

**ΑΠΟΣΠΑΣΜΑ ΠΡΑΚΤΙΚΟΥ**  
**της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων**  
**της Εταιρίας με την επωνυμία**  
**"Γ. Α. ΑΛΛΑΜΑΝΗΣ Α.Ε."**

Στην Θεσσαλονίκη σήμερα την 29η Δεκεμβρίου 2013, ημέρα της εβδομάδος Κυριακή και ώρα 11 π.μ. συνήλθαν οι μέτοχοι της Ανώνυμης Εταιρίας με την επωνυμία «**Γ. Α. ΑΛΛΑΜΑΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΚΑΠΝΟΥ**» Α.Ε. (**ΑΡΙΘ. Γ.Ε.ΜΗ. 57579604000, ΑΡΙΘ.ΜΑΕ 378/62/Β/86/1471**) στα γραφεία της επί της Λεωφόρου Γεωργικής Σχολής 17, Δήμος Πυλαίας-Χορτιάτη Περ. Ενότ. Θεσσαλονίκης, σε Έκτακτη Γενική Συνέλευση, μετά από πρόσκληση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας που έγινε την 3<sup>η</sup> Δεκεμβρίου 2013.

Της Συνελεύσεως προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος κ. Ν. Αλλαμανής, ο οποίος προσλαμβάνει ως γραμματέα την κα. Ελπίδα Παπαδοπούλου.

Ακολούθως διαπιστώνεται ότι:

**1)** Η Πρόσκληση του Δ.Σ. για την σύγκληση της Γενικής Συνελεύσεως απεστάλη σε όλους τους μετόχους της Εταιρίας, σύμφωνα με το Άρθρο 11 του Καταστατικού, στις φυσικές ή ηλεκτρονικές διευθύνσεις τους, τις οποίες έχουν εγγράφως γνωστοποιήσει για τον σκοπό αυτό στην Εταιρία, αναρτήθηκε στην ιστοσελίδα της εταιρίας <http://g.allamanis.com> την 3/12/2013 και τοιχοκολλήθηκε πριν από είκοσι (20) ημέρες σε εμφανές σημείο στα γραφεία της Εταιρίας. Καταρτίστηκε πίνακας των μετόχων που ήταν παρόντες ή αντιπροσωπευόταν στην Γενική Συνέλευση.

Ο προσωρινός Πρόεδρος παρακαλεί την γραμματέα να αναγνώσει τον κατάλογο των μετόχων που παρίστανται. Έτσι διαπιστώνεται ότι παρίστανται και εκπροσωπούνται μέτοχοι που κατέχουν 995.241 μετοχές, ήτοι το 90,48% του καταβεβλημένου κεφαλαίου, επομένως υπάρχει η απαιτούμενη από το Άρθρο 14§1 και 15&1 του Καταστατικού της Εταιρίας απαρτία και η Γενική Συνέλευση συνεδριάζει έγκυρα.

Κατόπιν επικυρώνεται ο κατάλογος των μετόχων και η συνέλευση εκλέγει παμψηφεί οριστικό Πρόεδρό της τον κ. Νικόλαο Αλλαμανή και γραμματέα την κα. Ελπίδα Παπαδοπούλου, η οποία θα εκτελέσει και καθήκοντα ψηφοδέκτου.

Ο Πρόεδρος της Γ.Σ. παρακαλεί την Γραμματέα να αναγνώσει το μόνον θέμα της ημερησίας διάταξης, που ήταν:

<b>Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών κατά τις διατάξεις των Νόμων 4172/2013 και 2065/1992, καθώς και φορολογηθέντων κερδών προηγούμενων χρήσεων.</b>
--

Κατόπιν τούτου, η Γενική Συνέλευση αρχίζει τις εργασίες της υπό την Προεδρία του κ. Νικολάου Αλλαμανή και εισέρχεται στο θέμα της ημερησίας διάταξης:

Ο Πρόεδρος της Γ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος της Εταιρίας κ. Νίκος Αλλαμανής εξήγησε ότι ο λόγος που συνήλθε εκτάκτως η Γενική αυτή Συνέλευση οφείλεται στην διάταξη της παραγράφου 11 του Άρθρου 72 του Ν. 4172/2013, η οποία έχει ως εξής:

