

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Στο Γέρακα Αττικής σήμερα την εικοστή ενάτη (29η) Νοεμβρίου του έτους 2021, ημέρα Δευτέρα και ώρα 15:00 μ.μ στην έδρα της Εταιρείας με την επωνυμία "ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ" και στα επί της οδού Μελίτων, αριθμ. 5 γραφεία της, συνήλθαν σε ετησία τακτική γενική Συνέλευση, μετά από πρόσκληση της διαχειρίστριας εταιρείας διά του Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου αυτής κ. Σπυρίδωνα Δημοτσάντου, οι εταίροι της Εταιρείας, και συγκεκριμένα οι ακόλουθοι εταίροι:

1. "ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", κυρία και κάτοχος εξακοσίων είκοσι τεσσάρων (624) εταιρικών μεριδίων, η οποία εκπροσωπείται στην παρούσα συνέλευση δια του Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου και νομίμου εκπροσώπου της, κ. Σπυρίδωνα Δημοτσάντου.
2. Νικόλαος Γκίκας του Αναστασίου, κύριος καί κάτοχος τριακοσίων (300) εταιρικών μεριδίων, παριστάμενος αυτοπροσώπως
3. Διαγόρας Ζαργάνης του Βασιλείου, κύριος και κάτοχος τριακοσίων (300) εταιρικών μεριδίων, απών.

Ούτως και σύμφωνα με τα ανωτέρω παρίστανται νόμιμα κατά τη παρούσα Συνέλευση, η πλειοψηφία των εταίρων της Εταιρείας, που εκπροσωπούν εννιακόσια είκοσι τέσσερα (924) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας εκάστου τριάντα (€ 30) ευρώ, στα οποία διαιρείται το εταιρικό κεφάλαιο της που ανέρχεται σε ποσό (€ 36.720) ευρώ.

Στη Συνέλευση παρευρίσκονται επίσης: i) ο κος Ιάκωβος Βενιέρης υπό την ιδιότητα του πληρεξούσιου Δικηγόρου του εταίρου κ. Νικόλαου Γκίκας (προσκομίστηκε εξουσιοδότηση) και ii) η κα Θεοδώρα Μήτσιου και ο κος Αριστείδης Τσέκος υπό την ιδιότητα των πληρεξούσιων δικηγόρων της εταίρου "ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΑ

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
(προσκομίσθηκε ειδικό πληρεξούσιο).

Στις 15:15 μ.μ ο -κατά δήλωση του- πληρεξούσιος Δικηγόρος του κ. Δ. Ζαργάνη, κος Κ. Χαρώνης, ενημέρωσε τηλεφωνικά τη Γραμματεία της διαχειρίστριας εταιρείας MEDICON HELLAS ότι θα καθυστερήσει. Δεδομένου ότι δεν υπήρξε αποστολή νομιμοποίησης δικηγόρου στο όνομα και για λογαριασμό του κ. Ζαργάνη, που να νομιμοποιεί τον ανωτέρω Δικηγόρο, η Συνέλευση ανέμενε τον κ. Δ. Ζαργάνη ως και τις 15:37 μ.μ. Έπειτα η Διαχειρίστρια Εταιρεία ενημέρωσε τον κ. Δ. Ζαργάνη με το ηλεκτρονικό ταχυδρομείο ότι η συζήτηση επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης θα προχωρήσει και θα ολοκληρωθεί χωρίς την παρουσία του.

Η Συνέλευση ορίσθηκε αρχικά για την 30^η.10.2021, οπότε και ανεβλήθη για την 29^η.11.2021. Η Συνέλευση συνεκλήθη, νομότυπα, αφού η σχετική πρόσκληση προς σύγκληση δημοσιεύθηκε στην ιστοσελίδα της εταιρείας και οι εταίροι προσκλήθηκαν μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου την 15^η.11.2021.

Παρίστανται και συμφωνούν όλοι οι παριστάμενοι εταίροι και ουδείς τούτων προβάλλει αντίρρηση στην πρόοδο της και συζήτηση των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως, σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας.

Η Συνέλευση αφού εξέλεξε ως Πρόεδρο της Συνέλευσης τον κ. Σπυρίδωνα Δημοτσάντο και γραμματέα τον κ. Νικόλαο Γκίκα, κατ’ άρθρο 12 του καταστατικού, προχώρησε στην εξέταση των θεμάτων της ημερησίας διάταξης, που έχει ως εξής:

**Ημερήσια διάταξη της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των
εταίρων της 29^{ης} Νοεμβρίου 2021.**

1. Έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οικονομικής περιόδου που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2020 (01.01.2020 – 31.12.2020) μετά από ακρόαση της Ετήσιας Εκθέσεως Διαχείρισης και της Εκθέσεως Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή της Εταιρείας επ’ αυτών.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

2. Λήψη απόφασης περί διανομής κερδών από τα κέρδη χρήσεων έως 31.12.2020 με ταυτόχρονη παροχή στην Εταιρεία του δικαιώματος μονομερούς συμψηφισμού των απαιτήσεων της κατά των εταίρων με τα προς διανομή κέρδη.
3. Έγκριση της συνολικής διαχείρισης των εταιρικών υποθέσεων από τους διαχειριστές της Εταιρείας την οικονομική περίοδο που έληξε την 31.12.2020.
4. Εκλογή Ελεγκτικής Εταιρείας για το τακτικό έλεγχο των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οικονομικής περιόδου 01.01.2021 - 31.12.2021 και καθορισμός της αμοιβής αυτής.
5. Εκλογή Διαχειριστή(-ών) της Εταιρείας και αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 17 του καταστατικού της Εταιρείας.
6. Έγκριση συμβάσεων μεταξύ Εταιρείας και της εταίρου/διαχειρίστριας της εταιρείας "Medicon Hellas A.E." και καθορισμός και έγκριση των όρων αυτών.
7. Συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί διαφόρων θεμάτων ενδιαφέροντος της Εταιρείας.

Κατόπιν και μετά την ανάγνωση της ημερησίας διατάξεως η Συνέλευση εισήλθε στην εξέταση των θεμάτων της ημερησίας διάταξης.

Επί του Πρώτου Θέματος της Ημερησίας Διάταξης.

"Έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οικονομικής περιόδου που έληξε την 31^η Δεκεμβρίου 2020 (01.01.2020 – 31.12.2020) μετά από ακρόαση της Ετήσιας Εκθέσεως Διαχείρισης και της Εκθέσεως Ελέγχου του Ορκωτού Ελεγκτή της Εταιρείας επ' αυτών. "

Τον λόγο έλαβε ο Πρόεδρος της Συνέλευσης, ο οποίος κάλεσε το γραμματέα της συνέλευσης να θέσει υπόψη της Συνελεύσεως των Εταίρων τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσεως (1.1.2020 - 31.12.2020), που περιλαμβάνουν τον ισολογισμό, Λογαριασμό Αποτελεσμάτων Χρήσεως και Πίνακα Διαθέσεως Αποτελεσμάτων, ακολουθούμενες από το Προσάρτημα χρήσεως και το σχετικό πιστοποιητικό του ορκωτού ελεγκτή.

Ο Γραμματέας παρουσίασε στη Συνέλευση τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας για την υπόλογο χρήση, οι οποίες έχουν επί λέξει όπως ακολουθούν:

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ



ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΠΕ

Μελίτων 5, Γέρακας Αττικής

ΑΡ. ΓΕΜΗ: 2258801000

ΕΤΗΣΙΑ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

ΤΗΣ 31/12/2020

Συνταχθείσα με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς

Αθήνα, 23/4/2021

Β Ε Β Α Ι Ω Σ Η

Βεβαιώνεται ότι οι συνημμένες Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις είναι εκείνες που εγκρίθηκαν από τους Διαχειριστές της «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΠΕ» την 23/4/2021 και έχουν κατά το Νόμο δημοσιοποιηθεί.

ΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΕΣ

ΓΚΙΚΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΔΗΜΟΤΣΑΝΤΟΣ
«Medicon Hellas ΑΕ»

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

ΠΙΝΑΚΑΣ ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΩΝ

ΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ	6
ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ	9
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ	11
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ	12
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ	12
ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ	13
ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ	14
1Γενικές πληροφορίες.....	14
2Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων.....	14
3Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου.....	23
4Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές.....	26
5Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία.....	27
6Άυλα περιουσιακά στοιχεία.....	28
7Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις.....	28
8Αποθέματα & Κόστος πωλήσεων.....	28
9Απαιτήσεις από πελάτες.....	29
10Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις.....	29
11Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.....	29
12Εταιρικό κεφάλαιο.....	30
13Αποθεματικά νόμων και καταστατικού.....	30
14Δανεισμός – Υποχρεώσεις από μισθώσεις.....	30
15Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος.....	30
16Δαπάνες προσωπικού - Υποχρέωση για παροχές λόγω αφυπηρέτησης.....	31
17Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.....	32
18Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις.....	32
19Υποχρεώσεις από φόρους.....	32
20Κύκλος εργασιών - Λειτουργικοί τομείς δραστηριότητας.....	33
21Λοιπά συνήθη έσοδα.....	33
22Λειτουργικές δαπάνες.....	33
23Λοιπά έξοδα & ζημίες.....	34
24Χρηματοοικονομικά έσοδα.....	34
25Χρηματοοικονομικά έξοδα.....	35
26Φόρος εισοδήματος.....	35
27Κέρδη ανά εταιρικό μερίδιο.....	36
28Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη.....	36
29Ενδεχόμενες υποχρεώσεις.....	36
30Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές.....	36
31Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού.....	36

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

**ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000
ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ**

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31/12/2020

Αξιότιμοι κύριοι Εταίροι,

Σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018, υποβάλλουμε συνημμένα στην ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες συντάχθηκαν βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας και των γενικά παραδεκτών Λογιστικών Αρχών, όπως αυτές προδιαγράφονται από τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, καθώς και τις παρατηρήσεις μας επ' αυτών, και παρακαλούμε όπως τις εγκρίνετε.

1. Εισαγωγή (Εδρα - Υποκαταστήματα - Σκοπός - Αντικείμενο Δραστηριότητας)

Η «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΠΕ» (στο εξής η «Εταιρία») εδρεύει στον Γέρακα, Μελίτωνα 5. Η Εταιρία δεν διαθέτει υποκαταστήματα.

Η Εταιρία δραστηριοποιείται στον κλάδο της πληροφορικής.

2. Εξωτερικό περιβάλλον

Οι εξωτερικοί παράγοντες που επηρεάζουν αρνητικά τις επιδόσεις της Εταιρίας, δεδομένου ότι η Ελλάδα, όπου εδρεύει και δραστηριοποιείται ως επί το πλείστον η Εταιρία, είναι η δυσπραγία του Δημοσίου και η εν εξελίξει πανδημία του κορωνοϊού COVID-19. Παρ' όλα αυτά η εταιρία κατάφερε να αυξήσει τον κύκλο εργασιών της και να επιτύχει αύξηση του περιθωρίου μικτού κέρδους και καθαρής κερδοφορίας.

Για την εταιρεία από την αρχή της υγειονομικής κρίσης, η ασφάλεια των εργαζομένων και των συνεργατών της αποτελεί απόλυτη προτεραιότητα και παρακολουθεί συνεχώς την εξέλιξη της πανδημίας και επεκτείνει και εμπλουτίζει τα μέτρα που λαμβάνει προς αυτήν την κατεύθυνση. Στα πλαίσια αυτά έχουν θεσπιστεί προληπτικά μέτρα, σύμφωνα με τις κατευθυντήριες γραμμές της ΠΟΥ, όπως η εφαρμογή ειδικής πολιτικής προστασίας που περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, διενέργεια μοριακού test κάθε 10 ημέρες σε όλο το προσωπικό, απολυμαντικά σε κάθε τμήμα, υποχρεωτική χρήση μάσκας μιας χρήσης σε όλο το προσωπικό καθώς και εφαρμογή τηλεεργασίας σε ποσοστό 60% των εργαζομένων. Επίσης έχουν εγκατασταθεί σε όλα τα τμήματα της εταιρείας, ειδικά μηχανήματα καθαριστών αέρα HEPA FILTERS προς ελαχιστοποίηση της μετάδοσης των μολυσμένων σωματιδίων.

3. Αποτελέσματα και επιδόσεις κλειόμενης χρήσης

Ο κύκλος εργασιών διαμορφώθηκε στα 568.459,88 ευρώ, έναντι 558.758,44 ευρώ κατά την προηγούμενη εταιρική χρήση.

Τα μετά από φόρους αποτελέσματα χρήσεως διαμορφώθηκαν σε 76.910,35 ευρώ, έναντι 110.318,76 ευρώ κατά την προηγούμενη εταιρική χρήση.

Οι αριθμοδείκτες κερδοφορίας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	1/1 31/12/2020	-	1/1 31/12/2019	-
Περιθώριο μικτού κέρδους	76,5%		76,6%	
Περιθώριο EBITDA	30,5%		31,1%	
Περιθώριο EBIT	30,4%		30,9%	
Περιθώριο κερδοφορίας προ φόρων	30,0%		30,6%	
Περιθώριο καθαρής κερδοφορίας	13,5%		19,7%	
% λειτουργικών δαπανών επί πωλήσεων	45,5%		45,6%	
% συνολικών δαπανών επί πωλήσεων	49,0%		45,7%	

Οι αριθμοδείκτες αποδοτικότητας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	1/1 31/12/2020	-	1/1 31/12/2019	-
Απόδοση απασχολούμενων κεφαλαίων	14,0%		15,3%	
Απόδοση ιδίων κεφαλαίων	17,5%		19,4%	

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

4. Περιουσιακά στοιχεία, ίδια κεφάλαια, δάνεια, υποχρεώσεις

Το σύνολο του ενεργητικού διαμορφώθηκε στα 1.255.119,62 ευρώ, έναντι 1.186.488,79 ευρώ κατά την προηγούμενη εταιρική χρήση.

Οι μεταβολές που επήλθαν κατά τη διάρκεια της χρήσης στα πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρίας απεικονίζονται λεπτομερώς στις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις, και συγκεκριμένα στη Σημείωση υπ' αριθμόν 5.

Οι αριθμοδείκτες ρευστότητας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Γενική ρευστότητα	6,44	5,54
Άμεση ρευστότητα	6,42	5,53
Κεφάλαιο κίνησης	1,11	1,08
Ταμειακή ρευστότητα	5,33	4,47

Οι αριθμοδείκτες δραστηριότητας διαμορφώθηκαν ως εξής:

	1/1 31/12/2020	-	1/1 31/12/2019	-
Κυκλοφοριακή ταχύτητα απαιτήσεων	3,09		3,34	
Κυκλοφοριακή ταχύτητα υποχρεώσεων	2,03		2,12	
Κυκλοφοριακή ταχύτητα αποθεμάτων	51,71		50,65	
Μέσο διάστημα είσπραξης απαιτήσεων	118		109	
Μέσο διάστημα εξόφλησης υποχρεώσεων	180		173	
Μέσο διάστημα ρευστοποίησης αποθεμάτων	7		7	

Οι αριθμοδείκτες κεφαλαιακής διάρθρωσης διαμορφώθηκαν ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Ίδια προς Ξένα κεφάλαια	4,15	3,71
Ίδια προς Συνολικά κεφάλαια	0,81	0,79

5. Διαχείριση κινδύνων και χρηματοοικονομικά μέσα

Η Εταιρία εκτίθεται σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους όπως κινδύνους αγοράς (μεταβολές σε συναλλαγματικές ισοτιμίες, επιτόκια, τιμές αγοράς), πιστωτικό κίνδυνο, κίνδυνο ρευστότητας.

Το γενικό πρόγραμμα διαχείρισης κινδύνων της Εταιρίας εστιάζεται στη μη προβλεψιμότητα των χρηματοπιστωτικών αγορών και επιδιώκει να ελαχιστοποιήσει την ενδεχόμενη αρνητική τους επίδραση στη χρηματοοικονομική απόδοση της Εταιρίας.

Η διαχείριση κινδύνων διεκπεραιώνεται από την κεντρική οικονομική υπηρεσία της Εταιρίας. Οι διαχειριστές παρέχουν οδηγίες και κατευθύνσεις για την γενική διαχείριση του κινδύνου καθώς και ειδικές οδηγίες για τη διαχείριση συγκεκριμένων κινδύνων όπως ο συναλλαγματικός κίνδυνος, ο κίνδυνος επιτοκίου και ο πιστωτικός κίνδυνος.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Το μεγαλύτερο μέρος των εμπορικών συναλλαγών της Εταιρίας γίνονται με το νόμισμα του κύριου οικονομικού περιβάλλοντος (νόμισμα λειτουργίας), το οποίο είναι το ΕΥΡΩ. Ως εκ τούτου, δεν υφίσταται σημαντικός κίνδυνος βάσει του οποίου η εύλογη αξία ή οι μελλοντικές ταμιακές ροές των χρηματοοικονομικών μέσων της Εταιρίας ενδέχεται να παρουσιάσουν αξιοσημείωτες διακυμάνσεις εξαιτίας μεταβολών στις ισοτιμίες ξένου συναλλάγματος.

Κίνδυνος επιτοκίου

Η Εταιρία δεν έχει δανειακές υποχρεώσεις, ούτε χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά παράγωγα, και δεν εκτίθεται εν γένει σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων.

Κίνδυνος τιμών

Η Εταιρία δεν κατέχει χρεόγραφα και συνεπώς δεν εκτίθεται σε κίνδυνο από μεταβολές στις τιμές των χρεογράφων.

Πιστωτικός κίνδυνος

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Πιστωτικό κίνδυνο ενέχουν κυρίως οι απαιτήσεις από πελάτες. Η Εταιρία, λαμβάνοντας υπ' όψιν την πρωτόγνωρη οικονομική κρίση και το περιβάλλον της αγοράς στο οποίο δραστηριοποιείται, παρακολουθεί στενά τις απαιτήσεις αυτές. Όπου κρίνεται αναγκαίο, προβαίνει στις ανάλογες ανά περίπτωση ενέργειες εξασφάλισης των απαιτήσεων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Η Εταιρία διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητάς της με προσεκτική παρακολούθηση των χρηματοοικονομικών της υποχρεώσεων και των πληρωμών της. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε καθημερινή βάση και ο προγραμματισμός πληρωμών σε εβδομαδιαία και μηνιαία βάση.

Κίνδυνος για την ασφάλεια των πληροφοριών και των προσωπικών δεδομένων

Στις 27 Απριλίου 2016, το Ευρωπαϊκό Κοινοβούλιο και το Ευρωπαϊκό Συμβούλιο ενέκριναν τον κανονισμό για την προστασία των δεδομένων (ΕΕ) (2016/679) ("κανονισμός για την προστασία δεδομένων"). Ο Κανονισμός Προστασίας Δεδομένων περιλαμβάνει εκτεταμένες υποχρεώσεις για τις εταιρείες σε σχέση με διαδικασίες και μηχανισμούς επεξεργασίας δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και δικαιωμάτων των υποκειμένων των δεδομένων. Σε περιπτώσεις παραβίασης επιτρέπει στις εποπτικές Αρχές να επιβάλλουν πρόστιμα μέχρι 4% του ετήσιου παγκόσμιου κύκλου εργασιών της Εταιρείας (ή 20 εκ. ευρώ, όποιο είναι μεγαλύτερο). Ο Κανονισμός για την προστασία των δεδομένων τέθηκε σε ισχύ πανευρωπαϊκά στις 25 Μαΐου 2018 μετά από μια μεταβατική περίοδο δύο ετών.

Η εταιρία συλλέγει, αποθηκεύει και χρησιμοποιεί δεδομένα κατά τη συνήθη πορεία των εργασιών του και τα προστατεύει με βάση τη νομοθεσία περί προστασίας δεδομένων. Παρά τις ενέργειες της Εταιρείας για την προστασία των προσωπικών δεδομένων, τυχόν παραβίαση των νόμων ή κανονισμών περί προστασίας δεδομένων μπορεί να οδηγήσει σε πρόστιμα και θα μπορούσε να έχει σημαντικές αρνητικές επιπτώσεις στην Εταιρία, την οικονομική κατάσταση και τις προοπτικές.

Η Διοίκηση της Εταιρείας, προκειμένου να αντιμετωπίσει το συγκεκριμένο κίνδυνο έχει ήδη αναπτύξει όλες τις διαδικασίες που είναι απαραίτητες για να ελεγχθεί ο συγκεκριμένος κίνδυνος.

6. Εργασιακά και περιβαλλοντικά θέματα

Στην Εταιρεία απασχολούνται 10 εργαζόμενοι, έναντι 11 κατά το προηγούμενο έτος. Η Εταιρία απασχολεί τεχνικό ασφαλείας και συνεργάζεται μαζί του και με τους εργαζομένους για θέματα ασφαλείας στο χώρο εργασίας.

Η Εταιρία εναρμονίζεται πλήρως με την κείμενη περιβαλλοντική νομοθεσία και συμμετέχει σε προγράμματα ανακύκλωσης.

7. Προοπτικές για την τρέχουσα εταιρική χρήση

Σύμφωνα με την πρόσφατη εκτίμηση της Ελληνικής Στατιστικής Αρχής, η ελληνική οικονομία το 2020 φαίνεται να παρουσιάσει ύφεση που διαμορφώθηκε στο -8,2%. Η εκτίμηση αυτή είναι κατά 2,3 ποσοστιαίες μονάδες χαμηλότερη από την αρχικώς αναμενόμενη.

Το 2021 αναμένεται να επιβραδυνθεί περαιτέρω ο ρυθμός ανάπτυξης της ελληνικής και της παγκόσμιας οικονομίας, δεδομένων των επιπτώσεων της εν εξελίξει πανδημίας του κορωνοϊού COVID-19.

Η εξάπλωση του κορωνοϊού και η κήρυξη του σε πανδημία από τον Παγκόσμιο Οργανισμό Υγείας, αποτελεί μία πρωτόγνωρη κατάσταση για όλο τον κόσμο με αβέβαιη πορεία.

Η εταιρεία μας, παρακολουθεί τις εξελίξεις προκειμένου να ανταποκριθεί κατάλληλα σε όλα τα επίπεδα έχοντας προετοιμάσει ειδικό πλάνο δράσεων ώστε να διασφαλιστεί η απρόσκοπτη λειτουργία της καθώς και η ασφάλεια των εργαζομένων της.

Στα πλαίσια αυτά έχουν θεσπιστεί προληπτικά μέτρα, σύμφωνα με τις κατευθυντήριες γραμμές της ΠΟΥ, όπως η εφαρμογή ειδικής πολιτικής προστασίας που περιλαμβάνει, μεταξύ άλλων, εξ' αποστάσεως εργασία, περιορισμό των επαγγελματικών ταξιδιών και ειδική καθοδήγηση για την υγιεινή.

Παρόλη την αβεβαιότητα εκτιμάται ότι τόσο οι παγκόσμιες όσο και οι εθνικές προσπάθειες ανάσχεσης της εξάπλωσης του ιού θα επιτρέψουν στην οικονομική δραστηριότητα να ανακάμψει στο δεύτερο εξάμηνο του έτους καθώς και ότι τα μέτρα δημοσιονομικής και νομισματικής πολιτικής θα βοηθήσουν να περιορισθεί η ζημιά στις επιμέρους οικονομίες.

Παράλληλα η ανακάλυψη των εμβολίων και η διάχυση των προγραμμάτων εμβολιασμού των πολιτών που ξεκίνησε από τις αρχές της χρονιάς 2021, αναμένεται να φέρει αποτέλεσμα κατά της πανδημίας και να επαναφέρει τους κατοίκους σταδιακά σε πιο εύρωστους οικονομικά ρυθμούς λόγω της άρσης μέτρων περιορισμού της διασποράς που είχαν αρνητική επίδραση στην οικονομική δραστηριότητα.

Η κύρια προτεραιότητά μας είναι η διατήρηση της υψηλής ποιότητας πάντα με γνώμονα την εξυπηρέτηση των πελατών, την προστασία των εργαζομένων μας και της κοινωνίας στο σύνολο της.

Οι επιπτώσεις αυτές προς το παρόν δεν μπορούν να ποσοτικοποιηθούν με ακρίβεια, δεδομένου ότι δεν υπάρχουν ακόμη ικανοποιητικά διαθέσιμα στοιχεία και η πανδημία είναι σε εξέλιξη, μέχρι στιγμής η ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσουν τη δραστηριότητά τους, δεν θίγεται.

Πάντως η Εταιρεία παρακολουθεί προσεκτικά τις εξελίξεις σχετικά με την εξάπλωση του κορωνοϊού, προκειμένου να προσαρμοστεί στις ειδικές συνθήκες που προκύπτουν αποκλειστικά για την αντιμετώπιση και τον περιορισμό της διάδοσης του κορωνοϊού COVID-19.

Αθήνα, 23/4/2021

ΟΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΕΣ

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

ΓΚΙΚΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΔΗΜΟΤΣΑΝΤΟΣ
«Medicon Hellas ΑΕ»

ΕΚΘΕΣΗ ΑΝΕΞΑΡΤΗΤΟΥ ΟΡΚΩΤΟΥ ΕΛΕΓΚΤΗ ΛΟΓΙΣΤΗ

Προς τους Εταίρους της Εταιρείας

«ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ & Η/Υ ΕΠΕ»

Έκθεση Ελέγχου επί των Εταιρικών Οικονομικών Καταστάσεων

Γνώμη

Έχουμε ελέγξει τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ & Η/Υ ΕΠΕ» (η Εταιρεία), οι οποίες αποτελούνται από την κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2020, την κατάσταση συνολικού εισοδήματος, μεταβολών ιδίων κεφαλαίων και ταμειακών ροών της χρήσεως που έληξε την ημερομηνία αυτή, καθώς και περιλήψη σημαντικών λογιστικών αρχών και μεθόδων και λυιτές επεξηγηματικές πληροφορίες.

Κατά τη γνώμη μας, οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζουν εύλογα, από κάθε ουσιώδη άποψη, την οικονομική θέση της εταιρείας «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ & Η/Υ ΕΠΕ» κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2020, τη χρηματοοικονομική της επίδοση και τις ταμειακές της ροές για τη χρήση που έληξε την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βάση γνώμης

Διενεργήσαμε τον έλεγχό μας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου (ΔΠΕ) όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία. Οι ευθύνες μας, σύμφωνα με τα πρότυπα αυτά περιγράφονται περαιτέρω στην ενότητα της έκθεσής μας “Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων”. Είμαστε ανεξάρτητοι από την Εταιρεία, καθ’ όλη τη διάρκεια του διορισμού μας, σύμφωνα με τον Κώδικα Δεοντολογίας για Επαγγελματίες Ελεγκτές του Συμβουλίου Διεθνών Προτύπων Δεοντολογίας Ελεγκτών, όπως αυτός έχει ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία και τις απαιτήσεις δεοντολογίας που σχετίζονται με τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων στην Ελλάδα και έχουμε εκπληρώσει τις δεοντολογικές μας υποχρεώσεις σύμφωνα με τις απαιτήσεις της ισχύουσας νομοθεσίας και του προαναφερόμενου Κώδικα Δεοντολογίας. Πιστεύουμε ότι τα ελεγκτικά τεκμήρια που έχουμε αποκτήσει είναι επαρκή και κατάλληλα να παρέχουν βάση για τη γνώμη μας.

Άλλες πληροφορίες

Η διοίκηση είναι υπεύθυνη για τις άλλες πληροφορίες. Οι άλλες πληροφορίες περιλαμβάνονται στην Έκθεση Διαχείρισης των Διαχειριστών, για την οποία γίνεται σχετική αναφορά στην “Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων”, αλλά δεν περιλαμβάνουν τις οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση ελέγχου επί αυτών.

Η γνώμη μας επί των οικονομικών καταστάσεων δεν καλύπτει τις άλλες πληροφορίες και δεν εκφράζουμε με τη γνώμη αυτή οποιασδήποτε μορφής συμπέρασμα διασφάλισης επί αυτών.

Σε σχέση με τον έλεγχό μας επί των οικονομικών καταστάσεων, η ευθύνη μας είναι να αναγνώσουμε τις άλλες πληροφορίες και, με τον τρόπο αυτό, να εξετάσουμε εάν οι άλλες πληροφορίες είναι ουσιωδώς ασυνεπείς με τις οικονομικές καταστάσεις ή τις γνώσεις που αποκτήσαμε κατά τον έλεγχο ή αλλιώς φαίνεται να είναι ουσιωδώς εσφαλμένες. Εάν, με βάση τις εργασίες που έχουμε εκτελέσει, καταλήξουμε στο συμπέρασμα ότι υπάρχει ουσιώδες σφάλμα σε αυτές τις άλλες πληροφορίες, είμαστε υποχρεωμένοι να αναφέρουμε το γεγονός αυτό. Δεν έχουμε τίποτα να αναφέρουμε σχετικά με το θέμα αυτό.

Ευθύνες της διοίκησης επί των οικονομικών καταστάσεων

Η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση, όπως και για εκείνες τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που η διοίκηση καθορίζει ως απαραίτητες, ώστε να καθίσταται δυνατή η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων απαλλαγμένων από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος.

Κατά την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων, η διοίκηση είναι υπεύθυνη για την αξιολόγηση της ικανότητας της Εταιρείας να

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

συνεχίσει τη δραστηριότητά της, γνωστοποιώντας όπου συντρέχει τέτοια περίπτωση, τα θέματα που σχετίζονται με τη συνεχιζόμενη δραστηριότητα και τη χρήση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας, εκτός και εάν η διοίκηση είτε προτίθεται να ρευστοποιήσει την Εταιρεία ή να διακόψει τη δραστηριότητά της ή δεν έχει άλλη ρεαλιστική εναλλακτική επιλογή από το να προβεί σ' αυτές τις ενέργειες.

Ευθύνες ελεγκτή για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων

Οι στόχοι μας είναι να αποκτήσουμε εύλογη διασφάλιση για το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις, στο σύνολο τους, είναι απαλλαγμένες από ουσιώδες σφάλμα, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος και να εκδώσουμε έκθεση ελεγκτή, η οποία περιλαμβάνει τη γνώμη μας. Η εύλογη διασφάλιση συνιστά διασφάλιση υψηλού επιπέδου, αλλά δεν είναι εγγύηση ότι ο έλεγχος που διενεργείται σύμφωνα με τα ΔΠΕ, όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, θα εντοπίζει πάντα ένα ουσιώδες σφάλμα, όταν αυτό υπάρχει. Σφάλματα δύναται να προκύψουν από απάτη ή από λάθος και θεωρούνται ουσιώδη όταν, μεμονωμένα ή αθροιστικά, θα μπορούσε εύλογα να αναμένεται ότι θα επηρέαζαν τις οικονομικές αποφάσεις των χρηστών, που λαμβάνονται με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις.

Ως καθήκον του ελέγχου, σύμφωνα με τα ΔΠΕ όπως αυτά έχουν ενσωματωθεί στην Ελληνική Νομοθεσία, ασκούμε επαγγελματική κρίση και διατηρούμε επαγγελματικό σκεπτικισμό καθ' όλη τη διάρκεια του ελέγχου. Επίσης:

- Εντοπίζουμε και αξιολογούμε τους κινδύνους ουσιώδους σφάλματος στις οικονομικές καταστάσεις, που οφείλεται είτε σε απάτη είτε σε λάθος, σχεδιάζοντας και διενεργώντας ελεγκτικές διαδικασίες που ανταποκρίνονται στους κινδύνους αυτούς και αποκτούμε ελεγκτικά τεκμήρια που είναι επαρκή και κατάλληλα για να παρέχουν βάση για την γνώμη μας. Ο κίνδυνος μη εντοπισμού ουσιώδους σφάλματος που οφείλεται σε απάτη είναι υψηλότερος από αυτόν που οφείλεται σε λάθος, καθώς η απάτη μπορεί να εμπεριέχει συμπαιγνία, πλαστογραφία, εσκεμμένες παραλείψεις, ψευδείς διαβεβαιώσεις ή παράκαμψη των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου.
- Κατανοούμε τις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου που σχετίζονται με τον έλεγχο, με σκοπό το σχεδιασμό ελεγκτικών διαδικασιών κατάλληλων για τις περιστάσεις, αλλά όχι με σκοπό την διατύπωση γνώμης επί της αποτελεσματικότητας των δικλίδων εσωτερικού ελέγχου της Εταιρείας.
- Αξιολογούμε την καταλληλότητα των λογιστικών αρχών και μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν και το εύλογο των λογιστικών εκτιμήσεων και των σχετικών γνωστοποιήσεων που έγιναν από τη Διοίκηση.
- Αποφαινόμαστε για την καταλληλότητα της χρήσης από τη διοίκηση της λογιστικής αρχής της συνεχιζόμενης δραστηριότητας και με βάση τα ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτήθηκαν για το εάν υπάρχει ουσιώδης αβεβαιότητα σχετικά με γεγονότα ή συνθήκες που μπορεί να υποδηλώνουν ουσιώδη αβεβαιότητα ως προς την ικανότητα της Εταιρείας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Εάν συμπεράνουμε ότι υφίσταται ουσιώδης αβεβαιότητα, είμαστε υποχρεωμένοι στην έκθεση ελεγκτή να επιστήσουμε την προσοχή στις σχετικές γνωστοποιήσεις των οικονομικών καταστάσεων ή εάν αυτές οι γνωστοποιήσεις είναι ανεπαρκείς να διαφοροποιήσουμε τη γνώμη μας. Τα συμπεράσματά μας βασίζονται σε ελεγκτικά τεκμήρια που αποκτώνται μέχρι την ημερομηνία της έκθεσης ελεγκτή. Ωστόσο, μελλοντικά γεγονότα ή συνθήκες ενδέχεται να έχουν ως αποτέλεσμα η Εταιρεία να παύσει να λειτουργεί ως συνεχιζόμενη δραστηριότητα.
- Αξιολογούμε τη συνολική παρουσίαση, τη δομή και το περιεχόμενο των οικονομικών καταστάσεων, συμπεριλαμβανομένων των γνωστοποιήσεων, καθώς και το κατά πόσο οι οικονομικές καταστάσεις απεικονίζουν τις υποκείμενες συναλλαγές και τα γεγονότα με τρόπο που επιτυγχάνεται η εύλογη παρουσίαση.

Μεταξύ άλλων θεμάτων, κοινοποιούμε στη διοίκηση, το σχεδιαζόμενο εύρος και το χρονοδιάγραμμα του ελέγχου, καθώς και σημαντικά ευρήματα του ελέγχου, συμπεριλαμβανομένων όποιων σημαντικών ελλείψεων στις δικλίδες εσωτερικού ελέγχου εντοπίζουμε κατά τη διάρκεια του ελέγχου μας.

Έκθεση επί Άλλων Νομικών και Κανονιστικών Απαιτήσεων

Λαμβάνοντας υπόψη ότι η διοίκηση έχει την ευθύνη για την κατάρτιση της Έκθεσης Διαχείρισης των Διαχειριστών, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 5 του άρθρου 2 (μέρος Β) του Ν. 4336/2015, σημειώνουμε ότι:

- α) Κατά τη γνώμη μας η Έκθεση Διαχείρισης των Διαχειριστών έχει καταρτισθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018 και το περιεχόμενο αυτής αντιστοιχεί με τις συνημμένες οικονομικές καταστάσεις της χρήσης που έληξε την 31/12/2020.
- β) Με βάση τη γνώση που αποκτίσαμε κατά το έλεγχό μας, για την εταιρεία «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΑΝΑΠΤΥΞΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ & Η/Υ ΕΠΕ» και το περιβάλλον της, δεν έχουμε εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην Έκθεση Διαχείρισης των

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Διαχειριστών.



Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές
Σύμβουλοι επιχειρήσεων Α.Ε.
Λεωφ. Μεσογείων 396
Αγ. Παρασκευή 15341, Αθήνα
Α.Μ./ΣΟΕΛ: 187 Α.Μ./ΕΛΤΕ: 058

JPA AUDIT GREECE
Audit, Accounting, Tax,
Consultancy
Greece

Αθήνα, 26 Απριλίου 2021
Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Γεώργιος Κ. Γκουτζέλης
Α.Μ./ΣΟΕΛ: 42491

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ

(ποσά σε €)

	<i>Σημ.</i>	<i>31/12/2020</i>	<i>31/12/2019</i>
ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ			
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια	5	2.246,44	1.127,14
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	6	0,60	0,60
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	15	31.564,69	82.114,77
		<hr/>	<hr/>
		33.811,73	83.242,51
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα	8	2.585,32	2.585,32
Απαιτήσεις από πελάτες	9	190.163,72	177.452,40
Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις	10	17.150,21	34.265,33
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	11	1.011.408,64	888.943,23
		<hr/>	<hr/>
		1.221.307,89	1.103.246,28
		<hr/>	<hr/>
ΣΥΝΟΛΟ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ		1.255.119,62	1.186.488,79
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Ίδια κεφάλαια			
Κεφάλαιο	12	36.720,00	36.720,00
Υπέρ το άρτιο		131.040,00	131.040,00
Λοιπά αποθεματικά	13	35.720,32	35.720,32
Αποτελέσματα εις νέον		808.036,05	730.853,63
		<hr/>	<hr/>
		1.011.516,37	934.333,95
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Πρόβλεψη παροχών προσωπικού	16	53.849,22	53.155,38
		<hr/>	<hr/>
		53.849,22	53.155,38
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	18	144.537,54	161.694,34

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

**ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000
ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ**

Υποχρεώσεις από φόρους	19	45.216,49	37.305,12
		189.754,03	198.999,46
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ & ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		1.255.119,62	1.186.488,79

Οι Σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες από 37 έως την 43 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΟΥ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ

(ποσά σε €)

	<i>Σημ.</i>	<i>1/1 - 31/12/2020</i>	<i>1/1 - 31/12/2019</i>
Κύκλος εργασιών	20	568.459,88	558.758,44
Κόστος πωλήσεων	22	(133.675,29)	(130.943,66)
Μικτά κέρδη		434.784,59	427.814,78
Λοιπά συνήθη έσοδα	21	16.995,07	178,25
Έξοδα διοίκησης	22	(122.783,08)	(124.300,74)
Έξοδα διάθεσης	22	(136.085,99)	(130.619,15)
Λοιπά έξοδα & ζημίες	23	(19.829,02)	(467,07)
Κέρδη προ φόρων & επενδυτικών		173.081,57	172.606,07
Χρηματοοικονομικά έσοδα	24	64,89	24,64
Χρηματοοικονομικά έξοδα	25	(2.587,10)	(1.682,56)
Κέρδη προ φόρων		170.559,36	170.948,15
Φόροι	26	(93.649,01)	(60.629,39)
Κέρδη μετά από φόρους		76.910,35	110.318,76
Επανεκτίμηση παροχών προσωπικού		357,99	(8.615,54)
Αναβ/νοι φόροι επί λοιπού συνολικού εισοδήματος		(85,92)	2.067,73
Λοιπό συνολικό εισόδημα		272,07	(6.547,81)
Συγκεντρωτικό συνολικό εισόδημα		77.182,42	103.770,95
Κέρδη ανά μερίδιο - βασικά	27	62,8347	90,1290
Αποσβέσεις		473,08	1.042,25
Κέρδη προ φόρων, τόκων & αποσβέσεων (EBITDA)		173.554,65	173.648,32

Οι Σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες από 43 έως την 47 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος των Οικονομικών Καταστάσεων.

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΒΟΛΩΝ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ

(ποσά σε €)

	Κεφάλαιο	Υπέρ το	Λοιπά αποθεματικά	Αποτελέσματα εις νέον	Σύνολο:
Υπόλοιπο 31/12/2018	36.720,00	131.040,00	35.720,32	627.082,68	830.563,00

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Κέρδη μετά από φόρους				110.318,76	110.318,76
Επανεκτίμηση παροχών προσωπικού				(8.615,54)	(8.615,54)
Αναβ/νοι φόροι επί λοιπού συνολικού εισοδήματος				2.067,73	2.067,73
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	0,00	103.770,95	103.770,95
Υπόλοιπο 31/12/2019	36.720,00	131.040,00	35.720,32	730.853,63	934.333,95

Κέρδη μετά από φόρους				76.910,35	76.910,35
Επανεκτίμηση παροχών προσωπικού				357,99	357,99
Αναβ/νοι φόροι επί λοιπού συνολικού εισοδήματος				(85,92)	(85,92)
Συγκεντρωτικά συνολικά έσοδα	0,00	0,00	0,00	77.182,42	77.182,42
Υπόλοιπο 31/12/2020	36.720,00	131.040,00	35.720,32	808.036,05	1.011.516,37

ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΤΑΜΕΙΑΚΩΝ ΡΟΩΝ

(ποσά σε €)

	1/1 31/12/2020	-	1/1 31/12/2019	-
Λειτουργικές δραστηριότητες				
Κέρδη προ φόρων	170.559,36		170.948,15	
Πλέον προσαρμογές για:				
Αποσβέσεις	473,08		1.042,25	
Προβλέψεις για κινδύνους και έξοδα	8.510,16		1.390,71	
Χρηματοοικονομικά έξοδα	2.587,10		1.682,56	
Μείον προσαρμογές για:				
Χρηματοοικονομικά έσοδα	(64,89)		(24,64)	
Πλέον μεταβολές στο κεφάλαιο κίνησης:				
Μείωση/(Αύξηση) απαιτήσεων	(3.054,53)		(25.575,57)	
(Μείωση)/Αύξηση υποχρεώσεων (πλην δανείων)	11.266,99		32.110,04	
Μείον:				
Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα πληρωθέντα	(2.587,10)		(1.682,56)	
Καταβεβλημένοι φόροι	(63.697,27)		(42.257,66)	
Εισροές/(εκροές) από λειτ/κές δραστηριότητες (α)	123.992,90		137.633,28	
Επενδυτικές δραστηριότητες				
Εισροές από πώληση πάγιων περιουσιακών στοιχείων	0,01		0,00	
Τόκοι εισπραχθέντες	64,89		24,64	
Μείον:				
Πληρωμές για απόκτηση παγίων στοιχείων	(1.592,39)		(1.866,14)	
Εισροές/(εκροές) από επενδυτικές δραστ/τες (β)	(1.527,49)		(1.841,50)	
Χρηματοδοτικές δραστηριότητες				
Καθαρές εισροές/(εκροές) περιόδου (α+β+γ)	122.465,41		135.791,78	
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα στην έναρξη της χρήσης	888.943,23		753.151,45	

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα στη λήξη της χρήσης

1.011.408,64

888.943,23

ΣΗΜΕΙΩΣΕΙΣ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

ΤΗΣ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΠΕ» (εφ' εξής η «Εταιρία»)

Γενικές πληροφορίες

Η Εταιρία με το διακριτικό τίτλο «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΠΕ» ιδρύθηκε τον Μάιο του 1995 ως Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης.

Η Εταιρία είναι εγγεγραμμένη στο ΓΕΜΗ με αρ. 2258801000.

Η έδρα της Εταιρίας είναι στο Δήμο Παλλήνης Αττικής. Οι παραγωγικές εγκαταστάσεις και τα γραφεία της Εταιρίας στεγάζονται επί της οδού Μελίτωνα 5 στο Γέρακα.

Οι Διαχειριστές είναι οι εξής:

- Γκίκας Νικόλαος
- MEDICON HELLAS A.E. δια του κ. Δημοτσάντου Σπυρίδωνα

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις αφορούν τη διαχειριστική χρήση 2020 (1 Ιανουαρίου 2020 έως 31 Δεκεμβρίου 2020), εφ' εξής η «κλειόμενη χρήση», και εγκρίθηκαν από τους Διαχειριστές της της Εταιρίας την 23/4/2021.

Πλαίσιο κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων

Οι συνημμένες οικονομικές καταστάσεις (εφεξής οι «οικονομικές καταστάσεις»), έχουν συνταχθεί από τη Διοίκηση με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους, όπως αυτή τροποποιείται με την αναπροσαρμογή συγκεκριμένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού σε εύλογες αξίες μέσω των αποτελεσμάτων και με βάση την αρχή της συνέχισης της δραστηριότητας (goingconcern) και είναι σύμφωνες με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (εφεξής «ΔΠΧΑ») και τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής «ΔΛΠ»), όπως αυτά έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση (σύμφωνα με τον Κανονισμό ΕΚ αριθ. 1606/2002 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης της 19ης Ιουλίου 2002) και έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (IASB), καθώς και των ερμηνειών τους, όπως αυτές έχουν εκδοθεί από την Επιτροπή Ερμηνείας Προτύπων (IFRIC) της IASB. Η περίοδος εφαρμογής κάθε ΔΛΠ/ΔΠΧΑ ορίζεται από τους σχετικούς κανονισμούς που εκδίδει η αρμόδια επιτροπή της Ευρωπαϊκής Ένωσης.

Η Διοίκηση παρακολουθεί την εξέλιξη της πανδημίας και εκτιμά ότι μέχρι στιγμής αυτή δεν θίγει την ικανότητα της Εταιρίας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της. Ωστόσο, εάν η πανδημία επηρεάσει τελικά σημαντικά το εξωτερικό οικονομικό περιβάλλον, δεν μπορεί να αποκλειστεί με βεβαιότητα το ενδεχόμενο οι συνέπειες της πανδημίας να επηρεάσουν μελλοντικά την Εταιρία.

Οι Οικονομικές καταστάσεις έχουν συνταχθεί σε Ευρώ, το οποίο είναι το νόμισμα παρουσίασης των Οικονομικών Καταστάσεων και λειτουργίας της Εταιρίας. Όλα τα ποσά εμφανίζονται σε Ευρώ, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

Τυχόν διαφορές ανάμεσα σε ποσά των οικονομικών καταστάσεων και τα αντίστοιχα ποσά στις Σημειώσεις οφείλονται σε στρογγυλοποιήσεις.

Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων βάσει ΔΠΧΑ απαιτεί την υιοθέτηση εκτιμήσεων, αρχών και παραδοχών οι οποίες επηρεάζουν την αποτίμηση των στοιχείων ενεργητικού, παθητικού, την αναγνώριση ενδεχόμενων υποχρεώσεων, καθώς και την καταχώριση των εσόδων και εξόδων στις οικονομικές καταστάσεις.

Επίσης, απαιτεί την άσκηση κρίσης από τη Διοίκηση κατά τη διαδικασία εφαρμογής των λογιστικών αρχών της Εταιρίας.

Οι παρούσες οικονομικές καταστάσεις αποτυπώνουν τη δίκαιη εικόνα της χρηματοοικονομικής κατάστασης της Εταιρίας κατά την ημερομηνία σύνταξής τους.

Ενοποίηση

Οι οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας ενσωματώνονται στις Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις που συντάσσει η μητρική εταιρία «Medicon Hellas AE» με την μέθοδο της πλήρους ενσωμάτωσης. Οι ως άνω ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις είναι διαθέσιμες στο ευρύ κοινό από την ιστοσελίδα www.mediconsa.com.

Υιοθέτηση Νέων και Αναθεωρημένων Διεθνών Προτύπων

Νέα Πρότυπα με υποχρεωτική εφαρμογή

Η Εταιρία έχει υιοθετήσει όλα τα νέα πρότυπα και τις διερμηνείες που την αφορούν και η εφαρμογή των οποίων έγινε υποχρεωτική για τις χρήσεις που άρχισαν την 1η Ιανουαρίου 2020. Τα υιοθετηθέντα νέα πρότυπα και διερμηνείες και η επίδρασή

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

τους στις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας παρουσιάζονται εδώ:

• **Εννοιολογικό πλαίσιο Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς**

Το ΣΔΛΠ εξέδωσε το αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο για τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση στις 29 Μαρτίου 2018. Το εννοιολογικό πλαίσιο καθορίζει ένα ολοκληρωμένο σύνολο εννοιών για τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Οι έννοιες αυτές συμβάλλουν στον καθορισμό προτύπων, την καθοδήγηση των συντακτών για την ανάπτυξη συνεπών λογιστικών πολιτικών και την υποστήριξη στην προσπάθεια τους να κατανοήσουν και να ερμηνεύσουν τα πρότυπα. Το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων εξέδωσε επίσης ένα συνοδευτικό έγγραφο, Τροποποιήσεις στις παραπομπές του εννοιολογικού πλαισίου, το οποίο καθορίζει τις τροποποιήσεις των προτύπων που επηρεάζονται προκειμένου να επικαιροποιηθούν οι αναφορές στο αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο. Στόχος του εγγράφου είναι η υποστήριξη της μετάβασης στο αναθεωρημένο εννοιολογικό πλαίσιο ΔΠΧΑ για τις εταιρείες που υιοθετούν το εννοιολογικό πλαίσιο για να αναπτύξουν λογιστικές πολιτικές όταν κανένα πρότυπο ΔΠΧΑ δεν κάνει αναφορά. Για τους συντάκτες που αναπτύσσουν λογιστικές πολιτικές βάσει του εννοιολογικού πλαισίου, ισχύει για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την 1η μετά την 1η Ιανουαρίου 2020.

• **ΔΠΧΑ 3: Συνενώσεις Επιχειρήσεων (Τροποποιήσεις)**

Το ΣΔΛΠ εξέδωσε τροποποιήσεις αναφορικά με τον ορισμό μιας Επιχείρησης (τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 3) με σκοπό την επίλυση των δυσκολιών που προκύπτουν όταν μια οικονομική οντότητα προσδιορίζει εάν έχει αποκτήσει μια επιχείρηση ή μια ομάδα περιουσιακών στοιχείων. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για συνενώσεις επιχειρήσεων για τις οποίες η ημερομηνία απόκτησης προσδιορίζεται στην πρώτη ετήσια λογιστική περίοδο που αρχίζει την 1η μετά την 1η Ιανουαρίου 2020 και για απόκτηση περιουσιακών στοιχείων που συμβαίνουν την ή μετά την έναρξη αυτής της περιόδου, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτίμησε ότι δεν έχει επίδραση η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.

• **ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων και ΔΛΠ 8 Λογιστικές πολιτικές, αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και λάθη: Ορισμός της σημαντικότητας (Τροποποιήσεις).**

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η μετά την 1η Ιανουαρίου 2020 ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τον ορισμό της σημαντικότητας και τον τρόπο με τον οποίο θα πρέπει να εφαρμοστεί. Ο νέος ορισμός αναφέρει πως «πληροφόρηση θεωρείται σημαντική εφόσον όταν παραλείπεται, αποκρύπτεται ή είναι ανακριβής, εύλογα αναμένεται να επηρεάσει τις αποφάσεις των κύριων χρηστών των οικονομικών καταστάσεων, που λαμβάνουν με βάση αυτές τις οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες παρέχουν οικονομική πληροφόρηση για τη συγκεκριμένη οντότητα». Επιπλέον, βελτιώθηκαν οι επεξηγήσεις που συνοδεύουν τον ορισμό της σημαντικότητας. Οι τροποποιήσεις διασφαλίζουν ότι ο ορισμός της σημαντικότητας είναι συνεπής σε όλα τα πρότυπα των ΔΠΧΑ. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτίμησε ότι δεν έχει επίδραση η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.

• **Αναμόρφωση Επιτοκίου Αναφοράς – ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7 (Τροποποιήσεις)**

Τον Σεπτέμβριο του 2019, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ) εξέδωσε τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39 και ΔΠΧΑ 7, με τις οποίες ολοκληρώνεται η πρώτη φάση των εργασιών του αναφορικά με τις επιπτώσεις της αναμόρφωσης των διατραπεζικών επιτοκίων δανεισμού στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Οι τροποποιήσεις αναφέρονται σε θέματα που προκύπτουν στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση σε περιόδους που προηγούνται της αντικατάστασης ενός υφιστάμενου επιτοκίου αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο, και αντιμετωπίζουν τις επιπτώσεις σε συγκεκριμένες απαιτήσεις λογιστικής αντιστάθμισης του ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά Μέσα» και του ΔΛΠ 39 «Χρηματοοικονομικά μέσα: Αναγνώριση και επιμέτρηση». Οι τροποποιήσεις προβλέπουν προσωρινές διευκολύνσεις εφαρμόσιμες σε υφιστάμενες σχέσεις αντιστάθμισης που επηρεάζονται από την αναμόρφωση των επιτοκίων αναφοράς, επιτρέποντας τη συνέχιση της λογιστικής αντιστάθμισης κατά την περίοδο της αβεβαιότητας πριν από την αντικατάσταση ενός υφιστάμενου επιτοκίου αναφοράς με ένα εναλλακτικό επιτόκιο σχεδόν μηδενικού κινδύνου. Επίσης, οι τροποποιήσεις εισάγουν στο ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» πρόσθετες γνωστοποιήσεις γύρω από την αβεβαιότητα που προκύπτει από την αναμόρφωση των επιτοκίων αναφοράς. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται, αναδρομικά, για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1η μετά την 1η Ιανουαρίου 2020. Η δεύτερη φάση (σέξδιο προτύπου) επικεντρώνεται σε θέματα που επηρεάζουν τη χρηματοοικονομική πληροφόρηση όταν ένα υφιστάμενο επιτόκιο αναφοράς αντικατασταθεί από ένα επιτόκιο μηδενικού κινδύνου. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτίμησε ότι δεν έχει επίδραση η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.

Πρότυπα που έχουν εκδοθεί αλλά δεν έχουν εφαρμογή στην παρούσα λογιστική περίοδο και η Εταιρεία δεν έχει υιοθετήσει νωρίτερα

• **ΔΠΧΑ 10 Ενοποιημένες Οικονομικές Καταστάσεις και ΔΛΠ 28 Επενδύσεις σε Συγγενείς επιχειρήσεις και Κοινοπραξίες - Τροποποίηση: Πώληση ή εισφορά περιουσιακών στοιχείων μεταξύ ενός επενδυτή και της συγγενούς του εταιρείας ή της κοινοπραξίας του.**

Οι τροποποιήσεις αντιμετωπίζουν μια αναγνωρισμένη ασυνέπεια μεταξύ των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 10 και εκείνες του ΔΛΠ 28, για την αντιμετώπιση της πώλησης ή της εισφοράς των περιουσιακών στοιχείων μεταξύ του επενδυτή και της συγγενούς του εταιρείας ή της κοινοπραξίας του. Η κύρια συνέπεια των τροποποιήσεων είναι ότι ένα πλήρες κέρδος ή η ζημία αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει μια επιχείρηση (είτε στεγανά είτε όχι). Ένα μερικό κέρδος ή η ζημία αναγνωρίζεται όταν η συναλλαγή περιλαμβάνει στοιχεία ενεργητικού που δεν συνιστούν επιχείρηση, ακόμη και αν τα στοιχεία αυτά στεγάζονται σε θυγατρική. Το Δεκέμβριο του 2015 το ΣΔΛΠ ανέβαλε επ' αόριστο την ημερομηνία εφαρμογής της τροποποίησης αυτής, αναμένοντας το αποτέλεσμα του έργου του για τη μέθοδο της καθαρής θέσης. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι δεν έχει επίδραση η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

• ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων: Ταξινόμηση των Υποχρεώσεων ως Βραχυπρόθεσμες ή Μακροπρόθεσμες (Τροποποιήσεις)

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022 ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Ωστόσο, λόγω της πανδημίας Covid-19 το ΣΔΛΠ ανέβαλε την ημερομηνία εφαρμογής κατά ένα έτος, δηλαδή από την 1η Ιανουαρίου 2023, δίνοντας περισσότερο χρόνο στις εταιρείες να προσδιορίσουν τυχόν αλλαγές στην ταξινόμηση των υποχρεώσεων. Οι τροποποιήσεις έχουν στόχο την επίτευξη συνέπειας στην εφαρμογή των απαιτήσεων του προτύπου, βοηθώντας τις εταιρείες να καθορίσουν κατά πόσο ο δανεισμός και οι λοιπές υποχρεώσεις με αβέβαιη ημερομηνία διακανονισμού ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες ή μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης. Οι τροποποιήσεις επηρεάζουν την παρουσίαση των υποχρεώσεων στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, ενώ δεν τροποποιούν τις υφιστάμενες απαιτήσεις αναφορικά με την επιμέτρηση ή το χρόνο αναγνώρισης ενός περιουσιακού στοιχείου, υποχρέωσης, εσόδου ή εξόδου ή τις γνωστοποιήσεις επί των στοιχείων αυτών. Επίσης, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν τις απαιτήσεις ταξινόμησης για το δανεισμό, τον οποίο μπορεί να διακανονίσει μία εταιρεία εκδίδοντας συμμετοχικούς τίτλους. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι δεν έχει επίδραση η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.

• ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων, ΔΛΠ 16 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις, IAS 37 Προβλέψεις, ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία και Ετήσιες Αναβαθμίσεις 2018-2020 ΔΠΧΑ (Τροποποιήσεις)

Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2022, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Το ΣΔΛΠ εξέδωσε, περιορισμένου πεδίου, τροποποιήσεις σε πρότυπα, ως κατωτέρω:

• **ΔΠΧΑ 3 Συνενώσεις Επιχειρήσεων:** οι τροποποιήσεις επικαιροποιούν μία παραπομπή του ΔΠΧΑ 3 στο Ενωσιολογικό Πλαίσιο για Χρηματοοικονομικές Αναφορές χωρίς αλλαγή στις λογιστικές απαιτήσεις του προτύπου για συνενώσεις επιχειρήσεων.

• **ΔΛΠ 16 Ενσώματες Ακίνητοποιήσεις:** οι τροποποιήσεις απαγορεύουν τη μείωση του κόστους των ενσώματων ακίνητοποιήσεων με ποσά που λαμβάνονται από την πώληση στοιχείων που παράγονται ενώ η εταιρεία προετοιμάζει το περιουσιακό στοιχείο για την προοριζόμενη χρήση του. Τα έσοδα από τις πωλήσεις και το σχετικό κόστος αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα.

• **ΔΛΠ 37 Προβλέψεις,** ενδεχόμενες υποχρεώσεις και ενδεχόμενα περιουσιακά στοιχεία: οι τροποποιήσεις προσδιορίζουν τις δαπάνες εκπλήρωσης μιας σύμβασης, στο πλαίσιο της αξιολόγησης της σύμβασης εάν είναι επαχθής.

• Μικρές τροποποιήσεις διενεργήθηκαν στις Ετήσιες Αναβαθμίσεις 2018-2020 στα πρότυπα ΔΠΧΑ 1- Πρώτη Εφαρμογή των Διεθνών Προτύπων Χρηματοοικονομικής Αναφοράς, στο ΔΠΧΑ 9-Χρηματοοικονομικά Μέσα, στο ΔΠΛ 41-Γεωργία και στα ενδεικτικά παραδείγματα που συνοδεύουν το ΔΠΧΑ 16-Μισθώσεις

Οι τροποποιήσεις έχουν υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

• ΔΠΧΑ 16 Μισθώσεις-Εκπτώσεις ενοικίου που σχετίζονται με τον Covid-19 (Τροποποιήσεις)

Η τροποποίηση εφαρμόζεται, αναδρομικά, για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιουνίου 2020. Επιτρέπεται η νωρίτερη εφαρμογή, συμπεριλαμβανομένων και των οικονομικών καταστάσεων που δεν έχουν ακόμη εγκριθεί για έκδοση κατά την 28η Μαΐου 2020. Το ΣΔΛΠ τροποποίησε το πρότυπο απαλλάσσοντας τους μισθωτές από την εφαρμογή των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 16 αναφορικά με τη λογιστική τροποποίησης μίσθωσης για εκπτώσεις ενοικίου που προκύπτουν ως άμεση συνέπεια της πανδημίας Covid-19. Η τροποποίηση παρέχει πρακτική διευκόλυνση στον μισθωτή να αντιμετωπίσει λογιστικά οποιαδήποτε αλλαγή ή έκπτωση επί μισθωμάτων ως συνέπεια του Covid-19, με τον ίδιο τρόπο βάσει των απαιτήσεων του ΔΠΧΑ 16, εάν η αλλαγή ή έκπτωση δεν θεωρείτο τροποποίηση της μίσθωσης, εφόσον πληρούνται όλες οι ακόλουθες προϋποθέσεις:

• Η αλλαγή στις πληρωμές μισθωμάτων οδηγεί σε αναθεωρημένο αντάλλαγμα που είναι ουσιαστικά ίδιο με ή μικρότερο από το αντάλλαγμα για το μίσθωμα αμέσως πριν από την αλλαγή,

• Οποιαδήποτε μείωση στις πληρωμές μισθωμάτων επηρεάζει πληρωμές που οφείλονται την ή πριν από την 30η Ιουνίου 2021,

• Δεν υπάρχει ουσιαστική αλλαγή σε άλλους όρους και προϋποθέσεις της μίσθωσης

Το Φεβρουάριο του 2021, το ΣΔΛΠ εξέδωσε πρόταση για παράταση, κατά ένα επιπλέον έτος (έως την 30^η Ιουνίου 2022), της περιόδου κατά της οποίας εφαρμόζεται η πρακτική εξάσκηση στις παραχωρήσεις ενοικίου σε μια αλλαγή στις πληρωμές μισθώσεων, που αρχικά είχε ισχύ έως τις 30 Ιουνίου 2021.

• Αναμόρφωση Επιτοκίου Αναφοράς – Φάση 2 ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4, ΔΠΧΑ 16 (Τροποποιήσεις)

Τον Αύγουστο του 2020, το Συμβούλιο Διεθνών Λογιστικών Προτύπων (ΣΔΛΠ) εξέδωσε τροποποιήσεις στα πρότυπα ΔΠΧΑ 9, ΔΛΠ 39, ΔΠΧΑ 7, ΔΠΧΑ 4 και ΔΠΧΑ 16, με τις οποίες ολοκληρώνονται οι εργασίες του αναφορικά με τις επιπτώσεις της αναμόρφωσης των διατραπεζικών επιτοκίων δανεισμού στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση. Οι τροποποιήσεις προβλέπουν προσωρινές διευκολύνσεις οι οποίες αντιμετωπίζουν τις επιπτώσεις στη χρηματοοικονομική πληροφόρηση όταν ένα διατραπεζικό επιτόκιο δανεισμού αντικαθίσταται με ένα εναλλακτικό επιτόκιο σχεδόν μηδενικού κινδύνου. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις προβλέπουν μια πρακτική διευκόλυνση για τη λογιστική αντιμετώπιση αλλαγών στη βάση προσδιορισμού των συμβατικών ταμειακών ροών χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, απαιτώντας την προσαρμογή του πραγματικού επιτοκίου, όπως γίνεται στην περίπτωση αλλαγής στο επιτόκιο αγοράς. Επιπλέον, οι τροποποιήσεις εισάγουν διευκολύνσεις για τη μη διακοπή των σχέσεων αντιστάθμισης, συμπεριλαμβανομένης μιας προσωρινής διευκόλυνσης από την απαίτηση διακριτής αναγνωρισιμότητας ενός εναλλακτικού επιτοκίου σχεδόν μηδενικού κινδύνου, που προσδιορίζεται ως αντιστάθμιση ενός στοιχείου κινδύνου. Επίσης, οι τροποποιήσεις στο ΔΠΧΑ 4 επιτρέπουν στις εταιρείες ασφαλίσεων που εξακολουθούν να εφαρμόζουν το ΔΛΠ 39 να λάβουν τις ίδιες διευκολύνσεις με αυτές που προβλέπονται στις τροποποιήσεις του ΔΠΧΑ 9. Ακόμη, οι Ετήσια Οικονομική Έκθεση χρήσης από 1/1/2020 έως 31/12/2020 119 τροποποιήσεις εισάγουν στο ΔΠΧΑ 7 «Χρηματοοικονομικά Μέσα: Γνωστοποιήσεις» πρόσθετες γνωστοποιήσεις που επιτρέπουν στους χρήστες των

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

χρηματοοικονομικών καταστάσεων να κατανοήσουν τις επιπτώσεις της αναμόρφωσης των διαπραγματευτικών επιτοκίων δανεισμού στα χρηματοοικονομικά μέσα και στη στρατηγική διαχείρισης κινδύνων της οικονομικής οντότητας. Οι τροποποιήσεις εφαρμόζονται για ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2021, ενώ επιτρέπεται νωρίτερη εφαρμογή. Οι τροποποιήσεις δεν απαιτούν από την οντότητα να αναμορφώσει τις προηγούμενες περιόδους αναφοράς. Η Διοίκηση της Εταιρείας εκτιμά ότι δεν έχει επίδραση η συγκεκριμένη τροποποίηση στις οικονομικές καταστάσεις.

- **ΔΛΠ 1 Παρουσίαση των Οικονομικών Καταστάσεων και Δήλωση Πρακτικής ΔΠΧΑ 2: Γνωστοποίηση των Λογιστικών Πολιτικών (Τροποποιήσεις):** Οι Τροποποιήσεις ισχύουν για ετήσιες περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2023 με νωρίτερη εφαρμογή να επιτρέπεται. Οι τροποποιήσεις παρέχουν καθοδήγηση σχετικά με την εφαρμογή κρίσεων ουσιαστικής σημασίας στις γνωστοποιήσεις λογιστικής πολιτικής. Συγκεκριμένα, οι τροποποιήσεις στο ΔΛΠ 1 αντικαθιστούν την απαίτηση γνωστοποίησης «σημαντικών» λογιστικών πολιτικών με την απαίτηση γνωστοποίησης «ουσιωδών» λογιστικών πολιτικών. Επίσης, προστίθενται οδηγίες και επεξηγηματικά παραδείγματα στη Δήλωση Πρακτικής για να βοηθήσουν στην εφαρμογή της έννοιας της ουσιαστικότητας κατά τη λήψη κρίσεων για γνωστοποιήσεις λογιστικής πολιτικής.
- **ΔΛΠ 8 Λογιστικές πολιτικές, αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και σφάλματα: Ορισμός των λογιστικών εκτιμήσεων (Τροποποιήσεις):** Οι τροποποιήσεις τίθενται σε ισχύ για ετήσιες περιόδους αναφοράς που ξεκινούν την ή μετά την 1η Ιανουαρίου 2023 με νωρίτερη εφαρμογή να επιτρέπεται και ισχύουν για αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και αλλαγές σε λογιστικές εκτιμήσεις που πραγματοποιούνται κατά ή μετά την έναρξη αυτής της περιόδου. Οι τροποποιήσεις εισάγουν έναν νέο ορισμό των λογιστικών εκτιμήσεων, οριζόμενοι ως νομισματικά ποσά στις οικονομικές καταστάσεις που υπόκεινται σε αβεβαιότητα επιμέτρησης. Επίσης, οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν ποιες είναι οι αλλαγές στις λογιστικές εκτιμήσεις και πώς διαφέρουν από τις αλλαγές στις λογιστικές πολιτικές και τις διορθώσεις σφαλμάτων.

Οι τροποποιήσεις δεν έχουν ακόμη υιοθετηθεί από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

Βασικές λογιστικές αρχές

Επενδύσεις σε συγγενείς επιχειρήσεις

Συγγενής είναι η οικονομική μονάδα στην οποία η Εταιρία έχει τη δυνατότητα να ασκεί ουσιώδη επιρροή, αλλά όχι έλεγχο ή από κοινού έλεγχο. Η ουσιώδης επιρροή ασκείται μέσω της συμμετοχής στις χρηματοοικονομικές και λειτουργικές αποφάσεις της οικονομικής μονάδας.

Οι επενδύσεις σε συγγενείς απεικονίζονται στον ισολογισμό στο κόστος, προσαρμοζόμενο στις μεταγενέστερες μεταβολές του μεριδίου της Εταιρίας στο καθαρό ενεργητικό της συγγενούς και λαμβάνοντας υπόψη τις τυχόν απομειώσεις της αξίας μεμονωμένων επενδύσεων. Ζημίες συγγενών επιχειρήσεων επιπλέον των δικαιωμάτων της Εταιρίας σε αυτές, δεν καταχωρούνται, στο βαθμό που δεν συνιστούν συμβατική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση της Εταιρίας.

Λειτουργικοί τομείς

Οι τομείς δραστηριότητας αποτελούν συστατικά που εξετάζονται τακτικά από τους Διαχειριστές και παρουσιάζονται στις οικονομικές καταστάσεις με βάση αυτήν την εσωτερική κατηγοριοποίηση. Η Διοίκηση της Εταιρίας σήμερα εξετάζει τη δραστηριότητα συνολικά ως ενιαία.

Συναλλαγματικές μετατροπές

Λειτουργικό νόμισμα και νόμισμα παρουσίασης

Τα στοιχεία των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας αποτιμώνται με χρήση του νομίσματος του οικονομικού περιβάλλοντος μέσα στο οποίο λειτουργεί η Εταιρία (λειτουργικό νόμισμα: ευρώ). Οι οικονομικές καταστάσεις παρουσιάζονται σε ευρώ (νόμισμα αναφοράς).

Συναλλαγές και υπόλοιπα λογαριασμών

Οι συναλλαγές σε ξένα νομίσματα μετατρέπονται στο λειτουργικό νόμισμα βάσει των ισοτιμιών που υφίστανται κατά την ημερομηνία των συναλλαγών.

Κέρδη και ζημίες από συναλλαγματικές διαφορές οι οποίες προκύπτουν από μετατροπή των νομισματικών στοιχείων που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα κατά την διάρκεια της περιόδου και κατά την ημερομηνία ισολογισμού με τις υπάρχουσες ισοτιμίες, καταχωρούνται στα αποτελέσματα.

Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Τα ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις σωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν ζημίες απομείωσης.

Κατά την πώληση των ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημίες στα αποτελέσματα.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Για τα πάγια που αποτιμώνται στις εύλογες αξίες τους, το τυχόν αποθεματικό αναπροσαρμογής που υπάρχει στα ίδια κεφάλαια κατά την πώληση, μεταφέρεται στα κέρδη εις νέον.

Οι αποσβέσεις των ενσώματων παγίων υπολογίζονται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία υπόκειται σε επανεξέταση σε τακτά χρονικά διαστήματα. Υπολειμματικές αξίες δεν αναγνωρίζονται.

Η ωφέλιμη ζωή των ενσώματων παγίων έχει ως ακολούθως:

- Λοιπός εξοπλισμός: 5 έτη

Η καταχώρηση των προσθηκών στα βιβλία γίνεται στο κόστος κτήσης, το οποίο περιλαμβάνει όλες τις άμεσα επιρριπτέες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων. Μεταγενέστερες δαπάνες καταχωρούνται σε επαύξηση της λογιστικής αξίας των ενσώματων παγίων μόνον αν πιθανολογείται ότι μελλοντικά οικονομικά οφέλη θα εισρεύσουν στην εταιρεία και το κόστος τους μπορεί να αποτιμηθεί αξιόπιστα. Οι επισκευές και συντηρήσεις καταχωρούνται σε βάρος των αποτελεσμάτων χρήσης.

Τα παραγωγικά πάγια περιουσιακά στοιχεία ή αυτά για τα οποία δεν έχει προσδιοριστεί η χρήση τους και βρίσκονται στο στάδιο της κατασκευής απεικονίζονται στο κόστος, μειωμένα κατά τις τυχόν ζημιές απομείωσης. Η απόσβεση αυτών των παγίων, όπως και των υπολοίπων της Εταιρίας, αρχίζει όταν τα αυτά είναι έτοιμα για χρήση.

Επενδύσεις σε ακίνητα

Επενδύσεις σε ακίνητα είναι οι επενδύσεις που αφορούν όλα εκείνα τα ακίνητα (στα οποία περιλαμβάνονται η γη, τα κτίρια ή τα μέρη κτιρίων ή και τα δύο) τα οποία κατέχονται από τον ιδιοκτήτη (ή από τον μισθωτή σε περίπτωση χρηματοοικονομικής μίσθωσης), είτε για να αποκομίσει μισθώματα από την εκμίσθωσή τους είτε για την αύξηση της αξίας τους (ενίσχυση κεφαλαίου) ή και για τα δύο.

