# اساسنامه شركت تعاوني كشاورزي گیاهان داروئی

## فصل اول : كليات

**ماده 1-** نام شركت شركت تعاوني كشاورزي گیاهان داروئی............................كه دراين اساسنامه باختصارشركت ناميده ميشود و نوع آن شركت تعاوني كشاورزي توليد و توزيع مي باشد .

**ماده 2-** مركز اصلي شركت دهستان ……………… بخش …………… شهرستان ……………… ميباشد و با تصويب هيئت مديره ميتوان شعب شركت را درساير نقاط حوزه عمل شركت تأسيس نمود و يا محل شعب تأسيس شده را در همان حوزه تغييرداد .

**ماده 3-** مدت شركت از تاريخ تأسيس نامحدود است .

**ماده 4-** حوزه عمليات شركت …………………… شهرستان ………………… است.

## فصل دوم : اهداف ، موضوع و حدودعمليات

**ماده 5- اهداف:**

* ترويج و تحكيم مشاركت ،همكاري و تعاون عمومي
* تامين نيازهاي اقتصادي ،اجتماعي و فرهنگي اعضاء در راستاي كمك به تحقق عدالت اجتماعي
* ارتقاء سطح زندگي و معيشتي اعضاء
* جلوگيري از مهاجرت اعضاء
* فعاليت در راستاي توسعه منابع طبيعي و گیاهان داروئی

**ماده 6-** موضوع شركت :

حفظ ،احياء ،اصلاح و بهره برداري اصولي و پايدار منابع طبيعي در زمينه هاي جنگل ،مرتع ،بيابان ،حوزه هاي آبخيز ،مرتعداري ،بيابان زدايي،فعاليتهاي آبخيزداري ،حفاظت و حمايت ،جنگل كاري ،جنگل داري ،گسترش فضاي سبز و پوشش گياهي ،زراعت چوب ،گياهان دارويي ،پرورش دام و حشرات مفيد ،شيلات و ساير فعاليتهاي مرتبط

 **ماده 7- حدود عمليات شركت عبارتست :**

1. تهيه و اجراي طرح هاي حفظ ،احياء ،اصلاح و بهره برداري اصولي و پايدار منابع طبيعي و ارايه مشاوره فني ،اجرايي ،ترويجي و مديريتي به اشخاص حقيقي و حقوقي براي بهبود شرايط و افزايش كمي و كيفي محصولات و خدمات موضوع شركت .
2. انجام فعاليتهاي موضوع شركت با تاكيد بر بكارگيري كارشناسان تعيين صلاحيت شده عضو نظام مهندسي كشاورزي و منابع طبيعي و گیاهان و يا نظام دامپزشكي بعنوان ناظر يا مشاوره فني
3. شركت مي تواند كليه طرح هاي منابع طبيعي از جمله طرح هاي مرتعداري از جمله بذرباشي ،كپه كاري ،نهالكاري ،قرق مراتع ،تهيه بذور مرتعي ،طرح هاي ذخيره نزولات آسماني ،احداث آبشخور و طرحهاي بيابان زدايي نهالكاري ،بذرباشي ،ايجاد بادشكن و مالچ پاشي و طرح هاي مربوط به فعاليت هاي آبخيزداري از جمله احداث انواع سد ،بند ،بانكت و عمليات حفاظت آب و خاك و همچنين طرح هاي بهره برداري شامل كاشت و توسعه رويشگا هاي جنگلي و مرتعي و گياهان دارويي و صنعتي و طرح هاي جنگل كاري و جنگل داري از جمله شناسايي و رويشگاههاي جنگلي ،زراعت چوب ،جنگل كاري و ايجاد فضاي سبز و ايجاد و احداث پاركهاي جنگلي و همچنين طرح هاي حفظ و حمايت از عرصه هاي منابع طبيعي از جمله اجراي كمربند حفاظتي ،عمليات پيشگيري و كنترل حريق ،شناسايي و كنترل آفات و بيماري هاي گياهي ،به انجام رساند .
4. ايجاد واحدهاي مربوط به فعاليتهاي موضوع شركت اتز قبيل واحدهاي مرتعداري ،جنگلكاري ،جنگلداري ،آبخيزداري ،بيابان زدايي و طبيعت گردي و تاسيسات مورد نياز و مرتبط با فعاليت شركت جهت بهره برداري مشترك اعضاء
5. انجام عمليات جمع آوري ،نگهداري اصولي ،فرآوري و تبديل ،بسته بندي ،حمل و نقل ،بازاريابي و فروش محصولات جنگلي ،مرتعي ،دامي و كشاورزي اعضاء و شركت
6. انجام خدمات به منظور بهبود حرفه اي اعضاء با توجه به نوع و رشته فعاليت در شركت
7. ايجاد صنايع فرآوري تبديلي و تكميلي موضوع فعاليت شركت و تاسيسات و تجهيزات درجه بندي ،بسته بندي ،نگهداري اصولي ،انبار سرد و سردخانه با رعايت موازين فني و قانوني و ايجاد مراكز تعميرگاهي ماشين آلات و تجهيزات فني مرتبط با موضوع فعاليت شركت

# انجام هرگونه معاملات مجاز جهت تامين نيازهاي شركت با رعايت موضوع شركت از قبيل تهيه بذور ،نهال ،نشاء كودهاي حيواني و شيميايي ،سموم دفع آفات نباتي و حيواني همچنين تهيه علوفه و خوراك دام و طيور ،كرم ابريشم ،زنبور عسل ،ماهي و آبزيان و انجام ساير فعاليتهاي مرتبط .

# شركت مي تواند خدمات و كالاي توليدي خود و اعضاء را با رعايت مقررات و كسب مجوز هاي لازم از مراجع ذيصلاح به خارج كشور صادر و نيازهاي خود و اعضاء را از خارج وارد نمايد.

# شركت مي تواند با برگزاري نمايشگاه و يا حضور در نمايشگاه هاي داخلي و خارجي و يا ايجاد نمايندگي يا شعبه در داخل يا خارج كالا و خدمات توليدي خود را بازاريابي و عرضه نمايد.

# شركت مكلف است به منظور ارتقاء دانش و مهارتهاي فني و شغلي اعضاء و مديران شركت شامل مديرعامل ،اعضاي هيات مديره و بازرسان ،از طريق روش هاي روزآمد حفظ ،احياء ،توسعه ،اصلاح و بهره برداري پايدار و اصولي منابع طبيعي با همكاري و مشاركت با موسسات و ارگان هاي ذيربط و همچنين حضور ايشان در دوره هاي آموزشي مربوطه اقدام نمايد.

# شركت مي تواند با اتخاذ تدابير لازم جهت تامين منابع مالي و اعتباري مورد نياز خود و اعضاء از طريق بانكها ،صندوقهاي حمايت از توسعه منابع طبيعي و كشاورزي و ساير موسسات مالي و اعتباري داخلي و خارجي اقدام نمايد.

# شركت مي تواند با اختاذ تدابير لازم و با تصويب مجمع عمومي عمومي عادي به عضويت اتحاديه هاي استاني و ملي منابع طبيعي يا هريك از شاخه هاي آن عضويت يابد و يا در ساير اتحاديه ها يا تعاوني هاي كشاورزي و منابع طبيعي مشاركت نمايند .

# شركت مي تواند با اتخاذ تدابير لازم نسبت به پذيرش نمايندگي ارگا ن ها و نهادهاي دولتي ،تعاوني و يا خصوصي از جمله صندوق هاي حمايت از توسعه منابع طبيعي و كشاورزي و يا ساير موسسات مالي اعتباري را جهت انجام امور مربوطه اقدام و يا براي انجام فعاليتهاي موضوع شركت به سايرين نمايندگي اعطا نمايد.

# شركت مي تواند با اتخاذ تدابير لازم نسبت به خريد سهام ارگان ها و نهادهاي دولتي ،تعاوني و يا خصوصي از جمله صندوق هاي حمايت از توسعه منابع طبيعي و كشاورزي ،سازمان مركزي تعاون روستايي ،سازمان تعاون مصرف شهر و روستا و موسسات مالي اعتباري خريداري و سرمايه گذاري نمايد.

