

ΘΕΜΑ 1^ο

Προτείνετε η έγκριση τροποποίησης διάθεσης των αποτελεσμάτων του ισολογισμού 2014 και η έγκριση του ισολογισμού, που οφείλεται στις τελευταίες διευκρινίσεις του Υπουργείου Οικονομικών σχετικά με τις ασφαλιστικές εισφορές ΙΚΑ που για να εκπέσουν δεν πρέπει να έχουν απλώς υποβληθεί και ρυθμιστεί αλλά να έχουν επιπλέον πληρωθεί.

Η τροποποίηση έχει ως εξής:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα χρήσης	53.509,91
Μείον ζημιές προηγούμενων χρήσεων	-284.459,71
Μείον φόρος εισοδήματος	<u>-26.057,82</u>
Ζημιές εις νέο	-257.007,62

Κατόπιν τούτου ο Ισολογισμός 2014 διαμορφώνεται ως κάτωθι:

ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΥΠΗΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ											
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 46816/02/Β/00/100											
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014											
14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ -31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)											
			Ποσά				Ποσά			Ποσά	Ποσά
			κλειόμενης				προηγούμενης			κλειόμενης	προηγούμενης
			χρήσεως 2013				χρήσεως 2014			χρήσεως 2013	χρήσεως 2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									Ι. Μετοχικό κεφάλαιο		
Εξοδα ιδρύσεως & πρά	3.355,57	3.355,57	0,00	3.355,57	3.355,57	0,00			(10.563 μετοχές των 29,00 ευρώ)		
Λοιπά έξοδα εγκαταστά	30.652,96	30.652,96	0,00	30.652,96	30.652,96	0,00			1 Καταβλημένο	306.327,00	306.327,00
	34.008,53	34.008,53	0,00	34.008,53	34.008,53	0,00				306.327,00	306.327,00
									Υ. Αποτελέσματα εις νέο		
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									Υπόλοιπο κερδών		0,00
Ενσώματες ακινητοποιήσεις									Υπόλοιπο ζημιών	-284.459,71	-257.007,62
Κτίρια- Εγκαταστάσεις	36680,82	5135,31	31545,51	0,00	0,00	0,00			εις νέο		
Επιπλα και λοιπός εξο	146337,84	143444,17	2893,67	148.450,19	146.069,59	2.380,60					
Μεταφορικά Μέσα	692,00	387,16	304,84	0,00	0,00	0,00					
Σύνολο									Ποσά		
ακινήτοποιήσεων	183710,66	148966,64	34744,02	148.450,19	146.069,59	2.380,60			VI προορισμένα για		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ)			34744,02			2.380,60			αύξηση κεφαλαίου		
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									Σύνολο ιδίων	21.867,29	49.319,38
Απαιτήσεις									κεφαλαίου(ΑΙ+ΑΥ)		
Πελάτες			30714,61			59.058,82			Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Χρεώστες διάφοροι			165757,37			225.411,78			Ι. Μακροπρόθεσμες		
Λογ/μος Διαχ.Προκατ- Πιστωσεων			196471,98			254,72			1. υποχρεώσεις		
						284.725,32			8 Λοιπές		
Διαθέσιμα									Μακροπρόθεσμες		
Ταμείο			33925,42			39.913,95			υποχρεώσεις		
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας			13841,92			193,65			II. Βραχυπρόθεσμες		
			47407,34			40.107,60			1 Προμηθευτές		
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού			243879,32						2 Γραμμάτια		
									Πληρωτέα		
(ΔΙΙ+ΔΙΥ)			243.879,32			324.832,92			2α Επιταγές πληρωτέες		
									3 Τραπεζές		
									5 Υποχρεώσεις από		
									φόρους-τέλη		
									6 Ασφαλιστικοί		
									Οργανισμοί		
									11 Πιστωτές διάφοροι		
									Σύνολο		
									υποχρεώσεων		
									(ΓΙ+ΓΙΙ)		
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα									2 Έξοδα χρήσεως		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			278.623,34			327.213,52			δουλευμένα		
									ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		
									ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
									(Α+Γ+Δ)		
ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ			ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΧΡΗΣΗΣ			ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ					
			Ποσά			Ποσά					
			κλειόμενης			προηγούμενης					
			χρήσεως 2013			χρήσεως 2014					
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									Καθαρά αποτελέσματα (I		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			438.532,37			302.041,46			Υπόλοιπο		
Μειον: Κόστος πωλησεων			213.238,21			128.850,00			(+ ζημιών προηγούμεν		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			225.294,16			173.191,46			ων χρήσεων		
Πλέον:1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			37.000,00			125.733,79			Εφόρος		
Σύνολο			262.294,16			298.925,25			(-) Εισοδηματος		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			-145.752,16			-185.616,56			Ζημιές εις νέο		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			116.542,00			113.308,69					
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα											
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα			-475,81			-229,41					
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			116.066,19			113.079,28					
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα											
3. Έσοδα πρηγ χρήσεων											
Μειον:											
1. Έκτακτα & ανόργανα έξοδα			22.316,18			59.619,37					
2. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα			250,00			50,00					
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			94.000,01			53.509,91					
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχεί			2.230,48			2.625,42					
Μειον: Οι από αυτές ενσωματωμέν			2.230,48			0,00					
λειτουργικό κόστος											
Κέρδη Χρήσης			94.000,01			53.509,91					
Κερατούνι , 31 Ιανουαρίου 2015											
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.			Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ			Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ					
ΡΕΠΑ-ΝΙΚΑΝΔΡΟΥ ΓΑΡΥΦΑΛΙΑ			ΒΑΤΙΚΙΩΤΗΣ ΛΕΩΝΙΔΑΣ			ΑΡΚΟΥΔΗΣ ΗΛΙΑΣ					
ΑΔΤ ΑΒ335614			ΑΔΤ Π572930			ΑΔΤ Χ 549876					