Οι επενδύσεις σε ακίνητα αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης τους, το οποίο είναι προσαυξημένο με όλα εκείνα τα έξοδα που σχετίζονται με τη συναλλαγή για την απόκτησή τους (π.χ συμβολαιογραφικά, μεσιτικά, φόροι μεταβίβασης). Μετά την αρχική αναγνώριση, οι επενδύσεις σε ακίνητα αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους δηλ. στην τιμή στην οποία το ακίνητο μπορεί να ανταλλαχθεί μεταξύ ενήμερων και πρόθυμων μερών σε μία συνήθη εμπορική συναλλαγή. Η εύλογη αξία των επενδύσεων σε ακίνητα προσδιορίζεται από ανεξάρτητο, αναγνωρισμένο εκτιμητή. Οποιαδήποτε μεταβολή στην εύλογη αξία των επενδύσεων σε ακίνητα απεικονίζεται στα αποτελέσματα της χρήσεως στην οποία προκύπτει.

Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν σε εφαρμογές λογισμικού και σε σήματα και άδειες. Αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μείον τις αποσβέσεις. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της ωφέλιμης ζωής των στοιχείων αυτών, η οποία είναι από 5 έως 10 έτη.

Απομείωση αξίας περιουσιακών στοιχείων

Τα περιουσιακά στοιχεία ελέγχονται για απομείωση της αξίας τους, όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι οι λογιστική αξία τους δεν θα ανακτηθεί.

Ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία μεταξύ της εύλογης αξίας μειωμένης με το απαιτούμενο για την πώληση κόστος και της αξίας χρήσεως του περιουσιακού στοιχείου. Εάν η ανακτήσιμη αξία είναι μικρότερη της αναπόσβεστης, τότε η αναπόσβεστη αξία μειώνεται έως το ύψος της ανακτήσιμης.

Οι ζημιές απομείωσης καταχωρούνται ως έξοδα στα αποτελέσματα της χρήσης κατά την οποία προκύπτουν, εκτός εάν το περιουσιακό στοιχείο έχει αναπροσαρμοστεί, οπότε η ζημία απομείωσης μειώνει το αντίστοιχο αποθεματικό αναπροσαρμογής.

Όταν σε μεταγενέστερη χρήση η ζημία απομείωσης πρέπει να αναστραφεί, η αναπόσβεστη αξία του περιουσιακού στοιχείου αυξάνεται έως το ύψος της αναθεωρημένης εκτίμησης της ανακτήσιμης αξίας, στο βαθμό που η νέα αναπόσβεστη αξία δεν υπερβαίνει την αναπόσβεστη αξία που θα είχε προσδιοριστεί εάν δεν είχε καταχωρηθεί η ζημία απομείωσης σε προηγούμενες χρήσεις.

Η αναστροφή της ζημίας απομείωσης καταχωρείται στα έσοδα, εκτός εάν το περιουσιακό στοιχείο έχει αναπροσαρμοστεί, οπότε αναστροφή της ζημίας απομείωσης αυξάνει το αντίστοιχο αποθεματικό αναπροσαρμογής.

Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία

Χρηματοοικονομικό μέσο είναι κάθε σύμβαση που δημιουργεί ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού για μία επιχείρηση και μία χρηματοοικονομική υποχρέωση ή έναν συμμετοχικό τίτλο για μία άλλη επιχείρηση.

Αρχική αναγνώριση χρηματοοικονομικών μέσων

Ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού ή μία χρηματοοικονομική υποχρέωση αναγνωρίζονται στην Κατάσταση Οικονομικής Θέσης, όταν και μόνο όταν, η Εταιρία καθίσταται ένα εκ των συμβαλλομένων μερών του χρηματοοικονομικού μέσου.

Αρχική επιμέτρηση χρηματοοικονομικών μέσων

Με εξαίρεση τις εμπορικές απαιτήσεις που δεν περιέχουν σημαντική συνιστώσα χρηματοδότησης και επιμετρώνται σύμφωνα με

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

τα όσα ορίζονται στο ΔΠΧΑ 15, ήτοι στην τιμή συναλλαγής τους, τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού και οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, αυξημένη (ή μειωμένη στην περίπτωση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων) με το σχετικό κόστος της συναλλαγής. Τα σχετικά κόστη δεν προστίθενται στην περίπτωση των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού (αφαιρούνται στην περίπτωση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων) που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

Η εύλογη αξία ενός χρηματοοικονομικού μέσου κατά την αρχική αναγνώριση είναι συνήθως η τιμή της συναλλαγής, δηλαδή η εύλογη αξία του ανταλλάγματος που καταβλήθηκε ή ελήφθη σύμφωνα με τους ορισμούς του ΔΠΧΑ 13. Ωστόσο, σε ορισμένες περιπτώσεις ενδέχεται η εύλογη αξία του χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού ή της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης κατά την αρχική αναγνώριση, να διαφέρει από την τιμή της συναλλαγής. Στην περίπτωση που μέρος του ανταλλάγματος που καταβλήθηκε ή ελήφθη αφορά σε κάποιο άλλο στοιχείο πέραν του χρηματοοικονομικού μέσου, η Εταιρία επιμετρά την εύλογη αξία του χρηματοοικονομικού μέσου.

Ταξινόμηση χρηματοοικονομικών στοιχείων ενεργητικού

Οι δύο παράγοντες βάσει των οποίων πραγματοποιείται η ταξινόμηση ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού είναι το επιχειρηματικό μοντέλο της Εταιρίας σχετικά με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και τα χαρακτηριστικά των συμβατικών ταμειακών ροών του χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού.

Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού, εκτός από εκείνα που αποτελούν καθορισμένα και αποτελεσματικά μέσα αντιστάθμισης κινδύνων, ταξινομούνται στις ακόλουθες κατηγορίες:

Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού επιμετρώμενα στο αποσβεσμένο κόστος

Ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού επιμετράται στο αποσβεσμένο κόστος αν ικανοποιούνται σωρευτικά οι παρακάτω συνθήκες:

(α) το στοιχείο του ενεργητικού κατέχεται ως μέρος ενός επιχειρηματικού μοντέλου του οποίου ο στόχος είναι η διακράτηση χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού προκειμένου να εισπράττονται οι συμβατικές ταμειακές ροές τους, και
(β) οι συμβατικοί όροι του χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού δημιουργούν σε καθορισμένες ημερομηνίες ταμειακές ροές που αφορούν αποκλειστικά σε πληρωμές κεφαλαίου και τόκων επί του ανεξόφλητου κεφαλαίου.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων

Ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού επιμετράται στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων, εάν ικανοποιούνται σωρευτικά οι παρακάτω συνθήκες:

(α) το στοιχείο του ενεργητικού κατέχεται ως μέρος ενός επιχειρηματικού μοντέλου του οποίου ο στόχος είναι τόσο η είσπραξη των συμβατικών ταμειακών ροών όσο και η πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού, και
(β) οι συμβατικοί όροι του χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού δημιουργούν σε καθορισμένες ημερομηνίες ταμειακές ροές που αφορούν αποκλειστικά σε πληρωμές κεφαλαίου και τόκων επί του ανεξόφλητου κεφαλαίου.

Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων

Ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού επιμετράται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων στην περίπτωση που δεν εμπίπτει σε κάποια από τις ανωτέρω δύο περιπτώσεις. Η Εταιρία μπορεί κατά την αρχική αναγνώριση να προσδιορίσει χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού ως επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, εάν αυτό εξαλείφει ή μειώνει σημαντικά μία ανακολουθία στην επιμέτρηση ή στην αναγνώριση («λογιστική ανακολουθία»), η οποία σε διαφορετική περίπτωση θα προέκυπτε από την επιμέτρηση στοιχείων του ενεργητικού ή υποχρεώσεων ή την αναγνώριση των κερδών και ζημιών επί αυτών σε διαφορετικές βάσεις.

Η Εταιρία μπορεί, κατά την αρχική αναγνώριση, να κάνει μία αμετάκλητη επιλογή να παρουσιάζει στα λοιπά συνολικά έσοδα τις μεταγενέστερες μεταβολές στην εύλογη αξία μίας επένδυσης σε συμμετοχικό τίτλο που δεν διακρατείται προς εμπορία, ούτε αποτελεί ενδεχόμενο ανάλλαγμα αναγνωριζόμενο από τον αγοραστή σε μία συνένωση επιχειρήσεων. Στην περίπτωση που η Εταιρία εφαρμόσει την ανωτέρω επιλογή, τότε θα πρέπει να αναγνωρίσει στα αποτελέσματα της χρήσης (και όχι στα λοιπά συνολικά έσοδα), τα μερίσματα από την επένδυση αυτή.

Ταξινόμηση χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ταξινομούνται στις εξής κατηγορίες:
Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώμενες στο αποσβεσμένο κόστος.

- Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώμενες στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

Μεταγενέστερη επιμέτρηση χρηματοοικονομικών μέσων

Ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού επιμετράται μεταγενέστερα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, στο αποσβεσμένο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων.

Η ταξινόμηση βασίζεται σε δύο κριτήρια:

1. στο επιχειρηματικό μοντέλο διαχείρισης ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού, δηλαδή εάν στόχος είναι η διακράτηση με σκοπό την είσπραξη συμβατικών ταμειακών ροών ή η είσπραξη συμβατικών ταμειακών ροών καθώς και η πώληση χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού, και
2. εάν οι συμβατικές ταμειακές ροές του χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού συνίστανται αποκλειστικά σε

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

αποπληρωμή κεφαλαίου και τόκων επί του ανεξόφλητου υπολοίπου.

Η κατηγορία επιμέτρησης στο αποσβεσμένο κόστος περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού, όπως δάνεια και απαιτήσεις με σταθερές ή προκαθορισμένες πληρωμές που δεν διαπραγματεύονται σε κάποια ενεργό αγορά. Μετά την αρχική αναγνώριση, επιμετρώνται στο αποσβεσμένο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Στις περιπτώσεις κατά τις οποίες ο αντίκτυπος από την προεξόφληση είναι ασήμαντος, η προεξόφληση παραλείπεται.

Για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω των λουπών συνολικών εσόδων, οι μεταβολές στην εύλογη αξία αναγνωρίζονται στα λουπά συνολικά έσοδα και αναταξινομούνται στα αποτελέσματα κατά την αποαναγνώριση των χρηματοοικονομικών μέσων.

Για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, αυτά επιμετρώνται στην εύλογη αξία τους και οι μεταβολές στην εύλογη αξία αναγνωρίζονται στα κέρδη ή στις ζημιές της περιόδου. Η εύλογη αξία των στοιχείων προσδιορίζεται με αναφορά σε συναλλαγές σε μία ενεργό αγορά ή με τη χρήση τεχνικών μεθόδων αποτίμησης, στις περιπτώσεις κατά τις οποίες δεν υφίσταται ενεργός αγορά.

Σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΠΧΑ 9, οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώνται στο αποσβεσμένο κόστος με τη χρήση της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου, εκτός από τις ακόλουθες εξαιρέσεις:

1. χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώμενες στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.
2. χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις που ανακύπτουν όταν η μεταβίβαση ενός χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού δεν ικανοποιεί τα κριτήρια για αποαναγνώριση ή αναγνωρίζεται σύμφωνα με την προσέγγιση της συνεχιζόμενης ανάμειξης στη διαχείριση του μεταβιβαζόμενου στοιχείου του ενεργητικού.
3. συμβόλαια χρηματοοικονομικής εγγύησης.
4. δεσμεύσεις παροχής δανείου με επιτόκιο χαμηλότερο από το τρέχον επιτόκιο της αγοράς.
5. το ενδεχόμενο αντάλλαγμα που αναγνωρίζεται από έναν αγοραστή σε μία συνένωση επιχειρήσεων για την οποία εφαρμόζεται το ΔΠΧΑ 3.

Τα κέρδη και οι ζημιές από την μεταγενέστερη επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων που έχουν ταξινομηθεί στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων, παρουσιάζονται στα αποτελέσματα της χρήσης, με την εξαίρεση των υποχρεώσεων που αποτελούν τμήμα μίας σχέσης αντιστάθμισης και της μεταβολής στην εύλογη αξία της χρηματοοικονομικής υποχρέωσης που αποδίδεται σε μεταβολή του πιστωτικού κινδύνου της υποχρέωσης, η οποία παρουσιάζεται στα λουπά συνολικά έσοδα.

Αποαναγνώριση χρηματοοικονομικών μέσων

Ένα χρηματοοικονομικό στοιχείο του ενεργητικού αποαναγνωρίζεται από την Κατάσταση Οικονομικής Θέσης όταν εκπνεύσουν τα συμβατικά δικαιώματα επί των ταμειακών ροών του στοιχείου ή όταν η Εταιρία μεταβιβάσει το στοιχείο και ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της κυριότητας επί αυτού.

Μία χρηματοοικονομική υποχρέωση (ή μέρος αυτής) αποαναγνωρίζεται από την Κατάσταση Οικονομικής Θέσης όταν, και μόνο όταν, η υποχρέωση που καθορίζεται στο σύμβολο εκπληρώνεται, ακυρώνεται ή εκπνέει. Συνεπώς, μία χρηματοοικονομική υποχρέωση (ή μέρος αυτής) εξαλείφεται, όταν ο οφειλέτης είτε απαλλάσσεται της υποχρέωσης (ή μέρους αυτής) εξοφλώντας τον πιστωτή είτε απαλλάσσεται νομίμως από την πρωταρχική ευθύνη της υποχρέωσης (είτε μέσω νομικής διαδικασίας είτε από τον πιστωτή).

Απομείωση χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού

Η Εταιρία αναγνωρίζει προβλέψεις απομείωσης για αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για όλα τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού, εκτός εκείνων που επιμετρώνται στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων.

Ο στόχος των απαιτήσεων απομείωσης του ΔΠΧΑ 9 είναι να αναγνωρίσει τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για το σύνολο της διάρκειας ζωής ενός χρηματοοικονομικού μέσου, του οποίου ο πιστωτικός κίνδυνος έχει αυξηθεί μετά την αρχική αναγνώριση, ανεξαρτήτως από το εάν η αξιολόγηση γίνεται σε συλλογικό ή εξατομικευμένο επίπεδο, χρησιμοποιώντας όλες τις πληροφορίες που μπορούν να συλλεχθούν, βάσει τόσο ιστορικών όσο και παρόντων στοιχείων, αλλά και στοιχείων που αφορούν σε λογικές μελλοντικές εκτιμήσεις.

Για την εφαρμογή της ανωτέρω προσέγγισης πραγματοποιείται διάκριση μεταξύ:

- των χρηματοοικονομικών στοιχείων των οποίων ο πιστωτικός κίνδυνος δεν έχει επιδεινωθεί σημαντικά μετά την αρχική αναγνώριση ή τα οποία έχουν χαμηλό πιστωτικό κίνδυνο κατά την ημερομηνία αναφοράς (Στάδιο 1),
- των χρηματοοικονομικών στοιχείων των οποίων ο πιστωτικός κίνδυνος έχει επιδεινωθεί σημαντικά μετά την αρχική αναγνώριση και τα οποία δεν έχουν χαμηλό πιστωτικό κίνδυνο (Στάδιο 2), και
- των χρηματοοικονομικών στοιχείων για τα οποία υπάρχουν αντικειμενικές αποδείξεις απομείωσης κατά την ημερομηνία αναφοράς (Στάδιο 3).

Για τα χρηματοοικονομικά στοιχεία που εντάσσονται στο Στάδιο 1 αναγνωρίζονται αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για την περίοδο των επόμενων δώδεκα μηνών, ενώ για εκείνα που εντάσσονται στο Στάδιο 2 ή το Στάδιο 3 αναγνωρίζονται αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές για το σύνολο της διάρκειας ζωής του χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού.

Οι αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές βασίζονται στη διαφορά μεταξύ των συμβατικών ταμειακών ροών και των ταμειακών ροών που η Εταιρία αναμένει να λάβει. Η διαφορά προεξοφλείται χρησιμοποιώντας μία εκτίμηση του αρχικού πραγματικού επιτοκίου του χρηματοοικονομικού στοιχείου του ενεργητικού.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Αποθέματα

Τα αποθέματα, αν υπάρχουν, επιμετρώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με την μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία εκτιμάται με βάση τις τρέχουσες τιμές πώλησης των αποθεμάτων στα πλαίσια της συνήθους δραστηριότητας αφαιρουμένων και των τυχόν εξόδων πώλησης όπου συντρέχει περίπτωση.

Ταμιακά διαθέσιμα & ισοδύναμα διαθεσίμων

Τα διαθέσιμα αντιπροσωπεύουν μετρητά στα ταμεία της Εταιρίας καθώς και τραπεζικές καταθέσεις όψεως και βραχυπρόθεσμες, μέχρι τρεις μήνες, επενδύσεις υψηλής ρευστοποιησιμότητας και χαμηλού ρίσκου.

Κεφάλαιο

Έξοδα τα οποία πραγματοποιήθηκαν για την έκδοση μετοχών εμφανίζονται, μετά την αφαίρεση του αναλογούντος φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Τα έξοδα τα οποία σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που αποκτάται. Κατά την απόκτηση ιδίων μετοχών, το καταβληθέν τίμημα, συμπεριλαμβανομένων και των σχετικών δαπανών, απεικονίζεται μειωτικά των ιδίων κεφαλαίων μέχρι οι ίδιες μετοχές πωληθούν, ακυρωθούν ή επανεκδοθούν. Κάθε κέρδος ή ζημία από πώληση ιδίων μετοχών καθαρό από άμεσα για τη συναλλαγή λοιπά έξοδα & φόρους εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια.

Δανεισμός

Τα δάνεια καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους, μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με την χρήση του πραγματικού επιτοκίου.

Μισθώσεις

Συμβάσεις μίσθωσης διάρκειας μικρότερης των 12 μηνών και συμβάσεις μίσθωσης περιουσιακών στοιχείων μικρής αξίας (<5.000€) δεν αναγνωρίζονται στον Ισολογισμό. Εισπράξεις και πληρωμές που προκύπτουν από τις μισθώσεις αυτές καταχωρούνται ως έσοδα ή δαπάνες με βάση τη σταθερή μέθοδο κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

Οι λοιπές συμβάσεις μίσθωσης περιουσιακών στοιχείων ταξινομούνται και αναγνωρίζονται ως μισθώσεις βάσει του ΔΠΧΑ 16.

Τα περιουσιακά στοιχεία που κατέχονται στα πλαίσια μισθώσεων αναγνωρίζονται ως περιουσιακά στοιχεία της Εταιρίας. Η αρχική τους αναγνώριση γίνεται στην εύλογη αξία τους ή, εφόσον αυτή είναι μικρότερη, στην παρούσα αξία των ελάχιστων καταβολών μισθωμάτων της σχετικής σύμβασης μίσθωσης, όπως αυτές έχουν καθοριστεί στην ημερομηνία έναρξης της μίσθωσης. Η αντίστοιχη υποχρέωση προς τον εκμισθωτή συμπεριλαμβάνεται στον Ισολογισμό και εμφανίζεται ως «υποχρέωση από μισθώσεις».

Οι καταβολές μισθωμάτων διαχωρίζονται σε κόστος χρηματοδότησης και σε μείωση της υποχρέωσης της μίσθωσης, ώστε να επιτευχθεί μια σταθερή, περιοδική επιβάρυνση από τόκους στο εναπομένον υπόλοιπο της υποχρέωσης. Το κόστος χρηματοδότησης επιβαρύνει απευθείας τα αποτελέσματα.

Τρέχων και Αναβαλλόμενος Φόρος Εισοδήματος

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος υπολογίζεται σύμφωνα με την ισχύουσα φορολογική νομοθεσία με εφαρμογή του ισχύοντος φορολογικού συντελεστή.

Ο αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος προσδιορίζεται με τη μέθοδο της υποχρέωσης που προκύπτει από τις προσωρινές διαφορές μεταξύ της λογιστικής αξίας και της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων. Υπολογίζεται με τη χρήση του φορολογικού συντελεστή που είναι γνωστό κατά την ημερομηνία του ισολογισμού ότι θα έχει εφαρμογή στο χρόνο που οι προσωρινές διαφορές θα ανακτηθούν.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις καταχωρούνται κατά την έκταση κατά την οποία εκτιμάται ότι θα υπάρξει μελλοντικό φορολογητέο κέρδος για τη χρησιμοποίηση της προσωρινής διαφοράς που δημιουργεί την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

Παροχές στο προσωπικό

Βραχυπρόθεσμες παροχές

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δουλευμένες.

Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία

Οι παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία περιλαμβάνουν τόσο προγράμματα καθορισμένων εισφορών όσο και προγράμματα καθορισμένων παροχών.

Το δεδουλευμένο κόστος των προγραμμάτων καθορισμένων εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά.

Οι υποχρεώσεις που απορρέουν από προγράμματα καθορισμένων παροχών στο προσωπικό υπολογίζονται στην προεξοφλημένη αξία των μελλοντικών παροχών προς το προσωπικό που έχουν καταστεί δεδουλευμένες κατά την ημερομηνία ισολογισμού. Η

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

δέσμευση της καθορισμένης παροχής υπολογίζεται ετησίως από ανεξάρτητο αναλογιστή με τη χρήση της μεθόδου της προβλεπόμενης πιστωτικής μονάδας (Projected Unit Credit Method).

Τα αναλογιστικά κέρδη και ζημίες που προκύπτουν από εμπειρικές προσαρμογές και από μεταβολές στις αναλογιστικές παραδοχές αναγνωρίζονται στα λουιτά συνολικά εισοδήματα στην περίοδο που προκύπτουν.

Το κόστος προϋπηρεσίας αναγνωρίζεται άμεσα στα αποτελέσματα.

Παροχές τερματισμού της απασχόλησης

Οι παροχές τερματισμού απασχόλησης είναι πληρωτέες όταν η Εταιρεία, είτε τερματίζει την απασχόληση εργαζομένων πριν την συνταξιοδότηση, είτε μετά από απόφαση εργαζομένων να δεχθούν προσφορά παροχών από την Εταιρεία σε αντάλλαγμα του τερματισμού της απασχόλησης τους.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει τις παροχές τερματισμού της απασχόλησης ως υποχρέωση και έξοδο κατά την προγενέστερη μεταξύ των ακόλουθων ημερομηνιών: α) όταν η οικονομική οντότητα δεν δύναται πλέον να αποσύρει την προσφορά των εν λόγω παροχών και β) όταν η οικονομική οντότητα αναγνωρίζει κόστος αναδιάρθρωσης που εμπίπτει στο πεδίο του ΔΛΠ 37 και συνεπάγεται την καταβολή παροχών τερματισμού της απασχόλησης. Παροχές τερματισμού της απασχόλησης που οφείλονται 12 μήνες μετά την ημερομηνία του ισολογισμού προεξοφλούνται.

Προβλέψεις

Οι προβλέψεις σχηματίζονται όταν η Εταιρεία έχει μια παρούσα νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση, ως αποτέλεσμα ενός γεγονότος του παρελθόντος, και αφ' ενός πιθανολογείται ότι θα απαιτηθεί εκροή για το διακανονισμό της υποχρέωσης αυτής, αφ' ετέρου η εκροή αυτή μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα.

Κρατικές επιχορηγήσεις για ενσώματα πάγια

Οι κρατικές επιχορηγήσεις που σχετίζονται με πάγια περιουσιακά στοιχεία καταχωρούνται στο μακροπρόθεσμο παθητικό ως αναβαλλόμενα έσοδα και μεταφέρονται στα αποτελέσματα σύμφωνα με την ωφέλιμη διάρκεια ζωής των σχετικών παγίων.

Αναγνώριση εσόδων

Για την αναγνώριση και την επιμέτρηση των εσόδων που προκύπτουν από συμβάσεις με πελάτες, η Εταιρεία εφαρμόζει το ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβάσεις με Πελάτες», το οποίο καθιέρωσε ένα υπόδειγμα αποτελούμενο από τα ακόλουθα στάδια:

- Προσδιορισμός της σύμβασης με τον πελάτη.
- Προσδιορισμός των δεσμεύσεων εκτέλεσης.
- Προσδιορισμός της τιμής συναλλαγής.
- Κατανομή της τιμής συναλλαγής στις δεσμεύσεις εκτέλεσης της σύμβασης.
- Αναγνώριση εσόδων όταν (ή καθώς) οι δεσμεύσεις εκτέλεσης της σύμβασης εκπληρώνονται.

Η τιμή συναλλαγής είναι το ποσό του ανταλλάγματος σε μία σύμβαση για το οποίο η Εταιρεία αναμένει να έχει δικαίωμα, ως αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση υποσχόμενων αγαθών ή υπηρεσιών σε έναν πελάτη, εξαιρουμένων ποσών που εισπράττονται για λογαριασμό τρίτων (π.χ. φόρος προστιθέμενης αξίας και λουιτοί φόροι επί των πωλήσεων).

Τα έσοδα αναγνωρίζονται όταν εκπληρώνονται οι σχετικές δεσμεύσεις εκτέλεσης, είτε σε μία συγκεκριμένη χρονική στιγμή (συνήθως για υποσχέσεις που αφορούν στη μεταβίβαση αγαθών σε έναν πελάτη) είτε με την πάροδο του χρόνου (συνήθως για υποσχέσεις που αφορούν στη μεταβίβαση υπηρεσιών σε έναν πελάτη).

Η Εταιρεία αναγνωρίζει μία συμβατική υποχρέωση για ποσά που λαμβάνει από τους πελάτες (προπληρωμές) τα οποία αφορούν σε δεσμεύσεις εκτέλεσης που δεν έχουν εκπληρωθεί, καθώς επίσης και όταν διατηρεί δικαίωμα επί ενός τιμήματος το οποίο είναι ανεπιφύλακτο (αναβαλλόμενο έσοδο) πριν την εκτέλεση των δεσμεύσεων εκτέλεσης της σύμβασης και τη μεταφορά των αγαθών ή των υπηρεσιών. Η συμβατική υποχρέωση αποαναγνωρίζεται όταν εκτελεστούν οι δεσμεύσεις εκτέλεσης και το έσοδο αναγνωριστεί στα αποτελέσματα.

Η Εταιρεία αναγνωρίζει μία απαίτηση από πελάτη όταν υπάρχει ένα άνευ όρων δικαίωμα να λάβει το τίμημα για τις εκτελεσμένες δεσμεύσεις εκτέλεσης της σύμβασης προς τον πελάτη. Αντίστοιχα, αναγνωρίζει ένα στοιχείο του ενεργητικού από συμβάσεις όταν έχει ικανοποιήσει τις δεσμεύσεις εκτέλεσης πριν ο πελάτης πληρώσει ή πριν καταστεί απαιτητή η πληρωμή, για παράδειγμα όταν τα αγαθά ή οι υπηρεσίες μεταβιβάζονται στον πελάτη πριν από το δικαίωμα της Εταιρείας για την έκδοση τιμολογίου.

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται με βάση τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου, το οποίο είναι το επιτόκιο το οποίο προεξοφλεί με ακρίβεια μελλοντικές καταβολές τοις μετρητοίς ή εισπράξεις για τη διάρκεια της αναμενόμενης ζωής του χρηματοοικονομικού μέσου ή, όταν απαιτείται, για συντομότερο διάστημα, στην καθαρή λογιστική αξία του χρηματοοικονομικού περιουσιακού στοιχείου ή της υποχρέωσης.

Τα έσοδα από τα μερίσματα αναγνωρίζονται όταν οριστικοποιείται το δικαίωμα είσπραξης τους από τους μετόχους.

Διανομή μερισμάτων

Η διανομή των μερισμάτων στους μετόχους καταχωρείται ως υποχρέωση στις οικονομικές καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Κέρδη ανά μετοχή ή εταιρικό μερίδιο

Τα κέρδη ανά μετοχή ή εταιρικό μερίδιο υπολογίζονται διαιρώντας τα καθαρά κέρδη μετά από φόρους με το μέσο σταθμικό αριθμό μετοχών κάθε χρήσης.

Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Χρήση χρηματοοικονομικών μέσων

Η Εταιρία χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά μέσα για εμπορικούς, χρηματοοικονομικούς και επενδυτικούς σκοπούς. Η χρησιμοποίηση των χρηματοοικονομικών μέσων από την Εταιρία επηρεάζει ουσιωδώς τη χρηματοοικονομική της κατάσταση, την κερδοφορία της και τις ταμειακές της ροές.

Στον παρακάτω πίνακα παρατίθεται ανάλυση της αξίας και των κατηγοριών των χρηματοοικονομικών μέσων που διαθέτει η Εταιρία καθώς και των λογαριασμών της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης στους οποίους αναγνωρίζονται τα εν λόγω χρηματοοικονομικά μέσα.

Κατηγορίες χρηματ/κών μέσων	31/12/2020	31/12/2019
<u>Κυκλοφορούν ενεργητικό</u>		
Εμπορικές απαιτήσεις	190.163,72	177.452,40
Ταμειακά διαθ/μα & ισοδύναμα	1.011.408,64	888.943,23
Σύν. χρηματ/κών περ. στοιχείων	1.201.572,36	1.066.395,63
<u>Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>		
Μακροπρόθεσμα δάνεια	0,00	0,00
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>		
Βραχυπρόθεσμα δάνεια	0,00	0,00
Προμηθευτές & λ/υποχρεώσεις	76.455,94	83.954,83
Σύνολο χρημ/κών υποχρεώσεων	76.455,94	83.954,83

Τα ποσά του ανωτέρω πίνακα ενδέχεται να διαφέρουν από τα αντίστοιχα της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, δεδομένου ότι ο ως άνω πίνακας δεν περιλαμβάνει:

- Τις απαιτήσεις ή υποχρεώσεις που δεν συνεπάγονται τη μεταβίβαση μετρητών ή άλλων χρηματοοικονομικών στοιχείων.
- Τις προκαταβολές για αγορές αγαθών, ενσώματων και άυλων ακινητοποιήσεων ή υπηρεσιών, επειδή δεν προβλέπονται αυτές να καλυφθούν με μετρητά ή άλλα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού, αλλά με στοιχεία αποθεμάτων, ενσώματων ή άυλων ακινητοποιήσεων ή παροχή υπηρεσιών.
- Τις προκαταβολές που έχουν ληφθεί από πελάτες για μελλοντική πώληση υπηρεσιών.
- Τα προπληρωθέντα έξοδα ή προεισπραχθέντα έσοδα που δεν συνιστούν συμβατικές υποχρεώσεις για λήψη ή παράδοση μετρητών ή άλλων χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού.
- Τις απαιτήσεις που δεν είναι συμβατικές, αλλά επιβάλλονται από κρατικές ρυθμίσεις.

Παράγοντες χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η Εταιρία είναι εκτεθειμένη σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους, όπως είναι ο πιστωτικός κίνδυνος και ο κίνδυνος αγοράς που προέρχεται από τις διακυμάνσεις σε επιτόκια δανεισμού και στις τιμές αγοράς.

Οι κίνδυνοι αυτοί υφίστανται διαχρονικά στις δραστηριότητες της Εταιρίας. Το πρόγραμμα διαχείρισης του κινδύνου από τη Διοίκηση έχει στόχο την ελαχιστοποίηση - κατά το μέτρο που αυτό είναι δυνατό - των δυσμενών επιπτώσεων από τις ανωτέρω διακυμάνσεις.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Πιστωτικός κίνδυνος

Η εταιρεία δεν αντιμετωπίζει πιστωτικό κίνδυνο μεγαλύτερο από αυτόν που αναλογεί στις τρέχουσες συνθήκες της αγοράς και στον κλάδο στον οποίο δραστηριοποιείται.

Η χρηματοοικονομική κατάσταση των πελατών της εταιρείας, καθώς και οι συνθήκες της παροχής των πιστώσεων (ύψος παροχών, πιστωτικά όρια κ.α.) παρακολουθείται διαρκώς από τη Διοίκηση.

Στο τέλος του έτους, η Διοίκηση εκτίμησε ότι δεν υφίσταται κανένας ουσιαστικός πιστωτικός κίνδυνος ο οποίος δεν καλύπτεται από πρόβλεψη απομείωσης ή από άλλη εξασφάλιση.

Παρατίθεται πίνακας που παρουσιάζει τον μέγιστο βαθμό έκθεσης της εταιρείας στον πιστωτικό κίνδυνο:

	31/12/2020	31/12/2019
Εμπορικές απαιτήσεις	190.163,72	177.452,40
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.011.408,64	888.943,23
	1.201.572,36	1.066.395,63

Τα ποσά του ανωτέρω πίνακα ενδέχεται να διαφέρουν από τα αντίστοιχα της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης, δεδομένου ότι ο ως άνω πίνακας δεν περιλαμβάνει τις προκαταβολές για αγορές αγαθών, ενσώματων και άυλων ακινητοποιήσεων ή υπηρεσιών.

Κίνδυνος επιτοκίου

Η Εταιρία δεν έχει δανειακές υποχρεώσεις, ούτε χρησιμοποιεί χρηματοοικονομικά παράγωγα, και δεν εκτίθεται εν γένει σε κίνδυνο μεταβολής των επιτοκίων.

Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας αφορά τη δυσκολία μιας επιχείρησης στην εκπλήρωση δεσμεύσεων που συνδέονται με τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις που πρέπει να διακανονισθούν σε μετρητά ή με την παράδοση άλλου χρηματοοικονομικού μέσου.

Η Εταιρία διαχειρίζεται τον κίνδυνο ρευστότητας καταβάλλοντας προσπάθεια - στο μέτρο του δυνατού - να έχει πάντοτε επαρκή ρευστότητα για να καλύπτει τις ληξιπρόθεσμες υποχρεώσεις της. Στο πλαίσιο αυτό, η Εταιρία διατηρεί χρηματοδοτικές γραμμές με πιστωτικά ιδρύματα με τα οποία έχει πολυετή συνεργασία και καλύπτει τις γραμμές αυτές και με εμπράγματα εξασφαλίσεις. Παρατίθεται πίνακας που παρουσιάζει στοιχεία της ληκτότητας των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων της Εταιρίας:

<u>Ληκτότητα υποχρ. την 31/12/2020</u>	<u>βραχυπρόθεσμες</u>		<u>μακροπρόθεσμες</u>		Σύνολο
	έως 6 μήνες	από 6 έως 12 μήνες	από 1 έως 5 έτη	άνω των 5 ετών	
Μακροπρόθεσμα δάνεια & μισθώσεις			0,00	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμα δάνεια & μισθώσεις		0,00			0,00
Προμηθευτές & λ/υποχρ.	76.455,94				76.455,94
Σύνολο	76.455,94	0,00	0,00	0,00	76.455,94

<u>Ληκτότητα υποχρ. την 31/12/2019</u>	<u>βραχυπρόθεσμες</u>		<u>μακροπρόθεσμες</u>		Σύνολο
	έως 6 μήνες	από 6 έως 12 μήνες	από 1 έως 5 έτη	άνω των 5 ετών	
Μακροπρόθεσμα δάνεια & μισθώσεις	0,00		0,00	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμα δάνεια & μισθώσεις	0,00	0,00			0,00
Προμηθευτές & λ/υποχρ.	83.954,83				83.954,83
Σύνολο	83.954,83	0,00	0,00	0,00	83.954,83

Τα ποσά του ανωτέρω πίνακα ενδέχεται να διαφέρουν από τα αντίστοιχα της Κατάστασης Οικονομικής Θέσης, δεδομένου ότι ο ως άνω πίνακας δεν περιλαμβάνει τις προκαταβολές από πελάτες και από κάθε τρίτο.