# در صورت بروز اختلاف بين شركت و در صورت قبول طرف دعوي ،موضوع به داوري اتحاديه مركزي نظارت و هماهنگي تعاونيهاي روستايي و كشاورزي ايران ارجاع و نظريه داوري براي طرفين دعوي لازم الاجرا مي باشد

# انجام ساير فعاليتهاي مرتبط با اهداف شركت

# تبصره 1 :شركت مي تواند براي دستيابي به اهداف خود ،با رعايت مقررات و مفاد قرارداد هاي منعقد شده و همچنين مفاد طرح هاي مصوب ،از سرمايه و ذخاير موجود خود و يا امكانات بخش دولتي ،عمومي و تعاوني ،صندوق هاي حمايت از توسعه بخش كشاورزي و يا زير بخش منابع طبيعي ،صندوق تعاون و يا ساير اشخاص حقيقي و حقوقي بصورت هداياي نقدي و غيرنقدي و يا اعتبارات و تسهيلات استفاده نمايد.

# تبصره 2 :در صورتي كه در زمينه نوع و نحوه كار و اشتغال ،وسايل ،تجهيزات ،ماشين آلات ،تاسيسات و اماكن مورد نياز فعاليت قانوني شركت و ساير موارد مربوطه ،ضوابط و مقرراتي از طريق ارگان دولتي و يا عمومي وضع شده باشد ،شركت مكلف به رعايت است .

# تبصره 3 : شركت مي تواند مصالح ،وسايل،تجهيزات ،ماشين آلات ،تاسيسات ،انبارها و كارگاهها و ديگر نيازمندي هاي خود را از طريق مقتضي و مقرون به صرفه تامين نموده و در جهت تحقق اهداف و موضوع شركت با رعايت بند 16 ماده 22 قانون شركتهاي تعاوني در موسسات توليدي ،تعاوني و ديگر نهادهاي اقتصادي سرمايه گذاري كند و يا اقدام به خريد سهام كارخانجات و موسسات دولتي و غير دولتي نمايد.

# تبصره 4 : در صورتيكه براي انجام هريك از فعاليتهاي موضوع شركت نياز به اخذ مجوز از مراجع ذيصلاح قانوني باشد ،شركت موظف به اخذ آن است .

# تبصره 5 :شركت در خصوص عمليات اعتباري و معاملات با غير اعضاء در چارچوب آيين نامه هاي مربوطه شركت كه به تصويب مجمع عمومي عادي برسد اقدام مي نمايد. .

1. در صورتیکه بین شرکت تعاونی با شرکت تعاونی یا اتحادیه تعاونی اختلاف ایجاد گردد که از طریق مذاکره حل و فصل نگردد . اتحادیه مرکزی نظارت و هماهنگی تعاونیهای روستایی و کشاورزی ایران بعنوان داور ، مرجع حل اختلاف خواهد بود.

## فصل سوم : شرايط عضويت

**ماده 8-** عضويت درشركت با تصويب هيئت مديره براي تمام اشخاصي كه محل فعاليت يا سكونت آنان در حوزه عمل شركت باشد و به تمام يا قسمتي از خدمات شركت احتياج داشته و داراي شرايط زير باشند آزاد است :

1. اشتغال مجاز در رشته هاي كشاورزي و منابع طبيعي به تشخيص اداره منابع طبيعي شهرستان حوزه عمل شركت .
2. تسليم درخواست كتبي عضويت و تعهد رعايت مقررات اساسنامه تعاوني .
3. پرداخت حداقل بهاي يك سهم .

4- عدم عضويت در تعاوني ديگر با موضوع و حدود عمليات مشابه .

**تبصره –** هيئت مؤسس موظف به مراعات شرايط اين ماده ميباشد و بعد از تشكيل شركت ، هيئت مديره در مورد متقاضيان جديد عضويت در شركت به تشخيص خود تقاضاي عضويت كساني را كه واجد شرايط مذكور نيستند ردخواهدكرد .

**ماده 9-** خروج هرعضوازشركت اختياري است .

**ماده 10-** درصورت تحقق يكي از موارد زير ، عضو شركت براساس صورتجلسه هيئت مديره اخراج مي گردد و مراتب بنحو مقتضي باطلاع عضو اخراج شده خواهدرسيد .

1. از دست دادن يكي از شرايط عضويت در شركت .
2. مبادرت به اعمالي كه موجب زيان مادي و يا معنوي شركت گردد .

3- مبادرت به رقابت با موضوع فعاليت شركت .

4- عدم رعايت مقررات اساسنامه و عدم ايفاي تعهدات قانوني

5- عدم رعايت قوانين و مقررات منابع طبيعي در حوزه عمل شركت

**ماده 11-** كسي كه تقاضاي عضويت او از طرف هيئت مديره رد شده باشد حق دارد اعتراض خود را به يكي از بازرسان شركت و در غياب بازرسان به سازمان تعاون روستائي شهرستان تسليم كند و هريك از مقامات مذكور موظف است در نخستين مجمع عمومي عادي كه تشكيل مي شود موضوع را مطرح كند و معترض مي تواند بدون حق رأي در مجمع مذكور شركت نمايد و رأي مجمع دراين باره قطعي است .

**ماده 12-** هرگاه رابطه عضوي بعلت استعفاء ، ترك عضويت ، اخراج و يا فوت با شركت قطع شود ، بهاي سهم يا سهام او پس ازتصويب ترازنامه و حساب سود و زيان ( مربوط به سالي كه عضو مزبور در آن سال رابطه عضويت را از دست داده است ) در مجمع عمومي حداكثر ظرف يكسال از تاريخ قطع رابطه عضويت بترتيب زير پرداخت خواهدشد :

چنانچه شركت زيان نكرده يا مبلغ زيان كمتر از رقم ذخيره قانوني غيرقابل تقسيم باشد معادل ارزش اسمي سهام، بازپرداخت مي شود و درصورتيكه در حسابهاي شركت مبالغي بعنوان زيان بدون داشتن ذخيره قانوني غيرقابل تقسيم وجودداشته باشد و يا ارقام زيان از مبلغ ذخيره قانوني غيرقابل تقسيم زيادترباشددرصورت اول به ميزان مبلغي از زيان كه بتناسب كل سرمايه به سهم مربوط تعلق مي گيرد و درصورت دوم به نسبت مابه التفاوت ارقام مذكور به كل سرمايه از ارزش اسمي سهام كسر وبقيه به عضو يا وارث قانوني او پرداخت خواهدشد .

**تبصره 1-** درصورت فوت عضو ورثه وي كه واجد شرايط و ملتزم به رعايت مقررات تعاوني باشند ، عضو تعاوني شناخته شده و درصورت تعدد بايستي مابه التفاوت افزايش سهم ناشي از تعدد خود را به تعاوني بپردازند . اما اگر كتباً اعلام كنند كه مايل به ادامه عضويت در تعاوني نيستند و يا هيچكدام واجد شرايط نباشند ، وفق مقررات اين اساسنامه مطالبات عضو متوفي اعم از مبلغ سهام يا مطالبات ديگر به ورثه او پرداخت مي گردد و چنانچه عضو متوفي بدهكاري به شركت داشته باشد مطالبات و بدهي وي تهاتر خواهدشد .

**تبصره 2-** اگر تعداد ورثه بيش از ظرفيت تعاوني باشد ، يك يا چند نفر به تعداد مورد نياز با توافق ساير وراث عضو تعاوني شناخته مي شوند .

**تبصره 3-** هيئت مديره موظف است فهرست سهام و مطالبات اعضائي را كه تقاضاي بازپرداخت آن شده به اولين مجمع عمومي عادي سالانه شركت كه براي رسيدگي به ترازنامه سال مالي قبل تشكيل مي شود گزارش نمايد .

**تبصره 4-** درصورتيكه ظرف يكسال از تاريخ قطع رابطه عضويت ترازنامه و حساب سود وزيان آن سال به تصويب مجمع عمومي نرسد هيئت مديره از روي ترازنامه و حساب سود وزيان شركت كه به مسئوليت خود تنظيم مي نمايد نسبت به بازپرداخت ارزش اسمي سهام مزبور اقدام خواهدكرد .

