ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Ακαδημίας 7
Τ.Κ.: 10671
Πληροφορίες: ΚΩΝΣΤΑΝΤΟΠΟΥΛΟΥ ΜΑΡΙΑ
Τηλέφωνο: 2103382205
Fax: 2103616464
E-mail: mkonstadopoulou@acci.gr

Αθήνα,08/08/2016
Αριθ.Πρωτ.: 363499

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΠΡΑΙΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **PRICEWATERHOUSECOOPERS ΑΕ** και αριθμό **ΓΕΜΗ 001520401000.**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι :

Την **19/01/2016** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **709371**, η από 18/12/2015 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΑΙΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 001520401000 με την οποία αποφασίστηκε η τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της.

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 ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

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

Κοινοποίηση:

1. Εταιρεία: «ΠΡΑΙΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
   Δ/νση: Λ ΚΗΦΙΣΙΑΣ 268
   Τ.Κ.: 15232, ΧΑΛΑΝΔΡΙ

2. Περιφέρεια Αττικής, ΠΕ Αθηνών Βόρειος Τομέας
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών
   Λ.Μεσογείων 372, 15341, Αγ. Παρασκευή

Κωδικοποιημένο Καταστατικό

της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία

«ΠΡΑΪΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

και το διακριτικό τίτλο

«PRICEWATERHOUSECOOPERS A.E.»

όπως τροποποιήθηκε με απόφαση

της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων

της 18ης Δεκεμβρίου 2015

αρ. ΓΕΜΗ: 001520401000
(πρώην Α.Μ.Α.Ε.: 30593/01ΑΤ/Β/94/91/99)

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄

Επωνυμία – Σκοπός – Έδρα - Διάρκεια

Άρθρο 1ο

Επωνυμία

Η επωνυμία της Εταιρείας είναι «ΠΡΑΪΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και ο διακριτικός της τίτλος είναι «PRICEWATERHOUSECOOPERS A.E.».

Για όλες τις σχέσεις και τις συναλλαγές της Εταιρείας με το εξωτερικό, η επωνυμία της μπορεί να διατυπώνεται σε πιστή μετάφραση σε οποιαδήποτε γλώσσα.

Άρθρο 2ο

Έδρα

Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Χαλανδρίου, όπου η Εταιρεία θα ενάγεται για κάθε διαφορά της, εκτός αν ο Νόμος ορίζει διαφορετικά.

Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου η Εταιρεία μπορεί, προς εξυπηρέτηση των σκοπών της, να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία, γραφεία ή άλλες εγκαταστάσεις, σε οποιαδήποτε πόλη της Ελλάδας ή του εξωτερικού και με την ίδια απόφαση να καθορίζει τους όρους σύστασης, λειτουργίας και κατάρτισής τους.

Άρθρο 3ο

Διάρκεια

Η διάρκεια της Εταιρείας ορίζεται σε πενήντα (50) χρόνια και αρχίζει από την καταχώρηση στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών από την αρμόδια εποπτεύουσα αρχή της διοικητικής απόφασης για την παροχή άδειας σύστασης της παρούσας Εταιρείας και την έγκριση του Καταστατικού της.

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας, που θα τροποποιεί το παρόν άρθρο, μπορεί να παραταθεί ή να συντομευθεί ο χρόνος διάρκειας της Εταιρείας.

Άρθρο 4ο
Σκοπός

Σκοπός της Εταιρείας είναι:

Η διενέργεια πάσης φύσεως οικονομικών και διαχειριστικών ελέγχων, η διενέργεια εργασιών πραγματογνώμονα και η παροχή συμβουλών και υπηρεσιών επί φορολογικών και ελεγκτικών θεμάτων, καθώς και επί θεμάτων διοίκησης, λειτουργίας, μηχανοργάνωσης και μετατροπής επιχειρήσεων οποιασδήποτε νομικής μορφής.

Ενδεικτικά ο σκοπός της Εταιρείας είναι:

- Η διενέργεια τακτικών διαχειριστικών ελέγχων εταιρειών ή οργανισμών οποιασδήποτε νομικής μορφής.
- Η διενέργεια ελέγχων ενοποιημένων οικονομικών καταστάσεων ομίλων επιχειρήσεων.
- Η διενέργεια ελέγχων αξιοπιστίας συστημάτων εσωτερικού ελέγχου.
- Η ανάληψη ειδικών εργασιών και η παροχή συμβουλών σχετικά με την εκτίμηση της αξίας επιχειρήσεων, συγχωνεύσεις, μετατροπές ή εκκαθαρίσεις επιχειρήσεων και την αύξηση ή μείωση του κεφαλαίου εταιρειών ή άλλων οργανισμών.
- Η παροχή γνωματεύσεων επί λογιστικών και ελεγκτικών θεμάτων.
- Η οργάνωση λογιστηρίων με μηχανογραφικά ή άλλα συστήματα, καθώς και η οργάνωση συστημάτων εσωτερικού ελέγχου, κοστολόγησης, αποθηκών και λοιπών παρεμφερών τομέων.
- Η διενέργεια ειδικών ελέγχων, η χορήγηση πιστοποιητικών για φορολογική χρήση και η παροχή φορολογικών γνωματεύσεων.
- Η επιμόρφωση στελεχών επιχειρήσεων σε όλα τα θέματα που αναφέρονται πιο πάνω.

Για την επίτευξη του σκοπού της, η Εταιρεία δύναται να προβαίνει στην αντιπροσώπευση στην Ελλάδα ομοειδών προς την Εταιρεία επιχειρήσεων και στη με αυτές συνεργασία, στη με οποιοδήποτε τρόπο συμμετοχή σε ιδρυόμενες ή υφιστάμενες ομοειδείς προς την Εταιρεία επιχειρήσεις κάθε τύπου ή μορφής, καθώς και στη διενέργεια κάθε πράξης που κατατείνει στην επίτευξη των πιο πάνω εταιρικών σκοπών, περιλαμβανομένων ενδεικτικά της χορήγησης πιστώσεων προς συγγενικές εταιρείες και της παροχής εγγυήσεων υπέρ αυτών προς τρίτους.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄

Μετοχικό κεφάλαιο - Μετοχές - Μέτοχοι

Άρθρο 5ο

Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ολοσχερώς καταβεβλημένο ανέρχεται σε Ευρώ ένα εκατομμύριο εξήντα τέσσερις χιλιάδες και είκοσι λεπτά (1.064.000,2€), διαιρούμενο σε τριακόσιες εξήντα τρεις χιλιάδες και εκατόν σαράντα (363.140) ονομαστικές μετοχές με ονομαστική αξία δύο και ενενήντα τρία (2,93€) ΕΥΡΩ εκάστη εξ αυτών.

(α) Το αρχικό κεφάλαιο της Εταιρείας είχε ορισθεί σε είκοσι πέντε εκατομμύρια (25.000.000) δραχμές, διηρημένο σε είκοσι πέντε χιλιάδες (25.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας χιλίων (1.000) δραχμών η κάθε μία ολοσχερώς καταβεβλημένο τοις μετρητοίς.

(β) Το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε, δυνάμει της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, που έγινε στις 30 Ιουνίου 1997, κατά εξήντα πέντε εκατομμύρια (65.000.000) δραχμές με την καταβολή μετρητών και την έκδοση εξήντα πέντε χιλιάδων (65.000) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας χιλίων (1.000) δραχμών η κάθε μία.

(γ) Το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε δυνάμει της απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων που έγινε στις 17 Δεκεμβρίου 1997, κατά εξήντα εκατομμύρια (60.000.000) δραχμές με την έκδοση εξήντα χιλιάδων (60.000) νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας χιλίων (1.000) δραχμών η κάθε μία. Ολόκληρο το ποσό της αύξησης αυτής καλύφθηκε με την εισφορά του μετοχικού κεφαλαίου της ανώνυμης εταιρείας ΚΩΣΤΟΥΡΗΣ ΜΙΧΑΗΛΙΔΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ η οποία απορροφήθηκε από την Εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68-77 του ΚΝ 2190/1920, όπως ισχύει και των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993.

(δ) Το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε δυνάμει της απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων που έγινε στις 4 Δεκεμβρίου 1998, κατά δέκα εκατομμύρια

(10.000.000) δραχμές με την έκδοση δέκα χιλιάδων (10.000) νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας χιλίων (1.000) δραχμών η κάθε μία. Ολόκληρο το ποσό της αύξησης αυτής καλύφθηκε με την εισφορά του μετοχικού κεφαλαίου της ανώνυμης εταιρείας ΠΡΑΪΣ ΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣ - ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ η οποία απορροφήθηκε από την Εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68-77 του ΚΝ 2190/1920, όπως ισχύει και των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993.

(ε) Ακολούθως, με απόφαση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 21ης Δεκεμβρίου 2001, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας μειώθηκε κατά 256.400 δραχμές και ανερχόμενο σε 159.743.600 δραχμές μετατράπηκε σε ΕΥΡΩ οπότε και ανήλθε σε ΕΥΡΩ τετρακόσιες εξήντα οκτώ χιλιάδες οκτακόσια (468.800) διαιρούμενο σε εκατό εξήντα χιλιάδες (160.000) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης εξ αυτών δύο ΕΥΡΩ και ενενήντα τριών λεπτών (2,93) και το ποσό της μείωσης εκ δραχμών 256.400 ή ΕΥΡΩ 752,46 μεταφέρθηκε στο λογαριασμό “Διαφορά από μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου σε ΕΥΡΩ”.

(στ) Στη συνέχεια, με απόφαση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 1ης Δεκεμβρίου 2003, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά ΕΥΡΩ διακόσιες ενενήντα τρεις χιλιάδες (293.000,00 €) με την καταβολή μετρητών και την έκδοση εκατό χιλιάδων (100.000) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης εξ αυτών δύο ΕΥΡΩ και ενενήντα τριών λεπτών (2,93 €).

(ζ) Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 28ης Ιουνίου 2004, τροποποιήθηκε και ανακλήθηκε εν μέρει η ως άνω απόφαση της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 1ης Δεκεμβρίου 2003, λόγω μη καταβολής ολόκληρου του ποσού της πιο πάνω αύξησης και το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά το καταβληθέν ποσό των ΕΥΡΩ εκατό τριάντα οκτώ χιλιάδων διακοσίων εξήντα εννέα και εξήντα τριών λεπτών (138.269,63 €) με την έκδοση 47.191 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 2,93 ΕΥΡΩ η καθεμία και συνεπώς ανέρχεται σε ΕΥΡΩ εξακόσιες επτά χιλιάδες εξήντα εννέα και εξήντα τρία λεπτά (607.069,63 €), διαιρούμενο σε διακόσιες επτά χιλιάδες εκατό ενενήντα μία (207.191) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ΕΥΡΩ δύο και ενενήντα τριών λεπτών (2,93 €) η καθεμία.

(η) Στη συνέχεια, με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 21 Ιουνίου 2010, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά ΕΥΡΩ εξήντα

έξι χιλιάδες οκτακόσια τριάντα και τριάντα επτά λεπτά (66.830,37€) με την καταβολή μετρητών και την έκδοση είκοσι δύο χιλιάδων οκτακοσίων εννέα (22.809) μετοχών ονομαστικής αξίας της καθεμίας από αυτές δύο ευρώ και ενενήντα τριών λεπτών (2,93€).

(θ) Εν συνεχεία, με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 25 Μαΐου 2012, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά ΕΥΡΩ εκατόν εβδομήντα εννέα χιλιάδες τετρακόσια εξήντα δύο και πενήντα (179.462,50€) με την καταβολή μετρητών και την έκδοση εξήντα μία χιλιάδων διακοσίων πενήντα (61.250) μετοχών ονομαστικής αξίας της καθεμίας από αυτές δύο ευρώ και ενενήντα τριών λεπτών (2,93€) και ανέρχεται σε Ευρώ οχτακόσιες πενήντα τρεις χιλιάδες τριακόσια εξήντα δύο και πενήντα (853.362,50€), διαιρούμενο σε διακόσιες ενενήντα μία χιλιάδες διακόσιες πενήντα (291.250) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας της καθεμίας από αυτές δύο ευρώ και ενενήντα τριών λεπτών (2,93€).

(ι) Εν συνεχεία, με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 3 Ιουνίου 2015, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά ΕΥΡΩ διακόσιες ογδόντα εννέα χιλιάδες τετρακόσια ογδόντα τέσσερα (289.484,00) με κεφαλαιοποίηση του ποσού των πληρωτέων μερισμάτων από κέρδη, των οποίων η διανομή είχε αποφασιστεί από τις Τακτικές Γενικές Συνελεύσεις, που ενέκριναν τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις των χρήσεων 2010 και 2014 και από τις Έκτακτες Γενικές Συνελεύσεις με ημερομηνία 17/1/2014 και 24/9/2014 αντίστοιχα, και τα οποία δεν είχαν καταβληθεί στους μετόχους με την έκδοση ενενήντα οκτώ χιλιάδων οκτακοσίων (98.800) νέων ονομαστικών μετοχών με ονομαστική αξία δύο και ενενήντα τρία (2,93) ΕΥΡΩ εκάστη εξ αυτών και ανέρχεται σε ένα εκατομμύριο εκατόν σαράντα δύο χιλιάδες οκτακόσια σαράντα έξι και πενήντα λεπτά (1.142.846,50) διαιρούμενο σε τριακόσιες ενενήντα χιλιάδες και πενήντα (390.050) ονομαστικές μετοχές με ονομαστική αξία δύο και ενενήντα τρία (2,93) ΕΥΡΩ εκάστη εξ αυτών.

(ια) Στη συνέχεια, με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 8 Ιουνίου 2015, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας μειώθηκε κατά ΕΥΡΩ ογδόντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσια ενενήντα έξι και τριάντα επτά λεπτών (84.996,37€) με την ακύρωση λόγω αποχωρήσεως μετόχου κατά το άρθρο 17 παρ. 3-4 του ΠΔ 226/1992, στο σύνολό τους 29.009 μετοχών ονομαστικής αξίας της καθεμίας από αυτές δύο ευρώ και ενενήντα τριών λεπτών (2,93€) και ανέρχεται σε ΕΥΡΩ ένα

εκατομμύριο πενήντα επτά χιλιάδες οκτακόσια πενήντα και δέκα τρία λεπτά (1.057.850,13€), διαιρούμενο σε τριακόσιες εξήντα μία χιλιάδες και σαράντα μία (361.041) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας της καθεμίας από αυτές δύο ευρώ και ενενήντα τριών λεπτών (2,93€).

(ιβ) Εν συνεχεία, με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 18ης Νοεμβρίου 2015, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά εκατόν είκοσι τέσσερις χιλιάδες πεντακόσια ενενήντα οχτώ Ευρώ και είκοσι πέντε λεπτά (124.598,25) με την καταβολή μετρητών και την έκδοση σαράντα δύο χιλιάδων πεντακοσίων είκοσι πέντε (42.525) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας της καθεμίας από αυτές δύο ευρώ και ενενήντα τριών λεπτών (2,93€) και ανέρχεται σε ΕΥΡΩ ένα εκατομμύριο εκατόν ογδόντα δύο χιλιάδες τετρακόσια σαράντα οχτώ και τριάντα οχτώ λεπτά (1.182.448,38€), διαιρούμενο σε τετρακόσιες τρεις χιλιάδες και πεντακόσιες εξήντα έξι (403.566) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας της καθεμίας από αυτές δύο ευρώ και ενενήντα τριών λεπτών (2,93€) .

(ιγ) Τέλος με απόφαση της παρούσας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 18 Δεκεμβρίου 2015, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας μειώθηκε κατά ΕΥΡΩ εκατόν δεκαοχτώ χιλιάδες τετρακόσια σαράντα οχτώ και δεκαοχτώ λεπτών (118.448,18€) με την ακύρωση λόγω αποχωρήσεως μετόχων κατά το άρθρο 17 παρ. 3-4 του ΠΔ 226/1992, στο σύνολό τους 40.426 μετοχών ονομαστικής αξίας της καθεμίας από αυτές δύο ευρώ και ενενήντα τριών λεπτών (2,93€) και ανέρχεται σε ΕΥΡΩ ένα εκατομμύριο εξήντα τέσσερις χιλιάδες και είκοσι λεπτά (1.064.000,2€), διαιρούμενο σε τριακόσιες εξήντα τρεις χιλιάδες και εκατόν σαράντα (363.140) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας της καθεμίας από αυτές δύο ευρώ και ενενήντα τριών λεπτών (2,93€).

Άρθρο 6ο
Μετοχές

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι ονομαστικές και δεσμευμένες.

   Η μεταβίβαση των μετοχών γίνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των παραγράφων 7 – 20 του παρόντος άρθρου και ύστερα από έγκριση της Εταιρείας η οποία παρέχεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται σύμφωνα με την παράγραφο 7 του παρόντος άρθρου.

2. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και μέχρι την έκδοση των οριστικών τίτλων, μπορούν να εκδοθούν προσωρινοί ονομαστικοί τίτλοι, στους οποίους θα αναγράφονται όλα τα πιο πάνω στοιχεία των οριστικών τίτλων, εκτός των μερισματαποδείξεων και οι οποίοι θα αντικατασταθούν αργότερα με τους οριστικούς.
3. Ο τύπος των τίτλων ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Ο κάθε τίτλος μπορεί να περιλαμβάνει περισσότερες από μία μετοχές, όπως θα ορισθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο.

4. Οι οριστικοί τίτλοι των μετοχών, είναι αριθμημένοι και φέρουν τα στοιχεία του κατόχου τους, και τις υπογραφές δύο Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που ορίζονται από αυτό και την χρονολογία έκδοσης.

5. Σε περίπτωση αντικατάστασης παλαιών τίτλων από νέους, οι παλαιοί καταστρέφονται ενώπιον του Διοικητικού Συμβουλίου και συντάσσεται σχετικό πρωτόκολλο ή Πρακτικό συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου, στο οποίο αναφέρονται οι αριθμοί των τίτλων που αντικαταστάθηκαν και η αιτία της αντικατάστασης.

6. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι αδιαίρετες έναντι αυτής.
   Η Εταιρεία δεν αναγνωρίζει παρά ένα (1) μόνο κύριο κάθε μετοχής. Περισσότεροι συγκύριοι μετοχής ορίζουν αντιπρόσωπο ικανό προς δικαιοπραξία, διαφορετικά η μετοχή δεν αντιπροσωπεύεται και αναστέλλεται η άσκηση των δικαιωμάτων της.

7. Λαμβανομένων υπόψη των διατάξεων του άρθρου 17 του Π.Δ. 226/1992 η είσοδος νέων Μετόχων και η μεταβίβαση των μετοχών γίνεται με απαρτία και πλειοψηφία τουλάχιστον 67% του συνόλου των Μετόχων, ανεξαρτήτως του αριθμού των μετοχών που κατέχει κάθε Μέτοχος. Στην ψηφοφορία αυτή, κάθε Μέτοχος έχει μια ψήφο. Για τον προσδιορισμό του ως άνω ποσοστού απαρτίας και πλειοψηφίας τυχόν προκύπτοντα δεκαδικά ή κλασματικά ψηφία στρογγυλοποιούνται στην αμέσως επομένη ακέραια μονάδα.

8. Για την είσοδο νέων Μετόχων, λαμβανομένων υπόψη των διατάξεων του Π.Δ. 226/92 θα τηρείται η ακόλουθη διαδικασία :

Α. Ο υποψήφιος νέος Μέτοχος θα πρέπει να πληροί τις προϋποθέσεις του άρθρου 17 του Π.Δ. 226/92 περί Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών.

Β. Ο υποψήφιος νέος Μέτοχος θα πρέπει να προταθεί από ένα από τους λοιπούς Μετόχους. Ο Μέτοχος που κάνει την πρόταση θα πρέπει να είναι Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή Προϊστάμενος του αντιστοίχου τμήματος της Εταιρείας (Service Line Leader).

Γ. Μετά την υποβολή της πρότασης, ο Διευθύνων Σύμβουλος, ή, αν δεν έχει ορισθεί Διευθύνων Σύμβουλος, ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ορίζει τριμελή επιτροπή αποτελούμενη από πρόσωπα που έχουν την ιδιότητα του Μετόχου και του Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου προκειμένου να αξιολογηθεί η πρόταση.

Δ. Η πρόταση και τα αποτέλεσμα της αξιολόγησης υποβάλλονται για έγκριση στην Γενική Συνέλευση προκειμένου αυτή να αποφασίσει κατά την οριζόμενη στην προηγούμενη παράγραφο του παρόντος άρθρου απαρτία και πλειοψηφία. Με την απόφαση αυτή, καθορίζεται και ο αριθμός των μετοχών που θα λάβει ο νέος Μέτοχος. Οι παρέχοντες την έγκριση Μέτοχοι, εάν δεν υπάρχει Μέτοχος που να επιθυμεί να μεταβιβάσει μετοχές στον νέο Μέτοχο, υποχρεούται να του μεταβιβάσουν αναλογικά αριθμό μετοχών που θα συμπληρώνει τον εγκριθέντα αριθμό.

