ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΧΙΟΥ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Φ. Αργέντη 8
Τ.Κ.: 82100
Πληροφορίες: Μυρσινιά Κουτσουράδη
Τηλέφωνο: 2271044330
Fax: 2271044332
E-mail: epimelit@otenet.gr

Χίος,09/11/2016
Αριθ.Πρωτ.: 681034

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΛΑΤΩ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΛΑΤΩ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **11944759000**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΧΙΟΥ
Ανακοινώνει ότι :

Την **09/11/2016** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **820818**, η με αριθμό 1599-1 / 09/11/2016 απόφασή της Περιφέρειας ΠΕ Χίου με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση των άρθρων 37, 5, καθώς και η αναρίθμηση του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΛΑΤΩ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 11944759000 σύμφωνα με την από 15/10/2016 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων 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
Η Αναπλ. Προϊσταμένη

Καλλιόπη Μιχαλάκη

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

Κοινοποίηση:

1. ΛΑΤΩ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
   ΣΤΕΝΟΧΩΡΙ ΠΥΡΓΙΟΥ 0, 82102, ΚΑΛΑΜΩΤΗ

2. ΠΕ Χίου
   Δ/νση Ανάπτυξης
   Τμήμα Ανωνύμων Εταιριών

ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ με την επωνυμία «ΛΑΤΩ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο "ΛΑΤΩ Α.Ε".

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι

ΣΥΣΤΑΣΗ, ΕΠΩΝΥΜΙΑ, ΣΚΟΠΟΣ, ΕΔΡΑ ΚΑΙ ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Άρθρο 1

ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνιστάται ανώνυμος εταιρεία υπό την επωνυμία ΛΑΤΩ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο " ΛΑΤΩ Α.Ε".

Η επωνυμία της εταιρείας στις συναλλαγές της με πρόσωπα φυσικά ή νομικά της αλλοδαπής αποδίδεται στην Αγγλική γλώσσα σε πιστή μετάφραση.

Άρθρο 2

ΕΔΡΑ

1) Έδρα της εταιρίας ορίζεται η θέση *Στενοχώνη* του Δημοτικού Διαμερίσματος Πυργίου Χίου του Δήμου Μαστιχοχωρίων και ήδη της Δημοτικής Κοινότητας Πυργίου της Δημοτικής Ενότητας Μαστιχοχωρίων της Περιφέρειας Δήμου Χίου της Περιφερειακής Ενότητας Χίου της Περιφέρειας Βορείου Αιγαίου, όπου και η εταιρική της εκμετάλλευση.

2) Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ιδρύονται υποκαταστήματα ή παραρτήματα της εταιρίας σε οποιαδήποτε πόλη της Ελλάδας ή του εξωτερικού ή και να καταργούνται τα τυχόν υπάρχοντα. Τους όρους λειτουργίας καθώς την έκταση και τη φύση των εργασιών των υποκαταστημάτων και παραρτημάτων καθορίζει εκάστοτε το Διοικητικό Συμβούλιο με απόφασή του.

Άρθρο 3

ΣΚΟΠΟΣ

Σκοπός της εταιρείας είναι η εκμετάλλευση λατομείων και η παραγωγή και εμπορία αδρανών υλικών, η παραγωγή και εμπορία έτοιμου σκυροδέματος καθώς και κάθε άλλη επιχειρηματική δραστηριότητα, η οποία κατόπιν αποφάσεως της Γενικής Συνέλευσης προάγει το σκοπό της εταιρείας.

Για την επίτευξη του σκοπού της η εταιρεία μπορεί:

- Να αντιπροσωπεύει και να εμπορεύεται στο εσωτερικό της χώρας και το εξωτερικό, προϊόντα και υπηρεσίες οίκων του εσωτερικού και εξωτερικού που ασχολούνται με το ίδιο ή παρόμοιο αντικείμενο με τον παραπάνω σκοπό της εταιρείας ή με προϊόντα και υπηρεσίες που απαιτούνται για την εκπλήρωση αυτού και γενικά κάθε παρόμοια δραστηριότητα ή πράξη που δεν κατονομάζεται ειδικά εδώ, αλλά είναι αναγκαία για την ανάπτυξη των εργασιών και επιδιώξεων της εταιρείας.

- Να συμμετέχει, με οποιοδήποτε ποσοστό, σε οποιαδήποτε επιχείρηση οποιουδήποτε σκοπού και οποιουδήποτε εταιρικού τύπου, υφισταμένη ή ιδρυόμενη, σαν εταίρος ή μέτοχος, ή ιδρυτικό μέλος, Ελληνική ή Αλλοδαπή.

- Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιοδήποτε τρόπο.

Άρθρο 4

ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Η διάρκεια της εταιρίας ορίζεται τριάντα (30) ετών και αρχίζει από την καταχώρηση στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών της κατά το

νόμο αρμόδιας Αρχής της έδρας της εταιρείας του παρόντος καταστατικού.

Η διάρκεια της εταιρίας μπορεί να παραταθεί ή μειωθεί με τροποποίηση του άρθρου τούτου ύστερα από σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 16 του παρόντος.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΜΕΤΟΧΕΣ

Άρθρο 5

Μετοχικό Κεφάλαιο

1. Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας ορίζεται σε 1.273.800,00 ευρώ, ολοσχερώς καταβεβλημένο, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 36 του παρόντος,σε συνδυασμό και με ης διατάξεις του άρθρου 12 του
Κ.Ν. 2190/1920, κατανεμημένο σε είκοσι μία χιλιάδες διακόσιες τριάντα (21.230) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης εξήντα (60) ευρώ.
2. Με την τακτική Γενική Συνέλευση της 30/06/2014,αποφασίστηκε ομόφωνα η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά 6.000,00 € με αποτέλεσμα το Μετοχι−
κό Κεφάλαιο της εταιρείας να προσδιορίζεται στις 1.279.800,00 € ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρούμενο σε είκοσι μία χιλιάδες τριακόσιες τριάντα (21.330)
ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 60,00 € η κάθε
μια (60 Χ 21.330 = 1.279.800,00)
3. Με την απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης της 23ης Σεπτεμβρίου 2016 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με 1) Την κεφαλαιοποίηση ποσού 119.090,72€ που προέρχεται από αφορολόγητο αποθεματικό του Ν. 3220/2003 και 2) τη καταβολή ποσού 909.28 ευρώ σε μετρητά . Συνολικό ποσό αύξησης κεφαλαίου : 120.000,00 ευρώ .
Θα εκδοθούν 2.000 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 60 ευρώ η κάθε μια .
Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας προσδιορίζεται στις 1.399.800,00 ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρούμενο σε είκοσι τρείς χιλ. τριακόσιες τριάντα μετοχές (23.330) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 60€ η κάθε μια (60Χ23.330= 1.399.800,00) .

Άρθρο 6

Αύξηση Κεφαλαίου

1. Στη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρείας το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα:

α) με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο με την έκδοση νέων μετοχών.

Το ποσό των αυξήσεων δεν μπορεί να υπερβεί το ποσόν του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί αρχικά.

β) Να εκδίδει ομολογιακό δάνειο για ποσό όμως που δεν μπορεί να υπερβεί το ήμισυ του καταβεβλημένου κεφαλαίου, με την έκδοση ομολογιών μετατρέψιμων σε μετοχές. Στην περίπτωση αυτή εφαρμόζονται οι διατάξεις των παρ. 2 και 3 του άρθρου 3α του Κωδ. Ν. 2190/1920 όπως ούτος ισχύει.

γ) Οι πιο πάνω εξουσίες μπορούν να εκχωρούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο και με σχετική απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως η οποία υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β του Κωδ. Ν.2190. Στη περίπτωση αυτή το μεν μετοχικό κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται μέχρι το ποσό του κεφαλαίου που είναι καταβεβλημένο κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο Δ.Σ. η εν λόγω εξουσία, το δε ύψος του ομολογιακού δανείου, δεν μπορεί να υπερβαίνει το μισό του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου κατά την ίδια ημερομηνία.

Οι πιο πάνω εξουσίες του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να ανανεώνονται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε (5) έτη για κάθε ανανέωση και η ισχύς του αρχίζει μετά τη λήξη της κάθε πενταετίας.

Η απόφαση αυτή της Γεν. Συνέλευσης υπόκειται σε δημοσιότητα σύμφωνα με το άρθρο 7β του Κ.Ν. 2190/20 όπως ισχύει.

2. Η Γενική Συνέλευση κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από την σύσταση, της παρούσας εταιρείας έχει το δικαίωμα, με απόφασή της λαμβανομένη κατά τις διατάξεις περί απαρτίας και πλειοψηφίας που καθορίζονται στο άρθρο 16 του παρόντος καταστατικού, να αυξάνει εν όλω ή εν μέρει το εταιρικό κεφάλαιο με την έκδοση νέων μετοχών συνολικά μέχρι το πενταπλάσιο του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου.

3. Κατ' εξαίρεση από τις διατάξεις των δύο (2) προηγουμένων παραγράφων, εάν τα αποθεματικά της εταιρείας υπερβαίνουν το ένα τέταρτο (1/4) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, τότε απαιτείται, για την αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου, πάντοτε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με την εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 17 του παρόντος και ανάλογη τροποποίηση του σχετικού με το μετοχικό κεφάλαιο άρθρου 5 του καταστατικού.

4. Οι αυξήσεις του κεφαλαίου που αποφασίζονται σύμφωνα με τις παρ. 1 και 2 του άρθρου αυτού, δεν αποτελούν τροποποίηση του καταστατικού.

5. Οι άνω αυξήσεις του κεφαλαίου και κάθε αύξηση αυτού τελεί υπό τους περιορισμούς του άρθρου 12 παρ η του Κ.Ν. 2190/1920 επί μερικής καταβολής κεφαλαίου.

Άρθρο 7

Μετοχές

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές δυνάμενες να μετατραπούν υπό τους όρους του νόμου σε ανώνυμες και αντίστροφα με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 16 περί απαρτίας και

πλειοψηφίας του καταστατικού και με τροποποίηση του παρόντος άρθρου και υπό τους περιορισμούς του άρθρου 12γ του Κ.Ν. 2190 /1920 και των διατάξεων ετέρων νόμων που ορίζουν την ονομαστικοποίηση των μετοχών. Ακόμα είναι αδιαίρετες έναντι της εταιρείας και μέχρι της εκδόσεως των οριστικών τίτλων των μετοχών εκδίδονται από την εταιρεία και παραδίδονται στους μετόχους προσωρινοί τίτλοι που αργότερα ανταλλάσσονται με τους οριστικούς. Οι μετοχές όπως και οι προσωρινοί τίτλοι δύνανται να εκδοθούν σε τίτλους που αντιπροσωπεύουν μία ή και περισσότερες μετοχές, κατά τη κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο καθορίζει και τον τύπο αυτών που θα φέρουν τα, από το Νόμο και την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, οριζόμενα στοιχεία.

Ορίζεται, σε περίπτωση μεταβιβάσεως των μετοχών του μετόχου, εξ επαχθούς ή χαριστικής αιτίας, προνόμιο υπέρ των παλαιών μετόχων, υποχρέου του μεταβιβάζοντος εν όψει της μεταβιβάσεως να προσφέρει τις μετοχές του στους παλαιούς μετόχους, δια εγγράφου δηλώσεως προς το Διοικητικό Συμβούλιο. Οι παλαιοί μέτοχοι προτιμούνται στην κτήση των πωλουμένων μετοχών κατά το λόγο συμμετοχής των στο εταιρικό κεφάλαιο και ο πωλών μέτοχος υποχρεούται στη μεταβίβαση των μετοχών του σ' αυτούς και στην εσωτερική τούτων αξία ως αυτή εκ των βιβλίων και στοιχείων της εταιρείας ορίζεται και σύμφωνα με τους παραδεδεγμένους κανόνες οικονομικής αποτίμησης τούτων υπό της οικονομικής υπηρεσίας της εταιρείας.

Σε περίπτωση διαφωνίας, ως προς την αξία της μετοχής αύτη ορίζεται υπό ορκωτού ελεγκτού, ο οποίος ορίζεται από το διοικητικό συμβούλιο.

Και σε περίπτωση αμφισβητήσεως της υπό τούτου γενόμενης αποτίμησης, αύτη λύεται δια διαιτησίας, οριζομένου διαιτητού του Προέδρου Πρωτοδικών Χίου.

Σε περίπτωση αρνήσεως τινός των παλαιών μετόχων ασκήσεως του δικαιώματος τούτου, προτιμώνται οι λοιποί μέτοχοι κατά την συμμετοχή τους των στο εταιρικό κεφάλαιο.

Οφείλουν οι παλαιοί μέτοχοι να δηλώνουν την άσκηση του δικαιώματος των στον πωλούντα μέτοχο εντός τριάντα (30) ημερών από της εγγράφου προσφοράς αυτού προς το Διοικητικό Συμβούλιο , το οποίο γνωστοποιεί αυτήν εγγράφως και αμελητί στους μετόχους της εταιρείας

Παρερχομένου απράκτου του άνω χρόνου τούτου ο μεταβιβάζων μέτοχος διαθέτει ελευθέρως τις μετοχές αυτού.