**تبصره 5-** بهاي سهام و مطالبات كساني كه به شركت بدهكارند پس از وضع بدهي آنها قابل پرداخت خواهدبود .

**ماده 13-** هرگاه شركت به مؤسسات و شركتهاي دولتي و بانكها بدهكار باشد چنانچه سرمايه شركت نسبت به زمان ايجاد بدهي كاهش يابد شركت بايد بلافاصله ميزان تقليل سرمايه را به دستگاههاي مزبور اطلاع دهد .

**ماده 14-** مطالبات شركت از اعضاء جزء مطالبات ممتازه است .

**ماده 15-** شركت مخيراست طلب خود را از عضو پس از اخطار كتبي و عدم وصول از هريك از مطالبات وي از شركت ( از محل مازاد برگشتي ، سهام ، سود سهام و ساير مطالبات عضو از شركت ) برداشت كند و هرگاه مبالغ مذكور تكافوي مطالبات شركت را نكند براي وصول مازاد طلب خود به بدهكار مراجعه خواهدشد .

## فصل چهارم : سرمايه

**ماده 16-** سرمايه اوليه شركت مبلغ …………………… ريال است كه به……… سهم ………… ريالي تقسيم شده و تماماً پرداخت گرديده است .

**تبصره –** مالكيت سهام وقتي محقق است كه در دفاترشركت بنام صاحب سهم ثبت ، و رسيد و يا تصديقي مبني بر تعداد و مبلغ سهام بامضاء صاحبان امضاء مجاز شركت صادر و در دست صاحب سهم باشد .

**ماده 17-** سهام شركت بانام وغيرقابل تقسيم است واعضاء شركت مي توانند با تصويب هيئت مديره سهام خود را به سايراعضاءياافرادواجدشرايط متقاضي عضويت منتقل كننددراينصورت نقل و انتقال در دفتر شركت ثبت ميشود .

**ماده 18-** هيچ عضوي نمي تواند بيش از يك هفتم مجموع سرمايه شركت را داشته باشد .

**ماده 19-** سرمايه شركت راميتوان بافروش سهام به اعضاء شركت و يا قبول اعضاء جديد افزايش داد و يا با بازپرداخت بهاي سهام اعضاء سرمايه شركت را كاهش داد.

**ماده 20-** ثبت تغييرات سرمايه شركت در اداره ثبت درهرموقع از سال با تصويب هيئت مديره شركت و تأئيد سازمان تعاون روستائي بلامانع است .

**ماده 21-** كسي كه ازعضويت شركت استعفاء كرده وسهام به اوبازپرداخت شده است درصورت تقاضاي مجدد عضويت ، قبول عضويت او علاو بر شرايط مقرر دراين اساسنامه مشروط به خريد لااقل تعداد سهامي است كه قبلاً درشركت داشته است مگراينكه وسعت خدمات شركت و يا ميزان فعاليتهاي عضو تقليل يافته و يا هيئت مديره شركت بنا به مقتضيات و شرايط و دلايل موجه تعداد سهام كمتري را تعيين نمايد .

**ماده 22-** سود سالانه شركت معادل حداكثر نرخ بهره اوراق قرضه دولتي از درآمد ويژه پرداخت خواهدگرديد و درصورت عدم تكافو يا درجريان نبودن اوراق قرضه مذكور سود سالانه سهام معادل سود سپرده بلند مدت بانكها پرداخت خواهدشد و چنانچه درآمد ويژه تكافوي پرداخت سود سهام به اعضاء را ننمايد براساس پيشنهاد هيئت مديره و تصويب مجمع عمومي سود سهام تعيين و پرداخت خواهدگرديد .

**ماده 23-** درآئين نامه هاي شركت ، انواع خدمات ، معاملات و عمليات اعتباري شركت باهريك از اعضاء متناسب با ميزان سهام وفعاليتهاي كشاورزي عضو معين مي شود .

**ماده 24-** مسئوليت اعضاء محدود به ميزان سهام خريداري و تعهدي آنهاست .

## فصل پنجم : اركان شركت

**ماده 25-** اركان شركت عبارت است از مجمع عمومي ، هيئت مديره و بازرسان .

**الف ) مجمع عمومي** :

**ماده 26-** مجمع عمومي دوقسم است : عادي و فوق العاده .

الف ) وظايف مجمع عمومي عادي عبارت است از :

1-رسيدگي واتخاذتصميم درباره ترازنامه وحساب سودوزيان شركت پس ازاستماع گزارش هيئت مديره وبازرسان.

2-انتخاب هيئت مديره و بازرسان ويا تغيير هريك از آنها .

3-اخذتصميم درباره گزارشها و پيشنهادهاي حسابرسان براساس نتايج حسابرسي شركت .

4-تعيين خط مشي و برنامه هاي شركت و تصويب بودجه سالانه و تعيين ضوابط لازم براي حقوق و دستمزد وميزان تضمين ابوابجمعي مديرعامل و كاركنان شركت بنابه پيشنهادهيئت مديره .

5-اخذ تصميم نسبت به ذخائر وپرداخت سود سهام و مازادبرگشتي و تقسيم آن .

6-اتخاذتصميم درباره پيشنهادهاي هيئت مديره درمورد اعتبارات درخواستي و يا سرمايه گذاري شركت در اتحاديه هاي تعاوني كشاورزي ومؤسسات توليدي .

7-تصويب آئين نامه هاي داخلي شركت .

8-تصويب گزارش تغييرات سرمايه دردوره مالي قبل و تعيين مبلغي براي بازپرداخت سهام اعضاء سابق كه در دوره مالي بعد بايد پرداخت شود.

9-اتخاذتصميم درباره عضويت شركت دراتحاديه تعاوني وميزان سهام ياحق عضويت سالانه پرداختي به اتحاديه .

10-اتخاذ تصميم درباره شكايت عضوي كه اخراج شده و يا كسي كه درخواست عضويت ويا انتقال سهام اواز طرف هيئت مديره پذيرفته نشده است يا ارجاع امر به هيئتي مركب از پنج نفر از اعضاء مجمع عمومي ، تصميم متخذه از طرف مجمع عمومي يا هيئت پنج نفره دراين مورد قطعي است .

 11- رسيدگي و اتخاذتصميم درباره ساير اموري كه به مجمع پيشنهاد مي شود ومنطبق با اساسنامه شركت باشد

**ب ) وظايف مجمع عمومي فوق العاده :**

1. تغيير مواد اساسنامه .
2. انحلال شركت .
3. ادغام شركت با شركت يا شركتهاي تعاوني كشاورزي ديگر و يا انتزاع آن .

**ماده 27-** مجمع عمومي عادي با حضور حداقل نماينده نصف بعلاوه يك اعضاء شركت و يا وكلاي آنها رسميت پيدا مي كند و درصورت بدست نيامدن حدنصاب مذكور دعوت نوبت دوم با ذكر نتيجه جلسه قبل و همان دستور جلسه بايد حداكثر ظرف پانزده روز بعمل آيد و تاريخ تشكيل جلسه مجمع عمومي نوبت دوم حداقل 15 روز بعد از آگهي تعيين شود جلسه دوم با هرتعداد ازاعضاء شركت كه درجلسه حضور بهم ميرسانند مشروط براينكه كمتر از 7 نفر نباشد رسميت خواهدداشت . درصورت عدم تشكيل جلسه دوم هرذيحق ميتواند براي رسيدگي به موضوع يا درخواست انحلال شركت به سازمان تعاون روستائي شهرستان ذيربط مراجعه نمايد

**ماده 28-**تصميمات مجمع عمومي عادي با رأي اكثريت اعضاء حاضردرجلسه مجمع اتخاذ مي شود .

**تبصره -** انتخاب اعضاء هيئت مديره و علي البدل وبازرسان با اكثريت نسبي آراء مجمع خواهدبود و درصورت تساوي آراء رأي طرفي قاطع خواهدبود كه رئيس مجمع بآن طرف رأي داده باشد .