9. Η διαδικασία της προηγούμενης παραγράφου δεν εφαρμόζεται για τη μεταβίβαση μετοχών από Μέτοχο, είτε λόγω αποχώρησης και εξόδου του από την Εταιρεία είτε για οποιοδήποτε άλλο λόγο, σε άλλο Μέτοχο. Η συμφωνία αποκτώντος και μεταβιβάζοντος Μετόχου γνωστοποιείται στο Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο συγκαλεί Γενική Συνέλευση προκειμένου να εγκρίνει ή μη τη μεταβίβαση με την κατά την παράγραφο 7 του παρόντος απαρτία και πλειοψηφία. Εάν η Γενική Συνέλευση δεν εγκρίνει την προτεινόμενη μεταβίβαση υποχρεούται να εγκρίνει την με ίδιους όρους μεταβίβαση των μετοχών σε όλους τους Μετόχους κατά την αναλογία της συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο και σε περίπτωση που κάποιοι δεν επιθυμούν την απόκτηση επιπλέον μετοχών, αναλογικά σε όλους τους Μετόχους που εκδηλώνουν πρόθεση αγοράς. Εάν ουδείς των λοιπών Μετόχων επιθυμεί την απόκτηση των μετοχών, η Γενική Συνέλευση υποχρεωτικά εγκρίνει την προτεινόμενη μεταβίβαση. Σε περίπτωση όμως ταυτόχρονης εισόδου νέου Μετόχου οι προς

μεταβίβαση μετοχές διατίθενται κατά προτεραιότητα στο νέο Μέτοχο στο ποσοστό που θα έχει αποφασισθεί κατά την παράγραφο 8.

10. Κάθε Μέτοχος που συμπληρώνει το εξηκοστό έτος (60ο) της ηλικίας αποχωρεί υποχρεωτικά από την Εταιρεία την 30η Ιουνίου που συμπίπτει ή έπεται της συμπληρώσεως της ηλικίας αυτής και είναι υποχρεωμένος να μεταβιβάσει τις μετοχές του εντός των επομένων δώδεκα (12) μηνών είτε στους λοιπούς Μετόχους είτε σε νέους Μετόχους είτε σε παλαιούς και νέους Μετόχους, με τις προϋποθέσεις και τη διαδικασία που ορίζεται στις προηγούμενες παραγράφους.

11. Κατ' εξαίρεση το πιο πάνω όριο ηλικίας είναι το εξηκοστό δεύτερο (62ο) έτος για εκείνους τους Μετόχους οι οποίοι ήταν Μέτοχοι της Εταιρείας πριν από την 30η Ιουνίου 1998 και κατά την ημερομηνία αυτή είχαν συμπληρώσει το πεντηκοστό πέμπτο (55ο) έτος ηλικίας.

12. Σε περίπτωση αποχώρησης Μετόχου λόγω ορίου ηλικίας ή αποβολής από την Εταιρεία ή για οποιαδήποτε άλλο λόγο, τηρουμένων των διατάξεων του άρθρου αυτού, η Γενική Συνέλευση είτε εγκρίνει τη μεταβίβαση των μετοχών, με την απαρτία και πλειοψηφία που ορίζεται στην παράγραφο 7 του παρόντος άρθρου, είτε αποφασίζει τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου με την απαρτία και πλειοψηφία που ορίζεται στο άρθρο 26 του παρόντος Καταστατικού.

13. Εκτός των περιπτώσεων υποχρεωτικής αποχώρησης ή αποβολής ή θανάτου, Μέτοχος της Εταιρείας μπορεί να αποχωρήσει οποτεδήποτε πριν από την συμπλήρωση του παραπάνω ορίου ηλικίας.

- Προκειμένου για πρόωρη συνταξιοδότηση πέντε έτη ή λιγότερα πριν από τη συμπλήρωση του κατά τις προηγούμενες παραγράφους ορίου ηλικίας εφόσον δώσει έγγραφη προειδοποίηση προ 12 μηνών.
- Σε οποιαδήποτε άλλη περίπτωση επιθυμεί να αποχωρήσει από την Εταιρεία.

14. Για τους λόγους που αναφέρονται στην παράγραφος 4 του άρθρου 17 του Π.Δ. 226/1992 περί Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, είναι δυνατή η αποβολή Μετόχου από την Εταιρεία με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με την απαρτία και πλειοψηφία που ορίζεται στην παράγραφο 7

του παρόντος άρθρου. Στην ίδια απόφαση αποφασίζεται και η μεταβίβαση των μετοχών του αποβαλλομένου Μετόχου στους λοιπούς Μετόχους ή σε νέους Μετόχους ή σε παλαιούς και νέους Μετόχους κατά τα οριζόμενα στις λοιπές παραγράφους του παρόντος άρθρου. Ο αποβαλλόμενος Μέτοχος υποχρεούται να μεταβιβάσει άμεσα τις μετοχές του σύμφωνα με την ανωτέρω απόφαση της Γενικής Συνέλευσης. Η Εταιρεία και λοιποί μέτοχοι δυνάμει της ανωτέρω απόφασης δικαιούνται να απαιτήσουν τη μεταβίβαση των μετοχών σε περίπτωση τυχόν δυστροπίας του αποβαλλομένου Μετόχου.

15. Σε κάθε περίπτωση μεταβίβασης μετοχών προβλεπόμενη από το παρόν ή από τις διατάξεις του Π.Δ. 226/1992 ο Μέτοχος που μεταβιβάζει τις μετοχές του ή σε περίπτωση θανάτου οι κληρονόμοι του θα δικαιούνται τίμημα ίσο προς την αξία των μετοχών όπως αυτή προσδιορίζεται στις επόμενες παραγράφους.

Για τον προσδιορισμό της αξίας των μετοχών η τυχόν καλή φήμη (goodwill) της Εταιρείας που δεν περιλαμβάνεται στα βιβλία της δεν υπολογίζεται. Οι Μέτοχοι αναγνωρίζουν ότι οποιαδήποτε αξία καλής φήμης (υπεραξία-goodwill) μπορεί να αποδοθεί στην Εταιρεία ή τις μετοχές της είναι αποτέλεσμα της συλλογικής προσπάθειας και εργασίας όλων των Μετόχων της Εταιρείας Ορκωτών Ελεγκτών – Λογιστών και της σχέσης της Εταιρείας με τον οργανισμό PricewaterhouseCoopers του οποίου τον τίτλο χρησιμοποιεί η Εταιρεία στην επωνυμία της. Κατά συνέπεια ουδεμία αξία αποδίδεται ή μπορεί να αποδοθεί κατά τον προσδιορισμό της αξίας των μετοχών σε καλή φήμη (goodwill), εμπορικά σήματα, σήματα παροχής υπηρεσιών, δικαιώματα πνευματικής ιδιοκτησίας ή άλλα άυλα περιουσιακά στοιχεία και κατά συνέπεια η αξία των μεταβιβαζομένων μετοχών θα προσδιορίζεται όπως ορίζεται κατωτέρω.

16. Η αξία των μεταβιβαζομένων κατά τις προηγούμενες παραγράφους θα είναι η εύλογη αξία αυτών (fair value). Η αξία αυτή θα προσδιορίζεται με βάση τον ισολογισμό της Εταιρείας και σε περίπτωση που θα υπάρχουν συνδεδεμένες επιχειρήσεις με βάση τον ενοποιημένο ισολογισμό. Ο ισολογισμός αυτός θα συντάσσεται με βάση την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία και στη συνέχεια θα γίνονται οι αναγκαίες προσαρμογές σύμφωνα με τα εκάστοτε ισχύοντα διεθνή λογιστικά πρότυπα (IAS).

Στην περίπτωση που η Εταιρεία ή κάποια συνδεδεμένη Εταιρεία έχει στην κυριότητά της ακίνητα θα γίνεται εκτίμηση της αξίας τους από δύο

ανεξάρτητους εκτιμητές οι οποίοι θα επιλέγονται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Εάν οι δύο εκτιμήσεις διαφέρουν μεταξύ τους κατά ποσοστό μικρότερο ή ίσο του δέκα τοις εκατό (10%) επί της χαμηλότερης εκτίμησης, ως αξία θα λαμβάνεται η μέση τιμή των δύο εκτιμήσεων. Εάν η διαφορά των δύο εκτιμήσεων υπερβαίνει το ποσοστό αυτό, θα ορίζεται τρίτος εκτιμητής του οποίου η εκτίμηση θα είναι δεσμευτική.

17. Σε περίπτωση θανάτου Μετόχου, οι μετοχές του μεταβιβάζονται είτε σε νέους Μετόχους είτε στους λοιπούς Μετόχους είτε σε νέους και σε παλαιούς Μετόχους, εφαρμοζομένων αναλόγως των διατάξεων των προηγουμένων παραγράφων.

18. Σε κάθε περίπτωση μεταβίβασης μετοχών για οποιαδήποτε αιτία, επιπλέον των οριζομένων στις προηγούμενες παραγράφους θα εφαρμόζονται και οι τυχόν λοιπές διατυπώσεις που ορίζει η εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία.

19. Η μεταβίβαση μετοχών καταχωρείται σε ειδικό βιβλίο της Εταιρείας, χρονολογείται και υπογράφεται από το μέτοχο που μεταβιβάζει και από αυτόν προς τον οποίο μεταβιβάζονται οι μετοχές ή τους πληρεξουσίους τους, σύμφωνα με το άρθρο 8β του Κ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει.

20. Μετά από κάθε μεταβίβαση, εκδίδεται νέος τίτλος ή σημειώνεται από την Εταιρεία επί του υπάρχοντος τίτλου η μεταβίβαση που έγινε και το ονοματεπώνυμο, μετά των διευθύνσεων, του επαγγέλματος και της εθνικότητας αυτού που μεταβιβάζει και αυτού προς τον οποίο γίνεται η μεταβίβαση.

Τα στοιχεία αυτά καταχωρούνται και στο τηρούμενο από την Εταιρεία, σύμφωνα με τα παραπάνω, Ειδικό Βιβλίο. Έναντι της Εταιρείας θεωρείται ως Μέτοχος ο εγγεγραμμένος στο παραπάνω βιβλίο.

<u>Άρθρο 7ο</u>

Αύξηση κεφαλαίου

(1) Ορίζεται ρητά με το Καταστατικό αυτό ότι κατά τη διάρκεια της πρώτης πεντατίας από τη σύσταση της Εταιρείας αυτής ή μέσα σε πέντε (5) έτη από τη σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα, με απόφαση που λαμβάνεται με πλειψηφία των δύο τρίτων (2/3)

του συνόλου των Μελών του, να αυξήσει το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας με την έκδοση νέων μετοχών. Το ποσό της αύξησης δεν μπορεί να υπερβεί το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου που έχει ήδη καταβληθεί αρχικά ή του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί κατά την ημερομηνία λήψης της σχετικής απόφασης από τη Γενική Συνέλευση.

Η πιο πάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε (5) έτη για κάθε ανανέωση.

(2) Τηρουμένων των διατάξεων της παραγράφου 2 του άρθρου 13 του Κ.Ν. 2190/1920, η Γενική Συνέλευση έχει το δικαίωμα, με απόφασή της, που λαμβάνεται κατά τις διατάξεις του άρθρου 29 παράγραφος 1 και του άρθρου 31 παράγραφος 1, του Κ.Ν. 2190/1920 «περί ανωνύμων εταιρειών», να αυξάνει ολόκληρο ή μέρος του μετοχικού κεφαλαίου, με την έκδοση νέων μετοχών, μέχρι του τετραπλάσιου του αρχικά καταβεβλημένου κεφαλαίου ή του διπλάσιου από την έγκριση της σχετικής τροποποίησης του άρθρου 5 του παρόντος Καταστατικού.

(3) Κατ' εξαίρεση των όρων των προηγούμενων παραγράφων, εάν τα αποθεματικά της Εταιρείας υπερβαίνουν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και απαιτείται αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, η αύξηση πραγματοποιείται πάντοτε με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία λαμβάνεται σύμφωνα προς τις διατάξεις περί απαρτίας και πλειοψηφίας του άρθρου 29 παράγραφοι 3 και 4 και του άρθρου 31 παράγραφος 2 του Κ.Ν. 2190/1920.

(4) Οι αυξήσεις του κεφαλαίου που αποφασίζονται κατά τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου αυτού δεν αποτελούν τροποποίηση του παρόντος Καταστατικού.

(5) Σε κάθε περίπτωση αύξησης του εταιρικού κεφαλαίου που δεν γίνεται εισφορά εις είδος, καθώς και έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, σύμφωνα με τα άρθρα 3α, 3β και 3γ του Κ.Ν. 2190/1920, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης επί ολόκληρου του νέου κεφαλαίου και του ομολογιακού τούτου δανείου, υπέρ των κατά την εποχή της έκδοσης Μετόχων της Εταιρείας, κατ' αναλογία της συμμετοχής τους στο υφιστάμενο εταιρικό κεφάλαιο.

Μετά το τέλος της προθεσμίας που όρισε το όργανο της Εταιρείας, το οποίο αποφάσισε την αύξηση, για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, η οποία προθεσμία δεν μπορεί να είναι μικρότερη από ένα (1) μήνα, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Π.Δ. 226/1992 λαμβανομένων επίσης υπόψη των διατάξεων της παραγράφου 7 του άρθρου 6 του παρόντος Καταστατικού.

Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία πρέπει να μνημονεύεται η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, δημοσιεύεται στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβέρνησης.

Κατ' εξαίρεση, εφόσον οι μετοχές της Εταιρείας είναι ονομαστικές, η πρόσκληση για ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης είναι δυνατόν να γίνεται μόνο με συστημένες επιστολές που αποστέλλονται στους Μετόχους.

Με τους περιορισμούς των παραγράφων 6 και 7 του άρθρου 13 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει, μπορεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης να περιορισθεί ή να καταργηθεί το πιο πάνω δικαίωμα προτίμησης.

(6) Σε κάθε έκδοση νέων μετοχών, η τιμή τους δεν μπορεί να ορισθεί κάτω από το άρτιο.

Σε περίπτωση έκδοσης νέων μετοχών πάνω από το άρτιο, η διαφορά μεταξύ της ονομαστικής αξίας αυτών και της τιμής έκδοσης δεν μπορεί να διατεθεί για την πληρωμή μερισμάτων ή ποσοστών, αλλά μεταφέρεται σε ειδικό αποθεματικό από έκδοση μετοχών, υπέρ το άρτιο (άρθρο 14 του Κ.Ν. 2190/1920) και σε περίπτωση τμηματικής καταβολής του κεφαλαίου καταβάλλεται ολόκληρη εφάπαξ κατά την καταβολή της πρώτης δόσης.

Σε κάθε απόφαση για αύξηση του κεφαλαίου, κανονίζεται συγχρόνως ο τρόπος, ο χρόνος, ο αριθμός των νέων μετοχών και όλες γενικά οι λεπτομέρειες της έκδοσης νέων μετοχών, που αντιστοιχούν στην αύξηση που γίνεται κάθε φορά.

Άρθρο 8ο

Δικαιώματα και υποχρεώσεις Μετόχων

(1) Η κυριότητα μετοχής συνεπάγεται αυτοδικαίως αποδοχή του Καταστατικού της Εταιρείας και των, σύμφωνα προς το Νόμο, λαμβανομένων αποφάσεων από τα όργανα της Εταιρείας.

(2) Οι Μέτοχοι δικαιούνται να συμμετέχουν στα καθαρά κέρδη της Εταιρείας, ανάλογα με τον αριθμό των μετοχών για τις οποίες είναι κύριοι και μπορούν να ασκούν το δικαίωμα ψήφου, σύμφωνα με το Νόμο, το παρόν Καταστατικό και τις νόμιμες αποφάσεις των οργάνων της Εταιρείας.

(3) Οι Μέτοχοι ευθύνονται μόνο μέχρι της ονομαστικής αξίας των μετοχών τους.

(4) Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

(5) Κανένας Μέτοχος ή διάδοχός του ή δανειστής του δεν μπορεί να προκαλέσει κατάσχεση ή σφράγιση των βιβλίων ή οποιασδήποτε περιουσίας της Εταιρείας ή να επιδιώξει την εκκαθάριση της Εταιρείας ή τη διανομή της περιουσίας της ή να αναμιχθεί στη διοίκηση της Εταιρείας.

(6) Κάθε Μέτοχος, ανεξάρτητα της κατοικίας του, λογίζεται ως προς τις σχέσεις του με την Εταιρεία, ότι έχει νόμιμη κατοικία το Δήμο της έδρας της Εταιρείας.

(7) Οποιαδήποτε χρηματική διαφορά μεταξύ της Εταιρείας αφενός και των Μετόχων ή τρίτων αφετέρου, εφόσον δεν ορίζει διαφορετικά ο Νόμος, υπάγεται στην αρμοδιότητα των δικαστηρίων της έδρας της Εταιρείας.

Άρθρο 9ο
Απαγόρευση κτήσης ιδίων μετοχών

(1) Η Εταιρεία δεν μπορεί να αποκτήσει μετοχές της ίδιας της Εταιρείας, εκτός των περιπτώσεων της παραγράφου 2, εδάφια α έως στ, του άρθρου 16 του Κ.Ν. 2190/1920 ή να λάβει σαν ενέχυρο προς εξασφάλιση δανείων ή πίστωσης που εδόθησαν από αυτή, μετοχές της ίδιας της Εταιρείας ή μετοχές εξαρτημένης απ' αυτήν εταιρείας (άρθρο 17 παράγραφοι 1 και 2).

(2) Οι μετοχές της ίδιας της Εταιρείας που τυχόν ανήκουν στην Εταιρεία, υπολογίζονται για το σχηματισμό απαρτίας, δεν έχουν όμως δικαίωμα ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

Άρθρο 10ο
Δικαιώματα μειοψηφίας

(1) Με αίτηση των Μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεώνεται να συγκαλεί Έκτακτη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασής της, η οποία να μην ξεπερνά τις τριάντα (30) ημέρες από τη χρονολογία επίδοσης της αίτησης προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.

Στην αίτηση πρέπει να προσδιορίζεται επακριβώς το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης.

(2) Με αίτηση Μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης υποχρεώνεται να αναβάλει μία φορά τη λήψη αποφάσεων Τακτικής ή Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης προς λήψη των αποφάσεων, την ημέρα που ορίζεται στην αίτηση των Μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής.

(3) Με αίτηση Μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, που υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) πλήρεις ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεώνεται :

(α) Να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων τα ποσά τα οποία, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία, από την Εταιρεία στα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους Διευθυντές ή άλλους υπαλλήλους της, καθώς και κάθε άλλη παροχή προς τα πρόσωπα αυτά ή κάθε σύμβαση της Εταιρείας που υπάρχει με τα πρόσωπα αυτά και προέρχεται από οποιαδήποτε αιτία.

(β) Να παρέχει τις συγκεκριμένες πληροφορίες που αναφέρονται στην αίτηση περί των υποθέσεων της Εταιρείας, κατά το μέτρο που είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών που ζητήθηκαν με την αίτηση, για σοβαρό λόγο και με αναγραφή της αιτιολογίας στα πρακτικά.

(4) Με αίτηση Μετόχων που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, που υποβάλλεται στην Εταιρεία εντός της προθεσμίας της προηγούμενης παραγράφου και εφόσον αυτοί δεν εκπροσωπούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεώνεται να παράσχει προς αυτούς, κατά τη Γενική Συνέλευση ή εάν προτιμά πριν απ' αυτήν, σε εκπρόσωπό τους, πληροφορίες περί της πορείας των εταιρικών υποθέσεων και της περιουσιακής κατάστασης της Εταιρείας.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών που ζητήθηκαν με την αίτηση για ουσιαστικά σπουδαίο λόγο με αναγραφή της αιτιολογίας στα πρακτικά.

(5) Στις περιπτώσεις του δευτέρου εδαφίου της παραγράφου 3 και της παραγράφου 4 του παρόντος άρθρου, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο της αιτιολογίας λύνει το αρμόδιο Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της Εταιρείας, κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων.

(6) Με αίτηση των Μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η λήψη απόφασης για κάποιο θέμα της ημερήσιας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης, ενεργείται με ονομαστική κλήση.

(7) Σε όλες τις πιο πάνω περιπτώσεις των παραγράφων 1 έως 4 του παρόντος άρθρου, οι Μέτοχοι που αναγράφονται στην αίτηση οφείλουν να καταθέσουν σύμφωνα προς το άρθρο 23 παράγραφος 1 του παρόντος Καταστατικού, τις μετοχές τους, που τους παρέχουν τα πιο πάνω δικαιώματα, από της χρονολογίας της επίδοσης της αίτησής τους, μέχρι της ημέρας της

συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης και στις περιπτώσεις της παραγράφου 5, μέχρι έκδοσης της απόφασης του αρμόδιου Δικαστηρίου.

(8) Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το αρμόδιο Δικαστήριο της περιφέρειας στην οποία έχει την έδρα της η Εταιρεία, το οποίο δικάζει κατά τη νόμιμη διαδικασία. Ο έλεγχος διατάσσεται αν πιθανολογείται ότι, με τις καταγγελλόμενες πράξεις, παραβιάζονται οι διατάξεις των νόμων ή του παρόντος Καταστατικού ή των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης, οι δε καταγγελλόμενες πράξεις έγιναν σε χρόνο μικρότερο της διετίας από της χρονολογίας έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της χρήσης εντός της οποίας έγιναν οι καταγγελλόμενες πράξεις.

(9) Μέτοχοι της Εταιρείας που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, δικαιούνται να ζητήσουν από το, κατά την προηγούμενη παράγραφο, αρμόδιο Δικαστήριο, έλεγχο της Εταιρείας εφόσον από την πορεία των εταιρικών υποθέσεων γίνεται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. Η διάταξη αυτή δεν εφαρμόζεται όταν η μειοψηφία που καταθέτει την αίτηση εκπροσωπείται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας.

(10) Οι αιτούντες, κατά τις πιο πάνω παραγράφους 8 και 9, πρέπει μέχρι την έκδοση της απόφασης επί της αίτησης να τηρούν σε κατάθεση στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, στην Τράπεζα της Ελλάδος ή σε οποιαδήποτε άλλη ανεγνωρισμένη Ελληνική Τράπεζα, τις μετοχές που τους παρέχουν το δικαίωμα υποβολής αίτησης, για χρονικό διάστημα όχι μικρότερο των τριάντα (30) ημερών από την υποβολή της αίτησης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ΄

Διοικητικό Συμβούλιο

Άρθρο 11ο

(1) Η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο απαρτίζεται από τρεις έως είκοσι πέντε (25) Συμβούλους, λαμβανομένων υπόψη των διατάξεων της παραγράφου 1β του άρθρου 17 του Π.Δ. 226/1992.

(2) Το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων για περίοδο πέντε (5) ετών και παρατείνεται αυτόματα μέχρι τη Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του, η οποία δεν μπορεί πάντως να υπερβεί την εξαετία.

(3) Τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πάντοτε επανεκλέξιμα. Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να διορισθούν και μη Μέτοχοι.

(4) Η άνευ δικαιολογημένης αιτίας συνεχής αποχή κάποιου Συμβούλου από τις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου για χρόνο που υπερβαίνει το εξάμηνο, θεωρείται παραίτηση, από τη στιγμή που το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει γι' αυτήν και γίνει η πρέπουσα υπενθύμιση στα πρακτικά.

Άρθρο 12ο
Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

(1) Το Διοικητικό Συμβούλιο, μόλις εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση, συνέρχεται και συγκροτείται σε Σώμα και εκλέγει με ονομαστική ψηφοφορία τον Πρόεδρο, τον Αντιπρόεδρο και το Διευθύνοντα Σύμβουλο.

(2) Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προΐσταται των συνεδριάσεων, διευθύνει τις εργασίες του και ενημερώνει το Συμβούλιο για τη λειτουργία της Εταιρείας.

Τον Πρόεδρο απόντα ή κωλυόμενο αναπληρώνει ο μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου οριζόμενος Διευθύνων Σύμβουλος.

(3) Οι αρμοδιότητες του Προέδρου και του Διευθύνοντα Συμβούλου καθορίζονται κάθε φορά με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 13ο
Εξουσίες και αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου

(1) Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τη διοίκηση, διαχείριση και διάθεση της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της Εταιρείας, αποφασίζει γενικά για όλα τα ζητήματα που αφορούν στην Εταιρεία και αναφέρονται στον

εταιρικό σκοπό, με εξαίρεση εκείνα τα οποία, σύμφωνα με το Νόμο ή το παρόν Καταστατικό, υπάγονται στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας.

(2) Ειδικότερα και με ενδεικτική και όχι περιοριστική αρίθμηση, το Διοικητικό Συμβούλιο, εντός του εταιρικού πάντοτε σκοπού, διενεργεί τα πιο κάτω :

(α) Εκπροσωπεί την Εταιρεία ενώπιον κάθε τρίτου, κάθε Δικαστηρίου και κάθε Αρχής, δημόσιας, διοικητικής, κοινοτικής ή άλλης, διορίζει πληρεξουσίους δικηγόρους και νομικούς συμβούλους, παρίσταται ενώπιον Δικαστηρίων κάθε βαθμού και δικαιοδοσίας με κάθε ιδιότητα διαδίκου, αναθέτει τη δόση όρκου σε ένα από τα Μέλη του ή σε Διευθυντή ή υπάλληλο της Εταιρείας, συνομολογεί διαιτησίες, διορίζει διαιτητές, ασκεί ή παραιτείται από ένδικα μέσα ή προσωρινά ή ασφαλιστικά ή συντηρητικά μέτρα, ενεργεί αναγκαστικές ή συντηρητικές κατασχέσεις, ενεργεί αναγκαστικές εκτελέσεις, ζητεί την κήρυξη πτωχεύσεων, υποβάλλει μηνύσεις, προσβάλλει έγγραφα ως πλαστά ή άκυρα, καταργεί δίκες.

(β) Διαχειρίζεται, τοποθετεί και εκμεταλλεύεται την εταιρική περιουσία, αγοράζει, πωλεί, υποθηκεύει, ενεχυριάζει, συνιστά πραγματικές ή προσωπικές δουλείες, μισθώνει, εκμισθώνει, ανταλλάσσει κινητά ή ακίνητα, λαμβάνει εξασφαλιστικά ή άλλα μέτρα υπέρ της εταιρικής περιουσίας, εκδίδει, αποδέχεται, τριτεγγυάται ή οπισθογραφεί συναλλαγματικές και γενικά αξιόγραφα, εισπράττει τις απαιτήσεις της Εταιρείας, παρέχει κάθε φύσης εγγυήσεις ή τριτεγγυήσεις υπέρ φυσικών ή νομικών προσώπων με τα οποία η Εταιρεία βρίσκεται σε συναλλαγή και εφόσον αυτό κρίνεται σκόπιμο για την ευόδωση του εταιρικού σκοπού διενεργεί ή δέχεται παρακαταθήκες, συνάπτει ή δέχεται δάνεια, εξαιρουμένων των δανείων με ομολογίες, προς ευόδωση των σκοπών της Εταιρείας ή πιστώσεις ή προεξοφλήσεις τραπεζικές ή άλλες ή με οποιαδήποτε ασφάλεια, ζητεί την έκδοση εγγυητικών επιστολών, συνάπτει γενικά κάθε ενοχική, εμπράγματη ή εμπορική σύμβαση, δικαιοπραξία ή συναλλαγή, τηρουμένων των διατάξεων του άρθρου 10 και του άρθρου 23α του Κ.Ν. 2190/1920.

(γ) Διοικεί και οργανώνει την Εταιρεία και τις επιχειρήσεις της, συνάπτει συμβάσεις αντιπροσώπευσης με ημεδαπούς και αλλοδαπούς οίκους, αποφασίζει την ίδρυση, λειτουργία, διακοπή ή κατάργηση εργοστασίων,

γραφείων, πρακτορείων, αποθηκών ή υποκαταστημάτων της Εταιρείας, διορίζει και παύει διευθυντές, πράκτορες, αντιπροσώπους και προσωπικό της Εταιρείας, ορίζει τα καθήκοντα και την αμοιβή τους, συγκαλεί τις Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων, Τακτικές ή Έκτακτες, ορίζει την ημερήσια διάταξή τους.

(δ) Κλείνει τα βιβλία και τους λογαριασμούς της Εταιρείας, συντάσσει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και τις ετήσιες εκθέσεις πεπραγμένων.

(ε) Προτείνει τις διενεργητέες αποσβέσεις ή κρατήσεις και τοποθετήσεις της εταιρικής περιουσίας, τον τρόπο διανομής των κερδών ή τροποποιήσεις του Καταστατικού.

(στ) Διενεργεί γενικά κάθε πράξη και λαμβάνει κάθε απόφαση σχετική προς τον σκοπό της Εταιρείας και τη διαχείριση της περιουσίας της στην Ελλάδα και στην αλλοδαπή, έστω και αν δεν αναφέρεται ρητά στο παρόν άρθρο.

Οι αποκτήσεις, σύμφωνα με τα πιο πάνω, κινητών ή ακινήτων για πάγια εκμετάλλευσή τους από την Εταιρεία, τα χορηγούμενα δάνεια από το Διοικητικό Συμβούλιο, πιστώσεις ή εγγυήσεις καθώς και κάθε άλλη συναπτόμενη απ' αυτό σύμβαση, γίνονται με την επιφύλαξη των διατάξεων των άρθρων 10, 22 και 23α του Κ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύουν, κατά περίπτωση.

(3) Όλες οι αναφερόμενες στο άρθρο αυτό αρμοδιότητες ασκούνται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο ενεργεί συλλογικά.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί όμως με απόφασή του, που καταχωρείται στα πρακτικά και που λαμβάνεται με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων Μελών του, να αναθέτει την ενάσκηση όλων ή μέρους των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια) σε ένα ή περισσότερα Μέλη του ή σε άλλα πρόσωπα, που δεν είναι Μέλη του, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης.

Σε περίπτωση αδυναμίας αυτού που ασκεί την εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μετά από διάταξη του Καταστατικού ή ανάθεση με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, μπορεί αυτός να δώσει την εξουσία σ' άλλον μόνο για μεμονωμένες και συγκεκριμένα αναφερόμενες πράξεις.

(4) Ο Διευθύνων Σύμβουλος εκπροσωπεί την Εταιρεία ενώπιον του Δημοσίου, των νομικών προσώπων δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου και ενώπιον παντός φυσικού προσώπου, πλην όμως για τη δέσμευση της Εταιρείας, την ανάληψη οποιασδήποτε υποχρέωσής της και την κατάργηση κάθε σύμβασής της με τρίτους απαιτείται υποχρεωτικά προηγούμενη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, που λαμβάνεται με απόλυτη πλειοψηφία και η υπογραφή του Προέδρου και του Διευθύνοντα Συμβούλου ή των πληρεξουσίων τους, κάτω από την εταιρική επωνυμία.

Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου ακόμα και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την Εταιρεία έναντι των τρίτων, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να τη γνωρίζει.

Δεν συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το Καταστατικό της Εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του.

Άρθρο 14ο
Αντικατάσταση Συμβούλων

(1) Εάν λόγω θανάτου, παραίτησης ή για οποιοδήποτε άλλο λόγο έκπτωσης, χηρεύσει θέση Συμβούλου, το Διοικητικό Συμβούλιο, εφόσον οι Σύμβουλοι που απομένουν είναι τουλάχιστον τρεις (3), δύναται να προβαίνει σε εκλογή προσωρινού αντικαταστάτη, του οποίου η θητεία λήγει την ημέρα λήξης της θητείας του Συμβούλου τον οποίον αντικατέστησε.

Αυτός ο διορισμός υποβάλλεται για έγκριση στην αμέσως επόμενη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας.

(2) Οι πράξεις του προσωρινού αντικαταστάτη που εκλέχθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο είναι έγκυρες και εάν ακόμη η Γενική Συνέλευση δεν επικυρώσει την εκλογή του και εκλέξει άλλο οριστικό Σύμβουλο.

Άρθρο 15ο
Συνεδριάσεις

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας, μετά από πρόσκληση του Προέδρου του, σε ημέρα και ώρα που ορίζεται απ' αυτόν, τακτικά μία φορά το μήνα και έκτακτα όταν ο Πρόεδρος το κρίνει σκόπιμο ή εάν το ζητήσουν δύο (2) Μέλη του. Στην τελευταία περίπτωση ο Πρόεδρος υποχρεούται :

(α) Να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο σε ημερομηνία όχι πέραν των οκτώ (8) ημερών από την υποβολή της σχετικής αίτησης και

(β) Να θέτει κάθε προτεινόμενο θέμα στην ημερήσια διάταξη της πρώτης συνεδρίασης μετά την υποβολή της σχετικής αίτησης για συνεδρίαση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει εκτάκτως στο εξωτερικό ύστερα από άδεια της αρμόδιας εποπτεύουσας Αρχής.

Άρθρο 16ο
Απαρτία και Πλειοψηφία – Πρακτικά

(1) Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα εάν παρίσταται ή αντιπροσωπεύεται σ' αυτό το μισό (1/2) πλέον ενός των Συμβούλων. Ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων Συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται κλάσμα που ενδέχεται να προκύψει.

(2) Σύμβουλος που κωλύεται μπορεί να αντιπροσωπευθεί μόνο από άλλον Σύμβουλο. Κάθε Σύμβουλος μπορεί να αντιπροσωπεύει έγκυρα μόνον έναν Σύμβουλο που απουσιάζει.

(3) Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει έγκυρα με την απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων ή αντιπροσωπευομένων Συμβούλων, εκτός της περίπτωσης του άρθρου 7, παράγραφος 1, του παρόντος Καταστατικού.

(4) Για τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά που καταχωρούνται σε Ειδικό Βιβλίο και υπογράφονται από τους παριστάμενους κατά τη συνεδρίαση Συμβούλους.

(5) Κανένας Σύμβουλος δεν έχει δικαίωμα να αρνηθεί να υπογράψει το πρακτικό της συνεδρίασης, μπορεί όμως πριν υπογράψει να διατυπώσει έγγραφα τις επιφυλάξεις του.
Αν όμως αρνηθεί, αυτό σημειώνεται στο πρακτικό χωρίς να υπάρχει ακυρότητα της απόφασης που πάρθηκε νόμιμα.

(6) Αντίγραφα ή αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, από το Σύμβουλο που έχει ειδικά εξουσιοδοτηθεί γι' αυτό ή από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο.

Άρθρο 17ο
Ευθύνη Συμβούλων

(1) Τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνονται ατομικά μόνο για την εντολή που τους έχει ανατεθεί έναντι του νομικού προσώπου της Εταιρείας και δεν έχουν καμία ευθύνη έναντι των Μετόχων ή των τρίτων, για τη διαχείριση και διοίκηση της Εταιρείας γενικά, εκτός και μόνο στις περιπτώσεις που ορίζονται από το Νόμο.

(2) Η αστική δίωξη των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για παράβαση του Νόμου ή του Καταστατικού ή για υπέρβαση της εντολής τους, ασκείται με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 22β του Κ.Ν. 2190/1920, κατά τη διάρκεια της Εταιρείας και κατά το στάδιο της εκκαθάρισής της, μόνον κατόπιν απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων ή με αίτηση που υποβάλλεται στο Διοικητικό Συμβούλιο από Μετόχους που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Άρθρο 18ο

Αποζημίωση Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

(1) Στα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγείται αποζημίωση για κάθε αυτοπρόσωπη παράστασή τους στις συνεδριάσεις του, 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 εάν εγκριθεί κατά ποσό για κάθε Σύμβουλο, με ειδική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Άρθρο 19ο
Απαγόρευση ανταγωνισμού

(1) Απαγορεύεται στα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου (Συμβούλους που μετέχουν στη διεύθυνση της Εταιρείας), καθώς και στους Διευθυντές της, να ενεργούν χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης, κατ' επάγγελμα για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις υπαγόμενες στους σκοπούς που επιδιώκονται από την Εταιρεία και να μετέχουν σαν Διευθυντές, Διαχειριστές ή Εταίροι σε προσωπικές εταιρείες που επιδιώκουν τους ίδιους σκοπούς.

Σε περίπτωση παράβασης της πιο πάνω διάταξης, η Εταιρεία έχει δικαίωμα για αποζημίωση, σύμφωνα με το άρθρο 23, παράγραφοι 2 και 3, του Κ.Ν. 2190/1920.

(2) Κάθε Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, υποχρεώνεται σε αυστηρή τήρηση των απορρήτων της Εταιρείας, των οποίων έλαβε γνώση με την ιδιότητά του, ως Συμβούλου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ΄
Γενική Συνέλευση

Άρθρο 20ο
Αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης

(1) Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει σχετικά με κάθε υπόθεση που αφορά την

Εταιρεία. Οι νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες Μετόχους.

(2) Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει σχετικά με :

(α) Τις τροποποιήσεις του Καταστατικού, θεωρούμενων ως τροποποιήσεων και των αυξήσεων ή μειώσεων του μετοχικού κεφαλαίου, με εξαίρεση τις περιπτώσεις που αναφέρονται στο άρθρο 7, παράγραφοι 1 και 2 του παρόντος.

(β) Την εκλογή και παύση των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, με εξαίρεση του από το άρθρο 38 οριζομένου πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου και λαμβανομένων υπόψη των περιπτώσεων της παραγράφου 4 του άρθρου 11 και της παραγράφου 1 του άρθρου 14 του παρόντος.

(γ) Την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας και των αποτελεσμάτων χρήσης της.

(δ) Τη διάθεση των ετήσιων καθαρών κερδών.

(ε) Την έκδοση δανείου με ομολογίες, καθώς και με ομολογίες για τις οποίες προβλέπουν τα άρθρα 3α, 3β και 3γ του Κ.Ν. 2190/1920.

(στ) Τη συγχώνευση, παράταση της διάρκειας ή τη διάλυση της Εταιρείας.

(ζ) Την εκλογή ελεγκτών και τον καθορισμό της αμοιβής τους.

(η) Τον καθορισμό αμοιβής και αποζημίωσης στους Συμβούλους της Εταιρείας και

(θ) Το διορισμό εκκαθαριστών.

Άρθρο 21ο

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

(1) Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά στην έδρα της Εταιρείας μία φορά τουλάχιστον το χρόνο και μάλιστα μέσα στην πρώτη εξαμηνία από τη λήξη κάθε εταιρικής χρήσης.

Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί εκτάκτως τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων όποτε το κρίνει σκόπιμο.

(2) Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να συγκαλεί τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, εκτός από τις περιπτώσεις που προβλέπονται από το παρόν Καταστατικό και το Νόμο και σε κάθε περίπτωση που τούτο υποδεικνύεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

(3) Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συγκαλέσει Γενική Συνέλευση μετά από αίτηση των ελεγκτών, με την ημερήσια διάταξη που ορίζεται απ' αυτούς, μέσα σε δέκα (10) ημέρες από την επίδοση της σχετικής αίτησης στον Πρόεδρό του.

Άρθρο 22ο
Διαδικασία πρόσκλησης Γενικής Συνέλευσης

(1) Η πρόσκληση για τη σύγκληση Τακτικής και Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα η οποία ορίσθηκε για τη Συνέλευση και χωρίς να υπολογισθεί η ημέρα δημοσίευσής της ως και η ημέρα της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης.

Η πρόσκληση συμπεριλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, καθώς και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τοιχοκολλείται σε εμφανή θέση του καταστήματος της Εταιρείας και δημοσιεύεται ως εξής :

(α) Στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβέρνησης, σύμφωνα με το άρθρο 3 του από 16ης Ιανουαρίου 1930 Π.Δ. «περί Δελτίου Ανωνύμων Εταιρειών», πριν από δέκα (10) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες.

(β) Σε μία ημερήσια πολιτική εφημερίδα που εκδίδεται στην Αθήνα και που κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ευρύτερη κυκλοφορία σ' ολόκληρη τη χώρα και επιλέγεται από τις εφημερίδες του άρθρου 3 του Ν.Δ. 3757/1957 όπως ισχύει.

(γ) Σε μία ημερήσια οικονομική εφημερίδα από αυτές που ορίζονται ως οικονομικές με απόφαση του Υπουργού Εμπορίου.

Εφόσον η Εταιρεία δεν εδρεύει στην περιοχή του Δήμου Αθηναίων η πρόσκληση πρέπει να δημοσιεύεται και σε μία ημερήσια ή εβδομαδιαία εφημερίδα από εκείνες που τυχόν εκδίδονται στην περιοχή της έδρας της και σε περίπτωση που δεν εκδίδεται εφημερίδα στην περιοχή αυτή, σε μία από τις εκδιδόμενες στην πρωτεύουσα του Νομού στον οποίο έχει την έδρα της η Εταιρεία.
Η πρόσκληση δημοσιεύεται στις παραπάνω ημερήσιες πολιτικές και οικονομικές εφημερίδες πριν από είκοσι (20) πλήρεις ημέρες από τη Γενική Συνέλευση.

Σε περίπτωση επαναληπτικής Γενικής Συνέλευσης οι παραπάνω προθεσμίες συντέμνονται στο μισό.

(2) Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας υποχρεώνεται δέκα (10) ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση, να παρέχει σε κάθε Μέτοχο που ζητά, αντίτυπο των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και της έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.

Άρθρο 23ο
Κατάθεση μετοχών – Αντιπροσώπευση

(1) Οι Μέτοχοι που δικαιούνται και 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 αναγνωρισμένη Ανώνυμη Τραπεζική Εταιρεία στην Ελλάδα, καθώς και σε Τράπεζες που βρίσκονται στην αλλοδαπή και ορίζονται στην πρόσκληση, πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα που ορίσθηκε για τη συνεδρίαση της Συνέλευσης.

(2) Οι Μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευθούν σ' αυτήν από πρόσωπο που νόμιμα έχει εξουσιοδοτηθεί απ' αυτούς.

(3) Οι αποδείξεις κατάθεσης των μετοχών καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης των αντιπροσώπων των Μετόχων, πρέπει να κατατίθενται στα γραφεία της Εταιρείας πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης. Για την προσαγωγή αυτών παραδίδεται στους Μετόχους απόδειξη η οποία παρέχει σ' αυτούς δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Συνέλευση.

(4) Μέτοχοι οι οποίοι δεν συμμορφώνονται προς τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 3 του παρόντος άρθρου, μπορούν να μετάσχουν στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της.

Άρθρο 24ο
Πίνακας Μετόχων που δικαιούνται ψήφου

(1) Σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από κάθε Γενική Συνέλευση πρέπει να τοιχοκολλείται σε εμφανή θέση του καταστήματος της Εταιρείας πίνακας των Μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου κατά τη Γενική Συνέλευση, με ένδειξη των τυχόν αντιπροσώπων τους, του αριθμού των μετοχών και ψήφων καθενός, καθώς και των διευθύνσεων των Μετόχων και αντιπροσώπων τους.

Σ' αυτόν τον πίνακα καταχωρούνται υποχρεωτικά από το Διοικητικό Συμβούλιο όλοι οι Μέτοχοι που συμμορφώθηκαν προς τις διατάξεις του άρθρου 23 του παρόντος Καταστατικού.

(2) Μέτοχος που έχει αντιρρήσεις για τον κατάλογο των Μετόχων, μπορεί να υποβάλλει τις αντιρρήσεις αυτές, μόνο στην αρχή της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης και πριν την έναρξη της συζήτησης των θεμάτων που αναφέρονται στην ημερήσια διάταξη.

Άρθρο 25ο
Απλή απαρτία και πλειοψηφία Γενικής Συνέλευσης

(1) Η Γενική Συνέλευση ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σ' αυτήν το είκοσι τοις

εκατό (20%) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, νοουμένου ότι η Συνέλευση δεν πρόκειται να συζητήσει θέματα του άρθρου 26 του παρόντος.

(2) Εάν δεν συντελεσθεί κατά την πρώτη συνεδρίαση η πιο πάνω απαρτία συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, με πρόσκληση πριν από δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες.

Η επαναληπτική αυτή Συνέλευση ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, οποιοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο τμήμα του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου σ' αυτή.

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

Άρθρο 26ο

Εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης

(1) Εξαιρετικά προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν στα πιο κάτω θέματα :

(α) Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση ή διάλυση της Εταιρείας,

(β) Μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας,

(γ) Μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης της Εταιρείας,

(δ) Αύξηση ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, με εξαίρεση τις αυξήσεις που αναφέρονται στο άρθρο 7, παράγραφοι 1 και 2 του παρόντος,

(ε) Έκδοση δανείου με ομολογίες,

(στ) Μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών και

(ζ) Αύξηση των υποχρεώσεων των Μετόχων και

(η) Σε κάθε άλλη περίπτωση κατά την οποία ο Νόμος ορίζει, η Γενική Συνέλευση ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν εκπροσωπούνται σ' αυτήν τα δύο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

(2) Εάν δεν συντελεσθεί κατά την πρώτη συνεδρίαση αυτή η απαρτία, συνέρχεται πρώτη επαναληπτική συνέλευση εντός είκοσι (20) ημερών από τη

συνεδρίαση που ματαιώθηκε και ύστερα από πρόσκληση πριν δέκα (10) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες. Στην περίπτωση αυτή η Συνέλευση ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σ' αυτήν το ένα δεύτερο (1/2) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

(3) Εάν δεν συντελεσθεί και αυτή η απαρτία, συνέρχεται και πάλι, εντός είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση που ματαιώθηκε, δεύτερη επαναληπτική Συνέλευση και ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον ημερών. Η Συνέλευση σ' αυτήν την περίπτωση ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σ' αυτήν το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

(4) Όλες οι πιο πάνω αποφάσεις λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

Άρθρο 27ο
Πρόεδρος – Γραμματέας – Ψηφολέκτες Γενικής Συνέλευσης

(1) Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή εάν αυτός κωλύεται ο Διευθύνων Σύμβουλος που τον αναπληροί.

Χρέη Γραμματέα εκτελεί προσωρινά εκείνος ο οποίος ορίζεται από τον Πρόεδρο.

(2) Αφού κηρυχθεί οριστικός ο κατάλογος των Μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Γενική Συνέλευση προβαίνει στην εκλογή του Προέδρου της και ενός Γραμματέα, ο οποίος εκτελεί και χρέη ψηφολέκτη.

Άρθρο 28ο
Ημερήσια διάταξη – Πρακτικά

(1) Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη. Συζητήσεις επί θεμάτων που δεν περιλαμβάνονται στην ημερήσια διάταξη δεν επιτρέπονται, παρά

μόνο εξαιρετικά, επί τροπολογιών των προτάσεων προς τη Συνέλευση του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και επί προτάσεων σύγκλησης άλλης Γενικής Συνέλευσης.

(2) Για τα θέματα που συζητούνται και τις αποφάσεις που λαμβάνονται στις Γενικές Συνελεύσεις τηρούνται πρακτικά που καταχωρούνται σε ειδικό βιβλίο πρακτικών και υπογράφονται από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα της Γενικής Συνέλευσης. Με αίτηση Μετόχου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης υποχρεώνεται να καταχωρήσει ακριβή περίληψη της γνώμης του Μετόχου αυτού. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρείται και κατάλογος των Μετόχων οι οποίοι παρέστησαν ή αντιπροσωπεύθηκαν κατά τη Γενική Συνέλευση.

(3) Αντίγραφα και αποσπάσματα Πρακτικών επικυρώνονται από τον Πρόεδρο της οικείας Γενικής Συνέλευσης ή από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και εάν αυτός κωλύεται από τον νόμιμο αναπληρωτή του.

(4) Εάν στη Γενική Συνέλευση παρίσταται ένας μόνο Μέτοχος, την παρακολουθεί αντιπρόσωπος της αρμόδιας εποπτεύουσας Αρχής ή Συμβολαιογράφος της έδρας της Εταιρείας, ο οποίος προσυπογράφει τα Πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης.

Άρθρο 29ο
Απαλλαγή Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

(1) Μετά την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, η Γενική Συνέλευση, με ειδική ψηφοφορία η οποία γίνεται με ονομαστική κλήση, αποφαίνεται για την απαλλαγή των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης. Η απαλλαγή αυτή είναι ανίσχυρη στις περιπτώσεις του άρθρου 22α του Κ.Ν. 2190/1920.

(2) Στην ψηφοφορία για την απαλλαγή των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από κάθε ευθύνη δικαιούνται να μετέχουν τα Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μόνο με τις μετοχές των οποίων είναι κύριοι.
Το ίδιο ισχύει και για τους υπαλλήλους της Εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε΄

Ελεγκτές

Άρθρο 30ο
Διορισμός

(1) Προκειμένου να ληφθεί έγκυρα απόφαση από τη Γενική Συνέλευση σχετικά με τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, αυτές θα πρέπει να έχουν ελεγχθεί προηγουμένως από δύο τουλάχιστον ελεγκτές. Οι ελεγκτές αυτοί καθώς και ισάριθμοι αναπληρωματικοί, εκλέγονται από την προηγούμενη Τακτική Γενική Συνέλευση, η οποία καθορίζει και την αμοιβή τους με την ίδια απόφαση.

(2) Εντός πέντε (5) ημερών από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης που όρισε τους ελεγκτές, πρέπει η Εταιρεία να ανακοινώσει σ' αυτούς το διορισμό τους. Σε περίπτωση κατά την οποία αυτοί δεν αποποιηθούν το διορισμό τους μέσα σε πενθήμερη προθεσμία, θεωρούνται ότι τον αποδέχθηκαν και έχουν όλες τις ευθύνες και τις υποχρεώσεις που προβλέπονται στο άρθρο 37 του Κ.Ν. 2190/1920.

(3) Η Γενική Συνέλευση υποχρεώνεται να εκλέξει έναν ελεγκτή από τους Ορκωτούς Ελεγκτές του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών του Π.Δ. 226/1992 «περί συστάσεως, οργανώσεως και λειτουργίας του Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών», σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύουν κάθε φορά, εάν ο προ της Σύγκλησης της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων ισολογισμός, υπερβαίνει τα αριθμητικά όρια της παραγράφου 6, του άρθρου 42α, σε συνδυασμό με το άρθρο 112 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει.

Άρθρο 31ο
Καθήκοντα και υποχρεώσεις ελεγκτών

(1) Οι ελεγκτές οφείλουν κατά τη διάρκεια της χρήσης να παρακολουθούν τη λογιστική και διαχειριστική κατάσταση της Εταιρείας και δικαιούνται να λαμβάνουν γνώση οποιουδήποτε βιβλίου, λογαριασμού ή εγγράφου, περιλαμβανομένων και των Πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου.

(2) Οι ελεγκτές υποχρεούνται να προβαίνουν σε κάθε αναγκαία υπόδειξη προς το Διοικητικό Συμβούλιο, σε περίπτωση δε παράβασης των διατάξεων του Νόμου ή του Καταστατικού, αναφέρονται στην αρμόδια εποπτεύουσα Αρχή.

(3) Μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης οι ελεγκτές υποχρεούνται να ελέγξουν τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και να υποβάλλουν προς την Τακτική Γενική Συνέλευση έκθεση σχετικά με το πόρισμα του ελέγχου τους, το οποίο συντάσσεται σύμφωνα με το Νόμο (άρθρο 37, παράγραφος 1 και άρθρο 43α, παράγραφοι 3 (γ) και 4 του Κ.Ν. 2190/1920 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

(4) Οι ελεγκτές οφείλουν να παρίστανται κατά τη Γενική Συνέλευση και να παρέχουν κάθε πληροφορία σχετικά με τον έλεγχο τον οποίο ενήργησαν.

(5) Οι ελεγκτές δικαιούνται, με αίτηση την οποία υποβάλλουν προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, να ζητήσουν τη σύγκληση Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης και τον προσδιορισμό της ημερήσιας διάταξης.

(6) Η Γενική αυτή Συνέλευση συγκαλείται υποχρεωτικά από το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε δέκα (10) ημέρες από την ημέρα επίδοσης της αίτησης προς τον Πρόεδρό του, έχει δε σαν αντικείμενο ημερήσιας διάταξης εκείνο που περιέχεται στην αίτηση.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ΄

Εταιρική χρήση – Οικονομικές καταστάσεις – Διανομή κερδών

Άρθρο 32ο

Εταιρική χρήση

(1) Η εταιρική χρήση αρχίζει την πρώτη (1η) Ιουλίου κάθε έτους και λήγει την τριακοστή (30η) Ιουνίου του επόμενου έτους.

(2) Η πρώτη εταιρική χρήση άρχισε από τη σύσταση της Εταιρείας και έληξε την 31η Δεκεμβρίου 1995 και εν συνεχεία οι επόμενες χρήσεις άρχισαν την 1η Ιανουαρίου κάθε έτους και έληξαν την 31η Δεκεμβρίου του ιδίου έτους με

εξαίρεση τη χρήση που άρχισε την 1η Ιανουαρίου 1998, η διάρκεια της οποίας παρατάθηκε και αντί της 31ης Δεκεμβρίου 1998 έληξε την 30η Ιουνίου 1999.

Άρθρο 33ο
Οικονομικές καταστάσεις

(1) Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης ενεργείται απογραφή της εταιρικής περιουσίας και με βάση την απογραφή αυτή συντάσσονται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας και σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 42α, 42β, 42γ, 42δ, 42ε, 43, 43α, 43β, 111 και 112 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν σήμερα από τα Π.Δ. 409/1986 και 498/1987, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες περιλαμβάνουν :

(α) Ισολογισμό,

(β) Λογαριασμό «Αποτελέσματα χρήσης»,

(γ) Τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων και

(δ) Το προσάρτημα.

(2) Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις που υποβάλλονται προς έγκριση από την Τακτική Γενική Συνέλευση πρέπει να φέρουν τις υπογραφές θεώρησης :

(α) Του Διευθύνοντος Συμβούλου ή σε περίπτωση που δεν προβλέπεται τέτοιος Σύμβουλος, ενός Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου που ορίζεται απ' αυτό.

(β) Του υπεύθυνου για τη Γενική Διεύθυνση της Εταιρείας και

(γ) Του υπεύθυνου για τη Διεύθυνση του Λογιστηρίου.

Οι παραπάνω σε περίπτωση διαφωνίας, από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση.

(3) Το προσάρτημα που περιλαμβάνεται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, εκτός των πληροφοριών και επεξηγήσεων που προβλέπονται στα άρθρα 42α, 42β, 42ε και 43 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως αντικαταστάθηκαν με το Π.Δ. 409/1986, πρέπει να περιλαμβάνει τουλάχιστον τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 1 του άρθρου 43α του Κ.Ν. 2190/1920, όπως αντικαταστάθηκε από το άρθρο 35 του Π.Δ. 409/1986.

(4) Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται προς έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση της Εταιρείας και συνοδεύονται:

(α) Από την έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία πρέπει να παρέχει σαφή και πραγματική εικόνα της εξέλιξης των εργασιών και της οικονομικής θέσης της Εταιρείας, καθώς και πληροφορίες για την προβλεπόμενη πορεία της Εταιρείας, για τις δραστηριότητές της στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης, καθώς και όλες τις σχετικές πληροφορίες που περιλαμβάνονται στην παράγραφο 3β του άρθρου 43α του Κ.Ν. 2190/1920, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 35 του Π.Δ. 409/1986 και

(β) Από την έκθεση των ελεγκτών.

Οι ελεγκτές της Εταιρείας εκτός από τις υποχρεώσεις που ορίζονται στις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 37 του Κ.Ν. 2190/1920, οφείλουν να επαληθεύσουν και τη συμφωνία του περιεχομένου της έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις σχετικές οικονομικές καταστάσεις. Για το σκοπό αυτό η έκθεση πρέπει να έχει τεθεί υπόψη των ελεγκτών τουλάχιστον τριάντα (30) ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με την παράγραφο 3γ του άρθρου 43α όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 35 του Π.Δ. 409/1986.

(5) Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται από το άρθρο 7β του Κ.Ν. 2190/1920 που προστέθηκε στο Νόμο με το Π.Δ. 409/1986 και από την παράγραφο 1 του άρθρου 43β του ίδιου Νόμου.

(6) Αντίγραφα των ετήσιων 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. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να δημοσιεύσει τον ισολογισμό, το λογαριασμό «αποτελέσματα χρήσης» και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων μαζί με το σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου, στην περίπτωση που ο έλεγχος διενεργείται από ορκωτό ελεγκτή, είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης, στις εφημερίδες που προβλέπει η παράγραφος 5 του άρθρου 43β του Κ.Ν. 2190/1920 και το άρθρο 2 του Ν. 1044/1980 και το άρθρο 7β παράγραφος β του Κ.Ν. 2190/1920.

Μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων από την Τακτική Γενική Συνέλευση, μαζί με το επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών που προβλέπεται από την παράγραφο 2 του άρθρου 26α του Κ.Ν. 2190/1920, υποβάλλεται στο Υπουργείο Εμπορίου και αντίτυπο των εγκεκριμένων οικονομικών καταστάσεων.

Τα πιο πάνω ορίζονται στο άρθρο 43β του Κ.Ν. 2190/1920 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 36 του Π.Δ. 409/1986.

Άρθρο 34ο
Διανομή κερδών

(1) Καθαρά κέρδη της Εταιρείας είναι εκείνα που προκύπτουν μετά την αφαίρεση από τα ακαθάριστα κέρδη που πραγματοποιήθηκαν, κάθε εξόδου ή ζημίας, των κατά νόμο αποσβέσεων και κάθε άλλου εταιρικού βάρους. Τα καθαρά κέρδη, με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 44α του Κ.Ν. 2190/1920, διανέμονται ως εξής :

(α) Ποσοστό τουλάχιστον πέντε τοις εκατό (5%) των καθαρών κερδών, που καθορίζονται εκάστοτε από την Τακτική Γενική Συνέλευση, αφαιρείται προς σχηματισμό τακτικού αποθεματικού.

Η κράτηση αυτή παύει να είναι υποχρεωτική όταν το αποθεματικό καλύψει ποσό ίσο προς το ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου.

Εάν το αποθεματικό μειωθεί για οποιοδήποτε λόγο, η κράτηση επαναλαμβάνεται μέχρι του ίδιου ορίου.

(β) Διανέμεται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του πρώτου μερίσματος στους Μετόχους, που αντιπροσωπεύει έξι τοις εκατό (6%) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα προς τις διατάξεις του άρθρου 45 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 3 του Α.Ν. 148/1967, όπως αυτός τροποποιήθηκε από το άρθρο 1 του Νόμου 876/1979.

(γ) Το υπόλοιπο διατίθεται ελεύθερα σύμφωνα με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

Τα πιο πάνω αναφέρονται στα άρθρα 44, 44α, 45 και 46 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως αντικαταστάθηκαν και τροποποιήθηκαν από το Π.Δ. 409/1986.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ΄
Λύση και εκκαθάριση

Άρθρο 35ο
Λύση

(1) Η Εταιρεία λύεται :

(α) Μόλις παρέλθει ο χρόνος διάρκειάς της, εκτός εάν πριν απ' αυτό αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση παράταση αυτής,

(β) Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης και

(γ) Ευθύς μόλις κηρυχθεί η Εταιρεία σε κατάσταση πτώχευσης.

(2) Η συγκέντρωση όλων των μετοχών σε ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο λύσης της Εταιρείας.

(3) Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας, όπως προσδιορίζεται στο προβλεπόμενο από το άρθρο 42γ του Κ.Ν. 2190/1920 υπόδειγμα ισολογισμού, έχει μειωθεί περισσότερο από το μισό (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει Γενική Συνέλευση μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης για να αποφασίσει για τη διάλυση της Εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

Άρθρο 36ο
Εκκαθάριση

(1) Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της Εταιρείας, ακολουθεί το στάδιο της εκκαθάρισης.

Στην περίπτωση του εδαφίου α, της παραγράφου 1, του άρθρου 35ου του παρόντος Καταστατικού, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διορισθούν εκκαθαριστές από τη Γενική Συνέλευση.

Στην περίπτωση του εδαφίου β΄ της αυτής πιο πάνω παραγράφου και του ίδιου άρθρου, η Γενική Συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει και τους εκκαθαριστές.

Οι εκκαθαριστές που ορίζει η Γενική Συνέλευση μπορούν να είναι δύο (2) έως τέσσερις (4), Μέτοχοι ή όχι, ασκούν όλες τις συναφείς αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν τυχόν περιορισθεί από τη Γενική Συνέλευση, με τις αποφάσεις της οποίας έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται.

Ο διορισμός των εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδικαίως την παύση της εξουσίας των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

(2) Οι εκκαθαριστές που ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση οφείλουν, μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να κάνουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν στον Τύπο και στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβέρνησης Ισολογισμό, του οποίου αντίτυπο υποβάλλεται στην αρμόδια εποπτεύουσα Αρχή.

Επίσης πρέπει να δημοσιεύουν Ισολογισμό εκκαθάρισης κάθε χρόνο, σύμφωνα με το άρθρο 7α, παράγραφος ιβ΄, του Κ.Ν. 2190/1920 που προστέθηκε με το άρθρο 7 του Π.Δ. 409/1986.

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

(4) Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της, κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης.

(5) Οι Ισολογισμοί της εκκαθάρισης εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, η οποία επίσης αποφασίζει και για την απαλλαγή των εκκαθαριστών από κάθε ευθύνη.

(6) Κάθε χρόνο υποβάλλονται στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων τα αποτελέσματα της εκκαθάρισης, μαζί με έκθεση των αιτίων, τα οποία εμπόδισαν την αποπεράτωση της εκκαθάρισης.

(7) Ο διορισμός και η αντικατάσταση των εκκαθαριστών με τα στοιχεία ταυτότητάς τους, οι Ισολογισμοί εκκαθάρισης, καθώς και ο τελικός Ισολογισμός υπόκεινται στη δημοσιότητα που αναφέρουν τα άρθρα 7α και 7β που προστίθενται στον Κ.Ν. 2190/1920 με το Π.Δ. 409/1986.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η΄

Άρθρο 37ο

Για κάθε θέμα που δεν περιλαμβάνεται στο παρόν Καταστατικό, ισχύουν οι διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920, όπως αυτός ισχύει.

Ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος του Δ.Σ.

Μάριος Ψάλτης