Είναι επιτρεπτές εξωτερικές συμφωνίες των μετόχων εκπροσωπούντων το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου περί μεταβιβάσεως του συνόλου ή μέρους των μετοχών τούτων ή των μετοχικών δικαιωμάτων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ

ΜΕΤΟΧΟΙ

Άρθρο 8

Εξαγοράσιμες μετοχές

1. Το καταστατικό μπορεί να επιτρέπει την αύξηση κεφαλαίου με έκδοση εξαγοράσιμων μετοχών. Οι μετοχές αυτές μπορούν να εκδίδονται και ως προνομιούχες μετοχές με ή χωρίς δικαίωμα ψήφου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3. Η εξαγορά γίνεται με δήλωση της εταιρείας, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο καταστατικό και είναι έγκυρη μόνο με απόδοση της εισφοράς

2. Για την αύξηση του κεφαλαίου και την έκδοση των εξαγοράσιμων μετοχών, καθώς και για τον ενδεχόμενο αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης, εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 13 του Κωδ.Ν 2190/19203. Η δυνατότητα εξαγοράς τελεί υπό τις ακόλουθες προϋποθέσεις:

α) η εξαγορά πρέπει να επιτρέπεται από το καταστατικό πριν από την ανάληψη των μετοχών που μπορούν να εξαγορασθούν,

β) οι προς εξαγορά μετοχές πρέπει να έχουν πλήρως εξοφληθεί,

γ) η εξαγορά μπορεί να γίνει με τη χρησιμοποίηση μόνο ποσών που μπορούν να διανεμηθούν σύμφωνα με το άρθρο 44α του Κωδ. Ν.2190/1920 ή του προϊόντος νέας έκδοσης μετοχών που πραγματοποιήθηκε με σκοπό την εξαγορά αυτή,

δ) ποσό ίσο με την ονομαστική αξία όλων των μετοχών που εξαγοράστηκαν πρέπει να αποτελέσει μέρος αποθεματικού, το οποίο δεν μπορεί, εκτός από την περίπτωση μείωσης του καλυφθέντος κεφαλαίου, να διανεμηθεί στους μετόχους. Το αποθεματικό αυτό μπορεί να χρησιμοποιηθεί μόνο για την αύξηση του καλυφθέντος κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών. Τα προηγούμενα εδάφια της περίπτωσης αυτής δεν εφαρμόζονται, σε περίπτωση που η εξαγορά έγινε με τη χρησιμοποίηση του προϊόντος νέας έκδοσης, η οποία πραγματοποιήθηκε με σκοπό την εξαγορά αυτή,

ε) όταν, λόγω της εξαγοράς, προβλέπεται η καταβολή πρόσθετου ποσού στους μετόχους, το ποσό αυτό δεν μπορεί να καταβληθεί παρά μόνο από τα ποσά που μπορούν να διανεμηθούν σύμφωνα με το άρθρο 44α ή από αποθεματικό, διαφορετικό από το προβλεπόμενο στην προηγούμενη περίπτωση δ', το οποίο δεν

μπορεί, εκτός από την περίπτωση μείωσης του καλυφθέντος κεφαλαίου, να διανεμηθεί στους μετόχους. Το αποθεματικό αυτό μπορεί να χρησιμοποιηθεί μόνο για την αύξηση του καλυφθέντος κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, για την κάλυψη των εξόδων που προβλέπονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 2 ή των εξόδων έκδοσης μετοχών ή ομολογιών ή για την καταβολή πρόσθετου ποσού στους κατόχους των μετοχών ή των ομολογιών που πρέπει να εξαγορασθούν,

στ) η εξαγορά υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β.

4. Το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται κατά τον τελευταίο μήνα της εταιρικής χρήσης, εντός της οποίας έλαβαν χώρα εξαγορές μετοχών κατά τα οριζόμενα στις προηγούμενες παραγράφους, να προσαρμόζει με απόφαση του το άρθρο του καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προβλέπεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τις παραπάνω αυξήσεις, τηρώντας τις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β του Κωδ.Ν 2190/1920.

Άρθρο 9

Δικαιώματα Μετόχων

1. Οι Μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη Διοίκηση της εταιρείας δικαιώματα τους μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση.

2. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Οι μετοχές είναι αδιαίρετες. Σε περίπτωση συγκυριότητας πάνω σε μία μετοχή, οι συγκύριοι εκπροσωπούνται από ένα μόνο κοινό εκπρόσωπο τους, που ορίζεται με κοινή συμφωνία. Αν δεν έχει ορισθεί κοινός αντιπρόσωπος η μετοχή αυτή δεν μπορεί να εκπροσωπηθεί και αναστέλλεται η άσκηση των

δικαιωμάτων, που απορρέουν από αυτήν.

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

Μετά την πάροδο της προθεσμίας, που όρισε το όργανο της εταιρείας όπερ απεφάσισε την αύξηση, για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη από ένα μήνα, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας.

Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος, στην οποία πρέπει να μνημονεύεται και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, δημοσιεύεται στο Τεύχος Ανωνύμων εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως. Όταν οι μετοχές είναι ονομαστικές, η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης μπορεί να γίνει και με συστημένες επιστολές (που στέλνονται στους μετόχους). Με τους περιορισμούς των παραγράφων 6 και 7 του άρθρου 13 του Κωδ. νόμου 2190/1920, όπως αυτές ισχύουν, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, λαμβανομένης με την απαρτία και πλειοψηφία των άρθρων 16 του παρόντος, μπορεί να περιορισθεί ή καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης.

Άρθρο 10

Δικαιώματα μειοψηφίας

1. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί έκτακτη γενική συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Εάν δεν συγκληθεί γενική συνέλευση από το διοικητικό συμβούλιο εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της εταιρείας, με απόφαση του μονομελούς πρωτοδικείου της έδρας της εταιρείας, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη.

2. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου, κατά το άρθρο 26, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της γενικής συνέλευσης σύμφωνα με την παράγραφο 3 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο προηγούμενο εδάφιο, με δαπάνη της εταιρείας.

3. Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο πρόεδρος της συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μια μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη γενική συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτή που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής.

Η μετ' αναβολή γενική συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων σε αυτήν δε, μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 27 παρ. 2 και 28.

4. Μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη γενική συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή τους διευθυντές της εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρείας με αυτούς.

Σε όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις το διοικητικό συμβούλιο μπορεί

να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο σύμφωνα με τις παραγράφους 3 ή 6 του άρθρου 18.

5. Μετά από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία εντός της προθεσμίας της προηγούμενης παραγράφου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο σύμφωνα με τις παραγράφους 3 ή 6 του άρθρου 18 του Κωδ.Ν 2190/1920, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του διοικητικού συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

Στις περιπτώσεις του δεύτερου εδαφίου της παραγράφου 4 και της παραγράφου 5 του παρόντος άρθρου, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το μονομελές πρωτοδικείο της έδρας της εταιρίας, με απόφασή του που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την εταιρία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε.

6. Αιτήσει μετόχων εκπροσωπούντων το 1/20 του

καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου, η λήψη αποφάσεως επί τινός θέματος της ημερησίας διατάξεως γενικής συνελεύσεως ενεργείται δι' ονομαστικής κλήσεως.

Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν τη μετοχική τους ιδιότητα και τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών σύμφωνα με τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 28.

7. Η άσκηση δικαστικώς των δικαιωμάτων της μειοψηφίας έκτατου ελέγχου ενεργείται υπό τις διατάξεις του άρθρου 40 Κ.Ν2190/1920, όπως τροποποιημένος ισχύει.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Άρθρο 11

Αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης

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

2. Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:

α) Την παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση ή διάλυση της εταιρείας.

β) Την τροποποίηση του καταστατικού.

γ) Την αύξηση ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός από την περίπτωση της παρ. 1 του άρθρου 6 του παρόντος.

δ) Την έκδοση δανείου με ομολογίες εκτός από την περίπτωση της παραγράφου 1 του άρθρου 6 του παρόντος.

ε) Την εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου εκτός από την περίπτωση του άρθρου 24 του παρόντος.

στ) Την εκλογή ελεγκτών.

ζ) Τον διορισμό εκκαθαριστών.

η) Την έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων.

θ) Την διάθεση των καθαρών ετησίων κερδών.

ι)Τον καθορισμό αποδοχών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου που συνδέονται με σχέση εξηρτημένης εργασίας με την εταιρεία για τις υπηρεσίες που προσφέρουν, πέρα από εκείνες που υποχρεούνται να παρέχουν σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό, με την παραπάνω ιδιότητα τους.

ια) Την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από την ευθύνη της διαχείρισης ή για κάθε άλλο ζήτημα που φέρεται στη Γενική Συνέλευση είτε από τους δικαιούμενους, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του παρόντος Καταστατικού, να ζητήσουν τη σύγκληση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, είτε από το Διοικητικό Συμβούλιο, εφόσον αυτό δεν θα μπορούσε ή δεν ήθελε αναλάβει τις ευθύνες για την επίλυση ορισμένου ζητήματος που υπάγεται στην αρμοδιότητά του.

ιβ) Για κάθε άλλη περίπτωση που προβλέπεται από το Νόμο.

Άρθρο 12

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά στην έδρα της εταιρείας τουλάχιστον μια φορά το χρόνο, πάντοτε μέσα στο πρώτο εξάμηνο από τη λήξη κάθε εταιρικής χρήσης. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση

των μετόχων όταν το κρίνει σκόπιμο.

2. Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές Συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται με αυτές, πρέπει να συγκαλείται είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από την οριζόμενη για τη συνεδρίασή της. Διευκρινίζεται ότι συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα της δημοσιεύσεως της πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της συνεδρίασης της δεν υπολογίζονται.

Άρθρο 13

Πρόσκληση-Ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης

1. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης, περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, καθώς και τα θέματα της ημερησίας 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 δικαιώματα αυτοπροσώπως ή δι’ αντιπροσώπου ή εξ αποστάσεως και δημοσιεύεται ως εξής:

α) Στο τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών περιορισμένης Ευθύνης της Εφ. Κυβερνήσεως, σύμφωνα με το άρθρο 3 του από 16 Ιανουαρίου 1930 Προεδρικού Διατάγματος περί Δελτίου Ανωνύμων Εταιρειών".

β) Σε μία ημερήσια πολιτική ή οικονομική εφημερίδα που εκδίδεται στην Αθήνα ή στην πρωτεύουσα του νομού της έδρας της εταιρίας και κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει ευρεία κυκλοφορία σε ολόκληρη τη χώρα που επιλέγεται από τις εφημερίδες του άρθρου 3 του Ν.Δ. 3757/1957, όπως ισχύει .

Η ημερήσια εφημερίδα πρέπει να εμπίπτει στα κριτήρια του άρθρου 1 του ν.δ. 1263/1972 και του άρθρου 2 του ν. 4286/1963, αντίστοιχα όπως αυτοί ισχύουν.

Η δημοσίευση της πρόσκλησης σύμφωνα με τα ανωτέρω, μπορεί να αντικατασταθεί με σχετική κοινοποίηση με δικαστικό επιμελητή ή με συστημένη επιστολή ή με παράδοση της πρόσκλησης, εφόσον οι μετοχές είναι ονομαστικές στο σύνολό τους και οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τη διεύθυνση τους. 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.

Η πρόσκληση αυτή δημοσιεύεται τουλάχιστον, προ δέκα (10) πλήρων ημερών στο τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως και προ είκοσι (20) πλήρων ημερών στις ως άνω ημερήσιες πολιτικές και οικονομικές εφημερίδες. Στις περιπτώσεις επαναληπτικών Γενικών Συνελεύσεων οι παραπάνω προθεσμίες συντέμνονται στο ήμισυ.

2. 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 14

Κατάθεση μετοχών - Αντιπροσώπευση

1. Για να δικαιούνται οι μέτοχοι να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση και να έχουν δικαίωμα ψήφου, οφείλουν να καταθέσουν τους τίτλους των μετοχών των στο ταμείο της εταιρείας ή στο Ταμείο

Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιαδήποτε τράπεζα στην Ελλάδα, τουλάχιστον πέντε (5) πλήρεις ημέρες πριν από εκείνη για την οποία ορίστηκε η συνεδρίαση της συνέλευσης.

2. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση, μπορούν να αντιπροσωπευθούν σ' αυτή από πρόσωπα που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα.

3. Οι αποδείξεις κατάθεσης των μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης των αντιπροσώπων των μετόχων, πρέπει να κατατίθενται στην εταιρεία τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

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

Άρθρο 15

Πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τον πίνακα των εχόντων δικαίωμα ψήφου μετόχων στη γενική συνέλευση κατά τις διατάξεις του άρθρου 28 παρ. 5 του Κωδ. Ν. 2190/1920.

2. Σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από κάθε Γενική Συνέλευση ο πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου σ' αυτή, τοιχοκολλάται σε εμφανή θέση του καταστήματος της Εταιρείας. Ο πίνακας αυτός πρέπει να περιέχει όλα τα στοιχεία που αξιώνει ο νόμος, όπως τις ενδείξεις των τυχόν αντιπροσώπων των μετόχων, τον αριθμό των μετοχών και ψήφων του καθενός και τις διευθύνσεις των μετόχων και των αντιπροσώπων τους.