Συναλλαγματικός κίνδυνος

Η Εταιρία δεν είναι εκτεθειμένη σε σημαντικό συναλλαγματικό κίνδυνο, καθώς δεν διενεργεί σημαντικού ύψους συναλλαγές σε

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

ξένο νόμισμα.

Εκτίμηση εύλογης αξίας

Η εύλογη αξία των χρηματοπιστωτικών μέσων που βρίσκονται υπό διαπραγμάτευση σε ενεργές αγορές (χρηματιστήρια), προσδιορίζεται από τις δημοσιευόμενες τιμές που ισχύουν.

Προκειμένου να εκτιμηθεί η εύλογη αξία των χρηματοπιστωτικών μέσων που δεν βρίσκονται υπό διαπραγμάτευση σε οργανωμένη αγορά, χρησιμοποιούνται διάφορες μέθοδοι και παραδοχές οι οποίες βασίζονται στις συνθήκες της αγοράς που επικρατούν κατά την ημερομηνία του Ισολογισμού.

Πολιτική Διαχείρισης Κινδύνων

Οι Διαχειριστές έχουν την τελική ευθύνη για την ανάληψη από την Εταιρία παντός είδους κινδύνων καθώς και για την παρακολούθησή τους σε τακτική βάση. Επιπλέον οι Διαχειριστές έχουν την ευθύνη για την παρακολούθηση της κεφαλαιακής επάρκειας της Εταιρίας.

Οι Διαχειριστές μέσω εντεταλμένων στελεχών της Γενικής, Οικονομικής και Εμπορικής Διεύθυνσης:

- Θεσπίζει και εφαρμόζει διαδικασίες και ρυθμίσεις που επιτρέπουν τον εντοπισμό των κινδύνων που συνδέονται με τις δραστηριότητες, τις διαδικασίες και τα συστήματα λειτουργίας της Εταιρίας (ιδίως τον πιστωτικό κίνδυνο, τον κίνδυνο αγοράς και τον λειτουργικό κίνδυνο).
- Καθορίζει το ανεκτό επίπεδο κινδύνου.
- Μεριμνά ώστε η Εταιρία να διαθέτει την απαιτούμενη κεφαλαιακή επάρκεια και την εν γένει διαχείριση των κινδύνων που απορρέουν από τη λειτουργία της.

Οι βασικές αρχές διαχείρισης κινδύνων ως προς κάθε επιμέρους κίνδυνο είναι οι εξής:

Πολιτικές διαχείρισης κινδύνου αγοράς

Στο πλαίσιο της διαχείρισης του κινδύνου αγοράς, η Οικονομική Διεύθυνση διαμορφώνει τις διαδικασίες και τις πολιτικές που είναι απαραίτητες για την αποτελεσματική πρόληψη και διαχείριση του προκειμένου κινδύνου. Επίσης, μεριμνά για την αποτελεσματική εφαρμογή των προβλεπόμενων για το σκοπό αυτό διαδικασιών και ρυθμίσεων και ιδίως:

- Μεριμνά ώστε να υφίσταται επάρκεια των ιδίων κεφαλαίων σε σχέση με τα χρηματοδοτικά ανοίγματα της Εταιρίας.
- Καταγράφει την πολιτική των προσεγγίσεων και των μεθόδων υπολογισμού της αξίας των ανοιγμάτων και της προσαρμογής της αξίας και των προβλέψεων αυτών.
- Μελετά σε συνεργασία με ειδικούς συμβούλους της Εταιρίας την τυχόν ανάγκη απόκτησης μέσω αντιστάθμισης κινδύνων, όπως επίσης και την ύπαρξη εναλλακτικών τύπων χρηματοδότησης.
- Διενεργεί σχετικές αναλύσεις ευαισθησίας και εφαρμόζει προγράμματα προσομοίωσης ακραίων καταστάσεων.

Πολιτικές διαχείρισης πιστωτικού κινδύνου

Στο πλαίσιο της διαχείρισης του πιστωτικού κινδύνου, οι Διαχειριστές διαμορφώνουν τις διαδικασίες και τις πολιτικές που είναι απαραίτητες για την αποτελεσματική πρόληψη και διαχείριση του πιστωτικού κινδύνου, και συγκεκριμένα, οι Διαχειριστές, με τη συνεργασία της Οικονομικής και Εμπορικής Διεύθυνσης:

- Θεσπίζει και εφαρμόζει διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου με στόχο την ελαχιστοποίηση των επισφαλειών και την άμεση κάλυψη των απαιτήσεων με αξιόγραφα.
- Προβαίνει στο διαχωρισμό των απαιτήσεων και λοιπών ανοιγμάτων σε: (α) απαιτήσεις υπό καθυστέρηση και (β) επισφαλείς απαιτήσεις (impaired).
- Ελέγχει διαρκώς τις απαιτήσεις του, είτε χωριστά είτε κατά ομάδα, και ενσωματώνει τις πληροφορίες αυτές στις διαδικασίες πιστωτικού ελέγχου.
- Προσδιορίζει τα ποσά των απαιτούμενων απομειώσεων επισφαλών απαιτήσεων.
- Αξιολογεί τις ασφάλειες που παρέχονται υπέρ της Εταιρίας.
- Ελέγχει την ακεραιότητα, αξιοπιστία και ακρίβεια των πηγών δεδομένων που χρησιμοποιεί καθώς και τη διαδικασία επικαιροποίησής τους.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

- Εκτιμά, σε συνεργασία με την Εμπορική Διεύθυνση, την πιστοληπτική ικανότητα των αντισυμβαλλόμενων πελατών.

Για τη μείωση του πιστωτικού κινδύνου λαμβάνονται υπ' όψιν η πιστοληπτική ικανότητα του αντισυμβαλλόμενου αλλά και ο τομέας της οικονομίας στον οποίο αυτός δραστηριοποιείται, καθώς και ποιοτικά και ποσοτικά χαρακτηριστικά του. Πολιτική της Εταιρίας είναι να συνεργάζεται μόνο με αξιόπιστους πελάτες.

Πολιτικές διαχείρισης κινδύνου ρευστότητας

Οι Διαχειριστές, με τη συνεργασία κυρίως της Οικονομικής Διεύθυνσης, διαχειρίζεται τις ανάγκες ρευστότητάς της μέσω προσεκτικής παρακολούθησης των προγραμματισμένων πληρωμών για μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις, καθώς και των ταμειακών εκροών από την καθημερινή της δραστηριότητα. Οι ανάγκες ρευστότητας παρακολουθούνται σε διάφορες χρονικές ζώνες (καθημερινή, εβδομαδιαία, μηνιαία βάση).

Διαχείριση κεφαλαίων

Η διαχείριση κεφαλαίων αποσκοπεί στο να εξασφαλίσει στην Εταιρία τη δυνατότητα να συνεχίσει τις δραστηριότητές της, ώστε να παρέχει κέρδη στους μετόχους και οφέλη στους άλλους ενδιαφερόμενους, διατηρώντας παράλληλα μια κεφαλαιουχική δομή που θα ελαχιστοποιεί το κόστος κεφαλαίου.

Τα εργαλεία της διαχείρισης κεφαλαίων είναι η μερισματική πολιτική, η έκδοση ή η επιστροφή κεφαλαίου και η αγοραπωλησία στοιχείων του ενεργητικού.

Βασικός δείκτης που χρησιμοποιείται κατά τη διαχείριση κεφαλαίων είναι ο συντελεστής μόχλευσης, ο οποίος υπολογίζεται ως το καθαρό χρέος διαιρούμενο με το συνολικό κεφάλαιο. Το καθαρό χρέος υπολογίζεται ως ο συνολικός δανεισμός (συμπεριλαμβάνονται βραχυπρόθεσμα και μακροπρόθεσμα δάνεια) μείον τα χρηματικά διαθέσιμα. Το συνολικό κεφάλαιο υπολογίζεται ως τα ίδια κεφάλαια που εμφανίζονται στον ισολογισμό συν το καθαρό χρέος.

Ο συντελεστής μόχλευσης διαμορφώθηκε ως εξής:

	1/1 - 31/12/2020	1/1 - 31/12/2019
Μείον: Χρηματικά Διαθέσιμα	(1.011.408,64)	(888.943,23)
Καθαρό χρέος	(1.011.408,64)	(888.943,23)
Ίδια κεφάλαια	1.011.516,37	934.333,95
Συνολικά κεφάλαια	107,73	45.390,72
Συντελεστής μόχλευσης	(938749,4%)	(1958,4%)

Ο ανωτέρω δείκτης είναι αρνητικός, διότι δεν υπάρχει δανεισμός.

Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και παραδοχές

Η κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί τη χρήση λογιστικών εκτιμήσεων και την άσκηση κρίσεως για την εφαρμογή των λογιστικών αρχών που ακολουθούνται.

Επομένως, παρά την εμπειρία, τις πληροφορίες και τις γνώσεις της Διοίκησης της Εταιρίας, είναι δυνατό τα παρουσιαστούς διαφορές μεταξύ των υπολογισμών και παραδοχών που έχει κάνει και των πραγματικών αποτελεσμάτων.

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της Διοίκησης είναι υπό συνεχή επανεξέταση και βασίζονται σε ιστορικά δεδομένα, αλλά και εκτιμήσεις και παραδοχές σχετικά με την εξέλιξη των μελλοντικών γεγονότων.

Οι εκτιμήσεις και παραδοχές που ενέχουν σημαντικό κίνδυνο να προκαλέσουν ουσιώδεις προσαρμογές στις λογιστικές αξίες των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων στους επόμενους 12 μήνες έχουν ως εξής:

Εύλογη αξία και ωφέλιμη ζωή περιουσιακών στοιχείων

Η Εταιρία προβαίνει σε ορισμένες εκτιμήσεις αναφορικά με την ωφέλιμη ζωή των αποσβέσιμων παγίων.

Απομείωση απαιτήσεων

Η Εταιρία απομειώνει την αξία των εμπορικών και λοιπών απαιτήσεων όταν υπάρχουν αντικειμενικές ενδείξεις που καταδεικνύουν ότι η είσπραξη μιας απαίτησης στο σύνολό της ή κατά ένα μέρος δεν είναι πιθανή.

Επίδικες υποθέσεις

Η Εταιρία διενεργεί εκτιμήσεις αναφορικά με τις εκκρεμείς δικαστικές υποθέσεις και προβαίνει σε προβλέψεις εάν κρίνει ότι θα

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

επηρεαστούν ουσιαστικά τα λογιστικά υπόλοιπα των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της. Οι εκτιμήσεις κρίνονται σημαντικές αλλά μη δεσμευτικές. Τα πραγματικά μελλοντικά αποτελέσματα ενδέχεται να διαφέρουν από τις ανωτέρω εκτιμήσεις.

Φόρος εισοδήματος

Στην περίπτωση που οι τελικοί φόροι που προκύπτουν μετά από τους φορολογικούς ελέγχους είναι διαφορετικοί από τα ποσά που αρχικά είχαν καταχωρηθεί, οι διαφορές αυτές θα επηρεάσουν το φόρο εισοδήματος και τις προβλέψεις για αναβαλλόμενους φόρους, στη χρήση που ο προσδιορισμός των φορολογικών διαφορών έλαβε χώρα.

Ταξινόμηση χρηματοοικονομικών μέσων

Οι λογιστικές αρχές που εφαρμόζει η Εταιρία απαιτούν την ταξινόμηση των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού και των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων, κατά την απόκτησή τους, σε διαφορετικές κατηγορίες, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο ΔΠΧΑ 9. Η ταξινόμηση προσδιορίζεται βάσει του επιχειρηματικού μοντέλου της Εταιρίας σχετικά με τη διαχείριση των χρηματοοικονομικών στοιχείων του ενεργητικού, και τα χαρακτηριστικά των συμβατικών ταμειακών ροών τους. Τα χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού ταξινομούνται στις εξής κατηγορίες:

- Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού επιμετρώμενα στο αποσβεσμένο κόστος
- Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων
- Χρηματοοικονομικά στοιχεία του ενεργητικού επιμετρώμενα στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εσόδων.

Οι χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις ταξινομούνται στις ακόλουθες κατηγορίες:

- Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώμενες στην εύλογη αξία μέσω των αποτελεσμάτων
- Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις επιμετρώμενες στο αποσβεσμένο κόστος.

Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία

Οι μεταβολές και τα υπόλοιπα των ιδιοχρησιμοποιούμενων ενσωμάτων παγίων - ανά κατηγορία - για την κλειόμενη και την προηγούμενη διαχειριστική χρήση παρατίθενται στον ακόλουθο πίνακα. Δεν προέκυψαν κατά την κλειόμενη χρήση ενδείξεις ότι η λογιστική αξία των παγίων της Εταιρίας είναι μη ανακτήσιμη.

	Μεταφορικά μέσα	Λοιπός εξοπλισμός	Σύνολο:
Κόστος κτήσης			
Υπόλοιπο 1/1/2019	8.804,11	88.594,92	97.399,03
Αγορές/Προσθήκες		1.866,14	1.866,14
Υπόλοιπο 31/12/2019	8.804,11	90.461,06	99.265,17
Σωρ/νες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1/1/2019	(8.804,10)	(88.291,68)	(97.095,78)
Αποσβέσεις περιόδου		(1.042,25)	(1.042,25)
Υπόλοιπο 31/12/2019	(8.804,10)	(89.333,93)	(98.138,03)
Αναπόσβεστο 31/12/2019	0,01	1.127,13	1.127,14
Κόστος κτήσης			
Υπόλοιπο 1/1/2020	8.804,11	90.461,06	99.265,17
Αγορές/Προσθήκες		1.592,39	1.592,39
Πωλήσεις/Διαγραφές	(8.804,11)		(8.804,11)
Υπόλοιπο 31/12/2020	0,00	92.053,45	92.053,45
Σωρ/νες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1/1/2020	(8.804,10)	(89.333,93)	(98.138,03)
Αποσβέσεις περιόδου		(473,08)	(473,08)
Πωλήσεις/διαγραφές	8.804,10		8.804,10
Υπόλοιπο 31/12/2020	0,00	(89.807,01)	(89.807,01)
Αναπόσβεστο 31/12/2020	0,00	2.246,44	2.246,44

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000
ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ**

Άυλα περιουσιακά στοιχεία

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία αφορούν αξίες εφαρμογών λογισμικού (αξία αδειών, αναβαθμίσεις κ.α.). Οι μεταβολές και τα υπόλοιπα των άυλων περιουσιακών στοιχείων για την κλειόμενη και την προηγούμενη διαχειριστική χρήση παρατίθενται στον ακόλουθο πίνακα:

	Λογισμικό	Σήματα & άδειες	Σύνολο:
Κόστος κτήσης			
Υπόλοιπο 1/1/2019	3.864,49	486.916,69	490.781,18
Υπόλοιπο 31/12/2019	3.864,49	486.916,69	490.781,18
Σωρ/νες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1/1/2019	(3.864,40)	(486.916,18)	(490.780,58)
Υπόλοιπο 31/12/2019	(3.864,40)	(486.916,18)	(490.780,58)
Αναπόσβεστο 31/12/2019	0,09	0,51	0,60
Κόστος κτήσης			
Υπόλοιπο 1/1/2020	3.864,49	486.916,69	490.781,18
Υπόλοιπο 31/12/2020	3.864,49	486.916,69	490.781,18
Σωρ/νες αποσβέσεις			
Υπόλοιπο 1/1/2020	(3.864,40)	(486.916,18)	(490.780,58)
Υπόλοιπο 31/12/2020	(3.864,40)	(486.916,18)	(490.780,58)
Αναπόσβεστο 31/12/2020	0,09	0,51	0,60

Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

Δεν υπάρχουν.

Αποθέματα & Κόστος πωλήσεων

Τα αποθέματα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Εμπορεύματα	4.214,31	4.214,31
	4.214,31	4.214,31
Διαφορές αποτίμησης αποθεμάτων	(1.628,99)	(1.628,99)
	2.585,32	2.585,32
Το κόστος των πωληθέντων αποθεμάτων διαμορφώθηκε ως εξής:		
	1/1	1/1
	31/12/2020	31/12/2019
Αποθέματα έναρξης	4.214,31	4.214,31
Καθαρές αγορές	101,34	993,99
Κοστολογούμενες δαπάνες	133.573,95	129.949,67
Αποθέματα λήξης	(4.214,31)	(4.214,31)

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

133.675,29

130.943,66

Ως «Κοστολογούμενες δαπάνες» νοούνται οι λειτουργικές δαπάνες που μερίζονται στη λειτουργία παραγωγής και αναλύονται περαιτέρω στη Σημείωση «Λειτουργικές δαπάνες».

Επί των αποθεμάτων δεν υφίστανται εμπράγματα ή άλλα βάρη.

Απαιτήσεις από πελάτες

Οι απαιτήσεις από πελάτες αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Πελάτες	209.313,43	203.401,22
Δεδουλευμένες δαπάνες είσπραξης υπολοίπων πελατών	(2.422,92)	(16.680,36)
Πρόβλεψη για επισφαλείς πελάτες	(16.726,79)	(9.268,46)
	<u>190.163,72</u>	<u>177.452,40</u>

- Οι απαιτήσεις από πελάτες δεν είναι τοκοφόρες. Διακανονίζονται κατά μέσο όρο σε 120 ημέρες.
- Η λογιστική αξία των παραπάνω απαιτήσεων αντικατοπτρίζει την εύλογη αξία τους.
- Για όλες τις απαιτήσεις έχει διενεργηθεί έλεγχος απομείωσης και τα ποσά των σωρευτικά αναγνωρισθεισών ζημιών απομείωσης παρουσιάζονται διακριτά στους ανωτέρω πίνακες. Οι ζημιές απομείωσης αφορούν ανοικτά υπόλοιπα πελατών που αντιμετωπίζουν οικονομικές δυσκολίες και αξιόγραφα (επιταγές) που καθυστερεί η είσπραξή τους.

Λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις

Οι λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Δεσμευμένες καταθέσεις	0,00	2.690,00
Απαιτήσεις από το δημόσιο	14.912,67	10.329,98
Χρεώστες διάφοροι	770,00	20.187,31
Προπληρωθέντα έξοδα	1.467,54	1.058,04
	<u>17.150,21</u>	<u>34.265,33</u>

Οι εύλογες αξίες των ως άνω κονδυλίων δεν διαφέρουν ουσιωδώς από τα λογιστικά υπόλοιπα αυτών.

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα αναλύονται ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Μετρητά στα ταμεία	97,54	419,14
Καταθέσεις όψεως & προθεσμίας	1.011.311,10	888.524,09
	<u>1.011.408,64</u>	<u>888.943,23</u>

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Τα ταμειακά ισοδύναμα είναι είτε καταθέσεις προθεσμίας, είτε βραχυχρόνιες, υψηλής ρευστοποιησιμότητας επενδύσεις, που είναι εύκολα μετατρέψιμες σε μετρητά και είναι τόσο κοντά στη λήξη τους που εμφανίζουν αμελητέο κίνδυνο για αλλαγές στην αποτίμησή τους κατά το χρόνο της ρευστοποίησής τους.

Εταιρικό κεφάλαιο

- Το κεφάλαιο έχει καταβληθεί ολοσχερώς.
- Το κεφάλαιο διαιρείται σε 1.224 εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας 30,00 ευρώ έκαστο.
- Δεν εκδόθηκαν νέα εταιρικά μερίδια κατά τη διάρκεια της κλειόμενης χρήσης.
- Δεν υπάρχουν πιστοποιητικά συμμετοχής, μετατρέψιμοι τίτλοι, δικαιώματα αγοράς τίτλων, δικαιώματα προαίρεσης ή παρόμοιοι τίτλοι και δικαιώματα.
- Η Εταιρία δεν κατέχει δικά της εταιρικά μερίδια.

Αποθεματικά νόμων και καταστατικού

Σύμφωνα με την ελληνική εμπορική νομοθεσία, η Εταιρία σχηματίζει «τακτικό αποθεματικό» ως ποσοστό 5% επί των ετησίων κερδών, μετά την αφαίρεση του αναλογούντος φόρου εισοδήματος. Το αποθεματικό αυτό δεν μπορεί να διανεμηθεί περαιτέρω. Ο σχηματισμός τακτικού αποθεματικού παύει να είναι υποχρεωτικός όταν το συσσωρευμένο ποσό γίνει τουλάχιστον ίσο με το 1/3 του μετοχικού κεφαλαίου.

Επίσης, στο στοιχείο αυτό περιλαμβάνονται και «ειδικά» και «έκτακτα», καθώς και «αφορολόγητα αποθεματικά» που έχουν προκύψει από υπαγωγή της εταιρίας σε επενδυτικούς νόμους. Τα αποθεματικά αυτά εξαιρούνται του φόρου εισοδήματος εκτός εάν διανεμηθούν στους μετόχους ή κεφαλαιοποιηθούν.

Στο στοιχείο αυτό περιλαμβάνονται και οι δαπάνες που βαρύνουν την έκδοση νέου κεφαλαίου.

Το ύψος και οι μεταβολές των ως άνω αποθεματικών παρουσιάζονται στον ακόλουθο πίνακα:

	Τακτικό αποθ/κό	Σύνολο:
Υπόλοιπο 31/12/2018	35.720,32	35.720,32
Υπόλοιπο 31/12/2019	35.720,32	35.720,32
Υπόλοιπο 31/12/2020	35.720,32	35.720,32

Δανεισμός – Υποχρεώσεις από μισθώσεις

Δεν υπάρχουν

Αναβαλλόμενος φόρος εισοδήματος

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις συμψηφίζονται με τις αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις όταν ο φόρος εισοδήματος επιβάλλεται από την ίδια φορολογική αρχή στην ίδια φορολογητέα οικονομική μονάδα.

Η κίνηση των λογαριασμών αναβαλλόμενης φορολογίας κατά τη διάρκεια της κλειόμενης και της προηγούμενης διαχειριστικής χρήσης έχει ως ακολούθως:

	ΑΦ από πάγια	ΑΦ από αποτιμήσεις	ΑΦ από προβλέψεις	ΑΦ από δεδουλευμένα	Σύνολο:
Υπόλοιπο 31/12/2018	39,98	332,06	11.878,89	91.806,28	104.057,21
Αναγνώριση στο αποτέλεσμα	(39,98)	58,90	(8.804,13)	(15.224,96)	(24.010,17)
Αναγνώριση στα ίδια κεφάλαια			2.067,73		2.067,73
Υπόλοιπο 31/12/2019	0,00	390,96	5.142,49	76.581,32	82.114,77

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Αναγνώριση στο αποτέλεσμα		25.535,66	(75.999,82)	(50.464,16)
Αναγνώριση στα ίδια κεφάλαια		(85,92)		(85,92)
Υπόλοιπο 31/12/2020	0,00	390,96	30.592,23	581,50
			581,50	31.564,69

Δαπάνες προσωπικού - Υποχρέωση για παροχές λόγω αφυπηρέτησης

Η παρούσα αξία της υποχρέωσης παροχών προς το προσωπικό λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά το τέλος της κλειόμενης και της αμέσως προηγούμενης διαχειριστικής χρήσης έχει ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Παρούσα αξία μη χρηματοδοτούμενων υποχρεώσεων	53.849,22	53.155,38
	<u>53.849,22</u>	<u>53.155,38</u>

Οι μεταβολές στην παρούσα αξία της υποχρέωσης παροχών προς το προσωπικό λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά τη διάρκεια της κλειόμενης και της αμέσως προηγούμενης διαχειριστικής χρήσης έχουν ως ακολούθως:

Σύνολο:

Υπόλοιπο 31/12/2018	43.149,13
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	544,99
Τόκος στην υποχρέωση	845,72
Μεταβολή υποθέσεων	4.533,28
Εμπειρικές προσαρμογές	4.082,26
Υπόλοιπο 31/12/2019	<u>53.155,38</u>
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	477,75
Τόκος στην υποχρέωση	574,08
Μεταβολή υποθέσεων	18.608,00
Εμπειρικές προσαρμογές	(18.965,99)
Υπόλοιπο 31/12/2020	<u>53.849,22</u>

Τα ποσά που αφορούν την υποχρέωση παροχών προς το προσωπικό λόγω εξόδου από την υπηρεσία και έχουν αναγνωρισθεί στα αποτελέσματα χρήσεως έχουν ως εξής:

	1/1 31/12/2020	-	1/1 31/12/2019	-
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	477,75		544,99	
Τόκος στην υποχρέωση	<u>574,08</u>		<u>845,72</u>	
	<u>1.051,83</u>		<u>1.390,71</u>	

Οι λοιπές δαπάνες που αφορούν το προσωπικό και έχουν αναγνωρισθεί στα αποτελέσματα χρήσεως έχουν ως εξής:

	1/1 31/12/2020	-	1/1 31/12/2019	-
Μισθοί	212.639,95		206.801,36	
Εισφορές σε ασφαλιστικά ταμεία	52.341,74		51.702,30	

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000
ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ**

Λοιπές παροχές προσωπικού	1.882,36	770,33
	<u>266.864,05</u>	<u>259.273,99</u>

Οι μεταβολές στην υποχρέωση που καταχωρείται στον Ισολογισμό κατά τη διάρκεια της κλειόμενης και της αμέσως προηγούμενης διαχειριστικής χρήσης έχουν ως ακολούθως:

Σύνολο:	
Υπόλοιπο 31/12/2018	43.149,13
Ποσό που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα	1.390,71
Μεταβολή υποθέσεων	4.533,28
Εμπειρικές προσαρμογές	4.082,26
Υπόλοιπο 31/12/2019	<u><u>53.155,38</u></u>
Ποσό που αναγνωρίστηκε στα αποτελέσματα	1.051,83
Μεταβολή υποθέσεων	18.608,00
Εμπειρικές προσαρμογές	(18.965,99)
Υπόλοιπο 31/12/2020	<u><u>53.849,22</u></u>

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις
Δεν υπάρχουν

Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

Η ανάλυση των υπολοίπων των προμηθευτών και των λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων (πλην φόρων) έχει ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Προμηθευτές	2.487,82	2.444,41
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	57.381,55	57.677,51
Προκαταβολές πελατών	10.700,05	20.062,00
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	0,05	237,71
Πιστωτές διάφοροι	73.968,07	81.272,71
	<u>144.537,54</u>	<u>161.694,34</u>

Οι εύλογες αξίες των ως άνω κονδυλίων δεν διαφέρουν ουσιωδώς από τα λογιστικά υπόλοιπα αυτών.

Υποχρεώσεις από φόρους

Η ανάλυση των φόρων πληρωτέων έχει ως εξής:

	31/12/2020	31/12/2019
Φόρος προστιθέμενης αξίας	19.736,19	13.524,12
Φόροι περιουσίας	5.969,81	6.326,76
Τρέχων φόρος εισοδήματος	19.510,49	17.454,24

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

45.216,49

37.305,12

Κύκλος εργασιών - Λειτουργικοί τομείς δραστηριότητας

Κατά τη διάρκεια της κλειόμενης και της αμέσως προηγούμενης διαχειριστικής χρήσεως η Εταιρία δραστηριοποιήθηκε σε έναν μόνο τομέα.

Η ανάλυση του κύκλου εργασιών έχει ως εξής

	1/1 31/12/2020	-	1/1 31/12/2019	-
Πωλήσεις εμπορευμάτων	128.376,00		107.098,00	
Παροχή υπηρεσιών	440.083,88		451.660,44	
	<u>568.459,88</u>		<u>558.758,44</u>	

Λοιπά συνήθη έσοδα

Τα λοιπά συνήθη έσοδα (λοιπά λειτουργικά έσοδα) αναλύονται ως εξής:

	1/1 31/12/2020	-	1/1 31/12/2019	-
Ειδικές επιχορηγήσεις-επιδότησεις	2.736,79		0,00	
Άλλα λειτουργικά έσοδα	14.258,28		178,25	
	<u>16.995,07</u>		<u>178,25</u>	

Λειτουργικές δαπάνες

Οι λειτουργικές δαπάνες και το κόστος πωλήσεων της κλειόμενης χρήσης αναλύονται κατ' είδος και κατά λειτουργία ως εξής:

	<i>Σύνολο</i>	<i>Κόστος πωλήσεων</i>	<i>Διοικητική λειτουργία</i>	<i>Λειτουργία διάθεσης</i>
Ανάλωση αποθεμάτων	101,34	101,34		
Αμοιβές προσωπικού	266.864,05	133.432,03	80.059,21	53.372,81
Αμοιβές τρίτων	51.470,43	0,00	7.560,22	43.910,21
Παροχές τρίτων	29.001,14	0,00	5.800,22	23.200,92
Φόροι & τέλη	8.660,42	0,00	295,70	8.364,72
Λοιπά έξοδα	34.922,07	0,00	28.935,27	5.986,80
Αποσβέσεις	473,08	141,92	132,46	198,70
Προβλέψεις	1.051,83	0,00	0,00	1.051,83
Σύνολα	<u>392.544,36</u>	<u>133.675,29</u>	<u>122.783,08</u>	<u>136.085,99</u>

Δαπάνες λειτουργίας παραγωγής

Οι δαπάνες της λειτουργίας παραγωγής αποτελούν μέρος του κόστους πωλήσεων (βλ. Σημείωση «Αποθέματα και κόστος πωλήσεων») και αναλύονται κατ' είδος για την κλειόμενη και για την προηγούμενη εταιρική χρήση ως εξής:

	1/1 31/12/2020	-	1/1 31/12/2019	-
Ανάλωση Αποθεμάτων	101,34		993,99	
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	133.432,03		129.636,99	
Αποσβέσεις λειτουργικές	141,92		312,68	
	<u>133.675,29</u>		<u>130.943,66</u>	

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Δαπάνες λειτουργίας διάθεσης

Οι δαπάνες της λειτουργίας διάθεσης αναλύονται κατ' είδος για την κλειόμενη και για την προηγούμενη εταιρική χρήση ως εξής:

	1/1 - 31/12/2020	1/1 - 31/12/2019
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	53.372,81	51.854,80
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	43.910,21	41.156,63
Παροχές τρίτων	23.200,92	20.736,41
Φόροι & τέλη	8.364,72	9.427,62
Διάφορα έξοδα	5.986,80	7.005,95
Αποσβέσεις λειτουργικές	198,70	437,74
Προβλέψεις	1.051,83	0,00
	<u>136.085,99</u>	<u>130.619,15</u>

Δαπάνες λειτουργίας διοίκησης

Οι δαπάνες της διοικητικής λειτουργίας αναλύονται κατ' είδος για την κλειόμενη και για την προηγούμενη εταιρική χρήση ως εξής:

	1/1 31/12/2020	-	1/1 31/12/2019	-
Αμοιβές & έξοδα προσωπικού	80.059,21		77.782,20	
Αμοιβές και έξοδα τρίτων	7.560,22		4.921,62	
Παροχές τρίτων	5.800,22		5.184,10	
Φόροι & τέλη	295,70		330,71	
Διάφορα έξοδα	28.935,27		34.399,57	
Αποσβέσεις λειτουργικές	132,46		291,83	
Προβλέψεις	0,00		1.390,71	
	<u>122.783,08</u>		<u>124.300,74</u>	

Λοιπά έξοδα & ζημίες

Το στοιχείο «λοιπά έξοδα & ζημίες» αναλύεται ως εξής:

	1/1 31/12/2020	-	1/1 31/12/2019	-
Ζημίες από απαιτήσεις ανεπίδεκτες είσπραξης	19.829,01		0,00	
Λοιπές δαπάνες	0,01		467,07	
	<u>19.829,02</u>		<u>467,07</u>	

Χρηματοοικονομικά έσοδα

Τα χρηματοοικονομικά έσοδα αναλύονται ως εξής:

	1/1 31/12/2020	-	1/1 31/12/2019	-
Τόκοι πιστωτικοί	64,89		24,64	
	<u>64,89</u>		<u>24,64</u>	

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Χρηματοοικονομικά έξοδα

Τα χρηματοοικονομικά έξοδα αναλύονται ως εξής:

	1/1 31/12/2020	-	1/1 31/12/2019	-
Προμήθειες εγγυητικών επιστολών	1.745,00		1.025,00	
Τραπεζικές προμήθειες	<u>842,10</u>		<u>657,56</u>	
	<u><u>2.587,10</u></u>		<u><u>1.682,56</u></u>	

Φόρος εισοδήματος

Ο συντελεστής φόρου εισοδήματος για την κλειόμενη χρήση ανήλθε σε 24%, όπως και για την προηγούμενη χρήση. Σύμφωνα με τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 12, οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις θα πρέπει να επιμετρώνται με βάση τους φορολογικούς συντελεστές που αναμένεται να εφαρμοστούν στην περίοδο κατά την οποία θα διακανονιστεί η απαίτηση ή η υποχρέωση, λαμβάνοντας υπόψη τους φορολογικούς συντελεστές (και φορολογικούς νόμους) που έχουν θεσπιστεί ή ουσιαστικά θεσπιστεί, μέχρι και την ημερομηνία αναφοράς των οικονομικών καταστάσεων.

Η ελληνική φορολογική νομοθεσία και οι σχετικές διατάξεις υπόκεινται σε ερμηνείες από τις φορολογικές αρχές. Οι δηλώσεις φόρου εισοδήματος κατατίθενται στις φορολογικές αρχές σε ετήσια βάση, αλλά τα κέρδη ή οι ζημιές που δηλώνονται για φορολογικούς σκοπούς παραμένουν προσωρινά εκκρεμείς, έως ότου οι φορολογικές αρχές ελέγξουν τις φορολογικές δηλώσεις και τα βιβλία του φορολογούμενου, οπότε, με βάση τους ελέγχους αυτούς, οριστικοποιούνται οι σχετικές φορολογικές υποχρεώσεις, με το ενδεχόμενο να επιβληθούν πρόσθετοι φόροι και προσαυξήσεις. Οι φορολογικές ζημιές, στο βαθμό που αυτές αναγνωρίζονται από τις φορολογικές αρχές, μπορούν να χρησιμοποιηθούν για το συμψηφισμό κερδών των πέντε επόμενων χρήσεων, που ακολουθούν τη χρήση που αφορούν.

Για τις χρήσεις 2011 - 2013 η Εταιρία έχει υπαχθεί στον φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και εξεδόθησαν αντίστοιχα εκθέσεις φορολογικής συμμόρφωσης με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Για τις χρήσεις 2014-2019 η Εταιρία, έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65α Ν. 4174/2013 και την υπ' αριθμό ΠΟΛ. 1124/2015 και εξεδόθη έκθεση φορολογικής συμμόρφωσης με συμπέρασμα χωρίς επιφύλαξη.

Για τη χρήση 2020 η εταιρεία έχει υπαχθεί στο φορολογικό έλεγχο των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 65Α Ν. 4174/2013. Ο έλεγχος αυτός βρίσκεται σε εξέλιξη και το σχετικό φορολογικό πιστοποιητικό προβλέπεται να χορηγηθεί μετά τη δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων χρήσεως 2020. Αν, μέχρι την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, προκύψουν πρόσθετες φορολογικές υποχρεώσεις εκτιμούμε ότι αυτές δεν θα έχουν ουσιαστική επίδραση στις οικονομικές καταστάσεις.

Την 31/12/2020 παραγράφηκαν οι χρήσεις έως την 31/12/2014 βάσει των διατάξεων της παρ. 1 άρθρου 36 Ν.4174/2013 όπως κοινοποιήθηκε με την ΠΟΛ.1208/2017.

Η χρήση 2013 για να θεωρηθεί περαιωμένη φορολογικά, θα πρέπει να ισχύσουν τα οριζόμενα στην παρ. 1α του άρθρου 6 της ΠΟΛ 1159/2011, ενώ για τις χρήσεις 2014 και μετέπειτα, η περαίωση πραγματοποιείται βάσει της ΠΟΛ.1124/2015. Ο εν λόγω έλεγχος δύναται να πραγματοποιηθεί εντός του χρόνου που ισχύει το δικαίωμα της Φορολογικής Διοίκησης για έκδοση πράξεων προσδιορισμού φόρου.