11. Τα μη διανεμηθέντα ή κεφαλαιοποιηθέντα αποθεματικά των νομικών προσώπων του άρθρου 45 του Κ.Φ.Ε., όπως αυτά εμφανίστηκαν στον τελευταίο ισολογισμό που έκλεισαν πριν από την 1.1.2014, και τα οποία προέρχονται από κέρδη που δεν φορολογήθηκαν κατά το χρόνο που προέκυψαν λόγω απαλλαγής αυτών κατ' εφαρμογή διατάξεων του ν. 2238/1994, όπως ισχύει μετά τη δημοσίευση του Κ.Φ.Ε. ή εγκυκλίων ή αποφάσεων που έχουν εκδοθεί κατ' εξουσιοδότηση αυτού, σε περίπτωση διανομής ή κεφαλαιοποίησής τους - μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2013, φορολογούνται αυτοτελώς με συντελεστή δεκαπέντε τοις εκατό (15%). Με την καταβολή του φόρου αυτού εξαντλείται κάθε φορολογική υποχρέωση του νομικού προσώπου και των μετόχων ή εταίρων αυτού. Από την 1η Ιανουαρίου 2014 και εξής, τα μη διανεμηθέντα ή κεφαλαιοποιηθέντα αποθεματικά του προηγούμενου εδαφίου συμψηφίζονται υποχρεωτικά στο τέλος κάθε φορολογικού έτους με ζημιές από οποιαδήποτε αιτία που προέκυψαν κατά τα τελευταία πέντε (5) έτη μέχρι εξαντλήσεώς τους, εκτός αν διανεμηθούν ή κεφαλαιοποιηθούν οπότε υπόκεινται σε αυτοτελή φορολόγηση με συντελεστή δεκαεννέα τοις εκατό (19%). Με την καταβολή του φόρου αυτού εξαντλείται κάθε φορολογική υποχρέωση του νομικού προσώπου και των μετόχων ή εταίρων αυτού.

Η Εταιρία, είπε εν συνεχεία ο κ. Ν. Αλλαμανής, έχει σχηματίσει τέτοιο αποθεματικό, από την αποταμίευση εισοδημάτων που απαλλάσσονταν από τον φόρο επί σειρά πολλών χρήσεων και το αποθεματικό αυτό, με αριθμό λογαριασμού 41-90, ανέρχεται σήμερα σε €686.964,85. Προτείνει δε την κεφαλαιοποίηση του ποσού αυτού, μετά την αφαίρεση του αναλογούντος φόρου εξ €103.044,73, δηλ. ποσού €583.920,12, σήμερα, προ της 31/12/2013, ώστε η φορολογία του να περιοριστεί σε 15%.

Η Εταιρία έχει επίσης σχηματίσει αποθεματικό ύψους €253.000,64, με αριθμό λογ/μού 41-06 από αφορολόγητα αποθεματικά που είχε σχηματίσει και κεφαλαιοποιήσει η πρώην θυγατρική της εταιρία «ΔΙΕΘΝΗΣ ΚΑΠΝΙΚΗ Γ ΑΛΛΑΜΑΝΗΣ ΑΕ» από επενδύσεις με βάση τον Ν. 1828/1989 . Το Υπουργείο Οικονομικών δεν έχει διευκρινίσει ακόμη ποια θα είναι η τύχη των αφορολογητών αποθεματικών που προέρχονται από επενδυτικούς νόμους, προτείνει επομένως την μη κεφαλαιοποίηση του αποθεματικού αυτού σήμερα.

Αναφέρει στην συνέχεια ότι με βάση τις διατάξεις του Ν. 2065/1992 περί αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων των νομικών προσώπων ανά τετραετία, η εταιρία σχημάτισε πέρυσι αποθεματικό ύψους €923.898,68, με αριθμό λογαριασμού 41-07, ίσο με την αξία της αναπροσαρμογής. Σύμφωνα με τον Νόμο, το αποθεματικό αυτό υποχρεωτικά κεφαλαιοποιείται εντός 4ετίας από την δημιουργία του, προτείνει επομένως να αποφασίσει η Γ.Σ. την κεφαλαιοποίησή του αποθεματικού αυτού σήμερα, σε συνδυασμό με την κεφαλαιοποίηση του αποθεματικού αρ. 41-90.

Τέλος προτείνει προκειμένου να στρογγυλοποιηθεί η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου στο ποσό των €1.650.000, που θα αντιστοιχεί σε αύξηση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής της εταιρίας κατά €1,50, να κεφαλαιοποιηθεί ποσό €142.181,20 από τα έκτακτα φορολογηθέντα αποθεματικά (αριθμός λογ/μού 41-05, συνολικού ύψους €644.664,42), χωρίς φυσικά καμιά φορολογική επιβάρυνση.

Κατόπιν τούτου ζήτησε από τους μετόχους της εταιρίας να τοποθετηθούν επί της προτάσεώς του αυτής.

