

بسمه تعالی

اساسنامه شرکت تعاونی کشاورزی تکثیر کنندگان و پرورش دهندگان پرندگان تزئینی

فصل اول- کلیات

- ماده 1- نام شرکت : شرکت تعاونی حافظان پرندگان زینتی است که به اختصار شرکت نامیده می شود و نوع آن شرکت تعاونی کشاورزی تکثیر کنندگان و پرورش دهنده گان است.
- ماده 2- مرکز اصلی شرکت شهرستان تهران سعادت آباد شهرک مخابرات خیابان چهارم پلاک 2 واحد 1 می باشد و با تصویب هیئت مدیره می توان مرکز اصلی شرکت و یا شعب شرکت را در سایر نقاط حوزه عمل شرکت تاسیس نموده و یا محل شعب تاسیس شده را در همان حوزه تغییر داد.
- ماده 3- مدت شرکت از تاریخ تاسیس نامحدود است.
- ماده 4- حوزه عملیات سراسر کشور است.

فصل دوم- موضوع و حدود عملیات

ماده 5- موضوع و حدود عملیات شرکت عبارتست از کار آفرینی و ایجاد مشاغل جدید و ارزشمند در ایران اما شناخته شده در سطح جهانی , بالابردن سطح زندگی اعضاء از طریق تولید محصولات کشاورزی و پرورش و تکثیر دام و طیور تزئینی و خرید و فروش انواع پرندگان تزئینی در بازار داخلی خصوصا بازار خارجی بصورت اصولی و قانونمند که در آمد حاصل از آن ارزش افزوده ای بر سرمایه ملی به حساب می آید بارعایت اهداف توسعه کشاورزی و موازین بهره برداری جمعی و مشترک اراضی و یا اراضی استیجاری , حفظ و حمایت از پرندگان تزئینی بوسیله تکثیر و تولید مثل آنها با هدف حفظ و افزایش آمار منابع و ذخایر ژنتیکی اعم از فراوان , کمیاب و یا نادر و کسب در آمد بیشتر از طریق خرید و فروش محصولات تولیدی و پرورشی , در این اساسنامه طیور که همان مجموعه پرندگان تزئینی هستند به پرندگانی اطلاق می گردد که از دانه – میوه – گوشت – سبزیجات – حشرات و شهد گیاهان جهت تغذیه بهره می جویند و شامل پرندگان شاخه نشین- آبی- کنار آبی- صخره نشین- غار نشین- روزگرد- شبگرد و می باشند و بصورت محصور و یا در قفس جهت تکثیر و تولید مثل پرورش و نگهداری شده و بدینوسیله به چرخه اقتصادی , علمی و فرهنگی راه پیدا می کنند. این پرندگان در طبیعت بصورت وحشی در مناطق ساحلی - مردابها - جنگلها - مزارع - کوهستان و دشتها به تغذیه و صید مشغولند و یا خود صید پرندگان دیگر می شوند عموما به دلیل فرم بدنی خاص - زیبایی و تنوع در رنگ آمیزی پروبال - زیبایی در حرکات و رفتار های خاص موزون - توانایی تقلید صدا - توان جهت یابی و بازگشت به محل سکونت - توانایی در صید و شکار و بسیاری دلایل دیگر از جمله ایجاد رابطه انس و الفت با مالک خود مورد توجه افراد می باشند و به جهت خرید و فروش - مسابقه - شکار - نقاشی - عکاسی و مهمتر از آن تحقیقات علمی نگهداری می شوند . بعضی از انواع این پرندگان

نظیر کبک و بلرچین بصورت نیمه اهلی پرورش داده شده و به مصرف تغذیه انسانها می رسند . حدود عملیات شرکت به شرح زیر است:

- 1- انجام عملیات زیر بنایی کشاورزی اعم از تسطیح اراضی و قطعه بندی های فنی اقتصادی در اختیار شرکت و احداث راههای ارتباطی مورد لزوم , ایجاد کشتار گاه های ثابت و سیار در نقاط مختلف کشور . دائر کردن مراکزومیادین خرید و فروش پرندگان تزئینی و ماهیهای تزئینی, ایجاد کارگاههای تاکسیدرمی, کارخانجات مرتبط و مورد لزوم, واحد های تولیدی دارویی و یا اشتراک با کارخانه های موجود به منظور رفع نیاز اعضاء شرکت.
- 2- حفر چاه عمیق و نیمه عمیق در زمینهای متعلق به اعضاء و شرکت به منظور تامین آب کشاورزی با رعایت قانون ملی شدن آبها و نگهداری و بهره برداری چاه و قنات و سایر تاسیسات آبرسانی .
- 3- تهیه تدارک و یا تولید مواد و وسایل مورد احتیاج حرفه ای اعضاء از قبیل ماشین آلات , ابزار , ادوات کشاورزی , قفس , دانخوری , آبخوری و و فرآورده های دام و طیور و وسایل حمل و نقل محصولات تولیدی شرکت های وابسته در داخل ایران .
- 4- انجام عملیات جمع آوری, نگهداری و تبدیل و طبقه بندی , حمل و نقل , بازاریابی و فروش محصولات کشاورزی دام و طیور و فرآورده های آن .
- 5- ایجاد واحد های کشاورزی اعم از واحدهای زراعی و باغی و دامداری و دامپروری و پرورش طیور و آبزیان , کرم ابریشم , زنبور عسل و تاسیسات بهداشتی , دامپزشکی , آموزشی, ایجاد مراکز قرنطینه, انبار و دفتر کار و کلینیک های لازم و تاسیسات مورد نیاز و مرتبط با فعالیت شرکت جهت بهره برداری مشترک اعضاء .
- 6- تهیه و تنظیم استاندارد های حرفه ای مورد نیاز در امور پرندگان , آمادگی قبول وظایف و آگذاری و انجام اموری را که دولت یا سایر ارگانهای وابسته قصد و آگذاری آنها را به این بخش دارند. انجام هرگونه خدمات و آموزش بمنظور بهبود امور حرفه ای اعضاء همچنین چاپ نشریه و مجلات و بروشور های تبلیغاتی و ایجاد پایگاههای اطلاع رسانی اینترنتی مرتبط با پرندگان با توجه به نوع و رشته فعالیت شرکت .
- 7- ایجاد کارخانجات انواع صنایع تبدیلی کشاورزی اعم از زراعی و دامی و پرندگان تزئینی و تاسیسات و تجهیزات بسته بندی, درجه بندی , نگهداری و انبارهای سرد و چند منظوره و سردخانه جهت نگهداری محصولات کشاورزی ایجاد کارخانه خوراک دام و طیور و پرندگان تزئینی , کرم ابریشم , زنبور عسل , ماهی و آبزیان با رعایت موازین فنی و قانونی و ایجاد مراکز تعمیر گاهی ماشین آلات کشاورزی و تجهیزات فنی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت .
- 8- انجام هرگونه معاملات مجاز جهت تامین نیاز های شرکت با رعایت موضوع عملیات پیش بینی شده در اساسنامه مانند تهیه بذور مختلف , نهال , نشاء , کودهای شیمیایی و حیوانی , واکسنها و داروهای مورد نیاز در سطوح مختلف , سموم دفع آفات نباتی و حیوانی و انجام سایر فعالیت های مرتبط با اهداف شرکت .
- 9- شرکت می تواند با توجه به نوع فعالیت و در صورت لزوم با رعایت مقررات و کسب مجوز های لازم از سازمان مرکزی تعاون روستایی و سایر مراجع ذیربط نسبت به صدور مجوز آنها به خارج

از کشور و یا ورود نیازمندی های شرکت و اعضاء از خارج از کشور اقدام و تامین نماید , اعم از جوجه , تخم , انواع نژاد های مختلف پرندگان و داروها و واکسنهای مورد نیاز و غیره و همچنین با برگزاری همایشها و جشنواره ها و نمایشگاه ها و یا شرکت در همایشها و نمایشگاهها و جشنواره های داخلی و بین المللی, عضویت در فدراسیون های بین المللی مرتبط , ایجاد دفاتر نمایندگی و شعب در داخل و خارج از کشور , بازاریابی و تولیدات خود را عرضه نماید .

10- شرکت مکلف است در جهت ارتقاء سطح علمی , مهارتهای فنی و شغلی و آشنایی با شیوه های نوین زراعی و دامی و طیور اعضاء خود با دستگاههای ذیربط همکاری نموده و موجبات شرکت اعضاء هئیت مدیره و مدیر عامل, بازرس یا بازرسان و دیگر اعضاء را در دوره های آموزشی و تخصصی مربوطه فراهم نماید. همچنین شرکت می تواند با همکاری اساتید علمی و معتبر در زمینه گردشگری و تورهای تفریحی علمی **پرنده بینی** (BIRD WATCHING) در طبیعت ویا در باغهای پرندگان فعالیت نماید .

11- تامین اعتبارات و وامهای مورد نیاز اعضاء و تامین منابع مالی تکمیلی از طریق استقراض و تحصیل اعتبار و قرض الحسنه و استفاده از تسهیلات بانکی وفق عقود معینه و عقد قراردادهای بیمه ای .

12- شرکت می تواند با تصویب مجمع عمومی عادی به عضویت اتحادیه شرکتهای تعاونی کشاورزی ذیربط درآید و یا در سایر شرکتهای تعاونی کشاورزی مشارکت نماید .

13- شرکت می تواند نمایندگی شرکتهای و اتحادیه های تعاونی و بانکها از قبیل بانک کشاورزی و غیره و نمایندگی کلیه سازمانها و موسسات داخلی و خارجی را برای عملیات و خدماتی که مورد نیاز آنها و یا شرکت تعاونی باشد بپذیرد یا برای مقاصد شرکت نمایندگی بدهد .

14- در صورت بروز اختلاف بین شرکت و سایر شرکتهای و اتحادیه های تعاونی شرکت می تواند اختلاف مذکور را به داوری سازمان تعاون روستایی کشور ارجاع دهد در این صورت نظریه سازمان تعاون روستایی کشور برای طرفین قطعی است.

15- شرکت می تواند سهام سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران , بانک کشاورزی ایران , سازمان تعاون مصرف شهر و روستا را خریداری و در سایر شرکتهای تعاونی تولید کشاورزی و روستایی با موافقت سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران سرمایه گذاری نماید .

****تبصره 1-** شرکت می تواند هدایای اشخاص حقیقی و حقوقی را قبول نماید.

****تبصره 2-** باستانهای عملیات اعتباری که مخصوص اعضاء است ترتیب معاملات با غیر عضو در آیین نامه معاملات شرکت که بتصویب مجمع عمومی عادی شرکت می رسد تعیین خواهد شد .

فصل سوم – شرایط عضویت

ماده 6- عضویت در شرکت با تصویب هیئت مدیره برای تمام اشخاصی که در کشور فعالیت پرورش و تکثیر پرنده تزئینی دارند و دارای شرایط زیر باشند آزاد است .

- 1- اشتغال در رشته های کشاورزی دام و طیور پرورش پرندگان تزئینی در حوزه عمل شرکت .
- 2- تسلیم درخواست کتبی و عضویت و تعهد رعایت مقررات اساسنامه تعاونی .
- 3- پرداخت حداقل بهای یک سهم .
- 4- عدم عضویت در تعاونی دیگر با موضوع عملیات مشابه .

****تبصره - هیئت موسس موظف به مراعات شرایط این ماده می باشد و بعد از تشکیل شرکت، هیئت مدیره در مورد متقاضیان جدید عضویت در شرکت به تشخیص خود تقاضای عضویت کسانی را که واجد شرایط مذکور نیستند رد خواهد کرد.**

ماده 7- خروج از عضویت در هر موقع اختیاری است.

ماده 8- در صورت تحقق یکی از موارد زیر، عضو شرکت براساس صورتجلسه هیئت مدیره اخراج میگردد و مراتب بنحو مقتضی با اطلاع عضو اخراج شده خواهد رسید.
الف- از دست دادن یکی از شرایط عضویت در شرکت.
ب- مبادرت به اعمالی که موجب زیان مادی و یا معنوی شرکت گردد.
ج- مبادرت به رقابت با موضوع فعالیت شرکت.
د- عدم رعایت مقررات اساسنامه و عدم ایفای تعهدات قانونی.

ماده 9- کسی که تقاضای عضویت او از طرف هیئت مدیره رد شده باشد حق دارد اعتراض خود را به یکی از بازرسان شرکت و در غیاب بازرسان به سازمان تعاون روستایی شهرستان تسلیم کند و هر یک از مقامات مذکور موظف اند در نخستین مجمع عمومی عادی که تشکیل میشود موضوع را مطرح کند و معترض می تواند بدون حق رای در مجمع مذکور شرکت نماید و رای مجمع مذکور در این باره قطعی است.

ماده 10- هرگاه رابطه عضوی بعلت استعفاء، ترک عضویت، اخراج و یا فوت با شرکت قطع شود، بهای سهم یا سهام او پس از تصویب ترازنامه و حساب سود و زیان (مربوط به سالی که عضو مزبور در آن سال رابطه عضویت را از دست داده است) در مجمع عمومی حداکثر ظرف یک سال از تاریخ قطع رابطه عضویت بترتیب زیر پرداخت خواهد شد.

چنانچه شرکت زیان نکرده و یا مبلغ زیان کمتر از رقم ذخیره قانونی غیر قابل تقسیم باشد معادل ارزش اسمی سهام بازپرداخت می شود و در صورتیکه در حسابهای شرکت مبالغی بعنوان زیان بدون داشتن ذخیره قانونی غیر قابل تقسیم وجود داشته باشد و یا ارقام زیان از مبلغ ذخیره قانونی غیر قابل تقسیم زیادتر باشد در صورت اول به میزان مبلغی از زیان که به تناسب کل سرمایه به سهم مربوط تعلق می گیرد و در صورت دوم به نسبت مابه التفاوت ارقام مذکور به کل سرمایه از ارزش اسمی سهام کسر و بقیه به عضو و یا وارث او پرداخت خواهد شد.

****تبصره 1- در صورت فوت عضو ورثه وی که واجد شرایط و ملتزم به رعایت مقررات تعاونی باشند عضو تعاونی شناخته شده و در صورت تعدد بایستی مابه التفاوت افزایش سهم ناشی از تعدد خود را به تعاونی بپردازند. اما اگر کتبا اعلام کنند که مایل به ادامه عضویت در تعاونی نیستند و یا هیچ کدام واجد شرایط نباشند، وفق مقررات این اساسنامه مطالبات عضو متوفی اعم از مبلغ سهام یا مطالبات دیگر به ورثه او پرداخت میگردد و چنانچه عضو متوفی بدهکاری به شرکت داشته باشد مطالبات وی تهاتر خواهد شد.**

****تبصره 2- اگر تعداد ورثه بیش از ظرفیت تعاونی باشد، یک یا چند نفر به تعداد مورد نیاز تعاونی با توافق سایر وراثت عضو تعاونی شناخته می شوند.**

****تبصره 3- هیئت مدیره موظف است فهرست سهام و مطالبات اعضایی را که تقاضای بازپرداخت آن شده به اولین مجمع عمومی عادی سالانه شرکت که برای رسیدگی به ترازنامه سال مالی قبل تشکیل می شود گزارش نماید.**

****تبصره 4-** در صورتیکه ظرف یکسال از تاریخ قطع رابطه عضویت ترازنامه و حساب سود و زیان آن سال بتصویب مجمع عمومی نرسد هیئت مدیره از روی ترازنامه و حساب سود و زیان شرکت که به مسئولیت خود تنظیم می نماید نسبت به باز پرداخت ارزش اسمی سهام مزبور اقدام خواهد کرد .

****تبصره 5-** بهای سهام و مطالبات کسانی که به شرکت بدهکارند پس از وضع بدهی آنها قابل پرداخت خواهد بود .

ماده 11- هرگاه شرکت به موسسات و شرکتهای دولتی و بانکها بدهکار باشد چنانچه سرمایه شرکت نسبت به زمان ایجاد بدهی کاهش یابد شرکت باید بلافاصله میزان تقلیل سرمایه را به دستگاههای مزبور اطلاع دهد .

ماده 12- مطالبات شرکت از اعضاء جزء مطالبات ممتاز است .

ماده 13- شرکت مخیر است طلب خود را از عضو پس از اخطار کتبی و عدم وصول از هر یک از مطالبات وی از شرکت (از محل مازاد برگشتی , سهام , سود سهام و سایر مطالبات عضو از شرکت) برداشت کند و هرگاه مبالغ مذکور تکافوی مطالبات شرکت را نکند برای وصول مازاد طلب خود به بدهکار مراجعه خواهد شد .

فصل چهارم - سرمایه

ماده 14- سرمایه اولیه شرکت مبلغ.....ریال است که بهسهم..... ریالی تقسیم شده تماماً پرداخت گردیده است.

***تبصره -** مالکیت سهام وقتی محقق است که در دفاتر شرکت بنام صاحب سهم ثبت و رسید یا تصدیقی مبنی بر تعداد و مبلغ سهام به امضاء صاحبان امضاء مجاز شرکت صادر و در دست صاحب سهام باشد .

ماده 15- سهام شرکت با نام و غیر قابل تقسیم است و اعضاء شرکت می توانند با تصویب هیئت مدیره سهام خود را به سایر اعضاء یا افراد واجد شرایط متقاضی عضویت منتقل کنند. در این صورت نقل و انتقال در دفتر شرکت ثبت می شود .

ماده 16- هیچ عضوی نمی تواند بیش از یک هفتم مجموع سرمایه شرکت را داشته باشد .

ماده 17- سرمایه شرکت متغیر و نامحدود است و می توان با فروش سهام به اعضاء شرکت و یا قبول اعضاء جدید سرمایه را افزایش و یا با بازپرداخت بهای سهام اعضاء سرمایه را کاهش داد .

ماده 18- ثبت تغییرات سرمایه شرکت در اداره ثبت در هر موقع از سال با تصویب هیئت مدیره شرکت و تأیید سازمان تعاون روستایی بلامانع است .

ماده 19- کسی که از عضویت شرکت استعفا کرده و سهام به او بازپرداخت شده است در صورت تقاضای مجدد عضویت , قبول عضویت او علاوه بر شرایط مقرر در این اساسنامه مشروط به خرید لااقل تعداد سهامی است که قبلاً در شرکت داشته است . مگر اینکه وسعت خدمات شرکت و یا میزان فعالیتهاى عضو تقلیل یافته و یا هیئت مدیره شرکت بنا به مقتضیات و شرایط و دلایل موجه تعداد سهام کمتری را تعیین نماید .

ماده 20- سود سالانه شرکت معادل حداکثر نرخ بهره اوراق قرضه دولتی از درآمد ویژه پرداخت خواهد گردید و در صورت عدم تکافو یا در جریان نبودن اوراق قرضه مذکور سود سالانه سهام معادل سود سپرده بلند مدت بانکها پرداخت خواهد شد و چنانچه درآمد ویژه تکافوی پرداخت سود سهام به اعضاء را ننمایند براساس پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی سود سهام تعیین و پرداخت خواهد گردید .

ماده 21- در آیین نامه های شرکت ، انواع خدمات ، معاملات و عملیات اعتباری شرکت با هریک از اعضاء متناسب با میزان سهام یا فعالیتهای کشاورزی عضو معین می شود .

ماده 22- مسئولیت اعضاء محدود به میزان سهام خریداری و تعهدی آنهاست .

فصل پنجم – ارکان شرکت

ماده 23- ارکان شرکت عبارتست از مجمع عمومی ، هیئت مدیره و بازرسان .

الف – مجمع عمومی

ماده 24- مجمع عمومی دو قسم است – عادی و فوق العاده .

الف – وظایف مجمع عمومی عادی عبارتست از:

1. رسیدگی و اتخاذ تصمیم درباره ترازنامه و حساب سود و زیان شرکت پس از استماع گزارش هیئت مدیره و بازرسان .
2. انتخاب هیئت مدیره ، بازرسان و یا تغییر هریک از آنها .
3. اخذ تصمیم در باره گزارشها و پیشنهاد های حسابرسان بر اساس نتایج حسابرسی شرکت .
4. تعیین خط مشی و برنامه های شرکت و تصویب بودجه سالانه و تعیین ضوابط لازم برای حقوق و دستمزدو میزان تضمین ابوابجمعی مدیر عامل و کارکنان شرکت بنا به پیشنهاد هیئت مدیره .
5. اخذ تصمیم نسبت به ذخائر و پرداخت سود سهام و مازاد برگشتی و تقسیم آن .
6. اتخاذ تصمیم درباره پیشنهاد های هیئت مدیره در مورد اعتبارات درخواستی و یا سرمایه گذاری شرکت در اتحادیه های تعاون روستایی و با موسسات تولیدی .
7. تصویب آیین نامه های داخلی شرکت .
8. تصویب گزارش تغییرات سرمایه در دوره مالی قبل و تعیین مبلغی برای بازپرداخت سهام اعضاء سابق که در دوره مالی بعد باید پرداخت شود .
9. اتخاذ تصمیم درباره عضویت شرکت در اتحادیه تعاونی و میزان سهام یا حق عضویت سالانه پرداختی به اتحادیه .
10. اتخاذ تصمیم درباره شکایت عضوی که اخراج شده و یا کسی که درخواست عضویت و یا انتقال سهام او از طرف هیئت مدیره پذیرفته نشده است یا ارجاع امر به هیئتی مرکب از پنج نفر اعضاء مجمع عمومی ، تصمیم متخذه از طرف مجمع عمومی یا هیئت پنج نفره در این مورد قطعی است .
11. رسیدگی و اتخاذ تصمیم درباره سایر اموری که به مجمع پیشنهاد می شود منطبق با اساسنامه باشد .

ب- وظایف مجمع عمومی فوق العاده عبارتست از:

1. تغییر مواد اساسنامه .
2. انحلال شرکت .
3. ادغام شرکت با شرکت یا شرکتهای تعاونی روستایی دیگریا انتزاع آن .

ماده 25- مجمع عادی با حضور حداقل نصف بعلاوه یک اعضاء شرکت یا وکلای آنها رسمیت پیدا میکند و در صورت بدست نیامدن حدنصاب مذکور دعوت نوبت دوم با ذکر نتیجه جلسه قبل و همان دستور جلسه باید حداکثر ظرف پانزده روز بعمل آید و تاریخ تشکیل جلسه مجمع نوبت دوم حداقل 15 روز بعد از آگهی تعیین شود . جلسه دوم با هر تعداد از اعضاء شرکت که در جلسه حضور بهم رسانند مشروط براینکه کمتر از 7 نفر نباشند رسمیت خواهد داشت ، در صورت عدم تشکیل جلسه دوم هر ذیحق می تواند برای رسیدگی به موضوع یا درخواست انحلال شرکت به سازمان تعاون روستایی شهرستان ذیربط مراجعه نماید .

ماده 26- تصمیمات مجمع عمومی عادی با رای اکثریت اعضاء حاضر در جلسه مجمع اتخاذ می شود .

ماده 27- مجمع عمومی فوق العاده با حضور سه چهارم اعضاء شرکت یا وکلای آنان رسمیت پیدا می کند و در صورت عدم حصول این حدنصاب باید ظرف پانزده روز دعوت نوبت دوم با ذکر نتیجه جلسه قبل و همان دستور جلسه بعمل خواهد آمد و تاریخ تشکیل جلسه مجمع حداقل برای 15 روز بعد از آگهی تعیین می شود . این جلسه با حضور حداقل نصف بعلاوه یک اعضاء شرکت یا وکلای آنان رسمیت پیدا میکند و در صورت عدم حصول حدنصاب مزبور مجمع برای بار سوم با همان ترتیب دعوت می شود . جلسه سوم مجمع با حضور هر تعداد از اعضاء و وکلای آنان که نباید کمتر از 7 نفر باشند رسمیت خواهد یافت .

ماده 28- تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده با رای حداقل سه چهارم اعضاء حاضر در جلسه اتخاذ می شود .

ماده 29- ملاک تشخیص تعداد اعضاء حاضر در جلسه مجامع عمومی ورقه حضور و غیابی است که حاضران در بدو ورود اصلان یا با وکالت آن را امضاء می کنند .

ماده 30- در صورتیکه در جلسه مجمع عمومی مذاکرات به اخذ تصمیم منتهی نشود جلسه بعنوان تنفس تعطیل می گردد و جلسه بعدی که منحصر برای تعقیب مذاکرات و اتخاذ تصمیم درباره دستور جلسه قبلی تشکیل می شود نباید از جلسه اول بیش از 48 ساعت بطول انجامد .

ماده 31- دعوت جلسات مجامع عمومی با قید دستور جلسه و محل و ساعت و تاریخ تشکیل باید لاقبل پانزده روز قبل به وسیله انتشار آگهی در جراید محلی یا الصاق آگهی و یا به وسایل ممکنه دیگری که اعضاء تعاونی اطلاع حاصل نمایند بعمل آید .

****تبصره 1-** چنانچه دعوت مجمع عمومی بمنظور رسیدگی به حساب ترازنامه و سود و زیان سالانه باشد در دعوت نامه بایستی تصریح شود که اعضاء می توانند از ده روز قبل از تشکیل مجمع در دفتر شرکت حاضر و اطلاعات لازم را در خصوص گزارش هیئت مدیره و گزارش بازرسان و ترازنامه و حساب سود و زیان و هرگونه حسابهای دیگر کسب نمایند .

****تبصره 2-** دستور جلسه مجمع از طرف هیئت مدیره تعیین می گردد و چنانچه دعوت مجمع عمومی به تقاضای مقامات مجاز دیگر باشد دستور جلسه طبق تصمیم و تقاضای آنها خواهد بود .

****تبصره 3-** شرکت ملزم است تصمیم خود را مبنی بر ضرورت دعوت مجمع عمومی فوق العاده به سازمان تعاون روستایی شهرستان اطلاع دهد .

ماده 32- مجمع عمومی عادی شرکت لاقبل هر سال یکمرتبه تشکیل می شود و تشکیل آن باید حداکثر در ظرف شش ماه از پایان سال مالی شرکت صورت گیرد و در موارد مقتضی در هر موقع از سال می توان مجمع عمومی عادی را بطور فوق العاده بیش از یک مرتبه دعوت و تشکیل داد .

ماده 33- مجامع عمومی از طرف اکثریت اعضاء هیئت مدیره و یا براساس درخواست مقامات و اشخاص زیر با موافقت هیئت مدیره دعوت به تشکیل میشود .

1. بازرسان یا بازرسان .

2. درخواست لاقبل یک پنجم اعضاء شرکت .

3. سازمان تعاون روستایی شهرستان .

در صورت استنکاف هیئت مدیره از دعوت تشکیل مجامع عمومی ظرف بیست روز از تاریخ درخواست مقامات و اشخاص مذکور سازمان تعاون روستایی شهرستان می تواند مستقیماً مجمع عمومی را برای موضوع یا موضوعاتی که مورد نظر است دعوت کند .

ماده 34- جلسات مجامع عمومی را رئیس هیئت مدیره و در غیاب او یکی از اعضاء هیئت مدیره افتتاح می کند ، در جلسه مجمع عمومی اقدام به انتخاب رئیس و نائب رئیس ، منشی و سه نفر ناظر از بین اعضاء حاضر در جلسه خواهد شد .

****تبصره -** در مواردی که مجمع عمومی از طرف مقامات مجاز (غیر از هیئت مدیره) دعوت و تشکیل می شود و یا مواردی که در جلسه مجمع عمومی هیچ یک از اعضاء هیئت مدیره حضور ندارند مسن ترین عضو حاضر در جلسه مجمع را افتتاح می کند .

ماده 35- موضوعی را که جزء دستور جلسه نیست نمیتوان در جلسه مجمع عمومی مطرح نمود لیکن هر یک از اعضاء می تواند ظرف پنج روز قبل از تشکیل مجمع عمومی موضوع دیگری را غیر از موضوعاتی که

در دعوتنامه تشکیل مجمع قید شده است برای طرح در همان مجمع توسط مقامی که مجمع عمومی را دعوت کرده است پیشنهاد کند. مقام دعوت کننده مجمع مکلف است پیشنهاد مربوط را در مجمع عمومی مطرح کند تا در صورت تصویب در دستور جلسه بعد از تنفس همان مجمع قرار گیرد و پیشنهاد طرح موضوع جدید در جلسات مجمع از طرف هر یک از اعضاء موکول است به موافقت رئیس مجمع. تصویب اکثریت اعضاء حاضر در جلسه و در هر مورد اتخاذ تصمیم در باره موضوع یا موضوعاتی که علاوه بر دستور جلسه آگهی شده باشد به مجمع پیشنهاد می شود به جلسه بعد از تنفس همان مجمع که نباید زودتر از 20 روز و دیرتر از 30 روز (با دعوت اعضاء) تشکیل می گردد موکول خواهد شد. در صورتیکه جلسه مجمع عمومی به عنوان تنفس تعطیل گردد هیئت رئیسه مجمع عمومی در جلسه بعد همان خواهد بود که در جلسه مجمع قبل از اعلام تنفس انتخاب شده است مگر اینکه یک یا چند نفر از آنها در مجمع عمومی حاضر نشده باشند که در اینصورت بجای اشخاص غایب افراد دیگری انتخاب خواهند شد.

ماده 36- صورتجلسات مجمع عمومی در دفتر مخصوص ثبت و به امضاء رئیس و منشی و نظار می رسد و یک نسخه رونوشت آن بوسیله رئیس جلسه به هیئت مدیره ابلاغ می گردد.

****تبصره 1-** در مواردی که بعلت تعداد کم اعضاء حاضر در جلسه مجمع عمومی ناظران انتخاب نشوند صورتجلسه مجمع به امضاء کلیه اعضاء حاضر در جلسه می رسد.
****تبصره 2-** دفاتر صورتجلسات و اوراق حضور و غیاب بعنوان اسناد شرکت باید همواره در محل دفتر کار شرکت محفوظ بماند.

ماده 37- کلیه اعضاء شرکت می توانند در جلسات مجمع عمومی حضور یابند و هر عضو صرف نظر از تعداد سهامی که دارد فقط حق یک رای خواهد داشت. در صورتی که حضور عضوی در مجمع عمومی به علی میسر نباشد میتواند حق رای خود را به موجب وکالتنامه به عضوی دیگر و اگذار نماید در اینصورت هیچ عضوی نمی تواند علاوه بر رای خود بیش از سه رای با وکالت داشته باشد. وکالتنامه های موضوع این ماده باید از اعضاء اخذ و به ضمیمه صورتجلسه مجمع عمومی در بایگانی اسناد شرکت نگهداری شود.

****تبصره -** ولی قهری یا قیم صغیر و یا محجور عضو شرکت در جلسه مجمع عمومی حاضر و اعمال حق رای قانونی خواهند نمود.

ماده 38- تصمیماتی که در مجمع عمومی با رعایت مقررات گرفته می شود برای کلیه اعضاء اعم از حاضر و غایب نافذ و معتبر خواهد بود.

ب - هیئت مدیره

ماده 39- هیئت مدیره شرکت متشکل از 5 نفر عضو اصلی و 2 نفر عضو علی البدل خواهد بود و برای این منظور در جلسه مجمع عمومی عادی از بین نامزدها با رای مخفی برای مدت 3 سال مالی انتخاب میشوند.

****تبصره -** اخذ رای برای انتخاب اعضاء اصلی و علی البدل در مجمع عمومی با رای مخفی در یک نوبت بعمل می آید.

ماده 40- هر یک از اعضاء که بعنوان هیئت مدیره انتخاب میشود علاوه بر داشتن شرایط عضویت باید واجد شرایط زیر باشد.

1. نداشتن عضویت در هیئت مدیره یا مدیریت عامل یا سمت بازرسی در شرکت تعاونی دیگر از همان نوع.
2. عدم تابعیت کشور دیگر.
3. محجور یا ورشکسته به تقصیر و کسی که بعلت ارتکاب جنایت یا یکی از جنحه های موثر سابقه محکومیت داشته باشد.

ماده 41- مدت خدمت هیئت مدیره از تاریخ انتخاب 3 سال مالی است و پس از انقضای مدت تا انتخاب هیئت مدیره جدید هیئت مدیره سابق مسئولیت اداره امور شرکت را کماکان بر عهده خواهد داشت.

****تبصره 1-** سال اول انتخاب تا پایان سال، یکسال محسوب میشود.

****تبصره 2-** در صورت استعفا، ترک عضویت، منع قانونی یا فوت هر یک از اعضای هیئت مدیره، عضو علی البدل منتخب که دارای بالاترین رای مجمع عمومی باشد برای بقیه مدت توسط هیئت مدیره دعوت میشود.

ماده 42- در صورت استعفای جمعی اعضای هیئت مدیره، مجمع عمومی برای انتخاب هیئت مدیره جدید به تقاضای هر یک از اعضای مستعفی یا علی البدل و یا هر یک از بازرسان یک پنجم اعضای شرکت توسط سازمان روستایی شهرستان دعوت به تشکیل می شود.

****تبصره 1-** در صورتیکه بدلیل استعفا، فوت یا ممنوعیت قانونی هیئت مدیره از اکثریت مقرر در اساسنامه برای اداره امور شرکت خارج شود از مجمع عمومی براساس ماده 26 قانون شرکتهای تعاونی دعوت خواهد شد تا نسبت به تکمیل اعضای هیئت مدیره اقدام نماید.

****تبصره 2-** در فاصله مدت لازم برای انتخاب و یا تکمیل هیئت مدیره برای اداره امور جاری شرکت، با نظر سازمان تعاون روستایی محل برای جانشینی اشخاصی که به یکی از علل فوق در هیئت مدیره شرکت نمی کنند، از میان اعضای شرکت تعداد لازم موقتاً انتخاب خواهد شد. مسئولیت اعضای هیئت مدیره ای که بدین نحو انتخاب میشود عیناً همان مسئولیت هایی است که برای هیئت مدیره پیش بینی شده است.

ماده 43- هیئت مدیره از بین اعضای خود یک رئیس یک نایب رئیس و یک منشی انتخاب خواهد کرد.
****تبصره -** در غیاب رئیس هیئت مدیره وظایف او بعهده نایب رئیس خواهد بود.

ماده 44- اعضای هیئت مدیره وظایف خود را افتخاری انجام میدهند ولی هرگاه انجام وظایف محوله مستلزم هزینه باشد در حدود بودجه جاری بر عهده شرکت خواهد بود. همچنین هر عضو هیئت مدیره که علاوه بر وظایف متعارف مامور خدمات دیگری در شرکت بشود با تصویب مجمع عمومی میتوان حق الزحمه مناسبی برای این منظور پرداخت کرد.

ماده 45- هیئت مدیره برای انجام امور شرکت از بین اعضای و یا از خارج فرد واجد شرایطی را بعنوان مدیر عامل بطور موظف انتخاب خواهد کرد که زیر نظر هیئت مدیره انجام وظیفه نماید. هیچیک از اعضای هیئت مدیره یا بازرسان نمیتوانند سمت مدیر عامل شرکت را نیز داشته باشند. نحوه انتخاب مدیر عامل و وظایف او بر طبق آئین نامه ای خواهد بود که بنا به پیشنهاد هیئت مدیره به تصویب مجمع عمومی خواهد رسید.

****تبصره 1-** مدیر عامل در حدود وظایف و بر طبق برنامه ای که در آن نوع و میزان کلی معاملات به تصویب هیئت مدیره رسیده باشد مجاز است هر نوع معامله ای را که برای شرکت صلاح بداند و بنفع اعضای تشخیص دهد طبق اصول بازرگانی با موافقت کتبی رئیس هیئت مدیره انجام دهد. مگر در مورد پرداخت وام و اعتبار و تضمین از اعضای یا دریافت اعتبار و وام از بانکها و موسسات و انجام معاملات غیر منقول که بایستی موافقت هیئت مدیره با رعایت بند 6 ماده 23 در هر مورد قبلاً تحصیل گردد.
****تبصره 2-** معاملات شرکت با هر یک از اعضای هیئت مدیره یا بازرسان تابع مقررات و ضوابطی خواهد بود که به تصویب مجمع عمومی عادی شرکت رسیده باشد.

ماده 46- جلسات هیئت مدیره بنا به قرار هیئت مدیره با رئیس یا مدیر عامل تشکیل و با حضور اکثریت اعضای رسمیت می یابد، برای اتخاذ تصمیم رای اکثریت اعضای حاضر در جلسه ضروری است. هر عضو هیئت مدیره دارای رای یک رای می باشد. تصمیمات هیئت مدیره در دفتری بنام دفتر صورتجلسات هیئت مدیره ثبت میشود و بامضاء اعضای حاضر در جلسه می رسد. چنانچه یکی از اعضای هیئت مدیره در یکی از موارد نظر مخالف داشته باشد نظریه او باید صریحاً در دفتر مزبور ثبت شود.

****تبصره 1-** در صورتی که آراء موافق و مخالف در هیئت رئیسه مساوی باشد رای طرفی که رئیس جلسه هیئت مدیره در آن طرف است نافذ خواهد بود.

****تبصره 2-** غیبت غیر موجه در سه جلسه متوالی هیئت مدیره که حداقل در طول دوماه تشکیل شده باشد بعنوان استعفاء از عضویت هیئت مدیره تلقی میشود.

****تبصره 3-** رای وکالتی در هیئت مدیره ممنوع است.

ماده 47- مدیر عامل می تواند در جلسات هیئت مدیره بدون حق رای شرکت نماید مگر در جلساتی که مسائل مربوط به شخص او مطرح است. در این صورت شرکت در جلسه منوط به اجازه هیئت مدیره خواهد بود.

ماده 48- وظایف و اختیارات هیئت مدیره بشرح زیر است .

1. دعوت مجمع عمومی (عادی - فوق العاده) .
2. اداره امور شرکت وفق اساسنامه و تصمیمات مجمع عمومی و سایر مقررات .
3. نصب و عزل و قبول استعفاء مدیر عامل و نظارت بر عملیات وی , پیشنهاد میزان حقوق مدیر عامل به مجمع .
4. قبول درخواست عضویت در شرکت تعاونی .
5. اخذ تصمیم نسبت به تقاضای انتقال سهام اعضاء به یکدیگر .
6. دریافت استعفاى هر یک از اعضاء هیئت مدیره .
7. نظارت بر مخارج جاری شرکت و رسیدگی به حسابهای شرکت و ارائه به بازرسان .
8. تسلیم بموقع گزارش مالی و ترازنامه سالانه شرکت به بازرسان و مجمع عمومی .
9. تهیه و تنظیم طرحها و برنامه و بودجه و سایر پیشنهادات و تقدیم آن به مجمع عمومی جهت اتخاذ تصمیم .
10. انتخاب نماینده از بین اعضاء برای حضور در جلسات مجمع عمومی شرکتها و اتحادیه های تعاونی که در آنها مشارکت دارد .
11. تهیه و تنظیم دستورالعمل های داخلی شرکت و تقدیم آن به مجمع برای تصویب .
12. تعیین نماینده یا وکیل برای حضور در جلسات دادگاه ها و مراجع قانونی و سایر سازمانها .
13. تعیین و معرفی صاحبان امضاء مجاز برای امضاء قراردادها و اسناد تعهد آور .
14. استخدام و اخراج کارکنان شرکت با توجه به پیشنهاد مدیر عامل بر اساس آئین نامه و ضوابط مصوب در مجمع و قانون کار .
15. اخذ تضمین کافی از مدیر عامل و سایر کارکنان شرکت که دارای ابوابجمعی و مسئولیت مالی هستند .
- 16.

