

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ

**«ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ ΜΕΣΟΓΕΙΑΚΑΙ ΚΡΟΥΑΖΙΕΡΑΙ
ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

ΕΚΤΑΚΤΗ Γ.Σ. 20.2.2002

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄

Σύσταση - Επωνυμία - Έδρα - Διάρκεια - Σκοπός

Άρθρο 1

Συνιστάται με το παρόν καταστατικό Ανώνυμη Ελληνική Ναυτιλιακή Εταιρεία με την επωνυμία «ΚΥΡΙΑΚΟΥΛΗΣ ΜΕΣΟΓΕΙΑΚΑΙ ΚΡΟΥΑΖΙΕΡΑΙ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Σε περίπτωση συναλλαγής της εταιρείας μετά νομικών ή φυσικών προσώπων της αλλοδαπής, η εταιρική επωνυμία μπορεί να χρησιμοποιηθεί σε πιστή μετάφραση με λατινικά στοιχεία «KIRIACOULIS MEDITERRANEAN CRUISES SHIPPING S.A.»

Άρθρο 2

1. Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Αλίου Αττικής και ειδικότερα επί της Λεωφ. Αλίου 7, Τ.Κ. 174 55.

2. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου η εταιρεία μπορεί να ιδρύει γραφεία, υποκαταστήματα, πρακτορεία ή άλλες εγκαταστάσεις μόνη της ή σε συνεργασία με ημεδαπά ή αλλοδαπά φυσικά ή νομικά πρόσωπα οπουδήποτε στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό. Με την ίδια ή άλλη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου θα καθορίζονται οι αρμοδιότητες, τα καθήκοντα, η έκταση δικαιοδοσίας και γενικά ο τρόπος οργάνωσης και λειτουργίας αυτών.

Άρθρο 3

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται πενήντα (50) έτη, αρχομένη από την δημοσίευση της περίληψης του παρόντος καταστατικού και της εγκρίνουσας αυτό απόφασης της αρμόδιας αρχής στο Δελτίο Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως.

Άρθρο 4

Σκοπός της εταιρείας είναι:

- α) Η αγορά για εκμετάλλευση σκαφών αναψυχής (μεταφορά προσώπων, πραγμάτων, ρυμούλκυση δια των πλοίων),
- β) Η ίδρυση παραρτημάτων ή υποκαταστημάτων καθώς και η αντιπροσώπευση αυτής στο εξωτερικό και
- γ) Η συμμετοχή της εταιρείας σε υφιστάμενες ή συσταθισόμενες εταιρείες ή επιχειρήσεις.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Β'

Μετοχικό Κεφάλαιο, Μετοχές, Μέτοχοι.

Άρθρο 5

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας είχε οριστεί **αρχικά** σε είκοσι εκατομμύρια (20.000.000) δρχ. και διαιρείτο σε είκοσι χιλιάδες (20.000) ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία. Το ανωτέρω αρχικό κεφάλαιο των 20.000.000 δρχ. καταβλήθηκε ολοσχερώς τοις μετρητοίς, όπως πιστοποιήθηκε με το υπ' αριθ. 1/5.1.87 πρακτικό του Διοικ. Συμβουλίου.

Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της **3.9.1991** το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά εκατό εκατομμύρια (100.000.000) δρχ. Ταυτόχρονα ακυρώθηκαν οι παλαιές μετοχές ονομαστικής αξίας 1000 δρχ. η κάθε μία και εκδόθηκαν νέες μετοχές ονομαστικής αξίας 6.000 δρχ. η κάθε μία. Κατόπιν τούτου το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήλθε σε εκατόν είκοσι εκατομμύρια (120.000.000) δρχ. και διαιρείτο σε είκοσι χιλιάδες (20.000) ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας έξι χιλιάδων (6.000) δρχ. η κάθε μία (ΦΕΚ/ΤΑΕ&ΕΠΕ 925/92). Η ανωτέρω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 100.000.000 δρχ. έγινε με κεφαλαιοποίηση εκτάκτου αποθεματικού της εταιρείας, η δε καταβολή του πιστοποιήθηκε με το υπ' αριθ. 22/30.12.91 πρακτικό του Διοικ. Συμβουλίου (ΦΕΚ/ΤΑΕ&ΕΠΕ 1191/92).

Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της **6.12.1993** το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά εκατόν ογδόντα εκατομμύρια (180.000.000) δρχ. με αύξηση της ονομαστικής αξίας κάθε μίας των υφισταμένων μετοχών κατά 9.000 δρχ., έτσι ώστε η ονομαστική αξία κάθε μετοχής ανήλθε στις 15.000 δρχ. Κατόπιν τούτου το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήλθε σε τριακόσια εκατομμύρια (300.000.000) δρχ. και διαιρείτο σε είκοσι χιλιάδες (20.000) ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας δεκαπέντε χιλιάδων (15.000) δρχ. η κάθε μία (ΦΕΚ/ΤΑΕ&ΕΠΕ 6635/94). Η ανωτέρω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 180.000.000 δρχ. έγινε με κεφαλαιοποίηση εκτάκτου αποθεματικού της εταιρείας, η δε καταβολή του πιστοποιήθηκε με το υπ' αριθ. 42/2.5.96 πρακτικό του Διοικ. Συμβουλίου (ΦΕΚ/ΤΑΕ&ΕΠΕ 6816/96).

Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της **21.5.1996** το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά επτακόσια εκατομμύρια (700.000.000) δρχ. Ταυτόχρονα ακυρώθηκαν οι παλαιές μετοχές ονομαστικής αξίας 15.000 δρχ. η κάθε μία και εκδόθηκαν νέες μετοχές ονομαστικής αξίας 1000 δρχ. η κάθε μία. Κάθε μία παλαιά μετοχή αντικαταστάθηκε από 15 νέες μετοχές. Κατόπιν τούτου το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήλθε σε ένα δισεκατομμύριο (1.000.000.000) δρχ. και διαιρείτο σε ένα εκατομμύριο (1.000.000) ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας χιλίων (1000) δρχ. η κάθε μία (ΦΕΚ/ΤΑΕ&ΕΠΕ 6811/96). Η ανωτέρω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά 700.000.000 δρχ. έγινε με κεφαλαιοποίηση εκτάκτου αποθεματικού της εταιρείας, η δε καταβολή του πιστοποιήθηκε με το υπ' αριθ. 49/1.11.96 πρακτικό του Διοικ. Συμβουλίου (ΦΕΚ/ΤΑΕ&ΕΠΕ 8059/96).

Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της **4.11.1996** το σύνολο των μετοχών της εταιρείας μετετράπη από ανώνυμες σε ονομαστικές σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 15 του Ν. 2328/95 όπως ισχύει (ΦΕΚ/ΤΑΕ&ΕΠΕ 8051/96). Κατόπιν τούτου το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήλθε σε ένα δισεκατομμύριο (1.000.000.000) δρχ. διαιρούμενο σε ένα εκατομμύριο (1.000.000)

ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία.

Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της **12.2.1998** η ονομαστική αξία κάθε μετοχής ανήλθε σε πεντακόσιες (500) δρχ. Αυτό ίσχυσε για όλες τις μετοχές στις οποίες διαιρείτο το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας. Για τις υφιστάμενες (κατά το χρόνο λήψης της σχετικής απόφασης) μετοχές ονομαστικής αξίας 1.000 δρχ. η κάθε μία, έγινε διάσπαση - διαίρεση σε αντίστοιχες μετοχές ονομαστικής αξίας 500 δρχ. η κάθε μία.

Η ίδια Έκτακτη Γενική Συνέλευση της 12.2.1998 αποφάσισε την εισαγωγή της Εταιρείας στην Παράλληλη Αγορά του Χρηματιστηρίου Αξιών Αθηνών και την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά διακόσια εξήντα πέντε εκατομμύρια οκτακόσιες εξήντα χιλιάδες (265.860.000) δρχ. με την έκδοση 531.720 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 500 δρχ. η κάθε μία. Από τις εκδοθείσες νέες μετοχές, 506.400 διατέθηκαν με δημόσια εγγραφή και 25.320 με ιδιωτική τοποθέτηση. Η τιμή διαθέσεως ήταν 1.400 δρχ. για κάθε νέα μετοχή. Η διαφορά από την έκδοση των νέων μετοχών υπέρ το άρτιο (ήτοι η διαφορά μεταξύ ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής και πραγματικής καταβολής σε μετρητά = 900 δρχ./νέα μετοχή) ήχθη σε ειδικό αποθεματικό σύμφωνα με το Νόμο.

Μετά την ανωτέρω αύξηση, το μετοχικό κεφάλαιο ανήλθε σε 1.265.860.000 δρχ. διαιρούμενο σε 2.531.720 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 500 δρχ. η κάθε μία. Η σχετική τροποποίηση του καταστατικού εγκρίθηκε και καταχωρήθηκε νόμιμα (ΦΕΚ/ΤΑΕ&ΕΠΕ 1536/23.3.98), η δε πιστοποίηση της καταβολής έγινε με τα υπ' αριθ. 71/20.2.98 και 74/30.3.98 πρακτικά Δ.Σ. (ΦΕΚ/ΤΑΕ&ΕΠΕ 1928/15.4.98).

Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της **25.6.1998** το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά δύο εκατομμύρια πεντακόσιες τριάντα μία χιλιάδες επτακόσιες είκοσι (2.531.720) δρχ. με αύξηση της ονομαστικής αξίας κάθε μίας των υφισταμένων μετοχών κατά μία (1) δρχ., έτσι ώστε η ονομαστική αξία κάθε μετοχής ανήλθε από 500 σε 501 δρχ. Μετά την αύξηση αυτή, το μετοχικό κεφάλαιο ανήλθε σε 1.268.391.720 δρχ. διαιρούμενο σε 2.531.720 κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 501 δρχ. η κάθε μία. Η σχετική τροποποίηση του καταστατικού εγκρίθηκε και καταχωρήθηκε νόμιμα (ΦΕΚ/ΤΑΕ&ΕΠΕ 6401/10.8.98). Η αύξηση αυτή του μετοχικού κεφαλαίου πραγματοποιήθηκε ως εξής: α) ποσό 2.031.771 δρχ. προήλθε από την κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας των γηπέδων και κτιρίων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/92 και β) ποσό 499.949 δρχ. προήλθε από χρησιμοποίηση ισόποσου από τα έκτακτα αποθεματικά της εταιρείας. Η πιστοποίηση καταβολής της αύξησης αυτής έγινε με το υπ' αριθ. 84/2.9.98 πρακτικό Δ.Σ. (ΦΕΚ/ΤΑΕ&ΕΠΕ 7657/28.9.98).

Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της **23.9.1999** η ονομαστική αξία κάθε μετοχής ορίσθηκε στις εκατό δραχμές και είκοσι λεπτά (100,2 δρχ). Αυτό ίσχυσε για όλες τις μετοχές στις οποίες διαιρείτο το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας. Για τις υφιστάμενες - κατά το χρόνο λήψης της σχετικής απόφασης - μετοχές ονομαστικής αξίας 501 δρχ. η κάθε μία, έγινε διάσπαση - διαίρεση σε αντίστοιχες μετοχές ονομαστικής αξίας 100,2 δρχ. η κάθε μία. Μετά την απόφαση αυτή, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας που ανερχόταν σε 1.268.391.720 δρχ. διαιρείτο σε 12.658.600 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 100,2 δρχ. η κάθε μία. Η σχετική τροποποίηση του καταστατικού εγκρίθηκε και καταχωρήθηκε νόμιμα (ΦΕΚ/ΤΑΕ & ΕΠΕ 7967/5.10.99).

Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της **25.11.1999** το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά διακόσια πενήντα τρία εκατομμύρια εξακόσιες εβδομήντα οκτώ χιλιάδες τριακόσιες σαράντα τέσσερις (253.678.344) δρχ. με την έκδοση 2.531.720 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 100,2 δρχ. η κάθε μία. Η τιμή διαθέσεως ορίσθηκε στις 1.500 δρχ. για κάθε νέα μετοχή. Η διαφορά που θα προέκυπτε από την έκδοση των νέων μετοχών υπέρ το άρτιο (δηλ. η διαφορά μεταξύ ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής και πραγματικής καταβολής σε μετρητά = 1399,8 δρχ./νέα μετοχή) θα ήγγοτο σε ειδικό αποθεματικό σύμφωνα με το Νόμο.

Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της **19.4.2000**, επανεγκρίθηκε, λόγω μη υλοποιήσεώς της, η απόφαση της Γ.Σ. της 25.11.1999 περί αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου και αποφασίσθηκε εκ νέου η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά διακόσια πενήντα τρία εκατομμύρια εξακόσιες εβδομήντα οκτώ χιλιάδες τριακόσιες σαράντα τέσσερις (253.678.344) δρχ. με την έκδοση 2.531.720 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 100,2 δρχ. η κάθε μία. Η τιμή διαθέσεως ορίσθηκε στις 1.500 δρχ. για κάθε νέα μετοχή. Η διαφορά που προέκυψε από την έκδοση των νέων μετοχών υπέρ το άρτιο (δηλ. η διαφορά μεταξύ ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής και πραγματικής καταβολής σε μετρητά = 1399,8 δρχ./νέα μετοχή) ήχθη σε ειδικό αποθεματικό σύμφωνα με το Νόμο.

Μετά την ανωτέρω αύξηση, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήλθε σε 1.522.070.064 δρχ. διαιρούμενο σε 15.190.320 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό δραχμών και είκοσι λεπτών (100,2 δρχ.) η κάθε μία. Η σχετική τροποποίηση του καταστατικού εγκρίθηκε και καταχωρήθηκε νόμιμα (ΦΕΚ/ΤΑΕ&ΕΠΕ 3173/10.5.00), η δε πιστοποίηση της καταβολής έγινε με το υπ' αριθ. 133/3.10.00 πρακτικό Δ.Σ. (ΦΕΚ/ΤΑΕ&ΕΠΕ 10452/ 10.11.00).

Με απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της **28.6.2001** το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά τριάντα εκατομμύρια επτακόσιες εξήντα χιλιάδες τριακόσιες ενενήντα οκτώ (30.760.398) δρχ. με αύξηση της ονομαστικής αξίας κάθε μίας των υφισταμένων μετοχών

κατά 2,025 δρχ., έτσι ώστε η ονομαστική αξία κάθε μετοχής ανήλθε από 100,2 σε 102,225 δρχ. Η αύξηση αυτή του μετοχικού κεφαλαίου πραγματοποιήθηκε ως εξής: α) ποσό 6.674.506 δρχ. προήλθε από την κεφαλαιοποίηση της υπεραξίας των γηπέδων και κτιρίων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2065/92 και β) ποσό 24.085.892 δρχ. προήλθε από την χρησιμοποίηση ισόποσου από διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο της εταιρείας.

Μετά την ανωτέρω αύξηση, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήλθε στο ποσό του ενός δισεκατομμυρίου πεντακοσίων πενήντα δύο εκατομμυρίων οκτακοσίων τριάντα χιλιάδων τετρακοσίων εξήντα δύο (1.552.830.462) δρχ. διαιρούμενο σε 15.190.320 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 102,225 δρχ. η κάθε μία. Η σχετική τροποποίηση του καταστατικού εγκρίθηκε και καταχωρήθηκε νόμιμα (ΦΕΚ/ΤΑΕ&ΕΠΕ 7038/7.8.01), η δε πιστοποίηση της καταβολής έγινε με το υπ' αριθ. 152/12.7.01 πρακτικό Δ.Σ. (ΦΕΚ/ΤΑΕ&ΕΠΕ 8195/18.9.01).

Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της **20.2.2002** το μετοχικό κεφάλαιο και η ονομαστική αξία της μετοχής της εταιρείας μετατρέπονται σε ευρώ. Κατόπιν τούτου το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων πεντακοσίων πενήντα επτά χιλιάδων ενενήντα έξι (4.557.096) ευρώ διαιρούμενο σε δεκαπέντε εκατομμύρια εκατόν ενενήντα χιλιάδες τριακόσιες είκοσι (15.190.320) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας τριάντα λεπτών (0,30 ευρώ) η κάθε μία.

Άρθρο 6

1. Η εταιρεία μπορεί να εκδίδει προνομιούχες μετοχές άνευ ψήφου. Οι τίτλοι των μετοχών αυτών φέρουν στην επικεφαλίδα την φράση “Τίτλος Προνομιούχων Μετοχών Άνευ Ψήφου”, αναγραφόμενων σ’ αυτές και των προνομίων της επόμενης παραγράφου.

2. Μέτοχοι κύριοι προνομιούχων μετοχών άνευ ψήφου δικαιούνται σύμφωνα με τα οριζόμενα στην κάθε απόφαση του αποφασίζοντος την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου οργάνου της εταιρείας όλων ή μερικών εκ των επομένων προνομίων.

α) Προνομιακή απόληψη κερδών εκάστης χρήσεως προ κοινών μετοχών του υποχρεωτικού κατά νόμο πρώτου μερίσματος, το οποίο σήμερα ανέρχεται σε ποσοστό 6% επί του καταβεβλημένου κεφαλαίου σε συνδυασμό προς τις διατάξεις του αρ. 3 του Α.Ν. 148/1967 όπως αντικατεστάθη από το άρθρο 1 του Ν. 876/1979.

β) Προνομιακή απόδοση κατά τη λύση και εκκαθάριση της εταιρείας του καταβληθέντος υπό των κατόχων προνομιούχων μετοχών κεφαλαίου από το προϊόν της εκκαθάρισεως της εταιρικής περιουσίας των προνομιούχων μετόχων δικαιουμένων πάντως να συμμετέχουν στο προϊόν της εκκαθάρισεως, εφ’ όσον αυτό είναι μεγαλύτερο του συνολικού καταβεβλημένου κεφαλαίου της εταιρείας.

Άρθρο 7

1. Κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της παρούσας εταιρείας ή μέσα σε πέντε έτη από τη σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του:

α) να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο με την έκδοση νέων μετοχών, το ποσό της αύξησης δεν μπορεί να υπερβεί το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί αρχικά.

β) να εκδίδει ομολογιακό δάνειο με την έκδοση ομολογιών μετατρέψιμων σε μετοχές, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το μισό του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

2. Η παραπάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να εκχωρηθεί στο Δ.Σ. και με απόφαση της Γ.Σ., η οποία υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας. Στην περίπτωση αυτή, το μεν μετοχικό κεφάλαιο μπορεί να αυξηθεί 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.

3. Η εξουσία αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν θα υπερβαίνει τα πέντε (5) έτη για κάθε ανανέωση και η ισχύς τους αρχίζει μετά τη λήξη κάθε πενταετίας. Η απόφαση αυτή της Γ.Σ. υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας.

4. Επίσης, η Γενική Συνέλευση κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας, ευρισκόμενη σε συνήθη απαρτία, έχει το δικαίωμα με απόφασή της που λαμβάνεται με απόλυτη πλειοψηφία των σε αυτήν εκπροσωπούμενων ψήφων, να αυξάνει ολικά ή μερικά το μετοχικό κεφάλαιο με την έκδοση νέων μετοχών, συνολικά μέχρι του πενταπλασίου του αρχικά καταβεβλημένου κεφαλαίου.

5. Κατ'εξαίρεση των διατάξεων των παρ. 1 έως 4, όταν τα αποθεματικά της εταιρείας υπερβαίνουν το ένα τέταρτο (1/4) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, για την αύξηση αυτού απαιτείται απόφαση της Γ.Σ. σύμφωνα με τα οικεία άρθρα του παρόντος και ανάλογη τροποποίηση του σχετικού με το μετοχικό κεφάλαιο άρθρου του καταστατικού.

6. Οι κατά τις πιο πάνω παραγράφους, πλην της παρ. 5, αποφασιζόμενες αυξήσεις του κεφαλαίου δεν αποτελούν τροποποιήσεις του καταστατικού. Η αρμοδιότητα του Δ.Σ. να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο σύμφωνα με την παρ. 1 μπορεί να ασκηθεί παράλληλα με αυτή της Γ.Σ. της παρ. 4 του παρόντος.

7. Η απόφαση του αρμοδίου οργάνου της εταιρείας για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου ή έκδοση ομολογιακού δανείου πρέπει να

αναφέρει τουλάχιστον το ποσό της αύξησης του κεφαλαίου ή το ύψος του ομολογιακού δανείου, τον τρόπο κάλυψής του, τον αριθμό και το είδος των μετοχών ή των ομολογιών που θα εκδοθούν, την ονομαστική αξία και την τιμή διαθέσεως αυτών και την προθεσμία κάλυψης.

Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος, όπως και έκδοσης 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 στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο. Το ποσό αυτό δεν μπορεί να υπερβεί το μισό του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

Μέσα στην προθεσμία που τάσσεται από το όργανο της εταιρείας το οποίο αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου και η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη από ένα (1) μήνα, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί σύμφωνα με τα παραπάνω, από τους παλαιούς μετόχους, διατίθενται ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας.

Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία πρέπει να μνημονεύεται και η προθεσμία άσκησης αυτού, δημοσιεύεται στο Τεύχος Ανωνόμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως.

Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος και η προθεσμία περί τούτου μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη Γ.Σ. παρέστησαν μέτοχοι εκπροσωπώντας το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε ή δήλωσαν την απόφασή τους για την άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης. Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη “επί αποδείξει” επιστολή, εφόσον οι μετοχές είναι ονομαστικές στο σύνολό τους.

8. Με τους περιορισμούς των παρ. 6 & 7 του άρθρου 13 του Κωδ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει, μπορεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης να περιοριστεί ή καταργηθεί το πιο πάνω δικαίωμα προτίμησης. Αν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών, εφαρμόζεται η παρ.8 του άρθρου 13 του Κωδ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύει.

9. Ο τρόπος γενικά της κάλυψης και της πληρωμής της κατά τις πιο πάνω παραγράφους αύξησης του κεφαλαίου, καθώς και ο τρόπος, ο χρόνος της έκδοσης των νέων μετοχών και ο αριθμός, ο τρόπος κάλυψής τους, η ονομαστική αξία, η τιμή διαθέσεως, η προθεσμία κάλυψης και το είδος τους ορίζονται από το όργανο της εταιρείας το οποίο αποφασίζει την αύξηση και που δικαιούται κατά συνέπεια να αποφασίζει την ολοκληρωτική ή μερική κάλυψη του κατ’ επαύξηση εκδιδόμενου κεφαλαίου και με εισφορές σε είδος κατόπιν εκτίμησής

τους από την επιτροπή του άρθρου 9 του Κωδ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύει.

10. Εντός του πρώτου διμήνου από τη σύσταση της εταιρείας ή από κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συνέλθει σε ειδική συνεδρίαση, για να πιστοποιήσει αν καταβλήθηκε ή όχι το μετοχικό κεφάλαιο. Εντός της πιο πάνω προθεσμίας ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου υποχρεούται να υποβάλει στην αρμόδια εποπτεύουσα Αρχή αντίγραφο του συνταχθησομένου σχετικού πρακτικού της πιο πάνω συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου.

11. Η απόφαση για την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου καθώς και η πρόσκληση για τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης πρέπει, με ποινή ακυρότητας, να ορίζει το σκοπό της μείωσης καθώς και τον τρόπο πραγματοποίησής της.

Η απόφαση αυτή πρέπει να συνοδεύεται από έκθεση ορκωτού λογιστή, στην οποία να βεβαιώνεται η δυνατότητα της εταιρείας να ικανοποιήσει τους δανειστές της, εκτός αν η απόφαση για τη μείωση προβλέπει την ταυτόχρονη ισόποση τουλάχιστον αύξηση του κεφαλαίου με ολική καταβολή του ποσού αυτής ή η μείωση του κεφαλαίου γίνεται προς συμψηφισμό ζημιών ή επιβάλλεται από το Νόμο.

Άρθρο 8

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές και αδιαίρετες, ως χρόνος εκδόσεώς τους δε, ορίζεται ο χρόνος καταχωρήσεώς τους στα αρχεία της εταιρείας ΚΕΝΤΡΙΚΟ ΑΠΟΘΕΤΗΡΙΟ ΑΞΙΩΝ Α.Ε. (ΚΑΑ Α.Ε.).

2. Οι μετοχές αποτελούν αντικείμενο διαπραγμάτευσης σε άυλη μορφή σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Άρθρο 9

1. Οι μέτοχοι της εταιρείας ευθύνονται μόνο μέχρι του ποσού της ονομαστικής αξίας των μετοχών τους.

2. Η μετοχή είναι αδιαίρετη, περισσότεροι δε κύριοι μιας μετοχής εκπροσωπούνται υποχρεωτικά με έναν κοινό αντιπρόσωπο στις σχέσεις τους με την εταιρεία.

3. Κάθε μετοχή δίνει δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της εταιρείας και στην περιουσία αυτής κατά το λόγο του όλου αριθμού των εκδιδόμενων μετοχών.

4. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις κάθε μετοχής παρακολουθούν τον κάτοχο αυτής.

Άρθρο 10

1. Κάθε μέτοχος, όπου και αν κατοικεί, για τις σχέσεις του με την εταιρεία θεωρείται ότι έχει μόνιμη κατοικία την έδρα της εταιρείας

και έχουν εφαρμογή οι Ελληνικοί νόμοι. Κάθε δικαστική ή εξώδικη κοινοποίηση προς μέτοχο, εφ' όσον αυτός δεν έχει γνωστοποιήσει νόμιμα στην εταιρεία διεύθυνση κατοικίας στην έδρα της, ή αντίκλητο, η κοινοποίηση γίνεται στον Γραμματέα Πρωτοδικών της έδρας της εταιρείας.

2. Κάθε διαφορά μεταξύ της εταιρείας και των μετόχων ή οιοδήποτε τρίτου εκ του καταστατικού ή του νόμου ή εκ συμβάσεως ή αδικήματος, καθώς και από άλλη γενικά νόμιμη αιτία, υπάγεται στην αποκλειστική αρμοδιότητα των ελληνικών Δικαστηρίων της έδρας της εταιρείας, η δε εταιρεία ενάγεται ενώπιον των αυτών Δικαστηρίων, εκτός αν ο νόμος ορίζει άλλως.

3. Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους σε σχέση προς τη Διοίκηση της εταιρείας μόνο με την συμμετοχή τους στην Γενική Συνέλευση.

Οι μέτοχοι ή οι διάδοχοι και δικαιοδόχοι αυτών ή οι πιστωτές των σε καμμία περίπτωση δεν μπορούν να προκαλέσουν κατάσχεση ή σφράγιση οιασδήποτε εταιρικής περιουσίας ή των βιβλίων της εταιρείας ή να επιδιώξουν την εκκαθάριση στην διανομή της εταιρικής περιουσίας, ούτε να αναμιχθούν οπωσδήποτε στην Διοίκηση και διαχείριση της εταιρείας.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Γ'

Διοικητικό Συμβούλιο

Άρθρο 11

1. Η εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, αποτελούμενο από τρία (3) μέχρι επτά (7) μέλη.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση, σε μυστική ψηφοφορία.

3. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής και αρχίζει από την εκλογή των υπό της Γενικής Συνέλευσης μετόχων και παρατείνεται μέχρι της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως του έτους της εξόδου τους, η οποία όμως σε καμμία περίπτωση δεν μπορεί να υπερβεί τα έξι (6) έτη. Μετά την λήξη της θητείας το Διοικητικό Συμβούλιο ανανεώνεται. Οι εξερχόμενοι σύμβουλοι είναι πάντοτε επανεκλέξιμοι.

4. Θέση συμβούλου ή συμβούλων, εφ' όσον κενωθεί λόγω θανάτου, παραιτήσεως ή για κάθε άλλο λόγο, τα εναπομένοντα μέλη, εφ' όσον έχουν νόμιμη απαρτία υποχρεούνται να εκλέξουν αντικαταστάτη ή αντικαταστάτες στην πρώτη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Χρόνος υπηρεσίας του προσωρινού τούτου συμβούλου ή συμβούλων είναι ο υπολειπόμενος χρόνος θητείας εκείνου τον οποίο αντικατέστησε ή αντικατέστησαν. Η εκλογή του προσωρινού συμβούλου ή συμβούλων υποβάλλεται σε κύρωση στην πρώτη μετά την εκλογή του Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Οι πράξεις των κατά τον τρόπο αυτό προσωρινών συμβούλων λογίζονται έγκυρες και στην περίπτωση ακόμα που δεν θα επικυρώσει την εκλογή τους η Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση κατά την οποία ο αποχωρών σύμβουλος είχε και την ιδιότητα του Προέδρου κλπ. ο αντικαταστάτης του δεν έχει αυτοδικαίως και την ιδιότητα αυτή, του Διοικητικού Συμβουλίου υποχρεωμένου να εκλέξει νέο Πρόεδρο κλπ.

5. Οι παραιτήσεις των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας για κάθε λόγο, υποβάλλονται στο Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο είναι αρμόδιο να αποφασίσει.

6. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων μπορεί να ανανεώσει το Διοικητικό Συμβούλιο και πριν τη λήξη της θητείας του.

Άρθρο 12

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας και συγκαλείται από τον Πρόεδρο αυτού μια φορά το μήνα, έκτακτα δε όταν κρίνει τούτο σκόπιμο ο Πρόεδρος ή δύο (2) τουλάχιστον μέλη αυτού.

2. Σύμβουλος, ο οποίος κωλύεται να παραστεί στο συμβούλιο, μπορεί με επιστολή του ή τηλεγράφημά του να ορίσει αντικαταστάτη του άλλο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Σε καμία περίπτωση ο αντικαταστάτης δεν μπορεί να αντιπροσωπεύσει περισσότερους από έναν Σύμβουλο. Η εξουσιοδότηση ισχύει για μία και μόνη συνεδρίαση.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από τον Πρόεδρο, τον Αντιπρόεδρο, τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και Συμβούλους. Η ιδιότητα του Προέδρου ή του Αντιπροέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου μπορεί να συμπέσει στο ίδιο πρόσωπο. Η ιδιότητα του Συμβούλου δεν είναι ασυμβίβαστη προς τα έργα του Γενικού Διευθυντή, άλλου Διευθυντή, ή υπαλλήλου της εταιρείας. Στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. μπορούν να μετέχουν, χωρίς ψήφο, στελέχη της εταιρείας τα οποία καλούνται από αυτό για ειδικά θέματα.

4. Το Δ.Σ. στην πρώτη αυτού συνεδρίαση εκλέγει από τα μέλη του τον Πρόεδρο, τον Αντιπρόεδρο και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο με μυστική ψηφοφορία. Γραμματέας ορίζεται από τον Πρόεδρο ένας υπάλληλος της εταιρείας.

5. Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. διευθύνει τις συνεδριάσεις αυτού. Τον Πρόεδρο απόντα ή κωλυόμενο αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

6. Κάθε σύμβουλος οφείλει να προσέρχεται και να μετέχει στις συνεδριάσεις του Δ.Σ. Η επί εξάμηνο χωρίς δικαιολογία απουσία συμβούλου εκ των συνεδριάσεων ισοδυναμεί με παραίτηση, η οποία

λογίζεται ότι έγινε από την ημέρα που το Δ.Σ. αποφασίσει γι' αυτήν και γίνει σχετική πράξη στα πρακτικά αυτού.

Άρθρο 13

1. Το Δ.Σ. ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα εάν παρίστανται τρία (3) μέλη του, εφόσον η σύνθεσή του έχει μέχρι πέντε (5) μέλη, και πέντε (5) μέλη, εφόσον η σύνθεση αυτού είναι άνω των πέντε (5) μελών.

2. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Δ.Σ. πιστοποιούνται με τα πρακτικά αυτού, τα οποία γράφονται στο ειδικό βιβλίο πρακτικών και υπογράφονται από τον προεδρεύοντα, τα μέλη και τον γραμματέα. Κανένας σύμβουλος δεν μπορεί να αρνηθεί την υπογραφή των πρακτικών συνεδριάσεως στην οποία έλαβε μέρος, μπορεί όμως να ζητήσει την αναγραφή της γνώμης του στα πρακτικά, εφόσον διαφωνεί προς την λαμβανομένη απόφαση.

Η μη υπογραφή αυτού δεν συνεπάγεται ακυρότητα στην απόφαση η οποία ελήφθη νόμιμα.

3. Τα αντίγραφα πρακτικών ή αποσπάσματα αυτών, εφόσον πρόκειται να προσαχθούν σε Δικαστήρια ή άλλες αρχές ή για κάθε νόμιμη χρήση, επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Δ.Σ. ή από άλλο σύμβουλο τον οποίο ορίζει το Διοικητικό Συμβούλιο.

4. Οι αποφάσεις του Δ.Σ. λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευομένων μελών.

Άρθρο 14

1. Το Δ.Σ. είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε θέμα που αναφέρεται στην διοίκηση και διαχείριση της περιουσίας της εταιρείας και γενικότερα στην λειτουργία και δραστηριότητά της, για την επίτευξη των εταιρικών σκοπών, με εξαίρεση των υποθέσεων εκείνων οι οποίες κατά το νόμο και το καταστατικό υπάγονται στην αρμοδιότητα της Γενικής Συνελεύσεως.

2. Ειδικότερα το Διοικητικό Συμβούλιο:

α. Καθορίζει τους γενικούς και ειδικούς όρους αγοράς, πωλήσεως, μισθώσεως, εκμισθώσεως, μεταφοράς τροφοδοσίας και γενικότερα εκμεταλλεύσεως τουριστικών πλοίων αναψυχής καθώς και κάθε άλλης εργασίας γαι την πραγματοποίηση των εταιρικών σκοπών.

β. Συνομολογεί κάθε είδους συμβάσεις στο όνομα της εταιρείας ειδικότερα δε συνομολογεί και συνάπτει συμβάσεις αντιπροσωπεύσεως οίκων του εσωτερικού ή του εξωτερικού για την προώθηση των προϊόντων των. Επίσης συνομολογεί και συνάπτει συμβάσεις με οίκους του εσωτερικού και εξωτερικού για την προώθηση των σκοπών της εταιρείας, όπως αυτές αναφέρονται στο άρθρο 4 του παρόντος.

γ. Αποκτά, συνιστά ή μεταβιβάζει για οποιαδήποτε αιτία, πάσης φύσεως ενοχικά ή εμπράγματα δικαιώματα επί κινητών ή ακινήτων,

αναλαμβάνει υποχρεώσεις, χορηγεί πιστώσεις για την επιδίωξη των εταιρικών σκοπών.

δ. Αγοράζει, πωλεί, μισθώνει, εκμισθώνει ακίνητα, πλοία και ό,τι άλλο εμπίπτει στους σκοπούς της εταιρείας.

ε. Συνάπτει συμβάσεις με Τράπεζες για το άνοιγμα ενεργών πιστώσεων, έκδοση εγγυητικών επιστολών ή πιστώσεων σε ανοικτό λογαριασμό υπό τους όρους τους οποίους αυτό εγκρίνει.

στ. Εκδίδει και οπισθογραφεί επιταγές, εκδίδει, αποδέχεται, οπισθογραφεί και εγγυάται συναλλαγματικές και γραμμάτια, παρέχει οποιαδήποτε εγγύηση προς τρίτους, δηλαδή προς Τράπεζες ή άλλους χρηματοπιστοδοτικούς οίκους του εσωτερικού ή του εξωτερικού ή προς άλλα φυσικά ή νομικά πρόσωπα και υπέρ νομικών ή φυσικών προσώπων, εφόσον με αυτά η εταιρεία έχει συναλλαγές ή γενικά εφόσον με την παρεχόμενη εγγύηση εξυπηρετείται ο εταιρικός σκοπός.

ζ. Εκχωρεί και ενεχυριάζει με οποιουδήποτε όρους φορτωτικές, συναλλαγματικές και γραμμάτια, χρεωστικές αποδείξεις κατά τρίτων και απαιτήσεις γενικά κατά τρίτων εκ των συναλλαγών της εταιρείας.

η. Υποθηκεύει πλοία και ακίνητα.

θ. Παρέχει πιστώσεις και λαμβάνει δάνεια για λογαριασμό της εταιρείας από Τράπεζες, πιστωτικούς οργανισμούς ή τρίτους, του εσωτερικού ή του εξωτερικού, για την πραγματοποίηση των σκοπών της εταιρείας, παρέχει εντολές πληρωμής, αναγνωρίζει υποχρεώσεις, παρέχει εξοφλήσεις και οιοσδήποτε απαλλαγές.

ι. Εσπράττει χρήματα, μερίσματα, αποδείξεις και τοκομερίδια.

ια. Αποφασίζει την συμμετοχή της εταιρείας σε υφιστάμενες ή νέες επιχειρήσεις, επιδιώκουσες τον ίδιο σκοπό.

ιβ. Προσλαμβάνει και απολύει το πάσης φύσεως προσωπικό της εταιρείας και καθορίζει τις αποδοχές του.

ιγ. Εκπροσωπεί την εταιρεία στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, ενώπιον δημοσίων, δημοτικών ή κοινοτικών αρχών ή τρίτων διεθνών οργανισμών πάσης φύσεως, ως νομικών ή φυσικών προσώπων, ενώπιον όλων των Ελληνικών Δικαστηρίων παντός βαθμού και δικαιοδοσίας και ενώπιον του Συμβουλίου της Επικρατείας και του Αρείου Πάγου καθώς και ενώπιον παντός βαθμού και δικαιοδοσίας Δικαστηρίων του εξωτερικού.

ιδ. Εγείρει αγωγές, υποβάλλει μηνύσεις, ασκεί ένδικα μέσα, τακτικά ή έκτακτα, παραιτείται τοιούτων μέτρων, δέχεται, επάγει και αντεπάγει όρκους, προσβάλλει έγγραφα σαν πλαστά ή άκυρα, καταργεί δίκες, συνάπτει συμβιβασμούς δικαστικούς ή εξώδικους για οποιοδήποτε οφειλέτη ή πιστωτή της εταιρείας με οιοσδήποτε όρους.

ιε. Διορίζει δικηγόρους και άλλους πληρεξουσίου για εκπροσώπηση της εταιρείας ενώπιον των Δικαστηρίων, λοιπών Αρχών και προς ενέργεια οιασδήποτε εκ των παραπάνω πράξεων.

ιστ. Διοικεί και διαχειρίζεται γενικά τις εταιρικές υποθέσεις, συνάπτει πάσης φύσεως συμφωνίες και συμβάσεις για λογαριασμό της εταιρείας σχετικά με τις παραπάνω πράξεις και για την πραγματοποίηση των σκοπών της εταιρείας.

3. Η απαρίθμηση των δικαιωμάτων του Διοικητικού Συμβουλίου δεν είναι περιοριστική αλλά απλά ενδεικτική.

4. Η έγκυρη ανάληψη υποχρεώσεων εκ μέρους της εταιρείας, η εκπροσώπηση αυτής καθορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, δηλαδή το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να ορίζει τα πρόσωπα των οποίων οι υπογραφές απαιτούνται για την ανάληψη παρά της εταιρείας υποχρεώσεων, καθώς επίσης δικαιούται να αναθέσει την ενάσκηση της εξουσίας του στο σύνολό της ή μερικά στον Πρόεδρο ή τον Διευθύνοντα Σύμβουλο ή σε άλλο σύμβουλο ή σε υπαλλήλους της εταιρείας ή σε τρίτα πρόσωπα. Με την ίδια απόφαση το Δ.Σ. ορίζει τα όρια και την έκταση της παραχωρούμενης εξουσίας, με εξαίρεση εκείνων των υποθέσεων οι οποίες κατά τον νόμο και το καταστατικό προϋποθέτουν συλλογική ενέργεια του Δ.Σ.

Άρθρο 15

1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ουδεμία προσωπική ευθύνη ή υποχρέωση έναντι τρίτων ή μετόχων υπέχουν ατομικά, εκτός μόνο στις οριζόμενες από τον νόμο περιπτώσεις, ευθυνόμενα μόνο απέναντι του νομικού προσώπου της εταιρείας εκ της ανατεθείσης σε αυτά εντολής.

2. Κάθε μέλος του ΔΣ ευθύνεται έναντι της εταιρείας κατά την διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων για κάθε πταίσμα αυτού. Ευθύνεται ειδικότερα, εάν ο ισολογισμός περιέχει παραλείψεις ή ψευδείς δηλώσεις και γενικά αποκρύπτει την πραγματική κατάσταση της εταιρείας. Η ευθύνη αυτή δεν υπάρχει αν αποδείξει ότι κατέβαλε την επιμέλεια συνετού οικογενειάρχη. Το ίδιο ισχύει για τον Διευθύνοντα Σύμβουλο της εταιρείας ο οποίος υποχρεούται να ενεργεί με κάθε επιμέλεια. Η ευθύνη αυτή δεν υπάρχει για πράξεις ή παραλείψεις στηριζόμενες σε σύννομες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης.

3. Κάθε μέλος του ΔΣ υποχρεούται στην αυστηρή τήρηση των απορρήτων της εταιρείας, τα οποία έγιναν γνωστά σ' αυτό από την ιδιότητα του συμβούλου.

4. Η εταιρεία μπορεί να παραιτηθεί των προς αποζημίωση αξιώσεών της ή να συμβιβασθεί μετά την πάροδο δύο (2) ετών από την γέννηση της αξιώσεως και μόνον εφόσον το εγκρίνει η Γενική Συνέλευση και δεν αντιτίθεται μειοψηφία η οποία εκπροσωπεί το ένα τέταρτο (1/4) του στη συνέλευση εκπροσωπούμενου κεφαλαίου.

5. Οι παραπάνω αξιώσεις υπόκεινται σε τριετή παραγραφή από την τέλεση της πράξεως, εφόσον όμως πρόκειται περί ζημίας εκ δόλου σε δεκαετή.

Άρθρο 16

1. Οι αξιώσεις της εταιρείας κατά των μελών του Δ.Σ. εκ της διοικήσεως των εταιρικών υποθέσεων, ασκούνται υποχρεωτικά, αν βέβαια η ζημιά δεν οφείλεται σε δόλο, όταν τις αποφασίσει η Γ.Σ. με

απόλυτη πλειοψηφία μετόχων που κατέχουν μετοχές της εταιρείας τουλάχιστον τρεις (3) μήνες προ της υποβολής της σχετικής αιτήσεως ή το ζητήσουν από το Δ.Σ. μέτοχοι οι οποίοι εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

2. Η αγωγή πρέπει να εγερθεί μέσα σε έξι (6) μήνες από της σχετικής συνεδριάσεως της Γ.Σ. ή της υποβολής της αιτήσεως.

3. Κατά τα λοιπά ισχύουν οι διατάξεις της παρ. 3 του άρθρου 22β του Κ.Ν. 2190/20.

Άρθρο 17

1. Απαγορεύεται η χορήγηση δανείων προς τους ιδρυτές, μέλη του Δ.Σ., Γενικούς Διευθυντές ή Διευθυντές της εταιρείας, καθώς και στους συγγενείς αυτών μέχρι τρίτου βαθμού εξ αίματος ή αγχιστείας, συμπεριλαμβανομένων και των συζύγων αυτών.

2. Οποιοσδήποτε άλλες συμβάσεις της εταιρείας μετά προσώπων της προηγούμενης παραγράφου είναι άκυρες χωρίς προηγούμενη άδεια της Γ.Σ. των μετόχων. Η έγκριση δεν παρέχεται αν στην απόφαση αντιταχθούν μέτοχοι εκπροσωπώντας τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του εκπροσωπούμενου στην συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου.

3. Η απαγόρευση της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου δεν ισχύει στις περιπτώσεις συμβάσεως η οποία δεν εξέρχεται των ορίων της τρέχουσας συναλλαγής της εταιρείας μετά των πελατών της.

Άρθρο 18

Σε κάθε μέλος του Δ.Σ. απασχολούμενο για την διεξαγωγή των εταιρικών υποθέσεων μπορεί να χορηγείται αμοιβή, για την οποία ανάλογα του χαρακτήρος της και της ειδικής σχέσεως του απασχολούμενου προς την εταιρεία ισχύουν τα παρακάτω:

α. Κάθε χορηγούμενη αμοιβή στα μέλη του Δ.Σ. πρέπει να λαμβάνεται εκ του απομένοντος υπολοίπου των καθαρών κερδών μετά την αφαίρεση των κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και απαιτούμενου υποχρεωτικά κατά το άρθρο 32 παρ. 2 περ. β του παρόντος ποσού για διανομή πρώτου μερίσματος.

β. Κάθε άλλη μη καθοριζόμενη κατά ποσό υπό του καταστατικού αμοιβή ή αποζημίωση βαρύνει την εταιρεία, εάν υπάρχει ειδική απόφαση της τακτικής Γ.Σ.. Αυτή μπορεί να μειωθεί υπό του Δικαστηρίου, εάν κατά αγαθή κρίση είναι υπέρογκη και αντιτάχθηκαν κατά τη λήψη της μέτοχοι εκπροσωπώντας το ένα δέκατο (1/10) του μετοχικού κεφαλαίου.

γ. Η διάταξη της προηγούμενης παραγράφου δεν εφαρμόζεται προκειμένου περί αμοιβών οι οποίες οφείλονται σε μέλη του Δ.Σ. για παρεχόμενες υπ' αυτή υπηρεσίες προς την εταιρεία, με βάση ειδική σχέση μισθώσεως εργασίας ή εντολής, με την επιφύλαξη πάντοτε της διατάξεως του άρθρου 23α του ΚΝ 2190/20 για την περίπτωση αυτή.

Άρθρο 19

1. Απαγορεύεται στους μετέχοντες της διοικήσεως της εταιρείας Συμβούλους και Διευθυντές να ενεργούν κατ' επάγγελμα χωρίς την άδεια της Γ.Σ. για ίδιο λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις υπαγόμενες σε έναν από τους επιδιωκόμενους σκοπούς της εταιρείας ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι σε προσωπικές εταιρείες ή ως διαχειριστές και εταίροι σε εταιρεία περιορισμένης ευθύνης ή να είναι μέλη Δ.Σ. ανώνυμης εταιρείας ή να είναι υπάλληλοι φυσικών ή νομικών προσώπων, εφόσον σε αυτές επιδιώκεται ο ίδιος σκοπός με την παρούσα εταιρεία.

2. Κατ' εξαίρεση, οι διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν έχουν εφαρμογή για τους αναφερόμενους στο άρθρο 35 του παρόντος ιδρυτές της εταιρείας μέχρι την πρώτη Γενική Τακτική Συνέλευση, η οποία και θα αποφασίσει για τα περαιτέρω.

3. Σε περιπτώσεις παραβάσεως των υπό της πρώτης παραγράφου του παρόντος άρθρου οριζόμενων η εταιρεία δικαιούται αποζημίωση ή να απαιτήσει όπως οι γενόμενες υπό των προσώπων αυτών πράξεις ότι έγιναν για λογαριασμό της εταιρείας ή, εάν αυτές έγιναν υπό των συμβούλων για λογαριασμό τρίτων να δοθεί στην εταιρεία η από μεσολάβηση αμοιβή ή εκχωρηθεί προς την εταιρεία η επί της αμοιβής αυτής απαίτηση.

4. Οι αναφερόμενες στην προηγούμενη παράγραφο απαιτήσεις της εταιρείας κατά Συμβούλων ή Διευθυντών παραγράφονται μετά ένα έτος από την ημέρα που έγιναν γνωστές σε συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Δ'

Γενική Συνέλευση των Μετόχων

Άρθρο 20

1. Η ΓΣ είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας, δικαιούται δε να αποφασίζει για όλες τις εταιρικές υποθέσεις και οι αποφάσεις αυτής υποχρεώνουν όλους τους μετόχους καθώς και απόντες ή διαφωνούντες.

2. Η ΓΣ συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας τουλάχιστον μία φορά κατά εταιρική χρήση (Τακτική Γενική Συνέλευση) και πάντοτε μέσα στο πρώτο εξάμηνο από τη λήξη της εταιρικής χρήσης. Εξαιρετικά επιτρέπεται να συνέρχεται Γ.Σ. σε άλλο τόπο, μετά από ειδική άδεια του Υπουργού Εμπορίου, στην οποία θα καθορίζονται και οι όροι υπό τους οποίους θα χορηγείται. Η άδεια αυτή δεν απαιτείται, όταν στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς μέτοχος δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

3. Το Δ.Σ. έχει υποχρέωση να συγκαλεί τη Γ.Σ. σε έκτακτη συνεδρίαση μετά από αίτηση των ελεγκτών, με ημερήσια διάταξη

αυτή που θα ορίσουν οι ελεγκτές μέσα σε δέκα (10) μέρες από την ημέρα που θα καταθέσουν αυτοί την αίτηση στον Πρόεδρο του Δ.Σ.

4. Το Δ.Σ. μπορεί να συγκαλέσει οποτεδήποτε σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γ.Σ. αν κρίνει τούτο αναγκαίο.

5. Με αίτηση μετόχων οι οποίοι εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου το Δ.Σ. υποχρεούται να συγκαλέσει Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων μέσα σε προθεσμία τριάντα (30) ημερών από την χρονολογία που θα επιδοθεί η αίτηση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να έχουν κατατεθειμένες σύμφωνα με το άρθρο 22 του παρόντος τις μετοχές τους, οι οποίες τους παρέχουν το παραπάνω δικαίωμα από της ημέρας επιδόσεως της αιτήσεως μέχρι της συνεδριάσεως της Γ.Σ.

Άρθρο 21

1. Η Γ.Σ., τακτική ή έκτακτη, με εξαίρεση των επαναληπτικών και εκείνων οι οποίες εξομοιούνται προς αυτές, πρέπει να καλείται είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες προ της οριζόμενης για τη συνεδρίαση αυτής, υπολογιζομένων και των εξαιρετέων ημερών. Η ημέρα της δημοσιεύσεως της προσκλήσεως της Γ.Σ. και η ημέρα της συνεδριάσεως αυτής δεν υπολογίζονται.

2. Η πρόσκληση της Γ.Σ. περιλαμβάνει τον τόπο συνεδριάσεως καθώς και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τοιχοκολλάται δε σε εμφανή θέση του καταστήματος της εταιρείας και δημοσιεύεται:

α. Πριν από δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως, σύμφωνα με το άρθρο 3 του από 16.1.20 Π.Δ. “Περί Δελτίου Ανωνύμων Εταιρειών”.

β. Πριν από είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες σε μία ημερήσια πολιτική εφημερίδα που εκδίδεται στην Αθήνα και κατά την κρίση του Δ.Σ. έχει ευρύτερη κυκλοφορία σε ολόκληρη τη χώρα, που επιλέγεται από τις εφημερίδες του άρθρου 1 του Ν.Δ. 1263/72 και του άρθρου 2 του Ν. 1286/1963 αντίστοιχα, όπως αυτοί ισχύουν, και να κυκλοφορούν ανελλιπώς για τρία τουλάχιστον χρόνια.

γ. Σε μία ημερήσια οικονομική εφημερίδα από εκείνες που εκδίδονται έξι (6) ημέρες την εβδομάδα και επί τρία χρόνια συνεχώς ως καθαρά οικονομικές εφημερίδες, οι οποίες έχουν κυκλοφορία τουλάχιστον πέντε χιλιάδες φύλλα καθ' όλη την τριετία, πληρούν τις προϋποθέσεις που καθορίζονται με κοινή απόφαση του Υπουργού Εμπορίου και Τύπου & Μέσων Μαζικής Ενημέρωσης, προκειμένου για το χαρακτηρισμό της εφημερίδας ως οικονομικής.

3. Η εταιρεία υποχρεούται να υποβάλλει στην αρμόδια Εποπτεύουσα Αρχή είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν τη Γ.Σ. των μετόχων, κεκυρωμένο αντίγραφο της ημερήσιας διάταξης και ένα αντίτυπο των φύλλων στις οποίες αυτή δημοσιεύθηκε.

4. Όταν πρόκειται για επαναληπτικές συνελεύσεις ή εξομοιούμενες προς αυτές, όλες οι υποχρεώσεις των παραγράφων 1-3 του παρόντος άρθρου πρέπει να διενεργούνται σε χρόνο ίσο τουλάχιστον προς το ήμισυ του αναφερομένου για κάθε περίπτωση.

5. Η εταιρεία υποχρεούται μετά από κάθε Γ.Σ. των μετόχων της, να υποβάλλει στην Αρμόδια Αρχή μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών κεκυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών αυτής.

Άρθρο 22

1. Για να μετάσχει μέτοχος στη Γ.Σ. πρέπει να καταθέσει σχετική βεβαίωση από το Κεντρικό Αποθετήριο Αξιών, σύμφωνα με το άρθρο 51 του Ν. 2396/96, ή βεβαίωση που αντιστοιχεί σε βεβαίωση του Κ.Α.Α. στο Ταμείο της εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οιαδήποτε ελληνική ή αλλοδαπή ανώνυμη τραπεζική εταιρεία τουλάχιστον (5) ημέρες πριν την ορισθείσα ημέρα συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης.

2. Η προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου ισχύει και για την κατάθεση στην εταιρεία των εγγράφων αντιπροσωπείας.

3. Μέτοχοι οι οποίοι δεν συμμορφώνονται με τις διατάξεις του άρθρου αυτού μετέχουν στη συνεδρίαση της Γ.Σ. μόνο με την άδειά της.

4. Σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από κάθε Γ.Σ. πρέπει να τοιχοκολλάται σε εμφανή θέση του καταστήματος της εταιρείας πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου στη Γ.Σ. με τις ενδείξεις για τους τυχόν αντιπροσώπους τους και τον αριθμό των μετοχών και ψήφων τους.

5. Ο Πρόεδρος του Δ.Σ. ή εάν αυτός κωλύεται ο Αντιπρόεδρος ή ένα από τα μέλη του Δ.Σ. προεδρεύει προσωρινά στη Γ.Σ. μέχρι να επικυρωθεί από τη Γ.Σ. ο κατάλογος των μετόχων που δικαιούνται να μετάσχουν σε αυτήν και εκλεγεί το προεδρείο της αποτελούμενο από τον Πρόεδρο και έναν Γραμματέα ο οποίος θα εκτελεί και χρέη ψηφοδέκτη.

Άρθρο 23

1. Η Γ.Σ. βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, με την επιφύλαξη των οριζόμενων στην παράγραφο 3 του παρόντος.

2. Αν δεν συντελεσθεί η απαρτία που προβλέπει η προηγούμενη παράγραφος, η Γ.Σ. συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης. Στην περίπτωση αυτή η Γ.Σ. καλείται προ δέκα (10) τουλάχιστον ημερών, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής

ημερήσιας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτή τμήμα του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

3. Εξαιρετικά προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν στην μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, σε μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησής της, σε επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, σε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, με εξαίρεση τις αυξήσεις του άρθρου 7 παρ. 1, 2, 3 & 4 του παρόντος ή τις επιβαλλόμενες από διατάξεις νόμων, σε μείωση μετοχικού κεφαλαίου, σε έκδοση δανείου με ομολογίες, σε μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, σε συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Δ.Σ. για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου ή έκδοση ομολογιακού δανείου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 7 παρ. 1, 2 & 3 του παρόντος και σε κάθε άλλη περίπτωση που ο νόμος ορίζει, η Γ.Σ. βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτή μέτοχοι που εκπροσωπούν τα δύο τρίτα (2/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

4. Στις περιπτώσεις κατά τις οποίες δεν συντελεσθεί η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου, η Γ.Σ. προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σε αυτή το ένα δεύτερο (1/2) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αν δεν συντελεσθεί και αυτή η απαρτία, η Γ.Σ. προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου κατά τα ανωτέρω, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σε αυτή το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Άρθρο 24

1. Κάθε μετοχή έχει μία ψήφο, εκτός των άνευ ψήφου προνομιούχων μετοχών, σε περίπτωση εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 6 του παρόντος. Κάθε μέτοχος έχει τόσες ψήφους στις Γ.Σ. όσες είναι και οι μετοχές τις οποίες κατέχει αλλά που έχουν δικαίωμα ψήφου.

2. Οι αποφάσεις της Γ.Σ. λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των σε αυτήν εκπροσωπούμενων ψήφων, με την επιφύλαξη πάντοτε των αναφερομένων στην παρ. 3 του άρθρου 23 του παρόντος καταστατικού για τις οποίες χρειάζεται πλειοψηφία 2/3.

3. Οι συζητήσεις και αποφάσεις των συνελεύσεων καταχωρίζονται σε ειδικό βιβλίο και υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τον γραμματέα αυτής. Με αίτηση μετόχου ο Πρόεδρος της συνελεύσεως υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρείται και κατάλογος των παραστώντων και

αντιπροσωπευθέντων κατά τη Γ.Σ. μετόχων, ο οποίος έχει συνταχθεί σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 22 του παρόντος.

4. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών της Γ.Σ., όσα πρόκειται να εμφανισθούν στα Δικαστήρια ή σε άλλες αρχές ή για κάθε άλλη νόμιμη χρήση, επικυρούνται από τον Πρόεδρο του Δ.Σ. ή από άλλο μέλος του Δ.Σ. το οποίο ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

5. Οι αποφάσεις της Γ.Σ. είναι άκυρες όταν:

α. Ελήφθησαν κατά παράβαση των διατάξεων οι οποίες αναφέρονται στην συγκρότηση και απαρτία της Γ.Σ.

β. Το περιεχόμενό τους θίγει διατάξεις του καταστατικού.

6. Καμία ακυρότητα των αποφάσεων της Γ.Σ. δεν μπορεί να προβληθεί μετά την πάροδο 2 ετών από την υποβολή στην εποπτεύουσα αρχή των αντιγράφων των πρακτικών.

Άρθρο 25

1. Η Γενική συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει:

α. Για τις τροποποιήσεις του καταστατικού συμπεριλαμβανομένων και των τροποποιήσεων περί αυξήσεως ή μειώσεως κεφαλαίου.

β. Για την εκλογή μελών του Δ.Σ., με εξαίρεση των περιπτώσεων του άρθρου 11 παρ. 4 και άρθρου 36 παρ. 4 του παρόντος και των ελεγκτών.

γ. Για την έγκριση του ισολογισμού.

δ. Για την διάθεση κερδών.

ε. Για την έκδοση ομολογιακού δανείου.

στ. Για τη συγχώνευση, παράταση ή διάλυση της εταιρείας και

ζ. Για τον διορισμό εκκαθαριστών και για κάθε θέμα που ο νόμος ορίζει.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Ε΄

Άρθρο 26

1. Προκειμένου να ληφθεί έγκυρα απόφαση από τη Γενική Συνέλευση σχετικά με τους ετήσιους λογαριασμούς (ετήσιες οικονομικές καταστάσεις), αυτοί θα πρέπει να έχουν ελεγχθεί προηγουμένως από δύο τουλάχιστον ελεγκτές, οι οποίοι θα είναι πτυχιούχοι ανωτάτων σχολών που έχουν άδεια άσκησης οικονομολογικού επαγγέλματος από το Οικονομικό Επιμελητήριο της Ελλάδος, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 2 του Π.Δ. 475/1991.

2. Η Τακτική Γενική Συνέλευση επιλέγει κάθε χρόνο δύο τακτικούς και δύο αναπληρωματικούς ελεγκτές.

Η αμοιβή των ελεγκτών καθορίζεται μετά το πέρας του ελέγχου από τον Υπουργό Εμπορίου και καταβάλλεται υποχρεωτικά από την εταιρεία.

Οι κατά τα ανωτέρω ελεγκτές δύνανται να επαναδιορίζονται, όχι όμως για περισσότερες από πέντε εταιρικές χρήσεις.

3. Η Συνέλευση μπορεί να εκλέγει έναν μόνο τακτικό και έναν αναπληρωματικό ελεγκτή, εφόσον είναι ορκωτοί λογιστές.

4. Εφόσον η εταιρεία υπερβαίνει τα όρια της παρ. 6 του άρθρου 42, σε συνδυασμό με το άρθρο 112 του Κωδ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύει, η εκλογή ορκωτών λογιστών είναι υποχρεωτική.

5. Ακόμη δε, σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 36 του Κ.Ν. 2190/20 όπως ισχύει, εντός πέντε (5) ημερών από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνελεύσεως που όρισε τους ελεγκτές, πρέπει να γίνει από την εταιρεία ανακοίνωση προς αυτούς του διορισμού τους και σε περίπτωση που αυτοί δεν αποποιηθούν τον διορισμό αυτό μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών, θεωρούνται ότι έχουν αποδεχθεί το διορισμό και φέρουν όλες τις ευθύνες και υποχρεώσεις του άρθρου 37 του Κωδ.Ν. 2190/1920.

6. Δεν μπορούν να ορισθούν ελεγκτές της εταιρείας υπάλληλοι της εταιρείας ή υπάλληλοι εξαρτημένης προς αυτή εταιρείας ή δημόσιοι υπάλληλοι ή υπάλληλοι Ν.Π.Δ.Δ., Τραπεζών και επιχειρήσεων κοινής ωφελείας.

Καθήκοντα ελεγκτών

1. Οι ελεγκτές οφείλουν κατά τη διάρκεια της χρήσης να παρακολουθούν τη λογιστική και διαχειριστική κατάσταση της εταιρείας, δικαιούμενοι να λάβουν γνώση οποιουδήποτε βιβλίου, λογαριασμού και εγγράφου, περιλαμβανομένων και των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου. Υποχρεούνται να προβαίνουν σε κάθε αναγκαία υπόδειξη προς το Διοικητικό Συμβούλιο, σε περίπτωση δε παράβασης των διατάξεων του Νόμου ή του καταστατικού αναφέρονται στην ασκούσα την εποπτεία Δημόσια Αρχή.

2. Μετά τη λήξη της χρήσης υποχρεούνται να ελέγξουν τον Ισολογισμό και τον Λογαριασμό Αποτελεσμάτων Χρήσεως υποβάλλοντας προς την Τακτική Γενική Συνέλευση έκθεση περί του πορίσματος του ελέγχου αυτών. Από την έκθεση αυτή πρέπει να προκύψει σαφώς μετά από έλεγχο της ακριβείας και νομιμότητας των εγγράφων στα βιβλία της επιχείρησης, εάν ο Ισολογισμός απεικονίζει την πραγματική οικονομική κατάσταση της επιχείρησης κατά την ημερομηνία της λήξης της ελεγχθείσης χρήσεως, ο δε λογαριασμός “Αποτελεσμάτων Χρήσεως” τα πραγματικά προκύψαντα κατ’ αυτήν αποτελέσματα.

Ειδικότερα η έκθεση των ελεγκτών οφείλει να αναφέρει:

α. Εάν παρασχέθηκαν σ’ αυτούς οι πληροφορίες τις οποίες είχαν ανάγκη για την εκτέλεση του έργου τους.

β. Εάν έλαβαν γνώση πλήρους απολογισμού των εργασιών υποκαταστημάτων, εφ' όσον υπάρχουν τέτοια.

γ. Εάν κατά περίπτωση, ανάλογα με τη φύση της εταιρείας και τις εργασίες της, τηρείται κανονικά ο λογαριασμός των δαπανών εκμετάλλευσης και προκειμένου περί βιομηχανικής εταιρείας και βιομηχανικών εργασιών ο λογαριασμός κόστους παραγωγής.

δ. Εάν επήλθε τροποποίηση στη μέθοδο απογραφής σε σχέση προς την προηγούμενη χρήση.

ε. Εάν το προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 43α του Κ.Ν. 2190/20, όπως ισχύει και

στ. Εάν έγινε επαλήθευση της συμφωνίας, που αναφέρεται στην περίπτωση γ' της παραγράφου 3 του άρθρου 43α του Κ.Ν.2190/20 όπως ισχύει.

3. Η έκθεση των ελεγκτών εκτός από τις πληροφορίες που ορίζονται στην παρ.1 του άρθρου 37 του Κωδ.Ν. 2190/1920, οφείλει επίσης ν' αναφέρει:

α. εάν το προσάρτημα περιλαμβάνει τις πληροφορίες των παρ. 1 και 2 του άρθρου 43α του Κωδ. Ν. 2190/1920 όπως ισχύει σήμερα και

β. εάν έγινε επαλήθευση της συμφωνίας που αναφέρεται στην περίπτωση γ' της παρ. 3 του άρθρου 43α του Κωδ.Ν. 2190/1920 όπως ισχύει σήμερα.

4. Οι ελεγκτές της εταιρείας, εκτός από τις υποχρεώσεις που ορίζονται στις παρ. 1 και 2 του άρθρου 37 του Κωδ.Ν. 2190/1920, οφείλουν να επαληθεύουν και τη συμφωνία του περιεχομένου της εκθέσεως του Διοικητικού Συμβουλίου με τις σχετικές οικονομικές καταστάσεις. Για το σκοπό αυτό η έκθεση πρέπει να έχει τεθεί υπόψη τους τουλάχιστον τριάντα (30) ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση.

5. Οι ελεγκτές οφείλουν να παρίστανται στη Γενική Συνέλευση και να παρέχουν κάθε πληροφορία σχετική προς τον παρ' αυτών ενεργηθέντα έλεγχο. Οι ελεγκτές ευθύνονται κατά την άσκηση των καθηκόντων τους για κάθε πταίσμα, υποχρεούμενοι σε αποζημίωση της εταιρείας. Η εκ του παρόντος ευθύνη δεν μπορεί να αποκλεισθεί ή τροποποιηθεί. Η αξίωση της εταιρείας παραγράφεται μετά διετία.

Άρθρο 27

Δικαιώματα μειοψηφίας

1. Εάν υποβληθεί αίτηση μετόχων οι οποίοι εκπροσωπούν το 1/20 τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Γ.Σ. υποχρεούται να αναβάλει μόνο μία φορά τις αποφάσεις της, είτε πρόκειται για τακτική είτε πρόκειται για έκτακτη συνέλευση και να ορίσει ημέρα συνεδριάσεως για τη λήψη αποφάσεων μέσα σε διάστημα τριάντα (30) ημερών από τη χρονολογία της αναβολής.

2. Αίτηση μετόχων οι οποίοι εκπροσωπούν το 1/20 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από την τακτική Γ.Σ. υποχρεώνει το Διοικητικό Συμβούλιο:

α. να ανακοινώνει στη Γ.Σ. των μετόχων τα ποσά τα οποία κατά την τελευταία διετία κατεβλήθησαν για οποιαδήποτε αιτία στα μέλη του Δ.Σ., τους διευθυντές ή άλλους υπαλλήλους της εταιρείας, καθώς και κάθε άλλη παροχή στα πρόσωπα αυτά ή υφιστάμενες συμβάσεις της εταιρείας με τα ίδια πρόσωπα.

β. να δίνει τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, κατά το μέτρο που είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Το Δ.Σ. μπορεί να αρνηθεί τις ζητούμενες πληροφορίες για αποχρώντα λόγο, της σχετικής αιτιολογίας αναγραφόμενης στα πρακτικά.

3. Μέτοχοι εκπροσωπώντας το 1/3 τουλάχιστον του κατατεθειμένου μετοχικού κεφαλαίου αλλά μη μετέχοντες στο Δ.Σ., μπορούν με αίτησή τους να ζητήσουν από αυτό να δώσει προς αυτούς κατά τη Γ.Σ. ή εάν προτιμά προ αυτής στους ίδιους ή τους εκπροσώπους τους, κάθε πληροφορία για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και της περιουσιακής καταστάσεως της εταιρείας. Το Δ.Σ. μπορεί να αρνηθεί την παροχή των ζητούμενων πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, με την υποχρέωση όμως να δικαιολογήσει στα πρακτικά την άρνησή του.

4. Στις περιπτώσεις του εδαφ. β' των παρ. 2 και 3 του παρόντος άρθρου, κάθε αμφισβήτηση για το βάσιμο της αιτιολογίας λύνει το αρμόδιο Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της εταιρείας με την διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων.

5. Μέτοχοι οι οποίοι εκπροσωπούν το 1/20 τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου μπορούν με αίτησή τους να ζητήσουν από τη Γ.Σ. όπως η λήψη αποφάσεως σε θέμα ή θέματα της ημερήσιας διάταξης γίνει με ονομαστική κλήση.

6. Σε όλες τις περιπτώσεις των παρ. 1-3 οι αιτούντες μέτοχοι πρέπει να έχουν καταθέσει τις μετοχές τους, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 22, από της χρονολογίας καταθέσεως της αιτήσεως μέχρι της συνεδριάσεως της Γ.Σ., στις δε περιπτώσεις της παρ. 4 μέχρι την έκδοση της αποφάσεως του αρμοδίου Δικαστηρίου.

7. Μέτοχοι οι οποίοι εκπροσωπούν τουλάχιστον το 1/20 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της εταιρείας από αρμόδιο Δικαστήριο της έδρας της εταιρείας το οποίο δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος διατάσσεται αν πιθανολογείται ότι με τις καταγγελλόμενες πράξεις παραβιάζονται οι διατάξεις των νόμων ή του καταστατικού ή των αποφάσεων της Γ.Σ., οι δε πράξεις αυτές να έχουν γίνει σε χρόνο όχι μεγαλύτερο των δύο ετών από τη χρονολογία εγκρίσεως του ισολογισμού της χρήσεως μέσα στην οποία έγιναν οι παραβάσεις.

8. Μέτοχοι οι οποίοι εκπροσωπούν το 1/3 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου μπορούν να ζητήσουν από το κατά την προηγούμενη παράγραφο Δικαστήριο, έλεγχο της εταιρείας για όλη

την πορεία των εταιρικών υποθέσεων, αν γίνεται πιστευτό ότι η Διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται σύμφωνα με τις αρχές της χρηστής και συνετής διαχειρίσεως. Η διάταξη αυτή δεν έχει εφαρμογή στις περιπτώσεις που η αιτούσα μειοψηφία εκπροσωπείται στο Δ.Σ. της εταιρείας.

9. Οι αιτούντες πρέπει μέχρι της αποφάσεως επί της αιτήσεως να έχουν καταθέσει στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή στην Τράπεζα της Ελλάδος ή σε άλλη αναγνωρισμένη Ελληνική Τράπεζα τις παρέχουσες σε αυτούς το δικαίωμα για την υποβολή της αιτήσεως μετοχές.

Άρθρο 28

1. Απόφαση της Γ.Σ. με την οποία απορρίπτεται αίτηση για παροχή πληροφοριών, όπως αυτές προσδιορίζονται στο προηγούμενο άρθρο, μπορεί να ακυρωθεί από το αρμόδιο δικαστήριο.

2. Απόφαση της Γ.Σ. με την οποία ενεκρίθη ο ισολογισμός μπορεί να ακυρωθεί από το Δικαστήριο αν παρά τις διαδικασίες του νόμου ή του καταστατικού ή σε κλίμακα όχι εμπορικά δικαιολογημένη σχηματίζονται σε αυτόν αποθεματικά, διενεργούνται αποσβέσεις, εμφανίζονται περιουσιακά στοιχεία σε αξία διάφορη της σύννομης ή γενικά ενεργείται απόκρυψη κερδών, με αποτέλεσμα την μη διανομή του υπό του καταστατικού οριζόμενου πρώτου μερίσματος εφόσον τούτο το ζητήσουν μέτοχοι εκπροσωπώντας το 1/20 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

3. Στις περιπτώσεις κατά τις οποίες το Δικαστήριο ακυρώσει απόφαση της Γ.Σ. για τους λόγους οι οποίοι αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο, τούτο (το Δικαστήριο) με την ίδια απόφασή του καθορίζει τις αναγκαίες στον ισολογισμό μεταβολές. Μετά την τελεσιδικία αποφάσεως του πρώτου βαθμού, το Δ.Σ. έχει υποχρέωση αμέσως να διενεργήσει την αναπροσαρμογή του ισολογισμού και τον καθορισμό του μερίσματος το οποίο πρέπει να διανεμηθεί.

4. Την ακύρωση της αποφάσεως της Γ.Σ. μπορούν να ζητήσουν, εκτός του Δ.Σ. ή άλλου μέλους αυτού, αν με την εκτέλεση της αποφάσεως εκτίθενται σε ποινική δίωξη ή υποχρέωση για αποζημίωση και μέτοχοι οι οποίοι εκπροσωπούν το 1/20 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, αν παρέστησαν στη Γ.Σ. και αντετάχθησαν στην ληφθείσα απόφαση ή αν παρά το νόμο απεκλείσθησαν υπό της Γ.Σ. ή αν η συνέλευση δεν συνεκλήθη νόμιμα.

5. Στις περιπτώσεις των παρ. 2-4 του παρόντος άρθρου πρέπει οι αιτούντες την ακύρωση μέτοχοι να έχουν καταθέσει τις μετοχές τους τις παρέχουσες σε αυτούς το δικαίωμα της αιτήσεως στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή στην Τράπεζα της Ελλάδος ή σε άλλη αναγνωρισμένη Ελληνική Τράπεζα, μέχρι την οριστική απόφαση του Δικαστηρίου. Το Δικαστήριο μπορεί να διατάξει την επιστροφή των μετοχών με παροχή ή όχι εγγυήσεως.

6. Κατά τα λοιπά ισχύουν οι διατάξεις της παρ. 2 του άρθρου 35γ του Κ.Ν. 2190/20.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Σ Τ'

Ισολογισμός - Διάθεση Κερδών

Άρθρο 29

Η εταιρική χρήση αρχίζει την πρώτη (1) Ιανουαρίου κάθε έτους και λήγει την τριακοστή πρώτη (31) Δεκεμβρίου του ίδιου έτους.

Άρθρο 30

1. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσεως το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, σύμφωνα με το νόμο και ειδικότερα σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 42α, 42β, 42γ, 42ε, 43α, 43β, 111 και 112 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως αυτά αντικαταστάθηκαν ή συμπληρώθηκαν με τα άρθρα 29-36 και 42 του Π.Δ. 409/1986 και παρ. 6 του Ν. 2339/95, υποβάλλονται στην έγκριση της Γενικής Συνέλευσης μετά από σχετική έκθεση των ελεγκτών.

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να εμφανίζουν με απόλυτη σαφήνεια την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διαρθρώσεως, της χρηματοοικονομικής θέσεως και των αποτελεσμάτων χρήσεως της εταιρείας.

Ειδικότερα, το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας υποχρεούται να συντάσσει σύμφωνα με τις πιο πάνω διατάξεις: α. τον Ισολογισμό, β. τον λογαριασμό «Αποτελέσματα Χρήσεως», γ. τον Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων και δ. το Προσάρτημα.

2. 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 αυτές ελεγχθεί προηγούμενα από τους ελεγκτές και να έχουν ειδικά θεωρηθεί από: α. τον Πρόεδρο του Δ.Σ. ή τον αναπληρωτή του, τον Διευθύνοντα ή τον Εντεταλμένο Σύμβουλο ή σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος Σύμβουλος, ένα μέλος του Διοικητικού που ορίζεται από αυτό και γ. τον υπεύθυνο για τη Διεύθυνση του Λογιστηρίου.

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

Μετά την έγκριση των Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων η Γενική Συνέλευση αποφαινεται με ειδική ψηφοφορία, ενεργούμενη με ονομαστική κλήση, περί απαλλαγής του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως. Η απαλλαγή αυτή καθίσταται ανίσχυρη στις περιπτώσεις του άρθρου 22α του Κ.Ν. 2190/20 όπως ισχύει.

Της ψηφοφορίας περί απαλλαγής του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να μετάσχουν τα μέλη αυτού μόνο δια μετοχών, των οποίων είναι κύριοι. Το αυτό ισχύει και περί των υπαλλήλων της εταιρείας.

3. Η έκθεση διαχειρίσεως του Διοικητικού Συμβουλίου προς την τακτική Γενική Συνέλευση πρέπει να παρέχει σαφή και πραγματική εικόνα της εξελίξεως των εργασιών και της οικονομικής θέσεως της εταιρείας καθώς και πληροφορίες για την προβλεπόμενη πορεία της εταιρείας και για τις δραστηριότητές της στον τομέα της έρευνας και αναπτύξεως, ως και τα στο εδαφ. β' της παρ. 3 του άρθρου 43α του Κωδ.Ν. 2190/1950, όπως ισχύει σήμερα, οριζόμενα. Επίσης στην έκθεση αυτή πρέπει να αναφέρεται και κάθε άλλο σημαντικό γεγονός της χρήσεως μέχρι την ημέρα υποβολής της εκθέσεως.

4. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας των παρ. 1 και 5 του άρθρου 43β του Κωδ. Ν.2190/1920, το οποίο συμπληρώθηκε από το άρθρο 36 του ΠΔ 409/1986 και από την παρ. 7 του άρθρου 13 του Ν. 2339/95, 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.

5. 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 και δημοσιεύονται: α. στο τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και β. σε ημερήσια πολιτική εφημερίδα σύμφωνα με την κρίση του Δ.Σ..

6. Ο ισολογισμός της εταιρείας, ο λογαριασμός “Αποτελέσματα Χρήσεως” και ο “ Πίνακας Διαθέσεως Αποτελεσμάτων “, μαζί με το σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου, όταν προβλέπεται ο έλεγχος από τους Ορκωτούς Λογιστές, δημοσιεύονται όπως ορίζεται στην επόμενη παρ. 7.

7. Το Δ.Σ. της εταιρείας οφείλει να δημοσιεύσει τα έγγραφα της προηγούμενης παρ. 6, στο σύνολό τους, είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης και σε περίπτωση τροποποίησής τους μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από αυτή: α. σε μία ημερήσια πολιτική εφημερίδα, που πληρεί τις προϋποθέσεις του άρθρου 3 του Ν.Δ. 3757/1957, όπως αυτό ισχύει, που εκδίδεται στην Αθήνα και έχει ευρύτερη κυκλοφορία σε ολόκληρη τη χώρα, κατά την κρίση του Διοικητικού Συμβουλίου, β. σε μία ημερήσια οικονομική εφημερίδα, που πληρεί τις προϋποθέσεις

της παρ. 2 του άρθρου 26 του Κωδ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει σήμερα, και γ. στο ΦΕΚ/ΤΑΕ & ΕΠΕ. Αν η έδρα της εταιρείας είναι εκτός της περιοχής του Νομού Αττικής, τα έγγραφα της παρ. 6 δημοσιεύονται υποχρεωτικά και σε μία ημερήσια πολιτική εφημερίδα της έδρας της εταιρείας. Σε περίπτωση που δεν εκδίδεται ημερήσια πολιτική εφημερίδα στην έδρα της εταιρείας, η δημοσίευση γίνεται σε μία εβδομαδιαία ή δεκαπενθήμερη εφημερίδα της έδρας της.

8. Μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας (Ισολογισμός, Λογαριασμός «Αποτελεσμάτων Χρήσεως», «Πίνακας Διεθέσεως Αποτελεσμάτων» και «Προσάρτημα»), με τη σχετική έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και την έκθεση των ελεγκτών από την Τακτική Γενική Συνέλευση, μαζί με το επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών της που προβλέπεται από την παρ. 2 του άρθρου 26^α του Κωδ.Ν. 2190/1920, υποβάλλονται στην αρμόδια εποπτεύουσα αρχή και αντίτυπα των εγκεκριμένων οικονομικών καταστάσεων.

Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση κάθε μέτοχος μπορεί να πάρει από την εταιρεία τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.

9. Για κάθε εκπρόθεσμη υποβολή στην αρμόδια εποπτεύουσα αρχή των ετήσιων λογαριασμών είτε από το Δ.Σ. είτε από τους ελεγκτές της εταιρείας, επιβάλλεται πρόστιμο δρχ. 50.000 υπέρ του Δημοσίου. Ο τρόπος επιβολής του προστίμου, η αναπροσαρμογή του ύψους και η διαδικασία είσπραξης ρυθμίζονται με κοινή απόφαση των υπουργών Οικονομικών και Εμπορίου που δημοσιεύεται στο ΦΕΚ.

Άρθρο 31

1. Προς σχηματισμό τακτικού αποθεματικού αφαιρείται κάθε χρόνο το 1/20 των καθαρών κερδών. Η αφαίρεση αυτή παύει να είναι υποχρεωτική όταν τούτο φθάσει τουλάχιστον το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου. Το αποθεματικό τούτο χρησιμοποιείται αποκλειστικά για την εξίσωση πριν από κάθε διανομή μερίσματος τυχόν χρεωστικού υπολοίπου του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως.

2. Με πρόταση του Δ.Σ. μπορεί η Γ.Σ. να αποφασίσει την κράτηση ποσοστού εκ των καθαρών κερδών για το σχηματισμό έκτακτου αποθεματικού για την ανάπτυξη περαιτέρω των σκοπών της εταιρείας. Ο σχηματισμός του αποθεματικού τούτου είναι επιτρεπτός μετά την εξαγωγή του πρώτου μερίσματος (6% επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου).

Άρθρο 32

1. Καθαρά κέρδη της εταιρείας είναι εκείνα τα οποία προκύπτουν μετά την αφαίρεση από τα ακαθάριστα κέρδη κάθε δαπάνης και ζημίας και των νομίμων αποσβέσεων.

2. Τα καθαρά κέρδη διανέμονται με την παρακάτω σειρά:
- α. αφαιρείται το οριζόμενο από το άρθρο 31 τακτικό αποθεματικό.
 - β. κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή πρώτου μερίσματος έξι τοις εκατό (6%) επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, με την επιφύλαξη του εδαφίου α της παραγράφου 2 του άρθρου 6 του παρόντος σε συνδυασμό με το άρθρο 3 του Α.Ν. 148/67 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 1 του Ν. 876/79.
 - γ. Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών το οποίο απομένει είτε διατίθεται με απόφαση της Γ.Σ. κατά το σύνολό του ή τμήμα του για πληρωμή πρόσθετου μερίσματος στους μετόχους ή για σχηματισμό έκτακτων αποθεματικών ή για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με έκδοση νέων μετοχών οι οποίες δίδονται στους μετόχους άνευ πληρωμής είτε μεταφέρεται στην επόμενη χρήση.
3. Το προς διανομή ποσό καταβάλλεται στους μετόχους μέσα σε δύο μήνες από την απόφαση της Τακτικής Γ.Σ. που ενέκρινε τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Δικαιούχοι μερίσματος οι οποίοι δεν ζήτησαν έγκαιρα τα μερίσματά τους, δεν μπορούν να έχουν απαίτηση για τόκους από μετοχές. Μερίσματα τα οποία δεν εξητήθησαν παραγράφονται μετά από πέντε (5) έτη από την ημέρα που έγιναν απαιτητά.
4. Επιτρέπεται η διανομή προσωρινών μερισμάτων εφόσον (20) είκοσι τουλάχιστον ημέρες πριν την διανομή δημοσιευθεί στις εφημερίδες της παραγράφου 2 του άρθρου 21 του παρόντος, μόλις καταρτισθεί και υποβληθεί στην εποπτεύουσα αρχή, λογιστική κατάσταση για την εταιρική περιουσία. Τα κατά τον τρόπο αυτό διανεμόμενα κέρδη δεν μπορούν να υπερβούν το ήμισυ των κατά λογιστική κατάσταση καθαρών κερδών.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Ζ'

Λύση και Εκκαθάριση της εταιρείας

Άρθρο 33

1. Η εταιρεία λύεται:
- α. Με την πάροδο του χρόνου του αναφερομένου στο άρθρο 3, εκτός εάν έκτακτη Γενική Συνέλευση η οποία συνέρχεται υποχρεωτικά πριν από τη λήξη της αποφασίσει την παράταση του χρόνου διάρκειας.
 - β. Και πριν την προθεσμία αυτή με απόφαση της Γ.Σ., η οποία λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 23 παρ.3 και 24 παρ. 3 και
 - γ. Εάν η εταιρεία κηρυχθεί σε πτώχευση.
2. Η συγκέντρωση όλων των μετοχών σε ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο λύσεως.
3. Το Δ.Σ. υποχρεούται να συγκαλέσει Γ.Σ. εντός έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσεως για να αποφασίσει την διάλυση της εταιρείας ή όχι, όταν το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων όπως προσδιορίζονται στο

υπόδειγμα Ισολογισμού που προβλέπεται από το άρθρο 42γ του Κ.Ν. 2190/20, όπως ισχύει, μειωθεί περισσότερο από το μισό (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου.

4. Εκτός της περιπτώσεως πτωχεύσεως, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση αυτής.

Στην περίπτωση του εδαφίου α της παρ.1 του παρόντος άρθρου, χρέη εκκαθαριστή εκτελεί το Δ.Σ. μέχρι τον διορισμό οριστικών εκκαθαριστών από τη Γ.Σ. και στην περίπτωση του εδαφ. β της ίδιας παραγράφου η ίδια η Γ.Σ. με την ίδια απόφασή της ορίζει και τους εκκαθαριστές.

5. Η Γ.Σ. διορίζει δύο έως τρεις εκκαθαριστές και καθορίζει την έκταση της δικαιοδοσίας τους καθώς και την αμοιβή τους.

6. Με τον διορισμό των εκκαθαριστών παύει η εξουσία του Δ.Σ. και των ελεγκτών. Η Γ.Σ. διατηρεί όλα της τα δικαιώματα κατά τη διάρκεια της εκκαθαρίσεως, συνέρχεται δε σε συνεδρίαση μετά από πρόσκληση των εκκαθαριστών.

7. Οι εκκαθαριστές οφείλουν μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους να ενεργήσουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν στις εφημερίδες της παραγράφου 2 του άρθρου 21 τον πρώτο ισολογισμό εκκαθαρίσεως, αντίγραφο του οποίου υποβάλλουν στην εποπτεύουσα αρχή. Την ίδια υποχρέωση έχουν οι εκκαθαριστές και για τον τελικό οριστικό ισολογισμό εκκαθαρίσεως.

8. Κάθε χρόνο, στην περίπτωση που παρατείνεται η εκκαθάριση, υποβάλλονται από τους εκκαθαριστές στην Γ.Σ. τα αποτελέσματα της εκκαθαρίσεως μετά της εκθέσεως των αιτίων τα οποία καθυστέρησαν το πέρας αυτής.

9. Οι λογαριασμοί εκκαθαρίσεως εγκρίνονται από τη Γ.Σ., η οποία αποφασίζει και για την απαλλαγή των εκκαθαριστών από κάθε ευθύνη.

10. Μέτοχοι οι οποίοι εκπροσωπούν το 1/20 τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου δικαιούνται κατά τη διάρκεια της εκκαθαρίσεως να ζητήσουν τη σύγκληση της Γ.Σ., πάντοτε με την τήρηση των σχετικών διατάξεων του παρόντος. Η σύγκληση της Γ.Σ. στις περιπτώσεις αυτές πραγματοποιείται μετά από αίτηση των δικαιουμένων μετόχων προς τους εκκαθαριστές, οι οποίοι και υποχρεούνται στην άμεση σύγκληση της Γ.Σ.

Άρθρο 34

Οι εκκαθαριστές σε όλη τη διάρκεια της εκκαθαρίσεως έχουν όλες τις αναγκαίες εξουσίες για την είσπραξη των απαιτήσεων, την πληρωμή των υποχρεώσεων και χρεών, τη ρευστοποίηση του ενεργητικού και γενικά τη διεξαγωγή κάθε υποθέσεως η οποία εκκρεμεί, ή δίκης της

εταιρείας, συμμορφούμενοι με τις διατάξεις του νόμου και τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης.

Άρθρο 35

Συμπληρωματικά προς τις διατάξεις του παρόντος καταστατικού ισχύουν οι διατάξεις του Κωδ. Ν. 2190/20, όπως ισχύει σήμερα μετά και την τροποποίηση και συμπλήρωσή του από τον Ν. 2339/95.

Για τις διατάξεις του καταστατικού που αναφέρονται σε ενσωμάτωση δικαιώματος σε τίτλο, ιδιότητα μετόχου, είδος μετοχών, κατάθεση μετοχών για συμμετοχή στις Γενικές Συνελεύσεις, ισχύουν οι διατάξεις του Ν. 2396/96 όπως ισχύει.

Μέτοχος έναντι της εταιρείας λογίζεται ο εγγεγραμμένος στα αρχεία του ΚΑΑ Α.Ε., κατά παρέκκλιση των διατάξεων του άρθρου 8β του Κ.Ν. 2190/20.