Με την ολοκλήρωση της συζήτησης το θέμα τέθηκε σε ψηφοφορία και υπέρ της πρότασης ψήφισαν 767.146 μετοχές ενώ κατά της πρότασης 228.095 μετοχές. Συνεπώς η πρόταση εγκρίθηκε με πλειοψηφία 77,08% των μετοχών που εκπροσωπήθηκαν στην Συνέλευση.

Επομένως η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρίας αποφασίζει την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας κατά ένα εκατομμύριο εξακόσιες πενήντα χιλιάδες (1.650.000) Ευρώ με αύξηση της ονομαστικής αξίας κάθε μετοχής από τέσσερα (4) Ευρώ σε πέντε Ευρώ και πενήντα λεπτά (5,50) η κάθε μία. Η αύξηση αυτή καλύπτεται (α) από ποσό 583.920,12 Ευρώ από κεφαλαιοποίηση του αποθεματικού 41-90 «Αποθεματικό από απαλλασσόμενα της φορολογίας έσοδα - υπεραξία χρεωγράφων, αμοιβαίων κεφαλαίων και τόκων ομολόγων ανευ φόρου» με βάση την διάταξη της παρ. 11 του Άρθρου 72 του Ν.4172/2013, ήτοι ποσό €686.964,85 μειωμένο κατά το ποσό των €103.044,73 που θα καταβληθεί ως φόρος στην αρμόδια Δ.Ο.Υ., (β) από ποσό €923.898,68 με κεφαλαιοποίηση του αποθεματικού 41-07 «Διαφορά από αναπροσαρμογή της αξίας των παγίων περιουσιακών στοιχείων», με βάση τις διατάξεις του Ν.2065/1992 και (γ) από ποσό €142.181,20 με κεφαλαιοποίηση μέρους του αποθεματικού 41-05 «Έκτακτα Αποθεματικά από Φορολογηθέντα Κέρδη».

Ακολούθως η Γενική Συνέλευση αποφασίζει και εγκρίνει την αναδιατύπωση του Άρθρου 5 του Καταστατικού της εταιρίας ως εξής:

«

#### Άρθρο 5 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρίας αρχικά ορίσθηκε σε πεντακόσιες χιλιάδες (500.000) δραχμές διαιρούμενο σε 20.000 μετοχές ονομαστικής αξίας εικοσιπέντε (25) δραχμών η κάθε μία και καταβλήθηκε εξ ολοκλήρου σε μετρητά (Φ.Ε.Κ 411/20-12-1954). Ακολούθησαν οι παρακάτω αυξήσεις:

- 1) Κατά επτακόσιες πενήντα χιλιάδες (750.000) δραχμές με έκδοση 30.000 μετοχών των εικοσιπέντε (25) δρχ. η κάθε μία και κατεβλήθη σε μετρητά (Απόφαση της Γεν. Συνελεύσεως 15/10/1955).
- 2) Κατά επτακόσιες πενήντα χιλιάδες (750.000) δρχ. με έκδοση 7.500 μετοχών των εκατόν (100) δρχ. η κάθε μία και καταβλήθηκε σε μετρητά (Απόφαση της Γεν. Συνελεύσεως 25/11/1957).
- 3) Κατά ένα εκατομμύριο (1.000.000) δρχ. με έκδοση 10.000 μετοχών των εκατόν (100) δρχ. η κάθε μία και καταβλήθηκε σε μετρητά (Απόφαση της Γεν. Συνελεύσεως 30/6/1958).
- 4) Κατά ένα εκατομμύριο (1.000.000) δρχ. με έκδοση 10.000 μετοχών των εκατόν (100) δρχ. η κάθε μία και καταβλήθηκε σε μετρητά (Απόφαση της Γεν. Συνελεύσεως 29/8/1960). Με την αντικατάσταση των μετοχών ονομαστικής αξίας εικοσιπέντε (25) δρχ. με νέες των εκατόν (100) δρχ. το μετοχικό κεφάλαιο ανήλθε 4.000.000 δρχ. διαιρούμενο σε 40.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 100 δρχ. η κάθε μία.
- 5) Κατά δώδεκα εκατομμύρια (12.000.000) δρχ. με έκδοση 12.000 μετοχών των χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία. Το ποσό αυτό καλύφθηκε με την υπεραξία των παγίων στοιχείων της Εταιρίας σύμφωνα με τον Α.Ν. 148/1967 (Απόφαση Γεν. Συνελεύσεως 19/12/1970). Μετά την αντικατάσταση των μετοχών ονομαστικής αξίας εκατόν (100) δρχ. με νέες των χιλίων (1.000) δρχ. το Μετοχικό Κεφάλαιο ανήλθε σε δέκα έξι εκατομμύρια (16.000.000) δρχ. διαιρούμενο σε 16.000 μετοχές των χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία.
- 6) Κατά πέντε εκατομμύρια (5.000.000) δρχ. με έκδοση 5.000 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία. Το ποσό αυτό καλύφθηκε με κεφαλαιοποίηση: α) Ειδικού αποθεματικού Ν.Δ.2901 δρχ. 424.936,90 και β) Ειδικού αποθεματικού Ν.Δ.3123 δρχ. 4.575.063,10, σύμφωνα με τον Α.Ν. 148/1967 άρθρο 1 παρ. 1 και 5 (Απόφαση της Γεν. Συνελεύσεως 30/9/1972).
- 7) Κατά επτά εκατομμύρια διακόσιες χιλιάδες (7.200.000) δρχ. με έκδοση 7.200 νέων μετοχών των χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία. Το ποσό αυτό καλύφθηκε α) κατά ποσό 7.011.793 δρχ. με την υπεραξία των παγίων στοιχείων της Εταιρίας σύμφωνα με τον Ν.542/1977 και β) κατά ποσό 188.207 δρχ. με καταβολή μετρητών (Απόφαση της Γεν. Συνελεύσεως 30/6/1977).
- 8) Κατά σαράντα επτά εκατομμύρια οκτακόσιες χιλιάδες (47.800.000) δρχ. με έκδοση 47.800 μετοχών των χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία. Το ποσό αυτό καλύφθηκε α) κατά ποσό 47.637.515 δρχ. με την υπεραξία