****تبصره -** هیئت مدیره حق اخراج عضو هیئت مدیره , بازرسان و همچنین عضوی را که به هر عنوان از جانب مجمع عمومی وظیفه یا ماموریتی به وی محول شده است ندارد و اتخاذ تصمیم در این گونه موارد با مجمع عمومی عادی شرکت است .

ماده 49- هیئت مدیره نماینده قانونی شرکت است و میتواند مستقیماً و یا با وکالت با حق توکیل ولو مکرر این نمایندگی را در دادگاهها و مراجع قانونی و سایر سازمانها اعمال کند . مسئولیت هیئت مدیره در مقابل شرکت مسئولیت وکیل در مقابل موکل است .

ماده 50- کلیه چکها , قراردادها و اسناد و اوراقی که ایجاد تعهد برای شرکت و یا تمام و یا قسمتی از حق شرکت را منتفی سازد به استثنای مواردی که هیئت مدیره بمنظور اداره امور جاری شرکت ترتیب خاصی داده باشد , پس از تصویب هیئت مدیره با امضاء رئیس هیئت مدیره و مدیر عامل و مهر شرکت معتبر خواهد بود . اوراق عادی شرکت فقط با امضاء مدیر عامل صادر خواهد شد مگر مراسلات هیئت مدیره که با امضاء رئیس هیئت مدیره صورت خواهد گرفت .

****تبصره 1-** مدیر عامل میتواند برای زمان غیبت خود در صورت تأیید هیئت مدیره شخص واجد شرایطی را برای انجام وظایفی که بعهده دارد تعیین کند . در اینصورت مسئولیت اعمال شخصی که موقتاً بجای مدیر عامل انتخاب شده بعهده مدیر عامل خواهد بود .

****تبصره 2-** معاملات شرکت با هر یک از اعضاء هیئت مدیره یا بازرسان تابع مقررات و ضوابطی خواهد بود که باید به تصویب مجمع عمومی عادی شرکت رسیده باشد .

ماده 51- آئین نامه های داخلی شرکت بوسیله هیئت مدیره تنظیم و به مجمع عمومی عادی پیشنهاد میشود . مادامیکه به تصویب مجمع عمومی نرسیده بر طبق آئین نامه تدوینی هیئت مدیره عمل خواهد شد . هیئت مدیره ملزم است در اولین مجمع عمومی عادی که تشکیل میشود آئین نامه مربوط را به مجمع پیشنهاد نماید .

ماده 52- هیئت مدیره وظایف خود را بصورت جمعی انجام می دهد و هیچ یک از اعضاء هیئت مدیره حق ندارد از اختیارات هیئت منفردا استفاده کند مگر با داشتن وکالت یا نمایندگی از طرف هیئت مدیره .

ماده 53- اعضاء هيئت مديره مشتركا مسئول جبران هرگونه زياني هستند كه در نتيجه اعمال آنان و يا عدم رعايت مقررات مربوط به شركت وارد شود .

ماده 54- در صورتيكه هريك از اعضاء هيئت مديره منفردا و بدون داشتن وكالت يا نمايندگي از طرف هيئت مديره دست به اقدامي بزند كه موجب ضرر و زيان شركت شود شخصا مسئول خواهد بود و جبران خسارت بر عهده اوست .

ماده 55- هيچ يك از اعضاء هيئت مديره شركت و بازرسان و مدير عامل شركت نمي تواند سمت بازرس يا مديريت عامل يا عضويت هيئت مديره شركت تعاوني ديگري را با موضوع عمليات مشابه (موضوع عمليات مندرج در ماده 5 اين اساسنامه) داشته باشد و يا بطور مستقيم 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 جناحه هاي موثر سابقه محكوميت دارند نمي توانند سمت عضويت در هيئت مديره و يا بازرس و يا مديريت عامل شركت را داشته باشند .

ماده 56 – نخستين هيئت مديره شركت موظف است ظرف يكماه از تاريخ تشكيل مجمع عمومي موسس شركت را به ثبت برساند .

ج- بازرسان

ماده 57- مجمع عمومي دوفتر را بعنوان بازرس از بين اعضاء شركت كه در امور حسابداري و تعاون داراي اطلاعات لازم باشند با راي مخفي و اكثريت نسبي براي مدت يك سال مال انتخاب مي كند . تجديد انتخاب بازرسان بلا مانع است .

****تبصره 1-** با خاتمه مدت ماموريت بازرسان تا زماني كه بازرسان جديد انتخاب نشده اند بازرسان قبلي كماكان مسئوليت انجام وظيف محوله را بر عهده خواهند داشت .

****تبصره 2-** كساني كه از شركت حقوق دريافت مي دارند همچنين اقرباي نسبي و سببي هيئت مديره و مدير عامل شركت تا درجه سوم و همسران اشخاص مذكور و افراد مندرج در ماده 55 حق انتخاب شدن به سمت بازرس شركت را ندارند . در صورتي كه مانع فوق حادث گردد بازرس بايستي عمليات خود را متوقف و مراتب را حداكثر ظرف 15 روز به هيئت مديره گزارش نمايد كه نسبت به انتخاب بازرس جديد اقدام بعمل آيد .

****تبصره 3-** در صورت فوت , استعفاء يا منع قانوني كه مانع انجام وظيفه بازرسان شود مجمع عمومي عادي بطور فوق العاده براي انتخاب بازرس يا بازرسان جديد براي بقيه مدت دعوت خواهد شد . مادام كه بازرس يا بازرسان جديد انتخاب نشده اند بازرس باقي مانده وظيف محوله را انجام خواهد داد .

ماده 58- وظيف هريك از بازرسان بشرح زير است :

1. نظارت بر انطباق نحوه اداره امور شركت با مقررات اساسنامه و آئين نامه هاي مصوب و تصميمات مجمع عمومي براي اين منظور هريك از بازرسان هرگاه مقتضي بداند بنحوي كه به عمليات جاري شركت لطمه وارد نشود , كلييه حسابها و دفاتر و اسناد و مدارك مالي و دارايي نقدي و برگه هاي بهادار و موجودي كالا و غيره را شخصا و در صورت لزوم با استفاده از نظر كارشناس رسيدگي كند . دستمزد كارشناس بعهده شركت است .
2. در صورت مشاهده خلاف و بي نظمي در امور شركت بايد مراتب را كتبا به هيئت مديره اعلام و رفع نقيصه و يا تغيير رويه را بخواهد .
3. رسيدگي به حسابهاي شركت حداقل سالي دوبار و مخصوصا رسيدگي به حسابها و ترازنامه سالانه و بودجه پيشنهادي هيئت مديره و اعلام نظر خود تا 20 روز قبل از جلسه مجمع عمومي سالانه .
4. در خواست دعوت مجمع عمومي در موارد پيش بيني شده در اساسنامه .
5. نظارت بر اجراي پيشنهاها و تذكرهاي سازمان مركزي تعاون روستايي و حسابريائي كه از شركت حسابريائي كرده اند و تقديم گزارش لازم در اين خصوص به مجمع عمومي .
6. رسيدگي به شكايات اعضاء و ارائه گزارش به مجمع عمومي و مراجع ذيربط و طرح شكايات كسي كه تقاضاي عضويتش از طرف هيئت مديره پذيرفته نشده , در نخستين مجمع عمومي عادي .

7. بازرس یا بازرسان در صورتیکه مفید تشخیص دهند می توانند تشکیل جلسه هیئت مدیره را از رئیس هیئت مدیره تقاضا نمایند .