Ο φόρος εισοδήματος που εμφανίζεται στην κατάσταση αποτελεσμάτων χρήσεως αναλύεται ως εξής:

	1/1 31/12/2020	-	1/1 31/12/2019	-
Φόρος επί των κερδών	43.184,85		41.619,22	
Αναβαλλόμενοι φόροι (έσοδα)/έξοδα	50.464,16		24.010,17	
Σχηματισμός/(Χρησιμοποίηση) πρόβλεψης για επιπλέον φόρους	<u>0,00</u>		<u>(5.000,00)</u>	
	<u><u>93.649,01</u></u>		<u><u>60.629,39</u></u>	

και έχει προκύψει ως εξής:

	1/1 31/12/2020	-	1/1 31/12/2019	-
Κέρδη προ φόρων	170.559,36		170.948,15	
Τρέχων φορολογικός συντελεστής	24%		24%	

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Φόρος που αναλογεί	40.934,25	41.027,56
Επίδραση μη αναστρέψιμων διαφορών	660,99	367,64
Αναβαλ/νοι φόροι που δε λογίστηκαν/διεγράφησαν	52.053,77	0,00
Επίδραση διαφορετικού συντ/τή αναβαλ. φόρων	0,00	24.234,20
Σχηματισμός/(Χρησιμοποίηση) πρόβλεψης για επιπλέον φόρους	0,00	(5.000,00)
	<u>93.649,01</u>	<u>60.629,39</u>

Κέρδη ανά εταιρικό μερίδιο

Τα κέρδη ανά εταιρικό μερίδιο προκύπτουν από τη διαίρεση των συγκεντρωτικών συνολικών εισοδημάτων της περιόδου με το μέσο σταθμισμένο αριθμό των μεριδίων που ήταν σε κυκλοφορία κατά τη διάρκεια της περιόδου, ως ακολούθως:

	1/1	-	1/1	-
	31/12/2020		31/12/2019	
Κέρδη μετά από φόρους	76.910,35		110.318,76	
Σταθμισμένος αριθμός μεριδίων	1.224,00		1.224,00	
Κέρδη ανά εταιρικό μερίδιο- βασικά	62,8347		90,1290	

Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Τα έσοδα από συνδεδεμένα μέρη έχουν ως εξής:

	1/1 -31/12/2020	1/1 -31/12/2019
Medicon Hellas AE	0,00	3.450,00
	<u>0,00</u>	<u>3.450,00</u>

Οι αγορές - αποθεμάτων και υπηρεσιών - από συνδεδεμένα μέρη έχουν ως εξής:

	1/1	-	1/1	-
	31/12/2020		31/12/2019	
Medicon Hellas AE	27.373,46		26.231,47	
	<u>27.373,46</u>		<u>26.231,47</u>	

Δεν υπάρχουν απαιτήσεις ή υποχρεώσεις με συνδεδεμένα μέρη.

Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υφίστανται ενδεχόμενες υποχρεώσεις που να έχουν δυνητικά σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή τη λειτουργία της εταιρείας.

Επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές

Δεν υπάρχουν επίδικες ή υπό διαιτησία διαφορές, ή αποφάσεις δικαστικών ή διαιτητικών οργάνων που να ενδέχεται να έχουν σημαντική επίπτωση στην οικονομική κατάσταση ή λειτουργία της Εταιρείας.

Γεγονότα μετά την ημερομηνία του Ισολογισμού

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα του ισολογισμού της 31/12/2020 γεγονότα που να αφορούν την εταιρεία.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Αθήνα, 23/4/2021

Ο Διαχειριστής

Ο Διαχειριστής

Ο Οικονομικός

Διευθυντής

Γκίκας Νικόλαος

ΑΔΤ ΑΙ 517555

MEDICON HELLAS A.E.

Σπυρίδων Δημοσάντος

ΑΔΤ: AN 042866 / 2017

Γεώργιος Κυρίδης

ΑΔΤ: Χ 208262

Αρ.Αδείας: 11658 - Α' τάξης

Ακολούθησε συζήτηση μεταξύ των εταίρων επί των ετησίων οικονομικών καταστάσεων και των όσων αναφέρονται στις εκθέσεις των Διαχειριστών και του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή.

Κατόπιν της συζητήσεως ο Πρόεδρος ζήτησε από τη Συνέλευση να εγκρίνει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της υπολόγου εταιρικής χρήσεως που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2020.

Η Συνέλευση των Εταίρων αποφασίζει με ομοφωνία των παρόντων επί του πρώτου θέματος της ημερησίας διάταξης και εγκρίνει με ψήφους 924 υπέρ και καμία κατά, τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρικής χρήσεως 1.1.2020 - 31.12.2020, χωρίς να επιφέρει σε αυτές καμία απολύτως τροποποίηση.

Η Συνέλευση εγκρίνει με ψήφους 924 υπέρ και καμία κατά, με ομοφωνία των παρόντων, την έκθεση πεπραγμένων των διαχειριστών της Εταιρείας και του ορκωτού Ελεγκτή επί των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της υπολόγου χρήσεως 1.1.2020 - 31.12.2020, με το αναγνωσθέν στη Συνέλευση περιεχόμενο τους.

Επί του Δεύτερου Θέματος της Ημερησίας Διάταξης.

“Λήψη απόφασης περί διανομής κερδών από τα κέρδη χρήσεων έως 31.12.2020 με

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

ταυτόχρονη παροχή στην Εταιρεία του δικαιώματος μονομερούς συμψηφισμού των απαιτήσεων της κατά των εταίρων με τα προς διανομή κέρδη.”

Επί του τρίτου θέματος της ημερησίας διατάξεως ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως κάλεσε τους παριστάμενους:

A) Να αποδεχτούν την εισήγηση του και να αποφασίσουν εάν θα εγκριθεί η πρόταση του περί διανομής μερίσματος από τα κέρδη προηγούμενων χρήσεων και συγκεκριμένα από τη χρήση 1.1.2005 έως 31.12.2020 και ειδικότερα: (α) σχηματισμό αποθεματικού ποσούΕυρώ, σύμφωνα με το άρθρο 31 παρ. 2 του καταστατικού. (β) τη διανομή συνολικού ποσού 600.000,00 Ευρώ και αφορά εξολοκλήρου κέρδη για τα οποία έχει καταβληθεί φόρος εισοδήματος. (γ) το υπόλοιπο ποσό Ευρώ από τα κέρδη των παρελθουσών χρήσεων να μεταφερθεί στο υπόλοιπο εις νέο κατ' άρθρο 32 παρ.2 του καταστατικού.

Ο Πρόεδρος της Συνέλευσης προτείνει η διανομή των κερδών των χρήσεων 1.1.2020 -31.12.2020 να αρχίσει και να ολοκληρωθεί εντός 30 ημερών από σήμερα, οπότε και λαμβάνεται η απόφαση περί διανομής των κερδών.

B) Να γίνει συμψηφισμός των απαιτήσεων της Εταιρείας κατά των εταίρων με τα προς διανομή κέρδη σύμφωνα με το άρθρο 5.2.7 του από 31.1.2003 ιδιωτικού συμφωνητικού αποκτήσεως συμμετοχής σε εταιρεία περιορισμένης ευθύνης και αναλυτικότερα:

ι) Η εταιρεία έχει καταβάλει έναντι κερδών στον εταίρο κ. Διαγόρα Ζαργάνη τα εξής ποσά:

Χρήση 2004:

Ημερομηνία	Παραστατικό	Αιτιολογία κίνησης	Χρέωση
Από μεταφορά			
.....

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000
ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ**

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Χρήση 2008:

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000
ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ**

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Χρήση 2011:

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

.....
.....
.....
.....

Χρήση 2012:

.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....
.....

Σύνολο: ευρώ

Ως εκ τούτου προτείνεται στη Γενική Συνέλευση ο εταίρος κος Διαγόρας Ζαργάνης να λάβει το ποσό των ευρώ , ο εταίρος κος Νικόλαος Γκίκας να λάβει και η εταιρος «ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ - ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» να λάβει το ποσό των ευρώ. Θα παρακρατηθούν οι νόμιμοι φόροι.

Μετά από την ως άνω εισήγηση του Προέδρου της Γενικής Συνελεύσεως και αφού ακολούθησε διεξοδική συζήτηση μεταξύ των παρισταμένων εταίρων κατά την οποία διαπιστώθηκε αφενός μεν η αναγκαιότητα αφετέρου δε η σκοπιμότητα της διανομής των κερδών, η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των εταίρων μετά την νόμιμη ψηφοφορία ενέκρινε με ψήφους 924 υπέρ και 0 κατά να εγκριθεί η διανομή κερδών ποσού 600.000,00 ευρώ . Το Αποθεματικό ανέρχεται στο ποσό

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

τωνευρώ. Το Υπόλοιπο εις νέον να ανέλθει στο ποσό τωνΕυρώ.

Τέλος η ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των εταίρων μετά την νόμιμη ψηφοφορία εγκρίνει με ψήφους 924 υπέρ και 0 κατά να διανεμηθούν τα κέρδη ως εξής:

I) ο εταίρος κος Διαγόρας Ζαργάνης να λάβει το ποσό τωνευρώ ,

II) ο εταίρος κος Νικόλαος Γκίκας να λάβει και

III) η εταιρος «ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» να λάβει το ποσό τωνευρώ.

Η διαχειρίστρια εταιρεία θα μεριμνήσει α) να ενημερώσει εγγράφως τον εταίρο κ. Διαγόρα Ζαργάνη για το χρηματικό ποσό που του αναλογεί, β) να καταθέσει τα χρήματα στον υποδειχθέντα από αυτόν τραπεζικό λογαριασμό και γ) να παρακρατήσει και να αποδώσει στο Δημόσιο τους νόμιμους φόρους.

Η διανομή των κερδών αποφασίζεται με ψήφους 924 υπέρ και 0 να λάβει χώρα εντός 30 ημερών από σήμερα, οπότε και λαμβάνεται η απόφαση περί διανομής των κερδών.

Επί του Τρίτου Θέματος της Ημερησίας Διάταξης.

“Εγκριση της συνολικής διαχείρισης των εταιρικών υποθέσεων από τους διαχειριστές της Εταιρείας την οικονομική περίοδο που έληξε την 31.12.2020.”

Μετά την έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων, η Γενική Συνέλευση, με ειδική ονομαστική ψηφοφορία που διενεργήθηκε κατόπιν ονομαστικής κλήσεως κάθε παρισταμένου εταίρου, αποφασίζει την απαλλαγή με ψήφου 924 υπέρ και καμία κατά όλων και ενός εκάστου των Διαχειριστών της Εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τη σύνταξη των ετησίων

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

οικονομικών καταστάσεων και τη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων της Εταιρίας κατά την υπόλογη οικονομική χρήση (1.1.2020-31.12.2020). Ούτως απαλλάσσονται πάσης ευθύνης άπαντες οι Διαχειριστές της Εταιρείας ήτοι ο Νικόλαος Γκίκας και η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ - ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS A.E.», υπό την ιδιότητα της ως διαχειριστού της Εταιρείας δια του εκάστοτε νομίμου εκπροσώπου της, ήτοι ο κος Σπυρίδων Δημοτσάντος. Η Γενική Συνέλευση εγκρίνει και επικυρώνει απαλλαγή με ψήφου 924 υπέρ και καμία κατά όλων τις αποφάσεις και ενέργειες των Διαχειριστών της Εταιρείας κατά τη διάρκεια της υπολόγου χρήσεως. Η Γενική Συνέλευση, μετά από πρόταση της Προέδρου της Συνελεύσεως, αποφασίζει με ομοφωνία των παρόντων, με ψήφους 924 υπέρ, και καμία κατά, μετά από νόμιμη ψηφοφορία, την απαλλαγή του ορκωτού ελεγκτή Γεώργιου Γκουτζέλη με ΑΜ/ΣΟΕΛ 42491, ΑΦΜ 11739188, από πάσης ευθύνης αποζημιώσεως για τον έλεγχο των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της υπολόγου χρήσεως 1.1.2020 - 31.12.2020 και ευχαριστεί αυτόν για τις παρασχεθείσες προς την εταιρεία υπηρεσίες τους. Εγκρίνει επίσης με ομοφωνία των παρόντων τις καταβληθείσες προς αυτόν αμοιβές για τον έλεγχο των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας, αλλά και των συνοπτικών οικονομικών καταστάσεων της ίδιας χρήσεως.

Επί του Τέταρτου Θέματος της Ημερήσιας Διάταξης.

“Εκλογή Ελεγκτικής Εταιρείας για το τακτικό έλεγχο των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της οικονομικής περιόδου 01.01.2021 - 31.12.2021 και καθορισμός της αμοιβής αυτής.”

Η Γενική Συνέλευση μετά από πρόταση του Προέδρου της Συνελεύσεως και αποδεχόμενη την εισήγηση του Διαχειριστή, αποφασίζει με ψήφους (924) υπέρ και καμία κατά όλων και μετά από νόμιμη ψηφοφορία εκλέγει και ορίζει, για τον

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

έλεγχου των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 1.1.2021 έως 31.12.2021 την ελεγκτική εταιρεία **“JPA AUDIT GREECE ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”** και ως Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή τον κ. Γεώργιο Κ. Γκουτζέλη με ΑΜ/ΣΟΕΛ 42491, ΑΜ/ΕΛΤΕ 2921 και Α.Φ.Μ 11739188.

Επί του Πέμπτου Θέματος της Ημερήσιας Διάταξης.

“Εκλογή Διαχειριστή(-ών) της Εταιρείας και αντίστοιχη τροποποίηση του άρθρου 17 του καταστατικού της Εταιρείας.”

Η Γενική Συνέλευση μετά από πρόταση του Προέδρου της Συνελεύσεως και αποδεχόμενη την εισήγηση του Διαχειριστή, αποφασίζει με ψήφους (924) υπέρ και καμία κατά όλων και μετά από νόμιμη ψηφοφορία εκλέγει και ορίζει, για Διαχειριστή της Εταιρείας την εκ των εταιρών, εταιρεία “Αυτόματοι Αναλυτές Διαγνωστικά Αντιδραστήρια και Ιδιωτικά Διαγνωστικά Εργαστήρια Medicon Hellas ΑΕ”, εκπροσωπούμενη από τον εκάστοτε νόμιμο εκπρόσωπο .

Ως εκ τούτου το άρθρο 17 τροποποιείται και το περιεχόμενο του έχει ως εξής:

**“ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΕΚΠΡΟΣΩΠΗΣΗ
Άρθρο 17ο
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΕΚΠΡΟΣΩΠΗΣΗ**

1. Η διαχείριση και εκπροσώπηση της Εταιρείας ανατέθηκε με την από 29.11.2021 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων και την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας αυτής για αόριστο χρόνο και μέχρι ανακλήσεως του διορισμού του από τη Συνέλευση των εταίρων, ελεύθερα και κατά πάντα χρόνο, στην εκ των εταιρών νομικό πρόσωπο ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **“ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”**, εκπροσωπούμενη από τον εκάστοτε νόμιμο εκπρόσωπο της στην οποία

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

εκχωρήθηκαν και ανατέθηκαν το σύνολο των εκ του καταστατικού και του Νόμου αρμοδιοτήτων εκπροσώπησης της Εταιρείας και διαχείρισης των εταιρικών υποθέσεων και η οποία θα μπορεί να ενεργεί μεμονωμένα.

2. Η Συνέλευση των εταίρων μπορεί να διορίσει για τη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων και την εκπροσώπηση της Εταιρείας, από ένα μέχρι τέσσερις (3) Διαχειριστές, καθορίζοντας ταυτόχρονα με την απόφαση διορισμού τους, τις ενδεχομένως ιδιαίτερες αρμοδιότητες τους και τον τρόπο ενεργείας αυτών. Όπου στο καταστατικό αυτό αναφέρεται η ιδιότητα του Διαχειριστή, εννοείται ότι το ίδιο ισχύει και σε περίπτωση που οι Διαχειριστές είναι περισσότεροι.

3. Ο Διαχειριστής θα εκπροσωπεί την Εταιρεία και θα ενεργεί στο όνομα αυτής κάθε πράξη διαχείρισης και διάθεσης που ανάγεται στο σκοπό της εταιρικής επιχείρησης, εκτός από τις πράξεις που ρητά στο παρόν άρθρο και καταστατικό αναφέρονται ότι μπορούν να διενεργηθούν μόνο μετά από προηγούμενη απόφαση ή ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Συνελεύσεως των εταίρων.

4. Ο Διαχειριστής υπογράφει για την Εταιρεία, θέτοντας την υπογραφή του, κάτω από την εταιρική επωνυμία.

5. Οι εξουσίες του Διαχειριστή περιλαμβάνουν κάθε σύμφωνα με το Νόμο ή το καταστατικό πράξη διαχείρισεως. Ειδικότερα ο Διαχειριστής μπορεί να εκπροσωπεί την Εταιρεία στη συμμετοχή σε κάθε είδους δημοπρασία ή δημόσιους ανοικτούς ή κλειστούς διαγωνισμούς, που προκηρύσσονται από το Δημόσιο ή νομικά πρόσωπα ή οργανισμούς δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου, ιδρύματα και επιχειρήσεις, να υπογράψει σχετικές προσφορές και τα πρακτικά των διαγωνισμών ή τις κατ' ακολουθία κατακυρώσεων επακολουθούσες συμβάσεις. Περαιτέρω εκπροσωπεί την Εταιρεία ενώπιον όλων των Ελληνικών και αλλοδαπών Δικαστηρίων, ποινικών, διοικητικών, ασφαλιστικών, πολιτικών, διοικητικών επιτροπών σημάτων, παντός βαθμού

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

και δικαιοδοσίας, μηδέ του Αρείου Πάγου, του Συμβουλίου Επικρατείας και του Ελεγκτικού Συνεδρίου εξαιρουμένων και των αντιστοίχων προς αυτά αλλοδαπών Δικαστηρίων, ενώπιον εκδικαστικών Επιτροπών, Δημοσίων Αρχών και Υπηρεσιών, ενώπιον Δημοτικών και Κοινοτικών Αρχών και Υπηρεσιών, ενώπιον κάθε άλλης Δημοσίας Αρχής Οργανισμού, των Τελωνειακών και Λιμενικών Αρχών και Υπηρεσιών, ενώπιον δημοσίων οργανισμών και εταιριών, Τραπεζών, νομικών προσώπων δημοσίου, ιδιωτικού δικαίου και φυσικών προσώπων κλπ, διορίζει και ανακαλεί τους πληρεξουσίους δικηγόρους της Εταιρείας συντάσσει και υποβάλλει τον ισολογισμό, τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και λογαριασμούς και τηρεί τα εμπορικά βιβλία που προβλέπονται από τη κειμένη Νομοθεσία. Εκδίδει, αποδέχεται, οπισθογραφεί και τριτεγγυάται συναλλαγματικές, τραπεζικές επιταγές, φορτωτικές, ενεχυρόγραφα και αποθετήρια γενικών αποθηκών και εν γένει ανώνυμα χρεώγραφα και τίτλους παραστατικούς αξίας και δεκτικούς μεταβιβάσεως. Δημιουργεί και αναγνωρίζει υποχρεώσεις της Εταιρείας, ενεργεί τις προς τους τρίτους πληρωμές της Εταιρείας εισπράττει και εξοφλεί κάθε απαίτηση της Εταιρείας, καθ' οιουδήποτε φυσικού ή νομικού προσώπου, δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, οργανισμού ή Εταιρείας του Δημοσίου, υπογράφων ή και παρέχων τις σχετικές εξοφλητικές αποδείξεις, παραιτούμενος δικαιωμάτων και τέλος εισπράττει και εξοφλεί, γραμμάτια παρακαταθήκης από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, ανοίγει και κινεί τους τραπεζικούς λογαριασμούς της Εταιρείας, εισπράττει εμβάσματα, εντολές επιταγές επιχορηγήσεις κλπ.. Δύναται να συνάπτει κάθε είδους τραπεζική σύμβαση (δάνεια, έκδοση εγγυητικών επιστολών υπέρ της Εταιρείας, άνοιγμα πιστώσεων κινουμένων σε ανοικτό ή αλληλόχρεο λογαριασμό), να εξοφλεί ή προεξοφλεί τέτοιες συμβάσεις να συνάπτει συμβάσεις factoring, να αγοράζει, πωλεί, ή άλλως συναλλάσσεται σε συνάλλαγμα, προαγοράζει, αγοράζει και πωλεί προθεσμιακό συνάλλαγμα προς διευκόλυνση των αναγκών της Εταιρείας, να διαπραγματεύεται τους όρους ή και προσχωρεί σε συμβάσεις δικαιοχρήσεως

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

(franchise), χρηματοδοτικής μισθώσεως (leasing) και οιοσδήποτε άλλης μορφής και φύσεως, τραπεζικές χρηματοπιστηριακές ή χρηματικές συμβάσεις της ίδιας ως άνω ή παραπλήσιας και συγγενούς μορφής, παραχώρηση εμπραγμάτων ασφαλειών σε ακίνητα, πλοία, ή πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας, για την συναίνεση εξαλείψεως και άρσεως εμπραγμάτων ασφαλειών και ασφαλιστικών ή αναγκαστικών μέτρων, που παραχωρήθηκαν υπέρ της Εταιρείας ή ελήφθησαν υπέρ αυτής, για την αγορά και πώληση ακινήτων της Εταιρείας για την έκδοση εγγυητικών επιστολών υπέρ τρίτων, ακόμη και συνεργαζομένων με την Εταιρεία, απαιτείται προηγούμενη απόφαση της Συνελεύσεως των εταίρων.

6. *Πράξεις του Διαχειριστή δεσμεύουν την Εταιρεία, ακόμη και εάν βρίσκονται εκτός του εταιρικού σκοπού, εκτός εάν η Εταιρεία αποδείξει ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να τη γνωρίζει. Δεν συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό και τις τροποποιήσεις του.*

7. *Περιορισμοί της εξουσίας του Διαχειριστή της Εταιρείας, που προκύπτουν από το καταστατικό ή από απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων δεν αντιτάσσονται στους τρίτους, ακόμη και εάν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 8 του Ν. 3190/1955.*

8. *Ο Διαχειριστής διορίζει και Ταμίες της Εταιρείας και δικαιούνται να εισπράττουν μόνοι τους από οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, Δημόσιο Ταμείο, Οργανισμό, Τράπεζα κλπ, χρήματα και να παραλαμβάνουν πράγματα, χορηγώντας τις σχετικές αποδείξεις.*

9. *Ο Διαχειριστής μπορεί να μεταβιβάζει προσωρινά, με συμβολαιογραφικό πληρεξούσιο, και να αναθέτει τη διενέργεια ορισμένων ή και όλων των πράξεων που έχει το δικαίωμα να κάνει σε άλλον εταίρο της Εταιρείας. Στην περίπτωση αυτή η Εταιρεία έγκυρα αναλαμβάνει υποχρεώσεις με μόνη την υπογραφή του πιο πάνω πληρεξουσίου του Διαχειριστή, κάτω από την εταιρική επωνυμία. Για πράξεις όμως καθημερινών συναλλαγών, όπως είναι, η παραλαβή συστημένων δεμάτων και*

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

επιστολών, η είσπραξη ταχυδρομικών επιταγών και η εκπροσώπηση γενικά της Εταιρείας ενώπιον των Ελληνικών Ταχυδρομείων, η εκπροσώπηση ενώπιον των Οργανισμών κοινής ωφέλειας (ΔΕΗ, ΟΤΕ, ΕΥΔΑΠ), η εκπροσώπηση στα Ταμεία κύριας και επικουρικής ασφάλισης των ΟΑΕΔ, Τελωνεία, Αστυνομικές και Δημοτικές κλπ. Αρχές και υπηρεσίες οι Διαχειριστές ή οι πληρεξούσιοι τους μπορούν με απλή έγγραφη εξουσιοδότηση, με βεβαιωμένο το γνήσιο της υπογραφής από Αρχή ή Τράπεζα, να αναθέσουν την διεκπεραίωση τους σε έναν οποιοδήποτε υπάλληλο της Εταιρείας ή τρίτο.

10. Κατόπιν αποφάσεως της Συνελεύσεως των εταίρων, που θα λαμβάνεται με απόλυτη πλειοψηφία, μπορεί να καθορισθεί αμοιβή για τον Διαχειριστή ή και τους Διαχειριστές της Εταιρείας, ιδίως εφόσον αυτοί αναλώνουν σημαντικό μέρος των δραστηριοτήτων τους, στην εξυπηρέτηση και ομαλή διεκπεραίωση των εταιρικών υποθέσεων.

11. Οι επιδόσεις εγγράφων προς την Εταιρεία γίνεται στην έδρα αυτής, αρμόδιος δε για την παραλαβή των επιδιδόμενων προς την Εταιρεία εγγράφων, ορίζεται ο/οι εκάστοτε Διαχειριστής-ές της Εταιρείας.

Το περιεχόμενο του νέου καταστατικού της εταιρείας που εγκρίνεται με ψήφους 924 Υπέρ και 0 κατά έχει ως εξής:

**“ ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΣΗ
ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ
ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ "ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ"**

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α

ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΣΚΟΠΟΣ - ΕΔΡΑ - ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Άρθρο 1ο

ΣΥΣΤΑΣΗ – ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνιστάται Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία "ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ" και για τις διεθνείς συναλλαγές της Εταιρείας και τα ξενόγλωσσα κείμενα θα χρησιμοποιείται σε πιστή μετάφραση η επωνυμία "HELLENIC INFORMATICS LIMITED" [ΦΕΚ, Τεύχος Α.Ε. & ΕΠΕ,

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

2301/30.5.1995].

Άρθρο 2ο

ΕΔΡΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Γέρακα Αττικής όπου η Εταιρεία ενάγει και ενάγεται για κάθε διαφορά που την αφορά.
2. Με απόφαση της Συνελεύσεως των εταίρων που θα λαμβάνεται με την πλειοψηφία που προβλέπεται στο άρθρο 14, παρ. 1 του παρόντος καταστατικού, επιτρέπεται η ίδρυση γραφείων και υποκαταστημάτων ή βιομηχανοστασίων και εγκαταστάσεων της Εταιρείας και σε άλλες πόλεις της Ελλάδος και του εξωτερικού.

Άρθρο 3ο

ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

1. Η διάρκεια της Εταιρείας ορίζεται πενήνταετής, η οποία άρχισε την 30^η Μαΐου του έτους 1995, ημερομηνία κατά την οποία δημοσιεύθηκε περίληψη του ιδρυτικού καταστατικού στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως Τεύχος Ανωμόνων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης [ΦΕΚ 2301/30.5.1995] και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους δύο χιλιάδες σαράντα πέντε (2.045).
2. Η διάρκεια της Εταιρείας μπορεί να παραταθεί με απόφαση της Συνελεύσεως των εταίρων, που θα λαμβάνεται με τη νόμιμη κατά το άρθρο 38 του Ν. 3190/1955 πλειοψηφία και θα καταρτίζεται με συμβολαιογραφικό έγγραφο, το οποίο θα καταχωρείται και δημοσιεύεται νόμιμα κατά τις διατάξεις του άρθρου 8 του Νόμου αυτού.

Άρθρο 4ο

ΣΚΟΠΟΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

1. Σκοποί της Εταιρείας είναι: (α) Η σχεδίαση, ανάπτυξη, παραγωγή, εμπορία και εν γένει διάθεση λογισμικού και εφαρμογών προγραμμάτων λογισμικού, στους τομείς της διαχείρισης εργαστηρίων, ιατρικών μονάδων, διαγνωστικών, νοσηλευτικών και θεραπευτικών μονάδων ή ιδρυμάτων, καθώς και η εμπορία και διάθεση είτε των ιδίων τούτων των προγραμμάτων λογισμικού, είτε αδειών χρήσεων τούτων, (β) η εισαγωγή, εμπορία και εν γένει διάθεση, με πωλήσεις χονδρικής ή και λιανικής, αδειών χρήσεως εξειδικευμένων προγραμμάτων λογισμικού στον τομέα της Ιατρικής Πληροφορικής ή/και η ανάπτυξη εφαρμογών τους, (γ) η παροχή υπηρεσιών ανάπτυξης προϊόντων λογισμικού ή και εφαρμογών, είτε για λογαριασμό της Εταιρείας, είτε για λογαριασμό τρίτων, (δ) η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών και η διενέργεια μελετών δομής ανάπτυξης και λειτουργίας ιατρικών μονάδων και υπηρεσιών με τη χρήση των εργαλείων πληροφορικής, (ε) η παροχή υπηρεσιών εγκατάστασης συντήρησης και τεχνικής υποστήριξης του λογισμικού και των αναπτυσσόμενων από την Εταιρεία

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

εφαρμογών λογισμικού, καθώς και η παροχή υπηρεσιών, εκπαίδευσης σε τρίτους στη χρήση του διατιθέμενου από την εταιρεία λογισμικού και εφαρμογών, (στ) η παροχή - με τη χρήση προϊόντων λογισμικού - υπηρεσιών μελέτης σχεδίασης ανάπτυξης εφαρμογής και υλοποίησης προγραμμάτων αυτοματοποίησης λειτουργίας νοσηλευτικών, εργαστηριακών, βιομηχανικών και πόσης φύσεως άλλων εγκαταστάσεων και μονάδων, η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών διαδικασιών λειτουργίας και η παροχή συναφών υπηρεσιών συντήρησης υποστήριξης και εκπαίδευσης, (ζ) η σχεδίαση, ανάπτυξη και παραγωγή λογισμικού, ηλεκτρονικών εφαρμογών ή και συστημάτων αυτοματοποίησης παραγωγής, που μπορεί να χρησιμοποιηθεί στις εργασίες και τους σκοπούς της Εταιρείας, (η) εν γένει η παροχή υπηρεσιών υποστήριξης, συντήρησης ή και επισκευής, που οπωσδήποτε σχετίζεται με τα αντικείμενα παραγωγής και εμπορίας της Εταιρείας, (θ) η εισαγωγή, παραγωγή, συναρμολόγηση, εμπορία, εξαγωγή ηλεκτρονικών υπολογιστών, καθώς και παντός είδους εξαρτημάτων και περιφερειακών ηλεκτρονικών υπολογιστών, καθώς και η παροχή υπηρεσιών συντήρησης, επισκευής μετατροπής, επεκτάσεως των εν λόγω ηλεκτρονικών υπολογιστών, είτε με κατ' αποκοπή πράξεις, είτε μέσω διαρκών συμβολαίων συντήρησης, (ι) η οργάνωση σεμιναρίων πληροφορικής, η παροχή εν γένει συμβουλευτικών και τεχνικών υπηρεσιών σε άλλες επιχειρήσεις, (ια) κάθε άλλη συναφής δραστηριότητα, με την οποία θα προωθούνται οι εταιρικοί σκοποί (ιβ) Η Ίδρυση, συμμετοχή, εξαγοράς εταιρικών συμμετοχών, εταιρικών μεριδίων ή μετοχών και η οιασδήποτε μορφής συνεργασία με εταιρείες που έχουν τον αυτό ή και διαφορετικό σκοπό και εφόσον η συνεργασία προάγει τον σκοπό της Εταιρείας και αποβαίνει επ' ωφελεία αυτού.

2. Για τους ανωτέρω σκοπούς η Εταιρεία δύναται: (α) να διαθέτει τα προϊόντα και υπηρεσίες της, σε νομικά πρόσωπα, δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, πάσης φύσεως νοσηλευτικά και θεραπευτικά ιδρύματα ή και ιδιώτες, είτε κατ' αποκοπή, είτε με βάση συμβάσεις προμήθειας διαρκούς χαρακτήρα, (β) να συμμετέχει σε ιδιωτικούς ή δημόσιους διαγωνισμούς φορέων του Δημοσίου ή ιδιωτικού τομέα, με την υποβολή προσφορών και τη σύναψη συμβάσεων προμήθειας των προϊόντων και υπηρεσιών της με τους ενδιαφερόμενους φορείς, (γ) να προβαίνει σε επενδύσεις παγίων στοιχείων (συμπεριλαμβανομένης και της παραγωγής προϊόντων λογισμικού για μονιμότερη εκμετάλλευση), κινητών ή ακινήτων συμπεριλαμβανομένων βιομηχανοστασίων, μονάδων παραγωγής, είτε με αγορά, είτε με ορισμένου ή αορίστου χρόνου μίσθωση, είτε με δανειοδότηση, είτε και με συμβάσεις χρηματοδοτικής μισθώσεως, με σκοπό την μονιμότερη εκμετάλλευση

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

τους, (δ) να συμμετέχει σε και ενασχολείται με και ακόμη και να χρηματοδοτεί, μερικά ή ολικά, επιστημονικά προγράμματα, έρευνες, διεθνή συνέδρια ή διεθνείς πανεπιστημιακές συνεργασίες και έρευνες ερευνητικών ιδρυμάτων, δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, που συνδέονται οπωσδήποτε ή μπορούν να υποβοηθήσουν τους σκοπούς της Εταιρείας, (ε) να συμμετέχει σε και να συνεργάζεται με άλλες Εταιρείες, που επιδιώκουν τους ίδιους ή παρεμφερείς σκοπούς ή/και να εξαγοράζει εταιρικά μερίδια ή συμμετοχές σε άλλες Εταιρείες, να ιδρύει μόνη ή σε συνεργασία με άλλες επιχειρήσεις θυγατρικές Εταιρείες, (στ) να συμμετέχει σε προγράμματα ευρωπαϊκής συνεργασίας μεταξύ ομοειδών επιχειρήσεων ή κοινών προγραμμάτων επιχειρήσεων και πανεπιστημιακών και ερευνητικών προγραμμάτων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β

ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΜΕΡΙΔΙΑ

Άρθρο 5ο

1. Το εταιρικό κεφάλαιο ορίσθηκε κατά τη σύσταση της Εταιρείας στο ποσό των τριών εκατομμυρίων (3.000.000) δραχμών, διαιρούμενο σε τριακόσια (300) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών το καθένα [ΦΕΚ ΤΑΕ & ΕΠΕ 2301/30.5.1995]. Το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε στη συνέχεια, όπως ακολουθεί:

1.1 Με την από 22.12.1999 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων το εταιρικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά το ποσό των τριών εκατομμυρίων (3.000.000) δραχμών, με την έκδοση τριακοσίων (300) νέων εταιρικών μεριδίων ονομαστικής αξίας (10.000) δραχμών εκάστου και έτσι το εταιρικό κεφάλαιο διαμορφώθηκε στο ποσό των έξι εκατομμυρίων (6.000.000) δραχμών διαιρούμενο εξακόσια (600) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας εκάστου δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών [ΦΕΚ ΤΑΕ & ΕΠΕ 30/4.1.2000].

1.2. Με την από 24.12.2003 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων αποφασίσθηκε, η έκφραση και μετατροπή του εκ ποσού έξι εκατομμυρίων (6.000.000) δραχμών εταιρικού κεφαλαίου της Εταιρείας από δραχμές σε Ευρώ, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2842/2000, και η ταυτόχρονη αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου κατά το ποσό των τριακοσίων ενενήντα ένα Ευρώ και εβδομήντα οκτώ λεπτών (€ 391,78), με καταβολή μετρητών χρημάτων στο ταμείο της Εταιρείας από τους παλαιούς εταίρους, με αύξηση της ονομαστικής αξίας εκάστου εταιρικού μεριδίου από δέκα χιλιάδες (10.000) δραχμές σε τριάντα (€ 30) Ευρώ, και ούτως το εταιρικό κεφάλαιο διαμορφώθηκε στο ποσό των δέκα οκτώ χιλιάδων (€18.000) ευρώ, διαιρούμενο σε εξακόσια (600) εταιρικά μερίδια των τριάντα (€ 30) ευρώ το καθένα.