**ماده 29-** مجمع عمومي فوق العاده با حضور حداقل سه چهارم اعضاء شركت يا وكلاي آنان رسميت پيدا مي كند و درصورت عدم حصول اين حدنصاب بايد در ظرف پانزده روز دعوت نوبت دوم با ذكر نتيجه جلسه قبل وهمان دستور جلسه بعمل خواهد آمد و تاريخ تشكيل جلسه مجمع حداقل 15 روز بعد از آگهي تعيين مي شود ، اين جلسه با حضور حداقل نماينده نصف بعلاوه يك اعضاء شركت يا وكلاي آنان رسميت پيدا مي كندودرصورت عدم حصول حدنصاب مزبورمجمع براي بارسوم باهمان ترتيب دعوت مي شود ، جلسه سوم مجمع با حضور هرتعداد از اعضاء و وكلاي آنان كه نبايد از 7 نفر كمتر باشد رسميت خواهديافت .

**ماده 30-** تصميمات مجمع عمومي فوق العاده با رأي لااقل سه چهارم اعضاء حاضر در جلسه اتخاذ مي شود .

**ماده 31-**ملاك تشخيص تعداد اعضاء حاضر در جلسات مجامع عمومي ورقه حضور و غيابي است كه حاضران در بدو ورود اصالتاً يا با وكالت آنرا امضاء مي كنند .

**ماده 32-** درصورتيكه در جلسه مجمع عمومي مذاكرات به اخذ تصميم منتهي نشود ، جلسه بعنوان تنفس تعطيل ميگردد و جلسه بعدي كه منحصراً براي تعقيب مذاكرات و اتخاذ تصميم درباره دستورجلسه قبلي تشكيل مي شود نبايد از جلسه اول بيش از 48 ساعت بطول انجامد .

**ماده 33-** دعوت مجامع عمومي با قيد دستور جلسه وساعت و تاريخ تشكيل بايد لااقل15روز قبل بوسيله انتشار آگهي در جرايد محلي يا الصاق آگهي درحوزه عمل شركت يا دعوت كتبي و يا وسايل ممكنه ديگري كه اعضاء اطلاع حاصل نمايند بعمل آيد .

**تبصره 1-** چنانچه دعوت مجمع عمومي بمنظور رسيدگي به حساب ترازنامه و سود و زيان سالانه باشد در دعوتنامه بايستي تصريح شود كه اعضاء مي توانند ده روز قبل از تشكيل مجمع در دفتر شركت حاضر و اطلاعات لازم را درخصوص گزارش هيئت مديره و گزارش بازرسان و ترازنامه و حساب سود وزيان و هرگونه حسابهاي ديگر كسب نمايند .

**تبصره 2-** دستور جلسه مجمع از طرف هيئت مديره تعيين ميگردد و چنانچه دعوت مجمع عمومي به تقاضاي مقامات مجاز ديگر باشد دستور جلسه طبق تصميم و تقاضاي آنها خواهدبود .

**تبصره 3-** شركت ملزم است تصميم خود را مبني بر ضرورت دعوت مجمع عمومي فوق العاده به سازمان تعاون روستائي شهرستان اطلاع دهد .

**ماده 34-**مجمع عمومي عادي شركت حداقل هرسال يكمرتبه تشكيل مي شودوتشكيل آن بايدحداكثر در ظرف 6 ماه از پايان سال مالي شركت صورت گيرد و در موارد مقتضي درهرموقع از سال ميتوان مجمع عمومي عادي را بطور فوق العاده با بيش از يكمرتبه دعوت وتشكيل داد .

**ماده 35-** مجامع عمومي از طرف اكثريت اعضاء هيئت مديره و يا براساس درخواست مقامات و اشخاص زير بوسيله هيئت مديره دعوت به تشكيل مي شود .

1. بازرس يا بازرسان .
2. درخواست حداقل يك پنجم اعضاء شركت .
3. سازمان تعاون روستائي شهرستان .

درصورت استنكاف هيئت مديره از دعوت تشكيل مجامع عمومي ظرف 20 روز از تاريخ درخواست مقامات و اشخاص مذكور ، سازمان تعاون روستائي شهرستان مي تواند مستقيماً مجمع عمومي را براي موضوع يا موضوعاتي كه مورد نظراست دعوت كند .

**ماده 36-** جلسات مجامع عمومي را رئيس هيئت مديره و درغياب او يكي از اعضاء هيئت مديره افتتاح مي كند . درجلسه مجمع عمومي ابتدا اقدام به انتخاب رئيس و نايب رئيس و منشي و سه نفر ناظر از بين اعضاء حاضر در جلسه خواهدشد .

**تبصره –** در مواردي كه مجمع عمومي از طرف مقامات مجاز ( غير از هيئت مديره ) دعوت و تشكيل مي شود و يا مواردي كه در جلسه مجمع عمومي هيچيك از اعضاء هيئت مديره حضور ندارند مسن ترين عضو حاضر درجلسه ، مجمع را افتتاح مي كند .

**ماده 37-** موضوعي را كه جزء دستور جلسه نيست نمي توان در جلسه مجمع عمومي مطرح نمود لكن هريك از اعضاء مي تواند ظرف پنج روز قبل از تشكيل مجمع عمومي موضوع ديگري را غير از موضوعاتي كه در دعوتنامه تشكيل مجمع قيد شده است براي طرح در همان مجمع توسط مقامي كه مجمع عمومي را دعوت كرده است پيشنهاد كند . مقام دعوت كننده مجمع مكلف است پيشنهاد مربوطه را درمجمع مطرح كند تا درصورت تصويب در دستور جلسه بعد از تنفس همان مجمع قرارگيرد و پيشنهاد طرح هر موضوع جديد در جلسات مجمع از طرف هريك از اعضاء موكول است به موافقت رئيس مجمع و تصويب اكثريت اعضاء حاضر در جلسه و در هرمورد اتخاذ تصميم درباره موضوع يا موضوعاتي كه علاوه بر دستورجلسه آگهي شده به مجمع پيشنهاد مي شود به جلسه بعد از تنفس همان مجمع كه نبايد زودتر از 20 روز و ديرتر از 30 روز ( با دعوت از اعضاء ) تشكيل مي گردد موكول خواهد شد . درصورتيكه جلسه مجمع عمومي بعنوان تنفس تعطيل گردد هيئت رئيسه مجمع عمومي در جلسه بعد همان خواهد بود كه درجلسه مجمع قبل از اعلام تنفس انتخاب شده است مگر اينكه يك يا چند نفر از آنان در مجمع عمومي حاضرنشده باشند كه دراينصورت بجاي اشخاص غايب افراد ديگري انتخاب خواهندشد .

**ماده 38-** صورتجلسات مجامع عمومي در دفتر مخصوص ثبت و بامضاء رئيس و منشي و نظار ميرسد و يك نسخه رونوشت آن بوسيله رئيس جلسه به هيئت مديره ابلاغ مي گردد .

**تبصره 1-** در مواردي كه بعلت تعداد كم اعضاء حلضر درجلسه مجمع عمومي ناظران انتخاب نشوند صورتجلسه مجمع بامضاء كليه اعضاء حاضر در جلسه ميرسد .

**تبصره 2-** دفاتر صورتجلسات و اوراق حضور و غياب بعنوان اسناد شركت بايد همواره در محل دفتر كار شركت محفوظ بماند .

**ماده 39-** كليه اعضاء شركت مي توانند در جلسات مجامع عمومي حضور يابند و هر عضو صرفنظر از تعداد سهامي كه دارد فقط حق يك رأي خواهدداشت . درصورتيكه حضور عضوي در مجمع عمومي به عللي ميسر نباشد ميتواند حق رأي خود را به موجب وكالتنامه به عضو ديگر واگذار نمايد دراينصورت هيچ عضوي نمي تواند علاوه بر رأي خود بيش از سه رأي با وكالت داشته باشد . وكالتنامه هاي موضوع اين ماده بايد ازاعضاء اخذ و به ضميمه صورتجلسه مجمع عمومي در بايگاني اسناد شركت نگاهداري شود .

**تبصره–**  ولي قهري يا قيم صغير و يا محجور عضو شركت در جلسه مجمع عمومي حاضر واعمال حق رأي قانوني خواهند نمود .

**ماده 40-** تصميماتي كه در مجمع عمومي با رعايت مقررات گرفته مي شود براي كليه اعضاء اعم از حاضر و غايب نافذ ومعتبر خواهدبود .

**ب ) هيئت مديره**

**ماده 41-** هيئت مديره شركت متشكل از 5 نفر عضو اصلي و 2 نفر عضو علي البدل خواهدبود و براي اين منظور در جلسه مجمع عمومي عادي از بين نامزدها با رأي مخفي براي مدت 3 سال مالي انتخاب مي شوند .