Άρθρο 16

Απλή απαρτία και πλειοψηφία Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σ αυτή τουλάχιστο το είκοσι τοις εκατό (20%) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

2. Εάν δεν συντελεσθεί τέτοια απαρτία στη πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται επαναληπτική Συνέλευση σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, με πρόσκληση δέκα (10) ημέρες τουλάχιστον πριν. Η επαναληπτική αυτή Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτή.

Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τρόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπομένων συνεδριάσεων για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας.

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

Άρθρο 17

Εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης

1. Εξαιρετικά, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, εάν εκπροσωπούνται σ αυτή τα δύο τρίτα (2/3) του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν:

α) Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση και διάλυση της εταιρείας, παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου,

έκδοση ομολογιακού δανείου σύμφωνα με το άρθρο 13 παρ.1 του Κ.Ν. 2190/20, ως ισχύει.

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 των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 6 του παρόντος καταστατικού. Καθώς και τις επιβαλλόμενες από διατάξεις νόμων.

ε) Έκδοση δανείου με ομολογίες.

στ) Μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών.

ζ) Αύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων.

η) Εκλογή Διοικητικού Συμβουλίου.

θ) Σε κάθε άλλη περίπτωση που ο νόμος ορίζει ότι για τη λήψη ορισμένης απόφασης από τη Γενική Συνέλευση απαιτείται η απαρτία της παρούσης παραγράφου.

2. Αν δεν συντελεσθεί η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη συνεδρίαση αυτή και ύστερα από πρόσκληση πριν δέκα (10) πλήρεις ημέρες τουλάχιστον, συνέρχεται πρώτη επαναληπτική Συνέλευση που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης όταν σε αυτή εκπροσωπείται τουλάχιστον το ένα δεύτερο (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

3. Αν δεν συντελεσθεί και αυτή η απαρτία, συνέρχεται και πάλι μέσα σε είκοσι (20) ημέρες δεύτερη επαναληπτική συνέλευση, με πρόσκληση τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν, που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν σ' αυτή εκπροσωπείται τουλάχιστον το

ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

4. Όλες οι αποφάσεις για τα θέματα της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου παίρνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων, που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

Άρθρο 18

Πρόεδρος - Γραμματέας Γενικής Συνέλευσης

1.Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή όταν αυτός κωλύεται ο αναπληρωτής του. Χρέη Γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον Πρόεδρο.

2. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του οριστικού Προέδρου της και ενός Γραμματέα που εκτελεί και χρέη ψηφοσυλλέκτου.

Άρθρο 19

Θέματα συζήτησης - Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης

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

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

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

Άρθρο 20

Απόφαση απαλλαγής μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και

Ελεγκτών

Μετά την έγκριση των ετήσιων λογαριασμών (ετήσιων οικονομικών καταστάσεων), η Γενική Συνέλευση με ειδική ψηφοφορία που ενεργείται με ονομαστική κλήση, αποφαίνεται για την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη για αποζημίωση. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπάλληλοι της Εταιρείας ψηφίζουν μόνο με τις μετοχές τους. Η απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου είναι ανίσχυρη στις περιπτώσεις του άρθρου 22α του κ.ν. 2190/1920.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ V

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Άρθρο 21

Σύνθεση και θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Η εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τρεις (3) έως επτά (7) συμβούλους.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας για πέντε (5) χρόνια, θητεία που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του. Η θητεία του όμως δεν μπορεί όμως να περάσει την εξαετία.

3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν.

Εξαιρετικά το πρώτο διοικητικό Συμβούλιο που θα διοικήσει την εταιρεία κατά το χρονικό διάστημα από την νόμιμη σύστασή της μέχρι που να διοριστούν νέοι σύμβουλοι από την πρώτη τακτική συνέλευση των μετόχων της αποτελούν οι : 1)Γιαλούρης Παναγιώτης του Γεωργίου Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος.2)Πικούνης Γεώργιος του Σταματίου

Αντιπρόεδρος.3)Μαμουνής Γεώργιος του Δημητρίου Μέλος και 4)Ζενιώδης Ευάγγελος του Παντελή Μέλος. Το διοικητικό αυτό συμβούλιο έχει δικαίωμα μέχρι την πρώτη τακτική συνέλευση που θα γίνει κατά το χρονικό εξάμηνο του έτους 2012 να συμπληρώσει τον αριθμό των μελών του μέχρι το ανώτατο όριο. Επιτρέπεται η εκλογή νέου και πριν την τακτική συνέλευση , με απόφαση έκτατης γενικής συνέλευσης που θα γίνει ίσως στο μεταξύ.

4. Επιτρέπεται να προτείνονται προς εκλογή στο διοικητικό συμβούλιο υποψήφιοι βάσει καταλόγων και εκλέγονται από αυτούς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου κατά την αναλογία των ψήφων που λαμβάνει κάθε κατάλογος. Τυχόν κλάσματα λογίζονται υπέρ του καταλόγου που συγκέντρωσε τις περισσότερες ψήφους. Από τον κάθε κατάλογο εκλέγονται, τα πρόσωπα που έλαβαν τις περισσότερες ψήφους.

Άρθρο 22

Εξουσία - Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τη διοίκηση (διαχείριση και διάθεση) της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της Εταιρείας. 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.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, αποκλειστικά και μόνο εγγράφως, να αναθέτει την άσκηση όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια) καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας σε ένα ή πλείονα μέλη του, ενεργούντα ατομικώς ή από κοινού και μέρος αυτών και σε

τρίτους εκτός του Δ.Σ. ή και σε υπαλλήλους της εταιρείας (δυνητικά),καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης,

Πάντως οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου τελούν υπό την επιφύλαξη των άρθρων 10 και 23α του Κ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύει.

3. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμα και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να την γνωρίζει. Δεν συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας, ως προς το καταστατικό της εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του.

4. Περιορισμοί της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου από το καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως δεν αντιτάσσονται στους καλόπιστους τρίτους, ακόμη και αν έχουν υποβληθεί σε διατυπώσεις δημοσιότητας.

Άρθρο 23

Συγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου

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

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει εκ των μελών του ένα ή πλείονες Διευθύνοντες Συμβούλους καθορίζοντας συγχρόνως τις εξουσίες και τις αρμοδιότητές τους.

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει η κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο

Αντιπρόεδρος και αυτόν ο αρχαιότερος των συμβούλων.

Άρθρο 24

Αναπλήρωση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Αν, για οποιοδήποτε λόγο, κενωθεί θέση Συμβούλου, οι Σύμβουλοι που απομένουν, εφόσον έχουν τη νόμιμη απαρτία, δύνανται να εκλέξουν προσωρινά αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του Συμβούλου που αναπληρώνεται. Η εκλογή αυτή υποβάλλεται για έγκριση στην αμέσως επόμενη τακτική ή έκτακτη Γενική Συνέλευση. Οι πράξεις του Συμβούλου που εκλέχτηκε με αυτό τον τρόπο θεωρούνται έγκυρες, ακόμα και αν η εκλογή του δεν εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση.

2. 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 εκπροσώπηση 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 25

Σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου

1.Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της

εταιρίας κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει έγκυρα και σε άλλο τόπο, στην ημεδαπή ή την αλλοδαπή, εφόσον στην συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση και στη λήψη αποφάσεων.

2. 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 απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων

3. Τη σύγκληση του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) από τα μέλη του με αίτηση 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 απαραδέκτου, 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 26

Αντιπροσώπευση Μελών - Απαρτία - Πλειοψηφία

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

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν παρευρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό το ήμισυ (1/2), πλέον ενός των Συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των αυτοπροσώπως παρισταμένων Συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Προς εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται το κλάσμα που τυχόν προκύπτει.

3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των Συμβούλων, που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται, εκτός από την περίπτωση της παρ. 1 του άρθρου 6 του παρόντος.

Άρθρο 27

Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο που μπορεί να τηρείται και κατά το μηχανογραφικό σύστημα και υπογράφονται από τους παραστάτες στη συνεδρίαση. 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.

2. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του διοικητικού συμβουλίου, για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρισής τους στο μητρώο ανωνύμων εταιριών, σύμφωνα με το άρθρο 7α του παρόντος, υποβάλλονται στο υπουργείο Εμπορίου μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από την συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου.

3. Τα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου υπογράφονται από τον πρόεδρο ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται προς τούτο από το καταστατικό. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τα πρόσωπα αυτά, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωση τους.

Άρθρο 28

Αποζημίωση Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου –

Συμβάσεις με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγηθεί αποζημίωση, που το ποσόν της ορίζεται από την τακτική Γενική Συνέλευση με ειδική απόφαση.

2. Κάθε άλλη αμοιβή των μελών του Διοικητικού συμβουλίου βαρύνει την Εταιρεία, αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

3.α) Δάνεια της εταιρείας προς ιδρυτές, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, γενικούς Διευθυντές ή Διευθυντές αυτής ή συγγενείς αυτών μέχρι και του τρίτου βαθμού εξ αίματος ή αγχιστείας συμπεριλαμβανομένου ή συζύγους των ανωτέρω, ως και η παροχή πιστώσεων προς αυτούς με οποιοδήποτε τρόπο, ή παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών είναι απολύτως άκυρα. Η απαγόρευση του προηγούμενου εδαφίου ισχύει και για την παροχή πιστώσεων προς τα πρόσωπα αυτά με οποιονδήποτε τρόπο ή την παροχή εγγυήσεων ή ασφαλειών υπέρ αυτών προς τρίτους.

3.β) Κατ' εξαίρεση, η παροχή εγγύησης ή άλλης ασφάλειας υπέρ των προσώπων της παραγράφου 7 επιτρέπεται μόνο εφόσον: αα) η εγγύηση ή η ασφάλεια υπηρετεί το εταιρικό συμφέρον, ββ) η εταιρεία έχει δικαίωμα αναγωγής κατά του πρωτοφειλέτη ή του προσώπου υπέρ του οποίου παρέχεται η ασφάλεια, γγ) προβλέπεται ότι οι λαμβάνοντες την εγγύηση ή την ασφάλεια θα ικανοποιούνται μόνο μετά την πλήρη εξόφληση ή τη συναίνεση όλων των πιστωτών με απαιτήσεις που είχαν ήδη γεννηθεί κατά το χρόνο της υποβολής σε δημοσιότητα, σύμφωνα με την επόμενη περίπτωση γ' και δδ) ληφθεί προηγουμένως άδεια της γενικής συνέλευσης, η οποία όμως δεν παρέχεται, εάν στην απόφαση αντιτάχθηκαν μέτοχοι εκπροσωπούντες τουλάχιστον το ένα δέκατο (1/10) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου ή το ένα εικοστό (1/20), εάν πρόκειται για εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε χρηματιστήριο. Το διοικητικό συμβούλιο υποβάλλει στη γενική συνέλευση έκθεση για τη συνδρομή των προϋποθέσεων της παρούσας υποπαραγράφου.

3.γ) Η απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται σύμφωνα με την προηγούμενη υποπερίπτωση δδ', η οποία περιέχει τα βασικά στοιχεία της εγγύησης ή της ασφάλειας, και ιδίως το ύψος και τη διάρκεια τους, καθώς και την έκθεση του διοικητικού συμβουλίου, υπόκειται στη δημοσιότητα του άρθρου 7β. Η ισχύς της εγγύησης ή της ασφάλειας αρχίζει μόνο από τη δημοσιότητα αυτή.

4. Απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναψη οποιωνδήποτε άλλων συμβάσεων της εταιρείας με τα πρόσωπα της παραγράφου 7 χωρίς ειδική άδεια της γενικής συνέλευσης. Η απαγόρευση αυτή δεν ισχύει προκειμένου για πράξεις που δεν εξέρχονται των ορίων των

τρεχουσών συναλλαγών της εταιρείας με τρίτους.

5. Η άδεια της γενικής συνέλευσης κατά την προηγούμενη παράγραφο 4 δεν παρέχεται, εάν στην απόφαση αντιτάχθηκαν μέτοχοι εκπροσωπούντες τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου.

6. Η άδεια της παραγράφου 4 μπορεί να παρασχεθεί και μετά τη σύναψη της σύμβασης, εκτός εάν στην απόφαση αντιτάχθηκαν μέτοχοι που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου.

7. Οι απαγορεύσεις των παραγράφων 3 και 4 ισχύουν για τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, τα πρόσωπα που ασκούν έλεγχο επί της εταιρείας, τους συζύγους και τους συγγενείς των προσώπων αυτών εξ αίματος ή εξ αγχιστείας μέχρι του τρίτου βαθμού, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από τους ανωτέρω. Ένα φυσικό ή νομικό πρόσωπο θεωρείται ότι ασκεί έλεγχο επί της εταιρείας, εάν συντρέχει μια από τις περιπτώσεις της παραγράφου 5 του άρθρου 42ε. Το καταστατικό μπορεί να επεκτείνει την εφαρμογή του παρόντος άρθρου και σε άλλα πρόσωπα, όπως ιδίως στους γενικούς διευθυντές και διευθυντές της εταιρείας.