ΘΕΜΑ 2^ο

Έγκριση οικονομικών καταστάσεων και έκθεση διαχείρισης για την περίοδο από 01/01 έως 31/12/2014.

Ο Δήμος Κερατσινίου – Δραπετσώνας είναι μοναδικός μέτοχος της δημοτικής εταιρείας «ΚΕΚ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ ΑΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ» και συνεπώς αποτελεί την ΓΣ της εταιρείας η οποία πρέπει σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 34, 35 του ΚΝ 2190/1920 να αποφανθεί (ψηφίσει) επί των θεμάτων της Τακτικής Γ.Σ η οποία συνέρχεται υποχρεωτικά σε διάστημα έξι μηνών κατά τη λήξη της εταιρικής χρήσης.

Στην Τακτική Γενική Συνέλευση συζητείται και αποφασίζεται η έγκριση ή όχι των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων του ελέγχου της Εταιρείας καθώς και την απαλλαγή των μελών του Δ.Σ. από κάθε ευθύνη. Επίσης συζητείται και αποφασίζεται για την αποζημίωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου εγκρίνοντας τις καταβληθείσες αποζημιώσεις μελών του ΔΣ του προηγούμενου διαχειριστικού έτους και προεγκρίνοντας αυτές του επομένου .

Έτσι, υποβάλλονται προς έγκριση σύμφωνα με το άρθρο 34 του Κ.Ν. 2190/1920 στη Γενική Συνέλευση Μετόχου/ων, οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις για την εταιρική χρήση από 1η Ιανουαρίου 2014 έως 31η Δεκεμβρίου 2014 («Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις»)

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να έχουν εγκριθεί από το Δ.Σ. για να είναι έγκυρη η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνονται στην «Ετήσια Οικονομική Έκθεση», εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας την 19η Μαΐου 2015 κατόπιν πρότασης του Διευθύνοντος Συμβούλου να γίνουν δεκτές για να διεκπεραιωθούν οι τυπικές υποχρεώσεις της εταιρείας , τηρώντας κάθε επιφύλαξη μέχρι να ολοκληρωθεί ο διαχειριστικός έλεγχος. και υποβλήθηκαν στις αρμόδιες εποπτικές αρχές.

Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις, είναι διαθέσιμες στην ιστοσελίδα της εταιρείας (www.keker.gr)

Επισυνάπτεται η έκθεση διαχείρισης.

ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΤΗΣ “ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΥΠΗΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ”

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΕΡΙΟΔΟ 1/1/ - 31/12/2014

ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το Καταστατικό της εταιρείας, τον Ισολογισμό της 8ης κατά σειρά εταιρικής χρήσης, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από 1/1/2014 έως 31/12/2014 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τη δραστηριότητα της εταιρείας κατά τη διάρκεια της χρήσεως, την οικονομική θέση και την προβλεπόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο πορεία της, στις αμέσως επόμενες χρήσεις.