1.3. Με την ίδια από 24.12.2003 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά το ποσό των δέκα οκτώ χιλιάδων επτακοσίων είκοσι (€ 18.720) Ευρώ, με την έκδοση εξακοσίων είκοσι τεσσάρων (624) νέων εταιρικών μεριδίων ονομαστικής αξίας τριάντα (€ 30) και τιμή διάθεσης υπέρ το άρτιο διακοσίων σαράντα (€ 240) Ευρώ το καθένα, με την καταβολή μετρητών στο Ταμείο της Εταιρείας τα οποία, μετά την παραίτηση των παλαιών μετόχων από το δικαίωμα προτιμήσεως στα νέα εκδοθέντα μερίδια, αναλήφθηκαν εξ ολοκλήρου από την νεοεισερχόμενη νέο εταίρο ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία "ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ". Η διαφορά που προέκυψε από την έκδοση εταιρικών μεριδίων υπέρ το άρτιο, συνολικού ποσού εκατόν τριάντα μία χιλιάδων σαράντα (€131.040) Ευρώ, θα αχθεί σε «αποθεματικό από την έκδοση εταιρικών μεριδίων υπέρ τα άρτιο».

1.4. Και έτσι το εταιρικό κεφάλαιο ανέρχεται σήμερα στο ποσό των τριάντα έξι χιλιάδων επτακοσίων είκοσι (€ 36.720) Ευρώ, έχει ολοσχερώς καταβληθεί και διαιρείται σε χίλια διακόσια είκοσι τέσσερα (1.224) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας τριάντα (€ 30) Ευρώ το καθένα.

1.5. Κάθε εταίρος μετέχει στην Εταιρεία με μία (1) μερίδα συμμετοχής, που αποτελείται από τόσα εταιρικά μερίδια, όση είναι η συνεισφορά του στο κεφάλαιο της Εταιρείας. Η συμμετοχή των εταίρων στην Εταιρεία και ο αριθμός των ανηκόντων σε έκαστο εταιρικών μεριδίων, έχει ως εξής:

1.6. Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία "ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" κατέβαλε το ποσό των δέκα οκτώ χιλιάδων επτακοσίων είκοσι (€ 18.720) Ευρώ και ανέλαβε εξακόσια είκοσι τέσσερα (624) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας τριάντα (€ 30) το καθένα, και σύμφωνα με τα παραπάνω συμμετέχει στην εταιρεία με μία (1) μερίδα συμμετοχής από εξακόσια είκοσι τέσσερα (624) εταιρικά μερίδια.

1.7. Ο Διαγόρας Ζαργάνης κατέβαλε το ποσό των εννέα χιλιάδων (€ 9.000) Ευρώ και ανέλαβε τριακόσια (300) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας τριάντα (€ 30) Ευρώ το καθένα, και σύμφωνα με τα παραπάνω συμμετέχει στην Εταιρεία με μία (1) μερίδα συμμετοχής από τριακόσια (300) εταιρικά μερίδια.

1.8. Ο Νικόλαος Γκίκας κατέβαλε το ποσό των εννέα χιλιάδων (€ 9.000) Ευρώ και ανέλαβε τριακόσια (300) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας τριάντα (€ 30) Ευρώ το καθένα, και σύμφωνα με τα παραπάνω συμμετέχει στην Εταιρεία με μία (1) μερίδα συμμετοχής από τριακόσια (300) εταιρικά μερίδια.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ

ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Άρθρο 6ο

ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η Εταιρεία διοικείται από τη Συνέλευση των Εταίρων και το ή/και τους Διαχειριστές.

Άρθρο 7ο

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ

1. Οι αποφάσεις των εταίρων λαμβάνονται σε Συνέλευση, που συνέρχεται πάντοτε στην έδρα της Εταιρείας.
2. Η Συνέλευση συγκαλείται από το Διαχειριστή. Οι εταίροι καλούνται εγγράφως και η πρόσκληση, η οποία πρέπει να αναγράφει την ημέρα, την ώρα, τον τόπο της Συνέλευσης τα θέματα που πρόκειται να συζητηθούν και την υπογραφή ενός Διαχειριστή, επιδίδεται με απόδειξη στη διεύθυνση που αναγράφεται στο Βιβλίο Εταίρων, οκτώ (8) τουλάχιστον ημέρες προ της Συνελεύσεως.
3. Η Συνέλευση συγκαλείται υποχρεωτικά τουλάχιστον μία φορά το χρόνο και μέσα σε τρεις (3) μήνες από τη λήξη της εταιρικής χρήσεως. Αν δεν συγκληθεί κατά το χρόνο αυτό η Συνέλευση από τον/τους Διαχειριστές τη σύγκληση της φροντίζει και ενεργεί οποιοσδήποτε των εταίρων, σύμφωνα με το άρθρο 11, παρ. 2 του Ν. 3190/1955.
4. Αν συμφωνούν όλοι οι εταίροι είναι δυνατή η σύγκληση Συνελεύσεως και εάν δεν τηρήθηκαν οι διατυπώσεις της παρ. 2 του παρόντος άρθρου. Εάν κατά τη Συνέλευση είναι παρόντες όλοι οι εταίροι και εφόσον δεν προβάλλει κάποιος αντίρρηση, οι εταίροι μπορούν να αποφασίσουν επί παντός θέματος της αρμοδιότητας της Συνελεύσεως.

Άρθρο 8ο

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ ΑΠΟ ΤΗ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑ

1. Ένας ή περισσότεροι εταίροι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του εταιρικού κεφαλαίου, μπορούν να ζητήσουν την σύγκληση Έκτακτης Συνέλευσης των εταίρων, προσδιορίζοντας ταυτόχρονα τα θέματα που πρέπει να συζητηθούν.
2. Εάν ο Διαχειριστής δεν συγκαλέσει τη Συνέλευση σε είκοσι (20) ημέρες από την επίδοση της σχετικής αιτήσεως η σύγκληση γίνεται από τους εταίρους της προηγούμενης παραγράφου, κατόπιν αποφάσεως του Μονομελούς Πρωτοδικείου δικάζοντος κατά τη διαδικασία των άρθρων 682 επ. ΚΠολΔ (παρ. 634 ΠολΔ).

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Άρθρο 9ο

ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ

- 1. Κάθε εταίρος έχει δικαίωμα μίας τουλάχιστον ψήφου στη Συνέλευση. Εάν όμως έχει περισσότερα εταιρικά μερίδια ο αριθμός των ψήφων είναι ανάλογος με τον αριθμό αυτών.*
- 2. Το δικαίωμα ψήφου δεν μπορεί να ασκηθεί από εταίρο, εάν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν την απαλλαγή του από την ευθύνη, ή την έγερση αγωγής εναντίον του, σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 14, παρ. 2 του Ν. 3190/1955.*

Άρθρο 10ο

ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ

Εφόσον δεν ορίζεται διαφορετικά στο Νόμο ή στο παρόν καταστατικό, οι αποφάσεις της Συνέλευσης λαμβάνονται με πλειοψηφία του πλέον του μισού του αριθμού του εταίρων, που εκπροσωπούν πάνω από το μισό του συνολικού εταιρικού κεφαλαίου.

Άρθρο 11ο

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΤΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ

- 1. Η Συνέλευση των εταίρων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει επί πάσης εταιρικής υποθέσεως, οι αποφάσεις της δε υποχρεώνουν και τους απόντες ή διαφωνούντες εταίρους.*
- 2. Στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Συνέλευσης υπάγονται τα παρακάτω θέματα: (α) Η τροποποίηση του καταστατικού, (β) Ο διορισμός και η ανάκληση των Διαχειριστών καθώς και η απαλλαγή τους από κάθε ευθύνη, (γ) Η έγκριση του ισολογισμού και των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και λογαριασμών, ως και η διάθεση των κερδών, (δ) Η έγερση αγωγής κατά των οργάνων της Εταιρείας ή των εταίρων για αξιώσεις της Εταιρείας κατ' αυτών, για αποζημίωση που απορρέει από πράξεις ή παραλείψεις κατά τη σύσταση ή λειτουργία της Εταιρείας, (ε) Η παράταση της διάρκειας της Εταιρείας, η συγχώνευση αυτής, η διάλυση της, ο διορισμός και η ανάκληση εκκαθαριστών, (στ) Η είσοδος νέων εταίρων ως και η παροχή αδείας μεταβιβάσεως εταιρικών μεριδίων σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 23,24 και 26 παρ. 4 του παρόντος καταστατικού, (ζ) Η αλλαγή του σκοπού της εταιρείας, η μεταβολή της εθνικότητας αυτής, 9) Η επαύξηση των υποχρεώσεων ή της ευθύνης των εταίρων και η καταβολή συμπληρωματικών εισφορών, (θ) Και για κάθε άλλο θέμα που ορίζεται από το Ν. 3190/1955, όπως ισχύει ή θα ισχύει στο μέλλον ή από το παρόν καταστατικό.*

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Άρθρο 12ο

ΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

Στη Συνέλευση των εταίρων δύναται να προεδρεύει ένας των εταίρων, μετά από εκλογή του από αυτή. Προς το σκοπό αυτό, μόλις συνέλθει η Συνέλευση, οι εταίροι εκλέγουν τον Πρόεδρο της Συνελεύσεως και ακολούθως αποφασίζουν για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Επίσης η Συνέλευση μπορεί με απόφαση της να προσλάβει ένα πρόσωπο, που δεν είναι απαραίτητο να είναι εταίρος για την τήρηση των πρακτικών της συνεδριάσεως.

Άρθρο 13ο

ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

1. Δικαίωμα συμμετοχής στη Συνέλευση έχουν οι εταίροι που κατά το χρόνο της συνεδριάσεως είναι γραμμένοι στο Βιβλίο Εταίρων.
2. Εάν εταίροι είναι ανώνυμες Εταιρείες δικαίωμα συμμετοχής στη Συνέλευση και ψήφου έχει το Διοικητικό Συμβούλιο αυτών ή από το Διοικητικό Συμβούλιο νομίμως εξουσιοδοτηθείς. Ο αριθμός των ψήφων που έχει ο κάθε εταίρος στη Συνέλευση, ως προς την κατά πρόσωπα πλειοψηφία είναι μία ψήφος και ως προς την κατά κεφάλαιο ψηφοφορία ο αριθμός των ψήφων είναι ίσος με τον αριθμό των εταιρικών μεριδίων με τα οποία ο εταίρος συμμετέχει στο κεφάλαιο της Εταιρείας.
3. Εάν περισσότερα πρόσωπα είναι συγκύριοι ενός εταιρικού μεριδίου όλοι μαζί έχουν μία ψήφο και στην κατά πρόσωπα και στην κατά κεφάλαιο ψηφοφορία.

Άρθρο 14ο

ΑΠΑΡΤΙΑ - ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

1. Η Συνέλευση των εταίρων βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της ημερησίας διατάξεως, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτή πλέον του ημίσεως (1/2) του όλου αριθμού των εταίρων, που εκπροσωπούν πλέον του ημίσεως (1/2) του όλου εταιρικού κεφαλαίου. Ο εταίρος μπορεί να αντιπροσωπευθεί στη Συνέλευση από άλλον εταίρο ή τρίτο πρόσωπο, μόνο κατόπιν ειδικής εγγράφου πληρεξουσιότητας που δίδεται με ιδιωτικό έγγραφο, θεωρουμένου ως ιδιωτικού εγγράφου και του μέσω τηλετυπικού ή του τηλεομοιοτυπικού μηχανήματος μεταβιβαζόμενου εγγράφου. Κάθε αντιπρόσωπος δεν δύναται να αντιπροσωπεύει περισσότερους από ένα εταίρους.
2. Ειδικώς όταν πρόκειται να ληφθεί απόφαση επί των αναφερομένων στο άρθρο 11 του παρόντος θεμάτων, απαιτείται πλειοψηφία των τριών τετάρτων (3/4) του όλου αριθμού των εταίρων, που εκπροσωπούν τα τρία τέταρτα (3/4) του όλου εταιρικού κεφαλαίου.
3. Εξαιρετικά οι αποφάσεις της Συνελεύσεως των εταίρων που αφορούν την επαύξηση των υποχρεώσεων των εταίρων σύμφωνα με το άρθρο 33 και 11, παρ. 2η

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

του παρόντος ή άλλως τη μείωση των από το καταστατικό δικαιωμάτων τους, λαμβάνονται με τη συναίνεση όλων των εταίρων.

4. Όπου στο καταστατικό αυτό προβλέπεται διαφορετική πλειοψηφία για τη λήψη ειδικών αποφάσεων από την επιβαλλόμενη στο παρόν άρθρο και εφόσον δεν αντίκειται στο Νόμο, θα ισχύει η ειδική αυτή πλειοψηφία.

Άρθρο 15ο

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις στις Συνελεύσεις των εταίρων καταχωρούνται περιληπτικά στο ειδικό Βιβλίο Πρακτικών Συνελεύσεων, που τηρεί ο Διαχειριστής και τα πρακτικά υπογράφονται από όλους τους παραστάντες εταίρους. Αν κάποιος εταίρος αρνηθεί να υπογράψει γίνεται μνεία γι' αυτό και τα πρακτικά υπογράφονται από τους υπόλοιπους εταίρους. Στο πιο πάνω Βιβλίο καταχωρούνται επίσης ο κατάλογος των εταίρων που έχουν παραστεί κατά τη συνεδρίαση και τα μερίδια που εκπροσωπεί ο καθένας από αυτούς, ο τόπος, η ημέρα και η ώρα της συνεδριάσεως.

2. Κάθε εταίρος μπορεί να λαμβάνει πλήρη ακριβή αντίγραφα ή ακριβή αντίγραφα ή ακριβή αποσπάσματα των Πρακτικών από το Βιβλίο Πρακτικών Συνελεύσεων των Εταίρων και από το Βιβλίο Εταίρων με δικά του έξοδα.

3. Αρμόδιος για την χορήγηση των από τους εταίρους εκάστοτε ζητούμενων αντιγράφων είναι ο Διαχειριστής, ο οποίος βεβαιώνει ταυτόχρονα την ακρίβεια των εξαχθέντων αντιγράφων ή/και αποσπασμάτων.

Άρθρο 16ο

ΠΡΟΣΒΟΛΗ ΤΩΝ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ ΤΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οποιοσδήποτε από τους Διαχειριστές όπως επίσης και κάθε εταίρος έχουν δικαίωμα να προσβάλουν ενώπιον του Δικαστηρίου της έδρας της Εταιρείας τις αποφάσεις της Συνελεύσεως των εταίρων, που έχουν ληφθεί κατά παράβαση του Νόμου ή των διατάξεων του παρόντος καταστατικού.

2. Κάθε σχετική αγωγή ασκείται μέσα σε προθεσμία τριών (3) μηνών από τη λήψη της σχετικής αποφάσεως και απευθύνεται κατά της Εταιρείας εφαρμοζομένων αναλόγως των παρ. 3 και 4, άρθρου 15 του Ν. 3190/1955.

3. Η απαγγέλουσα την ακυρότητα δικαστική απόφαση ισχύει έναντι παντός εταίρου και Διαχειριστού.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΕΚΠΡΟΣΩΠΗΣΗ

Άρθρο 17ο

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΕΚΠΡΟΣΩΠΗΣΗ

1. Η διαχείριση και εκπροσώπηση της Εταιρείας ανατέθηκε με την από 29.11.2021 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων και την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας αυτής για αόριστο χρόνο και μέχρι ανακλήσεως του διορισμού του από τη Συνέλευση των εταίρων, ελεύθερα και κατά πάντα χρόνο, στην εκ των εταίρων νομικό πρόσωπο ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία "ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", εκπροσωπούμενη από τον εκάστοτε νόμιμο εκπρόσωπο της στην οποία εκχωρήθηκαν και ανατέθηκαν το σύνολο των εκ του καταστατικού και του Νόμου αρμοδιοτήτων εκπροσωπήσεως της Εταιρείας και διαχειρίσεως των εταιρικών υποθέσεων και η οποία θα μπορεί να ενεργεί μεμονωμένα.
2. Η Συνέλευση των εταίρων μπορεί να διορίσει για τη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων και την εκπροσώπηση της Εταιρείας, από ένα μέχρι τέσσερις (3) Διαχειριστές, καθορίζοντας ταυτόχρονα με την απόφαση διορισμού τους, τις ενδεχομένως ιδιαίτερες αρμοδιότητες τους και τον τρόπο ενεργείας αυτών. Οπου στο καταστατικό αυτό αναφέρεται η ιδιότητα του Διαχειριστή, εννοείται ότι το ίδιο ισχύει και σε περίπτωση που οι Διαχειριστές είναι περισσότεροι.
3. Ο Διαχειριστής θα εκπροσωπεί την Εταιρεία και θα ενεργεί στο όνομα αυτής κάθε πράξη διαχείρισης και διάθεσης που ανάγεται στο σκοπό της εταιρικής επιχείρησης, εκτός από τις πράξεις που ρητά στο παρόν άρθρο και καταστατικό αναφέρονται ότι μπορούν να διενεργηθούν μόνο μετά από προηγούμενη απόφαση ή ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Συνελεύσεως των εταίρων.
4. Ο Διαχειριστής υπογράφει για την Εταιρεία, θέτοντας την υπογραφή του, κάτω από την εταιρική επωνυμία.
5. Οι εξουσίες του Διαχειριστή περιλαμβάνουν κάθε σύμφωνα με το Νόμο ή το καταστατικό πράξη διαχειρίσεως. Ειδικότερα ο Διαχειριστής μπορεί να εκπροσωπεί την Εταιρεία στη συμμετοχή σε κάθε είδους δημοπρασία ή δημόσιους ανοικτούς ή κλειστούς διαγωνισμούς, που προκηρύσσονται από το Δημόσιο ή νομικά πρόσωπα ή οργανισμούς δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου, ιδρύματα και επιχειρήσεις, να υπογράψει σχετικές προσφορές και τα πρακτικά των διαγωνισμών ή τις κατ' ακολουθία κατακυρώσεων επακολουθούσες συμβάσεις. Περαιτέρω εκπροσωπεί την Εταιρεία ενώπιον όλων των Ελληνικών και αλλοδαπών Δικαστηρίων, ποινικών, διοικητικών, ασφαλιστικών, πολιτικών, διοικητικών επιτροπών σημάτων, παντός

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

βαθμού και δικαιοδοσίας, μηδέ του Αρείου Πάγου, του Συμβουλίου Επικρατείας και του Ελεγκτικού Συνεδρίου εξαιρουμένων και των αντιστοίχων προς αυτά αλλοδαπών Δικαστηρίων, ενώπιον εκδικαστικών Επιτροπών, Δημοσίων Αρχών και Υπηρεσιών, ενώπιον Δημοτικών και Κοινοτικών Αρχών και Υπηρεσιών, ενώπιον κάθε άλλης Δημοσίας Αρχής Οργανισμού, των Τελωνειακών και Λιμενικών Αρχών και Υπηρεσιών, ενώπιον δημοσίων οργανισμών και εταιριών, Τραπεζών, νομικών προσώπων δημοσίου, ιδιωτικού δικαίου και φυσικών προσώπων κλπ, διορίζει και ανακαλεί τους πληρεξουσίους δικηγόρους της Εταιρείας συντάσσει και υποβάλλει τον ισολογισμό, τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και λογαριασμούς και τηρεί τα εμπορικά βιβλία που προβλέπονται από τη κειμένη Νομοθεσία. Εκδίδει, αποδέχεται, οπισθογραφεί και τριτεγγυάται συνναλλαγματικές, τραπεζικές επιταγές, φορτωτικές, ενεχυρόγραφα και αποθετήρια γενικών αποθηκών και εν γένει ανώνυμα χρεώγραφα και τίτλους παραστατικούς αξίας και δεκτικούς μεταβιβάσεως. Δημιουργεί και αναγνωρίζει υποχρεώσεις της Εταιρείας, ενεργεί τις προς τους τρίτους πληρωμές της Εταιρείας εισπράττει και εξοφλεί κάθε απαίτηση της Εταιρείας, καθ' οιουδήποτε φυσικού ή νομικού προσώπου, δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, οργανισμού ή Εταιρείας του Δημοσίου, υπογράφων ή και παρέχων τις σχετικές εξοφλητικές αποδείξεις, παραιτούμενος δικαιωμάτων και τέλος εισπράττει και εξοφλεί, γραμμάτια παρακαταθήκης από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, ανοίγει και κινεί τους τραπεζικούς λογαριασμούς της Εταιρείας, εισπράττει εμβάσματα, εντολές επιταγές επιχορηγήσεις κλπ.. Δύναται να συνάπτει κάθε είδους τραπεζική σύμβαση (δάνεια, έκδοση εγγυητικών επιστολών υπέρ της Εταιρείας, άνοιγμα πιστώσεων κινουμένων σε ανοικτό ή αλληλόχρεο λογαριασμό), να εξοφλεί ή προεξοφλεί τέτοιες συμβάσεις να συνάπτει συμβάσεις factoring, να αγοράζει, πωλεί, ή άλλως συναλλάσσεται σε συνάλλαγμα, προαγοράζει, αγοράζει και πωλεί προθεσμιακό συνάλλαγμα προς διευκόλυνση των αναγκών της Εταιρείας, να διαπραγματεύεται τους όρους ή και προσχωρεί σε συμβάσεις δικαιοχρήσεως (franchise), χρηματοδοτικής μισθώσεως (leasing) και οιοσδήποτε άλλης μορφής και φύσεως, τραπεζικές χρηματιστηριακές ή χρηματικές συμβάσεις της ίδιας ως άνω ή παραπλήσιας και συγγενούς μορφής, παραχώρηση εμπραγμάτων ασφαλειών σε ακίνητα, πλοία, ή πάγια περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας, για την συναίνεση εξαλείψεως και άρσεως εμπραγμάτων ασφαλειών και ασφαλιστικών ή αναγκαστικών μέτρων, που παραχωρήθηκαν υπέρ της Εταιρείας ή ελήφθησαν υπέρ αυτής, για την αγορά και πώληση ακινήτων της Εταιρείας για την έκδοση εγγυητικών επιστολών υπέρ τρίτων, ακόμη και συνεργαζομένων με την Εταιρεία, απαιτείται προηγούμενη απόφαση της Συνελεύσεως των εταίρων.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

-
6. *Πράξεις του Διαχειριστή δεσμεύουν την Εταιρεία, ακόμη και εάν βρίσκονται εκτός του εταιρικού σκοπού, εκτός εάν η Εταιρεία αποδείξει ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να τη γνωρίζει. Δεν συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό και τις τροποποιήσεις του.*
7. *Περιορισμοί της εξουσίας του Διαχειριστή της Εταιρείας, που προκύπτουν από το καταστατικό ή από απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων δεν αντιτάσσονται στους τρίτους, ακόμη και εάν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 8 του Ν. 3190/1955.*
8. *Ο Διαχειριστής διορίζει και Ταμίες της Εταιρείας και δικαιούνται να εισπράττουν μόνοι τους από οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, Δημόσιο Ταμείο, Οργανισμό, Τράπεζα κλπ, χρήματα και να παραλαμβάνουν πράγματα, χορηγώντας τις σχετικές αποδείξεις.*
9. *Ο Διαχειριστής μπορεί να μεταβιβάζει προσωρινά, με συμβολαιογραφικό πληρεξούσιο, και να αναθέτει τη διενέργεια ορισμένων ή και όλων των πράξεων που έχει το δικαίωμα να κάνει σε άλλον εταίρο της Εταιρείας. Στην περίπτωση αυτή η Εταιρεία έγκυρα αναλαμβάνει υποχρεώσεις με μόνη την υπογραφή του πιο πάνω πληρεξουσίου του Διαχειριστή, κάτω από την εταιρική επωνυμία. Για πράξεις όμως καθημερινών συναλλαγών, όπως είναι, η παραλαβή συστημένων δεμάτων και επιστολών, η είσπραξη ταχυδρομικών επιταγών και η εκπροσώπηση γενικά της Εταιρείας ενώπιον των Ελληνικών Ταχυδρομείων, η εκπροσώπηση ενώπιον των Οργανισμών κοινής ωφέλειας (ΔΕΗ, ΟΤΕ, ΕΥΔΑΠ), η εκπροσώπηση στα Ταμεία κύριας και επικουρικής ασφάλισης των ΟΑΕΔ, Τελωνεία, Αστυνομικές και Δημοτικές κλπ. Αρχές και υπηρεσίες οι Διαχειριστές ή οι πληρεξούσιοι τους μπορούν με απλή έγγραφη εξουσιοδότηση, με βεβαιωμένο το γνήσιο της υπογραφής από Αρχή ή Τράπεζα, να αναθέσουν την διεκπεραίωση τους σε έναν οποιοδήποτε υπάλληλο της Εταιρείας ή τρίτο.*
10. *Κατόπιν αποφάσεως της Συνελεύσεως των εταίρων, που θα λαμβάνεται με απόλυτη πλειοψηφία, μπορεί να καθορισθεί αμοιβή για τον Διαχειριστή ή και τους Διαχειριστές της Εταιρείας, ιδίως εφόσον αυτοί αναλώνουν σημαντικό μέρος των δραστηριοτήτων τους, στην εξυπηρέτηση και ομαλή διεκπεραίωση των εταιρικών υποθέσεων.*
11. *Οι επιδόσεις εγγράφων προς την Εταιρεία γίνεται στην έδρα αυτής, αρμόδιος δε για την παραλαβή των επιδιδόμενων προς την Εταιρεία εγγράφων, ορίζεται ο/οι εκάστοτε Διαχειριστής-ές της Εταιρείας.*

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Άρθρο 18ο

ΤΗΡΗΣΗ ΒΙΒΛΙΩΝ

- 1. Ο Διαχειριστής υποχρεούται να τηρεί στα ελληνικά, έκτος των άλλων βιβλίων που πρόβλεπα η κειμένη νομοθεσία, και τα παρακάτω Βιβλία:
α) Βιβλίο Εταίρων, στο οποίο καταχωρούνται τα ονόματα των εταίρων, η ιθαγένεια και η διεύθυνση της κατοικίας τους οι εισφορές του καθενός και οι τυχόν μεταβολές των προσώπων των εταίρων ή των αντιπροσώπων τους.
β) Βιβλίο Πρακτικών Συνελεύσεων Εταίρων, στο οποίο καταχωρούνται οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται από τη Συνέλευση των εταίρων,
γ) Βιβλίο Πρακτικών Διαχείρισης στο οποίο καταχωρούνται, οι αποφάσεις του Διαχειριστού.*
- 2. Πλέον των ανωτέρω Βιβλίων ο Διαχειριστής υποχρεούται να τηρεί τα προβλεπόμενα από τη ειδική φορολογική ή άλλη νομοθεσία πρόσθετα εμπορικά βιβλία.*

Άρθρο 19ο

ΑΝΑΚΛΗΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ

- 1. Η Διαχείριση που ανατέθηκε με το παρόν καταστατικό ανακαλείται με απόφαση της Συνέλευσης ελεύθερα κατά πάντα χρόνο.*
- 2. Αν ανακληθεί ή πεθάνει ή παραιτηθεί ή εκπέσει για οποιοδήποτε λόγο ο Διαχειριστής η Συνέλευση αποφασίζει για την αναπλήρωση του. Οι εξερχόμενοι Διαχειριστές είναι επανεκλέξιμοι.*

Άρθρο 20ο

ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

- 1. Τα φυσικά πρόσωπα Διαχειριστές και εταίροι της Εταιρείας δεν δικαιούνται, άμεσα ή έμμεσα, να επιχειρούν, για λογαριασμό τους ή για λογαριασμό άλλων, πράξεις που ανάγονται στο σκοπό της Εταιρείας ούτε να είναι εταίροι, ομόρρυθμης ή ετερόρρυθμης Εταιρείας ή εταίροι άλλης Εταιρείας περιορισμένης ευθύνης που επιδιώκει τον ίδιο σκοπό με την Εταιρεία σκοπό, είτε αμέσως είτε εμμέσως. Η παραπάνω απαγόρευση ισχύει για όσο χρόνο και για πέντε (5) έτη, από την καθ' οιονδήποτε τρόπο, λύση ή λήξη, οιασδήποτε μορφής σύμβασης με την οποία έχουν αναλάβει την επιμέλεια, διαχείριση, εποπτεία ή και την παροχή των υπηρεσιών τους προς την Εταιρεία, είτε επ' αμοιβή, είτε όχι.*
- 2. Η απαγόρευση ανταγωνισμού της προηγούμενης παραγράφου δεν ισχύει για την εκ των εταίρων ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία "ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", η οποία, ως εκ του εταιρικού της σκοπού, δύναται να ενεργεί σε κάθε*

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

πράξη ή ενέργεια, που εντάσσεται στο σκοπό της ακόμη και εάν αντιβαίνει στο συμφέρον της Εταιρείας.

3. *Ουδείς εταίρος ή διαχειριστής δύναται να παραβιάσει την περί απαγορεύσεως ανταγωνισμού ρήτρα ή τις υποχρεώσεις πίστωσης και εχεμύθειας που τον βαρύνουν σχετικά με την Εταιρεία και τις εργασίες της.*

4. *Η Συνέλευση της Εταιρείας με απόφαση της που θα λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του όλου αριθμού των εταίρων, που εκπροσωπούν τα δύο τρίτα (2/3) του όλου εταιρικού κεφαλαίου, μπορεί να επιτρέψει στους Διαχειριστές ή τους εταίρους την διενέργεια τέτοιων πράξεων στο μέλλον. Εφόσον δοθεί από τη Συνέλευση η άδεια της παραγράφου αυτής τότε δεν δύναται η Συνέλευση να την ανακληθεί, παρά μόνο για σπουδαίο λόγο και ύστερα από απόφαση της η οποία θα λαμβάνεται με την ίδια πλειοψηφία με την οποία χορηγήθηκε και θα συγκεκριμενοποιούνται οι σπουδαίοι λόγοι που δικαιολογούν την ανάκληση.*

5. *Ο Διαχειριστής που θα ενεργήσει κατά παράβαση του παρόντος άρθρου ευθύνεται έναντι της Εταιρείας κατά τις διατάξεις του άρθρου 20, παρ. 3, του Ν. 3190/1955.*

6. *Οι κατά τη προηγούμενη παράγραφο απαιτήσεις της Εταιρείας παραγράφονται μετά από έξι (6) μήνες από τότε που ανακοινώθηκαν στην Συνέλευση των εταίρων και γενικά πέντε (5) χρόνια από τότε που έγιναν.*

Άρθρο 21ο

ΕΥΘΥΝΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ

1. *Ο/οι Διαχειριστής/ές ευθύνεται σε αποζημίωση έναντι της Εταιρείας των εταίρων ή τρίτων, για παραβάσεις του Ν. 3190/1955 ή του παρόντος καταστατικού ή για πταίσματα περί τη διαχείριση αυτού, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 26, του Ν. 3190/1955.*

2. *Η κατά την προηγούμενη παράγραφο αγωγή των εταίρων ή και των τρίτων, δύναται να ασκηθεί μόνο εφόσον η Συνέλευση των εταίρων απέρριψε την πρόταση περί εγέρσεως αγωγής εκ μέρους-της Εταιρείας ή εφόσον δεν ελήφθη απόφαση της Συνελεύσεως εντός εύλογου χρόνου.*

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ

Άρθρο 22ο

1. *Το εταιρικό μερίδιο ή τα τυχόν εταιρικά μερίδια κάθε εταίρου αποτελούν την μερίδα συμμετοχής του στην Εταιρεία.*

2. *Η ευθύνη κάθε εταίρου, με την επιφύλαξη του άρθρου 33 και 11, παρ. 2η του παρόντος περί συμπληρωματικών εισφορών, περιορίζεται στην αξία της μερίδος*

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

συμμετοχής αυτού.

3. Μόνο για ολόκληρη τη μερίδα συμμετοχής μπορεί να εκδοθεί έγγραφο από την Εταιρεία, το οποίο αποτελεί απλή απόδειξη της εταιρικής ιδιότητας. Στην απόδειξη πρέπει να αναγράφονται, με κεφαλαία γράμματα οι λέξεις "ΑΠΟΔΕΙΞΗ ΠΟΥ ΔΕΝ ΕΧΕΙ ΧΑΡΑΚΤΗΡΑ ΑΞΙΟΓΡΑΦΟΥ".
4. Αν το εταιρικό μερίδιο περιέλθει σε περισσότερα πρόσωπα, πρέπει αυτά να υποδείξουν με γραπτή δήλωση που θα απευθύνουν στην Εταιρεία, κοινό εκπρόσωπο τους. Εάν δεν υποδειχθεί κοινός εκπρόσωπος, οι ανακοινώσεις που γίνονται από την Εταιρεία στον ένα από τους συγκυρίους, ισχύουν για όλους.
5. Κατά την περίπτωση της προηγούμενης παραγράφου, ο καθένας από τους περισσότερους συγκυρίους του ιδίου εταιρικού μεριδίου, ευθύνεται εις ολόκληρο για τις υποχρεώσεις προς την Εταιρεία.
6. Η Εταιρεία δεν μπορεί σε καμία περίπτωση να αποκτήσει τα δικά της εταιρικά μερίδια.

Άρθρο 23ο

ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΜΕ ΠΡΑΞΗ ΕΝ ΖΩΗ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ

1. Με την επιφύλαξη των περιορισμών που αναφέρονται στο παρόν άρθρο, τα εταιρικά μερίδια κατ' αρχήν δεν είναι μεταβιβάστα δια πράξεως εν ζωή για οποιαδήποτε αιτία ή και λόγω γονικής παροχής.
2. Τα εταιρικά μερίδια δύναται να μεταβιβασθούν δια πράξεως εν ζωή, στο ή στη σύζυγο και στα τέκνα των εταίρων, ύστερα από απόφαση που λαμβάνεται από τη Συνέλευση των εταίρων, με απόλυτη πλειοψηφία του όλου αριθμού των εταίρων,, που εκπροσωπούν την πλειοψηφία του όλου εταιρικού κεφαλαίου, την οποία όμως η Συνέλευση δεν δύναται να αρνηθεί αναιτιολόγητα. Και στην περίπτωση όμως τέτοιας μεταβιβάσεως ο μεταβιβάζων εταίρος θα συνεχίσει να δεσμεύεται από τους όρους τις δεσμεύσεις και περιορισμούς του παρόντος καταστατικού για όσο χρόνο, οι αποκτώντες εταίροι παραμένουν στην Εταιρεία.
3. Η μεταβίβαση μεριδίων με πράξη εν ζωή σε τρίτους, με την επιφύλαξη της προηγούμενης παραγράφου, κατ' εξαίρεση επιτρέπεται στους εταίρους, ύστερα από προηγούμενη της μεταβιβάσεως απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των τριών πέμπτων (3/5) του όλου αριθμού των εταίρων, εκπροσωπούντων τα τρία πέμπτα (3/5) του όλου εταιρικού κεφαλαίου, με την οποία θα εγκρίνεται το αποκτών, τα προς μεταβίβαση εταιρικά μερίδια, φυσικό ή νομικό πρόσωπο, και δίδεται η άδεια για την σύνταξη του συμβολαιογραφικού εγγράφου.
4. Σε περίπτωση που εταίρος επιθυμεί τη λήψη αποφάσεως σύμφωνα με την

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

προηγούμενη παράγραφο 3, του παρόντος άρθρου, θα πρέπει να υποβάλει έγγραφη αίτηση στο Διαχειριστή, στην οποία θα αναφέρει, τα ακριβή στοιχεία ταυτότητας του επιθυμούντος να αποκτήσει τα μερίδια του, φυσικού ή νομικού προσώπου ως και την τιμή εκποίησης των μεριδίων που διαθέτει, δηλώσεις οι οποίες θα πρέπει να είναι καθ' ολοκληρία αληθείς και δεσμευτικές για τον εταίρο, σε περίπτωση δε ανακρίβειας τους, αυτός θα ευθύνεται σε αποζημίωση των λοιπών εταίρων, για όποια ζημία υποστούν εξ αυτής. Με βάση την αίτηση αυτή, θα συγκαλείται νόμιμα η Συνέλευση των εταίρων και θα αποφασίζει το αργότερο εντός τεσσάρων (4) μηνών από της υποβολής της αιτήσεως. Ο ή οι Διαχειριστές υποχρεούνται να συγκαλέσουν νόμιμα τη Συνέλευση των εταίρων, τηρουμένων των διατάξεων του νόμου, το αργότερο εντός δύο (2) μηνών από της εγγράφου υποβολής της αιτήσεως.