8. Οι απαγορεύσεις των παραγράφων 3 και 4 ισχύουν και στις συμβάσεις που συνάπτουν τα πρόσωπα της παραγράφου 7 με νομικά πρόσωπα ελεγχόμενα από την εταιρεία κατά την έννοια της παραγράφου 5 του άρθρου 42ε ή με ομόρρυθμες ή ετερόρρυθμες εταιρείες, στις οποίες ομόρρυθμο μέλος είναι η εταιρεία, καθώς και στις συμβάσεις εγγυήσεων ή ασφαλειών που παρέχονται από τα πρόσωπα αυτά.

9. Συμβάσεις της παραγράφου 4 που συνάπτονται μεταξύ του

μοναδικού μετόχου και της εταιρείας, την οποία αυτός εκπροσωπεί, καταχωρίζονται στα πρακτικά της γενικής συνέλευσης ή του διοικητικού συμβουλίου ή καταρτίζονται εγγράφως επί ποινή ακυρότητας. Η διάταξη του προηγούμενου εδαφίου δεν εφαρμόζεται στις τρέχουσες συναλλαγές της εταιρείας.

Άρθρο 29

Επιτρεπτό Πράξεων Ανταγωνισμού

Παρέχεται η ευχέρεια στους μετόχους της παραπάνω εταιρείας να μετέχουν στα διοικητικά συμβούλια κεφαλαιουχικών ή προσωπικών εταιρειών που ασκούν δραστηριότητα σε τομείς υπαγόμενους στους σκοπούς της εταιρείας και να μετέχουν κεφαλαιουχικών εταιρειών που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

Η γενική συνέλευση δύναται δι' αποφάσεως της, λαμβανομένης κατά την εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 17 του Καταστατικού να απαγορεύσει το επιτρεπτό των άνω πράξεων.

Δεν επιτρέπεται όμως στους εκάστοτε μετόχους αυτής να εμπορεύονται ατομικά και δια λογαριασμό τους υλικά της παραπάνω εταιρεάς ανταγωνιζόμενοι τους σκοπούς αυτής.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI

Άρθρο 30

ΕΛΕΓΧΟΣ-Ελεγκτές

1. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις εταιρίας με ετήσιο κύκλο εργασιών πάνω από ένα εκατομμύριο (1.000.000) ευρώ και που δεν υπερβαίνουν τα δύο από τα τρία αριθμητικά όρια των κριτηρίων της παραγράφου 6 του άρθρου 42α, ελέγχονται από δύο τουλάχιστον ελεγκτές της παραγράφου 3 του παρόντος άρθρου ή από έναν ορκωτό ελεγκτή - λογιστή. Με απόφαση του Υπουργού

Ανάπτυξης μπορεί να αναπροσαρμόζεται το ύψος του ετήσιου κύκλου εργασιών της παρούσας παραγράφου.

2. Εάν η εταιρία δεν εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής της προηγούμενης παραγράφου μπορεί να υποβάλει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις σε έλεγχο είτε από τους ελεγκτές της παραγράφου 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 παραγράφων 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. 2515/1997 (ΦΕΚ 154 Α'). 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. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας που υπερβαίνουν τα δύο από τα τρία αριθμητικά όρια των κριτηρίων της παραγράφου 6 του άρθρου 42α, ελέγχονται από έναν τουλάχιστον ορκωτό ελεγκτή - λογιστή, σύμφωνα με τις διατάξεις της σχετικής περί ορκωτών ελεγκτών - λογιστών νομοθεσίας. Οι διατάξεις των παραγράφων 7 και 8 του άρθρου 42α του Κ. Ν 2190/1920 εφαρμόζονται αναλόγως.

5. Ο έλεγχος κατά την προηγούμενη παράγραφο αποτελεί προϋπόθεση του κύρους της έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων από τη γενική συνέλευση.

6. Οι ορκωτοί ελεγκτές - λογιστές διορίζονται από την τακτική γενική συνέλευση, που λαμβάνει χώρα κατά τη διάρκεια της ελεγχόμενης χρήσης, σύμφωνα με την οικεία νομοθεσία. Το καταστατικό ή έκτακτη γενική συνέλευση, που συγκαλείται εντός τριμήνου από τη σύσταση της εταιρείας, μπορεί να ορίζει ορκωτούς ελεγκτές - λογιστές για την πρώτη εταιρική χρήση. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ευθύνονται έναντι της εταιρείας για την παράλειψη διορισμού ορκωτών ελεγκτών - λογιστών, σύμφωνα με τα παραπάνω, αν δεν συγκάλεσαν εγκαίρως την τακτική γενική συνέλευση ή, στην περίπτωση του προηγούμενου εδαφίου, έκτακτη 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. Σε κάθε περίπτωση, ο διορισμός ορκωτών ελεγκτών - λογιστών από μεταγενέστερη γενική συνέλευση δεν επηρεάζει το κύρος του διορισμού τους.

7. Ο υποχρεωτικός ή προαιρετικός έλεγχος κατά τις παραγράφους 1 και 2 αποτελεί προϋπόθεση του κύρους της έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων από τη γενική συνέλευση. Οι παράγραφοι 3 και 4 του άρθρου 36 εφαρμόζονται και στην περίπτωση των ελεγκτών του παρόντος άρθρου.-

8. Μέσα σε πέντε (5) μέρες από τη Συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης που ώρισε τους ελεγκτές, πρέπει να γίνει από την

Εταιρεία ανακοίνωση προς αυτούς του διορισμού τους, σε περίπτωση δε που δεν θα αποποιηθούν τον διορισμό αυτόν μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών, θεωρούνται ότι έχουν όλες τις ευθύνες και υποχρεώσεις του άρθρου 37 του Κωδ.Ν. 2190/1920.

9. Η έκθεση των ελεγκτών, εκτός από τις πληροφορίες που ορίζονται στην παράγραφο 1 του άρθρου 37 του Κ.Ν. 2190/1920, οφείλει επίσης να αναφέρει:

α) Αν το προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες της παραγράφου 1 και 2 του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 ή όπως ισχύει μετά την αντικατάστασή του.

β) Αν έγινε επαλήθευση της συμφωνίας που αναφέρεται στην περίπτωση γ της παραγράφου 3 του άρθρου 43α του Κωδ. Νόμου 2190/1920 όπως ισχύει μετά την αντικατάστασή του.

10. Οι ελεγκτές της Εταιρείας, εκτός από τις υποχρεώσεις που ορίζονται στις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 37 του Κωδ. Νόμου 2190/1920, οφείλουν να επαληθεύουν και την συμφωνία του περιεχομένου της έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου με τις σχετικές οικονομικές καταστάσεις, Για το σκοπό αυτό η έκθεση πρέπει να έχει τεθεί υπ όψη τους τουλάχιστον 30 ημέρες πριν από την Γενική Συνέλευση.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VII

ΕΤΗΣΙΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ - ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ

Άρθρο 31

Εταιρική χρήση

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει από την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου κάθε έτους.

Άρθρο 32

Ετήσιοι Λογαριασμοί

(Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις)

1. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσεως το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τους ετήσιους λογαριασμούς (ετήσιες Οικονομικές καταστάσεις), πάντοτε σύμφωνα με το Νόμο και ειδικότερα με τις διατάξεις των άρθρων 42α, 42β, 42γ, 42δ, 42ε, 43, 43α, 43β, 132 και 133 του Κωδ.Ν 2190/1920, ως ισχύει.

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις δέον να εμφανίζουν με απόλυτη σαφήνεια την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσης της εταιρείας.

Ειδικότερα το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συντάσσει σύμφωνα με τις άνω διατάξεις: α) Τον ισολογισμό, β) τον λογαριασμό "αποτελέσματα χρήσεως" γ) τον "πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων" και δ) το προσάρτημα.

2. Εάν η εταιρία, η οποία, κατά την ημερομηνία κλεισίματος του πρώτου μετά την έναρξη ισχύος αυτού του Νόμου ισολογισμού της, δεν υπερβαίνει τα αριθμητικά όρια των δύο από τα παρακάτω τρία κριτήρια:

α) σύνολο ισολογισμού δύο εκατομμύρια πεντακόσιες χιλιάδες (2.500.000) ευρώ, όπως αυτό προκύπτει από την άθροιση των στοιχείων Α μέχρι Ε του ενεργητικού στο υπόδειγμα ισολογισμού που παραπέμπει το άρθρο 42γ,

β) καθαρός κύκλος εργασιών πέντε εκατομμύρια (5.000.000) ευρώ.

Με απόφαση του Υπουργού Ανάπτυξης μπορούν να αναπροσαρμόζονται τα αριθμητικά όρια των περιπτώσεων α', β' και γ' της παραγράφου 6 του άρθρου 42^{α} και

γ) μέσος όρος προσωπικού που απασχολήθηκε κατά τη διάρκεια της χρήσης, 50 άτομα, μπορεί να δημοσιεύει συνοπτικό ισολογισμό, που να εμφανίζει μόνο τους λογαριασμούς οι οποίοι, στο υπόδειγμα που παραπέμπει το άρθρο 42γ, χαρακτηρίζονται με γράμματα και λατινικούς αριθμούς, με τον όρο ότι οι απαιτήσεις και υποχρεώσεις θα διαχωρίζονται σε μακροπρόθεσμες και βραχυπρόθεσμες, με την έννοια της παραγράφου 6 του άρθρου 42ε.

Οι εταιρείες αυτές, εφόσον δεν υπάγονται στις διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 134, μπορούν να μην εκλέγουν τους ελεγκτές τους από το Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.

3. Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση πάνω στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας που έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει να έχουν ειδικά θεωρηθεί από τρία διαφορετικά πρόσωπα ήτοι:

α) Τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του

β) Τον Διευθύνοντα ή εντεταλμένο 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 την 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.

4. Η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την τακτική Γενική Συνέλευση 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 και για τις δραστηριότητες της στον τομέα της έρευνας και ανάπτυξης ως και τα οριζόμενα στο εδ. β της παρ. 3 του άρθρου 43α του Κ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει μετά την αντικατάστασή τους. Επίσης στην έκθεση αυτή πρέπει να αναφέρεται και κάθε άλλο σημαντικό γεγονός, που έχει συμβεί μέσα στα χρονικά διαστήματα από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημέρα υποβολής της έκθεσης.

5. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας των παρ. 1 και 5 του άρθρου 43β του Κ.Ν 2190/1920 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 δημοσιευόμενες οικονομικές καταστάσεις εκτός εάν αυτό προκύπτει από το δημοσιευόμενο σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου.

6. Ο ισολογισμός εταιρείας, ο λογαριασμός "αποτελέσματα χρήσεως" και ο "πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων", μαζί με το σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου, όταν προβλέπεται ο έλεγχος από ορκωτούς ελεγκτές - λογιστές, την κατάσταση μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και την κατάσταση ταμειακών ροών, όταν κατά περίπτωση συντάσσονται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 1 του άρθρου 42^{α} του Κ.Ν.2190/1920, δημοσιεύονται όπως ορίζεται στην επόμενη παράγραφο.

7. Αντίγραφα των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων με τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών υποβάλλονται από την εταιρία στο Υπουργείο Εμπορίου είκοσι

τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση.

8. Το διοικητικό συμβούλιο της ανώνυμης εταιρείας οφείλει να δημοσιεύει τα έγγραφα της προηγούμενης παραγράφου 4, είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της γενικής συνέλευσης, στις εφημερίδες και στα έντυπα που ορίζονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 26. του Κωδ. Ν.2190/1920.

9. Μέσα σε είκοσι 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.Ν2190/1920 υποβάλλεται στο Υπουργείο Εμπορίου και αντίτυπο των εγκεκριμένων οικονομικών καταστάσεων.

Άρθρο 33

Διάθεση των Κερδών

1. Καθαρά κέρδη της εταιρείας είναι τα προκύπτοντα μετά την αφαίρεσιν εκ των πραγματοποιηθέντων ακαθαρίστων κερδών παντός εξόδου, πάσης ζημίας, το κατά το νόμον αποσβέσεων και παντός άλλου εταιρικού βάρους.

2. Τα καθαρά κέρδη διανέμονται κατά την εξής σειρά: α) αφαιρείται η κατά τον παρόντα νόμον ή το καταστατικό κράτησις δια τακτικόν αποθεματικό, β) κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του μερίσματος, που προβλέπεται από το άρθρο 3 του α.ν. 148/1967 (ΦΕΚ 173 Α'), γ) η Γενική Συνέλευση διαθέτει ελεύθερα το υπόλοιπο.

3) Η διανομή προσωρινών μερισμάτων ή ποσοστών επιτρέπεται υπό τις προϋποθέσεις του άρθρου 46 του Ν 2190 /1920 όπως τροποποιημένος ισχύει. Τα ούτω διανεμόμενα ποσά δεν δύνανται

να υπερβούν το ήμισυ των κατά την λογιστική κατάσταση καθαρών κερδών.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VIII

ΔΙΑΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

Άρθρο 34

Λόγοι λύσης της Εταιρείας

1. Η εταιρεία λύεται:

α) Μόλις περάσει ο χρόνος της διάρκειας της, εκτός αν προηγούμενα αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση η παράταση της διάρκειας της.

β) Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης και

γ) Όταν κηρυχθεί η Εταιρεία σε κατάσταση πτώχευσης.

2. Η εταιρεία μπορεί να λυθεί με δικαστική απόφαση μετά από αίτηση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον εάν: α) κατά τη σύσταση της εταιρείας δεν καταβλήθηκε το κεφάλαιο που ήταν καταβλητέο, ολικά ή μερικά, σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου και του καταστατικού, β) η εταιρεία δεν έχει το ελάχιστο κεφάλαιο που ορίζεται κάθε φορά από το νόμο, γ) το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, όπως προσδιορίζονται στο υπόδειγμα του ισολογισμού που προβλέπεται από το άρθρο 42γ, καταστεί κατώτερο του ενός δεκάτου (1/10) του μετοχικού κεφαλαίου και η γενική συνέλευση δεν λαμβάνει μέτρα κατά το άρθρο 47, δ) η εταιρεία δεν έχει υποβάλει, προς καταχώριση, οικονομικές καταστάσεις τριών (3) τουλάχιστον συνεχών διαχειριστικών χρήσεων, εγκεκριμένες από τη γενική συνέλευση. Έννομο συμφέρον για τη λύση της εταιρείας έχει και ο Υπουργός Ανάπτυξης, ή η κατά περίπτωση αρμόδια εποπτεύουσα Αρχή.

3. Η αίτηση εκδικάζεται με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας από το πολυμελές πρωτοδικείο της έδρας της εταιρείας.

4. Το δικαστήριο, πριν εκδόσει την απόφαση του, παρέχει στην εταιρεία εύλογη προθεσμία για άρση των λόγων λύσης, εκτός αν αιτιολογημένα θεωρεί ότι το μέτρο αυτό είναι άσκοπο. Η προθεσμία αυτή μπορεί να είναι δύο (2) έως έξι (6) μήνες και μπορεί να παραταθεί μέχρι τρεις (3) μήνες. Εάν παρασχεθεί η ανωτέρω προθεσμία, το δικαστήριο μπορεί να διατάξει μέτρα για την προσωρινή ρύθμιση των εταιρικών υποθέσεων.

5. Η αίτηση για λύση της εταιρείας και η απόφαση που διατάσσει τη λύση της δημοσιεύονται στο Μητρώο, σύμφωνα με το άρθρο 7β του Ν.2190/1920 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν.3604/2007.

6. Η εταιρία μπορεί να λυθεί με αίτηση των μετόχων που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου , εάν υφίσταται προς τούτο σπουδαίος λόγος, που, κατά τρόπο προφανή και μόνιμο, καθιστά τη συνέχιση της εταιρίας αδύνατη υπό τη διαδικασία του άρθρου 48α του Κ.Ν.2190/1920.

7. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, όπως προσδιορίζονται στο υπόδειγμα ισολογισμού που προβλέπεται από το άρθρο 42γ του Κ.Ν. 2190/1920, γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης, που θα αποφασίσει τη λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου

Άρθρο 35

Εκκαθάριση

1. Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της Εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάρισή της. Στην περίπτωση του εδαφίου α της παρ. 1 του άρθρου 34 του παρόντος, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διορισθούν εκκαθαριστές από τη Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση του εδαφίου β της ίδιας ως άνω παραγράφου 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 ως τέσσερις, μέτοχοι ή όχι και ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης 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 αυτοδίκαια την παύση της εξουσίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

2. Οι εκκαθαριστές που ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση οφείλουν, μόλις αναλάβουν τα καθήκοντα τους, να κάνουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν στον τύπο και το τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε. της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως ισολογισμό, αντίτυπο του οποίου υποβάλλεται στην Διεύθυνση Εμπορίου της αρμόδιας Νομαρχίας. Επίσης δημοσιεύουν κάθε χρόνο ισολογισμό σύμφωνα με το άρθρο 7α του Κ.Ν.2190/1920 που προσετέθη με το άρθρο 7 του Ν.Δ. 409/1986. Την ίδια υποχρέωση υπέχουν οι εκκαθαριστές και όταν λήξει η εκκαθάριση.

3. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά την διάρκεια της εκκαθάρισης.

4. Οι ισολογισμοί της εκκαθάρισης εγκρίνονται από τη Συνέλευση των μετόχων που επίσης αποφασίζει για την απαλλαγή των εκκαθαριστών από κάθε ευθύνη.

5. Κάθε χρόνο υποβάλλονται στη Γενική Συνέλευση τα αποτελέσματα της εκκαθάρισης, με έκθεση των αιτιών που παρεμπόδισαν την αποπεράτωση της εκκαθάρισης.

6. Το στάδιο της εκκαθάρισης δεν μπορεί να υπερβεί την πενταετία από την ημερομηνία έναρξης της εκκαθάρισης.

7. Εάν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την πενταετία, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να συγκαλέσει γενική συνέλευση, στην οποία υποβάλλει σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης. Το σχέδιο αυτό περιλαμβάνει έκθεση για τις μέχρι τότε εργασίες της εκκαθάρισης, τους λόγους της καθυστέρησης και τα μέτρα που προτείνονται για την ταχεία περάτωση της. Τα μέτρα αυτά μπορούν να περιλαμβάνουν παραίτηση της εταιρείας από δικαιώματα, δικόγραφα και αιτήσεις, αν η επιδίωξη τούτων είναι ασύμφορη σε σχέση με τα προσδοκώμενα οφέλη ή αβέβαιη ή απαιτεί μεγάλο χρονικό διάστημα. Τα ανωτέρω μέτρα μπορούν να περιλαμβάνουν και συμβιβασμούς, αναδιαπραγματεύσεις ή καταγγελία συμβάσεων ή και σύναψη νέων. Η γενική συνέλευση εγκρίνει το σχέδιο με την απαρτία και πλειοψηφία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 29 και της παραγράφου 2 του άρθρου 31. Εάν το σχέδιο εγκριθεί, ο εκκαθαριστής ολοκληρώνει τη διαχείριση σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο σχέδιο. Εάν το σχέδιο δεν εγκριθεί, ο εκκαθαριστής ή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου μπορούν να ζητήσουν την έγκριση του από το μονομελές πρωτοδικείο της

έδρας της εταιρείας, με αίτηση τους που δικάζεται με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Το δικαστήριο μπορεί να τροποποιήσει τα μέτρα που προβλέπει το σχέδιο, όχι όμως και να προσθέσει μέτρα που δεν προβλέπονται σε αυτό. Ο εκκαθαριστής δεν ευθύνεται για την εφαρμογή σχεδίου που εγκρίθηκε σύμφωνα με τα παραπάνω.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΧ

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 36

Το καταστατικό αυτό περιορίζεται στη ρύθμιση των θεμάτων που αξιώνει το άρθρο 2 του Κ.Ν. 2190/1920, ως ισχύει σήμερα. Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν καταστατικό ισχύουν οι διατάξεις του Κ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύει.

Άρθρο 37

Κάλυψη και καταβολή του κεφαλαίου

Το κατ' άρθρο 5 του παρόντος εταιρικό κεφάλαιο της συνιστώμενης ανωνύμου εταιρείας, 1.399.800,00 ΕΥΡΩ καλύπτεται ολοσχερώς 1) δια του μαθηματικού κεφαλαίου της μετατρεπόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης υπό την επωνυμία «ΛΑΤΩ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» 1.273.800,00 ΕΥΡΩ, ως αυτή αποτιμήθηκε από τον ορκωτό ελεγκτή Ιωάννη Νικήτα Παπαδόπουλο της ελεγκτικής εταιρείας «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.» δυνάμει της από 15/07/2011 εκθέσεώς του, αντίγραφο της οποίας επισυνάπτεται στο παρόν καλυπτόμενο υπό των άνω ιδρυτών εφ' άπαξ, διαιρούμενο σε είκοσι μία χιλιάδες διακόσιες

τριάντα (21.230) ονομαστικές μετοχές, αξίας ονομαστικής εκάστης ΕΥΡΩ εξήντα (60), οι οποίες κατανέμονται στους εταίρους της μετατρεπομένης εταιρείας σε άρτιο αριθμό κατά το λόγο συμμετοχής εκάστου στο κεφάλαιο της μετατρεπομένης εταιρείας, ως ακολούθως

α) Ο Παναγιώτης Γιαλούρης του Γεωργίου, λαμβάνει τέσσερις χιλιάδες διακόσιες σαράντα έξι (4.246) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης ΕΥΡΩ εξήντα (60).

β) Ο Σαρέλης Δημήτριος του Ιωάννη λαμβάνει τέσσερις χιλιάδες διακόσιες σαράντα έξι (4.246) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης ΕΥΡΩ εξήντα (60).

γ) Ο Χέλιος Αντώνιος του Δημητρίου λαμβάνει τέσσερις χιλιάδες διακόσιες σαράντα έξι (4.246) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης ΕΥΡΩ εξήντα (60).

δ) Ο Μαμουνής Δημήτριος του Γεωργίου, λαμβάνει τέσσερις χιλιάδες διακόσιες σαράντα έξι (4.246) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης ΕΥΡΩ εξήντα (60).

ε) Ο Ζενιώδης Παντελής του Ευάγγελου λαμβάνει δύο χιλιάδες εκατόν είκοσι τρείς (2.123) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης ΕΥΡΩ εξήντα (60).

στ) Ο Πικούνης Γεώργιος του Σταματίου λαμβάνει δύο χιλιάδες εκατόν είκοσι τρείς (2.123) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης ΕΥΡΩ εξήντα (60).

Προσαρτάται στο παρόν η από 15/07/2011έκθεση του ορκωτού ελεγκτή Ιωάννη Νικήτα Παπαδόπουλο της ελεγκτικής εταιρείας «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε.» για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας

των περιουσιακών στοιχείων της άνω μετατρεπόμενης σε ανώνυμο εταιρεία εταιρεία περιορισμένης ευθύνης «ΛΑΤΩ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» βάσει του άρθρου 3 του ν 2166/1993

2. Με την από 30 Ιουνίου του 2014 απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά 6..000,00 με την έκδοση 100 ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 60,00€ και τη διανομή τους δωρεάν στους μετόχους κατά την αναλογία συμμετοχής τους στο κεφάλαιο ως εξής :

Α/Α	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ
1	ΓΙΑΛΟΥΡΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	20	1.200,00
2	ΖΕΝΙΩΔΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ	10	600,00
3	ΧΕΛΙΟΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ	20	1.200,00
4	ΠΙΚΟΥΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	10	600,00
5	ΜΑΜΟΥΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	20	1.200,00
6	ΣΑΡΕΛΗ ΔΜΗΤΡΙΟΣ	20	1.200,00
	ΣΥΝΟΛΟ	**100**	**6.000,00**

Η σύνθεση του μετοχικού κεφαλαίου μετά την παραπάνω αύξηση έχει ως εξής :

Α/Α	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ
1	**ΓΙΑΛΟΥΡΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ**	**4266**	**255.960,00**
2	**ΖΕΝΙΩΔΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ**	**2133**	**127.980,00**
3	**ΧΕΛΙΟΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ**	**4266**	**255.960,00**
4	**ΠΙΚΟΥΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ**	**2133**	**127.980,00**
5	**ΜΑΜΟΥΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**	**4266**	**255.960,00**
6	**ΣΑΡΕΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**	**4266**	**255.960,00**
	Συνολο	**21330**	**1.279.800,00**

Μετά την απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης της 23ης Σεπτεμβρίου του 2016 το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά 120.000,00 χιλ ευρώ μετά τη κεφαλαιοποίηση ποσού 119.090,72€ που προέρχεται από αφορολόγητο αποθεματικό του Ν. 3220/2003 και 2) τη καταβολή ποσού 909.28 ευρώ σε μετρητά που κατανέμεται ως εξής :

Α/Α	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ
1	ΓΙΑΛΟΥΡΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	400	24.000,00
2	Π. ΖΕΝΙΩΔΗΣ-Γ. ΠΙΚΟΥΝΗΣ ΑΤΕ	400	24.000,00
3	ΧΕΛΙΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	300	18.000,00
4	ΧΕΛΙΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ	100	6.000,00
5	ΜΑΜΟΥΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	400	24.000,00
6	ΣΑΡΕΛΗ ΔΜΗΤΡΙΟΣ	400	24.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ	**2000**	**120.000,00**

Η σύνθεση του μετοχικού κεφαλαίου μετά την παραπάνω αύξηση έχει ως εξής :

Α/Α	ΟΝΟΜΑΤΕΠΩΝΥΜΟ	ΑΡ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΚΕΦΑΛΑΙΟ
1	**ΓΙΑΛΟΥΡΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ**	**4666**	**279.960,00**
2	**Π. ΖΕΝΙΩΔΗΣ-Γ. ΠΙΚΟΥΝΗΣ ΑΤΕ**	**4666**	**279.960,00**
3	**ΧΕΛΙΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**	**3500**	**210.000,00**
4	**ΧΕΛΙΟΥ ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ**	**1166**	**69.960,00**
5	**ΜΑΜΟΥΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ**	**4666**	**279.960,00**
	Συνολο	**23330**	**1.399.800,00**

<u>ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ</u>: ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΙΚΗΤΑ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16611

ΕΚΘΕΣΗ

ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΗΣ ΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΖΟΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΛΑΤΩ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31.12.2010 ΚΑΙ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 2166/1993.