Στον Πίνακα που ακολουθεί αναπτύσσεται η διαχρονική εξέλιξη των βασικών οικονομικών μεγεθών της εταιρείας, την τελευταία διετία.

	ΧΡΗΣΗ 2013	ΧΡΗΣΗ 2014	ΜΕΤΑΒΟΛΗ
Κύκλος εργασιών	475.532,37	427775,25	-47757,12-10%
Κέρδη προ φόρων	94.000,01	53509,51	-40490,50-43%
Ίδια Κεφάλαια	21.867,29	45737,75	+23870,46+110%
Ίδια κεφάλαια/ Σύνολο παθητικού			

α. Εξέλιξη των εργασιών

Στην παρούσα χρήση η εταιρεία έχει κέρδος 53509,5 , έναντι κέρδους 94000,01 της προηγούμενης χρήσης.

β. Οικονομική θέση της Εταιρείας

Η εταιρεία όπως προκύπτει από τα ανωτέρω παρά την βελτίωση είναι σε δύσκολη θέση λόγω των προβλημάτων που κληρονόμησε από τις προηγούμενες χρήσεις .

Η καθαρή θέση της εταιρείας έπαυσε να είναι αρνητική το 2013.....

Οι δαπάνες εκμεταλλεύσεως μειώθηκαν κατά 104.257€ στην παρούσα χρήση σε σχέση με την προηγούμενη.

γ. Προβλεπόμενη πορεία

Για την επόμενη χρήση προβλέπεται:

- Να αυξηθούν τα προγράμματα που συμμετέχει η εταιρεία με ανάλογη φυσικά αύξηση του κύκλου εργασιών και να αυξηθεί η κερδοφορία.
- Να επεκταθεί η εταιρεία και σε άλλους τομείς που της έχουν εκχωρηθεί (Διαφήμιση κλπ.).

δ. Κατεχόμενα χρεόγραφα

Η εταιρεία την 31.12.2014 δεν κατείχε χρεόγραφα.

ε. Διαθέσιμο συνάλλαγμα

Η εταιρεία την 31.12.2014 δεν είχε καταθέσεις σε Ε.Ν. .

στ. Ακίνητα

Η εταιρεία δεν κατέχει ακίνητα

ζ. Υποκαταστήματα

Η εταιρεία δεν έχει υποκαταστήματα.

η. Οι λογιστικές αρχές

Οι λογιστικές αρχές που ακολούθησε η εταιρεία για την κατάρτιση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως 1/1/-31/12/2014, καθώς και άλλες χρήσιμες πληροφορίες, αναφέρονται στο Προσάρτημα, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο αυτής της Έκθεσης.

θ. Διάθεση αποτελεσμάτων

Τα αποτελέσματα που προέκυψαν κατά την εταιρική χρήση 1/1/-31/12/2014

προτίθενται κατανέμονται ως εξής:

Καθαρά αποτελέσματα χρήσεως	+53.509,91
Υπόλοιπο αποτελεσμάτων(ζημιών)	
προηγούμενων χρήσεων	-284.459,71
Μείον φόρος εισοδήματος	-29.639,45
Ζημιές εις νέο	-260.589,25

Κύριοι Μέτοχοι, με βάση και όσα προαναφέρθηκαν, σας καλώ να εγκρίνετε τις Οικονομικές Καταστάσεις της χρήσεως 1/1/-31/12/2014

=====

Κερατσίνι, 31 Ιανουαρίου 2015

Ακριβές αντίγραφο
από το Βιβλίο Πρακτικών
του Διοικητικού Συμβουλίου

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΟΥ Δ.Σ.

ΡΕΠΑ ΝΙΚΑΝΔΡΟΥ ΓΑΡΥΦΑΛΙΑ

Η Γενική Συνέλευση εγκρίνει τον Ισολογισμό 2014 τροποποιώντας την διάθεση αποτελεσμάτων ως κάτωθι:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ

Καθαρά αποτελέσματα χρήσης	53.509,91
Μείον ζημιές προηγούμενων χρήσεων	-284.459,71
Μείον φόρος εισοδήματος	<u>-26.057,82</u>
Ζημιές εις νέο	-257.007,62

Η τροποποίηση οφείλεται στις τελευταίες διευκρινίσεις του Υπουργείου Οικονομικών σχετικά με τις ασφαλιστικές εισφορές ΙΚΑ που για να εκπέσουν δεν πρέπει απλώς να έχουν υποβληθεί ακόμη και να έχουν ρυθμιστεί αλλά να έχουν πληρωθεί.

