρατήσεις και τοποθετήσεις της εταιρικής περιουσίας, με τον τρόπο διανομής των κερδών και τις τροποποιήσεις του καταστατικού.
στ. Διενεργεί εν γένει κάθε πράξη και λαμβάνει κάθε απόφαση σχετική με τους σκοπούς της εταιρείας και την διαχείριση της περιουσίας της στην Ελλάδα και στο εξωτερικό δεδομένου ότι η παραπάνω απαρίθμηση είναι ενδεικτική και όχι περιοριστική.
8. Άπαντα κατά το παρόν άρθρο έργα, καθήκοντα και δικαιώματα αυτού ασκεί το Διοικητικό Συμβούλιο ενεργώντας συλλογικά. Μπορεί όμως με απόφασή του να αναθέσει την αντιπροσώπευση, τα έργα, καθήκοντα ή δικαιώματα αυτά, πλην των απαιτούμενων συλλογική ενέργεια, εν όλο ή εν μέρει ή για συγκεκριμένη πράξη ή

περιοχή σε ένα ή περισσότερα μέλη του ή άλλα πρόσωπα μη μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 12
ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1.Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών του που παραιτήθηκαν, απέθαναν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο. Η εκλογή αυτή είναι δυνατή με την προϋπόθεση ότι η αναπλήρωσε των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν τυχόν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση. 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 7β του Κ.Ν. 2190/20 και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.
2.Ορίζεται ρητά ότι, σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα υπόλοιπα μέλη μπορούν να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπησή της εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).
3.Σε κάθε περίπτωση, 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.

Άρθρο 13
ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1.Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και, εφόσον το επιθυμεί, έναν ή περισσότερους Αντιπροέδρους.
2.Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει από τα μέλη του, έναν ή περισσότερους Διευθύνοντες Συμβούλους, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους.
3.Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις του. Τον Πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος και αυτόν, όταν κωλύεται, ένας Σύμβουλος που ορίζεται μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 14
ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1.Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν.
2.Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει έγκυρα σε άλλο τόπο εκτός της έδρας της εταιρείας είτε στην ημεδαπή, είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.
3.Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη, εφόσον αυτό προβλέπεται από το καταστατικό ή συμφωνούν όλα τα μέλη του. Στην περίπτωση αυτή

η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στην συνεδρίαση.
4.Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Στην πρόσκληση πρέπει να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.
5.Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου αυτό να συνέλθει εντός προθεσμίας επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Στην αίτηση πρέπει, με ποινή απαράδεκτου, να αναφέρονται, με σαφήνεια και τα θέματα που θα απασχολήσουν το Διοικητικό Συμβούλιο. Αν δεν συγκληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του εντός της ανωτέρω προθεσμίας επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο εντός προθεσμίας πέντε (5) ημερών από τη λήξη της ανωτέρω προθεσμίας των επτά (7) ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 15
ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ – ΑΠΑΡΤΙΑ – ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1.Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.
2.Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παρευρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων αυτοπροσώπως συμβούλων, μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Προς εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.
3.Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου παίρνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται, εκτός από την περίπτωση της παρ.1 του άρθρου 6 του παρόντος. Σε περίπτωση ισοψηφίας δεν υπερισχύει η ψήφος του προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.
4.Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και κατά το μηχανογραφικό σύστημα. Ύστερα από αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
5.Τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του και από όλα τα παραστάντα ή αντιπροσωπευθέντα κατά τη συνεδρίαση μέλη του.
6.Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμα και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.
7.Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου εκδίδονται επίσημα από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.
8.Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρισής τους στο Μητρώο Α.Ε., σύμφωνα με το άρθρο 7^{α} του

Κ.Ν. 2190/1920, υποβάλλονται στην Αρμόδια Εποπτεύουσα Αρχή μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 16

1. Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να δοθεί αποζημίωση για κάθε αυτοπρόσωπη παράσταση αυτών στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου ή εφάπαξ μηνιαία αποζημίωση, το ποσό της οποίας ορίζεται από την τακτική Γενική Συνέλευση με ειδική απόφαση.
2. Κάθε άλλη αμοιβή ή αποζημίωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βαρύνει την εταιρεία μόνο αν προεγκριθεί κατά ποσό για κάθε σύμβουλο με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης, ύστερα από εισήγηση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 17

1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνονται ατομικά μόνο από την ανατεθείσα σε αυτούς εντολή απέναντι του νομικού προσώπου της εταιρίας και δεν έχουν καμία ευθύνη απέναντι των μετόχων ή τρίτων για την εν γένει διαχείριση και διοίκηση της εταιρείας παρά μόνο στις κατά νόμο αναφερόμενες περιπτώσεις.
2. Η αστική δίωξη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για παράβαση του νόμου ή του καταστατικού ή υπέρβαση της εντολής τους, ασκείται με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 22β του κωδικοποιημένου νόμου 2190/1920 κατά την διάρκεια της εταιρείας και κατά το στάδιο της εκκαθάρισης της, μόνο κατόπιν της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων ή όταν ζητήσουν τούτο από το Διοικητικό Συμβούλιο μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα τρίτο (1/3)του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Άρθρο 18

ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

1. Απαγορεύεται στους Συμβούλους που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, 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.
2. Σε περίπτωση παράβασης της παραπάνω διάταξης, η εταιρεία έχει δικαίωμα για αποζημίωση, σύμφωνα με τις παρ. 2 και 3 του άρθρου 23 του Κ.Ν. 2190/1920.

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ - ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ

Άρθρο 19

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, είναι το ανώτατο όργανο αυτής και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την εταιρεία. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.
2. Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για :
α) τροποποίηση του καταστατικού, β) αύξηση ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου γ) εκλογή μελών Διοικητικού Συμβολαίου, δ) εκλογή ελεγκτών, ε) έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων, στ) διάθεση των ετησίων κερδών, ζ) συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας και η) διορισμό εκκαθαριστών
3. Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται :
α) αυξήσεις που αποφασίζονται κατά τις παρ. 1 και 14 του άρθρου 13 του Κ.Ν. 2190/20 από το Διοικητικό Συμβούλιο, καθώς και αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων

β) η τροποποίηση του καταστατικού από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 11, την παρ. 13 του άρθρου 13, την παρ. 2 του άρθρου 13α και την παρ. 4 του άρθρου 17β του Κ.Ν. 2190/20
γ) ο διορισμός με το καταστατικό του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου
δ) η εκλογή κατά το καταστατικό, σύμφωνα με την παρ. 7 του άρθρου 18 του Κ.Ν. 2190/20, συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιοδήποτε άλλο τρόπο
ε) η απορρόφηση κατά το άρθρο 78 του Κ.Ν. 2190/20 ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το 100% των μετοχών της και
στ) η δυνατότητα διανομής κερδών ή προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον έχει υπάρξει σχετική εξουσιοδότηση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Άρθρο 20
ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας, τουλάχιστον μια φορά κάθε εταιρική χρήση και εντός έξι (6) το πολύ μηνών από τη λήξη της χρήσης αυτής. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συνέρχεται και σε άλλο τόπο κείμενο στην Ελλάδα ή την αλλοδαπή.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, όταν το κρίνει σκόπιμο.
3. Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές γενικές συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται με αυτές, πρέπει να καλείται είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από την οριζόμενη για τη συνεδρίασή της, στις οποίες συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της συνεδρίασής της δεν υπολογίζονται.

Άρθρο 21
ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ – ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και εξ αποστάσεως.
2. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται, κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου, σε εφημερίδα που πληροί τις προϋποθέσεις της παρ. 2 του άρθρου 26 του Κ.Ν. 2190/20 ή σε μια ημερήσια εφημερίδα της πρωτευούσης του νομού της έδρας της εταιρείας. Στην περίπτωση που οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές στο σύνολό τους και οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τη διεύθυνσή τους, η κατά την ανωτέρω παρ. 1 πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να κοινοποιείται στους μετόχους με δικαστικό επιμελητή ή με συστημένη επιστολή ή με παράδοση της πρόσκλησης. Σε περίπτωση που η πρόσκληση επιδίδεται με συστημένη επιστολή, η αποστολή αυτής θα πρέπει, αποδεδειγμένα, να προηγείται πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες της προβλεπόμενης από το νόμο ελάχιστης προθεσμίας δημοσίευσης της πρόσκλησης.
3. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται στις κατά το καταστατικό και το νόμο προβλεπόμενες εφημερίδες, είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν την οριζόμενη για τη συνεδρίασή της, ενώ στο τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως δημοσιεύεται προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών.

Στις περιπτώσεις επαναληπτικών Γενικών Συνελεύσεων οι παραπάνω προθεσμίες συντέμνονται στο μισό.
4. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας.
5. 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.

Άρθρο 22
ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ – ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

1. Οι μέτοχοι που επιθυμούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση, οφείλουν να καταθέσουν τους τίτλους των μετοχών τους στο Ταμείο της εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιαδήποτε Τράπεζα στην Ελλάδα, καθώς και Τράπεζες του εξωτερικού τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από εκείνη για την οποία ορίσθηκε η Συνεδρίαση της Συνέλευσης.
2. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στην Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευτούν σε αυτή από πρόσωπα που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα.
3. Οι αποδείξεις κατάθεσης μετοχών, καθώς και τα έγγραφα της νομιμοποιήσεως των αντιπροσώπων των μετόχων, πρέπει να καταθέτονται στην εταιρεία τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από την συνεδρίαση της Γενικής Συνελεύσεως.
4. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των παρ. 1 και 3 του άρθρου αυτού, μπορούν να πάρουν μέρος στην Γενική Συνέλευση, μόνο μετά από άδεια της.
5. Είναι δυνατή η διεξαγωγή Γενικής Συνέλευσης μέσω τηλεδιάσκεψης, τηρουμένων των σχετικών διατάξεων.
Επίσης επιτρέπεται, τηρουμένων των σχετικών διατάξεων, η εξ αποστάσεως συμμετοχή στη ψηφοφορία κατά τη Γενική Συνέλευση των μετόχων με την εκ προτέρων αποστολή στους μετόχους των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης και σχετικών ψηφοδελτίων με τα θέματα αυτά. Τα θέματα και ψηφοδέλτια μπορεί να διατίθενται και η συμπλήρωσή τους να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω του διαδικτύου. Οι μέτοχοι που ψηφίζουν με τον τρόπο αυτό υπολογίζονται για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, εφόσον τα σχετικά ψηφοδέλτια έχουν παραληφθεί από την εταιρεία δύο (2) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης.

Άρθρο 23

1. Πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου. Σαράντα οχτώ ώρες (48) ώρες πριν από κάθε Γενική Συνέλευση, τοιχοκολλάται σε εμφανή θέση του καταστήματος της εταιρείας, νόμιμα συντεταγμένος πίνακας των μετόχων της που έχουν δικαίωμα ψήφου στην Γενική Συνέλευση. Ο πίνακας αυτός πρέπει να έχει όλα τα στοιχεία που αξιώνει ο νόμος, όπως τις ενδείξεις των τυχόν αντιπροσώπων των μετόχων, των αριθμό των μετοχών και ψήφων του καθενός και τις διευθύνσεις των μετόχων και τον αντιπρόσωπων τους. Στον πίνακα αυτόν καταχωρούνται υποχρεωτικά από το Δ.Σ. όλοι οι μέτοχοι που έχουν συμμορφωθεί στις διατάξεις του άρθρου 21 του παρόντος.
2. Εάν κάποιος μέτοχος έχει αντιρρήσεις κατά του πιο πάνω αναφερομένου πίνακα, μπορεί να υποβάλλει αυτές μόνο στην αρχή της συνεδρίασης της Γενικής Συνελεύσεως και πριν από την συζήτηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Άρθρο 24
ΑΠΛΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σε αυτήν τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.
2.Εάν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία στη πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται επαναληπτική Γενική Συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, που προσκαλείται πριν από δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες. Η επαναληπτική αυτή Γενική Συνέλευση, βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται σε αυτήν. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας.
3.Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης, λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

Άρθρο 25
ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν στη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, στη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, στην επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου που δεν προβλέπεται από το καταστατικό, σύμφωνα με τις παρ. 1 και 2 του άρθρου 13 του Κ.Ν. 2190/20, εκτός εάν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, στη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν γίνεται σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 16 του Κ.Ν. 2190/20, στη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, στη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 13 του Κ.Ν. 2190/20, και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται από το νόμο, η συνέλευση ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες τα δύο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.
2.Αν δεν συντελεστεί η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται πρώτη επαναληπτική Γενική Συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη συνεδρίαση που ματαιώθηκε, που προσκαλείται πριν από δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες. Η επαναληπτική αυτή Γενική Συνέλευση, βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σε αυτήν τουλάχιστον το ένα δεύτερο (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.
3.Αν δεν συντελεστεί και αυτή η απαρτία, συνέρχεται δεύτερη επαναληπτική Γενική Συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη συνεδρίαση που ματαιώθηκε, που προσκαλείται πριν από δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες. Η επαναληπτική αυτή Γενική Συνέλευση, βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σε αυτήν τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Όταν πρόκειται να ληφθεί απόφαση για αύξηση κεφαλαίου, η Γενική Συνέλευση στην τελευταία επαναληπτική συνεδρίαση ευρίσκεται σε απαρτία όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.
4.Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας.

5. Οι αποφάσεις για τα θέματα της παρ. 1 του παρόντος άρθρου, λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

Άρθρο 26
Πρόεδρος-Γραμματέας Γενικής Συνέλευσης.

1. Στη Γενική Συνέλευση προσωρινά προεδρεύει ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή όταν κωλύεται αυτός, ο αναπληρωτής του, και τούτου κωλυομένου ο μεγαλύτερος των παρόντων συμβούλων. Χρέη Γραμματέα προσωρινά εκτελεί αυτός που ορίζεται από τον Πρόεδρο.
2. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του Προέδρου της και ενός Γραμματέα, που εκτελεί χρέη ψηφοσυλλέκτη.

Άρθρο 27
ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΗΣ – ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης καταχωρούνται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο. Μετά από αίτηση μετόχου ο Πρόεδρος της συνελεύσεως υποχρεούται να καταχωρήσει σε πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρείται και κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη Γενική Συνέλευση μετόχων, συντεταγμένος σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 27 του Κ.Ν. 2190/20.
2.Εάν στη συνέλευση παρίσταται ένας μόνο μέτοχος, είναι υποχρεωτική η παρουσία συμβολαιογράφου, ο οποίος προσυπογράφει τα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης.
3.Με την επιφύλαξη των διατάξεων της προηγούμενης παραγράφου, στις εταιρείες που δεν έχουν μετοχές εισηγμένες σε χρηματιστήριο, η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, ακόμα και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.
4.Τα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης υπογράφονται από τον Πρόεδρο της Γενικής Συνέλευσης και τον Γραμματέα της.
5.Τα αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης, επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του.

Άρθρο 28

Απόφαση Απαλλαγής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών.
Μετά την έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων η Γενική Συνέλευση με ειδική ψηφοφορία, που ενεργείται με ονομαστική κλήση, αποφαίνεται για την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για αποζημίωση. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπάλληλοι της εταιρείας ψηφίζουν μόνον με τις μετοχές τους. Η απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου είναι, ανίσχυρη στις περιπτώσεις του άρθρου 22α του κωδικοποιημένου νόμου 2190/1920.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε
ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ

Άρθρο 29
ΕΛΕΓΚΤΕΣ

1.Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας, εφόσον έχουν ετήσιο κύκλο εργασιών πάνω από ένα εκατομμύριο (1.000.000) ευρώ και δεν υπερβαίνουν τα δύο από τα τρία αριθμητικά όρια των κριτηρίων της παρ. 6 του άρθρου 42^{α} του Κ.Ν. 2190/20 ελέγχονται από δύο τουλάχιστον ελεγκτές της παρ. 3 του παρόντος άρθρου.
2.Η Γενική Συνέλευση των μετόχων, έστω και αν η εταιρεία εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής της ανωτέρω παραγράφου, μπορεί να αποφασίσει την υποβολή των ετήσιων οικονομικών της καταστάσεων σε έλεγχο, είτε από τους ελεγκτές της παρ. 3 του

παρόντος άρθρου είτε από Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης πρέπει να αφορά διάστημα τουλάχιστον πέντε (5) εταιρικών χρήσεων.
3.Στην περίπτωση των ως άνω παρ. 1 και 2, αν δεν έχει προβλεφθεί ο διορισμός Ορκωτού Ελεγκτή-Λογιστή, ο έλεγχος διενεργείται από ελεγκτές πτυχιούχους ανωτάτων σχολών, που είναι μέλη του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδος (Ο.Ε.Ε.) και κάτοχοι άδειας επαγγέλματος Λογιστή – Φοροτεχνικού Α΄τάξεως του Ν. 2515/97. Οι ελεγκτές αυτοί, μαζί με τους αναπληρωτές τους, ορίζονται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με την οποία καθορίζεται και η αμοιβή τους.
Οι ελεγκτές της παρούσας παραγράφου μπορούν να επαναδιορίζονται, όχι όμως για περισσότερες από πέντε (5) συνεχόμενες εταιρικές χρήσεις. Μεταγενέστερος επαναδιορισμός δεν επιτρέπεται να λάβει χώρα, αν δεν έχουν παρέλθει δύο (2) πλήρεις χρήσεις.
4.Ο υποχρεωτικός ή προαιρετικός έλεγχος κατά τις ανωτέρω παρ. 1 και 2, αποτελεί προϋπόθεση του κύρους της έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων από τη Γενική Συνέλευση.
5.Ο διορισμός των κατά τις ανωτέρω παραγράφων ελεγκτών γνωστοποιείται σε αυτούς από την εταιρεία. Οι ελεγκτές θεωρούνται ότι αποδέχθηκαν το διορισμό τους, εφόσον δεν τον αποποιηθούν εντός πέντε (πέντε) εργασίμων ημερών. Οι παρ. 3 και 4 του άρθρου 36 του Κ.Ν. 2190/20 εφαρμόζονται αναλόγως και στην περίπτωση των κατά τις ανωτέρω παραγράφους διορισθέντων ελεγκτών.
6.Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις ανωνύμων εταιρειών που υπερβαίνουν τα δύο από τα τρία αριθμητικά όρια των κριτηρίων της παρ. 6 του άρθρου 42^{α} του Κ.Ν. 2190/20 ελέγχονται από ένα τουλάχιστον Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή, σύμφωνα με τις διατάξεις της σχετικής περί Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών νομοθεσίας. Οι διατάξεις των παρ. 7 και 8 του άρθρου 42^{α} του Κ.Ν. 2190/20 εφαρμόζονται αναλόγως.
7.Ο έλεγχος κατά την προηγούμενη παράγραφο αποτελεί προϋπόθεση του κύρους της έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων από τη Γενική Συνέλευση.
8.Οι ορκωτοί Ελεγκτές – Λογιστές διορίζονται από την Τακτική Γενική Συνέλευση, που λαμβάνει χώρα κατά τη διάρκεια της ελεγχόμενης χρήσης, σύμφωνα με την οικεία νομοθεσία. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνονται έναντι της εταιρείας για την παράλειψη διορισμού Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών, σύμφωνα με την ανωτέρω παρ. 6, αν δεν συγκάλεσαν εγκαίρως την Τακτική Γενική Συνέλευση, με θέμα ημερήσιας διάταξης το διορισμό Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών. Για την παράλειψη του προηγούμενου εδαφίου τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνονται και κατά τις διατάξεις του άρθρου 57 του Κ.Ν. 2190/20. Σε κάθε περίπτωση, ο διορισμός Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών από μεταγενέστερη Γενική Συνέλευση δεν επηρεάζει το κύρος του διορισμού τους. Οι ελεγκτές της παρούσας παραγράφου μπορούν να επαναδιορίζονται, όχι όμως για περισσότερες από πέντε (5) συνεχόμενες εταιρικές χρήσεις. Μεταγενέστερος επαναδιορισμός δεν επιτρέπεται να λάβει χώρα, αν δεν έχουν παρέλθει δύο (2) πλήρεις χρήσεις.
9.Η αμοιβή των Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών, που διορίζονται για τη διενέργεια του τακτικού ελέγχου, καθορίζεται με βάση τις εκάστοτε ισχύουσες σχετικές διατάξεις περί Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών. Ο διορισμός των Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών γνωστοποιείται σε αυτούς από την εταιρεία. Οι Ορκωτοί Ελεγκτές – Λογιστές θεωρούνται ότι αποδέχθηκαν το διορισμό τους, εφόσον δεν τον αποποιηθούν εντός πέντε (5) εργάσιμων ημερών. Οι ελεγκτές έχουν όλες τις ευθύνες και υποχρεώσεις που προβλέπονται στα άρθρα 37 και 43^{α} παρ. 3 (εδάφιο δ΄) και 4 του Κ.Ν. 2190/20.

Άρθρο 30

1. Με αίτηση των μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων και να ορίσει ημέρα συνεδριάσεως

αυτής που να μην απέχει περισσότερο απ' τριάντα ημέρες από την ημερομηνία επιδόσεως της αιτήσεως προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.
2. Με αίτηση των μετοχών που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως έχει υποχρέωση να αναβάλει για μια και μόνη φορά την λήψη αποφάσεων τακτικής ή έκτακτης γενικής συνελεύσεως και να ορίσει νέα συνεδρίαση για την λήψη αποφάσεων στην ημερομηνία που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από την χρονολογία αναβολής.
3. Με αίτηση των μετοχών που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου που υποβάλλεται στην εταιρία πέντε (5) πλήρεις ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων, το Δ.Σ. υποχρεούται :
α. Να ανακοινώνει στην Γενική Συνέλευση τα καταβληθέντα κατά την τελευταία διετία ποσά από την εταιρία για οποιαδήποτε αιτία σε μέλη του Δ.Σ. ή σε διευθυντές ή άλλους υπάλληλους αυτής καθώς και κάθε άλλη παροχή ή από οποιαδήποτε αιτία υπάρχουσα σύμβαση της εταιρίας με τα πρόσωπα αυτά.
β. Να δίνει τις ζητούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρίας εφόσον αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων ημερήσιας διάταξης. Το Δ.Σ. μπορεί να αρνηθεί να δώσει την παροχή τω ζητούμενων πληροφοριών για σπουδαίο και ουσιώδη λόγο ο οποίος καταχωρείται στα πρακτικά.
4. Με αίτηση των μετοχών που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που υποβάλλεται στην εταιρία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου και εφόσον αυτή δεν εκπροσωπούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο, αυτό έχει υποχρέωση να δώσει σε αυτούς κατά την Γενική Συνέλευση ή εάν προτιμά πριν από αυτήν στο εκπρόσωπο τους, πληροφορίες περί της πορείας των εταιρικών υποθέσεων και για την περιουσιακή κατάσταση της εταιρίας.
Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις απαιτούμενες πληροφορίες για σπουδαίο και ουσιώδη λόγο ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά.
5. Στις περιπτώσεις του δεύτερου εδαφίου της παραγράφου 3 του παρόντος άρθρου καθώς και της παραγράφου 4 αυτού, τυχόν αμφισβήτηση για το βάσιμο της αιτιολογίας της άρνησης λύεται από το δικαστήριο της έδρας της εταιρίας.
6. Με αίτηση των μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου η απόφαση επί συγκεκριμένου θέματος της ημερήσιας διάταξης, λαμβάνεται με ονομαστική κλήση.
7. Μέτοχοι της εταιρίας που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν δικαίωμα να ζητήσουν τον έλεγχο της εταιρείας από το Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της εταιρίας. Ο έλεγχος θα διαταχθεί αν πιθανολογείται ότι δια των καταγγελλομένων πράξεων παραβιάζονται οι διατάξεις του νόμου ή του καταστατικού της εταιρείας ή των αποφάσεων των γενικών συνελεύσεων, η δε καταγγελλόμενες πράξεις πρέπει να έχουν γίνει μέσα σε δυο χρόνια από την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως μέσα στην οποία έγιναν αυτές.
8. Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν από το ίδιο πιο πάνω αρμόδιο δικαστήριο τον έλεγχο της εταιρείας, όταν από όλη την πορεία των εταιρικών υποθέσεων προκύπτει ότι η διοίκηση αυτών δεν ασκείται σύμφωνα με την χρηστή και συνετή διαχείριση. Το δικαίωμα αυτό δεν ασκείται όταν η αιτούσα μειοψηφία εκπροσωπείται στο Δ.Σ. της εταιρείας.
9. Στις περιπτώσεις της παρ. 1 και μέχρι 4 του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι πρέπει να έχουν καταθέσει, σύμφωνα με το άρθρο 21 του παρόντος άρθρου, τις μετοχές τους από την ημέρα επίδοσης της αίτησης μέχρι την ημέρα της συνεδρίασης

της Γενικής Συνέλευσης, στις δε περιπτώσεις των παραγράφων 5,7 και 8 του παρόντος άρθρου μέχρι να εκδοθεί απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ - ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ - ΚΕΡΔΗ –ΖΗΜΙΕΣ

Άρθρο 31

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου κάθε χρόνου. Εξαιρετικά, η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από την νόμιμη σύσταση της εταιρείας και την καταχώρηση στο μητρώο Α.Ε. της εγκριτικής απόφασης του Νομάρχη Φωκίδος για την λειτουργία της και θα λήξει την 31η Δεκεμβρίου 1992 .

Άρθρο 32
ΕΤΗΣΙΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ
(ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ)

Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τους ετήσιους λογαριασμούς (ετήσιες οικονομικές καταστάσεις) και την έκθεση διαχείρισης, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 42α, 42β, 42γ, 42δ, 42ε, 43, 43α και 43γ του Κ.Ν. 2190/1920.

Οι οικονομικές καταστάσεις πρέπει να εμφανίζουν με απόλυτη σαφήνεια, την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσης, της εταιρείας. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τον «Ισολογισμό», το λογαριασμό «Αποτελέσματα Χρήσεως», τον «Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων» και το «Προσάρτημα», καθώς και την «Κατάσταση μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων» και την «Κατάσταση Ταμιακών Ροών», όταν κατά περίπτωση συντάσσονται σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 42α του Κ.Ν. 2190/20. Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση πάνω στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις που έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από, α) τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, β) τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή η ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των ανωτέρω προσώπων, από ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που ορίζεται από αυτό και γ) τον υπεύθυνο για τη διεύθυνση του Λογιστηρίου. Οι παραπάνω, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέσουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση.

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

Η εικόνα αυτή πρέπει να δίνει μία ισορροπημένη και περιεκτική ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της εταιρείας και της θέσης της, η οποία πρέπει να αντιστοιχεί προς το μέγεθός της και την πολυπλοκότητα των δραστηριοτήτων της. Επιπλέον, η εταιρεία που υπερβαίνει τα όρια που τίθενται στην παρ. 6 του άρθρου 42α του Κ.Ν. 2190/20 στο βαθμό που απαιτείται για την κατανόηση της εξέλιξης της εταιρείας, των επιδόσεών της ή της θέσης της, η ανάλυση της Έκθεσης Διαχείρισης περιλαμβάνει τόσο χρηματοοικονομικούς όσο και, όπου ενδείκνυται, μη

χρηματοοικονομικούς βασικούς δείκτες επίδοσης, που έχουν σχέση με το συγκεκριμένο τομέα δραστηριοτήτων, συμπεριλαμβανομένων πληροφοριών σχετικά με περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα.
Στα πλαίσια της ανάλυσης αυτής, η ετήσια Έκθεση Διαχείρισης περιλαμβάνει, όπου ενδείκνυται, αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στους ετήσιους λογαριασμούς.
β. Επιπλέον, στην Έκθεση Διαχείρισης αναφέρονται :
αα) κάθε σημαντικό γεγονός που συνέβη από τη λήξη χρήσης μέχρι την ημέρα υποβολής της Έκθεσης
ββ) η προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας
γγ) οι δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης και
δδ) η ύπαρξη υποκαταστημάτων της εταιρείας
γ. Σε σχέση με τη χρήση χρηματοοικονομικών μέσων από την επιχείρηση και εφόσον η χρήση αυτή είναι ουσιώδους σημασίας για την εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων, της οικονομικής κατάστασης και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης, στην έκθεση διαχείρισης πρέπει να αναφέρονται :
α) Οι στόχοι και οι πολιτικές της επιχείρησης, όσον αφορά τη διαχείριση του χρηματοοικονομικού κινδύνου, συμπεριλαμβανομένης της πολιτικής για την αντιστάθμιση κάθε σημαντικού τύπου προβλεπόμενης συναλλαγής για την οποία εφαρμόζεται η λογιστική αντιστάθμισης και
β) Η έκθεση της επιχείρησης στον κίνδυνο μεταβολής τιμών, στον πιστωτικό κίνδυνο, στον κίνδυνο ρευστότητας και στον κίνδυνο ταμειακών ροών.
Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας των παρ. 1 και 5 του άρθρου 43β του Κ.Ν. 2190/20, με τη μορφή και το περιεχόμενο, με βάση το οποίο ο ελεγκτής ή οι ελεγκτές της εταιρείας έχουν συντάξει την έκθεση ελέγχου τους. Αν οι ελεγκτές έχουν παρατηρήσεις ή αρνούνται την έκφραση γνώμης, τότε το γεγονός αυτό πρέπει να αναφέρεται και να αιτιολογείται στις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις, εκτός εάν αυτό προκύπτει από το δημοσιευμένο σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου. Αντίγραφα των ετησίων οικονομικών καταστάσεων, με τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών, υποβάλλονται από την εταιρεία στην αρμόδια εποπτεύουσα αρχή είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Ο ισολογισμός της εταιρείας, ο λογαριασμός «Αποτελέσματα Χρήσεως» και ο «Πίνακας Διαθέσεως Αποτελεσμάτων», μαζί με το σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου, όταν προβλέπεται ο έλεγχος από Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές, η «Κατάσταση μεταβολών Ιδίων Κεφαλαίων» και η «Κατάσταση Ταμιακών Ροών», όταν κατά περίπτωση συντάσσονται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 1 του άρθρου 42^{α} του Κ.Ν. 2190/20 δημοσιεύονται όπως ορίζεται στην επόμενη παρ. 7.
Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας οφείλει να δημοσιεύει τα έγγραφα της προηγούμενης παρ. 6, στο σύνολό τους, είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης :
α) Στο τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε. της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως, σύμφωνα με το άρθρο 7β παρ. 1 εδάφιο β΄ του Κ.Ν. 2190/1920.
β) Σε μία ημερήσια πολιτική εφημερίδα που εκδίδεται στην Αθήνα και, κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου, έχει ευρύτερη κυκλοφορία σε ολόκληρη τη χώρα, που επιλέγεται από τις εφημερίδες του άρθρου 3 του Ν.Δ. 3757/1957.
γ) Σε μία ημερήσια οικονομική εφημερίδα που πληροί τις προϋποθέσεις της παραγράφου 2 του άρθρου 26 του Κ.Ν. 2190/1920.
δ) Σε μία τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία νομαρχιακή ή εβδομαδιαία πανελλήνιας κυκλοφορίας εφημερίδα από εκείνες που έχουν την έδρα τους στην έδρα της εταιρείας και σε περίπτωση που δεν υπάρχει εφημερίδα που να έχει την έδρα της στην περιοχή αυτή, σε μία τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία νομαρχιακή ή εβδομαδιαία

πανελλήνιας κυκλοφορίας εφημερίδα που έχει την έδρα της στην πρωτεύουσα του νομού στον οποίο η εταιρεία έχει την έδρα της.
Εξαιρετικά, αν η εταιρεία εδρεύει σε δήμο ή κοινότητα του Νομού Αττικής ή του Νομού Θεσσαλονίκης, εκτός του Δήμου Αθηναίων ή του Δήμου Θεσσαλονίκης, η πρόσκληση πρέπει να δημοσιεύεται σε μία τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία τοπική ή εβδομαδιαία πανελλήνιας κυκλοφορίας εφημερίδα από εκείνες που έχουν την έδρα τους στην έδρα της εταιρείας και σε περίπτωση που δεν υπάρχει εφημερίδα που να έχει την έδρα της στη περιοχή αυτή, σε μία τουλάχιστον ημερήσια ή εβδομαδιαία τοπική ή εβδομαδιαία πανελλήνιας κυκλοφορίας εφημερίδα από εκείνες που έχουν την έδρα τους στην έδρα της νομαρχιακής αυτοδιοίκησης στην οποία υπάγεται η εταιρεία.
Οι εταιρείες που εδρεύουν εντός του Δήμου Αθηναίων και του Δήμου Θεσσαλονίκης δημοσιεύουν την πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων τους κατά τα οριζόμενα στα ανωτέρω εδάφια α΄-γ΄.
Μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων από την Τακτική Γενική Συνέλευση, μαζί με το επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών της, που προβλέπεται από την παρ. 2 του άρθρου 26^{α} του Κ.Ν. 2190/20, υποβάλλεται στην αρμόδια εποπτεύουσα αρχή και αντίτυπο των εγκεκριμένων οικονομικών καταστάσεων.
Δέκα (10) ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση κάθε μέτοχος μπορεί να πάρει από την εταιρεία τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.

Άρθρο 33
ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

1. Με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 44α του Κ. Ν. 2190/1920, όπως ισχύει, η διάθεση των καθαρών κερδών της εταιρείας, όπως αυτά προκύπτουν ύστερα από την αφαίρεση από τα πραγματοποιηθέντα ακαθάριστα κέρδη κάθε εξόδου, κάθε ζημίας των νόμιμων αποσβέσεων και κάθε άλλου εταιρικού βάρους γίνεται με τον ακόλουθο τρόπο :
α) Προηγείται η διάθεση του ποσοστού για τον σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού, όπως ορίζει ο νόμος, δηλαδή για τον σκοπό αυτό αφαιρείται τουλάχιστον το πέντε τοις εκατό 5% των καθαρών κερδών. Όπως είναι γνωστό, σύμφωνα με το νόμο, η αφαίρεση αυτή παύει να είναι υποχρεωτική, όταν αυτό φθάσει σε ποσό ίσο τουλάχιστον προς το ένα τρίτο (1/3) του εταιρικού κεφαλαίου. Εάν αυτό μειωθεί για οποιοδήποτε λόγο, η παρακράτηση επαναλαμβάνεται μέχρι το παραπάνω όριο.
β) Ακολουθεί η διάθεση του ποσού που απαιτείται για την καταβολή του πρώτου μερίσματος, δηλαδή ποσοστού έξι τοις εκατό (6%)τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου σύμφωνα και με το άρθρο 45 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Α.Ν. 148/1967, του Ν.Δ. 34/1968 και του Ν.876/1979.
γ). Η Γενική Συνέλευση διαθέτει ελευθέρα το υπόλοιπο ως πρόσθετο μέρισμα ή για δημιουργία έκτακτου αποθεματικού ή για αμοιβές Διοικητικού Συμβουλίου ή μεταφέρεται στην επόμενη χρήση.
2. Με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 23 παρ. 2 και 3 και άρθρου 24 παράγραφος 2 του παρόντος, μπορεί τα μετά τη διανομή του πρώτου μερίσματος κέρδη που διανέμονται στους μετόχους κατά το καταστατικό, να διατεθούν για αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου με έκδοση νέων μετοχών που παρέχονται στους μετόχους χωρίς πληρωμή, αντί πρόσθετου μερίσματος. Όταν χορηγηθούν από την εταιρεία οι αντίστοιχες μετοχές θεωρείται πραγματοποιηθείσα ισόποση αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου .Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει υποχρέωση να αναπροσαρμόζει το περί κεφαλαίου άρθρο του καταστατικού στο τέλος της χρήσεως μέσα στην οποία πραγματοποιήθηκε ή έκδοση και να δημοσιεύει στο Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε. της Εφημερίδος της Κυβερνήσεως την γενομένη αύξηση.

Άρθρο 34

1. Επιτρέπεται η διανομή προσωρινών μερισμάτων ή ποσοστών, εφόσον είκοσι μέρες (20) πριν από την διανομή αυτή, δημοσιεύει σε μία ημερήσια πολιτική εφημερίδα της Αθήνας από εκείνες που κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν την μεγαλύτερη κυκλοφορία σε όλη τη χώρα και στο τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως και υποβληθεί στην αρμόδια εποπτεύουσα αρχή, λογιστική κατάσταση για την εταιρική περιουσία και τα θετικά οικονομικά αποτελέσματα της χρήσης που περιέχει .
2. Τα κατά τον τρόπο αυτό διανεμόμενα μερίσματα ή ποσοστά δεν μπορούν να είναι περισσότερα από ποσοστό πενήντα τοις εκατό (50%) των κατά την λογιστική κατάσταση των καθαρών κερδών.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ
ΔΙΑΛΥΣΗ – ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

Άρθρο 35

Λόγοι λύσεως της Εταιρείας
1. Η εταιρεία λύεται:
α. Μόλις περάσει ο χρόνος διάρκειας της, εκτός αν προηγουμένως αποφασισθεί από την Γενική Συνέλευση η παράταση της διάρκειάς της.
β. Με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως .
γ. Όταν κηρυχθεί η εταιρεία σε κατάσταση πτώχευσης .
2. Η συγκέντρωση όλων των μετοχών σε ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο για την λύση της εταιρείας .

Άρθρο 36

Το Δ.Σ. έχει υποχρέωση μέσα σε έξι (6) μήνες να συγκαλέσει την Γενική Συνέλευση των μετόχων για να αποφασίσει την διάλυση ή μη της εταιρείας όταν η αξία του ενεργητικού της κατά την σύνταξη των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων ύστερα από αφαίρεση του παθητικού γίνει κατώτερη από το μισό του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Άρθρο 37

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1. Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, την λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάρισή της.
2. Στην περίπτωση του εδαφίου α της παρ. 1 του άρθρου 7 του Π.Δ. 409/1986, των οποίων αντίτυπο υποβάλλεται στην διεύθυνση Εμπορίου της Νομαρχίας της έδρας της εταιρείας .
3. Την ίδια υποχρέωση έχουν οι εκκαθαριστές και όταν λήξει η εκκαθάριση.
4. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματα της κατά την διάρκειά της εκκαθάρισης .
5. Οι λογαριασμοί της εκκαθάρισης εγκρίνονται από την συνέλευση των μετόχων , που επίσης αποφασίζει και για την απαλλαγή των εκκαθαριστών από κάθε ευθύνη.
6. Κάθε χρόνο, υποβάλλονται στην Γενική Συνέλευση τα αποτελέσματα της εκκαθάρισης με έκθεση των αιτιών που παρεμπόδισαν την αποπεράτωση της εκκαθάρισης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 38

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας αποτελείται από τους, κατ' εξαίρεση των διατάξεων του άρθρου 12 του παρόντος:
1. Ιωάννη Γιογάκη του Ανδρέα και της Μαρίας, έμπορο, γεννημένο στην Άμφισσα την 19-11-1962, κάτοικο Ιτέας, οδός Ν. Μπαλή αριθμός 11, με Αριθμό Δελτίου Ταυτότητας Λ 695642/18-4-1979 του Α. Τ. Ιτέας .
2. Νικόλαο Γιογάκη του Ανδρέα και της Μαρίας, έμπορο, γεννημένο στην Άμφισσα, κάτοικο Ιτέας, οδός Οικονόμου αριθμός 1, με Αριθμό Δελτίου Ταυτότητας Λ 697656/20-3-1981 του Α. Τ. Ιτέας.
3. Ανδρέα Ιωάννου και Μαλαματένιας Γιογάκη, συνταξιούχο, γεννημένο στην Ιτέα την 1-12-1936, κάτοικο Ιτέας, οδός Οικονόμου 1, Ελληνα υπήκοο, με αριθμό δελτίου ταυτότητας Η.04188/27-2-1962 της Υ. Χ. Ιτέας .
4. Μαρία σύζυγος Ανδρέα Γιογάκη, το γένος Νικολάου και Σταμούλας Λαΐνη, οικοκυρά, γεννημένη στην Τριταία την 13-12-1938, κάτοικος Ιτέας, οδός Οικονόμου αριθμός 1, με Αριθμό Δελτίου Ταυτότητας Η 004189/27-2-1962 της Υ. Χ. Ιτέας . Η θητεία του παραπάνω Δ.Σ. αρχίζει στις 1 Ιουλίου 2003 και λήγει στις 30 Ιουνίου 2008.

Άρθρο 39
ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΧΡΗΣΗΣ

ΤΑΚΤΙΚΟΙ :
Παναγιώτης Κουτσούκος του Γεωργίου, κάτοικος Αθηνών, οδός Σκουφά 75, πτυχιούχος ΑΣΟΕΕ το 1966, με την με αριθμό 9993-028891 άδεια άσκησης οικονομολογικού επαγγέλματος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδας.
Γεώργιος Κουτσούκος του Παναγιώτη, κάτοικος Βύρωνα-Αττικής, οδός Αλικαρνασσού 32, πτυχιούχος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών το 2000, με τη με αριθμό 9900-060831 άδεια άσκησης οικονομολογικού επαγγέλματος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδας.
ΑΝΑΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΟΙ :
Γεώργιος Πελεκανάκης του Δημητρίου, κάτοικος Νέας Ιωνίας-Αττικής, οδός Τάκη Σινοπούλου αριθμός 19, πτυχιούχος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Πειραιά το 1998, με τη με αριθμό 9998-0646686 άδεια άσκησης οικονομολογικού επαγγέλματος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδας.
Γεωργία Χαραλάμπους του Θεολόγου, κάτοικος Γαλατσίου-Αττικής, οδός Λεωνίδου αριθμός 18-20, πτυχιούχος του Οικονομικού Πανεπιστημίου Αθηνών το 1996, με τη με αριθμό 9996-044845 άδεια άσκησης οικονομολογικού επαγγέλματος του Οικονομικού Επιμελητηρίου Ελλάδας.
Η παρούσα σύμβαση ισχύει μέχρι την επόμενη τακτική συνέλευση οπότε θα αποφασίσει εκ νέου αυτή, με ετήσια αμοιβή για τον καθένα, αυτές που καθορίζονται (για τον καθένα) με την Κοινή Υπουργική Απόφαση των υπουργών Εθνικής Οικονομίας και Ανάπτυξης Κ2-14054/14-1-2000.

Άρθρο 40
Κάλυψη και καταβολή του κεφαλαίου.

Το κεφάλαιο της εταιρείας, όπως αναφέρεται στο άρθρο 5 του παρόντος ανέρχεται σε ευρώ τριακόσιες πενήντα τρείς χιλιάδες εβδομήντα εννέα και τέσσερα λεπτά (353.079,04€) , ολοσχερώς καταβεβλημένο, καλύπτεται δε από τους ιδρυτές όπως παρακάτω :
1. Ο Ιωάννης Α. Γιογάκης, εισφέρει : α. Μετρητά ευρώ σαράντα τέσσερις χιλιάδες διακόσια εβδομήντα επτά (44.277,00€). β. Το πενήντα τοις εκατό (50%) από την κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας παγίων στοιχείων ευρώ έντεκα χιλιάδων τετρακοσίων ογδόντα δύο και τριάντα έξι λεπτών (11.482,36€). γ. Το πενήντα τοις εκατό (50%) από την κεφαλαιοποίηση των αδιανέμητων καθαρών κερδών της 31.12.2002, ευρώ

οχτακοσίων σαράντα οχτώ και είκοσι λεπτά (848,20€), δ. Το πενήντα τοις εκατό (50%) του εταιρικού κεφαλαίου της ομόρρυθμης εταιρείας «ΑΦΟΙ Α. ΓΙΟΓΑΚΗ Ο.Ε.» που απορροφήθηκε από την ανώνυμη εταιρεία, ευρώ ενενήντα οχτώ χιλιάδες εννιακόσια είκοσι και ενενήντα τέσσερα λεπτά (98.920,94€) και ε: ε1) Το πενήντα τοις εκατό (50%) από την κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας παγίων στοιχείων του Ν.2065/92 ευρώ δέκα πέντε χιλιάδων ογδόντα οκτώ και τριάντα έξι λεπτών (15.088,36€).ε2 Το πενήντα τοις εκατό (50%) από την κεφαλαιοποίηση του αφορολόγητου αποθεματικού του Ν.3220/2004 χρήσεων 2003 και 2004 ευρώ πέντε χιλιάδες εννιακόσια είκοσι δύο και εξήντα έξι λεπτά (5.922,66€), και αναλαμβάνει τρείς χιλιάδες οκτώ (3.008) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ πενήντα οχτώ και εξήντα εννέα λεπτών (58,69€) η κάθε μία.
2. Νικόλαος Α. Γιογάκης, εισφέρει: α. Μετρητά ευρώ σαράντα τέσσερις χιλιάδες διακόσια εβδομήντα επτά (44.277,00€). β. Το πενήντα τοις εκατό (50%) από την κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας παγίων στοιχείων ευρώ έντεκα χιλιάδων τετρακοσίων ογδόντα δύο και τριάντα έξι λεπτών (11.482,36€). γ. Το πενήντα τοις εκατό (50%) από την κεφαλαιοποίηση των αδιανέμητων καθαρών κερδών της 31.12.2002, ευρώ οχτακοσίων σαράντα οχτώ και είκοσι λεπτών (848,20€), δ. Το πενήντα τοις εκατό (50%) του εταιρικού κεφαλαίου της ομόρρυθμης εταιρείας «ΑΦΟΙ Α. ΓΙΟΓΑΚΗ Ο.Ε.» που απορροφήθηκε από την ανώνυμη εταιρεία, ευρώ ενενήντα οχτώ χιλιάδες εννιακόσια είκοσι και ενενήντα τέσσερα λεπτά (98.920,94€) και ε: ε1) Το πενήντα τοις εκατό (50%) από την κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας παγίων στοιχείων του Ν.2065/92 ευρώ δέκα πέντε χιλιάδων ογδόντα οκτώ και τριάντα επτά λεπτών (15.088,37€).ε2 Το πενήντα τοις εκατό (50%) από την κεφαλαιοποίηση του αφορολόγητου αποθεματικού του Ν.3220/2004 χρήσεων 2003 και 2004 ευρώ πέντε χιλιάδες εννιακόσια είκοσι δύο και εξήντα πέντε λεπτά (5.922,65€), και αναλαμβάνει τρείς χιλιάδες οκτώ (3.008) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ πενήντα οχτώ και εξήντα εννέα λεπτών (58,69€) η κάθε μία.

Στο παρόν προσαρτάται η από 3-10-2003 έκθεση της τριμελούς επιτροπής εμπειρογνωμόνων άρθρου 9 Κ.Ν. 2190/1920, η οποία συστήθηκε με την 777/6-8-2003 απόφαση του Νομάρχη Φωκίδας και έχει όπως ακολουθεί :

ΕΚΘΕΣΗ ΤΡΙΜΕΛΟΥΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΕΜΠΕΙΡΟΓΝΩΜΟΝΩΝ
Άρθρου 9 του Ν.2190/1920

Στην Ιτέα Φωκίδας σήμερα 3 Οκτωβρίου 2003 ημέρα Παρασκευή συνήλθαν τα μέλη της τριμελούς επιτροπής εμπειρογνωμόνων άρθρου 9 του Ν.2190/20, που ορίστηκαν με την υπ' αριθμ. 777/6-8-2003 απόφαση Νομάρχη Φωκίδας τμήμα Εμπορίου.
Η επιτροπή συγκροτείται από τους : α. Κυριακή Μιχαλοπούλου – Πολιτικό Μηχανικό. Δ.Τ.Υ.Ν.Α. Φωκίδας με Α΄ βαθμό, β. Δαμιανό Μουτσέλη - υπάλληλος Ν.Α. Φωκίδας, κατηγορίας ΠΕ Διοικητικού – Οικονομικού με Γ΄ βαθμό και γ. Νικόλαο Ασημακόπουλο – Έμπορο, Α΄ Αντιπρόεδρο Επιμελητηρίου Φωκίδας.
Έργο της επιτροπής είναι η εκτίμηση της λογιστικής αξίας απόσπασης τμήματος της Ομόρρυθμης Εταιρίας «ΑΦΟΙ Α. ΓΙΟΓΑΚΗ ΟΕ» (του Κεντρικού Καταστήματος, εκτός της αξίας των μεταφορικών μέσων) και απορρόφηση του από την «ΟΡΑΜΑ ΑΕ».

1. ΓΕΝΙΚΑ
1.1. Για τη σύνταξη της έκθεσης λήφθηκαν υπόψη :
α) Η από 29.06.2003 απόφαση των ομορρύθμων εταίρων για απόσπαση τμήματος της Ομόρρυθμης Εταιρείας «ΑΦΟΙ Α.ΓΙΟΓΑΚΗ» λιανικό εμπόριο ειδών διατροφής (S/M) με έδρα την Ιτέα Ν. Φωκίδας, οδός Ηλία Τρίγκα 33 & Ν. Μπαλλή και απορρόφηση του από την «ΟΡΑΜΑ Α.Ε».
β) Η υπ' αριθμ. 13/30-6-2003 απόφαση της ενδέκατης Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της «ΟΡΑΜΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ – ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ -

ΔΙΑΝΟΜΕΣ» με 5ο θέμα : Απόφαση συγχώνευσης, με απορρόφηση τμήματος ομορρύθμου εταιρείας μετά των ακινήτων αυτής, με την επωνυμία «ΑΦΟΙ Α. ΓΙΟΓΑΚΗ Ο.Ε.» από την εταιρεία μας, με βάσει τις διατάξεις του Ν.2166/1993 και Κ.Ν.2190/1920.
γ) Η Αίτηση «ΟΡΑΜΑ Α.Ε.» προς την «ΝΟΜΑΡΧΙΑΚΗ ΑΥΤΟΔΙΟΙΚΗΣΗ Ν. ΦΩΚΙΔΟΣ ΤΜΗΜΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ» με αριθ. πρωτ. 758/31-7-2003, συνοδευόμενη από τη λογιστική κατάσταση – Απογραφή της 31-7-2003 της «ΑΦΟΙ Α. ΓΙΟΓΑΚΗ Ο.Ε.».
Η επιτροπή βασίστηκε στα άρθρα 1-5 του Ν.2166/1993.
Στην έκθεση αυτή διαπιστώνουμε τη λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων τμήματος (του κεντρικού καταστήματος εκτός της αξίας των μεταφορικών μέσων) της «ΑΦΟΙ Α. ΓΙΟΓΑΚΗ Ο.Ε.» που ευρίσκεται στην Ιτέα Ν. Φωκίδος οδός Ηλία Τρίγκα 33 & Ν. Μπαλλή με ημερομηνία 31-7-2003.

1.2. Ίδρυση - Έδρα

Η επιχείρηση ιδρύθηκε, από τους : α. Γιογάκη Ιωάννη του Ανδρέα και β) Γιογάκη Νικόλαο του Ανδρέα, την 27-3-1990 και καταχωρήθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Άμφισσας με αύξοντα αριθμό 207/1990.
Η σημερινή έδρα της επιχείρησης είναι ο Δήμος Ιτέας οδός Ηλία Τρίγκα 33 & Ν. Μπαλή και η διάρκεια της εταιρείας είναι αόριστη.
Η επιχείρηση μετά τη σύστασή της, τροποποίησε το καταστατικό όπως παρακάτω :
1. Τροποποίηση του άρθρου 4 του καταστατικού με αύξηση εταιρικού κεφαλαίου κατά πέντε εκατομμύρια δρχ. (5.000.000) η οποία δημοσιεύτηκε στο Πρωτοδικείο Άμφισσας με αριθμό 87/3-10-1990.
2. Τροποποίηση του άρθρου 4 του καταστατικού με αύξηση εταιρικού κεφαλαίου κατά δύο εκατομμύρια δρχ. (2.000.000) η οποία δημοσιεύτηκε στο Πρωτοδικείο Άμφισσας με αριθμό 112/27-11-1990.
3. Τροποποίηση του άρθρου 3 του καταστατικού «ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ» που δημοσιεύτηκε στο Πρωτοδικείο Άμφισσας με αριθμό 66/1991.
4. Τροποποίηση του άρθρου 4 του καταστατικού με αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου κατά δέκα εκατομμύρια δρχ. (10.000.000) που δημοσιεύτηκε στο Πρωτοδικείο Άμφισσας με αριθμό119/23-10-1992.
5. Τροποποίηση του άρθρου 4 του καταστατικού με αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου κατά δέκα εκατομμύρια δρχ. (10.000.000) που δημοσιεύτηκε στο Πρωτοδικείο Άμφισσας με αριθμό 122/17-11-1992
6. Τροποποίηση του άρθρου 4 του καταστατικού με αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου κατά οκτώ εκατομμύρια δρχ. (8.000.000) που δημοσιεύτηκε στο Πρωτοδικείο Άμφισσας με αριθμό 207/8-1-1999 και
7. Μετατροπή του εταιρικού κεφαλαίου σε ΕΥΡΩ και αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου κατά 119.938,38 ΕΥΡΩ με : α. κεφαλαιοποίηση του λογαριασμού «ΔΙΑΦΟΡΕΣ ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜΟΓΗΣ ΚΤΙΡΙΟΥ» σύμφωνα με το Ν.2065/92 ΕΥΡΩ 30.219,07, β. κεφαλαιοποίηση του λογαριασμού «ΥΠΟΛΟΙΠΟ ΚΕΡΔΩΝ ΕΙΣ ΝΕΟ» ΕΥΡΩ 88.175,59 και γ. κατάθεση μετρητών ΕΥΡΩ 1.543,72 από τους εταίρους για στρογγυλοποίηση από 50% ο καθένας, που δημοσιεύθηκε στο Πρωτοδικείο Άμφισσας με αριθμό 2/14-1-2003.
Στο άρθρο 4 του καταστατικού το εταιρικό κεφάλαιο ορίζεται σήμερα στο ποσό των διακοσίων πενήντα δύο χιλιάδων ΕΥΡΩ (252.000,00) και με ποσοστό συμμέτοχης 50% ο κάθε εταίρος.

1.3. Σκοπός της επιχείρησης είναι :

α. Η εμπορία και η εισαγωγή ειδών διατροφής γενικά χονδρικά και λιανικά, είδη κρεοπωλείου και οπωροπωλείου, ηλεκτρικά και χαρτικά είδη, καλλυντικά, ειδών ρουχισμού και ειδών λαϊκής τέχνης.
β. Η ίδρυση και εκμετάλλευση SUPER MARKET.
γ. Ενοικίαση και πώληση κασετών ΒΙΝΤΕΟ.
δ. Είδη ανθοπωλείου και είδη δώρων.

ε. Η ίδρυση και εκμετάλλευση υποκαταστημάτων με το ίδιο αντικείμενο εργασιών.
στ. Η ίδρυση, συμμετοχή και εκμετάλλευση εμπορικών καταστημάτων κάθε είδους με φυσικά ή νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου και σύσταση εταιριών οιασδήποτε νομικής μορφής για την επιτυχία των παραπάνω σκοπών στο εσωτερικό ή εξωτερικό.
1.4. Διαχείριση - Εκπροσώπηση.
Διαχειριστές και εκπρόσωποι της εταιρείας καθ' όλη τη διάρκεια αυτής ορίζονται οι δύο παραπάνω εταίροι.
1.5. Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εργασία μας για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της επιχείρησης, αποτέλεσαν τα δεδομένα των βιβλίων της επιχείρησης όπως αυτά απεικονίζονται στη λογιστική κατάσταση – απογραφή, που συντάχθηκε από την επιχείρηση την 31-7-2003 και είναι καταχωρημένα στις σελίδες 6104 - 6115 του θεωρημένου «βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών» με αριθμό θεώρησης 454/17-2-2003, σελίδες 6001 - 7000 Δ.Ο.Υ. Άμφισσας
Σημειώνουμε ότι η λογιστική αξία της επιχείρησης προσδιορίστηκε από τα λογιστικά δεδομένα που προκύπτουν από τα βιβλία της Εταιρείας χωρίς να γίνουν εκτιμήσεις αξιών των περιουσιακών στοιχείων και αντίστοιχες προσαρμογές τιμών, όπως αυτό προβλέπεται από το άρθρο 3 παρ.2 του Ν.2166/1993.
Τα λογιστικά αυτά δεδομένα από τα οποία προσδιορίσθηκε η αξία της επιχείρησης, επαληθεύτηκαν για την ακρίβεια και την ορθότητα τους καθώς και την ορθή εμφάνιση στους αντίστοιχους λογαριασμούς, όπως αυτό διαπιστώθηκε από τον έλεγχο που διενεργήσαμε στα βιβλία της επιχείρησης.
Στη συνέχεια παραθέτουμε αναλύσεις, σημειώσεις και διευκρινίσεις των περιουσιακών στοιχείων της επιχείρησης, προκειμένου να διαπιστώσουμε την αξία των στοιχείων αυτών.
Η παράθεση των σημειώσεών μας γίνεται με τη σειρά που εμφανίζονται οι αντίστοιχοι πρωτοβάθμιοι λογαριασμοί στη λογιστική κατάσταση – απογραφή της εταιρείας, με ημερομηνία 31-7-2003.
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 10.
ΕΔΑΦΙΚΕΣ ΕΚΤΑΣΕΙΣ - ΟΙΚΟΠΕΔΑ ΙΤΕΑΣ ΕΥΡΩ : 235.537,19.
Πρόκειται για την αξία των οικοπέδων, που αναφέρονται αναλυτικά στο μητρώο παγίων περιουσιακών στοιχείων σελίδα 1-4 και στη σελίδα 6104 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμού.
Η επιτροπή έκανε έλεγχο στα συμβόλαια κτίσης των οικοπέδων και διαπίστωσε τα παρακάτω:
α.) Συμβόλαιο 4038/20-11-1995 Συμβολαιογράφου Αριστείδη Ηλ. Παπαλάϊου, οικόπεδο συνολικού εμβαδού 203,32 m2, που βρίσκεται εντός σχεδίου πόλεως Ιτέας, στη συμβολή των οδών Ηλία Τρίγκα & Ν. Μπαλλή και μεταγράφτηκε στις 1-3-1996 στα Βιβλία Μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Ιτέας σε τόμο 61 και αριθμό 63.
β.) Συμβόλαιο 4216/13-10-1995 Συμβολαιογράφου Αγγελικής Αργυροπούλου - Λύτρα, οικόπεδο συνολικού εμβαδού 304,08 m2, που βρίσκεται εντός σχεδίου πόλεως Ιτέας, στην οδό Ηλία Τρίγκα 33 και μεταγράφτηκε στις 9-11-1995 στα Βιβλία Μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Ιτέας σε τόμο 60 και αριθμό 73.
γ.) Συμβόλαιο 4217/13-10-1995 Συμβολαιογράφου Αγγελικής Αργυροπούλου - Λύτρα, οικόπεδο συνολικού εμβαδού 314,18 m2, που βρίσκεται εντός σχεδίου πόλεως στην Ιτέα, στην οδό Ηλία Τρίγκα 33 και μεταγράφτηκε στις 9-11-1995 στα Βιβλία Μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Ιτέας σε τόμο 60 και αριθμό 74.
δ.) Συμβόλαιο 4218/13-10-1995 Συμβολαιογράφου Αγγελικής Αργυροπούλου - Λύτρα, οικόπεδο συνολικού εμβαδού 235,97 m2, που βρίσκεται εντός σχεδίου πόλεως στην οδό Ηλία Τρίγκα 33 και μεταγράφτηκε στις 9-11-1995 στα Βιβλία Μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Ιτέας σε τόμο 60 και αριθμό 75.
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 11.

ΚΤΙΡΙΑ - ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΩΝ ΕΥΡΩ : 230.377,76.
Πρόκειται για την αναπόσβεστη αξία των κτιρίων - εγκαταστάσεων κτιρίων, που αναφέρονται αναλυτικά στο μητρώο παγίων περιουσιακών στοιχείων σελίδα 5 και στη σελίδα 6104 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμού.
Ειδικότερα:

Αξία κτίσης κτιριακών εγκαταστάσεων	ΕΥΡΩ	411.979,90
Μείον: Αποσβέσεις μέχρι 31-7-2003	ΕΥΡΩ	181.602,14
Αναπόσβεστη αξία στις 31-7-2003	ΕΥΡΩ	230.377,76

Στα παραπάνω περιγραφόμενα οικόπεδα έχει ανεγερθεί κατάστημα δύο ορόφων επί της οδού Ηλία Τρίγκα 33 & Ν. Μπαλλή με αριθμό αδείας 101/1996 της Νομαρχιακής Αυτοδιοίκησης Φωκίδας, Δ.Τ.Υ. Νομαρχίας Φωκίδας, Τμήμα Πολεοδομίας, με ολική επιφάνεια ορόφων m2 : 1458,36 : α. ισόγειο κατάστημα m2 : 717,98.
β.) ισόγειος οικίσκος - ΔΕΗ m2 : 22,40.
γ.) πρώτος όροφος κατάστημα m2 : 717,98.
Από το έλεγχο που πραγματοποιήσαμε στα λογιστικά βιβλία, η τελευταία αναπροσαρμογή ακινήτων έγινε στις 31-12-2000 σύμφωνα με το Ν.2065/1992.
ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 12.
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ-ΤΕΧΝΙΚΕΣ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΕΥΡΩ : 6.507,11.
Πρόκειται για την αναπόσβεστη αξία των μηχανημάτων - τεχνικών εγκαταστάσεων και λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού, που αναφέρονται αναλυτικά στο μητρώο παγίων περιουσιακών στοιχείων σελίδες 6-8 και στη σελίδα 6104 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμού. Ειδικότερα :

Αξία κτίσης μηχ/των - τεχν. εγκ/σεων	ΕΥΡΩ	22.154,91
Μείον : Αποσβέσεις μέχρι 31-7-2003	ΕΥΡΩ	15.647,80
Αναπόσβεστη αξία στις 31-7-2003	ΕΥΡΩ	6.507,11

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 14.
ΕΠΙΠΛΑ & ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ ΕΥΡΩ : 72.788,65.
Πρόκειται για την αναπόσβεστη αξία των επίπλων, φωτεινές επιγραφές, μηχανές γραφείων, ταμειακές μηχανές, ηλεκτρονικοί υπολογιστές, ράφια και λοιπό εξοπλισμό καταστήματος, ψυκτικές εγκαταστάσεις, κάμερες, εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών, μουσική εγκατάσταση, που αναφέρονται αναλυτικά στο μητρώο παγίων περιουσιακών στοιχείων σελίδες 9-33 και στις σελίδες 6104 - 6105 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμού.
Ειδικότερα:

Αξία κτίσης επίπλων & λοιπού εξοπλισμού :	ΕΥΡΩ	306.514,41
Μείον : Αποσβέσεις μέχρι 31-7-2003	ΕΥΡΩ	233.725,76
Αναπόσβεστη αξία στις 31-7-2003	ΕΥΡΩ	72.788,65

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 18.
ΜΑΚΡΟΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΕΥΡΩ : 968,45.
Πρόκειται για δοσμένη εγγύηση στη Δ.Ε.Η. έναντι κατανάλωσης ηλεκτρικού ρεύματος όπως αναλυτικά αναφέρεται στη σελίδα 6105 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμού.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 20.
ΕΜΠΟΡΕΥΜΑΤΑ ΕΥΡΩ : 259.622,89.
Πρόκειται για αποθέματα εμπορευμάτων αξίας 259.622,89 ΕΥΡΩ που υπήρχαν στο κεντρικό κατάστημα στις 31-7-2003. Αναλυτικά περιγράφονται στις θεωρημένες σελίδες του βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμού αριθμός 5728-6096 και ανακεφαλαίωση αποθεμάτων αναλυτικά κατά συντελεστή Φ.Π.Α. στη θεωρημένη σελίδα αριθμός 6097

του βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμού καθώς και στις σελίδες 6105 - 6106 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμού.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 24.
ΥΛΙΚΑ ΣΥΣΚΕΥΑΣΙΑΣ ΕΥΡΩ : 2.314,63.
Πρόκειται για αποθέματα Υλικών Συσκευασίας αξίας 2.314,63 ΕΥΡΩ που υπήρχαν στο κεντρικό κατάστημα στις 31-7-2003. Αναλυτικά περιγράφονται στις θεωρημένες σελίδες του βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμού αριθμός 6095 - 6096 και ανακεφαλαίωση αποθεμάτων αναλυτικά κατά συντελεστή Φ.Π.Α. στη θεωρημένη σελίδα αριθμός 6097 του βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμού καθώς και στη σελίδα 6106 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμού.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 30.
ΠΕΛΑΤΕΣ ΧΟΝΔΡΙΚΩΝ ΠΩΛΗΣΕΩΝ ΕΥΡΩ : 18.350,92.
Πρόκειται για απαιτήσεις από διάφορους πελάτες όπως αναφέρονται αναλυτικά σε τεταρτοβάθμιους λογαριασμούς στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού σελίδες 6106 - 6107.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 33.
ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΥΡΩ : 3.315,09.
Πρόκειται για απαιτήσεις από διάφορους χρεώστες όπως αναφέρονται αναλυτικά σε τριτοβάθμιους λογαριασμούς στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού σελίδα 6107.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 38.
ΧΡΗΜΑΤΙΚΑ ΔΙΑΘΕΣΙΜΑ ΕΥΡΩ : 25.296,15.
Ειδικότερα:

Ταμείο – Υπόλοιπο μετρητών στις 31-7-2003	ΕΥΡΩ	1.846,19
Καταθέσεις όψεως - Εθνική Τράπεζα Ιτέας	ΕΥΡΩ	50,41
Καταθέσεις όψεως - Αγροτική Τράπεζα Ιτέας	ΕΥΡΩ	23.399,55
	ΕΥΡΩ	25.296,15

όπως αναφέρονται αναλυτικά σε τριτοβάθμιους λογαριασμούς στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού σελίδα 6107.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 40.
ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΥΡΩ : 197.841,88.
Αφορά το κεφάλαιο της επιχείρησης και αναλυτικά αναφέρονται οι εταίροι στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού σελίδες 6107 - 6108 και το ποσό συμμετοχής των.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 42.
ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΕΙΣ ΝΕΟ ΕΥΡΩ : - 462,54.
Ειδικότερα:

Υπόλοιπο καθαρών κερδών 31-7-2003	ΕΥΡΩ	8.898,06
Διαφορές φορολογικού ελέγχου 1999-2001	ΕΥΡΩ	-9.360,60
	ΕΥΡΩ	-462,54

όπως αναφέρονται αναλυτικά σε τριτοβάθμιους λογαριασμούς στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού σελίδα 6108.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 50.
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΥΡΩ : 168.390,39.

Πρόκειται για τα υπόλοιπα των λογαριασμών προμηθευτών όπως αναφέρονται αναλυτικά σε τεταρτοβάθμιους λογαριασμούς στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού σελίδες 6108 - 6114.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 52.
ΤΡΑΠΕΖΕΣ - ΒΡΑΧ/ΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΕΥΡΩ : 9,38.
Πρόκειται για το υπόλοιπο του λογαριασμού ΤΡΑΠΕΖΕΣ - ΒΡΑΧ/ΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ όπως αναλυτικά αναφέρονται στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού σελίδα 6114.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 53.
ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΕΥΡΩ : 477.606,19.
Αφορά επιταγές μεταχρονολογημένες με αναλυτική περιγραφή στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού σελίδες 6098-6103 και στη σελίδα 6114.
ΕΥΡΩ : 476.818,60.
Λοιποί πιστωτές με αναλυτική περιγραφή στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού σελίδα 6114. ΕΥΡΩ : 787,59.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 54.
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΑΠΟ ΦΟΡΟΥΣ - ΤΕΛΗ ΕΥΡΩ: 6.405,61.
Αφορά υποχρεώσεις της εταιρίας προς το Ελληνικό Δημόσιο όπως αναφέρονται αναλυτικά στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού σελίδες 6114 - 6115.

ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ 55.
ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΙ ΕΥΡΩ : 5.287,93.

Αφορά υποχρεώσεις της εταιρίας προς ασφαλιστικούς οργανισμού όπως αναφέρονται

αναλυτικά στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού σελίδα 6115.
Ανακεφαλαιώνοντας θεωρούμε σκόπιμο να τονίσουμε ότι η έρευνα μας για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του τμήματος (κεντρικό κατάστημα) της απορροφημένης επιχείρησης που αναλυτικά περιγράφεται παραπάνω περιορίστηκε στα βιβλία της επιχείρησης και ειδικά στο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού καθώς και στο Μητρώο Παγίων περιουσιακών στοιχείων. Κατά τη γνώμη μας η λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων της επιχείρησης είναι εκείνη που περιγράψαμε παραπάνω και απεικονίζεται στη λογιστική κατάσταση – Απογραφή της 31-7-2003, που συντάχθηκε για τις ανάγκες της απορροφημένης επιχείρησης.
Ιτέα 3-10-2003
ΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ
α) ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΥ ΚΥΡΙΑΚΗ
β) ΜΟΥΤΣΕΛΗΣ ΔΑΜΙΑΝΟΣ
γ) ΑΣΗΜΑΚΟΠΟΥΛΟΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

Άρθρο 41

Οι συμβαλλόμενοι, όπως στο παρόν παρίστανται, δίνουν με το παρόν την ανέκκλητη ειδική εντολή και πληρεξουσιότητά στον Ιωάννη Ανδρέα Γιογάκη, έμπορο, κάτοικο Ιτέας, να υποβάλει το καταστατικό αυτό στη Νομαρχιακή Αυτοδιοίκηση Φωκίδας (Τμήμα Εμπορίου) για έγκριση και να τους εκπροσωπεί στην Αρχή αυτή και σαν αντιπρόσωπός τους και σύμφωνα και με το άρθρο 235 του Αστικού Κώδικα, ακόμη να υπογράψει συμβολαιογραφικό έγγραφο, με το οποίο θα συμπληρώνονται οι τυχόν παραλείψεις και να διορθωθούν οι τυχόν παραδρομές.

Άρθρο 42

Γίνεται μνεία ότι :

1. Σύμφωνα με την υπεύθυνη δήλωση των συμβαλλομένων η σημερινή μόνιμη κατοικία τους είναι αυτή που αναφέρεται στην αρχή του παρόντος καθώς και η έδρα της στο παρόν Ανώνυμης Εταιρείας.

2. Υπέμνησα στους συμβαλλομένους τις διατάξεις του νόμου 1146/1972 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει σήμερα, ότι το Ελληνικό Δημόσιο επιφυλάσσεται για την είσπραξη των νομίμων δικαιωμάτων του από τέλη και φόρους στην περίπτωση που δεν υπάρχουν οι νόμιμες προϋποθέσεις για την απαλλαγή και ακόμη ότι το παρόν πρέπει να δημοσιεύει στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.) .

Στους συμβαλλομένους υπενθύμισα τις διατάξεις του νόμου 1676/1986 και την υποχρέωση που έχουν από το νόμο αυτό να καταβάλλουν τον αναλογούντα φόρο συγκέντρωσης κεφαλαίου για την σύσταση της παρούσας, μέσα σε δεκαπέντε (15) ημέρες, από σήμερα στην αρμόδια Δημόσια Οικονομική Υπηρεσία (Δ.Ο.Υ) Άμφισσας. Οι συμβαλλόμενοι υπέβαλαν στη Δημόσια Οικονομική Υπηρεσία Άμφισσας την υπ' αριθμόν 545/2003 δήλωση φόρου μεταβιβάσεως ακινήτου, της οποίας επικυρωμένο αντίγραφο από τον Προϊστάμενο της Δ.Ο.Υ. Άμφισσας μου επέδειξαν και θα το αποστείλω με αντίγραφο του παρόντος στο Υποθηκοφυλακείο για τη μεταγραφή, φόρου μη καταβληθέντος σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2166/1993. Προσαρτώνται στο παρόν συμβόλαιο: α)Το υπ' αριθμόν 5101574/1809/19-11-2003 αποδεικτικό φορολογικής ενημερότητας της εταιρείας «Αφοί Α. Γιογάκη Ο.Ε.» σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.1882/90, β)η υπ' αριθμόν πρωτ. 3.373/19-11-2003 βεβαίωση του Δήμου Ιτέας σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.2130/1994, γ)η υπ' αριθμόν 404/19-11-2003 βεβαίωση του ΙΚΑ Υποκατάστημα Ιτέας, σύμφωνα με τις διατάξεις της Φ-21/116/2000 απόφασης του Υπουργού Εργασίας και Κοινωνικών Ασφαλίσεων (Φ.Ε.Κ. 839/10-7-2000 τ. Β'). δ)Φωτοαντίγραφο της υπ' αριθμόν 101/96 άδειας οικοδομής του Τμήματος Πολεοδομίας της Νομαρχιακής Αυτοδιοίκησης Φωκίδας σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.1337/1983. ε)Το υπ' αριθμόν 010581/20-11-2003 κτηματογραφικό απόσπασμα του Οργανισμού Κτηματολογίου και Χαρτογραφήσεων Ελλάδος Κτηματολόγιο Α.Ε. σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 5 παρ. 1 του Ν.2308/1995 από το οποίο προκύπτει ότι το άνω ακίνητο έχει λάβει τον αριθμό 480320610004 ΚΑΕΚ. Το παρόν συμβόλαιο συντάχθηκε σύμφωνα με το νόμο και με βάσει το από 24 Νοεμβρίου 2003

σχέδιο συμβολαίου του δικηγόρου στο Πρωτοδικείο Άμφισσας Νικολάου Γεωργ. Εμμανουήλ, με Α.Φ.Μ. 026313541 και αριθμό μητρώου (26) στο Δικηγορικό Σύλλογο Άμφισσας ο οποίος προσκόμισε την υπ' αριθμόν 7519/25-11-2003 τετραπλότυπη απόδειξη είσπραξης αμοιβής δικηγόρων ποσού 1.599,30 ΕΥΡΩ από τις οποίες τη μία θα προσαρτήσω στο παρόν και την άλλη θα αποστείλω στην αρμόδια Διεύθυνση του Υπουργείου Οικονομικών, του δικηγόρου γνωστού μου και μη εξαιρετέου παρασταθέντος από την αρχή μέχρι το τέλος του συμβολαίου αυτού . Σε βεβαίωση των παραπάνω συντάχθηκε το συμβόλαιο αυτό σε είκοσι (29) σελίδες για το οποίο με ένα (1) αντίγραφο θα εισπραχθούν για τέλη και δικαιώματά μου ευρώ (528,88), πλέον έξ (6) αντιγράφων και δύο (2) περιλήψεων για την μεταγραφή (652,52) ευρώ, εκ των οποίων ευρώ (204,88) υπέρ Τ.Σ.Ν. για το παρόν και Ευρώ (6,50) υπέρ ΤΑΧΔΙΚ και αφού διαβάστηκε δυνατά και καθαρά εις επήκοον των συμβαλλομένων οι οποίοι το άκουσαν, το βεβαίωσαν, συμφώνησαν με το περιεχόμενο του το υπέγραψαν αυτοί και εγώ ο συμβολαιογράφος όπως ο νόμος ορίζει.

Ο ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ ΙΤΕΑΣ Ο ΠΛΗΡΕΞΟΥΣΙΟΣ ΔΙΚΗΓΟΡΟΣ

Υπογραφή Υπογραφή

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

ΓΙΟΓΑΚΗΣ ΑΝΔΡΕΑ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΓΙΟΓΑΚΗΣ ΑΝΔΡΕΑ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΚΙΡΡΑ 30-09-2015

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΓΙΟΓΑΚΗΣ Α. ΙΩΑΝΝΗΣ

ΠΡΟΕΔΡΟΣ & Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ του Δ/Σ