****تبصره -** در بوجه سالانه شرکت مبلغ کافی برای رسیدگی به حسابها و ترازنامه باید پیش بینی شود تا در صورت نیاز از محل آن بازرس یا بازرسان یا مجمع عمومی بتواند با استفاده از کارشناس ذیربط به ترازنامه و حسابهای شرکت رسیدگی نموده و گزارش لازم جهت ارائه به مجمع تهیه نماید .

ماده 59- بازرسان حق دخالت مستقیم در امور شرکت را ندارند و میتوانند بدون حق رای در جلسات هیئت مدیره شرکت کنند و نظرات خود را نسبت به مسائل جاری شرکت اظهار دارند. این نظرات باید در صورتجلسه هیئت مدیره با امضاء آنها درج شود .

ماده 60- هریک از بازرسان چنانچه ضمن انجام وظایف خود تشخیص دهد که هیئت مدیره در انجام وظایف خود مرتکب تخلفاتی شده است و عملیات آنها مخالف اساسنامه و تصمیمات مجمع عمومی و مقررات آیین نامه های مصوب میباشد باید مجمع عمومی را برای رسیدگی به موضوعات مورد نظر و اتخاذ تصمیم لازم دعوت کند .

ماده 61- خدمات بازرسان در شرکت افتخاری و بلاعوض است و در صورتیکه انجام وظایف محوله مستلزم هزینه ای باشد پرداخت آن بعهده شرکت خواهد بود .

فصل ششم - مقررات مالی

ماده 62- ابتدای سال مالی شرکت اول فروردین ماه و انتهای آن آخر اسفند ماه همان سال است . بااستثنای سال اول تاسیس که از تاریخ تشکیل تا آخر اسفند ماه همان سال خواهد بود .

ماده 63- هیئت مدیره موظف است نسخه ای از صورتحساب ها و حساب سود و زیان و ترازنامه سالانه شرکت را پس از آماده شدن و لااقل چهل روز قبل از تشکیل مجمع عمومی سالانه برای رسیدگی به بازرسان تسلیم کند ، علاوه بر این ظرف یک هفته نسخه ای از آن را به سازمان تعاون روستایی محل ارسال دارد .
****تبصره -** هر یک از اعضاء میتوانند ظرف 10 روز قبل از تشکیل مجمع عمومی سالانه به دفتر شرکت مراجعه و ترازنامه و حساب سود و زیان و گزارش عملیات شرکت را مطالبه و دریافت دارد .

ماده 64- در ترازنامه ای که تنظیم میشود تمام موجودی کالاهایی که برای فروش تهیه شده به بهای تمام شده یا بهای روز هر کدام کمتر باشد ارزیابی و دارائیهای ثابت به بهای تمام شده در ترازنامه ذکر میشود و از نظر استهلاك سالانه بر طبق قوانین و مقررات مربوط عمل خواهد شد .
بستانکاری هایی که با تصویب مجمع عمومی عادی شرکت و تأیید سازمان تعاون روستایی شهرستان غیر قابل وصول تشخیص داده شود و در صورت وجود ذخیره اختیاری از حساب مذکور تسویه و در غیر اینصورت به حساب هزینه شرکت منظور می شود و نباید جزو دارائی در ترازنامه منظور گردد .

ماده 65- در آمویزه شرکت عبارتست از جمع درآمدها پس از کسر هزینه ها و استهلاكات در یک دوره مالی .

ماده 66- در آمد ویژه شرکت پس از تصویب در مجمع عمومی عادی بترتیب زیر تقسیم خواهد شد .

1. 12% حساب ذخیره قانونی غیر قابل تقسیم با رعایت مقررات بند 1 ماده 15 قانون شرکتهای تعاونی.

2. 3% بمنظور توسعه آموزش تعاون در اختیار سازمان مرکزی تعاون روستایی گذارده می شود تا

بموجب آیین نامه ای که توسط سازمان مذکور تنظیم می شود بمصرف برسد .

3. پرداخت سود سهام با رعایت ماده این اساسنامه .

4. حداکثر 5% بعنوان اندوخته احتیاطی که مجمع عمومی برای تسویه مطالبات مشکوک الوصول و

حوادث غیر مترقبه نظیر سیل - آتش سوزی و سرقت اختصاص میدهد .

5. پرداخت مازاد برگشتی به اعضاء بشرح ذیل :

الف - مازاد برگشتی به نسبت معاملات اعضاء و اشخاص غير عضو شرکت احتساب و مازاد برگشتی متعلق به اعضاء به نسبت معاملات هریک به آنان پرداخت و سهم مازاد متعلق به معاملات با غير عضو به حساب ذخیره قانونی غير قابل تقسیم منظور گردد .

ب- معاملات اعتباری اعضاء با شرکت مشمول استفاده از مازاد برگشتی نخواهد بود و باقیمانده درآمد ویژه مربوط به این قبیل معاملات به حساب ذخیره قانونی غير قابل تقسیم منظور میشود .

ج- درصدی از درآمد ویژه جهت پاداش کارکنان و حسب تشخیص مجمع عمومی صرف سایر پیشنهادات خواهد شد .

****تبصره 1-** شرکت باید حساب هر رشته از فعالیتهای تولیدی و توزیعی خود را جداگانه نگاهداری و مازاد برگشتی هر رشته را طبق آیین نامه ای که بتصویب مجمع عمومی عادی شرکت میرسد تقسیم کند .

****تبصره 2-** شرکت میتواند سود سهام و مازاد برگشتی و هرگونه حقوق مالی دیگری را که به اعضاء تعلق می گیرد در مقابل بدهی سررسید آنها تهاتر کند .

ماده 67- هدایا و عطایا در صورتیکه از طرف هدیه کننده برای هزینه های جاری شرکت اختصاص داده نشده باشد به حساب ذخیره قانونی غير قابل تقسیم منظور میشود .

****تبصره 1-** اهدای کمکهای امدادی به شرکتهای و اتحادیه های تعاونی روستایی در مقابل خسارات حاصل از حوادث غير مترقبه طبیعی امثال زلزله - سیل - طوفان و صاعقه با توجه به وضعیت مالی شرکت از ذخیره قانونی حاصل از معاملات یکسال قبل شرکت با تصویب مجمع عمومی مجاز است .

ماده 68- زیان شرکت در حساب زیان نگهداری میشود تا از محل درآمد سالهای بعد تسویه شود .

****تبصره 1-** شرکت می تواند زیان سالیانه را با تصویب مجمع عمومی از حساب ذخیره قانونی غير قابل تقسیم تامین کند ولی نمیتواند قبل از انتقال مبلغ برداشتی مذکور به حساب ذخیره قانونی غير قابل تقسیم یا تصفیه زیان نگهداری شده در حساب زیان , درآمد سالهای بعدی شرکت را تقسیم کند .

ماده 69- شرکت میتواند ذخیره قانونی غير قابل تقسیم و سایر ذخائر را با رعایت بند 1 ماده 15 قانون شرکتهای تعاونی برای کارهای جاری یا توسعه امور شرکت با تصویب مجمع عمومی عادی مورد استفاده قرار دهد .

ماده 70- حسابرسی شرکت تحت نظر سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران صورت میگیرد و بعلاوه مجمع عمومی میتواند برای خود حسابرس یا حسابرسانی را جهت رسیدگی به حسابها و ترازنامه پایان سال مالی مامور کند .

ماده 71- شرکت موظف است با تصویب هیئت مدیره نزد بانک کشاورزی و یا عندالزوم سایر بانکهای کشور حساب جاری افتتاح کند .

ماده 72- شرکت میتواند برای استفاده از وجوه زائد بر احتیاج از محل سرمایه و ذخائر خود بتصویب مجمع عمومی عادی به طرق زیر عمل کند .

1. تودیع وجوه بصورت سپرده ثابت در بانک کشاورزی .

2. خرید اوراق قرضه دولتی .

فصل هفتم- ادغام * انحلال * تصفیه

ماده 73- شرکت میتواند با رعایت قانون و ضوابط مقرر سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران با شرکت یا شرکتهای تعاونی دیگر ادغام شود مشروط بر اینکه شرکتهایی که در هم ادغام می شوند دارای هدف ها و عملیات مشابه باشند .

ماده 74- پیشنهاد ادغام باید در مجمع فوق العاده هر دو شرکت همراه با قبول مطالبات بستانکاران به تصویب برسد , نسخه ای از مصوبات مجمع عمومی هر دو شرکت برای تمام اعضاء و بستانکاران هر دو شرکت , همچنین سازمان تعاون روستایی محل فرستاده میشود و بترتیب مذکور در ماده 25 قانون شرکتهای تعاونی برای اطلاع عمومی آگهی میگردد .

****تبصره 1-** هریک از بستانکاران میتوانند تا مدت دو ماه از تاریخ نشر آگهی ادغام نظر خود را به شرکت بدهکار و سازمان تعاون روستایی اعلام دارد .

تبصره 2- نسخه ای از تصمیم ادغام باید ظرف دو هفته از تاریخ انعقاد مجمع عمومی فوق العاده هر یک از شرکتهای همراه آخرین ترازنامه و صورت بدهی ها و مطالبات آن و گزارش حسابرسی که بدین منظور باید تهیه و نسخه ای از آگهی ادغام که منتشر شده است برای سازمان تعاون روستایی محل ارسال شود .

ماده 75- هریک از اعضاء شرکت در صورتیکه با تصمیم ادغام مخالف باشند میتوانند حداکثر تا یکماه نظر خود را کتبا به شرکت مربوط همچنین نماینده سازمان تعاون روستایی اعلام دارند .

ماده 76- نماینده سازمان تعاون روستایی محل با وصول تصمیم ادغام از هر دو شرکت همراه آخرین ترازنامه و صورت ریز مطالبات و بدهیها و گزارش حسابرسان از وضع هر دو شرکت همچنین نظرات بستانکاران و با توجه به تعداد اعضاء مخالف ادغام ظرف دو ماه نظر خود را مبنی بر موافقت یا مخالفت با ادغام به هر دو شرکت اعلام خواهد داشت .

ماده 77- در صورتیکه سازمان تعاون روستایی محل ادغام را تصویب نکند تصمیم ادغام در هر دو شرکت منتفی است . موافقت با ادغام در صورتی است که ترتیب قابل قبول بستانکاران برای تصفیه بدهی ها در هر

دوشرکت پیش بینی شود و همچنین تعداد اعضاء مخالف با ادغام در حدی باشد که مجموع اعضاء باقیمانده و سرمایه شرکت بعد از ادغام کافی برای انجام هدفها و برنامه های آن باشد .

ماده 78- در صورت موافقت با ادغام هیئت های مدیره شرکتهای مربوط ظرف یکماه اقدام به دعوت مجمع عمومی فوق العاده مشترک شرکتهای برای ادغام خواهند نمود .

ماده 79- مجمع عمومی فوق العاده مشترک نسبت به تعیین سرمایه شرکت بعد از ادغام همچنین انتخاب هیئت مدیره و بازرس و یا بازرسان بر طبق آیین نامه اجرایی قانون شرکتهای تعاونی اقدام لازم بعمل خواهد آورد .

ماده 80- اعضایی که با تصمیم ادغام و انتشار آگهی مخالف باشند و از عضویت شرکت مستعفی گردند باید ظرف مهلت مقرر مخالفت خود را کتبا اعلام دارند و شرکت مربوط مکلف است بهای سهام آنها را حداکثر ظرف یکماه پرداخت نماید .

ماده 81- هیئت مدیره شرکت جدید مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مشترک را همراه با فهرست اعضاء شرکت جدید و تغییراتی که حاصل شده است بترتیبی که در فصل سوم قانون شرکتهای تعاونی مقرر است برای اطلاع سازمان تعاون روستایی محل و انعکاس در دفاتر ثبت ارسال خواهد داشت .

ماده 82- با انجام عمل ادغام دارائی و بدهی شرکت جدید عبارت خواهدبود از مجموع دارائی و بدهی شرکتهای قبل از ادغام پس از وضع مطالبات و سهامی که بازپرداخت شده است .

انحلال

ماده 83- شرکت در موارد زیر منحل میشود:

1. تصمیم مجمع عمومی فوق العاده .
2. توقف فعالیت شرکت بیش از یکسال بدون عذر موجه با نظر سازمان مرکزی تعاون روستایی شهرستان ذیربط .
3. عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط پس از سه بار اخطار کتبی سازمان تعاون روستایی ذیربط .
4. کاهش تعداد اعضاء از حدنصاب قانونی در صورتیکه ظرف مدت سه ماه تعداد اعضاء به حدنصاب مقرر نرسیده باشد .
5. کاهش سرمایه بمیزانی که ادامه عملیات مقدر و یا صلاح نباشد با تصویب مجمع عمومی فوق العاده

****تبصره 1-** اگر بواسطه زیانهای وارده علاوه بر ذخیره قانونی شرکت بیش از نصف سرمایه شرکت از بین رفته باشد هیئت مدیره مکلف است مجمع عمومی فوق العاده را برای اتخاذ تصمیم نسبت به انحلال یا ادامه کار شرکت دعوت کند .

****تبصره 2-** در صورتیکه در نتیجه زیانهای وارده و کاهش سرمایه شرکت فعالیتی نداشته باشد و مجمع عمومی فوق العاده در اینمورد اقدامی ننماید سازمان مرکزی تعاون روستایی به جانشینی مجمع عمومی فوق العاده در باره انحلال شرکت و تعیین هیئت تصفیه و اعلام آن به ثبت محل اقدام خواهد نمود . این حکم در

مواردی نیز که شرکت طبق نظر مجمع عمومی فوق العاده منحل گردیده ولی هیئت تصفیه تعیین نشده یا اینکه به تشخیص سازمان مرکزی تعاون روستایی نتواند به وظایف قانونی خود عمل کند اجرا خواهد شد .

ماده 84- در صورتیکه مجمع عمومی فوق العاده شرکت رای به انحلال بدهد در همان جلسه سه یا چند نفر جهت تصفیه امور شرکت و اعلام به ثبت محل از بین اعضاء یا از خارج انتخاب خواهند نمود . هرگاه انحلال شرکت بر اساس تصمیم سازمان مرکزی تعاون روستایی باشد ، سازمان مرکزی تعاون روستایی هیئت تصفیه را تعیین می کند تا برطبق مقررات مربوط نسبت به تصفیه امور شرکت اقدام نماید .

ماده 85- در تصفیه شرکت پرداخت تعهدات از محل دارائی شرکت با رعایت حق تقدم بشرح زیر صورت می گیرد :

1. پرداخت بدهی های شرکت .
2. پرداخت سهام اعضاء حداکثر بمیزان ارزش اسمی هر سهم و سود سهام ، در صورتیکه مانده تصفیه از حساب ذخیره قانونی غیر قابل تقسیم شرکت بیشتر باشد .
3. انتقال مازاد تصفیه به حساب ذخیره قانونی غیر قابل تقسیم .

****تبصره -** پس از پرداخت موارد مندرج در بندهای یک و دو مذکور در مورد ذخیره قانونی غیر قابل تقسیم بر طبق آیین نامه ای که توسط سازمان مرکزی تعاون روستایی تهیه می شود رفتار خواهد شد .

ماده 86- تصفیه امور شرکت در مواردی که در این اساسنامه و یا قانون شرکتهای تعاونی پیش بینی نشده است بر اساس قانون شرکتهای سهامی انجام خواهد گرفت .

اساسنامه شرکت تعاونی کشاورزی که مشتمل بر 86 ماده و

45 تبصره است در جلسه تاریخ مجمع عمومی طرح و با رعایت

نصاب لازم مورد تصویب قرار گرفت .

رئیس مجمع	نائب رئیس و منشی مجمع	نظار
نام و نام خانوادگی و امضاء	نام و نام خانوادگی و امضاء	نام و نام خانوادگی و امضاء