Κατόπιν των ανωτέρω ο Ισολογισμός 2014 με τα αποτελέσματα χρήσεως και τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων διαμορφώνεται ως κάτωθι:

ΚΕΝΤΡΟ ΑΤΥΠΗΣ ΣΥΝΕΧΙΖΟΜΕΝΗΣ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΡΤΙΣΗΣ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ											
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 46816/02/Β/00/100											
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014											
14η ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ (1 ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ -31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2014) (ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)											
			Ποσά				Ποσά			Ποσά	Ποσά
			κλειόμενης				προηγούμενης			κλειόμενης	προηγούμενης
			χρήσεως 2013				χρήσεως 2014			χρήσεως 2013	χρήσεως 2014
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ									ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία	Αξία κτήσεως	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη αξία			Α. ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ		
ΕΞΟΔΑ ΕΓΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΣ									Ι. Μετοχικό κεφάλαιο		
Εξοδα ιδρύσεως & πρά	3.355,57	3.355,57	0,00	3.355,57	3.355,57	0,00			(10.563 μετοχές των 29,00 ευρώ)		
Λοιπά έξοδα εγκαταστή	30.652,96	30.652,96	0,00	30.652,96	30.652,96	0,00			1 Καταβλημένο		
	34.008,53	34.008,53	0,00	34.008,53	34.008,53	0,00			306.327,00		
									306.327,00		
									Β. Αποτελέσματα εις νέο		
									Υπόλοιπο κερδών		
									χρήσεως εις νέο		
									Υπόλοιπο ζημιών		
									εις νέο		
									-284.459,71		
									-257.007,62		
ΠΑΓΙΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
Ενσώματες ακινητοποιήσεις											
Κτίρια- Εγκαταστάσεις	36680,82	5135,31	31545,51	0,00	0,00	0,00					
Επιπλα και λοιπός εξο	146337,84	143444,17	2893,67	148.450,19	146.069,59	2.380,60					
Μεταφορικά Μέσα	692,00	387,16	304,84	0,00	0,00	0,00					
Σύνολο									Ποσά		
ακινήτοποιήσεων	183710,66	148966,64	34744,02	148.450,19	146.069,59	2.380,60			προοριζόμενα για		
(ΓΙΙ)									αύξηση κεφαλαίου		
Σύνολο παγίου ενεργητικού (ΓΙΙ)			34744,02			2.380,60			Σύνολο ιδίων		
									κεφαλαίου(ΑΙ+ΑΥ)		
									21.867,29		
									49.319,38		
ΚΥΚΛΟΦΟΡΟΥΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ											
Απαιτήσεις											
Πελάτες			30714,61			59.058,82			Γ. ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ		
Χρεώστες διάφοροι			165757,37			225.411,78			Ι. Μακροπρόθεσμες		
Λογ/μος Διαχ.Προκατ- Πιστωσεων			196471,98			254,72			υποχρεώσεις		
						284.725,32			8 Λοιπές		
									Μακροπρόθεσμες		
									υποχρεώσεις		
									11. Βραχυπρόθεσμες		
									υπονοσέωσες		
									1 Προμηθευτές		
									2 Γραμμάτια		
									Πληρωτέα		
									2α Επιταγές πληρωτέες		
									3 Τραπεζές		
									5 Υποχρεώσεις από		
									φόρους-τέλη		
									6 Ασφαλιστικοί		
									Οργανισμοί		
									11 Πιστωτές διάφοροι		
									Σύνολο		
									υποχρεώσεων		
									(ΓΙ+ΓΙΙ)		
									256.756,05		
									277.894,14		
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ									Δ ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΟΙ ΛΟΓ/ΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
Εσοδα χρήσεως εισπρακτέα									2 Έξοδα χρήσεως		
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (Β+Γ+Δ+Ε)			278.623,34			327.213,52			δουλεωμένα		
									ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ		
									ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		
									(Α+Γ+Δ)		
									278.623,34		
									327.213,52		
ΠΙΝΑΚΑΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ									ΠΙΝΑΚΑΣ ΔΙΑΘΕΣΕΩΣ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ		
			Ποσά				Ποσά			Ποσά	Ποσά
			κλειόμενης				προηγούμενης			κλειόμενης	προηγούμενης
			χρήσεως 2013				χρήσεως 2014			χρήσεως 2013	χρήσεως 2014
Ι. Αποτελέσματα εκμεταλλεύσεως									Καθαρά αποτελέσματα (Ι		
Κύκλος εργασιών (πωλήσεις)			438.532,37			302.041,46			Υπόλοιπο		
Μείον: Κόστος πωλήσεων			213.238,21			128.850,00			(+ ζημιών προηγούμεν		
Μικτά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			225.294,16			173.191,46			ων χρήσεων		
Πλέον:1. Άλλα έσοδα εκμεταλλεύσεως			37.000,00			125.733,79			Εφόρος		
Σύνολο			262.294,16			298.925,25			(-) Εισοδήματος		
1. Έξοδα διοικητικής λειτουργίας			-145.752,16			-185.616,56			Ζημιές εις νέο		
Μερικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			116.542,00			113.308,69			-284.459,71		
4. Πιστωτικοί τόκοι και συναφή έσοδα									-257.007,62		
3. Χρεωστικοί τόκοι & συναφή έξοδα			-475,81			-229,41					
Ολικά αποτελέσματα (κέρδη) εκμεταλλεύσεως			116.066,19			113.079,28					
1. Έκτακτα & ανόργανα έσοδα											
3.Εσοδα πρηγ χρήσεων											
Μείον:											
1.Έκτακτα & ανόργανα έξοδα			22.316,18			59.619,37					
2.Έκτακτα & ανόργανα έσοδα			250,00			50,00					
Οργανικά και έκτακτα αποτελέσματα (κέρδη)			94.000,01			53.509,91					
Σύνολο αποσβέσεων παγίων στοιχεί			2.230,48			2.625,42					
Μείον:Οι από αυτές ενσωματωμέν			2.230,48			0,00					
λειτουργικό κόστος						2.625,42					
Κέρδη Χρήσης			94.000,01			53.509,91					
Κερατσίνι , 31 Ιανουαρίου 2015											
Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ.			Ο ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ			Ο ΥΠΕΥΘΥΝΟΣ ΛΟΓΙΣΤΗΡΙΟΥ					
ΡΕΠΑ-ΝΙΚΑΝΔΡΟΥ ΓΑΡΥΦΑΛΙΑ			ΒΑΤΙΚΙΩΤΗΣ ΑΕΩΝΙΔΑΣ			ΑΡΚΟΥΔΗΣ ΗΛΙΑΣ					
ΑΔΤ ΑΒ335614			ΑΔΤ Π572930			ΑΔΤ Χ 549876					

ΘΕΜΑ 3^ο

Απαλλαγή η μη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από κάθε ευθύνη αποζημίωσης, για τα πεπραγμένα της λήξασας εταιρικής χρήσεως, από 1η Ιανουαρίου 2014 έως 31η Δεκεμβρίου 2014.

Σύμφωνα με το άρθρο 35, του Κ.Ν. 2190/1920 «περί ανωνύμων εταιρειών», η Γενική Συνέλευση καλείται να αποφανθεί για την απαλλαγή ή μη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου (υφιστάμενων και απελθόντων, κατά την εταιρική χρήση του έτους 2014, από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα της λήξασας αυτής χρήσης.

ΘΕΜΑ 4^ο

Έγκριση των αμοιβών και αποζημιώσεων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, για τη λήξασα εταιρική χρήση, από 1η Ιανουαρίου 2014 έως 31η Δεκεμβρίου 2014. Προέγκριση αμοιβών και αποζημιώσεων σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για την εταιρική χρήση του έτους 2015 και μέχρι τη σύγκληση της επόμενης Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση καλείται να εγκρίνει, σύμφωνα με το άρθρο 24, του Κ.Ν. 2190/1920, τις αμοιβές και αποζημιώσεις που καταβλήθηκαν κατά τη διαχειριστική χρήση του έτους 2014, Η Γ.Σ. σύμφωνα με τον νόμο εγκρίνει ή μη την καταβολή αμοιβών και αποζημιώσεων χρήσεως 2014 των μελών του ΔΣ όπως αυτές είχαν καθορισθεί και εγκριθεί στην ετήσια Γενική Συνέλευση της 7^{ης} Ιουλίου 2014 και καλείται να εγκρίνει ή μη την απόφαση των μελών του ΔΣ που πάρθηκε ομόφωνα στη συνεδρίαση του ΔΣ που πραγματοποιήθηκε 20/3/2015 για την κατάργηση των αποζημιώσεων των μελών του ΔΣ για τη συμμετοχή τους στις συνεδριάσεις για το έτος 2015, καθώς και την απόφαση των μελών του ΔΣ που πάρθηκε ομόφωνα στη συνεδρίαση του ΔΣ που πραγματοποιήθηκε 19/5/2015 για την κατάργηση του μισθού του Αντιπροέδρου για το 2015. Για το έτος 2015.

Για το έτος 2015 και μέχρι τη σύγκληση της επόμενης Τακτικής Γενικής Συνέλευσης, προτείνεται προς τη Γενική Συνέλευση, η προέγκριση αμοιβών όπου θα αμοιβόνται ο Διευθύνων Σύμβουλος και η Πρόεδρος του ΔΣ με τα ίδια ποσά που αμοιβόνται ως τώρα ,χίλια εκατό (1100) ευρώ μικτά έκαστος ανά μήνα.

ΘΕΜΑ 5^ο

Το Δημοτικό Συμβούλιο εξουσιοδοτεί 2 Δημοτικούς Συμβούλους ο ένας εκ των οποίων θα εκπροσωπήσει τους Μετόχους στη ΓΣ της εταιρείας ΚΕΚ ΑΕ ΑΕ ΟΤΑ προκειμένου να μεταφέρει την απόφαση επί των ανωτέρω θεμάτων εκτελώντας ταυτόχρονα και καθήκοντα προέδρου της ΓΣ ο δε δεύτερος Δημοτικός Σύμβουλος προκειμένου να ασκήσει τα καθήκοντα Γραμματέα της ίδιας ΓΣ σύμφωνα με τη γνωμοδότηση της νομικής υπηρεσίας του Δήμου

Κερατσινίου Δραπετσώνας σχετικά με το καθεστώς και τον τρόπο διοικήσεως της ΑΕ ΚΕΚ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ ΑΕ ΟΤΑ την οποία παραθέτουμε :

**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΝΟΜΟΣ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΔΗΜΟΣ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ-ΔΡΑΠΕΤΣΩΝΑ**

Κερατσίνι 21/11/2014
Αριθμ.Πρωτ. 70445/21/11/14
Αριθμ.Βιβλ.Εξερχομ. 1651

ΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ

**ΠΡΟΣ:- κ.Δήμαρχο
-κ.Γενικό Γραμματέα**

ΘΕΜΑ: Γνωμοδότηση σχετικά με το νομικό καθεστώς και τον τρόπο διοικήσεως της Ανώνυμης Εταιρείας «ΚΕΚ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ Α.Ε.-ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ» με τον διακριτικό τίτλο «ΚΕΚ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ- Α.Ε. Ο.Τ.Α.»

Σε απάντηση προφορικού ερωτήματός σας, σας ενημερώνουμε τα κάτωθι:

Α. ΝΟΜΙΚΟΣ ΚΑΘΕΣΤΩΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Από τις διατάξεις των άρθρων 252, 253, 265 και 266 του Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων (Κυρωτικός νόμος 3463/2006), προκύπτει ότι υπάρχει η δυνατότητα ύπαρξης τριών τύπων ανωνύμων εταιρειών, ήτοι:

1. των κοινών ανωνύμων εταιρειών, για τις οποίες στο μέτρο και στην έκταση που δεν υφίστανται ειδικές συστατικές και λειτουργικές ρυθμίσεις στον Κώδικα (άρθρα 253 και 265) ισχύουν οι διατάξεις του κ.ν. 2190/1920,
2. των αναπτυξιακών ανωνύμων εταιρειών (άρθρο 252 παρ. 3β) και
3. των μονομετοχικών ανωνύμων εταιρειών με αποκλειστικό σκοπό την αξιοποίηση της αντίστοιχης (δημοτικής ή κοινοτικής) ακίνητης περιουσίας, καθώς και για την εκμετάλλευση κοινοχρήστων χώρων (άρθρο 266).

Η Ανώνυμη Εταιρεία «ΚΕΚ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ Α.Ε.-ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΤΑ» με τον διακριτικό τίτλο «ΚΕΚ ΚΕΡΑΤΣΙΝΙΟΥ-Α.Ε. Ο.Τ.Α.» είναι μεν μονομετοχική ανώνυμη εταιρεία με μοναδικό μέτοχο τον Δήμο, αποτελεί επιχείρηση Ο.Τ.Α., συνεστήθη υπό την ειδικότερη μορφή της ανώνυμης εταιρείας Ο.Τ.Α., του άρθρου 291 του προϊσχύσαντος π.δ/τος 410/1995 (Φ.Ε.Κ. Α' 231), δυνάμει της υπ αριθ. 7367/14.8.2000 απόφασης του Νομάρχης Πειραιά, με την οποία εγκρίθηκε το καταστατικό αυτής, το οποίο καταρτίστηκε με την υπ αριθ. 5887/10.8.2000 πράξη της συμβολαιογράφου Πειραιά Παρασκευής Βαρινού. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήρχετο σε 20.000.000 δρχ. και συμμετείχαν ο Δήμος Κερατσινίου με ποσοστό 95%, κατέχοντας 1900 μετοχές και η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Α.Ε. Ρ.Σ.Δ.Ε.», με ποσοστό 5%, κατέχοντας 100 μετοχές, η οποία εν συνεχεία, το 2003, μεταβίβασε τις μετοχές της στον Δήμο, και κατέστη έτσι ο Δήμος μοναδικός μέτοχος, πλην όμως αποτελεί πλέον ανώνυμη εταιρεία Ο.Τ.Α. του άρθρου 265 παρ. 1 του ισχύοντος Κώδικα Δήμων και Κοινοτήτων (Ν. 3463/2006), ενόψει των προσδιοριζόμενων στο άρθρο 2 του καταστατικού αυτής διευρυμένων σκοπών της, ήτοι παροχή υπηρεσιών εκπαίδευσης.

συμβούλων εκπόνησης μελετών, διαφήμισης, εμπορία ηλεκτρονικών υπολογιστών αξιοποίηση κοινοχρήστων χώρων κλπ.

B. ΑΝΑΘΕΣΗ ΕΚΠΡΟΣΩΠΗΣΗΣ ΣΕ ΤΡΙΤΟ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελεί το όργανο της Α.Ε. που είναι αρμόδιο για τη διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων και την εκπροσώπησή της, όμως είναι δυνατή η ανάθεσή της εκπροσώπησης και διαχείρισής της σε ένα ή περισσότερα μέλη του Δ.Σ. ή ακόμα και σε τρίτα πρόσωπα.

Το ζήτημα της υποκατάστασης της διοίκησης της Α.Ε. ρυθμίζεται ειδικά από τις διατάξεις των άρθρων 18 παρ. 2 και 22 παρ. 3 του ν. 2190/1920, που εξειδικεύουν τις γενικές διατάξεις των άρθρων 67 εδ. 2 και 68 εδ. 2 ΑΚ. Σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 2 του καταστατικού του ΚΕΚ ΑΕ, υπάρχει η δυνατότητα ανάθεσης σε τρίτο της εκπροσώπησης της εταιρείας, αφού στο άρθρο αυτό σαφώς ορίζεται ότι «.. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει την άσκηση μέρους ή όλων των εξουσιών διαχείρισης και εκπροσώπησης της εταιρείας, εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπαλλήλους της εταιρείας ή τρίτους, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση της έκτασης της ανάθεσης αυτής, είναι δυνατόν η εξουσία εκπροσώπησης να ανατίθεται σε ένα ή περισσότερα μέλη του Δ.Σ. ή ακόμη και σε τρίτους, είτε γενικά και στο σύνολό της είτε μερικά, μόνο για ορισμένου είδους πράξεις».

Συνεπώς η εκπροσώπηση της εταιρείας ΚΕΚ ΑΕ μπορεί να ανατεθεί από το διοικητικό συμβούλιό της, και σε τρίτο πρόσωπο, το οποίο σ' αυτήν την περίπτωση είναι υποκατάστατος αυτού (διοικητικού συμβουλίου) και ενεργεί ως όργανο εκπροσώπησης του νομικού προσώπου της (ΑΠ 330/2006 ΕΕμπΔ ΝΖ.333). Σε τέτοια περίπτωση ο δεσμός του ορισθέντος τρίτου με την ανώνυμη εταιρεία εξομοιώνεται με εκείνον του διοικητικού συμβουλίου της (ΑΠ 4707/2006 ΕΛΔ 49.474).

2. ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

Όπως ορίζει το άρθρο 33 του Κ.Ν. 2190/20, η γενική συνέλευση των μετόχων είναι το κυρίαρχο όργανο στην ανώνυμη εταιρεία. Αυτή αποφασίζει για όλα τα βασικά και κρίσιμα θέματα. Τον τρόπο συγκλήσεως και λειτουργίας της ορίζουν τα άρθρα 25 - 35γ του Κ.Ν. 2190/20. Το άρθρο 25 του Κ.Ν. 2190/20 καθιερώνει την υποχρεωτική σύγκληση της γενικής συνελεύσεως των μετόχων κάθε εταιρική χρήση και εντός έξι (6) το πολύ μηνών από τη λήξη αυτής. Αυτή είναι η λεγόμενη τακτική γενική συνέλευση, που εγκρίνει τα πεπραγμένα και τον ισολογισμό της χρήσεως που έκλεισε, απαλλάσσει το διοικητικό συμβούλιο και τους ελεγκτές από κάθε ευθύνη για την κλεισθείσα χρήση, εκλέγει νέο διοικητικό συμβούλιο (αν έχει λήξει η θητεία του) και ελεγκτές για την επόμενη χρήση και μπορεί να πάρει κι άλλες αποφάσεις.

Όμως, από την όλη οικονομία των σχετικών διατάξεων του Κ.Ν. 2190/20, προκύπτει ότι υπάρχει ευχέρεια συγκλήσεως και εκτάκτων γενικών συνελεύσεων

Τη σύγκληση της γενικής συνελεύσεως αποφασίζει το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας σε μία όχι κατ' ανάγκην ειδική συνεδρίασή του. Η συνεδρίαση αυτή του διοικητικού συμβουλίου πρέπει να προηγείται αρκετά της γενικής συνελεύσεως, αφού απαιτείται, κατ' αρχήν, η δημοσίευση της σχετικής προσκλήσεως να γίνει είκοσι (20) ημέρες πριν από την ημερομηνία συγκλήσεώς της. Βεβαίως, αν τελικά στη γενική συνέλευση εκπροσωπηθεί ολόκληρο το μετοχικό κεφάλαιο όπως στην περίπτωση μας όπου ο Δήμος Κερατσινίου Δραπετσώνας είναι ο μοναδικός μέτοχος, η μη τήρηση των διατυπώσεων της δημοσιεύσεως της προσκλήσεως ή η μη τήρησης της προθεσμίας δεν επηρεάζει το κύρος αυτής.

Μέχρι σήμερα η γενική συνέλευση του ΚΕΚ ΑΕ πραγματοποιείται, χωρίς την παρουσία συμβολαιογράφου με την παρουσία των δημοτικών συμβούλων στα γραφεία του ΚΕΚ, την ημέρα της γενικής συνέλευσης. Πιστεύω όμως, **ότι το ορθότερο είναι είτε** να πραγματοποιείται προς τούτο συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου, **ως αποτελούν την γενική συνέλευση του ΚΕΚ ΑΕ** και να αποφασίζει το Δημοτικό Συμβούλιο κυριαρχικά επί των θεμάτων της γενικής συνέλευσης, **είτε** στη σχετική συνεδρίαση του Δημοτικού Συμβουλίου, στην οποία εισάγονται τα θέματα της γενικής συνέλευσης του ΚΕΚ ΑΕ, να αποφασίζει επ' αυτών το δημοτικό συμβούλιο και να εξουσιοδοτεί τον Δήμαρχο ή κάποιο από τα μέλη του να παραστεί στην γενική συνέλευση και να αποφασίσει σύμφωνα με την απόφαση του δημοτικού συμβουλίου.

Και στις δυο προαναφερόμενες περιπτώσεις όμως, απαιτείται η παρουσία συμβολαιογράφου στη γενική συνέλευση. Ο παριστάμενος συμβολαιογράφος προσυπογράφει τα πρακτικά της γενικής συνελεύσεως (άρθρο 32 § 2 Κ.Ν. 2190/20, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 40 § 2 του Ν. 3604/2007).

ΓΙΑ ΤΗΝ ΝΟΜΙΚΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑ


ΕΛΕΝΗ ΚΑΡΑΓΕΩΡΓΙΟΥ
ΔΙΚΗΓΟΡΟΣ