των παγίων στοιχείων της Εταιρίας σύμφωνα με τον Ν.1249/1982 και β) κατά ποσό 162.485 δρχ. με καταβολή μετρητών (Απόφαση της Γεν. Συνελεύσεως 30/6/1982).

- 9) Κατά εκατόν είκοσι επτά εκατομμύρια (127.000.000) δρχ. με έκδοση 127.000 μετοχών των χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία. Το ποσό αυτό καλύφθηκε α) κατά ποσό 126.624.849 δρχ. με την υπεραξία των παγίων στοιχείων της Εταιρίας σύμφωνα με την Υπουργική Απόφαση Ε.2665/1988 και β) κατά ποσό 375.151 δρχ. με καταβολή μετρητών (Απόφαση της Γεν. Συνελεύσεως 30/6/1989).
- 10) Κατά ογδόντα τέσσερα εκατομμύρια (84.000.000) δρχ. με έκδοση 84.000 μετοχών των χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία. Το ποσό αυτό καλύφθηκε α) κατά ποσό 82.607.000 δρχ. με την υπεραξία των παγίων στοιχείων της Εταιρίας σύμφωνα με τον Ν.2065/92 και β) κατά ποσό 1.393.000 δρχ. με καταβολή μετρητών (Απόφαση της Γεν. Συνελεύσεως 26/6/1993).
- 11) Κατά εκατόν πενήντα επτά εκατομμύρια διακόσιες χιλιάδες (157.200.000) δρχ. με έκδοση 157.200 μετοχών των χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία. Το ποσό αυτό καλύφθηκε α) κατά ποσό 157.081.000 δρχ. με την υπεραξία των παγίων στοιχείων της Εταιρίας σύμφωνα με τον Ν.2065/92 και β) κατά ποσό 119.000 δρχ. με καταβολή μετρητών (Απόφαση της Γεν. Συνελεύσεως 27/6/1997).
- 12) Κατά εκατόν σαράντα ένα εκατομμύρια οκτακόσιες χιλιάδες (141.800.000) δρχ. με έκδοση 141.800 μετοχών των χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία. Το ποσό αυτό καλύφθηκε α) κατά ποσό 141.708.787 δρχ. με την διαφορά αναπροσαρμογής της αξίας συμμετοχών της Εταιρίας στο Μετοχικό Κεφάλαιο άλλης Α.Ε. και β) κατά ποσό 91.213 δρχ. με καταβολή μετρητών (Απόφαση της Γεν. Συνελεύσεως 30/6/1999).
- 13) Κατά εκατόν εξήντα εννέα εκατομμύρια (169.000.000) δρχ. με έκδοση 169.000 μετοχών των χιλίων (1.000) δρχ. η κάθε μία. Το ποσό αυτό καλύφθηκε α) κατά ποσό 168.888.256 δρχ. με την διαφορά αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων στοιχείων της Εταιρίας σύμφωνα με τον Ν.2065/92 και β) κατά ποσό 111.744 δρχ. με καταβολή μετρητών (Απόφαση της Γεν. Συνελεύσεως 29/6/2001).
- 14) Με απόφαση της Γεν. Συνελεύσεως της 14/6/2002 και σε εφαρμογή του Άρθρου 12 του Ν.2842/2000 μετατράπηκε η ονομαστική αξία της μετοχής από 1.000 δραχμές σε 2,93 Ευρώ και στρογγυλοποιήθηκε σε 3 Ευρώ η κάθε μία. Έτσι το Μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανήλθε σε 2.215.150 Ευρώ και μετά την στρογγυλοποίηση σε 2.265.000 Ευρώ διαιρούμενο σε 755.000 μετοχές ονομαστικής αξίας 3 Ευρώ η κάθε μία. Το ποσό της αύξησεως 52.850 Ευρώ, λόγω στρογγυλοποίησης, καλύφθηκε με κεφαλαιοποίηση φορολογηθέντων αποθεματικών (Απόφαση Γεν. Συνελεύσεως 14/6/2002).
- 15) Κατά ένα εκατομμύριο τριάντα πέντε χιλιάδες (1.035.000) Ευρώ με έκδοση 345.000 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας τριών (3) Ευρώ η κάθε μία. Το ποσό αυτό καλύφθηκε α) κατά ποσό 813.034,61 Ευρώ από διαφορά αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων στοιχείων της Εταιρίας σύμφωνα με τον Ν.2065/92, β) κατά ποσό 3.550,64 Ευρώ από την διαφορά που προέκυψε κατά την μετατροπή του κεφαλαίου σε Ευρώ, γ) κατά ποσό 52.454,11 Ευρώ με κεφαλαιοποίηση κερδών φορολογηθέντων βάση του Ν. 2579/98 και δ) κατά ποσό 165.960,64 Ευρώ με κεφαλαιοποίηση φορολογηθέντων και μη διανεμηθέντων κερδών. (Απόφαση Γεν. Συνελεύσεως 27/6/2005).
- 16) Κατά ένα εκατομμύριο εκατόν χιλιάδες (1.100.000) Ευρώ με αύξηση της ονομαστικής αξίας των μετοχών κατά €1, από €3 σε €4. Το ποσό αυτό καλύφθηκε α) κατά ποσό €1.069.394,86 από διαφορά αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων στοιχείων της Εταιρίας σύμφωνα με τον Ν.2065/92, και β) κατά ποσό €30.605,14 με κεφαλαιοποίηση μέρους του εκτάκτου αποθεματικού (Απόφαση Γεν. Συνελεύσεως 25/6/2010).
- 17) Κατά ένα εκατομμύριο εξακόσιες πενήντα χιλιάδες (1.650.000) Ευρώ με αύξηση της ονομαστικής αξίας των μετοχών κατά €1,50 από €4 σε €5,50. Το ποσό αυτό καλύφθηκε α) κατά ποσό € 583.920,12 με την κεφαλαιοποίηση των αφορολογητών αποθεματικών από απαλλασσόμενα της φορολογίας έσοδα με βάση την παρ. 11 του Άρθρου 72 του Ν. 4172/2013, β) κατά ποσό €923.898,68 από κεφαλαιοποίηση της διαφοράς αναπροσαρμογής της αξίας των παγίων στοιχείων της εταιρίας σύμφωνα με τον Ν. 2065/1992 και γ) κατά ποσό €142.181,20 με κεφαλαιοποίηση μέρους του εκτάκτου αποθεματικού (Απόφαση Έκτακτης Γενικής Συνελεύσεως 29/12/2013).

Έτσι το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται σε έξι εκατομμύρια πενήντα χιλιάδες (6.050.000) Ευρώ διαιρούμενο σε 1.100.000 μετοχές ονομαστικής αξίας πέντε Ευρώ και πενήντα λεπτών (€5,50) η κάθε μία.

»

Επειδή δεν υπήρχε άλλο θέμα, η Γενική Συνέλευση λύθηκε.

Σε επιβεβαίωση όλων των παραπάνω, συντάχθηκε το παρόν πρακτικό, το οποίο αφού αναγνώστηκε και βεβαιώθηκε υπογράφεται ως εξής:

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΤΗΣ Γ.Σ.**

**Νικόλαος Μ. Αλλαμανής**

**Η ΓΡΑΜΜΑΤΕΥΣ**

**Ελπίδα Δ. Παπαδοπούλου**