**تبصره –** اخذ رأي براي انتخاب اعضاء اصلي و علي البدل در مجمع عمومي با رأي مخفي در يك نوبت بعمل مي آيد.

**ماده 42-** هريك از اعضاء كه بعنوان هيئت مديره انتخاب مي شوند علاوه برداشتن شرايط عضويت بايد واجد شرايط زير باشند :

# نداشتن عضويت در هيئت مديره يا مديريت عامل يا سمت بازرس در شركت تعاوني ديگر ازهمان نوع .

# عدم تابعيت كشور ديگر .

# محجور يا ورشكسته به تقصير و كسي كه بعلت ارتكاب جنايت يا يكي از جنحه هاي مؤثر ، سابقه محكوميت داشته باشد .

**ماده 43-** مدت خدمت هيئت مديره از تاريخ انتخاب سه سال مالي است و پس از انقضاي مدت تا انتخاب هيئت مديره جديد ، هيئت مديره سابق مسئوليت اداره امور شركت را كماكان برعهده خواهدداشت .

**تبصره1–** سال اول انتخاب تا پايان سال ، يكسال محسوب مي شود .

**تبصره 2-**درصورت استعفاء ، ترك عضويت ، ممنوعيت قانوني يا فوت هريك از اعضاء هيئت مديره ، عضوعلي البدل منتخب كه داراي بالاترين رأي مجمع عمومي باشد براي بقيه مدت توسط هيئت مديره دعوت مي شود .

**ماده 44-** درصورت استعفاي جمعي اعضاء هيئت مديره ، مجمع عمومي براي انتخاب هيئت مديره جديد به تقاضاي هريك ازاعضاء مستعفي يا اعضاء علي البدل و ياهريك از بازرسان يا يك پنجم اعضاء شركت توسط سازمان تعاون روستائي شهرستان دعوت به تشكيل مي شود .

**تبصره 1-** درصورتيكه بدليل استعفاء ، فوت يا ممنوعيت قانوني هيئت مديره از اكثريت مقرر دراساسنامه براي اداره امور شركت خارج گردد مجمع عمومي براساس ماده 26 قانون شركتهاي تعاوني دعوت خواهد شد تا نسبت به تكميل اعضاء هيئت مديره اقدام نمايد .

**تبصره 2-** درفاصله مدت لازم براي انتخاب و يا تكميل اعضاء هيئت مديره براي اداره امور جاري شركت ، با نظر سازمان تعاون روستائي براي جانشيني اشخاصي كه به يكي از علل فوق در هيئت مديره شركت نمي كنند ، ازميان اعضاء شركت موقتاً تعداد لازم انتخاب خواهد شد . مسئوليت اعضاء هيئت مديره كه بدين نحو انتخاب مي شود عيناً همان مسئوليتهائي است كه براي هيئت مديره پيش بيني شده است .

**ماده 45-** هيئت مديره از بين اعضاء خود يك رئيس ، يك نايب رئيس و يك منشي انتخاب خواهدكرد .

**تبصره –** درغياب رئيس هيئت مديره وظايف او بعهده نايب رئيس خواهد بود .

**ماده 46-** اعضاي هيئت مديره وظيفه خود را افتخاراً انجام مي دهند ولي هرگاه انجام وظيفه محوله مستلزم هزينه باشد ، درحدود بودجه جاري برعهده شركت خواهدبود . همچنين هرعضو هيئت مديره كه علاوه بر وظايف متعارف مأمور خدمات ديگري در شركت بشود با تصويب مجمع عمومي ميتوان حق الزحمه مناسبي براي اين منظور پرداخت كرد .

**ماده 47-** هيئت مديره براي انجام امورشركت ازبين اعضاء شركت يا از خارج فرد واجد شرايطي را بعنوان مديرعامل بطور موظف انتخاب كند تا زير نظر هيئت مديره انجام وظيفه نمايد . هيچيك ازاعضاء هيئت مديره يا بازرسان نمي توانند سمت مديرعامل شركت را نيز داشته باشند . نحوه انتخاب مديرعامل ووظايف او بر طبق آئين نامه اي خواهدبود كه بنا به پيشنهاد هيئت مديره به تصويب مجمع عمومي خواهدرسيد .

**تبصره 1-** مديرعامل درحدود وظايف وبرطبق برنامه اي كه درآن نوع و ميزان كلي معاملات به تصويب هيئت مديره رسيده باشد مجاز است هرنوع معامله اي را كه براي شركت صلاح بداند و بنفع اعضاء تشخيص دهد طبق اصول بازرگاني با موافقت كتبي رئيس هيئت مديره انجام دهد ، مگر درمورد پرداخت وام واعتباروتضمين از اعضاء يادريافت اعتبار و وام ازبانكها ومؤسسات و انجام معاملات غيرمنقول كه بايستي موافقت هيئت مديره بارعايت بند 6 ماده24 درهرمورد قبلاً تحصيل گردد .

**تبصره 2-** معاملات شركت باهريك از اعضاء هيئت مديره يا بازرسان تابع مقررات و ضوابطي خواهد بود كه به تصويب مجمع عمومي عادي شركت رسيده باشد .

**ماده 48-** جلسات هيئت مديره بنا به قرار هيئت مديره بادعوت رئيس يا مديرعامل تشكيل وباحضوراكثريت اعضاء رسميت مي يابد براي اتخاذ تصميم ، رأي اكثريت اعضاء حاضر درجلسه ضروري است ، هر عضو هيئت مديره داراي يك رأي مي باشد . تصميمات هيئت مديره در دفتري بنام دفتر صورتجلسات هيئت مديره ثبت مي شود و به امضاء اعضاء حاضر درجلسه ميرسد . چنانچه يكي ازاعضاء هيئت مديره دريكي از موارد نظر مخالف داشته باشد نظريه اوبايدصريحاً‌ دردفترمزبورثبت شود .

**تبصره 1-** درصورتيكه آراء موافق و مخالف در هيئت مديره مساوي باشد رأي طرفي كه رئيس جلسه هيئت مديره در آن طرف باشد نافذ خواهد بود .

**تبصره 2-** غيبت غيرموجه در سه جلسه متوالي هيئت مديره كه حداقل درطول دوماه تشكيل شده باشد بعنوان استعفاء از عضويت هيئت مديره تلقي مي شود .

**تبصره 3-** رأي وكالتي در هيئت مديره ممنوع است .

**ماده 49-** مديرعامل مي تواند درجلسات هيئت مديره بدون حق رأي شركت نمايد مگر درجلساتي كه مسائل مربوط به شخص اومطرح است ، دراين صورت شركت درجلسه منوط به اجازه هيئت مديره خواهدبود .

**ماده 50-**وظايف واختيارات هيئت مديره بشرح زيراست :

1. دعوت مجمع عمومي ( عادي و فوق العاده ) .
2. اداره امور شركت وفق اساسنامه و تصميمات مجمع عمومي و ساير مقررات .
3. نصب و عزل و قبول استعفاء مديرعامل ، نظارت برعمليات وي و پيشنهاد ميزان حقوق مديرعامل به مجمع.
4. قبول درخواست عضويت در شركت تعاوني .
5. اخذ تصميم نسبت به تقاضاي انتقال سهام اعضاء به يكديگر .
6. دريافت استعفاي هريك از اعضاء هيئت مديره .
7. نظارت بر مخارج جاري شركت و رسيدگي به حسابهاي شركت و ارائه به بازرسان .
8. تسليم بموقع گزارش مالي و ترازنامه سالانه شركت به بازرسان و مجمع عمومي .
9. تهيه و تنظيم طرحها و برنامه ها و بودجه و ساير پيشنهادات و تقديم آن به مجمع عمومي جهت اتخاذ تصميم.

10- انتخاب نماينده براي حضور در جلسات مجامع عمومي شركتها واتحاديه هاي تعاوني كه در آنها مشاركت دارد.

11- تهيه و تنظيم دستورالعملهاي داخلي شركت وتقديم آن به مجمع براي تصويب .

12- تعيين نماينده يا وكيل براي حضور در جلسات دادگاهها و مراجع قانوني و ساير سازمانها .

13- تعيين ومعرفي صاحبان امضاء مجاز براي امضاء قراردادها واسناد تعهدآور .

14- استخدام و اخراج كاركنان شركت با توجه به پيشنهاد مديرعامل براساس آئين نامه و ضوابط مصوب در مجمع و قانون كار .

15- اخذ تضمين كافي از مديرعامل و ساير كاركنان شركت كه داراي ابوابجمعي ومسئوليت مالي هستند .

**تبصره –** هيئت مديره حق اخراج عضو هيئت مديره و بازرسان و همچنين عضوي را كه بهر عنوان از جانب مجمع عمومي وظيفه يا مأموريتي به وي محول شده است ندارد و اتخاذ تصميم در اينگونه موارد با مجمع عمومي عادي شركت است .

**ماده 51-**هيئت مديره نماينده قانوني شركت است و مي تواند مستقيماً وياباوكالت با حق توكيل ولو مكرر اين نمايندگي را در دادگاهها و مراجع قانوني و ساير سازمانها اعمال كند . مسئوليت هيئت مديره در مقابل شركت مسئوليت وكيل در مقابل موكل است .

**ماده 52-** كليه چكها ، قراردادها واسناد و اوراقي كه ايجاد تعهد براي شركت نمايد و يا تمام ويا قسمتي از حق شركت رامنتفي سازد ، باستثناي مواردي كه هيئت مديره بمنظوراداره امورجاري شركت ترتيب خاصي داده باشد پس از تصويب هيئت مديره با امضاي رئيس هيئت مديره و مديرعامل و مهرشركت معتبر خواهد بود . اوراق عادي شركت فقط با امضاي مديرعامل صادر خواهدشد مگر مراسلات هيئت مديره كه با امضاي رئيس هيئت مديره صورت خواهد گرفت .

**تبصره1–** مديرعامل مي تواند براي زمان غيبت خود درصورت تأئيد كتبي هيئت مديره شخص واجدشرايطي را براي انجام وظايفي كه بعهده دارد تعيين كند . دراينصورت مسئوليت اعمال شخصي كه موقتاً‌ بجاي مديرعامل انتخاب شده بعهده مديرعامل خواهد بود .

**تبصره2–** معاملات شركت با هريك از اعضاء هيئت مديره يا بازرسان تابع مقررات و ضوابطي خواهدبود كه بايد به تصويب مجمع عمومي عادي شركت رسيده باشد .

**ماده 53-** آئين نامه هاي داخلي شركت بوسيله هيئت مديره تنظيم و به مجمع عمومي عادي پيشنهاد مي شود و مادام كه به تصويب مجمع عمومي نرسيده برطبق آئين نامه تدويني هيئت مديره عمل خواهدشد . هيئت مديره ملزم است در اولين مجمع عمومي عادي كه تشكيل مي شود آئين نامه مربوط را به مجمع عمومي پيشنهادنمايد .

**ماده 54-** هيئت مديره وظايف خود را بصورت جمعي انجام ميدهد و هيچ يك از اعضاي هيئت مديره حق ندارد از اختيارات هيئت مديره منفردا‌ً استفاده كند مگردر موارد خاص با داشتن وكالت يا نمايندگي از طرف هيئت مديره .

**ماده 55-** اعضاء هيئت مديره مشتركاً مسئول جبران هرگونه زياني هستندكه درنتيجه اعمال آنان وياعدم رعايت مقررات ، به شركت وارد شود .

**ماده 56-** درصورتيكه هريك از اعضاي هيئت مديره منفرداً و بدون داشتن وكالت يا نمايندگي از طرف هيئت مديره دست به اقدامي بزند كه موجب ضرروزيان شركت شودشخصاً مسئول خواهدبودوجبران خسارت برعهده اوست .

**ماده 57-** هيچيك ازاعضاي هيئت مديره شركت وبازرسان و مديرعامل شركت نمي تواند سمت هيئت مديره ، بازرس يا مديرعامل شركت تعاوني ديگري راباموضوع عمليات مشابه(موضوع عمليات مندرج در ماده 5 اين اساسنامه ) داشته باشد و يا بطور مستقيم يا غيرمستقيم به عملي كه رقابت با فعاليتهاي موضوع عمل شركت محسوب شود اقدام كند . محجورين ، ورشكستگان به تقصير و كساني كه بعلت ارتكاب جنايت يا يكي از جنحه هاي مؤثر سابقه محكوميت دارند نمي توانند سمت عضويت در هيئت مديره و يا بازرس و يا مديريت عامل شركت را داشته باشند .

**ماده 58-** نخستين هيئت مديره شركت موظف است ظرف يكماه بعد از تاريخ تشكيل مجمع عمومي مؤسس شركت را به ثبت برساند .

#  ج ) بازرسان

**ماده 59-** مجمع عمومي دو نفر را بعنوان بازرس ازبين اعضاء شركت كه در امور حسابداري و تعاون داراي اطلاعات لازم باشند با رأي مخفي و اكثريت نسبي براي مدت 1 سال مالي انتخاب مي كند تجديد انتخاب بازرسان بلامانع است .

**تبصره 1-** باخاتمه مدت مأموريت بازرسان تا زماني كه بازرسان جديد انتخاب نشده اند بازرسان قبلي كماكان مسئوليت انجام وظايف را برعهده خواهند داشت .

**تبصره 2-** كساني كه از شركت حقوق دريافت ميدارند و همچنين اقرباي نسبي وسببي هيئت مديره و مديرعامل شركت تادرجه سوم وهمسران اشخاص مذكور و افراد مندرج در ماده 57 حق انتخاب شدن به سمت بازرس شركت را ندارند درصورتيكه موانع فوق بعداً حادث گردد بازرس بايستي عمليات خود را متوقف و مراتب را حداكثر ظرف پانزده روز به هيئت مديره گزارش نمايد كه نسبت به انتخاب بازرس جديد اقدام نمايد .

**تبصره 3-**درصورت فوت ، استعفاء يامنع قانوني كه مانع انجام وظيفه بازرسان شودمجمع عمومي عادي بطورفوق العاده براي انتخاب بازرس يا بازرسان جديد براي بقيه مدت دعوت خواهدشد . مادام كه بازرس يا بازرسان جديد انتخاب نشده اند بازرسان باقي مانده وظايف مقرره را انجام خواهندداد .

**ماده 60-** وظايف هريك از بازرسان بشرح زيراست :

1- نظارت بر انطباق نحوه اداره امور شركت با مقررات اساسنامه ، آئين نامه هاي مصوب و تصميمات مجامع عمومي براي اين منظور هريك از بازرسان هرگاه مقتضي بداند مي تواند بنحوي كه به عمليات جاري شركت لطمه وارد نشود ، كليه حسابها و دفاتر و اسناد و مدارك مالي و دارائي نقدي و برگهاي بهادار و موجودي كالا وغيره را شخصاً و درصورت لزوم با استفاده از نظر كارشناس رسيدگي كند ، دستمزد كارشناس بعهده شركت است.

2- درصورت مشاهده خلاف و بي نظمي در امور شركت بايد مراتب را كتباً به هيئت مديره اعلام و رفع نقيصه و يا تغيير رويه را بخواهد .

3- رسيدگي به حسابهاي شركت حداقل سالي دوبار و مخصوصاً رسيدگي به حسابها و ترازنامه سالانه و بودجه پيشنهادي هيئت مديره و اعلام نظرخود تا 20 روز قبل از جلسه مجمع عمومي سالانه .

**تبصره –** در بودجه سالانه شركت مبلغ كافي براي رسيدگي به حسابها و ترازنامه بايد پيش بيني تادرصورت نياز از محل آن بازرس يا بازرسان يا مجمع عمومي بتواند با استفاده از كارشناس ذيربط به ترازنامه و حسابهاي شركت رسيدگي نموده و گزارش لازم جهت ارائه به مجمع تهيه نمايند .

4- درخواست دعوت و يا دعوت به تشكيل مجامع عمومي در موارد پيش بيني شده در اساسنامه .

5- نظارت براجراي پيشنهادها و تذكارهاي سازمان مركزي تعاون روستائي و حسابرساني كه ازشركت حسابرسي كرده اند و تقديم گزارش لازم دراين خصوص به مجمع عمومي .

6- رسيدگي به شكايت اعضاء و ارائه گزارش به مجمع عمومي ومراجع ذيربط وطرح شكايت كسي كه تقاضاي عضويتش از طرف هيئت مديره پذيرفته نشده ، درنخستين مجمع عمومي عادي .

7- بازرس يا بازرسان درصورتيكه مفيد تشخيص دهند مي توانندتشكيل جلسه هيئت مديره رااز رئيس هيئت مديره تقاضا نمايند .

**ماده 61-** بازرسان حق دخالت مستقيم درامورشركت را ندارند و مي توانند بدون حق رأي درجلسات هيئت مديره شركت كنند و نظرات خود را نسبت به مسائل جاري شركت اظهار دارند ، اين نظرات بايد درصورتجلسه هيئت مديره با امضاء آنها درج شود .

**ماده 62 –** هريك ازبازرسان چنانچه ضمن انجام وظايف خود تشخيص دهد كه هيئت مديره درانجام وظايف خودمرتكب تخلفاتي شده است و عملكرد آنها مخالف اساسنامه و تصميمات مجمع عمومي و مقررات آئين نامه هاي مصوب ميباشد بايد مجمع عمومي را براي رسيدگي به موضوعات مورد نظر و اتخاذ تصميم لازم دعوت كند .

**ماده 63-** خدمات بازرسان درشركت افتخاري وبلا عوض است ودرصورتيكه انجام وظايف محوله مستلزم هزينه اي باشد پرداخت آن بعهده شركت خواهد بود .

## فصل ششم : مقررات مالي

**ماده 64-** ابتداي سال مالي اول فروردين ماه و انتهاي آن آخر اسفندماه همان سال است ، باستثناي سال اول تأسيس كه از تاريخ تشكيل تا آخر اسفندماه همان سال است .

**ماده 65-** هيئت مديره موظف است نسخه اي از صورتحسابها و حساب سود و زيان و ترازنامه سالانه شركت را پس از آماده شدن و لااقل چهل روز قبل از تشكيل مجمع عمومي سالانه براي رسيدگي به بازرسان تسليم كندعلاوه براين ظرف يكهفته نسخه اي ازآنرا به سازمان تعاون روستائي محل ارسال دارد .

**تبصره –** هريك از اعضاء مي تواند ظرف 10روز قبل از تشكيل مجمع عمومي سالانه به دفتر شركت مراجعه و ترازنامه و حساب سود وزيان و گزارش عمليات شركت را مطالبه و دريافت دارد .

**ماده 66-** درترازنامه اي كه تنظيم مي شود تمام موجودي كالاهائي كه براي فروش تهيه شده به بهاي تمام شده يا بهاي روز هركدام كمتر باشد ارزيابي و دارائيهاي ثابت به بهاي تمام شده در ترازنامه منظور و از نظر استهلاك سالانه برطبق قوانين ومقررات مربوطه عمل خواهدشد .

بستانكاريهائي كه با تصويب مجمع عمومي عادي شركت و تأئيد سازمان تعاون روستائي محل غيرقابل وصول تشخيص داده شود و درصورت وجود ذخيره اختياري از حساب مذكور تسويه و درغيراينصورت به حساب هزينه شركت منظور مي شود ونبايد جزو دارائي در ترازنامه منظور گردد .

**ماده 67-** درآمد ويژه شركت عبارتست از جمع درآمدها پس از كسر هزينه ها و استهلاكات دريك دوره مالي .

**ماده 68-** درآمد ويژه شركت پس از تصويب مجمع عمومي عادي بترتيب زير تقسيم خواهدشد :

1- 20% به حساب ذخيره قانوني غيرقابل تقسيم با رعايت مقررات بند 1 ماده 15 قانون شركتهاي تعاوني .

2- 3% بمنظور توسعه آموزش و تعاون دراختيار اتحادیه مرکزی نظارت و هماهنگی تعاونیهای روستایی و کشاورزی ایران گذارده مي شود تا بموجب آئين نامه اي كه توسط سازمان مذكور تنظيم مي شود به مصرف برسد .

3- پرداخت سود سهام (با رعايت ماده 20 اين اساسنامه ) .

4- (حداكثر 5% ) بعنوان اندوخته احتياطي كه مجمع عمومي براي تسويه مطالبات مشكول الوصول و حوادث غيرمترقبه نظير سيل ، زلزله ، آتش سوزي و سرقت اختصاص مي دهد .

5- پرداخت مازاد برگشتي به اعضاء بشرح ذيل :

الف ) مازاد برگشتي خدمات و اجناس توزيعي و غيره به نسبت معاملات اعضاء و اشخاص غيرعضو شركت احتساب و مازاد برگشتي متعلق به اعضاء به نسبت معاملات هريك به آنان پرداخت وسهم مازاد متعلق به معاملات با غيرعضو به حساب ذخيره قانوني غيرقابل تقسيم منظور گردد .

ب ) معاملات اعتباري اعضاء باشركت مشمول استفاده از مازاد برگشتي نخواهدبود و باقيمانده درآمد ويژه مربوط باين قبيل معاملات به حساب ذخيره قانوني غيرقابل تقسيم منظور مي شود .

6- درصدي از درآمد ويژه جهت پاداش كاركنان و حسب تشخيص مجمع عمومي صرف ساير پيشنهادات خواهدشد .

**تبصره 1-** شركت بايد حساب هررشته ازفعاليتهاي توليد و توزيعي خود را جداگانه نگاهداري و مازادبرگشتي هررشته را طبق آئين نامه اي كه به تصويب مجمع عمومي عادي شركت ميرسد تقسيم كند .

**تبصره 2-** شركت مي تواند سود سهام ، مازادبرگشتي و هرگونه حقوق مالي را كه به اعضاء تعلق مي گيرد در مقابل بدهي سررسيد آنان تهاتر كند .

**ماده 69-** هدايا و عطايا درصورتيكه از طرف هديه كننده براي هزينه هاي جاري شركت اختصاص داده نشده باشد به حساب ذخيره قانوني غيرقابل تقسيم منظور مي شود .

**تبصره-**اهداء كمكهاي امدادي به شركتها و اتحاديه هاي تعاوني كشاورزي در مقابل خسارات حاصل از حوادث غيرمترقبه طبيعي امثال زلزله ، سيل ، طوفان و صاعقه با توجه به وضعيت مالي شركت از ذخيره قانوني حاصل از معاملات يكسال قبل شركت با تصويب مجمع عمومي مجاز است .

**ماده 70 –** زيان شركت در حساب زيان نگهداري مي شود تا از محل درآمد سالهاي بعد تسويه شود .

 **تبصره -**شركت مي تواندزيان ساليانه را با تصويب مجمع عمومي از حساب ذخيره قانوني غيرقابل تقسيم تأمين كند ، ولي نمي تواند قبل ازانتقال مبالغ برداشتي مذكور به حساب ذخيره قانوني غيرقابل تقسيم يا تسويه زيان نگهداري شده در حساب زيان ، درآمد سالهاي بعدي شركت را تقسيم كند .

**ماده 71-** شركت مي تواند ذخيره قانوني غيرقابل تقسيم وساير ذخائررا براي كارهاي جاري يا توسعه امور شركت با تصويب مجمع عمومي عادي مورد استفاده قراردهد .

**ماده 72-** حسابرسي شركت تحت نظر سازمان مركزي تعاون روستائي ايران صورت مي گيرد و بعلاوه مجمع عمومي مي تواند براي خود حسابرس يا حسابرساني را جهت رسيدگي به حسابها و ترازنامه پايان سال مالي شركت مأمور كند .

**ماده 73-** شركت موظف است با تصويب هيئت مديره نزد بانك كشاورزي وياعنداللزوم ساير بانكها حساب جاري افتتاح كند .

**ماده 74-** شركت مي تواند براي استفاده از وجوه زائد براحتياج از محل سرمايه و ذخائر خود به تصويب مجمع عمومي عادي بطرق زير عمل كند :

1. توديع وجوه بصورت سپرده ثابت در بانك كشاورزي و صندوق تعاون روستایی ایرانیان .
2. خريد اوراق قرضه دولتي .

## فصل هفتم : ادغام ، انحلال ، تصفيه

**ادغام**

**ماده 75-** شركت مي تواندبا رعايت قانون وضوابط مقرر سازمان مركزي تعاون روستائي ايران باشركتهاي تعاوني ديگر ادغام شود ، مشروط براينكه شركتهائي كه در هم ادغام مي شوند داراي هدفها و عمليات مشابه باشند .

**ماده 76-** پيشنهاد ادغام بايد در مجمع فوق العاده هردو شركت همراه با قبول مطالبات بستانكاران به تصويب برسد ، نسخه اي ازمصوبات مجمع عمومي هردو شركت براي تمام اعضاء و بستانكاران هردوشركت ، همچنين سازمان تعاون روستائي محل فرستاده مي شود و بترتيب مذكور در ماده 25 قانون شركتهاي تعاوني براي اطلاع عموم آگهي مي گردد .

**تبصره 1-** هريك از بستانكاران مي توانند تا مدت دو ماه از تاريخ نشر آگهي ادغام ، نظر خودرا به شركت بدهكار و سازمان تعاون روستائي اعلام دارد .

**تبصره 2-** نسخه اي ازتصميم ادغام بايد ظرف دو هفته از تاريخ انعقاد مجمع عمومي فوق العاده هريك از شركتها همراه با آخرين ترازنامه و صورت بدهي و مطالبات آن و گزارش حسابرسي كه بدين منظور بايد تهيه و نسخه اي از آگهي ادغام كه منتشر شده است براي سازمان تعاون روستائي محل ارسال شود .

**ماده 77-** هريك ازاعضاء شركت درصورتيكه با تصميم ادغام مخالف باشند مي توانند حداكثر تا يكماه نظر خودرا كتباً‌ به شركت مربوط همچنين نماينده سازمان تعاون روستائي اعلام دارند .

**ماده 78-** نماينده سازمان تعاون روستائي محل با وصول تصميم ادغام از هردو شركت همراه با آخرين ترازنامه و صورت ريز مطالبات و بدهيها و گزارش حسابرسان از وضع هردو شركت همچنين نظرات بستانكاران و با توجه به تعداد اعضاء مخالف ادغام ، ظرف دوماه نظر خود را مبني بر موافقت يا مخالفت با ادغام به هردو شركت اعلام خواهدداشت .

**ماده 79-** درصورتيكه سازمان تعاون روستائي محل ادغام راتصويب نكند تصميم ادغام درهردوشركت منتفي است . موافقت باادغام درصورتي است كه ترتيب قابل قبول بستانكاران براي تصفيه بدهيهادرهردوشركت پيش بيني شود همچنين تعداد اعضاء مخالف با ادغام درحدي باشدكه مجموع اعضاء باقيمانده و سرمايه شركت بعد از ادغام كافي براي انجام هدفها و برنامه هاي آن باشد .

**ماده 80-** درصورت موافقت با ادغام ، هيئتهاي مديره شركتهاي مربوط ظرف يكماه اقدام به دعوت مجمع عمومي فوق العاده مشترك شركتها براي ادغام خواهند نمود .

**ماده 81-** مجمع عمومي فوق العاده مشترك نسبت به تعيين سرمايه شركت بعد از ادغام همچنين انتخاب هيئت مديره و بازرس و يا بازرسان بر طبق آئين نامه اجرائي قانون شركتهاي تعاوني اقدام لازم بعمل خواهد آورد .

**ماده 82-** اعضائي كه با تصميم ادغام و انتشار آگهي آن مخالف باشند و ازعضويت شركت مستعفي گردند بايد ظرف مهلت مقرر مخالفت خود را كتباً اعلام دارند و شركت مربوط مكلف است بهاي سهام آنها را حداكثر ظرف يكماه نقداً‌ پرداخت نمايد .

**ماده 83-** هيئت مديره شركت جديد مصوبات مجمع عمومي فوق العاده مشترك را همراه با فهرست اعضاء شركت جديد و تغييراتي كه حاصل شده است بترتيبي كه در فصل سوم قانون شركتهاي تعاوني مقرراست براي اطلاع سازمان تعاون روستائي محل وانعكاس در دفاتر ثبت ، ارسال خواهدداشت .

**ماده 84-** با انجام عمل ادغام ، دارائي و بدهي شركت جديد عبارت خواهدبود از مجموع دارائي و بدهي شركتهاي قبل از ادغام پس از وضع مطالبات و سهامي كه بازپرداخت شده است .

**انحلال :**

**ماده 85-** شركت در موارد زير منحل مي شود :

1. تصميم مجمع عمومي فوق العاده .
2. توقف فعاليت شركت بيش از يك سال بدون عذرموجه با نظر سازمان مركزي تعاون روستائي ايران .
3. عدم رعايت قوانين ومقررات مربوط پس ازسه باراخطاركتبي وسيله سازمان تعاون روستائي شهرستان ذيربط.
4. كاهش تعداد اعضاء از حدنصاب قانوني ، درصورتيكه ظرف مدت سه ماه تعداد اعضاء به حدنصاب مقرر نرسيده باشد .
5. كاهش سرمايه به ميزاني كه ادامه عمليات مقدور و يا صلاح نباشد با تصويب مجمع عمومي فوق العاده .

**تبصره 1-** اگر به واسطه زيانهاي وارده علاوه بر ذخيره قانوني شركت بيش از نصف سرمايه شركت ازبين رفته باشد هيئت مديره مكلف است مجمع عمومي فوق العاده را براي اتخاذ تصميم نسبت به انحلال يا ادامه كار شركت دعوت كند .

**تبصره 2-** درصورتيكه در نتيجه زيانهاي وارده و كاهش سرمايه ، شركت فعاليتي نداشته باشد و مجمع عمومي فوق العاده دراين مورد اقدامي ننمايد سازمان مركزي تعاون روستائي به جانشيني مجمع عمومي فوق العاده درباره انحلال شركت و تعيين هيئت تصفيه و اعلام آن به ثبت محل اقدام خواهدنمود ، اين حكم درمواردي نيز كه شركت طبق نظر مجمع عمومي فوق العاده منحل گرديده ولي هيئت تصفيه تعيين نشده يااينكه هيئت تصفيه به تشخيص سازمان مركزي تعاون روستائي نتواند به وظايف قانوني خود عمل كند اجراء خواهدشد .

**ماده 86-** درصورتيكه مجمع عمومي فوق العاده شركت رأي به انحلال بدهد درهمان جلسه سه يا چند نفر جهت تصفيه امور شركت واعلام به ثبت محل از بين اعضاء يا از خارج انتخاب خواهدنمود . هرگاه انحلال شركت براساس تصميم سازمان مركزي تعاون روستائي باشد ، سازمان مركزي تعاون روستائي هيئت تصفيه را تعيين مي كند تا برطبق مقررات مربوط نسبت به تص فيه امورشركت اقدام نمايد .

**ماده 87-** درتصفيه شركت پرداخت تعهدات ازمحل دارائي شركت بارعايت حق تقدم بشرح زيرصورت ميگيرد:

1- پرداخت بدهيهاي شركت .

2- پرداخت سهام اعضاء حداكثر به ميزان ارزش اسمي هرسهم و سود سهام ، درصورتيكه مانده تصفيه از حساب ذخيره قانوني غيرقابل تقسيم شركت بيشتر باشد .

3- انتقال مازاد تصفيه به حساب ذخيره قانوني غيرقابل تقسيم .

**تبصره-** پس ازپرداخت مواردمندرج دربندهاي1و2مذكوردرموردذخيره قانوني غيرقابل تقسيم برطبق آئين نامه اي كه توسط سازمان مركزي تعاون روستائي تهيه مي شود رفتار خواهدشد .

**ماده 88 -** تصفيه امور شركت در مواردي كه دراين اساسنامه و يا قانون شركتهاي تعاوني پيش بيني نشده است براساس قانون شركتهاي سهامي انجام خواهدگرفت .

اساسنامه شركت تعاوني كشاورزي ……………………… كه مشتمل بر 88 ماده و45 تبصره است درجلسه مورخ ……………… مجمع عمومي طرح و بارعايت نصاب لازم مورد تصويب قرارگرفت .

 **رئيس مجمع منشي مجمع نظار**

**نام و نام خانوادگي و امضاء نام ونام خانوادگي و امضاء نام ونام خانوادگي و امضاء**