5. Στην περίπτωση που ληφθεί νόμιμη απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων για τη παροχή αδείας μεταβίβασης εν ζωή εταιρικών μεριδίων, σύμφωνα με την παρ. (4) του παρόντος άρθρου, ο Διαχειριστής εταίρος υποχρεούται, αμέσως να καλέσει τους λοιπούς εταίρους παρασταθέντες ή μη κατά τη Συνέλευση, να δηλώσουν εάν επιθυμούν και να ασκήσουν εγγράφως το δικαίωμα προτίμησης. Η προθεσμία ασκήσεως του δικαιώματος προτιμήσεως δεν μπορεί να είναι μικρότερη από τριάντα (30) ημέρες από της λήψεως της εγγράφου προσκλήσεως του/των Διαχειριστή/ών.

6. Σε περίπτωση ασκήσεως του δικαιώματος προτιμήσεως από τους εταίρους ο εκποιών τα μερίδια του εταίρος υποχρεούται να μεταβιβάσει τα μερίδια του στους ασκήσαντες το εν λόγω δικαίωμα εταίρους. Ασκουμένου του δικαιώματος προτιμήσεως υπό πλειόνων εταίρων, θα αναλάβουν άπαντες τα μερίδια κατ' αναλογία της συμμετοχής τους στο κατά το χρόνο ασκήσεως του δικαιώματος όλο εταιρικό κεφάλαιο. Σε περίπτωση αδικαιολόγητου αρνήσεως του εταίρου να μεταβιβάσει τα προσφερθέντα εταιρικά μερίδια δύναται να υποχρεωθεί αυτός σε καταδίκη σε δήλωση βουλήσεως.

7. Η μεταβίβαση μεριδίου ή μεριδίων με πράξη εν ζωή δύναται να γίνει μόνο με συμβολαιογραφικό έγγραφο, το οποίο θα περιλαμβάνει τα πλήρη στοιχεία, όνομα, επάγγελμα, κατοικία και ιθαγένεια του αποκτώντος εταίρου και θα επάγεται αποτελέσματα για την Εταιρεία μόνο από της εγγραφής της πράξεως μεταβιβάσεως στο Βιβλίο των Εταίρων, εγγραφή που μπορεί να γίνει κατόπιν αιτήσεως είτε του μεταβιβάζοντος είτε του αποκτώντος με την προσκόμιση της πράξεως μεταβιβάσεως.

8. Οι αποκτώντες τρίτοι που καθίστανται εταίροι, ως ειδικοί ή και καθολικοί διάδοχοι εταίρου, και η εκ διαδοχής συμμετοχή τους στην Εταιρεία, προϋποθέτει και συνεπάγεται αυτοδίκαια την αποδοχή όλων των όρων του παρόντος καταστατικού,

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

και των τυχόν τροποποιήσεων του, των αποφάσεων που έχουν ληφθεί νόμιμα μέχρι την είσοδο του στην Εταιρεία, και υπόκεινται και αυτοί στους ίδιους περιορισμούς για κάθε περαιτέρω μεταβίβαση με πράξη εν ζωή των μεριδίων που απέκτησαν.

9. Σε περίπτωση που η Συνέλευση των εταίρων δεν εγκρίνει τη μεταβίβαση, ούτε οι λοιποί εταίροι ασκήσουν το δικαίωμα προτίμησης, ο εταίρος υποχρεούται να παραμείνει στην Εταιρεία, εκτός εάν συντρέχουν οι προϋποθέσεις αποχωρήσεως του σύμφωνα με το άρθρο 26 του παρόντος.

10. Η κήρυξη κάποιου από τους εταίρους σε απαγόρευση ή πτώχευση, δεν θίγει την Εταιρεία. Στην περίπτωση αυτή ο σύνδικος ή επίτροπος υποχρεούται να μεταβιβάσει τα εταιρικά μερίδια του πτωχού στους υπόλοιπους εταίρους.

11. Μεταβίβαση μεριδίων άνευ της προηγούμενης ειδικής γι' αυτήν αδειάς της Συνέλευσης των εταίρων, σύμφωνα με την παρ. 3 του παρόντος άρθρου, ουδεμία ισχύ έχει έναντι της Εταιρείας η οποία θα εξακολουθεί να θεωρεί ως εταίρο αυτόν που τα μεταβίβασε.

12. Ειδικά όμως η εκ των εταίρων ανώνυμη εταιρεία "ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ ΚΑΙ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS A.E." έχει το δικαίωμα να μεταβιβάσει ποσοστό μέχρι (6%) των ανηγμένων σε αυτήν εταιρικών μεριδίων, σε φυσικά πρόσωπα, μέλη της διοίκησης της ή και σε εργαζόμενους αυτής. Η παραπάνω μεταβίβαση γίνεται έγκυρα, άνευ αδειάς της Συνελεύσεως των εταίρων και χωρίς την τήρηση των διατυπώσεων του παρόντος άρθρου του καταστατικού της Εταιρείας.

Άρθρο 24ο

ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΑΙΤΙΑ ΘΑΝΑΤΟΥ

1. Η μεταβίβαση των εταιρικών μεριδίων αιτία θανάτου δεν απαγορεύεται. Σε τέτοια περίπτωση η εγγραφή της μεταβιβάσεως στο Βιβλίο Εταίρων γίνεται με την προσαγωγή από τον κληρονόμο, κληροδόχο ή αποκτώντα στην Εταιρεία, όλων των εγγράφων που νομιμοποιούν αυτήν.

2. Ειδικά όμως ορίζεται ότι σε περίπτωση μεταβιβάσεως μεριδίου σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, το εταιρικό μερίδιο εξαγοράζεται από πρόσωπο που θα υποδεικνύεται από την Εταιρεία, στην πραγματική του αξία, η οποία θα προσδιορίζεται από το Μονομελές Πρωτοδικείο (πρώην Πρόεδρο Πρωτοδικών), δικάζον κατά τη διαδικασία των άρθρων 686 επ. ΚΠολΔ (πρώην 634 ΠολΔ).

3. Η υπόδειξη από την Εταιρεία του προσώπου που θα εξαγοράσει τα περιελθόντα στους δικαιούχους αιτία θανάτου μερίδια, θα πρέπει να γίνει εντός μηνός από την εγγραφή της μεταβιβάσεως σύμφωνα με το παρόν άρθρο στο Βιβλίο Εταίρων, με δήλωση που θα απευθύνει προς τον κληρονόμο, κληροδόχο ή άλλο

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

δικαιούχο. Η δήλωση θα κοινοποιείται υποχρεωτικά και στους λοιπούς εταίρους, οι οποίοι έχουν δικαίωμα προτιμήσεως στην εξαγορά αυτή, εφόσον δηλώσουν την επιθυμία τους αυτή, εγγράφως προς την Εταιρεία, εντός δεκαπέντε (15) ημερών από της κοινοποίησής. Σε περίπτωση που το δικαίωμα προτιμήσεως ασκηθεί ταυτόχρονα από περισσότερους εταίρους, τότε όλοι οι ασκήσαντες το δικαίωμα, συντρέχουν στα εξαγοραζόμενα μερίδια, κατά το λόγο της συμμετοχής αυτών στο κεφάλαιο της Εταιρείας.

4. Η μεταβολή στο πρόσωπο των εταίρων λόγω μεταβίβασης εταιρικών μεριδίων από οποιαδήποτε αιτία, καθώς και η αύξηση ή μείωση κεφαλαίου των εταιρικών μεριδίων και συμμετοχών κάθε εταίρου, για το λόγο αυτό, υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 8 του Ν. 3190/1955.

Άρθρο 25ο

ΔΑΝΕΙΑ ΕΤΑΙΡΩΝ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1. Απαγορεύονται δάνεια των εταίρων προς την Εταιρεία με εμπράγματα ασφάλεια περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας. Η παρά την απαγόρευση αυτή σύσταση εμπραγμάτου ασφαλείας είναι άκυρη.

2. Η εξόφληση από την Εταιρεία των δανείων που έγιναν προς αυτήν από τους εταίρους, θεωρείται ότι δεν έγινε, εάν με την εξόφληση αυτή ματαιώνονται, στο σύνολο τους ή μερικά, οι κατά το χρόνο αυτό απαιτήσεις τρίτων.

3. Σε περίπτωση λύσεως της Εταιρείας για οποιοδήποτε λόγο, εκτός από την περίπτωση της κηρύξεως της σε κατάσταση πτωχεύσεως, οι από δάνεια απαιτήσεις των εταίρων ικανοποιούνται μετά την εξόφληση των άλλων χρεών της Εταιρείας.

Άρθρο 26ο

ΕΞΟΔΟΣ ΑΠΟΚΛΕΙΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΟΥ - ΕΙΣΟΔΟΣ ΕΤΑΙΡΩΝ

1. Κάθε εταίρος μπορεί να εξέλθει από την Εταιρεία, για σπουδαίο λόγο, μετά από διαιτητική ή δικαστική απόφαση με την οποία θα ορίζεται η αξία της μερίδας συμμετοχής του εξερχόμενου εταίρου ή μετά από απόφαση της Συνέλευσης που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των εταίρων που εκπροσωπούν τα (2/3) των εταιρικών μεριδίων, σύμφωνα με τους όρους του παρόντος καταστατικού. Σε περίπτωση που δεν σχηματίζεται τέτοια πλειοψηφία ο εταίρος μπορεί να αποχωρήσει από την Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 33 παρ. 2 του Ν. 3190/1955.

2. Εφόσον υπάρχει σπουδαίος λόγος το Δικαστήριο με αίτηση του Διαχειριστή ή του εταίρου μπορεί να αποκλείσει από την Εταιρεία, εταίρο ή εταίρους εφόσον λήφθηκε γι' αυτό απόφαση της Συνέλευσης με πλειοψηφία πάνω από το μισό (1/2) του όλου αριθμού των εταίρων, που εκπροσωπούν πάνω από το μισό (1/2) του όλου εταιρικού κεφαλαίου. Με την καταβολή στον εταίρο, που αποκλείσθηκε της αξίας

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

της εταιρικής του συμμετοχής η Εταιρεία συνεχίζεται με τους υπόλοιπους εταίρους.

3. Στην μερίδα συμμετοχής του εταίρου που αποχωρεί ή αποκλείεται από την Εταιρεία έχουν δικαίωμα προτίμησης όλοι οι υπόλοιποι εταίροι. Για τη ρύθμιση του δικαιώματος προτίμησης των εταίρων εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 23 και 24 του παρόντος καταστατικού. Σε περίπτωση που οι εταίροι δεν ασκήσουν το δικαίωμα προτίμησης τότε μειώνεται το εταιρικό κεφάλαιο σύμφωνα με το άρθρο 41 του Ν. 3190/1955.

4. Για την είσοδο νέων εταίρων στην Εταιρεία απαιτείται απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων εκπροσωπούντων τα τρία τέταρτα (3/4) του όλου αριθμού των εταίρων, που εκπροσωπούν τα τρία τέταρτα (3/4) του όλου εταιρικού κεφαλαίου.

Άρθρο 27ο

ΓΝΩΣΗ ΤΗΣ ΠΟΡΕΙΑΣ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ

1. Κάθε εταίρος δικαιούται το πρώτο δεκαήμερο από τη λήξη κάθε ημερολογιακού τριμήνου να λαμβάνει γνώση ο ίδιος ή με αντιπρόσωπο του της πορείας των εταιρικών υποθέσεων και να εξετάζει τα Βιβλία της Εταιρείας.

2. Οι εταίροι έχουν δικαίωμα στα καθαρά κέρδη που προκύπτουν από τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της χρήσεως.

3. Εάν έγινε διανομή μη πραγματικών κερδών, οι εταίροι που τα έλαβαν, υποχρεούνται να τα επιστρέψουν αμέσως μόλις τους ζητηθούν, η δε αγωγή για την επιστροφή τους παραγράφεται μετά από πέντε (5) χρόνια από την καταβολή τους.

4. Οι εταίροι διατηρούν και κάθε άλλο δικαίωμα τους που προβλέπεται από το Ν. 3190/1955 και δεν αναφέρεται στο παρόν καταστατικού.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ - ΚΕΡΔΗ - ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

Άρθρο 28ο

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Μία φορά το χρόνο στο τέλος της εταιρικής χρήσης ο Διαχειριστής της Εταιρείας υποχρεούται να συντάσσει απογραφή όλων των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της με λεπτομερή περιγραφή του κάθε στοιχείου. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις καταρτίζονται από τον Διαχειριστή με βάση την απογραφή αυτή.

2. Για την κατάρτιση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων εφαρμόζονται ανάλογα οι διατάξεις των άρθρων 42α, 42β, 42γ, 42δ, 42ε, 43 και 43α του κ.ν. 2190/1920 "Περί Ανωνύμων Εταιριών, όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν.

3. Για την κατάρτιση της εκθέσεως διαχείρισεως του ή των Διαχειριστών, που απευθύνεται στη Συνέλευση των εταίρων, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις της

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

παρ. 3 του άρθρου 43α του κ.ν. 2190/1920.

4. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ισολογισμός λογαριασμός αποτελεσμάτων χρήσεως, πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων και προσάρτημα) και οι σχετικές εκθέσεις των Διαχειριστών και των ελεγκτών (όπου επιβάλλεται ο έλεγχος) υποβάλλονται με επιμέλεια κάθε εταίρου ή Διαχειριστή, στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 8 του Ν.3190/1955.

5. Η καταχώρηση στο Μητρώο των αρχικών ή και τροποποιημένων ετησίων οικονομικών καταστάσεων πρέπει να γίνεται σε χρόνο που να επιτρέπει την τήρηση των προθεσμιών της παρ. 2, άρθρου 8, Ν. 3190/1955.

6. Οι διατάξεις των παρ. 1, 2, 4, 5 του άρθρου 43β του κ.ν. 2190/1920, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, εφαρμόζονται ανάλογα.

Άρθρο 29ο

ΕΛΕΓΧΟΣ ΕΤΗΣΙΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ

1. Με την επιφύλαξη της παρακάτω παραγράφου 2 για τον έλεγχο των ετησίων οικονομικών καταστάσεων εφαρμόζονται ανάλογα οι διατάξεις των άρθρων 36 και 37, καθώς και της παρ. 4 του άρθρου 43α, του κ.ν. 2190/1920 "Περί Ανωνύμων Εταιριών", όπως τροποποιήθηκαν και ισχύουν, οι ελεγκτές ορίζονται από τη Συνέλευση των εταίρων και ο διορισμός τους υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 8 του Ν.3190/1955.

2. Εφόσον η Εταιρεία δεν υπερβαίνει, κατά την ημέρα του κλεισίματος του ισολογισμού της τα αριθμητικά όρια των δύο από τα τρία κριτήρια της παρ. 6 του άρθρου 42α του κ.ν. 2190/1920, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, απαλλάσσεται από την υποχρέωση ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της, η οποία προβλέπεται από την προηγούμενη παράγραφο 1. Οι διατάξεις των παρ. 7 και 8 του άρθρου 42α του κ.ν. 2190/1920, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, εφαρμόζονται αναλόγως.

3. Ο Διαχειριστής της Εταιρείας εφόσον αυτή απαλλάσσεται από την υποχρέωση ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων της σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο 2, στην περίπτωση που παραβαίνει τις διατάξεις του άρθρου 22 του Ν. 3190/1977, τιμωρείται με τις ποινές του άρθρου 458 του Ποινικού Κώδικα.

Άρθρο 30ο

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

1. Με βάση την απογραφή που διενεργείται από το Διαχειριστή σύμφωνα με τη παράγραφο 1 του άρθρου 28 του παρόντος ο Διαχειριστής συντάσσει τον Ισολογισμό της Εταιρείας στον οποίο πρέπει να απεικονίζεται με σαφήνεια η αληθινή οικονομική κατάσταση της Εταιρείας.

2, Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις υπογεγραμμένες νόμιμα, υποβάλλονται

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

για έγκριση στη Συνέλευση των εταίρων, που είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για τη διάθεση των κερδών, σύμφωνα με όσα ορίζονται στο άρθρο 32 του παρόντος.

Άρθρο 31ο

ΑΠΟΘΕΜΑΤΙΚΑ

1. Κάθε χρόνο αφαιρείται το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον από τα καθαρά κέρδη για να σχηματισθεί το αποθεματικό κεφάλαιο. Η κράτηση για σχηματισμό αποθεματικού κεφαλαίου παύει όταν το αποθεματικό ανέλθει στο ένα τρίτο (1/3) του εταιρικού κεφαλαίου.
2. Σχηματισμός αποθεματικών με βάση διατάξεις άλλων αναπτυξιακών ή φορολογικών νόμων, εναπόκειται, εφόσον δεν είναι υποχρεωτικός στην απόλυτη κρίση της Συνελεύσεως των εταίρων.

Άρθρο 32ο

ΚΑΘΑΡΑ ΚΕΡΔΗ - ΔΙΑΝΟΜΗ

1. Καθαρά κέρδη είναι, όσα ποσά απομένουν μετά την αφαίρεση κάθε εξόδου, ζημίας των νομίμων αποσβέσεων και κάθε άλλου εταιρικού βάρους.
2. Η Συνέλευση των εταίρων αποφασίζει για την τύχη του απομένοντος μετά την αφαίρεση για τον σχηματισμό τακτικού αποθεματικού, υπολοίπου κερδών για τη διάθεση τούτου, είτε ως κέρδους διανεμητέου, είτε για τη μεταφορά του σε νέο, είτε για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

Άρθρο 33ο

ΣΥΜΠΛΗΡΩΜΑΤΙΚΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΤΑΙΡΩΝ

1. Οι εταίροι υποχρεούνται στην καταβολή συμπληρωματικών εισφορών, πέραν των μεριδίων τους προς κάλυψη ενδεχομένων ζημιών, που βεβαιώθηκαν στον ισολογισμό, που εγκρίθηκε από Συνέλευση των Εταίρων.
2. Οι συμπληρωματικές εισφορές καταβάλλονται από όλους τους εταίρους κατά το λόγο της συμμετοχής εκάστου στο εταιρικό κεφάλαιο, και η καταβολή θα πρέπει να γίνει στο Ταμείο της Εταιρείας, το αργότερο εντός μηνός από της εγγράφου προς τούτο προσκλήσεως τους. Οι εταίροι δεν μπορούν να καταβάλλουν τις εν λόγω εισφορές με συμψηφισμό απαίτησης την οποία ενδεχομένως έχουν κατά της Εταιρείας.
3. Για την πρόσκληση των εταίρων προς καταβολή συμπληρωματικών εισφορών, απαιτείται προηγούμενη απόφαση της Συνελεύσεως των εταίρων, η οποία θα λαμβάνεται με παμψηφία.
4. Οι συμπληρωματικές εισφορές δεν μπορούν σε καμία περίπτωση να υπερβούν το αρχικό εταιρικό κεφάλαιο.
5. Σε περίπτωση μη καταβολής από κάποιον των εταίρων του αναλογούντος σε

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

αυτόν μέρος των συμπληρωματικών εισφορών, εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 37 του Ν. 3190/1955.

Άρθρο 34ο

ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΕΡΓΟΥ Η ΕΡΓΑΣΙΑΣ

ΜΕΤΑΞΥ ΕΤΑΙΡΩΝ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. *Εταίροι που επιθυμούν, μπορούν να προσφέρουν την προσωπική τους εργασία στην Εταιρεία, με σύμβαση εργασίας αορίστου ή ορισμένου χρόνου ή και μπορούν να συνάψουν με την Εταιρεία, κατά περίπτωση, σύμβαση έργου ή παροχής ανεξαρτήτων υπηρεσιών. Στις περιπτώσεις αυτές ο Διαχειριστής ο οποίος και θα εκπροσωπεί την Εταιρεία στη σύναψη των εν λόγω συμβάσεων, υποχρεούται, να προκαλέσει προηγούμενη της υπογραφής των συμβάσεων αυτών απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων, λαμβανόμενη με την πλειοψηφία του άρθρου 14, παρ. 2 του παρόντος με την οποία θα προσδιορίζονται επακριβώς οι αρμοδιότητες που θα αναλαμβάνει, πέραν των καθηκόντων του ως εταίρου, οι όροι, αμοιβές και ειδικότερες συμφωνίες των συμβάσεων. Με την χορήγηση της άδειας της Συνελεύσεως και σύμφωνα με τους διαλαμβανόμενους σε αυτήν όρους ο Διαχειριστής θα συνάψει τις ως άνω συμβάσεις. Σύμβαση της μορφής αυτής που δεν έχει εγκριθεί προηγουμένως κατά τα ανωτέρω από τη Συνέλευση των εταίρων είναι άκυρος. Άδεια της Συνέλευσης απαιτείται και σε κάθε περίπτωση συνάψεως συμβάσεως της ανωτέρω μορφής, με πρόσωπο το οποίο συνδέεται με πρώτο βαθμό συγγενείας με κάποιο των εταίρων.*

2. *Άδεια της Συνέλευσης δεν απαιτείται για την σύναψη συμβάσεων έργου ή παροχής υπηρεσιών, εφόσον οι με την Εταιρεία συμβαλλόμενοι είναι τρίτα πρόσωπα, εκτός των προσώπων των εταίρων.*

3. *Σύμβαση εργασίας έργου ή παροχής υπηρεσιών μπορεί να συναφθεί και με τον Διαχειριστή της Εταιρείας με προηγούμενη άδεια της Συνελεύσεως των εταίρων, εφαρμοζόμενης αναλόγως της παρ. 1 του παρόντος στην οποία δεν μπορεί να ψηφίσει ο εν λόγω Διαχειριστής για τον σχηματισμό της απαραίτητης πλειοψηφίας. Στην απόφαση της Συνέλευσης θα ορίζεται ταυτόχρονα, πέραν των ανωτέρω αναφερθέντων και το πρόσωπο που θα την υπογράψει για λογαριασμό της Εταιρείας. Τέτοιας μορφής σύμβαση δεν παρεμποδίζεται από ενδεχόμενη αμοιβή που τυχόν χορηγείται στο Διαχειριστή, ως αποζημίωση για την διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων, σύμφωνα με το άρθρο 17, παρ.11 του παρόντος. Η σύγχρονη καταβολή αμοιβής για παροχή εργασίας και απόχρωσης για τα διαχειριστικά καθήκοντα, μπορεί να συντρέχει, εφόσον πραγματικά δικαιολογείται.*

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ

ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΗΣ ΣΥΜΒΑΣΕΩΣ

Άρθρο 35ο

1. Τροποποίηση του παρόντος Καταστατικού μπορεί να γίνει μόνο με απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων, η οποία πρέπει να περιληφθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των τριών τετάρτων (3/4) του όλου αριθμού των εταίρων, που εκπροσωπούν τα τρία τέταρτα (3/4) του όλου εταιρικού κεφαλαίου.
2. Κάθε τροποποίηση της παρούσας εταιρικής σύμβασης μαζί με ολόκληρο το νέο κείμενο της σύμβασης και κωδικοποίηση του καταστατικού σε ενιαίο κείμενο, υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται από το άρθρο 8, του Ν. 3190/1955, όπως ισχύει μετά την τροποποίηση του. Αν παραλειφθούν οι διατυπώσεις αυτές η τροποποίηση δεν έχει κανένα έννομο αποτέλεσμα.

Άρθρο 36ο

ΜΕΤΑΒΟΛΗ ΤΟΥ ΑΝΤΙΚΕΙΜΕΝΟΥ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Εάν ληφθεί απόφαση για τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης οι εταίροι που διαφώνησαν με αυτήν, έχουν δικαίωμα να εξέλθουν από την Εταιρεία, αν υποβάλλουν έγγραφη δήλωση σχετικά με την πρόθεση τους αυτή, μέσα σε τρεις (3) μήνες από τότε που λήφθηκε η πιο πάνω απόφαση, λαμβάνοντας την αξία της μερίδας συμμετοχής τους, την οποία καθορίζει απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου της έδρας της Εταιρείας, κατ' ανάλογο εφαρμογή του άρθρου 29, παρ. 1 και 4 του Ν. 3190/1955.

Άρθρο 37ο

ΑΥΞΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. Η αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου γίνεται μόνο με τροποποίηση της εταιρικής σύμβασης (καταστατικού), μετά από απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων, που λαμβάνεται με πλειοψηφία τουλάχιστον των τριών τετάρτων (3/4) του όλου αριθμού των εταίρων, που εκπροσωπούν τα τρία τέταρτα (3/4) του όλου εταιρικού κεφαλαίου.
2. Κατά ρητή συμφωνία των εταίρων όμως η αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου που γίνεται κατ' εφαρμογή της διατάξεως του άρθρου 45, παρ. 1 του καταστατικού, δύναται να αποφασίζεται εγκύρως από τη Συνέλευση των εταίρων, εφόσον η απόφαση λαμβάνεται με πλειοψηφία του (1/2) των εταίρων που εκπροσωπούν τουλάχιστον το (1/2) του εταιρικού κεφαλαίου.
3. Η ανάληψη του νέου κεφαλαίου γίνεται από τους εταίρους κατ' αναλογία της συμμετοχής τους στο εταιρικό κεφάλαιο ή από τρίτους, με έγγραφη δήλωση τους,

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

που θα απευθύνουν προς την Εταιρεία, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από εκείνη που λήφθηκε η απόφαση της Συνέλευσης για την ανάληψη του νέου κεφαλαίου.

4. Μέσα σε δέκα (10) ημέρες από τη λήξη της προθεσμίας της παρ. 2 του παρόντος άρθρου, πρέπει να υπογραφεί συμβολαιογραφικό έγγραφο μεταξύ των διαχειριστών της Εταιρείας και των εταίρων που ανέλαβαν τα εταιρικά μερίδια, στην περίπτωση δε αυτή εφαρμόζονται ανάλογα οι διατάξεις των άρθρων 4 και 5 του Ν. 3190/1955. Η εξόφληση των αναλαμβανομένων νέων εταιρικών μεριδίων δεν μπορεί να γίνει με συμψηφισμό ανταπαίτησης των εταίρων κατά της Εταιρείας.

5. Υπό την επιφύλαξη της παραγράφου 1 του άρθρου 4 του Ν. 3190/1955, αντικείμενο της εταιρικής εισφοράς, σε περίπτωση αυξήσεως κεφαλαίου, δύναται να είναι και είδος, εφόσον όμως το εισφερόμενο αποτελεί περιουσιακό αγαθό, δεκτικό εμφανίσεως στον ισολογισμό. Η αποτίμηση της αξίας των εισφορών σε είδος σε περίπτωση αυξήσεως κεφαλαίου, γίνεται κατά τις διατάξεις του κ.ν. 2190/1920, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, εφαρμοζομένων αναλόγως.

Άρθρο 38ο

ΜΕΙΩΣΗ ΤΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. Η μείωση του εταιρικού κεφαλαίου γίνεται μόνο με τροποποίηση της εταιρικής συμβάσεως μετά από απόφαση της συνέλευσης των εταίρων, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των τριών πέμπτων (3/5) του όλου αριθμού των εταίρων, που εκπροσωπούν τα τρία πέμπτα (3/5) του εταιρικού κεφαλαίου. Στην απόφαση αυτή αναφέρεται ο σκοπός της μείωσης το ποσό αυτής καθώς και ο τρόπος με τον οποίο θα πραγματοποιηθεί η μείωση.

2. Μείωση του εταιρικού κεφαλαίου είναι και η κατά τις διατάξεις του Ν. 3190/1955 καταβολή σε εξερχόμενο ή αποκλειόμενο εταίρο, της αξίας της μερίδας συμμετοχής του.

3. Σε καμία περίπτωση δεν μπορεί το εταιρικό κεφάλαιο να μειωθεί κάτω από δέκα οκτώ χιλιάδες (€18.000) ευρώ, ούτε τα εταιρικά μερίδια κάτω από τριάντα (€30) ευρώ το καθένα.

Άρθρο 39ο

ΔΙΑΤΥΠΩΣΕΙΣ ΜΕΙΩΣΕΩΣ

Η τροποποίηση της εταιρικής συμβάσεως στην περίπτωση μείωσης του εταιρικού κεφαλαίου μπορεί να γίνει μόνο αφού παρέλθουν δύο (2) μήνες από τη δημοσίευση, με φροντίδα των Διαχειριστών, μία φορά στο Τεύχος της Εφημερίδος της Κυβερνήσεως που ορίζει το άρθρο 8 παρ. 3 του Ν. 3190/1955 και δύο φορές σε εφημερίδα που εκδίδεται στην έδρα της Εταιρείας της απόφασης της Συνέλευσης

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

των εταίρων, για τη μείωση του εταιρικού κεφαλαίου και εφόσον εντός της ως άνω προθεσμίας κανένας από τους δανειστές της Εταιρείας πριν από την τελευταία δημοσίευση δεν διατυπώσει και υποβάλλει στην Εταιρεία γραπτώς τις αντιρρήσεις του.

Άρθρο 40ο

ΜΕΙΩΣΗ ΤΟΥ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

ΑΠΟ ΕΞΟΔΟ ΕΤΑΙΡΟΥ

1. Σε κάθε περίπτωση που κατά τις διατάξεις της εταιρικής σύμβασης και του Νόμου 3190/1955 εξέρχονται από την Εταιρεία ένας ή περισσότεροι εταίροι, η καταβολή σε αυτούς της αξίας της μερίδος συμμετοχής τους, δεν μπορεί να γίνει πριν από τροποποίηση της εταιρικής σύμβασης για τη μείωση του εταιρικού κεφαλαίου κατά τα άρθρα 41 και 42 του Ν. 3190/1955.

2. Αν δεν ληφθεί απόφαση από τη Συνέλευση των εταίρων περί μείωσης του εταιρικού κεφαλαίου μέσα σε δεκαπέντε (15) ημέρες από εκείνη της κοινοποίησης στην Εταιρεία της απόφασης του Μονομελούς Πρωτοδικείου της έδρας της Εταιρείας που ορίζει την αξία της μερίδας συμμετοχής του εξερχόμενου εταίρου ή εάν δεν ακολουθήσει μέσα σε εύλογο χρόνο ή η στο προηγούμενο όρθρο διαδικασία, ο εξερχόμενος εταίρος μπορεί να ζητήσει από το Δικαστήριο τη λύση της Εταιρείας.

3. Οι διατάξεις των προηγούμενων παραγράφων δεν εφαρμόζονται σε περίπτωση σύγχρονης αύξησης του εταιρικού κεφαλαίου κατά ίσο τουλάχιστον ποσό.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η

ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

Άρθρο 41ο

ΛΟΓΟΙ ΛΥΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. Η Εταιρεία λύεται:

- α) Σε κάθε περίπτωση που προβλέπεται από το Νόμο ή το παρόν καταστατικό
- β) Με απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων, που λαμβάνεται με την πλειοψηφία που προβλέπεται στα άρθρα 11 και 14 παρ. 2 του παρόντος,
- γ) Με Δικαστική απόφαση για σπουδαίο λόγο, μετά από αίτηση εταίρου ή εταίρων, που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα (1/10) του εταιρικού κεφαλαίου.
- δ) Με την κήρυξη της εταιρείας σε κατάσταση πτωχεύσεως,
- ε) Με Δικαστική απόφαση, ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον στην περίπτωση συγκέντρωσης όλων των εταιρικών μεριδίων σε ένα πρόσωπο.

2. Για τις περιπτώσεις που η Εταιρεία ανέλαβε υποχρεώσεις κατά τη διάρκεια

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

της συγκέντρωσης των εταιρικών μεριδίων σε ένα πρόσωπο, τότε το πρόσωπο αυτό ευθύνεται απεριόριστα αν η Εταιρεία είναι αφερέγγυα.

3. Η Εταιρεία δεν λύεται με την απαγόρευση, θάνατο ή πτώχευση κάποιου των εταίρων.

4. Η λύση της Εταιρείας υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 8 του Ν. 3190/1955, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Άρθρο 42ο

ΑΠΩΛΕΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. Σε περίπτωση απώλειας κατά το ένα δεύτερο (1/2) του εταιρικού κεφαλαίου, ο Διαχειριστής υποχρεούται να συγκαλέσει τη Συνέλευση των εταίρων για να αποφασίσει αναφορικό με τη διάλυση της Εταιρείας ή για τη μείωση του εταιρικού κεφαλαίου, κατά ποσοστό όμως όχι μικρότερο από το στο όρθρ.4, παρ.1 του Ν.3190/1955 οριζόμενο ελάχιστο κεφάλαιο.

2. Αν δεν συγκληθεί η Συνέλευση μέσα σε εύλογο χρόνο ή δεν παρθεί απόφαση, κάθε ενδιαφερόμενος μπορεί να ζητήσει από το Δικαστήριο την διάλυση της.

Άρθρο 43ο

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1. Όταν λυθεί η Εταιρεία, για οποιονδήποτε λόγο, εκτός από την κήρυξη της σε κατάσταση πτωχεύσεως, ακολουθεί το στάδιο της εκκαθάρισης. Μέχρι να περαιωθεί η εκκαθάριση και η διανομή του προϊόντος αυτής, η Εταιρεία θεωρείται ότι εξακολουθεί να υπάρχει και στην επωνυμία της αναγράφονται οι λέξεις "υπό εκκαθάριση".

2. Κατά το στάδιο της εκκαθάρισης η εξουσία των οργάνων της Εταιρείας περιορίζεται στις αναγκαίες πράξεις για την εκκαθάριση της εταιρικής περιουσίας. Ως αναγκαία πράξη για την εκκαθάριση, μπορεί να κριθεί από τη Συνέλευση ή σε περίπτωση διαφωνίας από το Δικαστήριο και η συνέχιση της λειτουργίας της επιχείρησεως, εφόσον αυτό θα μπορούσε να επιφέρει σημαντική βλάβη στα συμφέροντα της Εταιρείας και το προϊόν της εκκαθαρίσεως.

3. Οι διατάξεις του παρόντος για τη διαχείριση και εκπροσώπηση της Εταιρείας εφαρμόζονται ανάλογα και στην εκκαθάριση, εφόσον δεν τροποποιούνται από τα επόμενα άρθρα του παρόντος.

Άρθρο 44ο

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ ΚΑΙ ΑΝΑΚΛΗΣΗ ΤΟΥΣ

1. Ο ή οι εκκαθαριστές, που μπορεί να είναι ένας έως τρεις, εκλέγονται από τη Συνέλευση των εταίρων, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 11, παρ. 2ε και 14, παρ. 2 του παρόντος.

2. Η Συνέλευση των εταίρων μπορεί να ανακαλέσει οποτεδήποτε τον ή τους

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

εκκαθαριστή-ές, που διόρισε με απόφαση της.

3. Αν διαπιστωθεί σπουδαίος λόγος το Δικαστήριο μπορεί, με αίτηση εταίρων που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) τουλάχιστον του εταιρικού κεφαλαίου, να ανακαλέσει τον εκκαθαριστή ή τους εκκαθαριστές που διόρισε η Συνέλευση.

4. Σε επείγουσα περίπτωση αποφασίζει προσωρινά το Μονομελές Πρωτοδικείο κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων.

5. Ο διορισμός και η για οποιοδήποτε λόγο παύση της εξουσίας των εκκαθαριστών με τα στοιχεία ταυτότητας των, καθώς και ο τρόπος άσκησης της εξουσίας των, υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 8 του Ν. 3190/1955, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει.