ΑΘΗΝΑ

ΙΟΥΛΙΟΣ 2011

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

Σελίδα

I. ΓΕΝΙΚΑ 4964
1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας 4964
2. Ίδρυση, Έδρα, Διάρκεια της Επιχείρησης 5064
3. Σκοπός της επιχείρησης 5065
4. Κεφάλαιο 5165
5. Διοίκηση και Διαχείριση της Εταιρείας 5166
6. Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε ο έλεγχος 5267
II. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 5267
III. ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ ΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΜΕ ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΑΡΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31.12.2010 5367
A. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ 5368
1. Έξοδα εγκαταστάσεως 5368
2. Γήπεδα - Οικόπεδα 5368
3. Κτίρια και τεχνικά έργα 5469
4. Μηχανήματα – Τεχνικές εγκαταστάσεις- Λοιπός εξοπλισμός 70
5. Μεταφορικά μέσα 71
6. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός 73
7. Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις 74
8. Αποθέματα 74
9. Πελάτες 75
10.Γραμμάτια σε καθυστέρηση 75
11.Επιταγές εισπρακτέες 76
12.Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες) 76
13.Χρεώστες διάφοροι 77
14.Χρηματικά διαθέσιμα 77
15.Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού 78
B. ΠΑΘΗΤΙΚΟ 78
1. Προβλέψεις 78
2. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις 79
3. Προμηθευτές 79
4. Επιταγές πληρωτέες 79
5. Τράπεζες – βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις 80
6. Προκαταβολές πελατών 80
7. Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη 80
8. Ασφαλιστικοί Οργανισμοί 81
9. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση 81
10.Μερίσματα πληρωτέα σε εταίρους 82
11.Πιστωτές διάφοροι 82
IV. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΟΥ ΥΨΟΥΣ ΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 83

V. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ..... 84

ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ: ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΙΚΗΤΑ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16611

Αριθ. Μητρ: 147646

ΕΚΘΕΣΗ

ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΗΣ ΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΖΟΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΛΑΤΩ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31.12.2010 ΚΑΙ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 2166/1993.

I. ΓΕΝΙΚΑ

1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας

Η παρούσα εργασία μου ανατέθηκε με την υπ' αριθ. 147646 εντολή του Δ.Σ. της Σ.Ο.Λ.Α.Ε. ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ μετά την από 31.12.2010 επιστολή της επιχείρησης «ΛΑΤΩ ΕΠΕ» με την οποία ζήτησε τον έλεγχο του Ισολογισμού μετασχηματισμού της 31.12.2010 και την σύνταξη της εκθέσεως αυτής, προκειμένου,

με βάση τις διατάξεις του Ν. 2166/1993, η εν λόγω επιχείρηση, να μετασχηματισθεί σε Ανώνυμη Εταιρεία.

2. **Ίδρυση, Έδρα, Διάρκεια της Επιχείρησης**

Σύμφωνα με τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη μας η επιχείρηση ξεκίνησε τη λειτουργία της την 26.06.1974 ως Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σύμφωνα με το υπ' αριθμ. 1792/11.06.1993 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Χίου κας Ιουλίας Γάφου που καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Χίου με αύξοντα αριθμό 5 στις 07.07.1993, περίληψη του οποίου δημοσιεύτηκε στο Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε. (Φ.Ε.Κ. 4514/26.07.1993).

Έδρα της επιχείρησης ορίζεται η πόλη της Χίου και ειδικότερα η Στενοχώνη Πυργιου.

Η διάρκεια της εταιρίας ορίζεται δεκαπενταετής (15ετής) και άρχισε από την ημέρα δημοσίευσης του συμβολαίου ίδρυσης στην Εφημερίδα της Κυβέρνησης (ΦΕΚ Α.Ε. και Ε.Π.Ε.) και δύναται να παραταθεί με απόφαση της συνέλευσης των εταίρων που λαμβάνεται με την πλειοψηφία που ορίζει ο Ν. 3190/55.

3. Σκοπός της επιχείρησης

Σύμφωνα με το άρθρο 2 του καταστατικού σκοπός της εταιρείας είναι:

Η παραγωγή λατομικών προϊόντων και η εμπορία τους, η διάθεσή τους με μεταφορικά μέσα της εταιρείας ή και ξένα καθώς και η παραγωγή και εμπορία ετοίμου σκυροδέματος.

4. Κεφάλαιο

Το αρχικό Εταιρικό κεφάλαιο ανήλθε σε 6.000.000, δραχμές και μετά τις αλλεπάλληλες τροποποιήσεις του αρχικού – ιδρυτικού καταστατικού ανέρχεται στο ποσό των 1.273.800,00 ευρώ, διαιρείται σε είκοσι μία χιλιάδες διακόσια τριάντα (21.230) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας εξήντα (60,00) ευρώ το καθένα.

Σύμφωνα με την τελευταία τροποποίηση του καταστατικού με αριθμό Πρωτοδικείου Χίου 31/23.12.2010, εταίροι της εταιρείας, εταιρικά μερίδια καθώς και η εισφορά στο κεφάλαιο, έχουν ως εξής:

Εταίροι	**Εταιρικά μερίδια**		**Εισφορά**
ΓΙΑΛΟΥΡΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΤΟΥ ΓΕΩΡ.	4.246	€	254.760,00
ΣΑΡΕΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΙΩΑΝ.	4.246	€	254.760,00
ΧΕΛΙΟΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ ΤΟΥ ΔΗΜ.	4.246	€	254.760,00
ΜΑΜΟΥΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΤΟΥ ΓΕΩΡ.	4.246	€	254.760,00
ΖΕΝΙΩΔΗΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ ΤΟΥ ΕΥΑΓΓ.	2.123	€	127.380,00
ΠΙΚΟΥΝΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΤΟΥ ΣΤΑΜ.	2.123	€	127.380,00
Σύνολο	21.230	€	1.273.800,00

5. Διοίκηση και Διαχείριση της Εταιρείας

1. Η Διοίκηση, Διεύθυνση και Διαχείριση γενικά των εταιρικών υποθέσεων και η εκπροσώπηση της εταιρείας δικαστικώς και εξωδίκως ως και ενώπιον κάθε Δικαστικής ή Διοικητικής ή Οικονομικής ή Φορολογικής ή άλλης Αρχής, καθώς επίσης ενώπιον Οργανισμών ή Νομικών Προσώπων Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου, Τραπεζών κ.λπ. ασκείται από τους διαχειριστές σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 12 του καταστατικού.

2. Σύμφωνα με απόφαση της συνέλευσης των εταίρων της 1ης Μαρτίου 2011 που δημοσιεύθηκε στην εφημερίδα της κυβερνήσεως (ΦΕΚ ΑΕ και ΕΠΕ) στο φύλλο 1713/04.04.2011 διαχειριστές της Εταιρείας για το χρονικό διάστημα 01.04.2011 έως 31.03.20112, ορίζονται οι εταίροι: Γιαλούρης Παναγιώτης του Γεωργίου και Πικούνης Γεώργιος του Σταματίου οι οποίοι εκπροσωπούν την εταιρεία και διαχειρίζονται τις εταιρικές υποθέσεις.

6. Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε ο έλεγχος

Ο έλεγχός μας στηρίχθηκε στα τηρούμενα από την εταιρεία λογιστικά βιβλία (τηρούνται βιβλία Γ' κατηγορίας του Κ.Β.Σ.) καθώς επίσης στην Απογραφή και τον Ισολογισμό μετασχηματισμού της 31.12.2010 τα οποία βρέθηκαν καταχωρημένα στις σελίδες 6.509 - 6.524 και 6.553 αντίστοιχα του τηρούμενου θεωρημένου ενιαίου εντύπου πολλαπλής χρήσης βιβλίων, το οποίο έχει 1.000 σελίδες και φέρει την υπ' αριθμ. 3579/26.06.2006 θεώρηση της Δ.Ο.Υ. ΧΙΟΥ και τις σελίδες 6.535 – 6.546 του ανωτέρω θεωρημένου ενιαίου εντύπου, ως Ισοζυγίου Γενικού και Αναλυτικών καθολικών.

II. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η λογιστική καθαρή θέση της Επιχείρησης (Λογιστική Μαθηματική Αξία), όπως είναι γνωστό, προκύπτει από το

αλγεβρικό άθροισμα των Ενεργητικών και Παθητικών στοιχείων από τα οποία απαρτίζεται ο Ισολογισμός και τα οποία προκύπτουν από τα βιβλία της, χωρίς να γίνει για τα στοιχεία αυτά καμιά αναπροσαρμογή της λογιστικής τους αξίας με την οποία εμφανίζονται στον Ισολογισμό.

III. ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ ΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΜΕ ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΑΡΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31.12.2010

A. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1. Έξοδα εγκαταστάσεως € 11.370,04

Το ανωτέρω ποσό αφορά το αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31.12.2010 των εξόδων πολυετούς απόσβεσης με αρχική αξία κτήσεως € 38.055,87 και συσσωρευμένες αποσβέσεις μέχρι 31.12.2010

Σε μεταφορά	€	11.370,04
Από μεταφορά	€	11.370,04

€ 26.685,83. Καταχωρήθηκαν στον παρόντα λογαριασμό σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις για να αποσβεσθούν σε περισσότερες της μιας χρήσεις. Τα ανωτέρω έξοδα είναι καταχωρημένα στη σελίδα 6510 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

2. Γήπεδα - Οικόπεδα € 100.029,49

Το ανωτέρω ποσό αφορά την αξία κτήσεως οικοπέδων και αγροτεμαχίων που ανήκουν στην εταιρεία κατά την 31.12.2010 και περιήλθαν στην εταιρεία από αγορές με βάση τα κατωτέρω συμβόλαια:

	Αριθμ. Συμβ./ημερ.	**Συμβολαιογράφος**	**Επιφάνεια**	**Θέση**
1)	2138/23.11.1993	Ιωάννα Λουλούδη - Χέλιου/ΧΙΟΥ	1.400 m²	Στενοχώνη
2)	2139/23.11.1993	« « «	1.500 m²	«
3)	2223/30.12.1993	« « «	1.800 m²	« Ύφιος
4)	2232/31.12.1993	« « «	4.000 m²	« «
5)	2243/31.12.1993	« « «	3.000 m²	« «
6)	2354/14.04.1994	« « «	3.600 m²	Στενοχώνη
7)	2423/17.06.1994	« « «	9.700 m²	« Μαγκούσης
8)	4814/03.04.1998	« « «	4.375,17 m²	«
9)	7697/31.12.2002	« « «	1.900 m²	«
10)	8320/20.01.2004	« « «	800 m²	« Μαγκούσης
11)	8365/17.02.2004	« « «	2.000 m²	« «
12)	9229/25.07.2005	« « «	1.104,09 m²	«
13)	9367/12.09.2005	« « «	860,10 m²	« Ύφιος
14)	9590/30.12.2005	« « «	1.000 m²	«
15)	11887/24.11.2010	« « «	1.292,39 m²	« Μαγκούσης

Η αξία των ανωτέρω ακινήτων είναι καταχωρημένη στο θεωρημένο βιβλίο απογραφών και Ισολογισμών σελ. 6509.

Σε μεταφορά	€	111.399,53
Από μεταφορά	€	111.399,53
3. <u>Κτίρια και τεχνικά έργα</u>	€	223.825,00

Το ποσό αυτό αφορά το αναπόσβεστο υπόλοιπο του κόστους κυρίως των κτιριακών και λοιπών εγκαταστάσεων που έχουν ανεγερθεί σε ιδιόκτητα οικόπεδα της εταιρείας στη θέση «Στενοχώνη» της αγροτικής περιφέρειας

Πυργίου Χίου της κτηματικής και μεταγραφικής περιφέρειας του Υποθηκοφυλακείου Καλαμωτής Χίου του Δήμου Μαστιχοχωρίων. Τα εν λόγω ακίνητα οικοδομήθηκαν με τις κατωτέρω οικοδομικές άδειες των αρμοδίων υπηρεσιών της Νομαρχίας Χίου και αφορούν:

1) <u>Αριθ. αδείας 183/1994</u>

α) Υποσταθμό ΔΕΗ

β) SILOS

γ) Κτίριο αποθήκης - γραφείων ολικής επιφανείας 335 m²

2) <u>Αριθ. αδείας 290/2009</u>

α) Ανέγερση 3 κτισμάτων (ειδικά κτίρια (2) δύο ορόφων ολικής επιφανείας 438,64 m²).

β) Ανέγερση 2 SILOS

γ) Βάση μηχανημάτων λατομικής εγκατάστασης.

Τα σχετικά ποσά εμφανίζονται καταχωρημένα στη σελίδα 6.509 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

Αξίας κτήσεως	€	587.911,83
<u>Μείον:</u> Αποσβεσθέντα μέχρι 31.12.2010	€	<u>364.086,83</u>
Υπόλοιπο 31.12.2010	€	<u>223.825,00</u>
Σε μεταφορά	€	335.224,53
Από μεταφορά	€	335.224,53

4. <u>Μηχανήματα – Τεχνικές εγκαταστάσεις-Λοιπός εξοπλισμός</u> € 501.815,95

Πρόκειται για μηχανήματα και λοιπό μηχανολογικό εξοπλισμό και εργαλεία. Τα μηχανήματα αυτά συνολικής αξίας κτήσεως ευρώ 2.762.724,92 και αποσβεσμένα κατά ευρώ 2.260.908,97 είναι καταχωρημένα αναλυτικά στη σελίδα 6509 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

5. <u>Μεταφορικά μέσα</u> € 7.500,03

Το ποσό αυτό αφορά την αναπόσβεστη κατά την 31.12.2010 αξία των κατωτέρω μεταφορικών μέσων που είναι καταχωρημένα στις σελ. 6.509 - 6.510 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών. Ανάλυση των μεταφορικών μέσων παρατίθεται και κατωτέρω:

α) Φορτωτής CATERPILLAR ΜΕ 51377

αρ. πλ. 2XD861

Αξία κτήσεως € 95.177,82

Αποσβέσεις € 95.177,81

β) Φορτωτής CATERPILLAR ΜΕ 51378

αρ. πλ. 2XD00865

Αξία κτήσεως € 100.592,17

Αποσβέσεις € 100.592,16

γ) Φορτωτής LIEBHERR ΜΕ 51384

αρ. πλ. 4637856

Αξία κτήσεως € 248.374,56
Αποσβέσεις € 248.374,55

Σε μεταφορά € 844.540,51
Από μεταφορά € 844.540,51

δ) Φορτωτής CATERPILLAR
Αξία κτήσεως € 25.000,00
Αποσβέσεις € 11.250,00
ε) ΤΣΑΠΑ LIEBHERR ΜΕ 51347
αρ. πλ. 941RLC1407
στ) ΤΣΑΠΑ LIEBHERR (ΕΝΜΤΡ) ΜΕ 51383
αρ. πλ. 205011344157
Αξία κτήσεως € 160.686,38
Αποσβέσεις € 160.686,37
ζ) ΤΣΑΠΑ LIEBHERR (ΕΝΜΤΡ)
Αξία κτήσεως € 112.500,00
Αποσβέσεις € 112.499,99
η) ΤΣΑΠΑ HITACHI ΜΕ 107275
αρ. πλ. HCM13600P00020109
Αξία κτήσεως € 353.749,62
Αποσβέσεις € 88.429,90
θ) ΔΙΑΤΡΗΤΙΚΟ ΜΗΧΑΝΗΜΑ ΜΕ 51382
αρ. πλ. 8992001976-AV002A504
Αξία κτήσεως € 331.074,07
Αποσβέσεις € 331.074,06
ι) ΙΣΟΠΕΔΩΤΗΣ ΓΑΙΩΝ CATERPILLAR
ΜΕ 13868
αρ. πλ. 13K5218
Αξία κτήσεως € 20.000,00
Αποσβέσεις € 8.750,00
κ) ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES ΧΙΒ 5075

αρ. πλ. 39535414622949
Αξία κτήσεως € 15.000,00
Αποσβέσεις € 7.500,00

λ) ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES ΧΙΑ 6366

αρ. πλ. 395352-10-939171

μ) ΦΟΡΤΗΓΟ MERCEDES ΚΖΒ 2652

αρ. πλ. 403931-10-245838
Αξία κτήσεως € 29.999,99
Αποσβέσεις € 29.999,98

Σε μεταφορά	€	844.540,51
Από μεταφορά	€	844.540,51

ν) DAMPER
αρ. πλ. 2K2BDX10000314
Αξία κτήσεως € 20.500,00
Αποσβέσεις € 16.662,50

ξ) DAMPER
αρ. πλ. WFN3K23BDLX001044
Αξία κτήσεως € 96.850,00
Αποσβέσεις € 96.849.99

ο) DAMPER VOLVO
Αξία κτήσεως € 17.021,28
Αποσβέσεις € 17.021,27

π) ΦΟΡΤΗΓΟ MAZA 4Χ4 ΧΙΒ 8988
αρ. πλ. JMZUN8242W342704
Αξία κτήσεως € 18.759,97
Αποσβέσεις € 18.759,96

ρ) ΦΟΡΤΗΓΟ MAZDA ΧΟ 3525
αρ. πλ. JMZUF1Y1200508303
Αξία κτήσεως € 1.760,40
Αποσβέσεις € 1.760,39

6. <u>Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός</u> € 2.731,68

Το ποσό αυτό αφορά την αναπόσβεστη κατά την 31.12.2010 αξία των επίπλων – σκευών και λοιπού εξοπλισμού της επιχείρησης. Το ανωτέρω ποσό αναλυμένο σε κατηγορίες είχε ως κατωτέρω:

	Αξία κτήσεως	**Αποσβέσεις**	**Αξία**
- Έπιπλα	4.996,82	4.703,13	293,69
- Η/Υ και μηχανές Γραφείου	14.257,77	14.257,51	0,26
- Μέσα αποθηκεύσεως και μεταφοράς	10.670,48	8.233,24	2.437,24
- Λοιπός εξοπλισμός	7.410,25	7.409,76	0,49
Σύνολο	37.335,32	34.603,64	2.731,68

Σε μεταφορά	€	847.272,19
Από μεταφορά	€	847.272,19

Τα επιμέρους ποσά των επίπλων και σκευών εμφανίζονται αναλυτικά στο τηρούμενο μητρώο παγίων και το σχετικό ποσό εμφανίζεται συνολικά στη σελ. 6510 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

Όλα τα ανωτέρω περιγραφόμενα πάγια (παρ. Α1 – Α6) είναι καταχωρημένα αναλυτικά στο τηρούμενο μηχανογραφημένο μητρώο παγίων.

7. <u>Λοιπές μακρ/σμες απαιτήσεις</u> € 4.000,00

Το σχετικό ποσό αφορά εγγύηση προς ΔΕΗ € 3.000,00 και συμμετοχή 50% στην εταιρεία Κ. ΓΙΑΛΟΥΡΗΣ και ΣΙΑ Ε.Ε.

€ 1.000,00. Τα σχετικά ποσά είναι καταχωρημένα αναλυτικά και εμφανίζονται στη σελίδα 6511 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

8. <u>Αποθέματα</u> € 187.192,22

Πρόκειται για την αξία των αποθεμάτων της 31.12.2010 ετοίμων και ημιτελών προϊόντων € 158.585,60, αναλωσίμων υλικών € 13.345,87, ανταλλακτικών παγίων € 13.098,25 καθώς και ειδών συσκευασίας € 2.162,50.

Η ανάλυση όλων των ανωτέρω αποθεμάτων κατά είδος ποσότητα και αξία είναι καταχωρημένη σε χειρόγραφο θεωρημένο βιβλίο –Απογραφών σελ. 62 - 68 με πράξη θεώρησης 397/12.01.1996 της Δ.Ο.Υ. ΧΙΟΥ σελίδες 1-200.

Σε μεταφορά	€	1.038.464,41
Από μεταφορά	€	1.038.464,41

Επίσης τα αποθέματα της 31.12.2010 εμφανίζονται καταχωρημένα συγκεντρωτικά με τις αξίες τους στο θεωρημένο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμών στη σελ. 6511.

9. <u>Πελάτες</u> € 531.531,99

Το εν λόγω υπόλοιπο των πελατών αφορά απαιτήσεις της εταιρείας από πελάτες. Το συνολικό υπόλοιπο των απαιτήσεων από

πελάτες αναλυτικά ανά πελάτη εμφανίζεται στις σελ. 6511 - 6514 και 6519 - 6521 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

10. <u>Γραμμάτια σε καθυστέρηση</u> € 90.000,00

Το ανωτέρω ποσό αφορά (3) τρία γραμμάτια των τριάντα χιλιάδων (30.000,00) ευρώ το καθένα τα οποία έχουν λήξει στη χρήση 2009 με αποδέκτη την εταιρεία «Α. ΚΟΥΝΕΛΗΣ ΣΟΥΠΕΡ ΜΠΕΤΟΝ Α.Ε.» ως παρακάτω ανάλυση:

Α. ΚΟΥΝΕΛΗΣ ΣΟΥΠΕΡ ΜΠΕΤΟΝ Α.Ε.	€	30.000,00	ΛΗΞΗ 30.05.2009
« « «	€	30.000,00	ΛΗΞΗ 30.08.2009
« « «	€	30.000,00	ΛΗΞΗ 30.11.2009

11. <u>Επιταγές εισπρακτέες</u> € 377.223,36

Το εν λόγω ποσό αφορά επιταγές μεταχρονολογημένες πελατών που την 31.12.2010 υπήρχαν στο Χαρτοφυλάκιο της εταιρείας καθώς και στις Τράπεζες.

Σε μεταφορά € 2.037.219,76

Από μεταφορά € 2.037.219,76

- Επιταγές στο Χαρτοφυλάκιο	€	230.768,45
- Επιταγές στις Τράπεζες	€	<u>146.454,91</u>
Σύνολο	€	<u>377.223,36</u>

Ανάλυση των ανωτέρω επιταγών είναι καταχωρημένη ανά ημερομηνία λήξης

στις σελίδες 6526 και 6528 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών και συγκεντρωτικά στη σελίδα 6514.

12. <u>Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)</u> € 98.257,45

Πρόκειται για επιταγές εισπρακτέες που στη λήξη τους δεν πληρώθηκαν και σφραγίσθηκαν από την εταιρεία. Ανάλυση των επιταγών αυτών κατά ημερομηνία λήξης είναι καταχωρημένη στη σελίδα 6530 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών και συγκεντρωτικά στη σελ. 6514.

13. <u>Χρεώστες διάφοροι</u> € 185.990,35

Το ανωτέρω ποσό αφορά: Απαίτηση από τους εταίρους σε λογαριασμούς καλύψεως εταιρικού κεφαλαίου € 168.000,00, προκαταβολή φόρου εισοδήματος 2011 ποσό € 7.751,71, Χρεωστικό υπόλοιπο - απαίτηση από φόρο εισοδήματος Ν.Π. € 4.767,84 καθώς και χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών ποσού € 5.470,80. Τα σχετικά ποσά είναι καταχωρημένα και εμφανίζονται αναλυτικά στις σελίδες 6514, 6515, 6516, 6517, 6518 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

Σε μεταφορά	€	2.321.467,56
Από μεταφορά	€	2.321.467,56

14. <u>Χρηματικά διαθέσιμα</u> € 82.295,97

Το ποσό αυτό αφορά τα μετρητά που υπήρχαν την 31.12.2010 στο ταμείο της εταιρείας
€ 69.276,73 καθώς και τις καταθέσεις όψεως € 13.019,24 σε (2) δύο λογαριασμούς ως κατωτέρω:

- ΕΘΝΙΚΗ	Λ. 47013054	€	9.051,75
- ALPHA	Λ	€	3.967,49

Τα ανωτέρω ποσά είναι καταχωρημένα αναλυτικά στη σελ. 6514 του τηρούμενου θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

15. <u>Μεταβατικοί λογαριασμοί Ενεργητικού</u> € 86,85

Το σχετικό ποσό αφορά έξοδα επόμενης χρήσης 2011. Το ποσό αυτό είναι καταχωρημένο στη σελίδα 6514 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α) **€ 2.403.850,38**

Β. <u>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</u>

1. <u>Προβλέψεις</u> € 59.324,38

Το εν λόγω ποσό των προβλέψεων αφορά: τη σχηματισμένη πρόβλεψη για επισφαλείς απαιτήσεις € 4.939,74 καθώς επίσης και σχηματισμένη πρόβλεψη για

αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση € 54.384,64. Είναι καταχωρημένη στη σελίδα 6515 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών. Το ποσό της

Σε μεταφορά	€	59.324,38
Από μεταφορά	€	59.324,38

πρόβλεψης για επισφαλείς απαιτήσεις € 4.939,74 εμφανίζεται στον Ισολογισμό μετασχηματισμού αφαιρετικά του υπολοίπου των πελατών Λογαριασμός Ενεργητικού Δ.ΙΙ.1.

2. <u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u> € 169.675,41

Το ποσό του εν λόγω λογαριασμού αφορά υπόλοιπα μακροπροθέσμων δανείων από τις Τράπεζες:

ALPHA	Λ. 666856	€	43.311,06
ΕΘΝΙΚΗ	Λ. 974684-63	€	126.364,35

Τα ποσά αυτά είναι καταχωρημένα στη σελίδα 6515 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

3. <u>Προμηθευτές</u> € 71.379,70

Πρόκειται για υπόλοιπα προμηθευτών - πιστωτών εσωτερικού στους οποίους η επιχείρηση οφείλει την 31.12.2010 ποσό € 71.379,70.

Τα σχετικά ποσά είναι καταχωρημένα αναλυτικά στο τηρούμενο θεωρημένο βιβλίο απογραφών και ισολογισμών σελίδες 6515 - 6517 και 6522 - 6523.

4. <u>Επιταγές πληρωτέες</u> € 37.861,49

Το εν λόγω υπόλοιπο αφορά (11) ένδεκα επιταγές οι οποίες έχουν δοθεί σε προμηθευτές για εξόφληση υποχρεώσεων και λήγουν στη χρήση 2011.

Σε μεταφορά	€	338.241,18
Από μεταφορά	€	338.241,18

Οι επιταγές είναι καταχωρημένες αναλυτικά στη σελ. 6525 του θεωρημένου βιβλίου απογραφών και Ισολογισμών και συγκεντρωτικά στη σελίδα 6517.

5. <u>Τράπεζες – βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u> € 221.992,37

Πρόκειται για δανειακές υποχρεώσεις της εταιρείας προς την ΕΘΝΙΚΗ τράπεζα ως κατωτέρω ανάλυση:

- ΕΘΝΙΚΗ	Λ. 550420	€	131.753,67
- ΕΘΝΙΚΗ	Λ. 4907017804	€	90.238,70
	Σύνολο	€	221.992,37

Τα σχετικά ποσά είναι καταχωρημένα στη σελ. 6517 του

θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

6. <u>Προκαταβολές πελατών</u> € 572,89

Πρόκειται για πιστωτικά υπόλοιπα πελατών και είναι καταχωρημένα αναλυτικά στις σελίδες 6519 - 6521 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

7. <u>Υποχρεώσεις από φόρους – τέλη</u> € 59.681,37

Το ανωτέρω ποσό της 31.12.2010 που είναι καταχωρημένο αναλυτικά στις σελίδες 6517 - 6518 του τηρούμενου θεωρημένου βιβλίου απογραφών και Ισολογισμών, αφορά:

Σε μεταφορά	€	620.487,81
Από μεταφορά	€	620.487,81

- Φ.Π.Α.	€	4.173,15
- Φ.Μ.Υ.	€	3.109,77
- Φόρος αμοιβών τρίτων	€	1.361,42
- Φόρος εργολάβων	€	32,00
- Φόροι - τέλη προηγ. χρήσεων	€	44.298,33
- Έκτακτη εισφορά Ν. 3845	€	6.706,70

8. <u>Ασφαλιστικοί Οργανισμοί</u> € 21.281,84

Πρόκειται για υποχρέωση προς το ΙΚΑ. Είναι καταχωρημένη στη σελ. 6518 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

9. <u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις πληρωτέες στην επόμενη χρήση</u> € 122.232,28

Το ανωτέρω ποσό αφορά μέρος μακροπροθέσμων δανείων που θα καταβληθεί στη χρήση 2011 και αφορά:

ΕΘΝΙΚΗ	€	80.565,62
ALPHA	€	41.666,66

Τα σχετικά ποσά είναι καταχωρημένα στη σελίδα 6517 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

10. <u>Μερίσματα πληρωτέα σε εταίρους</u> € 125.000,00

Το σχετικό ποσό αφορά υπόλοιπο υποχρέωσης προς τους εταίρους από κέρδη χρήσεως 2009 ως κατωτέρω ανάλυση:

Σε μεταφορά	€	889.001,93
Από μεταφορά	€	889.001,93

- ΓΙΑΛΟΥΡΗΣ ΠΑΝ.	€	25.000,00
- ΜΑΜΟΥΝΗΣ ΔΗΜ.	€	25.000,00
- ΣΑΡΕΛΗΣ ΔΗΜ.	€	25.000,00
- ΧΕΛΙΟΣ ΑΝΤ.	€	25.000,00
- ΖΕΝΙΩΔΗΣ ΠΑΝΤ.	€	12.500,00
- ΠΙΚΟΥΝΗΣ ΓΕΩΡΓ.	€	12.500,00

Τα σχετικά ποσά είναι καταχωρημένα στη σελίδα 6517 του

θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

11. <u>Πιστωτές διάφοροι</u> € 49.523,44

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά υποχρεώσεις προς το δήμο ΜΑΣΤΙΧΟΧΩΡΙΩΝ € 33.677,92 και προς την περιφέρεια Β. ΑΙΓΑΙΟΥ € 15.845,52. Τα σχετικά ποσά είναι καταχωρημένα στη σελ. 6517 και 6524 του θεωρημένου βιβλίου Απογραφών και Ισολογισμών.

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Β) **€ 938.525,17**

IV. <u>ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΟΥ ΥΨΟΥΣ ΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.</u>

ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Α)	€	2.403.850,38
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ (Β)	€	938.525,17
ΚΑΘΑΡΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	€	1.465.325,21

Δηλαδή η προκύπτουσα ΚΑΘΑΡΗ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ της επιχείρησης κατά την 31.12.2010 με βάση τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 άρθρο 3 παραγρ. 2 ανέρχεται στο ποσό των € 1.465.325,21 και αναλύεται ως κατωτέρω:

- Εταιρικό Κεφάλαιο καταβεβλημένο	€	1.105.800,00
- Εταιρικό Κεφάλαιο οφειλόμενο	€	168.000,00
- Διαφορές Αναπροσαρμογής	€	5.244,34

-	Επιχορηγήσεις επενδύσεων	€	16.622,56
-	Τακτικό αποθεματικό	€	82.924,39
-	Αφορολόγητα αποθεματικά	€	119.385,40
-	Υπόλοιπο ζημιών εις νέον	€	(32.651,48)
	Σύνολο	€	1.465.325,21

Σημειώνεται ότι:

α) Όλα τα ανωτέρω στοιχεία προκύπτουν από το τηρούμενο βιβλίο απογραφών και Ισολογισμών της επιχείρησης σελίδες 1000 το οποίο είναι νομίμως θεωρημένο από την Δ.Ο.Υ. ΧΙΟΥ δια της υπ' αριθ. 3579/26.06.2006 πράξης θεώρησης

β) Η μετασχηματιζόμενη επιχείρηση «ΛΑΤΩ ΕΠΕ» τηρεί βιβλία τρίτης (Γ') κατηγορίας του Κ.Β.Σ. (Π.Δ. 186/1992, ΦΕΚ 84Α) με βάση τα οποία έχουν συνταχθεί περισσότεροι του ενός Ισολογισμοί καθώς και ο Ισολογισμός μετασχηματισμού της 31.12.2010 το οποίο και ελέγξαμε.

V. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Ο έλεγχός μας, για τη διαπίστωση της ΚΑΘΑΡΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ των περιουσιακών στοιχείων της επιχείρησης «ΛΑΤΩ ΕΠΕ» που αναλυτικά περιγράψαμε στις προηγούμενες σελίδες της παρούσης εκθέσεως, έγινε σύμφωνα με τα γενικώς παραδεκτά πρότυπα ελεγκτικής, στα πλαίσια, βεβαίως, των διατάξεων των άρθρων 1 – 5 του Ν. 2166/1993. Τέθηκαν στη διάθεσή μας τα βιβλία που τήρησε η εταιρεία και μας δόθηκαν οι αναγκαίες πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε.

Το ύψος της ΚΑΘΑΡΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ των περιουσιακών στοιχείων της επιχείρησης «ΛΑΤΩ ΕΠΕ» κατά την

31.12.2010 είναι θετική και ανέρχεται σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 στο ποσό των € 1.465.325,21.

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Ανώνυμης στην οποία θα μετασχηματισθεί η εν λόγω εταιρεία «ΛΑΤΩ ΕΠΕ» και στην οποία αφορά ο παρών έλεγχος, δεν πρέπει να είναι μικρότερο από το ελάχιστο Μετοχικό Κεφάλαιο Ανώνυμης Εταιρείας (Ευρώ 300.000,00) όπως ορίζει το άρθρο 38 του Ν. 2065/1992 όπως αυτό τροποποιήθηκε με το άρθρο 11 παραγρ. 8 Ν. 2579/1998.

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε για να χρησιμεύσει μόνο για τους σκοπούς του μετασχηματισμού της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης «ΛΑΤΩ ΕΠΕ» σε Ανώνυμη Εταιρεία με βάση τις διατάξεις των άρθρων 1 – 5 του Ν. 2166/1993.

Αθήνα, 15 Ιουλίου 2011
Ο ΟΡΚΩΤΟΣ ΕΛΕΓΚΤΗΣ ΛΟΓΙΣΤΗΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΝΙΚΗΤΑ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 16611
Σ.Ο.Λ. α.ε.ο.ε.

Άρθρο 39

ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΤΗΣ ΠΡΩΤΗΣ ΧΡΗΣΗΣ

Εάν ο ετήσιος κύκλος εργασιών της εταιρείας υπερβεί το ένα εκατομμύριο (1.000.000,00) Ευρώ ο έλεγχος της πρώτης εταιρικής χρήσης θα γίνει από τους κατωτέρω ελεγκτές:

Α) Τακτικός ο κ.κ.

Μαμούνας Αντώνιος του Γεωργίου και της Ασπασίας, γεννημένος στη Χίο στις 30-07-1959, κάτοικος πόλης Χίου περιοχή Φραγκοβούνι, κάτοχος του υπ' αριθμόν Α. 433885/16-5-2009 δελτίου ταυτότητας του Τ.Α. Χίου, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 22777

Β)Αναπληρωματικός ο κ.κ.

Γιαλούρης Στυλιανός του Κωσταντίνου και της Αλεξάνδρας, γεννημένος στη Χίο στις 25-6-1979 κάτοικος πόλης Χίου περιοχή Γιαλούρικα, κάτοχος του υπ' αριθμόν ΑΗ 435572/13-5-2010 δελτίου ταυτότητας της Υ.Α.Χίου με Α.Μ. ΣΟΕΛ 78140

Οι ανωτέρω έχουν τα προσόντα του άρθρου 36α του Ν2190/20 όπως ισχύει. Η αμοιβή τους θα ορίζεται με βάση ην σχετική κείμενη νομοθεσία

Ελεγκτές για την πρώτη εταιρική χρήση διορίζονται:

Α) Τακτικοί:

1. ΙΩΑΝΝΗΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ του ΝΙΚΗΤΑ και της ΣΤΑΥΡΟΥΛΑΣ

ΗΜ/ΝΙΑ ΓΕΝ.: 09/05/1956

Α.Μ. ΣΟΕΛ : 16611

ΦΩΚΙΩΝΟΣ ΝΕΓΡΗ 3, ΑΘΗΝΑ

ΑΔΤ: Χ 059317, ΕΚΔΟΣΗ 03/06/2002, Α.Τ. Ηρακλείου Αττικής

Αναπληρωματικοί οι

1. ΕΛΕΥΘΕΡΙΟΣ ΣΑΜΙΩΤΗΣ του ΧΡΗΣΤΟΥ και της ΚΑΛΛΙΟΠΗΣ

ΗΜ/ΝΙΑ ΓΕΝ. : 04/03/1978

Α.Μ. ΣΟΕΛ: 37321

ΦΩΚΙΩΝΟΣ ΝΕΓΡΗ 3, ΑΘΗΝΑ

ΑΔΤ: ΑΕ 578653, ΕΚΔΟΣΗ 12/06/2007, Α.Τ Αγίου Δημητρίου

Άπαντες Έλληνες υπήκοοι.

Όλοι οι ανωτέρω έχουν την ελληνική ιθαγένεια και κατέστησαν κάτοχοι του πτυχίου τους πέντε έτη προ του διορισμού τους. Η αμοιβή του καθενός που θα χρησιμοποιηθεί, θα καθοριστεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

Άρθρο 40

Εξουσιοσότηση

Οι συμβαλλόμενοι δίνουν ανέκκλητη ειδική εντολή και πληρεξουσιότητα στους ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ. ΓΙΑΛΟΥΡΗ του Γεωργίου και ΓΕΩΡΓΙΟ ΠΙΚΟΥΝΗ του Σταματίου, ενεργούντες είτε από κοινού, είτε χωριστά ο καθένας, να υποβάλουν το Καταστατικό αυτό για έγκριση στη αρμόδια Νομαρχία και να τους εκπροσωπούν στην Αρχή αυτή, καθώς και να καταρτίσουν και υπογράψουν ως αντιπρόσωποι τους συμβολαιογραφικό έγγραφο, με το οποίο να

αναπληρώνονται παραλείψεις και να διορθώνονται παραδρομές κι ακόμη να συμπληρώνονται ή να τροποποιούνται οι διατάξεις του καταστατικού ελεύθερα κατά την κρίση τους ως τυχόν θα υποδειχθεί από την εποπτεύουσα Αρχή, υπό την προϋπόθεση ότι δεν θα μεταβάλλεται η συμμετοχή κάθε εταίρου στο εταιρικό κεφάλαιο.

Οι συμβαλλόμενοι δήλωσαν ότι συμφωνούν και αποδέχονται όλα τα ως άνω αναγραφόμενα και ότι αναγνωρίζουν την παρούσα σύμβαση ως έγκυρη, ισχυρή και αδιάρρηκτη και παραιτούνται ρητά και ανεπιφύλακτα από κάθε δικαίωμα τους για προσβολή, ή ακύρωση και διάρρηξη αυτής και του παρόντος συμβολαίου για οποιοδήποτε λόγο και αιτία, καθώς και για τους λόγους που αναγράφονται στα άρθρα 178,179 και 388 του Αστικού Κώδικα, οι οποίοι δεν συντρέχουν.

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