Άρθρο 45ο

ΑΠΟΓΡΑΦΗ ΚΑΙ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ

Μόλις αρχίσει η εκκαθάριση, ο ή οι εκκαθαριστής/ές υποχρεούνται να ενεργήσει απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να καταρτίσει τον ισολογισμό, τον οποίο δημοσιεύει στο Τεύχος της Εφημερίδος της Κυβερνήσεως που ορίζεται στη παρ. 3 του άρθρου 8 του Ν. 3190/1955. Εφόσον εξακολουθεί η εκκαθάριση ο εκκαθαριστής υποχρεούται να καταρτίζει κάθε χρόνο ισολογισμό.

Άρθρο 46ο

ΕΞΟΥΣΙΑ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΩΝ

1. Ο/οι εκκαθαριστές, εκπροσωπεί, όπως και ο Διαχειριστής την Εταιρεία και υπογράφει γι' αυτήν κάτω από την εταιρική επωνυμία.

2. Ο εκκαθαριστής πρέπει να περαιώνει χωρίς καθυστέρηση τις εκκρεμείς υποθέσεις της Εταιρείας, να εισπράξει τις απαιτήσεις της και να μετατρέψει σε μετρητά την εταιρική περιουσία. Για το σκοπό αποπεράτωσης των εκκρεμών υποθέσεων, μπορεί ο εκκαθαριστής να ενεργήσει και νέες πράξεις.

Άρθρο 47ο

ΤΕΛΟΣ ΤΗΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ

Μόλις περαιώσει την εκκαθάριση, ο εκκαθαριστής καταρτίζει τον τελικό ισολογισμό, τον οποίο υποβάλει στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 8 παρ. 1 του Ν. 3190/1955 και τον δημοσιεύει στο Τεύχος που προβλέπεται στην παράγραφο 3 του ιδίου άρθρου και στη συνέχεια διανέμει το προϊόν της εκκαθάρισης στους εταίρους, κατ' αναλογία εκάστου στο εταιρικό κεφάλαιο της Εταιρείας. Κατά τη διανομή του προϊόντος της εκκαθάρισεως, προηγείται η απόδοση του εισφερθέντος από τους εταίρους κεφαλαίου και κατόπιν αποδίδεται το τυχόν εναπομένον υπόλοιπο του προϊόντος της εκκαθάρισεως.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Άρθρο 48ο

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ - ΠΡΩΤΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση αρχίζει την πρώτη (1) Ιανουαρίου εκάστου έτους και λήγει την τριακοστή πρώτη (31η) Δεκεμβρίου του ιδίου έτους.

Άρθρο 49ο

ΔΙΑΙΤΗΤΙΚΗ ΕΠΙΛΥΣΗ ΔΙΑΦΟΡΩΝ

1. Προς αποφυγή άσκοπων δικαστικών διενέξεων συμφωνείται δια του παρόντος και από σήμερα ότι κάθε διαφορά που τυχόν προκύψει μεταξύ των εταίρων ή και μεταξύ των εταίρων και της Εταιρείας ή και το αντίστροφο, εξ οποιαδήποτε αιτίας και λόγου, ως και ο χαρακτηρισμός και αναγνώριση των λόγων των διενέξεων ή και των λόγων άσκησης ή μη δικαιωμάτων των εταίρων ή και της Εταιρείας, ως εγκύρων ή ακύρων, ή/και σύμφωνων με το καταστατικό, η ενδεχόμενη εγκυρότητα ή ακυρότητα πράξεων ή αποφάσεων των εταίρων ή της Συνέλευσης, η επίλυση θεμάτων που αφορούν θέματα όπως η έξοδος ή ο αποκλεισμός εταίρου, η εξαγορά ή αποτίμηση των μεριδίων των εξερχόμενων ή αποκλεισμένων εταίρων, ο καθορισμός και η αποτίμηση της αξίας των μεριδίων των εξερχόμενων ή αποκλεισμένων εταίρων, η άσκηση του δικαιώματος προτιμήσεως και διαφορές που σχετίζονται με αυτό ή και οι διαφορές που προκύπτουν από παραβιάσεις των όρων του παρόντος καταστατικού και των κατ' ιδίαν ρητρών του, ως και κάθε άλλη διαφορά μεταξύ των εταίρων ή αυτών και της Εταιρείας από ή σε οποιαδήποτε αιτία προερχόμενη ή οφειλομένη, θα επιλύεται υποχρεωτικά και αποκλειστικά, με την διαιτητική διαδικασία που προβλέπεται στο παρόν άρθρο. Η διαιτητική διαδικασία μπορεί να παρακαμφθεί και τα μέρη να προσφύγουν στα δικαστήρια της ουσίας αποκλειστικά και μόνον στην περίπτωση που ήθελε κριθεί ότι: (α) από το Νόμο ορίζεται αποκλειστική αρμοδιότητα των Δικαστηρίων για την επίλυση της ανακυψάσης διαφοράς κατ' αναγκαστικό δίκαιο ή/και (β) η διαιτητική ρήτρα μερικά, σε ορισμένες μόνο διαφορές που υπάγονται στη διαιτησία, ή ολικά κριθεί άκυρος. Η παρούσα ρήτρα διαιτησίας εφαρμόζεται και θα ισχύει ακόμη και μετά την τυχόν λύση ή λήξη της διάρκειας της εταιρείας ή/και την έξοδο ή αποκλεισμό κάποιου εταίρου από την Εταιρεία και μετά την αποχώρηση του εξ αυτής.

2. Το Διαιτητικό Δικαστήριο θα απαρτίζεται από τρία μέλη, που θα διορίζονται ένα από τον αιτούντα ή τους αιτούντες εταίρους, και ένας από τους λοιπούς μη αιτούντες εταίρους ή/και την Εταιρεία (διαιτητές) και το τρίτο, που θα είναι και ο Πρόεδρος αυτού, θα επιλέγεται με κοινή συμφωνία των διαιτητών, άλλως και σε περίπτωση διαφωνίας των διαιτητών περί την εκλογή του προσώπου του

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

επιδιαιτητή, αυτός θα διορίζεται, κατά τις ισχύουσες περί διαιτησίας διατάξεις υπό του Δικαστηρίου, μεταξύ των υπηρετούντων στο Εφετείο Αθηνών, δικαστών, που θα φέρουν τον βαθμό του Προέδρου Εφετών.

3. Ο αιτών εταίρος και εφόσον είναι περισσότεροι οι αιτούντες εταίροι θα καλούν τους λοιπούς εταίρους ή/και την Εταιρεία να συμπράξουν στη διαιτητική διαδικασία, με έγγραφη πρόσκληση που θα απευθύνει το ένα μέρος προς το άλλο, και με την οποία θα ορίζεται ταυτόχρονα τα θέματα για τα οποία η διαιτησία καθώς και το πρόσωπο του διαιτητού τους. Ο προσκαλούμενος εταίρος υποχρεούται, το αργότερο εντός δεκαπέντε (15) ημερών, να κοινοποιήσει στον αιτούντα το πρόσωπο του από αυτόν προτεινόμενου διαιτητού. Οι διαιτητές συνεδριάζουν το αργότερο εντός πέντε (5) ημερών, από τον διορισμό και των δύο, με σκοπό την επιλογή του προσώπου του επιδιαιτητή, η σχετική δε απόφαση τους, συμφωνίας ή διαφωνίας, θα πρέπει να εκδίδεται εντός των δέκα αμέσως επομένων ημερών. Σε περίπτωση διαφωνίας, οιοδήποτε των μερών ή και οι διαιτητές, δύνανται να προσφύγουν στο αρμόδιο Δικαστήριο, για το διορισμό του προσώπου του επιδιαιτητή.

4. Το Διαιτητικό Δικαστήριο θα πρέπει να συγκροτηθεί εντός δέκα πέντε (15) ημερών ή του αναγκαίου χρόνου, από του διορισμού όλων των μελών του και θα συνεδριάζει στον τόπο που αυτό θα επιλέξει. Η ακολουθούμενη διαδικασία ενώπιον του Δικαστηρίου αυτού, θα είναι η των ασφαλιστικών μέτρων του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας. Η απόφαση του Δικαστηρίου θα εκδίδεται εντός του αμέσως επομένου μηνός, από το πέρας της ακροαματικής διαδικασίας ενώπιον του Δικαστηρίου, εκτός εάν την προθεσμία αυτή παρατείνει το Δικαστήριο. Το Δικαστήριο αποφασίζει σε πρώτο και τελευταίο βαθμό δικαιοδοσίας, η απόφαση του δε δεν θα υπόκειται σε κανένα ένδικο μέσο και θα είναι αμετάκλητη.

5. Σε κάθε περίπτωση που το συμβαλλόμενο μέρος αρνείται να διορίσει διαιτητή ή ο διορισθείς από αυτό απόσχει, πεθάνει ή παραιτηθεί για οιοδήποτε λόγο από τη διαδικασία, χωρίς εντός οκτώ (8) ημερών να ακολουθήσει διορισμός νέου διαιτητή, ο οποίος θα αποδεχθεί τη διαδικασία, στο σημείο που ευρίσκεται, αρμόδιο ορίζεται για τον διορισμό του διαιτητή του μέρους τούτου το Μονομελές Πρωτοδικείο, δικάζον με τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων.

6. Κάθε συμβαλλόμενο μέρος βαρύνεται με την αμοιβή του διαιτητού του, ενώ εξ ημισείας βαρύνει τους συμβαλλομένους η δαπάνη του επιδιαιτητή και του γραμματέως η επιλογή του οποίου ανήκει στο διαιτητικό δικαστήριο. Έδρα του διαιτητικού δικαστηρίου ορίζεται η πόλη της Αθήνας.

7. Συμπληρωματικά με τα ανωτέρω ισχύουν οι διατάξεις περί διαιτησίας του

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας.

Άρθρο 50ο

ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

1. Η επίλυση κάθε διαφοράς μεταξύ των εταίρων, που προκύπτει από την παρούσα σύμβαση, θα επιλύεται, εφόσον δεν υπόκειται στην αποκλειστική αρμοδιότητα της διαιτητικής διαδικασίας του προηγούμενου άρθρου, αποκλειστικά από τα αρμόδια Δικαστήρια της πόλεως των Αθηνών.

2. Κάθε κοινοποίηση της Εταιρείας προς εταίρο ή εταίρους ή των εταίρων μεταξύ τους για υπόθεση που αφορά ή που προέκυψε από την εταιρική σχέση, θεωρείται ότι έγινε έγκυρα, εφόσον έγινε στη διεύθυνση που αναγράφεται στα Βιβλία των εταίρων, το οποίο τηρείται, σύμφωνα με το άρθρο 25 του Ν. 3190/1955 ή στον αντίκλητο, εφόσον έχει ορισθεί.

3. Για κάθε θέμα που δεν προβλέπουν οι διατάξεις του παρόντος Καταστατικού εφαρμόζονται οι διατάξεις του Ν. 3190/1955 "Περί Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης", όπως ισχύει σήμερα."

Η Γενική Συνέλευση εξουσιοδοτεί τον Πρόεδρο να μεριμνήσει για τις νόμιμες δημοσιεύσεις του Καταστατικού.

Επί του Έκτου Θέματος της Ημερήσιας Διάταξης.

"Έγκριση συμβάσεων μεταξύ Εταιρείας και της εταίρου/διαχειρίστριας της εταιρείας "Medicon Hellas A.E." και καθορισμός και έγκριση των όρων αυτών. "

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης προτείνει το περιεχόμενο της σύμβασης να έχει ως εξής:

"ΣΥΜΒΑΣΗ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΤΗΡΗΣΗΣ ΛΟΓΙΣΜΙΚΟΥ

Στο Γέρακα Αττικής σήμερα τηνμεταξύ των κάτωθι υπογραφόντων:

αφενός της εταιρείας με την επωνυμία "Πληροφορική Ελλάδος ΕΠΕ", που εδρεύει στο Γέρακα οδός Μελίτων 5-7 και εκπροσωπείται από το Διαχειριστή αυτής..... και η οποία θα καλείται στο παρόν και χάριν συντομίας

"Προμηθευτής" και αφετέρου της εταιρείας «ΑΥΤΟΜΑΤΟΙ ΑΝΑΛΥΤΕΣ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΑΝΤΙΔΡΑΣΤΗΡΙΑ ΚΑΙ ΙΔΙΩΤΙΚΑ ΔΙΑΓΝΩΣΤΙΚΑ ΕΡΓΑΣΤΗΡΙΑ MEDICON HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Α.Φ.Μ 094240321 Δ.Ο.Υ Φ.Α.Ε Αθηνών), που εδρεύει στο Γέρακα Αττικής, οδός Μελίτων 5-7 και εκπροσωπείται νόμιμα από τον και η οποία

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

θα καλείται στο παρόν και χάριν συντομίας "Medicon", αφού έλαβαν υπόψιν τους ότι:

Ο Προμηθευτής εξειδικεύεται στη σχεδίαση, ανάπτυξη, παραγωγή, εμπορία, συντήρηση και εν γένει διάθεση λογισμικού και εφαρμογών προγραμμάτων λογισμικού, στους τομείς της διαχείρισης εργαστηρίων, ιατρικών μονάδων, διαγνωστικών, νοσηλευτικών και θεραπευτικών μονάδων ή ιδρυμάτων.

Η Medicon διαθέτει διαγνωστικά εργαστήρια και επιπλέον επιθυμεί τη συντήρηση του ηλεκτρονικού δικτύου της στις εγκαταστάσεις της εταιρείας.

συμφωνήθηκαν και έγιναν αμοιβαίως αποδεκτά τα εξής:

1. Εγκατάσταση Λογισμικού

Ο Προμηθευτής υποχρεούται να προβεί στην εγκατάσταση του Λογισμικού, η οποία περιλαμβάνει επιγραμματικά τα εξής:

- **1 άδεια χρήσης** (για ένα εργαστήριο) του λογισμικού Gi-Maxima™ σε περιβάλλον Windows χωρίς περιορισμό στις θέσεις εργασίας εντός αυτού.
- Πλήρες σετ απαντητικών εντύπων και καρτελών επιλογής εξετάσεων.
- Δυνατότητα επιλογής της προτεινόμενης διαμόρφωσης από πλειάδα προσφερόμενων εναλλακτικών λύσεων (π.χ. πολλαπλές φόρμες Γενικής Αίματος, Αντιβιογραμμάτων κλπ.)
- Δυνατότητα σχεδιασμού νέων εντύπων/καρτελών ή μεταβολής των υπαρχόντων.
- Εύχρηστος τρόπος εισαγωγής των τιμών αναφοράς καθώς και των τιμών τιμοκαταλόγου (περιλαμβάνει έτοιμο τιμοκατάλογο με τις τιμές των ασφαλιστικών ταμείων).
- Κανένα περιορισμό στον αριθμό των αναλυτών που μπορούν να υποστηριχθούν από το λογισμικό.
- **5 ημέρες** παρουσίας τεχνικού στον χώρο του εργαστηρίου για την εγκατάσταση, εκπαίδευση και παραμετροποίηση του λογισμικού.
- **1 ημέρα** επιτόπιας παρουσίας τεχνικού όταν ζητηθεί μέσα στους 12 πρώτους μήνες από την αγορά του λογισμικού.
- Τηλεφωνική υποστήριξη καθώς & δέκα (10) sessions on-line υποστήριξης από την έδρα μας (Remote Access) μέσα στους 12 πρώτους μήνες από την αγορά του λογισμικού. ΣΗΜΕΙΩΣΗ: Κατά την

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000
ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ**

εγκατάσταση του λογισμικού παρέχουμε τις απαραίτητες εργασίες για την εγκατάσταση συστήματος απομακρυσμένης υποστήριξης μέσω τηλεφώνου (remote access).

- 1 άδεια χρήσης του λογισμικού Gi-Comm™ για την αμφίδρομη σύνδεση αναλυτή
- 1 άδεια χρήσης του λογισμικού Gi-Comm™ για την μονόδρομη σύνδεση αναλυτή
- Πρόσθετο module **Gi-Invoices™** for Windows (Add-On που προσθέτει δυνατότητα έκδοσης μηχανογραφημένων παραστατικών στο Gi-Maxima)
- Πρόσθετο module **Gi-Schedule™** for Windows (Add-On που προσθέτει δυνατότητα διαχείρισης ραντεβού στο Gi-Maxima)

2. Υπηρεσίες Συντήρησης.

Ο Προμηθευτής αναλαμβάνει την υποχρέωση παροχής υπηρεσιών συντήρησης του λογισμικού, που περιλαμβάνει τις ακόλουθες επιγραμματικά και όχι περιοριστικά αναφερόμενες υποχρεώσεις ανά έτος συντήρησης:

- Να παράσχει προληπτική συντήρηση στον τόπο εγκατάστασης του υπό συντήρηση λογισμικού. Οι επιτόπιες επεμβάσεις των τεχνικών του Προμηθευτή, για την προληπτική συντήρηση, ανέρχονται κατ' ανώτατο όριο, άλλως περιορίζονται σε **ημέρες** καθ' όλη τη διάρκεια της παρούσας σύμβασης. Με την υπογραφή του παρόντος ο Προμηθευτής είναι υποχρεωμένος να γνωρίσει στη Medicon τις ημερομηνίες στις οποίες προγραμματίζει την προληπτική συντήρηση του λογισμικού αφού πρώτα συνεργαστεί με τους υπευθύνους του εργαστηρίου, ώστε οι ώρες εργασίας των τεχνικών να μην είναι ώρες αιχμής για το εργαστήριο και ούτε ημέρες εφημερίας. Και επισκέψεις κατόπιν τηλεφωνικής επικοινωνίας και συνεννόησης σε εργάσιμες ημέρες και ώρες. Οι επισκέψεις αυτές μπορεί να είναι προγραμματισμένες (για εργασίες συντήρησης μη επείγοντος χαρακτήρα) ή έκτακτες (για επείγουσες καταστάσεις). Στην περίπτωση έκτακτων κλήσεων ο προμηθευτής είναι υποχρεωμένος να αποστείλει τεχνικό στην έδρα του Φορέα και στον τόπο εγκατάστασης εντός τριών (3) ωρών από την λήψη της επείγουσας κλήσης. Οι έκτακτες κλήσεις δεν περιορίζονται στις εργάσιμες ημέρες και ώρες. Ο προμηθευτής υποχρεούται να διαθέτει τεχνικό προσωπικό 24ώρες το 24ωρο για όλη την διάρκεια της σύμβασης για την κάλυψη εκτάκτων κλήσεων των υποστηριζόμενων τμημάτων.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

- Να παράσχει στη Medicon στον τόπο εγκατάστασης του λογισμικού υπηρεσίες επιδιόρθωσης βλαβών του λογισμικού εφ' όσον η αποκατάστασή τους καθίσταται ανέφικτη δια της τηλεφωνικής υποστήριξης – καθοδήγησης της Medicon και μέσω της μεθόδου remote accessing.
- Να παράσχει στη Medicon υπηρεσίες συντήρησης του αναφερόμενου εξοπλισμού (hardware). Ο προμηθευτής δεν υποχρεούται να παρέχει τα ανταλλακτικά που τυχόν θα χρειαστούν για την ανόρθωση βλαβών του υλικού. Ο προμηθευτής δεν υποχρεούται να ανορθώσει τυχόν βλάβες της δομημένης καλωδίωσης ή των ενεργών στοιχείων του δικτύου.
- Να παράσχει στη Medicon κάθε νέα βελτιωμένη ή αναβαθμισμένη έκδοση του Λογισμικού, που θα κυκλοφορήσει η Medicon εντός της περιόδου συντήρησης για το ίδιο λειτουργικό σύστημα, εντός χρονικού διαστήματος (30) ημερών από της κυκλοφορίας του, και να εγκαταστήσει αυτή στους Η/Υς του Φορέα, όπου είναι εγκατεστημένο το Λογισμικό. Στην υποχρέωση αυτή δεν συμπεριλαμβάνεται υποχρέωση του Προμηθευτή να αναπτύξει πρόσθετες εφαρμογές για λογαριασμό της Medicon. Νέες εκτυπώσεις ή στατιστικά θεωρούνται επεκτάσεις και κοστολογούνται χωριστά. Η Medicon για την εργασία αυτή επιβαρύνεται με τα πάσεως φύσεως κόστη, όπως αυτά περιγράφονται αναλυτικά ανωτέρω.
- Να επανεγκαταστήσει το λογισμικό στους Η/Υς της Medicon σε περίπτωση καταστροφής των Η/Υ της Medicon και συνακόλουθης καταστροφής του λογισμικού, από λόγους ανωτέρας βίας ή εκ τυχαίων γεγονότων (καταστροφή εκ πυρκαγιάς, σεισμών ή/και βραχυκυκλωμάτων του δικτύου ηλεκτροδοτήσεως ή παρόμοια γεγονότα), είτε και λόγω ανυπαίτιας ή/και εξ αμελείας καταστροφής του hardware. Σε κάθε περίπτωση η Medicon για την αποκατάσταση του συστήματος θα πρέπει να παραδώσει αντίγραφα των αρχείων τα οποία, όπως ρητά αναφέρεται, υποχρεούται να τηρεί. Δεν αποτελεί υποχρέωση του προμηθευτή η λήψη αντιγράφων ασφαλείας. Ο προμηθευτής υποχρεούται να εγκαταστήσει τα απαραίτητα προγράμματα και να κάνει όλες τις απαραίτητες ρυθμίσεις έτσι ώστε να είναι εφικτή η λήψη αντιγράφων ασφαλείας. Ο προμηθευτής σε περίπτωση καταστροφής, υποχρεούται να ανορθώσει την βάση δεδομένων εφόσον του παραδοθούν τα αντίγραφα ασφαλείας. Για τις υπηρεσίες αυτές ο προμηθευτής θα αμειφθεί σύμφωνα με τον τιμοκατάλογο που επισυνάπτεται στο παρόν.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

-
- Δεν αποτελεί υποχρέωση του προμηθευτή η λήψη αντιγράφων ασφαλείας. Ο προμηθευτής υποχρεούται να εγκαταστήσει τα απαραίτητα προγράμματα και να κάνει όλες τις απαραίτητες ρυθμίσεις έτσι ώστε να είναι εφικτή η λήψη αντιγράφων ασφαλείας. Ο προμηθευτής σε περίπτωση καταστροφής, υποχρεούται να ανορθώσει την βάση δεδομένων εφόσον του παραδοθούν τα αντίγραφα ασφαλείας. Για τις υπηρεσίες αυτές ο προμηθευτής θα αμειφθεί σύμφωνα με το άρθρο 1.2 της παρούσης σύμβασης.
 - Ο προμηθευτής υποχρεούται να συνδέσει οποιαδήποτε νέο αναλυτή ή όργανο αποκτήσει η Medicion στα υποστηριζόμενα εργαστήρια. Απαραίτητη προϋπόθεση είναι το όργανο να έχει την δυνατότητα σύνδεσης με εξωτερικά πληροφοριακά συστήματα. Για κάθε τέτοια σύνδεση η πληρωμή γίνεται με βάση τον ισχύοντα τιμοκατάλογο του Προμηθευτή.

3. Υποστήριξη (Remote & Helpdesk) του Λογισμικού και των Χρηστών Αυτού.

Ο Προμηθευτής αναλαμβάνει με την σύμβαση αυτή επιπρόσθετα την υποχρέωση να παράσχει υπηρεσίες συμβουλευτικές, συντήρησης ή / και επιδιόρθωσης, είτε μέσω ηλεκτρονικού τρόπου πρόσβασης στους ηλεκτρονικούς υπολογιστές (remote connection), είτε και μέσω τηλεφωνικής υποστήριξης για την παροχή υπηρεσιών ομαλής χρήσης και αποκατάστασης προβλημάτων λειτουργίας του λογισμικού του Διαγνωστικού Κέντρου και από τους χρήστες αυτού. Η υποχρέωση αυτή περιλαμβάνει τις ακόλουθες περιοριστικά αναφερόμενες υπηρεσίες:

- Την εξυπηρέτηση των χρηστών του Λογισμικού του Διαγνωστικού Κέντρου, για την εξήγηση, επίλυση και διόρθωση προβλημάτων αναφερόμενων κατά τη χρήση και λειτουργία του λογισμικού, καθώς και την παροχή υπηρεσιών επαναχρονοπρογραμματισμού του λογισμικού, των διευθύνσεων επικοινωνίας και την διάγνωση των μηνυμάτων αυτού.
- Την καθοδήγηση των χρηστών του Λογισμικού στην ορθή χρήση του Λογισμικού, καθώς και στην πλήρη εκμετάλλευση των δυνατοτήτων του.
- Την παροχή υπηρεσιών για την αντιμετώπιση διακοπών ή ανωμαλιών στην λειτουργία του λογισμικού.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

- Κάθε άλλη υπηρεσία για την αντιμετώπιση των τυχόν προβλημάτων που αντιμετωπίζουν οι χρήστες του Λογισμικού κατά τη χρήση του.
- Στα πλαίσια της υποστήριξης δεν δύναται να απαιτηθούν στον προμηθευτή επεκτάσεις ή προσαρμογές του τυποποιημένου λογισμικού.

4. Διάρκεια

Ο Προμηθευτής αναλαμβάνει την υποχρέωση να παρέχει υπηρεσίες εγκατάστασης και υποστήριξης από την επομένη εγκρίσεως της σύμβασης από τη Γενική Συνέλευση των διαχειριστών και αόριστο χρονικό διάστημα.

Η παρούσα σύμβαση δύναται να διακοπεί με απόφαση του Δ.Σ. της Medicon εφόσον κρίνει για οποιοδήποτε λόγο, ότι δεν συντρέχει πλέον ανάγκη παροχής των υπηρεσιών του Αναδόχου. Σε αυτή την περίπτωση, η Medicon δεν υποχρεούται σε αποζημίωση του Προμηθευτή.

5. Αμοιβή και Τρόπος Πληρωμής

Το κόστος εγκατάστασης του Gi-Maxima ανέρχεται στις 6.000,00 ευρώ και περιλαμβάνει την εγκατάσταση, την εκπαίδευση των χρηστών (συγκεκριμένος αριθμός ωρών), τη διαμόρφωση των εντύπων και των θέσεων εργασίας ανάλογα με τις ανάγκες των χρηστών, τη ρύθμιση όλων των απαραίτητων παραμέτρων για την προσαρμογή του προγράμματος στον τρόπο λειτουργίας του κέντρου.

Το Ετήσιο κόστος συντήρησης στα 1.800,00 ευρώ ετησίως και περιλαμβάνει 8 ανθρωποημέρες τεχνικής υποστήριξης on-site, Remote Support από το Help Desk της εταιρείας, Τηλεφωνική Υποστήριξη, Δωρεάν λήψη των νέων εκδόσεων του λογισμικού.

Η εξόφληση των τιμολογίων του Προμηθευτή θα λαμβάνει χώρα εντός 60 ημερών από τη έκδοση του τιμολογίου.

6. Γενικοί όροι Σύμβασης

Τροποποίηση της παρούσας γίνεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης των εταίρων.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

Η Medicon δικαιούται να καταγγείλει άμεσα την παρούσα σύμβαση στην περίπτωση παραβίασης των συμβατικών υποχρεώσεων από τον Προμηθευτή, αλλά και να αξιώσει από αυτόν την καταβολή αποζημίωσης για κάθε περαιτέρω θετική ή αποθετική ζημία που θα προκληθεί από την αθέτηση οποιουδήποτε όρου της σύμβασης.

7. Εμπιστευτικότητα

Καθ' όλη τη διάρκεια της Σύμβασης αλλά και μετά τη λήξη ή λύση αυτής, ο Προμηθευτής θα αναλάβει την υποχρέωση να τηρήσει εμπιστευτικές και να μη γνωστοποιήσει σε οποιοδήποτε τρίτο, οποιαδήποτε έγγραφα ή πληροφορίες που θα περιέλθουν σε γνώση του κατά την εκτέλεση των υπηρεσιών και την εκπλήρωση των υποχρεώσεων του. Επίσης, θα αναλάβει την υποχρέωση να μην γνωστοποιήσει μέρος ή το σύνολο του Έργου που θα εκτελέσει χωρίς την προηγούμενη έγγραφη έγκριση της Medicon.

8. Πνευματικά Δικαιώματα

Όλα τα αποτελέσματα - μελέτες, στοιχεία και κάθε άλλο έγγραφο ή αρχείο σχετικό με το Έργο, ο πηγαίος κώδικας (source code) και οι βάσεις δεδομένων καθώς και όλες οι εφαρμογές που θα αποκτηθούν ή θα αναπτυχθούν από τον Προμηθευτή με δαπάνες της Medicon, θα αποτελούν αποκλειστική ιδιοκτησία της Medicon, που μπορεί να τα διαχειρίζεται και να τα εκμεταλλεύεται (όχι εμπορικά), εκτός και αν ήδη προϋπάρχουν σχετικά πνευματικά δικαιώματα (π.χ. έτοιμα Πακέτα Λογισμικού).

Ο Προμηθευτής υποχρεούται να διευκολύνει την ανάπτυξη μελλοντικών βελτιώσεων των εφαρμογών, παρέχοντας κάθε στοιχείο και πληροφορία που του ζητηθεί. Δεν επιτρέπεται η επέμβαση στις εφαρμογές (αρχεία, κώδικας) από τρίτους, καθώς και η χρήση των εφαρμογών διαχείρισης χωρίς την έγγραφη εξουσιοδότηση από τον Προμηθευτή.

9. Μεταφορά Τεχνογνωσίας

Ο Προμηθευτής θα πρέπει να έχει την απαιτούμενη υποδομή για την πλήρη κάλυψη της Medicon, όσον αφορά στην τεχνική βοήθεια, είτε αυτή απαιτείται υπό μορφή φυσικής παρουσίας στους χώρους του από έμπειρους αναλυτές, μηχανικούς για την επίλυση των τυχόν προβλημάτων ή παροχή υποστήριξης, είτε μέσω των μηχανισμών remote services.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000
ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ**

Για τον σκοπό αυτό, είναι απαραίτητη η μεταφορά τεχνογνωσίας κατά τον καλύτερο δυνατό τρόπο σε κάθε ιδιαίτερο αντικείμενο του έργου.

10. Ευθύνη Προμηθευτή

Ο Προμηθευτής αναλαμβάνει την υποχρέωση να ασφαρίζει σύμφωνα με τον νόμο το προσωπικό του, το οποίο θα απασχοληθεί στην εκτέλεση του έργου, στο πλαίσιο της παρούσας σύμβασης.

Έξοδα πάσης φύσεως που μπορεί να προκύψουν σε περίπτωση ασθένειας ή οποιουδήποτε ατυχήματος του προσωπικού του Προμηθευτή, το οποίο θα απασχοληθεί στην εκτέλεση του παρόντος έργου, βαρύνουν αποκλειστικά τον Προμηθευτή.

Κάθε δαπάνη για αποζημιώσεις από ατυχήματα ή σωματικές βλάβες ή υλικές ζημιές πραγμάτων ή εγκαταστάσεων τρίτων εξαιτίας της εκτέλεσης του έργου, αποκλειστικά εκ μέρους του Προμηθευτή ή του προσωπικού του, άνευ ουδεμιάς υπαιτιότητας ή συνυπαιτιότητας της Medicon ή του προσωπικού της, βαρύνουν τον Προμηθευτή.

11. Υποχρεώσεις της Medicon

Η Medicon υποχρεούται να εξασφαλίζει στον Προμηθευτή άμεσα την απαιτούμενη πρόσβαση στα προς συντήρηση είδη. Η συντήρηση των απαραίτητων ηλεκτρολογικών εγκαταστάσεων για την λειτουργία των προς συντήρηση ειδών, είναι ευθύνη της Medicon.

12. Καταγγελία Σύμβασης

Σε περίπτωση που, μετά από τρεις έγγραφες ενημερώσεις του Προμηθευτή και σε κάθε περίπτωση όχι πέραν των δεκαπέντε (15) ημερολογιακών ημερών από την πρώτη ενημέρωση, ο Προμηθευτής δεν τηρήσει κατ' επανάληψη, τους όρους της παρούσας σύμβασης, η Medicon διατηρεί το δικαίωμα να διακόψει μονομερώς και αζημίως γι' αυτήν τη παρούσα Σύμβαση.

Στην περίπτωση αυτή, η Medicon υποχρεούται να καταβάλλει στον Προμηθευτή το τίμημα που αντιστοιχεί στις παρασχεθείσες από αυτόν υπηρεσίες που πραγματοποιήθηκαν μέχρι την καταγγελία της παρούσας.

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

13. Τελικές Διατάξεις

Η παρούσα αποτελεί την πλήρη και οριστική συμφωνία μεταξύ των συμβαλλομένων μερών και υπερισχύει οποιασδήποτε άλλης προγενέστερης γραπτής ή προφορικής συμφωνίας.

Οποιαδήποτε μεταβολή των όρων της παρούσας σύμβασης, θα γίνεται και θα αποδεικνύεται με έγγραφη συμφωνία, αποκλεισμένου παντός άλλου αποδεικτικού μέσου, ακόμη δε και του όρκου.

Ο Προμηθευτής δε μπορεί να εκχωρήσει ή να μεταβιβάσει με άλλο τρόπο τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που απορρέουν από την παρούσα, χωρίς την έγγραφη συναίνεση του άλλου μέρους.

Σε καμία περίπτωση, η παράλειψη ή καθυστέρηση των συμβαλλομένων μερών να ασκήσουν τα νόμιμα ή συμβατικά δικαιώματά τους δεν θα μπορεί να ερμηνευθεί ως παραίτηση από τα δικαιώματα αυτά.

Η μερική ή ολική ακυρότητα ενός ή περισσότερων όρων της παρούσας, οι οποίοι συμφωνούνται όλοι ως ουσιώδεις, δεν θίγει το κύρος των υπολοίπων όρων, καθώς και εν γένει της συμβατικής σχέσεως των συμβαλλομένων μερών.

Η παρούσα σύμβαση διέπεται από το Ελληνικό Δίκαιο και αρμόδια δικαστήρια για την επίλυση οποιασδήποτε διαφοράς που θα προκύψει από την εφαρμογή της παρούσας σύμβασης, είναι τα Δικαστήρια των Αθηνών.

Εννοείται ότι, πριν από οποιαδήποτε προσφυγή στα Δικαστήρια, τα συμβαλλόμενα μέρη θα καταβάλουν κάθε προσπάθεια για φιλική διευθέτηση των διαφορών που ενδεχόμενα θα ανακύψουν μεταξύ τους.

Η σύμβαση αυτή συντάχθηκε, αναγνώσθηκε και υπογράφηκε σε δύο (2) πρωτότυπα ίσης αξίας, από τα οποία έλαβαν ένα ο Προμηθευτή και ένα η Medicon Εργοδότης.

Ο ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ

MEDICON HELLAS ΑΕ΄

Η Γενική Συνέλευση μετά από πρόταση του Προέδρου της Συνελεύσεως και αποδεχόμενη την εισήγηση του Διαχειριστή, αποφασίζει με ψήφους (924) υπέρ

**ΒΙΒΛΙΑ ΠΡΑΚΤΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΕΛΛΑΔΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ
ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 002258801000

ΕΔΡΑ: ΓΕΡΑΚΑΣ ΑΤΤΙΚΗΣ

Α.Φ.Μ. 095659768 Δ.Ο.Υ. ΠΑΛΛΗΝΗΣ

και καμία κατά όλων και εγκρίνει το περιεχόμενο της σύμβασης.

Επί του Έβδομου Θέματος της Ημερήσιας Διάταξης.

“Συζήτηση και λήψη αποφάσεων επί διαφόρων θεμάτων ενδιαφέροντος της Εταιρείας.”

Κατόπιν των ανωτέρω και μη υπάρχοντος άλλου προς συζήτηση θέματος, ο Πρόεδρος της Γ. Σ. κηρύσσει τη λήξη των εργασιών της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως των εταίρων την ίδια ημέρα και ώρα 15.45 π.μ., προς πιστοποίηση δε των ανωτέρω συντάχθηκε το παρόν, που υπογράφεται όπως ακολουθεί:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

ΣΠΥΡΙΔΩΝ ΔΗΜΟΤΣΑΝΤΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΓΚΙΚΑΣ