ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: ΑΕ Α΄
Πληροφορίες: ΒΑΚΙΡΤΖΗ ΔΑΦΝΗ
Τηλέφωνο: 2103382236
E-mail: vakirtzi@acci.gr

Αθήνα, 19/04/2021
Αριθ. Πρωτ.: 2358973

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., **σύστασης από μετατροπή** της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και τον διακριτικό τίτλο **«FOODSTUFF A.E.»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **5177101000.**

Την **19/04/2021** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2530654,** η με **αριθμό 4093/ 19-04-2021 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας** (**ΑΔΑ**: **9Κ94469ΗΕΘ-Ω76)**, με την οποία:

1. **Εγκρίθηκε η σύσταση** της Α.Ε. με την επωνυμία: **«ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και τον διακριτικό τίτλο **«FOODSTUFF A.E.», η οποία προέρχεται από μετατροπή της Ε.Π.Ε.** «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» σύμφωνα με:

I. τις διατάξεις των άρθρων του **Ν.4548/2018,** και των άρθρων **(αρ. 104-117) του Ν. 4601/2019**
II. την απόφαση της **18/03/2021 Συνέλευσης των εταίρων** της ως άνω εταιρείας,
III. και την με αριθμό **11755 – 18/03/2021** πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών **ΑΛΕΞΑΝΔΡΑΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ του Αντωνίου**

2. **Εγκρίθηκε το καταστατικό** της ανώνυμης εταιρείας, όπως αυτό καταρτίστηκε με την ίδια ως άνω Συμβολαιογραφική Πράξη και το οποίο αποτελείται από **«σαράντα τρία» (43) άρθρα.**

Το καταστατικό της εταιρείας καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. και ακολουθεί την παρούσα, αποτελώντας αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

ΑΡΙΘΜΟΣ 11755

ΣΥΜΒΟΛΑΙΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ

ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ 29.176 ΕΥΡΩ

Στην Αθήνα σήμερα στις δέκα οκτώ (18) του μηνός Μαρτίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι ένα [2021], ημέρα Πέμπτη στα γραφεία της συμβολαιογραφικής εταιρίας με την επωνυμία «Κ. Πραστάκος - Α. Αθανασίου», που βρίσκονται επί της οδού Ιπποκράτους αριθμός 10-12, στον πέμπτο (Ε') όροφο, σε μένα την συμβολαιογράφο και κάτοικο Αθηνών με έδρα την Αθήνα ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ του Αντωνίου, εταίρο της ανωτέρω εταιρείας **εμφανίστηκε ο μη εξαιρούμενος από το νόμο:**

Νικόλαος Καλκουνιάς του Αλεξάνδρου και της Αλεξάνδρας, έμπορος, που γεννήθηκε στην Πάτρα Αχαΐας στις 19-3-1965, κάτοικος Αλίμου Αττικής, οδός Κεφαλληνίας αριθμός 10, κάτοχος του με αριθμό ΑΝ648495/27.11.2018 δελτίου ταυτότητας του Τ.Α. Αλίμου και του με αριθμό ΑΝ 9293912/13-12-2017 ελληνικού διαβατηρίου που εκδόθηκε από τις αρμόδιες ελληνικές αρχές στις 13.12.2017 και λήγει στις 12.12.2022 με ΑΦΜ 045462994 (Δ.Ο.Υ. Π. Φαλήρου), ο οποίος ενεργεί στο παρόν: α) για τον εαυτό του ατομικά και β) ως νόμιμος εκπρόσωπος κατ' εντολή και για λογαριασμό της κυπριακής εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «WALSUN HOLDINGS LIMITED» με έδρα τη Λευκωσία Κύπρου οδός Αγαμέμνονος αριθμός 10, Regent Court 16, Διαμ. Γραφείο 304, 1041, η οποία έχει ΑΦΜ στην Κύπρο CY 10363144 I και στην Ελλάδα 997074294 (Δ.Ο.Υ. Δ΄ Αθηνών), η οποία συστάθηκε στις 30.11.2016, με βάση τον Περί

Εταιρειών Νόμο, Κεφ. 113, άρθρο 15 της Κυπριακής Δημοκρατίας, ως Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης με μετοχές και καταχωρήθηκε στην αρμόδια Υπηρεσία της Δημοκρατίας της Κύπρου με αριθμό καταχώρισης-εγγραφής Η.Ε. 363114 με το από 30.11.2016 ιδρυτικό έγγραφο και καταστατικό της άνω εταιρείας, το οποίο έχει υπογραφεί από τον μοναδικό ιδρυτή, μέτοχο της άνω εταιρείας Παντελή Χριστοφίδη, ενώπιον του συντάξαντος το άνω καταστατικό και μάρτυρος υπογραφής Χρήστου Κ. Νικολάου, δικηγόρου Λευκωσίας Κύπρου, ακριβές αντίγραφο του οποίου φέρον την με αριθμό NIC MJPO-NIC 000162029/2021 από 12.2.2021 επισημείωση σύμφωνα με τη σύμβαση της Χάγης προσαρτάται στο παρόν και της οποίας η σύσταση προκύπτει από το από 9.2.2021 πιστοποιητικό σύστασης της εταιρείας του εφόρου εταιρειών το οποίο φέρον την υπ' αριθμ. NIC MJPO-NIC 000162038/2021 από 12-2-2021 επισημείωση σύμφωνα με τη σύμβαση της Χάγης προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιό μου, η έδρα της προκύπτει από το από 9-2-2021 πιστοποιητικό του Εφόρου Εταιρειών, το οποίο φέρον την υπ' αριθμ. NIC MJPO-NIC 000162039/2021 από 12.2.2021 επισημείωση σύμφωνα με τη σύμβαση της Χάγης προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιό μου, οι διευθυντές και η γραμματέας της προκύπτουν από το από 9-2-2021 πιστοποιητικό του Εφόρου Εταιρειών το οποίο φέρον την υπ' αριθμ. NIC MJPO-NIC 000162037/2021 από 12-2-2021 επισημείωση σύμφωνα με τη σύμβαση της Χάγης προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιό μου και ο μέτοχος της εταιρείας προκύπτει από το από 9-2-2021 πιστοποιητικό του Εφόρου Εταιρειών το οποίο φέρον την υπ' αριθμ. NIC–MJPO-NIC 000162036/2021 από 12-2-2021 επισημείωση σύμφωνα με τη σύμβαση της Χάγης προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιό μου και η οποία εξακολουθεί να βρίσκεται στο μητρώο του Εφόρου εταιρειών όπως προκύπτει από το από 9-2-2021 πιστοποιητικό του Εφόρου Εταιρειών, το οποίο φέρον

την υπ' αριθμ. NIC- MJPO-NIC 000162035/2021 από 12-2-2021 επισημείωση σύμφωνα με τη σύμβαση της Χάγης προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιό μου.

Ο ανωτέρω εμφανισθείς ενεργεί στο παρόν κατ' εντολή και για λογαριασμό της ανωτέρω κυπριακής εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «WALSUN HOLDINGS LIMITED» ως νόμιμος εκπρόσωπος και πληρεξούσιος αυτής δυνάμει του από 9.2.2021 πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου της άνω εταιρείας και του από 9-2-2021 πληρεξουσίου της άνω εταιρείας επίσημα αντίγραφα των οποίων φέροντα τις υπ' αριθμ. NIC MJPO-NIC 000162027/2021 από 12-2-2021 και NIC MJPO-NIC 000162016/2021 από 12-2-2021 αντίστοιχα νόμιμες επισημειώσεις σύμφωνα με τη σύμβαση της Χάγης προσαρτώνται στο παρόν συμβόλαιό μου και τα οποία σύμφωνα με ρητή δήλωση του εμφανισθέντος δεν έχουν ανακληθεί και εξακολουθούν να ισχύουν.

Ο ανωτέρω εμφανισθείς, υπό τις άνω ιδιότητες του, ζήτησε την σύνταξη του παρόντος με το οποίο δήλωσε ότι ο ίδιος ατομικά και η κυπριακή εταιρεία περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «WALSUN HOLDINGS LIMITED» αποτελούν τους μοναδικούς εταίρους εκπροσωπούντες το σύνολο του εταιρικού κεφαλαίου της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και το διακριτικό τίτλο «FOODSTUFF Ε.Π.Ε.» με έδρα το δήμο Σπάτων Αττικής επί του 0,1 χιλιομέτρου της Λεωφόρου Σπάτων–Πικερμίου, με αριθμό φορολογικού μητρώου 999541093 (Δ.Ο.Υ. Παλλήνης) και με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 5177101000, η οποία συστάθηκε δυνάμει του υπ' αριθμόν 21.641/24.3.2003 συμβολαίου της συμβολαιογράφου Αθηνών Σοφίας Κούσουλα-Παναγάκη, που καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με α.α. γενικό 4439 και ειδικό 1302, στις 4-4-2003 και σε περίληψη δημοσιεύθηκε νόμιμα στο υπ'

αριθμόν 2678/4-4-2003 φύλλο εφημερίδας της Κυβέρνησης (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο παρόν.

Το καταστατικό της άνω εταιρείας τροποποιήθηκε: α) με την υπ' αριθμόν 23.047/15-5-2006 πράξη της ιδίας ανωτέρω συμβολαιογράφου που καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών, με α.α. Γενικό 7707 και ειδικό 2131 στις 22-5-2006, περίληψη της οποίας δημοσιεύθηκε νόμιμα στο υπ' αριθμόν 3330/22-5-2006 Φύλλο Εφημερίδας της Κυβέρνησης (τεύχος Α.Ε-Ε.Π.Ε), όπως το άνω ΦΕΚ διορθώθηκε-συμπληρώθηκε με το υπ' αριθμόν 2293/17-4-2008 Φύλλο Εφημερίδας της Κυβέρνησης (τεύχος ΑΕ-ΕΠΕ), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο παρόν.

β) Με την υπ' αριθμόν 24.515/29-6-2009 πράξη της ιδίας ανωτέρω συμβολαιογράφου που καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών, με α.α. Γενικό 12179 και ειδικό 3760 στις 23-7-2009, περίληψη της οποίας δημοσιεύθηκε νόμιμα στο με αριθμό 8941/23-7-2009 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ- ΕΠΕ), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο παρόν.

γ) Με την υπ' αριθμόν 1567/20.3.2017 πράξη μεταβίβασης εταιρικών μεριδίων, τροποποίησης και κωδικοποίησης καταστατικού της συμβολαιογράφου Αθηνών Μαρίας Μπαβέα που καταχωρίσθηκε στις 12.4.2017 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 969283, ακριβές αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν, όπως προκύπτει από την συνημμένη στο παρόν με αριθμό πρωτ. 799213/13.4.2017 ανακοίνωση της υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ και την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο ΓΕΜΗ ολόκληρο το νέο κείμενο του καταστατικού με τις τροποποιήσεις του και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της ανωτέρω ανακοίνωσης.

Όπως δε προκύπτει από το συνημμένο στο παρόν από 3.3.2021 Γενικό

Πιστοποιητικό του ΓΕΜΗ με αριθμό πρωτ. 1392785.2004817 η ανωτέρω εταιρεία εγγράφηκε στο ΓΕΜΗ στις 22.10.2012, όσον αφορά δε τη σύσταση και τις τροποποιήσεις καταστατικού της ως άνω εταιρείας προ της εγγραφής της στο ΓΕΜΗ τα σχετικά στοιχεία περιλαμβάνονται στο με αριθμό πρωτ. 25699/12-11-2014 έγγραφο του Πρωτοδικείου Αθηνών, το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του άνω πιστοποιητικού του ΓΕΜΗ. Σύμφωνα δε με το ανωτέρω πιστοποιητικό του ΓΕΜΗ δεν έχει παρέλθει ο εκ του καταστατικού ορισμένος χρόνος διάρκειας της εταιρείας, δεν έχει καταχωρισθεί στη Μερίδα της εταιρείας στο ΓΕΜΗ, απόφαση Γενικής Συνέλευσης για λύση της εταιρείας και θέση αυτής σε εκκαθάριση, ούτε πράξη ή στοιχείο προβλεπόμενα από το καταστατικό για λύση της εταιρείας και θέση αυτής σε εκκαθάριση, δεν έχει περιέλθει στην Υπηρεσία του ΓΕΜΗ για να καταχωρισθεί στη Μερίδα της εταιρείας στο ΓΕΜΗ, αίτηση, αγωγή ή δικαστική απόφαση για λύση της εταιρείας και διορισμό ή αντικατάσταση εκκαθαριστή ή συν-εκκαθαριστή, ούτε απόφαση που να τη θέτει υπό αναγκαστική διαχείριση ή ειδική εκκαθάριση. Επίσης μέχρι σήμερα δεν έχει περιέλθει στην Υπηρεσία του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών προκειμένου να σημειωθεί στο ΓΕΜΗ (σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 2 και άρθρο 11 παρ. 5 του Νόμου 3419/2005 και το άρθρο 8 του νόμου 358 8/2007, όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν) απόφαση που να την κηρύσσει σε κατάσταση πτώχευσης ή σε διαδικασία συνδιαλλαγής/εξυγίανσης ούτε αίτηση προς το αρμόδιο Δικαστήριο για να κηρυχθεί σε κατάσταση πτώχευσης ή διαδικασία συνδιαλλαγής/εξυγίανσης, σε συνδυασμό και με το από 12.1.2021 με αριθμό πρωτ. 1367779.1967569 πιστοποιητικό εκπροσώπησης του Τμήματος Μητρώου της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ, σύμφωνα με το οποίο η διαχείριση και η εκπροσώπηση της ανωτέρω εταιρείας ασκείται από τον εμφανισθέντα Νικόλαο

Καλκούνια του Αλεξάνδρου.

Κατά δε την ρητή δήλωση του ως άνω εμφανισθέντος, για την ανωτέρω εταιρεία δεν έχει εκδοθεί απόφαση που να την κηρύσσει σε κατάσταση πτώχευσης ή σε διαδικασία συνδιαλλαγής ή σε άλλη συλλογική διαδικασία ικανοποίησης πιστωτών.

Ο ανωτέρω εμφανισθείς ζήτησε την σύνταξη της παρούσας και δήλωσε ότι κατόπιν της από 18/3/2021 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των εταίρων της άνω εταιρείας, ακριβές αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν, αποφασίστηκε η μετατροπή της άνω εταιρείας περιορισμένης ευθύνης σε Ανώνυμη Εταιρεία με βάση τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 (αρ. 104-117), με εισφορά σε αυτήν ολόκληρης της εταιρικής περιουσίας (σύνολο δικαιωμάτων και υποχρεώσεων). Γι αυτόν τον σκοπό, μετά από αίτηση της εταιρείας, η επιτροπή του άρθρου 17 Ν. 4548/2018 εκτίμησε το ενεργητικό και το παθητικό αυτής και συντάχθηκε η από 14-1-2021 έκθεσή της, που προσαρτάται στην παρούσα πράξη και αντιγράφεται ολόκληρη στο άρθρο 40 του κατωτέρω Καταστατικού της Ανώνυμης Εταιρείας. Στο σημείο αυτό οι άνω συμβαλλόμενοι, όπως παρίστανται και εκπροσωπούνται στο παρόν, δηλώνουν ρητά και ανεπιφύλακτα ότι αποδέχονται καθ' ολοκληρίαν και επαναλαμβάνουν ενώπιον μου το άνω Πρακτικό της από 18.3.2021 αποφάσεως της Γενικής Συνελεύσεως των εταίρων της ως άνω εταιρείας και προβαίνουν σε μετατροπή της άνω ΕΠΕ σε ΑΕ σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 (αρ 104-117) και του Ν. 4548/2018 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει σήμερα υπό τους κάτωθι όρους και συμφωνίες, που αποτελούν το καταστατικό της συνιστώμενης με το παρόν ανώνυμης εταιρείας, το οποίο έχει ως εξής.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α

Σύσταση - Επωνυμία - Σκοπός - Έδρα και Διάρκεια της Εταιρείας

ΑΡΘΡΟ 1ο

Η επωνυμία της Εταιρείας είναι «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και ο διακριτικός της τίτλος «FOODSTUFF A.E.». Στις συναλλαγές της με την αλλοδαπή θα εμφανίζεται με το διακριτικό τίτλο «FOODSTUFF S.A.»

ΑΡΘΡΟ 2ο

1. Σκοπός της Εταιρείας είναι: Η παρασκευή και εμπορία πρώτων υλών τροφίμων-ποτών-ζωοτροφών και ειδών διατροφής γενικά καθώς και ειδικά διαιτολογικού ενδιαφέροντος για αθλητές, διαβητικούς κ.α. καθώς και η ανάμιξη, συσκευασία, τυποποίηση, διάθεση προς τρίτους των προϊόντων αυτών στο εσωτερικό και στο εξωτερικό, τόσο σε χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης, όσο και σε τρίτες χώρες. Στα πλαίσια του σκοπού της εταιρείας ανάγεται και η συνεργασία της με νομικά ή φυσικά πρόσωπα, με τη μορφή παροχής υπηρεσιών, τεχνικών συμβουλών, ανάληψη μελετών που κατά κύριο λόγο θα αναφέρονται στην ανάπτυξη, δημιουργία και βελτίωση νέων προϊόντων ή υπαρχόντων στην δημιουργία στελέχωση και συγκρότηση νέων μονάδων παραγωγής και γενικά σε παροχή κάθε είδους υπηρεσίας που σχετίζεται με την παραγωγική διαδικασία των τροφίμων. Τέλος, σαν σκοπός της εταιρείας συμπεριλαμβάνεται και η εισαγωγή, αντιπροσώπευση και εμπορία πρώτων υλών, τροφίμων, ποτών ζωοτροφών και ειδών διατροφής γενικά όπως παραπάνω καθώς και η εξαγωγή αυτών τόσο σε χώρες της ευρωπαϊκής ένωσης όσο και σε τρίτες χώρες. Για την επιδίωξη του σκοπού της η εταιρεία μπορεί: α) Να συμμετέχει, με οποιοδήποτε τρόπο σε επιχειρήσεις υπάρχουσες

ή συσταθησόμενες, που επιδιώκουν τον αυτό ή παρεμφερή σκοπό στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό και β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου.

ΑΡΘΡΟ 3ο

Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Σπάτων Αρτέμιδος της περιφερειακής Ενότητας Ανατολικής Αττικής και τα γραφεία αυτής θα βρίσκονται στο 0,1 χιλιόμετρο της Λεωφόρου Σπάτων – Πικερμίου. Η εταιρεία, με απλή απόφαση του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να μεταφέρει τα γραφεία της σε άλλη διεύθυνση. Επίσης η εταιρεία μπορεί, αλλά με απόφαση της συνέλευσης των μετόχων, η οποία λαμβάνεται με συνηθισμένη πλειοψηφία, να ιδρύσει υποκαταστήματά της σε άλλες πόλεις της Ελλάδας ή και στο εξωτερικό.

ΑΡΘΡΟ 4ο

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε τριάντα (30) χρόνια αρχομένη από τη νόμιμη σύστασή της και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους δύο χιλιάδες πενήντα ένα (2051). Η διάρκεια της εταιρείας είναι δυνατόν να παραταθεί ή να συντομευθεί με τροποποίηση του παρόντος άρθρου κατόπιν αποφάσεως της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β

Μετοχικό Κεφάλαιο, Μετοχές

ΑΡΘΡΟ 5ο

Το μετοχικό κεφάλαιο θα ανέρχεται σε είκοσι εννέα χιλιάδες εκατόν εβδομήντα έξι (29.176) ευρώ και θα διαιρείται σε 29.176 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ εκάστη και θα καλυφθεί από την καθαρή θέση της μετασχηματιζόμενης ΕΠΕ «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ.» όπως λεπτομερώς ορίζεται στο άρθρο 40 του παρόντος καταστατικού στις μεταβατικές διατάξεις και όπως προκύπτει από την από 14-

1-2021 έκθεση Εκτίμησης της Επιτροπής αρ 17 παρ 3 Ν. 4548/18 η οποία προσδιόρισε την καθαρή θέση της εταιρείας σε 29.176,00 ευρώ.

ΑΡΘΡΟ 6ο

ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ-

ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΠΡΟΤΙΜΗΣΗΣ - ΜΕΙΩΣΗ ΤΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1.- α) Κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρείας το διοικητικό συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το κεφάλαιο μερικά ή ολικά (έκτακτη αύξηση) με την έκδοση νέων μετοχών για ποσό, που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο κεφάλαιο.

β) Η ανωτέρω εξουσία μπορεί να χορηγείται στο διοικητικό συμβούλιο και με απόφαση της γενικής συνέλευσης, για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία. Στην περίπτωση αυτή, το κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται κατά ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου, που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο διοικητικό συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου.

γ) Η εξουσία αυτή του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης για χρονικό διάστημα που δεν μπορεί να υπερβαίνει την πενταετία για κάθε χορηγούμενη ανανέωση. Η ισχύς κάθε ανανέωσης αρχίζει από την παρέλευση της διάρκειας ισχύος της προηγούμενης. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης για χορήγηση ή ανανέωση της εξουσίας αύξησης του κεφαλαίου από το διοικητικό συμβούλιο υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

2.- Η έκτακτη αύξηση του κεφαλαίου, που αποφασίζεται σύμφωνα με την παράγραφο 1 του παρόντος, συνιστά τροποποίηση του καταστατικού, δεν

υπόκειται όμως σε διοικητική έγκριση, όπου αυτή απαιτείται κατά το Ν. 4548/2018.

3.- Για την αύξηση του κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (τακτική αύξηση).

4.- Σε κάθε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου, η απόφαση του αρμοδίου οργάνου της εταιρείας, πρέπει να αναφέρει όσα ορίζονται στο άρθρο 25 παρ. 1 του Ν. 4548/2018. Η γενική συνέλευση στο πλαίσιο της τακτικής αύξησης κεφαλαίου μπορεί με την απόφασή της για την αύξηση να εξουσιοδοτήσει το διοικητικό συμβούλιο, όπως αυτό προσδιορίσει την τιμή διάθεσης των νέων μετοχών, ή, επί εκδόσεως προνομιούχων μετοχών με δικαίωμα απόληψης τόκου, το επιτόκιο και τον τρόπο υπολογισμού του. Η διάρκεια ισχύος της εξουσιοδότησης προσδιορίζεται στη σχετική απόφαση της γενικής συνέλευσης και δεν μπορεί να υπερβεί το ένα (1) έτος. Εφόσον χορηγείται η ανωτέρω εξουσιοδότηση προς το διοικητικό συμβούλιο, η προθεσμία καταβολής του κεφαλαίου κατά το άρθρο 20 του Ν. 4548/2018 αρχίζει από τη λήψη της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου, με την οποία καθορίζεται κατά περίπτωση η τιμή διάθεσης των μετοχών ή και το επιτόκιο ή ο τρόπος προσδιορισμού του. Η εξουσιοδότηση υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

5.- Σε περίπτωση περισσότερων κατηγοριών μετοχών, η απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αφορά την αύξηση του κεφαλαίου και η απόφασή της, που παρέχει εξουσία στο διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, υπόκεινται στην έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών των μετόχων, των οποίων τα δικαιώματα θίγονται από τις αποφάσεις αυτές. Τα δικαιώματα αυτά δεν θεωρείται ότι θίγονται, ιδίως εφόσον η αύξηση γίνεται χωρίς νέες εισφορές και οι νέες μετοχές, που θα εκδοθούν ανά κατηγορία, παρέχουν τα ίδια δικαιώματα με τις αντίστοιχες παλαιές, διατίθενται δε στους μετόχους της

αντίστοιχης κατηγορίας σε αριθμό ανάλογο με τις μετοχές, που ήδη κατέχουν, ώστε να μην μεταβάλλονται τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων κάθε κατηγορίας. Η έγκριση της απόφασης της γενικής συνέλευσης, που αφορά την αύξηση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της κατηγορίας, που θίγεται και λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

6.- Για τη σύγκληση της ιδιαίτερης συνέλευσης κατά την παράγραφο 5 του παρόντος, τη συμμετοχή σε αυτή, την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία, καθώς και την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως οι σχετικές διατάξεις για τη γενική συνέλευση των μετόχων.

7.- Σε κάθε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος, καθώς και σε περίπτωση έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των μετόχων, που υφίστανται κατά τον χρόνο της έκδοσης, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο κεφάλαιο.

8.- Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται μέσα στην προθεσμία, την οποία όρισε το όργανο της εταιρείας, που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή, με την επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής του κεφαλαίου, όπως ορίζεται στο άρθρο 20 του Ν. 4548/2018, δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών. Στην περίπτωση της παραγράφου 2 του άρθρου 25 του Ν. 4548/2018, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δεν αρχίζει πριν από τη λήψη της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου για τον προσδιορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών ή του τυχόν επιτοκίου.

9.- Σε περίπτωση κατά την οποία το όργανο της εταιρείας, που αποφάσισε την αύξηση του κεφαλαίου παρέλειψε να ορίσει προθεσμία για την άσκηση του

δικαιώματος προτίμησης, την προθεσμία αυτή ορίζει με απόφασή του το διοικητικό συμβούλιο, μέσα στα χρονικά όρια, που προβλέπονται από το άρθρο 20 του Ν. 4548/2018.

10.- Μετά το τέλος των προθεσμιών αυτών, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής, που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Το όργανο, που αποφάσισε την αύξηση και πάντως το διοικητικό συμβούλιο, που διαθέτει τις μετοχές που απέμειναν, σύμφωνα με το προηγούμενο εδάφιο, μπορεί να δίνει προτεραιότητα στους μετόχους, που άσκησαν ήδη το δικαίωμα προτίμησης, καθώς και σε άλλα πρόσωπα, που κατέχουν εν γένει τίτλους μετατρέψιμους σε μετοχές.

11.- Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία μνημονεύεται υποχρεωτικά και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, υποβάλλεται με επιμέλεια της εταιρείας σε δημοσιότητα. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 25 του Ν. 4548/2018, η πρόσκληση και η γνωστοποίηση της προθεσμίας άσκησης του δικαιώματος προτίμησης, κατά τα ανωτέρω, μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη γενική συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι, που εκπροσωπούσαν το σύνολο του κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας, που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την από αυτούς άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης. Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει».

12.- Για τη μείωση κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, εκτός αν η μείωση γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου

49 του Ν. 4548/2018 και σύμφωνα, με όσα ορίζονται στα άρθρα 29 επ. του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 7ο

ΠΡΟΘΕΣΜΙΕΣ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΚΑΙ ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗΣ ΤΗΣ ΚΑΤΑΒΟΛΗΣ ΤΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1.- Το αρχικό κεφάλαιο πρέπει να καταβληθεί κατά τη σύσταση της εταιρείας. Η πιστοποίηση πρέπει να λάβει χώρα μέσα στο πρώτο δίμηνο από τη σύσταση της εταιρείας.

2.- Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του κεφαλαίου ορίζεται από την απόφαση της γενικής συνέλευσης και δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών ούτε μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα, που καταχωρίσθηκε η απόφαση αυτή στο Γ.Ε.ΜΗ.

3.- Η καταβολή σε μετρητά του αρχικού κεφαλαίου ή των τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετόχων με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του κεφαλαίου, πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της εταιρείας, που τηρείται σε πιστωτικό ίδρυμα, που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα ή σε χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ). Με την επιφύλαξη του άρθρου 19 του Ν. 4548/2018, η παράλειψη καταβολής σε λογαριασμό δεν επάγεται ακυρότητα, αν αποδεικνύεται ότι το σχετικό ποσό δαπανήθηκε για τους σκοπούς της εταιρείας, με την προϋπόθεση ότι αυτό έχει ειδικά προβλεφθεί στην απόφαση για την αύξηση του κεφαλαίου.

4.- Η καταβολή της εισφοράς μπορεί να λάβει χώρα και με συμψηφισμό χρέους της εταιρείας προς τον καταβάλλοντα την εισφορά, εφόσον τούτο έχει προβλεφθεί στην απόφαση για την αύξηση του κεφαλαίου. Ο συμψηφισμός πρέπει να συνοδεύεται από βεβαίωση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας ότι το χρέος αυτό είναι, όπως προκύπτει από τα βιβλία της εταιρείας,

υπαρκτό και ληξιπρόθεσμο και δεν εξαρτάται από αίρεση. Σε περίπτωση μη ληξιπρόθεσμου χρέους, πρέπει να αποτιμάται η παρούσα αξία του, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018. Τα παραπάνω εδάφια δεν εφαρμόζονται όταν γίνεται κεφαλαιοποίηση απαιτήσεων στο πλαίσιο σχεδίου εξυγίανσης ή αναδιοργάνωσης κατά τις διατάξεις του Πτωχευτικού Κώδικα. Μονομερής συμψηφισμός απαγορεύεται. Η καταβολή μέσω συμψηφισμού και ο αριθμός των αναληφθεισών μετοχών μέσω αυτού υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

5.- Η εμπρόθεσμη καταβολή ή η μη καταβολή του κεφαλαίου πρέπει να πιστοποιείται. Πιστοποίηση καταβολής δεν απαιτείται, αν η αύξηση κεφαλαίου δεν γίνεται με νέες εισφορές.

6.- Η πιστοποίηση της αύξησης του κεφαλαίου πρέπει να λάβει χώρα μέσα σε ένα (1) μήνα από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης. Η πιστοποίηση γίνεται με έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, με μέριμνα του διοικητικού συμβουλίου μέσα στις παραπάνω προθεσμίες. Στην περίπτωση πολύ μικρών ή μικρών εταιρειών, μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά, η πιστοποίηση μπορεί να γίνει από το ίδιο το διοικητικό συμβούλιο, που συνέρχεται σε συνεδρίαση μέσα στις παραπάνω προθεσμίες, με θέμα ημερήσιας διάταξης την πιστοποίηση της καταβολής ή μη του κεφαλαίου.

7.- Η έκθεση του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας ή το πρακτικό του διοικητικού συμβουλίου πρέπει να αναφέρουν και τις ειδικές περιστάσεις καταβολής του δευτέρου εδαφίου της παραγράφου 3 του άρθρου 20 του Ν. 4548/2018 ή ότι η καταβολή έγινε με συμψηφισμό, σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 20 του Ν. 4548/2018. Επί εισφορών σε χρήμα, που καταβάλλονται στον ειδικό τραπεζικό λογαριασμό της παραγράφου 3 του άρθρου 20 του Ν. 4548/2018, τόσο η έκθεση του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή

της ελεγκτικής εταιρείας όσο και το πρακτικό του διοικητικού συμβουλίου πρέπει να στηρίζονται σε απόσπασμα κίνησης του λογαριασμού αυτού, χορηγούμενο από το πιστωτικό ίδρυμα. Το απόσπασμα αυτό θα πρέπει να επισυνάπτεται στην παραπάνω έκθεση ή πρακτικό. Η έκθεση και το πρακτικό υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

8.- Στην περίπτωση αύξησης κεφαλαίου με εισφορά σε είδος του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, η πιστοποίηση καταβολής μπορεί να γίνει από το ίδιο το διοικητικό συμβούλιο ανεξαρτήτως του μεγέθους της εταιρείας, αφού ολοκληρωθεί η διαδικασία μεταβίβασης.

9.- Σε περίπτωση μη εμπρόθεσμης καταβολής του κεφαλαίου εφαρμόζονται αναλογικά οι παράγραφοι 5 και 6 του άρθρου 21 του Ν. 4548/2018.

10.- Ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική εταιρεία, που πιστοποιούν την καταβολή του κεφαλαίου, σύμφωνα με το άρθρο 20 του Ν.4548/2018, δεν μπορεί να διενεργούν και τον τακτικό έλεγχο της εταιρείας. Επίσης, ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής δεν μπορεί να ανήκει σε ελεγκτική εταιρεία, που διενεργεί τον έλεγχο αυτόν.

11.- Αν η κάλυψη του ποσού της αύξησης του κεφαλαίου δεν είναι πλήρης, το κεφάλαιο αυξάνεται μέχρι το ποσό της κάλυψης, μόνο εφόσον στην απόφαση για αύξηση προβλέπεται ρητά αυτή η δυνατότητα.

12.- Σε περίπτωση μερικής κάλυψης του κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να προσαρμόσει, με την απόφασή του για την πιστοποίηση της καταβολής, σύμφωνα με το άρθρο 20 του Ν.4548/2018, το άρθρο του καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προσδιορίζεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τη μερική κάλυψη.

13.- Οι ως άνω αποφάσεις των παραγράφων 8, 9 και 12 του παρόντος υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 8ο

ΜΕΤΟΧΕΣ- ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ

1.- Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές.

2.- Η εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου. Σε κάθε περίπτωση αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών, που κατέχει κάθε μέτοχος. Το βιβλίο μετόχων μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Ως μέτοχος έναντι της εταιρείας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο βιβλίο αυτό.

3.- Με την επιφύλαξη των διατάξεων για την αποϋλοποίηση των μετοχών και των οριζομένων στις παραγράφους 4, 5 και 6 του άρθρου 40 του Ν. 4548/2018, η εταιρεία υποχρεούται να εκδώσει και να παραδώσει στους μετόχους μετοχικούς τίτλους. Οι τίτλοι αυτοί μπορεί να είναι απλοί ή πολλαπλοί. Αν έχουν εκδοθεί πολλαπλοί τίτλοι, ύστερα από αίτηση κάθε μετόχου, η εταιρεία υποχρεούται να αντικαταστήσει τους υπάρχοντες τίτλους με νέους, που ενσωματώνουν μικρότερο αριθμό μετοχών.

4.- Αν η εταιρεία δεν έχει εκδώσει μετοχικούς τίτλους, καθώς και σε οποιαδήποτε άλλη περίπτωση, που δεν εκδίδονται μετοχικοί τίτλοι, η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με βάση τα στοιχεία του βιβλίου, που τηρείται κατά την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου και, αν παρίσταται ανάγκη, με τα έγγραφα, που κατέχει ο μέτοχος.

5.- Σε περίπτωση μεταβίβασης μετοχών, με εξαίρεση τη μεταβίβαση μετοχών αιτία θανάτου ή με γονική παροχή, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης στους λοιπούς μετόχους κατά την αναλογία συμμετοχής τους στο υφιστάμενο κεφάλαιο. Για την εγκυρότητα της μεταβίβασης απαιτείται ο μέτοχος, που

μεταβιβάζει τις μετοχές του να ενημερώσει έγγραφα το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας περί της μεταβίβασης των μετοχών του, του τιμήματος αυτών, την χρονική περίοδο εντός της οποίας το τίμημα είναι καταβλητέο, καθώς και οποιουσδήποτε άλλους όρους και προϋποθέσεις σχετίζονται με τη μεταβίβαση των μετοχών. Το δε διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να δημοσιεύσει πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης στο Γ.Ε.ΜΗ. ή να αποστείλει την πρόσκληση στους μετόχους με συστημένες «επί αποδείξει» επιστολές, μέσα σε δύο (2) ημέρες από τη λήψη της έγγραφης ειδοποίησης, καθορίζοντας ταυτόχρονα την προθεσμία ασκήσεως του δικαιώματος προτιμήσεως, η οποία δεν μπορεί σε καμία περίπτωση να είναι μικρότερη από ένα (1) μήνα και μεγαλύτερη από τέσσερις (4) μήνες. Μέσα στην ορισθείσα με την πρόσκληση προθεσμία οι μέτοχοι υποχρεούνται να δηλώσουν έγγραφα στον μεταβιβάζοντα μέτοχο και στο διοικητικό συμβούλιο την άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης. Αν περάσει η προθεσμία χωρίς να ασκηθεί από τους λοιπούς μετόχους το ως άνω δικαίωμα, οι μετοχές διατίθενται σε τρίτο. Σε περίπτωση που η δήλωση μετόχου περί ασκήσεως του δικαιώματος προτίμησης περιέχει αντιπρόταση ως προς το τίμημα, τότε ο προσδιορισμός της αξίας των προς διάθεση μετοχών θα προκύπτει από αποτίμηση της αξίας τους από ορκωτό ελεγκτή- λογιστή, τον οποίο υποχρεούται να ορίσει μέσα σε δέκα πέντε (15) ημέρες από τη λήψη της αντιπρότασης με απόφασή του το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας και εκείνος μέσα σε δύο (2) μήνες υποχρεούται να καταθέσει την έκθεση αποτίμησης στην εταιρεία. Αν παρέλθει η ως άνω προθεσμία και το διοικητικό συμβούλιο δεν λάβει απόφαση για την ανάθεση ορκωτού ελεγκτή- λογιστή, τότε ο μεταβιβάζων μέτοχος δύναται να αναθέσει εκείνος σε ορκωτό ελεγκτή- λογιστή την αποτίμηση της αξίας των

μεταβιβαζομένων μετοχών και εκείνος μέσα σε δύο (2) μήνες υποχρεούται να καταθέσει την έκθεση αποτίμησης στην εταιρεία.

6.- Την έγκριση για την μεταβίβαση σε μέτοχο ή τρίτο παρέχει το διοικητικό συμβούλιο με απόφασή του μέσα σε ένα (1) μήνα από την πάροδο των ως άνω προθεσμιών, προκειμένου να εγκριθεί η μεταβίβαση μετοχών σε τρίτο τελεί υπό τον όρο ότι ο τρίτος θα δεσμευθεί να αποκτήσει μετοχές και άλλων μετόχων, που θα προσφερθούν με τους ίδιους όρους, με τους οποίους εγκρίνεται η μεταβίβαση. Μεταβιβάσεις κατά παράβαση των διατάξεων του παρόντος καταστατικού είναι άκυρες.

7.- Στην περίπτωση της παραγράφου 5 του παρόντος, αν η εταιρεία αρνηθεί να εγκρίνει τη μεταβίβαση των μετοχών ή δεν δίνει απάντηση στο μέτοχο μέσα στην προβλεπόμενη από το καταστατικό προθεσμία, υποχρεούται ύστερα από αίτηση του μετόχου και μέσα σε τρεις (3) μήνες από την υποβολή της, να εξαγοράσει τις μετοχές, σύμφωνα με το άρθρο 45 του Ν. 4548/2018. Η προθεσμία της παραγράφου 3 του άρθρου 45 του Ν. 4548/2018 αρχίζει από τη λήξη της προθεσμίας του προηγούμενου εδαφίου.

8.- Οι ως άνω περιορισμοί στη μεταβίβαση δεν ισχύουν σε περίπτωση κατάσχεσης, πτώχευσης ή υπαγωγής του μετόχου σε άλλη συλλογική διαδικασία εκποίησης της περιουσίας του. Στις περιπτώσεις αυτές οι μετοχές εξαγοράζονται από πρόσωπο, που υποδεικνύει η εταιρεία, αντί πλήρους τιμήματος, που προσδιορίζει το δικαστήριο με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Η υπόδειξη πρέπει να γίνει μέσα σε ένα (1) μήνα από τότε, που η εταιρεία λάβει γνώση του περιστατικού και πρέπει να γνωστοποιείται κατά περίπτωση στον μέτοχο, τον δανειστή, τον σύνδικο ή το όργανο της άλλης συλλογικής διαδικασίας. Στην περίπτωση αυτή οι λοιποί μέτοχοι έχουν

δικαίωμα προτίμησης στην εξαγορά κατά την αναλογία τους στο λοιπό κεφάλαιο της εταιρείας.

9.- Τα αναφερόμενα στις ως άνω παραγράφους του παρόντος άρθρου ισχύουν και κατά το στάδιο της εκκαθάρισης ή υπαγωγής της εταιρείας σε συλλογική διαδικασία.

10.- Η μεταβίβαση των μετοχών γίνεται με καταχώριση στο βιβλίο μετόχων, που τηρείται, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 40 του Ν. 4548/2018. Η καταχώριση χρονολογείται και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο και τον αποκτώντα ή τους πληρεξουσίους τους. Δεν απαιτείται υπογραφή της καταχώρισης, αν η εταιρεία λάβει αντίγραφο της σύμβασης μεταβίβασης μετοχών με τις υπογραφές των μερών. Επίσης, δεν απαιτείται υπογραφή της καταχώρισης σε περίπτωση τήρησης του βιβλίου, σύμφωνα με το τέταρτο εδάφιο της παραγράφου 2 του άρθρου 40 του Ν. 4548/2018. Ύστερα από κάθε μεταβίβαση εκδίδεται νέος τίτλος ή επισημειώνονται από την εταιρεία επί του υπάρχοντος τίτλου, εφόσον έχει εκδοθεί, η μεταβίβαση, που έγινε και τα στοιχεία του αποκτώντος, που αναφέρονται στην παράγραφο 2 του παρόντος.

11.- Σε περίπτωση καθολικής ή οιονεί καθολικής διαδοχής επί μετοχών, ο διάδοχος εγγράφεται στο βιβλίο, μόλις προσκομιστούν με την επιμέλεια όποιου έχει έννομο συμφέρον στην εταιρεία, τα έγγραφα, που αποδεικνύουν τη διαδοχή.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ'

ΜΕΤΟΧΟΙ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΤΟΥΣ

ΑΡΘΡΟ 9ο

ΜΕΤΟΧΟΙ

1.- Με εξαίρεση τις μετοχές, που εκδίδονται, σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 38 του Ν. 4548/2018, κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα ψήφου. Όλα τα

δικαιώματα των μετόχων, που απορρέουν από την μετοχή, με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 38 του Ν. 4548/2018, είναι υποχρεωτικά ανάλογα προς το ποσοστό του κεφαλαίου, που αντιπροσωπεύει η μετοχή. Σε περίπτωση περισσότερων κατηγοριών μετοχών η αρχή της ισότητας αφορά όλες τις μετοχές της ίδιας κατηγορίας.

2.- Η εταιρεία διασφαλίζει την ίση μεταχείριση όλων των μετόχων, που βρίσκονται στην ίδια θέση.

ΑΡΘΡΟ 10ο

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ

1.- Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί έκτακτη γενική συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Αν δεν συγκληθεί γενική συνέλευση από το διοικητικό συμβούλιο μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της εταιρείας, με απόφαση του δικαστηρίου, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα. Το διοικητικό συμβούλιο συγκαλεί τη γενική συνέλευση, σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις.

2.- Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, αν η σχετική αίτηση περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο δεκαπέντε (15)

τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου, κατά το άρθρο 122 του Ν. 4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο 4 του παρόντος και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παρούσας παραγράφου, με δαπάνη της εταιρείας.

3.- Το διοικητικό συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη ούτε στη δημοσίευση ή γνωστοποίηση αυτών μαζί με αιτιολόγηση και με σχέδια αποφάσεων, που υποβάλλονται από τους μετόχους, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του παρόντος, αντίστοιχα, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή τα χρηστά ήθη.

4.- Με αίτηση μετόχου ή μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, ο πρόεδρος της συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη γενική συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτήν που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από την χρονολογία της αναβολής. Η ύστερα από αναβολή γενική συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων. Στη συνέλευση αυτή μπορούν να μετέχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής.

5.- Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, το

διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο, που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη γενική συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά, που κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή τους διευθυντές της εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

6.- Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία μέσα στην προθεσμία της παραγράφου 5 του παρόντος, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων

στο διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν. 4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του διοικητικού συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

7.- Στις περιπτώσεις των παραγράφων 5 και 6 του παρόντος, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης εκ μέρους του διοικητικού συμβουλίου παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το δικαστήριο με απόφασή του, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες, που αρνήθηκε. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα.

8.- Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή θέματα της ημερήσιας διάταξης ενεργείται με φανερή ψηφοφορία.

9.- Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, υποβαλλόμενη κατά πάντα χρόνο, το διοικητικό συμβούλιο οφείλει μέσα σε είκοσι (20) ημέρες να πληροφορήσει το μέτοχο για το ύψος του κεφαλαίου της εταιρείας, τις κατηγορίες των μετοχών, που έχουν εκδοθεί και τον αριθμό των μετοχών κάθε κατηγορίας, ιδίως προνομιούχων, με τα δικαιώματα, που κάθε κατηγορία παρέχει, καθώς και τις τυχόν δεσμευμένες μετοχές, τόσο κατά τον αριθμό τους όσο και τους περιορισμούς, που προβλέπονται. Ο μέτοχος θα δικαιούται επίσης να πληροφορηθεί πόσες και τι είδους μετοχές διαθέτει ο ίδιος, όπως αυτές προκύπτουν από το βιβλίο μετόχων. Αν οι παραπάνω πληροφορίες είναι ήδη αναρτημένες στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, δεν απαιτείται να παρασχεθούν, θα πρέπει όμως να υποδειχθεί στο μέτοχο σε ποιο διαδικτυακό τόπο μπορεί να τις αναζητήσει.

10.- Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα και, εκτός από τις περιπτώσεις του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 5 και της παραγράφου 9, τον αριθμό των μετοχών, που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών τους, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 124 του Ν. 4548/2018.

11.- Με την επιφύλαξη των διατάξεων για την προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα κάθε μέτοχος μπορεί να ζητήσει να του χορηγηθεί πίνακας των μετόχων της εταιρείας, με ένδειξη του ονοματεπωνύμου, της διεύθυνσης και του αριθμού μετοχών κάθε μετόχου. Η εταιρεία δεν υποχρεούται να περιλάβει στον πίνακα μετόχους, που κατέχουν μέχρι ένα εκατοστό (1%) του κεφαλαίου.

12.- Οι μέτοχοι, ανάλογα με το ποσοστό, που εκπροσωπούν, έχουν και τα δικαιώματα, που προβλέπονται σε άλλα άρθρα στο παρόν καταστατικό, καθώς και στον Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 11ο

ΑΙΤΗΣΗ ΕΚΤΑΚΤΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ ΚΑΙ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑ ΑΥΤΟΥ

1.- Δικαίωμα να ζητήσουν έκτακτο έλεγχο της εταιρείας από το δικαστήριο, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, έχουν μέτοχοι της εταιρείας, που αντιπροσωπεύουν το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

2.- Ο έλεγχος κατά την παράγραφο 1 διατάσσεται, αν πιθανολογούνται πράξεις, που παραβιάζουν διατάξεις του νόμου ή του καταστατικού της εταιρείας ή αποφάσεις της γενικής συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται μέσα σε τρία (3) έτη από την έγκριση των

χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις.

3.- Μέτοχοι της εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, δικαιούνται να ζητήσουν από το δικαστήριο τον έλεγχο της εταιρείας, εφόσον από την όλη πορεία αυτής, αλλά και με βάση συγκεκριμένες ενδείξεις, καθίσταται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται, όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση.

4.- Το δικαστήριο μπορεί να κρίνει ότι η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν. 4548/2018, δεν δικαιολογεί την αίτηση των μετόχων με βάση το παρόν άρθρο.

5.- Επί του δικαιώματος των μετόχων να ζητήσουν τον έλεγχο εφαρμόζονται οι διατάξεις των παραγράφων 11 και 12 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018.

6.- Το δικαστήριο αναθέτει τη διενέργεια του έκτακτου ελέγχου σε έναν τουλάχιστον ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτική εταιρεία.

7.- Το δικαστήριο, εκτιμώντας τις περιστάσεις, ιδιαίτερα το μέγεθος της εταιρείας, τις καταγγελλόμενες πράξεις και τις αναμενόμενες ελεγκτικές εργασίες, μπορεί, αντί για ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτική εταιρεία, να διορίσει ως ελεγκτές κατόχους άδειας Λογιστή Φοροτεχνικού Α΄ τάξης του Ν. 2515/1997 (Α' 154), οι οποίοι είναι μέλη του Οικονομικού Επιμελητηρίου. Για την αξιολόγηση της νομιμότητας ή της χρηστότητας της διαχείρισης, το δικαστήριο μπορεί να ορίσει ως πρόσθετους ελεγκτές και άλλα πρόσωπα με ειδικές προς τούτο γνώσεις. Αν δεν ορίσει κάτι άλλο η απόφαση του δικαστηρίου, οι διοριζόμενοι ελεγκτές έχουν τα δικαιώματα πληροφόρησης και το καθήκον εχεμύθειας, που έχουν και οι τακτικοί ελεγκτές.

8.- Σε κάθε περίπτωση η απόφαση του δικαστηρίου ορίζει και την αμοιβή των ελεγκτών, η οποία καταβάλλεται από τον αιτούντα μετά την ολοκλήρωση του

ελέγχου. Το δικαστήριο όμως μπορεί να επιρρίψει στην εταιρεία το σύνολο ή μέρος της αμοιβής των ελεγκτών ή να ορίσει ότι ο αιτών θα την προκαταβάλει και θα την αναζητήσει από την εταιρεία. Η αμοιβή υπόκειται σε αναθεώρηση μετά τη διενέργεια του ελέγχου, με αίτηση του ελεγκτή ή του βαρυνόμενου με την καταβολή της.

9.- Οι ελεγκτές οφείλουν, χωρίς υπαίτια καθυστέρηση, να περατώσουν το έργο, που τους ανατέθηκε και να υποβάλουν την έκθεσή τους στην ελεγχόμενη εταιρεία και στο πρόσωπο, που ζήτησε τον έλεγχο. Το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να θέσει υπόψη των μετόχων την έκθεση των ελεγκτών το αργότερο στην αμέσως επόμενη γενική συνέλευση. Αν οι ελεγκτές διαπιστώνουν παραβάσεις, που τιμωρούνται ποινικά, οφείλουν να υποβάλουν την έκθεσή τους και στην αρμόδια εισαγγελική Αρχή.

10.- Το δικαστήριο μπορεί να τάξει προθεσμία για τη διενέργεια του ελέγχου, καθώς και να αντικαταστήσει τους ελεγκτές, που διορίσθηκαν.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ'

ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΚΑΙ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΑΡΘΡΟ 12ο

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.- Η γενική συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση, σύμφωνα με το Ν. 4548/2018. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους.

2.- Η γενική συνέλευση είναι μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:

α) Τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες και οι μειώσεις του κεφαλαίου.

β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

γ) Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών.

δ) Έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ε) Διάθεση των ετήσιων κερδών.

στ) Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν.4548/2018.

ζ) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας.

η) Διορισμό εκκαθαριστών και

θ) Στις περιπτώσεις, που ορίζονται από άλλα άρθρα του Ν. 4548/2018 ή του παρόντος καταστατικού.

3.- Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

α) Αυξήσεις κεφαλαίου ή πράξεις αναπροσαρμογής του κεφαλαίου, που ρητά ανατίθενται από το νόμο ή το καταστατικό στο διοικητικό συμβούλιο, καθώς και αυξήσεις, που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων.

β) Η τροποποίηση ή η προσαρμογή διατάξεων του καταστατικού από το διοικητικό συμβούλιο στις περιπτώσεις, που ορίζει τούτο ρητά ο νόμος.

γ) Η εκλογή κατά το καταστατικό, σύμφωνα με το άρθρο 82 του Ν. 4548/2018, συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.

δ) Η συγχώνευση με απορρόφηση ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία, που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) των μετοχών της, η απόφαση

της απορροφώσας ανώνυμης εταιρείας για την συγχώνευση με απορρόφηση άλλης κεφαλαιουχικής εταιρείας, της οποίας κατέχει το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών ή μεριδίων της, καθώς και η απόφαση διασπώμενης ανώνυμης εταιρείας για την διάσπασή της, όταν οι επωφελούμενες εταιρείες κατέχουν τις μετοχές της στο σύνολό τους, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις.



ε) Η δυνατότητα διανομής προσωρινών μερισμάτων κατά τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 162 του Ν. 4548/2018.

στ) Η δυνατότητα διανομής κατά την παράγραφο 3 του άρθρου 162 του Ν. 4548/2018 κερδών ή προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσίευση.

ΑΡΘΡΟ 13ο

ΕΙΔΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ-ΤΟΠΟΣ

1.- Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δεκάτη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης, προκειμένου να αποφασίσει για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την εκλογή ελεγκτών (τακτική γενική συνέλευση). Η τακτική γενική συνέλευση μπορεί να αποφασίσει και για οποιοδήποτε άλλο θέμα αρμοδιότητάς της.

2-. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 121 του Ν. 4548/2018, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκτάκτως οποτεδήποτε άλλοτε το διοικητικό συμβούλιο κρίνει τούτο σκόπιμο ή αναγκαίο (έκτακτη γενική συνέλευση).

3.- Η γενική συνέλευση, που συγκαλείται για να τροποποιήσει το καταστατικό ή να λάβει αποφάσεις, για τις οποίες απαιτείται αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (καταστατική γενική συνέλευση), μπορεί να είναι τακτική ή έκτακτη.

4.- Σε περίπτωση, που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη γενική συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης, με θέμα τη λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου. Την ίδια υποχρέωση έχουν οι ελεγκτές της εταιρείας, αν το διοικητικό συμβούλιο δεν προβαίνει στην σύγκληση εντός της παραπάνω προθεσμίας.

5.- Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας, εκτός εάν στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι, που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και δεν αντιλέγει κανείς στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεων.

ΑΡΘΡΟ 14ο

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ - ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗ ΤΗΣ ΠΡΟΣΚΛΗΣΗΣ

1.- Τη γενική συνέλευση συγκαλεί το διοικητικό συμβούλιο. Αν η εταιρεία έχει κηρυχθεί σε πτώχευση, τη γενική συνέλευση μπορεί να συγκαλέσει και ο σύνδικος, αν έχει υπαχθεί σε διαδικασία εξυγίανσης, τη γενική συνέλευση μπορεί να συγκαλέσει και το πρόσωπο, που ορίζεται βάσει του στοιχείου θ' της παραγράφου 1 του άρθρου 103 του Πτωχευτικού Κώδικα, ακόμη και αν ο τελευταίος δεν έχει εξουσιοδοτηθεί ρητά προς τούτο. Τη γενική συνέλευση εταιρειών, που έχουν υπαχθεί σε καθεστώς ειδικής διαχείρισης ή ειδικής εκκαθάρισης μπορεί να συγκαλέσει και ο ειδικός διαχειριστής ή ο ειδικός εκκαθαριστής, αντίστοιχα.

2.- Η γενική συνέλευση μπορεί να συγκληθεί και κατόπιν αιτήματος της μειοψηφίας, σύμφωνα με το άρθρο 141 του Ν. 4548/2018. Δικαίωμα να ζητήσει τη σύγκληση γενικής συνέλευσης έχει και ο ελεγκτής της εταιρείας με αίτησή

του προς τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου. Η συνέλευση αυτή συγκαλείται υποχρεωτικά από το διοικητικό συμβούλιο εντός δέκα (10) ημερών από την επίδοση της αίτησης, έχει δε ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τα θέματα, που περιέχονται στην αίτηση. Αν η γενική συνέλευση δεν συγκληθεί εντός της προθεσμίας αυτής, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018.

3.- Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, την χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους, που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή διά αντιπροσώπου.

4.- Πρόσκληση για σύγκληση γενικής συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι, που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων (καθολική γενική συνέλευση).

5.- Με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης πρέπει να δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

6.- Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώρισή της στη Μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ.

7.- Ανεξάρτητα από τον παραπάνω τρόπο δημοσίευσης της πρόσκλησης, κάθε μέτοχος έχει το δικαίωμα να ζητήσει από την εταιρεία να του αποστέλλει με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο ατομική πληροφόρηση για επικείμενες γενικές

συνελεύσεις τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

ΑΡΘΡΟ 15ο

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΡΙΝ ΑΠΟ ΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

1.- Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική γενική συνέλευση, η εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του διοικητικού συμβουλίου και των ελεγκτών.

2.- Εφόσον η εταιρεία διατηρεί διαδικτυακό τόπο, εκπληρώνει την υποχρέωσή της βάσει της παραγράφου 1 του παρόντος αναρτώντας τα σχετικά στοιχεία στο διαδικτυακό της τόπο. Αν η εταιρεία δεν διατηρεί διαδικτυακό τόπο, τα στοιχεία της παραγράφου 1 του παρόντος αποστέλλονται στους μετόχους, εφόσον οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τα στοιχεία επικοινωνίας τους. Σε περίπτωση, που τα στοιχεία αποστέλλονται με επιστολή, η αποστολή θα πρέπει, αποδεδειγμένα, να προηγείται κατά πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες της προβλεπόμενης ελάχιστης προθεσμίας της παραγράφου 1 του παρόντος. Για την αποστολή των στοιχείων αρκεί και η χρήση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) προς εκείνους τους μετόχους, που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, που διαθέτουν. Αν οι μέτοχοι δεν έχουν γνωστοποιήσει τα στοιχεία επικοινωνίας τους εγκαίρως στην εταιρεία, η ενημέρωση της παραγράφου 1 του παρόντος αναζητείται από τους ίδιους τους μετόχους κατόπιν σχετικού τους αιτήματος προς την εταιρεία.

3.- Από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της γενικής συνέλευσης, η εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της στην έδρα της, τουλάχιστον τις εξής πληροφορίες:

α) Την πρόσκληση για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης,

β) το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου, που οι μετοχές ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, αναφέροντας και χωριστά σύνολα ανά κατηγορία μετοχών και

γ) τα έντυπα, που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου, εκτός αν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο.



ΑΡΘΡΟ 16ο

ΔΙΚΑΙΟΥΜΕΝΟΙ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ - ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ - ΠΑΡΑΣΤΑΣΗ ΜΗ ΜΕΤΟΧΩΝ

1.- Στη γενική συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της γενικής συνέλευσης και μπορεί να συμμετέχει στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου. Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα μετέχουν στη γενική συνέλευση διά των εκπροσώπων τους. Δικαιούνται να μετάσχουν στη γενική συνέλευση, δεν υπολογίζονται όμως για το σχηματισμό της απαρτίας οι μέτοχοι με μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου.

2.- Οι μέτοχοι για να συμμετάσχουν στη γενική συνέλευση οφείλουν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη συνεδρίαση να καταθέσουν τις μετοχές στο ταμείο της εταιρείας, στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιοδήποτε πιστωτικό ίδρυμα ή επιχείρηση επενδύσεων, που λειτουργεί στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος-μέλος και έχει το δικαίωμα να δέχεται τίτλους προς φύλαξη, ή και σε άλλα πρόσωπα, τα οποία αναγράφονται στην πρόσκληση και εφόσον δεν κατατίθενται στο ταμείο της εταιρείας να προσκομίσουν μέσα στην ίδια προθεσμία το αποδεικτικό κατάθεσης. Οι μετοχές, δεν μπορούν να

αναληφθούν ή και να εκποιηθούν πριν από τη διεξαγωγή της γενικής συνέλευσης.

3.- Η συμμετοχή στη γενική συνέλευση των μετόχων εξαρτάται από την προηγούμενη υποβολή στην εταιρεία προ πέντε (5) ημερών πριν από τη συνεδρίαση των εγγράφων αντιπροσώπευσης ή εκπροσώπησης των.

4.- Το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να καταρτίζει και θέτει στη διάθεση των μετόχων, είκοσι τέσσερις (24) τουλάχιστον ώρες πριν από τη συνέλευση, πίνακα των μετόχων, που κατέθεσαν τις μετοχές τους και ενδεχομένως τα έγγραφα αντιπροσώπευσης ή εκπροσώπησης. Ο πίνακας αυτός αναφέρει και τις διευθύνσεις των μετόχων, τα ονόματα των αντιπροσώπων ή εκπροσώπων τους και τον αριθμό των μετοχών και ψήφων κάθε μετόχου.

5.- Μέτοχοι, που δεν συμμορφώνονται με τις διατάξεις, που αναφέρονται στις παραγράφους 2 και 3 του παρόντος, μετέχουν στη γενική συνέλευση, εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο, που δικαιολογεί την άρνησή της.

6.- Αντιπρόσωπος, που ενεργεί για περισσότερους μετόχους, μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο.

7.- Ο μέτοχος μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο για μία ή περισσότερες γενικές συνελεύσεις και για ορισμένο χρόνο. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει, σύμφωνα με τις οδηγίες του μετόχου, αν υφίστανται. Τυχόν μη συμμόρφωση του αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει, δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της γενικής συνέλευσης, ακόμη και αν η ψήφος του αντιπροσώπου ήταν αποφασιστική για την επίτευξη της πλειοψηφίας.

8.- Η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πριν

από τη γενική συνέλευση. Η παροχή πληρεξουσιότητας είναι ελεύθερα ανακλητή.

9.- Στη γενική συνέλευση δικαιούνται να παρίστανται και τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και οι ελεγκτές της εταιρείας.

10.- Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης μπορεί με ευθύνη του να επιτρέψει την παρουσία στη συνέλευση και άλλων προσώπων, που δεν έχουν μετοχική ιδιότητα ή δεν είναι αντιπρόσωποι ή εκπρόσωποι μετόχων, στο μέτρο που τούτο δεν αντιτίθεται στο εταιρικό συμφέρον. Τα πρόσωπα αυτά δεν θεωρείται ότι μετέχουν στη συνέλευση για μόνο το λόγο ότι έλαβαν το λόγο για λογαριασμό παριστάμενου μετόχου ή ύστερα από πρόσκληση του προέδρου.

ΑΡΘΡΟ 17°

ΑΠΑΡΤΙΑ ΓΕΝΙΚΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΝ

1.- Η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

2.- Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής

συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

3.- Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις, που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 του Ν. 4548/2018 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 6 του παρόντος, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

4.- Στην περίπτωση της προηγούμενης παραγράφου, αν δεν επιτευχθεί η απαρτία του τελευταίου εδαφίου, η γενική συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

ΑΡΘΡΟ 18ο

ΠΡΟΕΔΡΕΙΟ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.- Μέχρι την εκλογή του προέδρου της, που γίνεται από την ίδια με απλή πλειοψηφία, στη γενική συνέλευση προεδρεύει ο πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου ή ο αναπληρωτής του.

2-. Ο πρόεδρος της συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα και ψηφολέκτη, που εκλέγονται με τον ίδιο τρόπο. Ο πρόεδρος ελέγχει την κανονικότητα της συγκρότησης της γενικής συνέλευσης, την ταυτότητα και τη νομιμοποίηση των παρόντων, την ακρίβεια των πρακτικών, διευθύνει τη συζήτηση, θέτει τα θέματα σε ψηφοφορία και αναγγέλλει το αποτέλεσμα της τελευταίας.

3.- Η μη εκλογή ή η μη σύννομη εκλογή προέδρου, καθώς και η μη τήρηση των διατυπώσεων της παραγράφου 2 δεν επηρεάζουν το κύρος των αποφάσεων της γενικής συνέλευσης, αν δεν συντρέχουν άλλα ελαττώματα τούτων.

ΑΡΘΡΟ 19ο

ΨΗΦΟΦΟΡΙΑ - ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ - ΑΝΑΓΓΕΛΙΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΟΣ ΨΗΦΟΦΟΡΙΑΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.- Στη γενική συνέλευση, με την επιφύλαξη της παραγράφου 9 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018, η ψηφοφορία είναι φανερή. Η γενική συνέλευση με φανερή ψηφοφορία μπορεί να αποφασίσει ότι η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή και σε όλα τα θέματα της ημερήσιας διάταξης θα είναι μυστική. Και στην περίπτωση αυτή μέτοχος μπορεί να δηλώσει ότι αντιτάσσεται στην απόφαση, που λαμβάνεται για τους σκοπούς της παραγράφου 3 του άρθρου 137 του Ν. 4548/2018.

2.- Δεν επιτρέπεται μυστική ψηφοφορία σε περιπτώσεις παροχής αμοιβών στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και όπου ο νόμος απαιτεί φανερή ψηφοφορία.

3.- Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των εκπροσωπούμενων σε αυτή ψήφων.

4.- Κατ' εξαίρεση, οι αποφάσεις που προβλέπονται στην παράγραφο 3 του άρθρου 17 του παρόντος λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων, που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

5.- Το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας αναγγέλλεται από τον πρόεδρο της γενικής συνέλευσης μόλις διαπιστωθεί.

ΑΡΘΡΟ 20ο

ΣΥΖΗΤΗΣΕΙΣ ΣΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

1.- Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα, που αναφέρονται στην ημερήσια διάταξη και δεν επιτρέπεται συζήτηση σε θέματα εκτός ημερήσιας διάταξης, εκτός των περιπτώσεων που ορίζονται στο Ν. 4548/2018. Ενστάσεις κατά της ημερήσιας διάταξης πρέπει να διατυπώνονται στην έναρξη της συνεδρίασης, διαφορετικά είναι απαράδεκτες.

2.- Εξαιρετικά, επιτρέπεται η συζήτηση όταν παρίστανται μέτοχοι εκπροσωπούντες το σύνολο του καταβεβλημένου κεφαλαίου και κανείς δεν αντιλέγει στην λήψη αποφάσεων και για θέματα εκτός ημερησίας διατάξεως.

ΑΡΘΡΟ 21ο

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.- Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη γενική συνέλευση καταχωρίζονται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων, που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη γενική συνέλευση. Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος

της γενικής συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο.



Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 93 του Ν. 4548/2018.

2.- Η εταιρεία υποχρεούται να χορηγεί στους μετόχους της αντίγραφα πρακτικών γενικών συνελεύσεων ύστερα από αίτησή τους. Οι μέτοχοι στους οποίους η εταιρεία αρνείται να χορηγήσει αντίγραφα των πρακτικών γενικής συνέλευσης, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή με νόμιμα εξουσιοδοτημένο αντιπρόσωπο, μπορούν να απευθυνθούν στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., όπου τηρείται ο φάκελος της εταιρείας, η οποία υποχρεούται να τους χορηγήσει τα αντίγραφα αυτά, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3419/2005, εφόσον πρόκειται για πράξεις, που καταχωρούνται στο Γ.Ε.ΜΗ. Οι τρίτοι που έχουν έννομο συμφέρον και οι μη παραστάντες στη γενική συνέλευση μέτοχοι μπορούν να λάβουν αντίγραφα των πρακτικών της γενικής συνέλευσης από το Γ.Ε.ΜΗ., σε περίπτωση δε άρνησης αυτού, να χορηγήσει το πρακτικό ύστερα από σχετική εισαγγελική παραγγελία. Η αποσβεστική προθεσμία των άρθρων 137 παράγραφος 8 και 138 παράγραφοι 4 και 5 του Ν. 4548/2018, δεν συμπληρώνεται πριν από την πάροδο μηνός από τη χορήγηση στο μέτοχο του πρακτικού όπου έχει καταχωρισθεί η ακυρώσιμη ή η άκυρη (αντίστοιχα) απόφαση, με την προϋπόθεση ότι ο μέτοχος ζήτησε το πρακτικό μέσα στην προθεσμία.

3.- Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα, που αναγράφονται στο βιβλίο πρακτικών.

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΡΘΡΟ 22ο

ΣΥΝΘΕΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1.- α) Την εταιρεία διοικεί το διοικητικό συμβούλιο. Η διοίκηση της εταιρείας περιλαμβάνει τη διαχείριση και τη δικαστική και εξώδικη εκπροσώπησή της και αποτελείται από τρία (3) έως επτά (7) μέλη, τα οποία εκλέγονται από τη γενική συνέλευση των μετόχων.

β) Τα μέλη, μέτοχοι ή μη μέτοχοι, είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά.

γ) Μέλος του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο. Στην περίπτωση αυτή το νομικό πρόσωπο υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλος του διοικητικού συμβουλίου.

2.- α) Αντί διοικητικού συμβουλίου, μπορεί να διοριστεί μονομελές διοικητικό όργανο (σύμβουλος-διαχειριστής), εκλεγόμενος από τη γενική συνέλευση εφόσον η εταιρεία δεν ανήκει στις μεγάλες και μεσαίες εταιρείες, ούτε σε εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά. Ο σύμβουλος-διαχειριστής είναι πάντοτε φυσικό πρόσωπο.

β) Ο διορισμός, οι προϋποθέσεις εκλογιμότητας, η θητεία, οι αρμοδιότητες, τα καθήκοντα, οι εξουσίες, ο διορισμός αναπληρωματικού συμβούλου-διαχειριστή, η αστική και ποινική ευθύνη και η αμοιβή του συμβούλου-διαχειριστή και τα συναφή θέματα διέπονται από τους κανόνες, που ισχύουν για το διοικητικό

συμβούλιο, στο βαθμό που είναι συμβατές με το χαρακτήρα του συμβούλου - διαχειριστή, ως μονομελούς οργάνου.

γ) Όπου υπάρχει υποχρέωση μέλους του διοικητικού συμβουλίου για ενημέρωση των άλλων μελών τούτου, ο σύμβουλος-διαχειριστής οφείλει να ενημερώνει τους μετόχους είτε σε γενική συνέλευση είτε και ατομικά, με τήρηση της αρχής της ισότιμης μεταχείρισης. Η αρμοδιότητα παροχής άδειας σύναψης συμβάσεων του συμβούλου-διαχειριστή με την εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 99 του Ν. 4548/2018, ανήκει στη γενική συνέλευση.

δ) Στο βιβλίο πρακτικών καταχωρίζονται οι αποφάσεις του συμβούλου-διαχειριστή, που δεν αφορούν θέματα τρέχουσας διαχείρισης ή συνιστούν πράξεις καταχωριστέες στο Γ.Ε.ΜΗ. Ως προς τις αποφάσεις αυτές ισχύει αναλογικά και το άρθρο 95 του Ν. 4548/2018.

ε) Κατά τα λοιπά όπου γίνεται αναφορά στο παρόν ή στο Ν. 4548/2018 ή σε άλλους νόμους στο διοικητικό συμβούλιο νοείται και ο σύμβουλος-διαχειριστής ανώνυμης εταιρείας κατά το παρόν άρθρο.

ΑΡΘΡΟ 23ο

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1.- Το διοικητικό συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη, που αφορά τη διοίκηση της εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της.

2.- Πράξεις του διοικητικού συμβουλίου, ακόμη και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή, λαμβανομένων υπόψη των περιστάσεων, δεν μπορούσε να την αγνοεί. Το βάρος απόδειξης των περιστατικών, που αίρουν τη δέσμευση της εταιρείας, σύμφωνα με τα προηγούμενα εδάφια, φέρει η ίδια η εταιρεία. Δε συνιστά απόδειξη μόνη η

τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του.

3.- Περιορισμοί της εξουσίας του διοικητικού συμβουλίου από το καταστατικό ή από απόφαση της γενικής συνέλευσης δεν αντιτάσσονται στους τρίτους ακόμα και αν έχουν υποβληθεί σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 24ο

ΘΗΤΕΙΑ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Η μέγιστη διάρκεια θητείας των μελών του διοικητικού συμβουλίου είναι πενταετής (5ετής). Η θητεία των μελών του διοικητικού συμβουλίου παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης, δεν μπορεί όμως να υπερβεί τα έξι (6) έτη.

ΑΡΘΡΟ 25ο

ΕΛΛΕΙΠΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

1-. Σε περίπτωση παραίτησης ή θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του διοικητικού συμβουλίου, το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση των μελών, που εξέλιπαν. Η εκλογή από το διοικητικό συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, αν είναι τουλάχιστον τρία (3) και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους, που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται σε δημοσιότητα και ανακοινώνεται από το διοικητικό συμβούλιο στην αμέσως προσεχή γενική συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

2.- Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του διοικητικού συμβουλίου, τα

υπόλοιπα μέλη μπορούν να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των παραπάνω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).

3.- Τα απομένοντα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση γενικής συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου διοικητικού συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 26ο

ΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

1.- Το διοικητικό συμβούλιο εκλέγει μεταξύ των μελών του τον πρόεδρο, αν δεν τον έχει ήδη ορίσει η γενική συνέλευση. Η γενική συνέλευση ή και το διοικητικό συμβούλιο εκλέγουν επίσης αναπληρωτή του προέδρου. Εφόσον δεν υπάρχει πρόεδρος ούτε αναπληρωτής του, καθήκοντα προέδρου μπορεί να ασκήσει προσωρινά ο μέτοχος με τον μεγαλύτερο αριθμό μετοχών με δικαίωμα ψήφου. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να εκλέγει από τα μέλη του διευθύνοντα ή διευθύνοντες συμβούλους, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητες τους.

2.- Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αντικαταστήσει τον πρόεδρο και τον αναπληρωτή του οποτεδήποτε. Αν τα πρόσωπα αυτά έχουν ορισθεί από το καταστατικό ή τη γενική συνέλευση, η αντικατάστασή τους από το διοικητικό συμβούλιο γίνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών.

3.- Ο πρόεδρος ασκεί τις αρμοδιότητες, που προβλέπει ο νόμος και το καταστατικό.

ΑΡΘΡΟ 27ο

ΑΝΑΘΕΣΗ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΣΕ ΜΕΛΗ Ή ΤΡΙΤΟΥΣ

1.- Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αναθέτει τις εξουσίες της διαχείρισης και εκπροσώπησης της εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή μη.

2.- Τα πρόσωπα αυτά μπορούν να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών, που τους ανατέθηκαν ή μέρους τούτων σε άλλα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή τρίτους.

3.- Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί οποτεδήποτε να προβεί σε διαφορετική κατανομή των παραπάνω ιδιοτήτων μεταξύ των μελών του.

ΑΡΘΡΟ 28ο

ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΚΑΙ ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1.- Το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν.

2.- Το διοικητικό συμβούλιο εγκύρως συνεδριάζει εκτός της έδρας του σε άλλον τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

3.- Το διοικητικό συμβούλιο συγκαλείται από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του με πρόσκληση, που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η συνεδρίαση, πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνον

εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

4.- Τη σύγκληση του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) τουλάχιστον από τα μέλη του, με αίτηση τους προς τον πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν εγκαίρως το διοικητικό συμβούλιο, προκειμένου αυτό να συνέλθει εντός προθεσμίας επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Στην αίτηση πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα, που θα απασχολήσουν το διοικητικό συμβούλιο. Αν δεν συγκληθεί το διοικητικό συμβούλιο από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του εντός της ανωτέρω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το διοικητικό συμβούλιο εντός προθεσμίας πέντε (5) ημερών από τη λήξη της ανωτέρω προθεσμίας των επτά (7) ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του διοικητικού συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 29ο

ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ - ΠΡΑΚΤΙΚΑ - ΕΛΑΤΤΩΜΑΤΙΚΕΣ ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1.- Το διοικητικό συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό τουλάχιστον οι μισοί (1/2) συν ένας από τους συμβούλους. Ο αριθμός των παρόντων αυτοπροσώπως συμβούλων ουδέποτε μπορεί να είναι μικρότερος από τρία (3). Για να βρεθεί ο αριθμός απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

2.- Το διοικητικό συμβούλιο λαμβάνει έγκυρα αποφάσεις με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών του, πλην αν ορίζεται διαφορετικά στο Ν. 4548/2018 και στις ακόλουθες περιπτώσεις: Αγορά, πώληση ακινήτων και επιβάρυνση αυτών με οποιοδήποτε βάρος, λήψη

δανείου, για τις οποίες απαιτείται ομόφωνη απόφαση των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών του. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του προέδρου του διοικητικού συμβουλίου.

3.- Κάθε σύμβουλος μπορεί να αντιπροσωπεύει έγκυρα μόνο έναν απόντα ή κωλυόμενο σύμβουλο, έχοντας έγγραφη εξουσιοδότηση. Η αντιπροσώπευση στη συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου δεν μπορεί να ανατεθεί σε πρόσωπα, που δεν είναι μέλη του διοικητικού συμβουλίου.

4.- Οι συζητήσεις και αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Ύστερα από αίτηση μέλους του διοικητικού συμβουλίου, ο πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, η οποία αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης, ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζεται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του διοικητικού συμβουλίου.

5.- Τα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον πρόεδρο ή άλλο πρόσωπο, που ορίζεται προς τούτο από το καταστατικό ή από το διοικητικό συμβούλιο, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφεται στο βιβλίο πρακτικών.

6.- Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του διοικητικού συμβουλίου, για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρισής τους στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με το άρθρο 12 του Ν. 4548/2018 ή άλλες διατάξεις, υποβάλλονται στην αρμόδια

υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου.



7.- Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους.

8.- Το πρακτικό που καταρτίζεται, σύμφωνα με το παρόν καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018.

9.- Αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου, το περιεχόμενο των οποίων αντίκειται στο νόμο ή το καταστατικό είναι άκυρες.

10.- Αποφάσεις που λήφθηκαν με τρόπο που δεν είναι σύμφωνος με το νόμο ή το καταστατικό είναι επίσης άκυρες, εκτός αν λήφθηκαν ομοφώνως από όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, παρόντα ή νομίμως εκπροσωπούμενα.

11.- Την ακυρότητα μπορούν να επικαλεσθούν, εντός έξι (6) μηνών από την καταχώριση της απόφασης στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με το άρθρο 12 του Ν. 4548/2018, ή από την καταχώρισή της στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018, τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, τρίτοι δε, μέτοχοι ή μη, αν έχουν προσωπικό και ειδικό έννομο συμφέρον. Αν από την απόφαση προκύπτει διαρκής παραβίαση διατάξεων αναγκαστικού δικαίου, η δυνατότητα επίκλησης δεν υπόκειται σε προθεσμία. Στην περίπτωση αυτή η ακυρότητα μπορεί είτε να προταθεί από τους μετόχους είτε να ληφθεί υπόψη και αυτεπάγγελτα από το δικαστήριο.

12.- Αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου που αφορούν ζητήματα της παραγράφου 4 του άρθρου 27, της παραγράφου 2 του άρθρου 56, της

παραγράφου 1 του άρθρου 71 και των περιπτώσεων α΄, β΄ και ε΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 117 του Ν. 4548/2018 είναι άκυρες ή ακυρώσιμες, με ανάλογη εφαρμογή των άρθρων 137 και 138 του Ν. 4548/2018. Η περίπτωση β΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 137 του Ν. 4548/2018 δεν εφαρμόζεται.

13.- Αν η απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της οποίας η ακυρότητα αναγνωρίσθηκε δικαστικά υπόκειται σε δημοσιότητα, το ίδιο ισχύει και για τη δικαστική απόφαση που αναγνώρισε την ακυρότητά της.

14.- Το παρόν άρθρο δεν επηρεάζει την εφαρμογή των παραγράφων 2 και 3 του άρθρου 86 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 30ο

ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

ΚΑΙ ΛΟΙΠΕΣ ΠΑΡΟΧΕΣ

1.- Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της γενικής συνέλευσης, με την επιφύλαξη των οριζομένων στα άρθρα 110 έως 112 του Ν. 4548/2018.

2.- Αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως μπορεί να χορηγηθεί από την εταιρεία. Το ύψος της ανωτέρω αμοιβής προσδιορίζεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η οποία αποφασίζει με απλή απαρτία και πλειοψηφία. Αμοιβή χορηγούμενη από τα κέρδη της χρήσεως λαμβάνεται από το υπόλοιπο των καθαρών κερδών που απομένει μετά την αφαίρεση των νόμιμων κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και τη διανομή του ελάχιστου μερίσματος υπέρ των μετόχων.

3.- Αμοιβή σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για υπηρεσίες προς την εταιρεία βάσει ειδικής σχέσης, όπως ενδεικτικώς, από σύμβαση εργασίας, έργου ή

εντολής καταβάλλεται με τις προϋποθέσεις των άρθρων 99 έως 101 του Ν. 4548/2018.

4.- Η γενική συνέλευση μπορεί να επιτρέψει προκαταβολή αμοιβής για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη τακτική γενική συνέλευση. Η προκαταβολή της αμοιβής τελεί υπό την αίρεση της έγκρισής της από την επόμενη τακτική γενική συνέλευση.

5.- Με την εξαίρεση των αμοιβών της παραγράφου 3 του παρόντος, αμοιβή ή παροχή που καταβλήθηκε ή αποφασίστηκε να καταβληθεί σε συγκεκριμένο μέλος του διοικητικού συμβουλίου κατά τα ανωτέρω, μπορεί να μειωθεί από το δικαστήριο αν, με τις υφιστάμενες συνθήκες, είναι κατά εύλογη κρίση υπέρογκη και αντιτάχθηκαν στην απόφαση αυτή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του κεφαλαίου. Η αίτηση προς το δικαστήριο υποβάλλεται εντός αποκλειστικής προθεσμίας δύο (2) μηνών από την έγκριση της γενικής συνέλευσης από μετόχους που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του κεφαλαίου και αντιτάχθηκαν στην απόφαση αυτή. Το δικαστήριο εκδικάζει την ανωτέρω αίτηση κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας και αποφαίνεται λαμβάνοντας υπόψη, ιδίως, τις αρμοδιότητες και τις ευθύνες του συμβούλου, τις προσπάθειες που έχει καταβάλει, το επίπεδο αντίστοιχων αμοιβών των συμβούλων σε άλλες παρόμοιες εταιρείες και την κατάσταση, την απόδοση και τις προοπτικές της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 31°

ΚΑΘΗΚΟΝΤΑ - ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΠΙΣΤΗΣ - ΣΥΓΚΡΟΥΣΗ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ - ΕΥΘΥΝΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1.- Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί από αυτό εξουσίες, σύμφωνα με το άρθρο 27 του παρόντος, οφείλουν κατά την άσκηση των καθηκόντων τους και των αρμοδιοτήτων τους

να τηρούν το νόμο, το καταστατικό και τις νόμιμες αποφάσεις της γενικής συνέλευσης. Οφείλουν να διαχειρίζονται τις εταιρικές υποθέσεις με σκοπό την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος, να εποπτεύουν την εκτέλεση των αποφάσεων του διοικητικού συμβουλίου και της γενικής συνέλευσης και να ενημερώνουν τα άλλα μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τις εταιρικές υποθέσεις.

2.- Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου οφείλουν να τηρούν τα κατά το νόμο αρχεία, βιβλία και στοιχεία. Έχουν επίσης το συλλογικό καθήκον να εξασφαλίζουν ότι οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, η ετήσια έκθεση διαχείρισης και, όταν προβλέπεται, σύμφωνα με το άρθρο 152 του Ν. 4548/2018, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι ενοποιημένες εκθέσεις διαχείρισης και η τυχόν ενοποιημένη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, συντάσσονται και δημοσιεύονται, σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου ή, κατά περίπτωση, σύμφωνα με τα διεθνή λογιστικά πρότυπα, που έχουν υιοθετηθεί με τον Κανονισμό ΕΚ αριθμ. 1606/2002 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (L 243).

3.- Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί από αυτό αρμοδιότητές του έχουν υποχρέωση πίστεως απέναντι στην εταιρεία. Οφείλουν ιδίως:

α) Να μην επιδιώκουν ίδια συμφέροντα, που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της εταιρείας.

β) Να αποκαλύπτουν έγκαιρα και με επάρκεια στα υπόλοιπα μέλη του διοικητικού συμβουλίου τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της εταιρείας, οι οποίες εμπίπτουν στα καθήκοντά τους, καθώς και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων τους με εκείνα της εταιρείας ή

συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων κατά την έννοια του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014, η οποία ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους. Οφείλουν ομοίως να αποκαλύπτουν και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων της εταιρείας με τα συμφέροντα των προσώπων της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018, εφόσον έχουν σχέση με τα πρόσωπα αυτά. Ως επαρκής αποκάλυψη θεωρείται εκείνη που περιλαμβάνει περιγραφή τόσο της συναλλαγής όσο και των ιδίων συμφερόντων. Οι εταιρείες δημοσιοποιούν τις περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων και τυχόν συμβάσεις, που έχουν συναφθεί και εμπίπτουν στο άρθρο 99 του Ν. 4548/2018 στην επόμενη τακτική γενική συνέλευση των μετόχων.

γ) Να τηρούν αυστηρή εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις και τα απόρρητα της εταιρείας, τα οποία κατέστησαν γνωστά σ' αυτούς λόγω της ιδιότητάς τους ως συμβούλων.

4.- Το μέλος του διοικητικού συμβουλίου δεν δικαιούται να ψηφίζει σε θέματα, στα οποία υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων με την εταιρεία του ίδιου ή προσώπων με τα οποία συνδέεται με σχέση υπαγόμενη στην παράγραφο 2 του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις αυτές οι αποφάσεις λαμβάνονται από τα υπόλοιπα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, σε περίπτωση δε που η αδυναμία ψήφου αφορά τόσα μέλη, ώστε τα υπόλοιπα να μη σχηματίζουν απαρτία, τα λοιπά μέλη του διοικητικού συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, οφείλουν να προβούν σε σύγκληση γενικής συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό τη λήψη της συγκεκριμένης απόφασης.

5.- Κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ευθύνεται έναντι της εταιρείας για ζημία που αυτή υφίσταται λόγω πράξης ή παράλειψης που συνιστά παράβαση των καθηκόντων του.

6.- Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται, αν το μέλος του διοικητικού συμβουλίου αποδείξει ότι κατέβαλε κατά την άσκηση των καθηκόντων του την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία, που δραστηριοποιείται σε παρόμοιες συνθήκες. Η επιμέλεια αυτή κρίνεται με βάση και την ιδιότητα κάθε μέλους και τα καθήκοντα, που του έχουν ανατεθεί κατά το νόμο, το καταστατικό ή με απόφαση των αρμόδιων εταιρικών οργάνων.

7.- Αν από κοινή πράξη περισσότερων μελών του διοικητικού συμβουλίου προήλθε ζημία ή αν για την ίδια ζημία ευθύνονται παράλληλα περισσότεροι, ενέχονται όλοι εις ολόκληρον. Το ίδιο ισχύει και αν έχουν ενεργήσει περισσότεροι συγχρόνως ή διαδοχικά και δεν μπορεί να εξακριβωθεί τίνος η πράξη επέφερε τη ζημία. Το δικαστήριο όμως μπορεί να αποφασίσει για επιμερισμό της ευθύνης μεταξύ των υπευθύνων, ανάλογα με τη βαρύτητα της πράξης, το βαθμό του πταίσματος και την κατανομή των καθηκόντων των μελών του διοικητικού συμβουλίου. Το δικαστήριο μπορεί να ρυθμίσει και το δικαίωμα αναγωγής των υπευθύνων μεταξύ τους.

8.- Η ευθύνη κατά το παρόν άρθρο δεν υφίσταται προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε σύννομη απόφαση της γενικής συνέλευσης ή που αφορούν εύλογη επιχειρηματική απόφαση, η οποία ελήφθη: (α) με καλή πίστη, (β) με βάση επαρκή, για τις συγκεκριμένες συνθήκες, πληροφόρηση και (γ) με αποκλειστικό κριτήριο την εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος. Τα στοιχεία αυτά κρίνονται με αναφορά στο χρόνο λήψης της απόφασης. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου φέρουν το βάρος απόδειξης των προϋποθέσεων της παρούσας παραγράφου. Επίσης, το δικαστήριο μπορεί να θεωρήσει ότι δεν υφίσταται ευθύνη προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε εισήγηση ή γνώμη ανεξάρτητου οργάνου ή επιτροπής, που λειτουργεί στην εταιρεία, σύμφωνα με το νόμο.

9.- Οι διατάξεις του παρόντος άρθρου και των άρθρων 103 έως 108 του Ν. 4548/2018 εφαρμόζονται και ως προς την ευθύνη των προσώπων που ενεργούν πράξεις διαχείρισης και εκπροσώπησης, σύμφωνα με το άρθρο 87 του Ν. 4548/2018.

10.- Οι αξιώσεις της εταιρείας κατά το παρόν άρθρο παραγράφονται μετά τριετία από την τέλεση της πράξης ή την παράλειψη. Η παραγραφή αναστέλλεται ενόσω ο υπεύθυνος έχει την ιδιότητα του μέλους του διοικητικού συμβουλίου ή εκείνη της προηγούμενης παραγράφου. Σε κάθε περίπτωση η παραγραφή επέρχεται μετά πάροδο δεκαετίας από την τέλεση της πράξης ή την παράλειψη.

11.- Η εταιρεία μπορεί, με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, να παραιτηθεί των αξιώσεών της προς αποζημίωση ή να συμβιβασθεί για αυτές μετά πάροδο δύο (2) ετών από τη γένεση της αξίωσης και μόνο εφόσον συγκατατίθεται η γενική συνέλευση και δεν αντιτίθεται μειοψηφία που εκπροσωπεί το ένα δέκατο (1/10) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου. Μετά την άσκηση της αγωγής, η παραπάνω παραίτηση ή ο συμβιβασμός μπορούν να λάβουν χώρα οποτεδήποτε, εφόσον συγκατατίθεται η γενική συνέλευση και δεν αντιτίθεται το ένα εικοστό (1/20) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου. Στην συνέλευση αυτή καλείται να παραστεί και ο ειδικός εκπρόσωπος, που τυχόν έχει ορισθεί.

ΑΡΘΡΟ 32ο

ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

1.- Απαγορεύεται στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, χωρίς άδεια της γενικής συνέλευσης ή σχετική πρόβλεψη του καταστατικού, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις

που υπάγονται στους σκοπούς της εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

2.- Σε περίπτωση υπαίτιας παράβασης της απαγόρευσης της προηγούμενης παραγράφου, η εταιρεία δικαιούται να αξιώσει αποζημίωση. Μπορεί όμως, αντί της αποζημίωσης, να απαιτήσει, προκειμένου μεν για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό του ίδιου του συμβούλου ή του διευθυντή, να θεωρηθεί ότι οι πράξεις αυτές διενεργήθηκαν για λογαριασμό της εταιρείας, προκειμένου δε για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό τρίτου, να δοθεί στην εταιρεία η αμοιβή για τη μεσολάβηση ή να εκχωρηθεί σε αυτήν η σχετική απαίτηση.

3.- Οι απαιτήσεις αυτές παραγράφονται ύστερα από ένα (1) έτος από τότε που οι παραπάνω πράξεις ανακοινώθηκαν σε συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου ή γνωστοποιήθηκαν στην εταιρεία. Η παραγραφή επέρχεται πάντως πέντε έτη (5) μετά την ενέργεια της απαγορευμένης πράξης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε'

ΕΛΕΓΚΤΕΣ - ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

ΑΡΘΡΟ 33ο

ΕΛΕΓΚΤΕΣ- ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Ο έλεγχος των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων γίνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα κάθε φορά στο νόμο, οι δε ελεγκτές έχουν τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, που προβλέπονται τόσο στο Ν. 4548/2018 όσο και σε άλλες σχετικές διατάξεις νόμων.

ΑΡΘΡΟ 34ο

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την πρώτη (1η) Ιανουαρίου και λήγει την τριακοστή πρώτη (31η) Δεκεμβρίου κάθε χρόνου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ'

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ ΚΑΙ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 35ο

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΑΙ ΕΤΗΣΙΕΣ ΕΚΘΕΣΕΙΣ - ΕΓΚΡΙΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

1.- Οι ετήσιες και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας καταρτίζονται, ελέγχονται και εγκρίνονται, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 και σύμφωνα με κάθε άλλη ειδική διάταξη, που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά και η ετήσια έκθεση διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου συντάσσεται και υποβάλλεται στην γενική συνέλευση. Δημοσιεύονται στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 149 του Ν. 4308/2014 οι νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική γενική συνέλευση ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, η έκθεση διαχείρισης στις περιπτώσεις, εάν η εταιρεία δεν απαλλάσσεται, η γνώμη του ορκωτού ελεγκτή-λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας, όπου απαιτείται, καθώς και όσα άλλα ορίζονται και στην προθεσμία, που ορίζεται στο άρθρο 149 του Ν. 4308/2014.

2.- Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με φανερή ψηφοφορία μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, μπορεί να εγκρίνεται η συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη χρήση. Παραίτηση όμως της εταιρείας από αξιώσεις της κατά των

μελών του διοικητικού συμβουλίου ή άλλων προσώπων ή συμβιβασμός της εταιρείας με αυτούς μπορεί να λάβει χώρα μόνο με τις προϋποθέσεις της παραγράφου 7 του άρθρου 102 του Ν. 4548/2018. Κατά τη δίκη για αποζημίωση της εταιρείας λόγω ευθύνης των μελών του διοικητικού συμβουλίου κατά τα άρθρα 102 και επ. του Ν. 4548/2018 συνεκτιμάται η παραπάνω έγκριση.

3.- Στην ψηφοφορία περί έγκρισης της συνολικής διαχείρισης, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου δικαιούνται να μετέχουν τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου μόνο με μετοχές, των οποίων είναι κύριοι, ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον όμως έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου. Το ίδιο ισχύει και για τους υπαλλήλους της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 36ο

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

1.- Κάθε έτος αφαιρείται το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον των καθαρών κερδών για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. Η αφαίρεση για σχηματισμό αποθεματικού παύει να είναι υποχρεωτική, μόλις τούτο φθάσει το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό χρησιμοποιείται αποκλειστικά πριν από κάθε διανομή μερίσματος προς εξίσωση του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου της κατάστασης αποτελεσμάτων.

2.- Με την επιφύλαξη των διατάξεων για τη μείωση του κεφαλαίου, δεν μπορεί να γίνει οποιαδήποτε διανομή στους μετόχους, εφόσον, κατά την ημερομηνία λήξης της τελευταίας χρήσης, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας (καθαρή θέση), όπως προσδιορίζονται στο νόμο, είναι ή, ύστερα από τη διανομή αυτή, θα γίνει κατώτερο από το ποσό του κεφαλαίου, προσαυξημένου με: (α) τα αποθεματικά, των οποίων η διανομή απαγορεύεται από το νόμο, (β)

τα λοιπά πιστωτικά κονδύλια της καθαρής θέσης, τα οποία δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν και (γ) τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. Το ποσό του κεφαλαίου, που προβλέπεται στο προηγούμενο εδάφιο μειώνεται κατά το ποσό του κεφαλαίου που έχει καλυφθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί, όταν το τελευταίο δεν εμφανίζεται στο ενεργητικό του ισολογισμού.

3.- Το ποσό που διανέμεται στους μετόχους δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των αποτελεσμάτων της τελευταίας χρήσης που έχει λήξει, προσαυξημένο με τα κέρδη, τα οποία προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και δεν έχουν διατεθεί και τα αποθεματικά για τα οποία επιτρέπεται και αποφασίστηκε από τη γενική συνέλευση η διανομή τους και μειωμένο: (α) κατά το ποσό των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, (β) κατά το ποσό των ζημιών προηγούμενων χρήσεων και (γ) κατά τα ποσά που επιβάλλεται να διατεθούν για το σχηματισμό αποθεματικών, σύμφωνα με το νόμο.

4.- Η έννοια της διανομής των παραγράφων 1 και 2 του παρόντος περιλαμβάνει ιδίως την καταβολή μερισμάτων και τόκων από μετοχές.

5.- Τα καθαρά κέρδη της εταιρείας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και είναι τα προκύπτοντα κατ' εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας.

6.- Τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018, διατίθενται με απόφαση της γενικής συνέλευσης κατά την εξής σειρά:

α) Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.

β) Αφαιρείται η κατά το Ν. 4548/2018 κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού.

γ) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 του Ν. 4548/2018.

δ) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018, διατίθεται κατά το Ν. 4548/2018 και τις αποφάσεις της γενικής συνέλευσης.

7.- Το προς διανομή ποσό καταβάλλεται στους μετόχους μέσα σε δύο (2) μήνες από την απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης, που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή.

8.- Το ελάχιστο μέρισμα υπολογίζεται επί των καθαρών κερδών, ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη.

9.- Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών μετά τις μειώσεις της παραγράφου 1 του παρόντος και καταβάλλεται σε μετρητά. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 του Ν. 4548/2018 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπουμένου στη συνέλευση κεφαλαίου.

10.- Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως

ελάχιστο μέρισμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία.

11.- Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, είναι δυνατόν τα κέρδη, που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα, να χορηγηθούν με μορφή τίτλων ημεδαπών ή αλλοδαπών εταιρειών, εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά, ή ιδίων τίτλων, τους οποίους έχει στην κυριότητά της η εταιρεία, εφόσον είναι και αυτοί εισηγμένοι, με την επιφύλαξη της τήρησης της αρχής της ίσης μεταχείρισης των μετόχων και με την προϋπόθεση ότι οι ως άνω τίτλοι θα αποτελέσουν αντικείμενο αποτίμησης, σύμφωνα με τα άρθρα 17 και 18 του Ν. 4548/2018. Διανομή άλλων περιουσιακών στοιχείων αντί μετρητών είναι επιτρεπτή με τις παραπάνω προϋποθέσεις μόνο ύστερα από ομόφωνη απόφαση όλων των μετόχων. Η παρούσα παράγραφος εφαρμόζεται στις εταιρείες που υπόκεινται σε υποχρεωτικό ή σε προαιρετικό έλεγχο από ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτική εταιρεία.

12.- Οι παράγραφοι 10 και 11 του παρόντος άρθρου εφαρμόζονται αναλόγως και στη διανομή των περαιτέρω κερδών. Στην περίπτωση αυτή η γενική συνέλευση αποφασίζει επί όλων των σχετικών θεμάτων με απλή απαρτία και πλειοψηφία.

13.- Με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται εντός της χρήσης, είναι δυνατή η διανομή προσωρινών μερισμάτων με τις εξής προϋποθέσεις:

α) καταρτίζονται χρηματοοικονομικές καταστάσεις από τις οποίες προκύπτει ότι υφίστανται τα προς τούτο αναγκαία ποσά και

β) οι παραπάνω χρηματοοικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας δύο (2) μήνες πριν από τη διανομή.

14.- Το ποσό που θα διανεμηθεί δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των κερδών, που προκύπτει με βάση την παράγραφο 2 του άρθρου 159 του Ν. 4548/2018.

15.- Διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση είναι δυνατή και με απόφαση γενικής συνέλευσης ή του διοικητικού συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσιότητα.

16.- Κάθε ποσό που διανέμεται στους μετόχους κατά παράβαση των άρθρων 158 έως και 162 του Ν. 4548/2018 επιστρέφεται από αυτούς που το εισέπραξαν, αν η εταιρεία αποδείξει ότι οι μέτοχοι γνώριζαν ή, λαμβανομένων υπόψη των περιστάσεων, όφειλαν να γνωρίζουν ότι οι διανομές, που έγιναν σ' αυτούς δεν ήταν σύννομες.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ'

ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

ΑΡΘΡΟ 37ο

ΛΟΓΟΙ ΛΥΣΕΩΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1.- Η εταιρεία λύεται:

α) με την πάροδο του κατά το καταστατικό χρόνου διάρκειάς της,

β) με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία,

γ) με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση και

δ) σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

2.- Η εταιρεία λύεται επίσης με δικαστική απόφαση, σύμφωνα με τα άρθρα 165 και 166 του Ν. 4548/2018.

3.- Η λύση της εταιρείας στην περίπτωση β΄ της παραγράφου 1 του παρόντος επέρχεται με την υποβολή της απόφασης της γενικής συνέλευσης σε δημοσιότητα.



ΑΡΘΡΟ 38ο

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ- ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΕΣ

1.- Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση. Στην περίπτωση της πτώχευσης, οι διατάξεις του σχετικού κεφαλαίου του Ν. 4548/2018 εφαρμόζονται μόνο ύστερα από την περάτωση της πτωχευτικής διαδικασίας και με την επιφύλαξη της παραγράφου 6 του παρόντος άρθρου.

2.- Στις περιπτώσεις α΄ και δ΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 164 του Ν. 4548/2018, το διοικητικό συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, εφόσον το καταστατικό δεν ορίζει διαφορετικά, μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη γενική συνέλευση. Στην περίπτωση β΄ της παραγράφου 1 του ίδιου άρθρου, η γενική συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τον εκκαθαριστή, άλλως εφαρμόζεται το προηγούμενο εδάφιο. Στις περιπτώσεις των άρθρων 165 και 166 του Ν. 4548/2018 ο εκκαθαριστής ορίζεται από το δικαστήριο με την απόφαση που κηρύσσει τη λύση της εταιρείας, άλλως εφαρμόζεται το πρώτο εδάφιο της παρούσας παραγράφου.

3.- Η γενική συνέλευση ή το δικαστήριο μπορεί να διορίσει και ένα μόνον εκκαθαριστή.

4.- Ο διορισμός εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδικαίως την παύση της εξουσίας του διοικητικού συμβουλίου. Αν όμως η παύση της εξουσίας του εκθέτει σε κίνδυνο τα συμφέροντα της εταιρείας, το διοικητικό συμβούλιο έχει υποχρέωση έναντι της εταιρείας να συνεχίσει τη διαχείριση, έως ότου ο εκκαθαριστής αναλάβει τα καθήκοντά του.

5.- Όσον αφορά τους εκκαθαριστές, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις για το διοικητικό συμβούλιο. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις των εκκαθαριστών καταχωρούνται περιληπτικά στο βιβλίο πρακτικών του διοικητικού συμβουλίου.

6.- Το δικαστήριο ύστερα από αίτηση μετόχου που εκπροσωπεί το δέκα τοις εκατό (10%) του κεφαλαίου ή του εκκαθαριστή, μπορεί να διατάξει με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας την παράλειψη ή τη διακοπή του σταδίου της εκκαθάρισης και την άμεση διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ., αν η περιουσία της εταιρείας δεν αναμένεται να επαρκέσει για την κάλυψη των εξόδων της εκκαθάρισης. Η περίπτωση αυτή θεωρείται ότι συντρέχει αν απορρίφθηκε αίτηση πτώχευσης της εταιρείας λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας. Στην περίπτωση αυτή το δικαστήριο ορίζει τον τρόπο διάθεσης των τυχόν υπαρχόντων περιουσιακών στοιχείων, κατά προτίμηση προς πληρωμή εργατικών απαιτήσεων και απαιτήσεων δικηγόρων, ασφαλιστικών ταμείων και φόρων.

7.- Τα μέλη του τελευταίου διοικητικού συμβουλίου οφείλουν να παρέχουν πληροφορίες και, αν τους ζητηθεί, εύλογη συνδρομή στον εκκαθαριστή για την ταχύτερη και αποτελεσματικότερη διεξαγωγή της εκκαθάρισης. Οφείλουν επίσης να του παραδώσουν κάθε περιουσιακό στοιχείο της εταιρείας που τυχόν ευρίσκεται στην κατοχή τους.

8.- Η γενική συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης.

9.- Για τον τρόπο διενέργειας της εκκαθάρισης εφαρμόζεται το άρθρο 168 του Ν. 4548/2018, αν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, εφαρμόζεται το άρθρο 169 του Ν. 4548/2018.

10.- Για τη διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ. εφαρμόζεται το άρθρο 170 του Ν. 4548/2018.



ΑΡΘΡΟ 39ο

ΤΕΛΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ

Για τα θέματα, που δεν προβλέπεται ρύθμιση στο παρόν καταστατικό έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η

Μεταβατικές Διατάξεις

ΑΡΘΡΟ 40ο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας που ορίζεται στο άρθρο 5 του παρόντος καταστατικού στο ποσό των είκοσι εννέα χιλιάδων εκατόν εβδομήντα έξι (29.176) ευρώ διαιρείται σε είκοσι εννέα χιλιάδες εκατόν εβδομήντα έξι (29.176) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1) Ευρώ η καθεμία και θα καλυφθεί εξ ολοκλήρου από την καθαρή θέση της μετατρεπόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» όπως εκτιμήθηκε από τα πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 στο ποσό των ευρώ 29.176,00. Ειδικότερα, στο μετοχικό κεφάλαιο συμμετέχουν οι ήδη εταίροι της μετατρεπόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης κατά την ίδια αναλογία που συμμετείχαν στο κεφάλαιο της μετατρεπόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης και ειδικότερα ως εξής:

(α) Νικόλαος Καλκουνιάς του Αλεξάνδρου και της Αλεξάνδρας, ο οποίος συμμετέχει στη μετατρεπόμενη ΕΠΕ με ποσοστό 50% και

(β) Η κυπριακή εταιρεία με την επωνυμία «WALSUN HOLDINGS LIMITED» η οποία συμμετέχει στη μετατρεπόμενη ΕΠΕ με ποσοστό 50%.

Έτσι λοιπόν στο κεφάλαιο της εκ μετατροπής προερχόμενης εταιρείας ο κ. Νικόλαος Καλκουνιάς θα κατέχει 14.588 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ εκάστη και ποσοστό συμμετοχής 50% και η κυπριακή εταιρεία με την επωνυμία «WALSUN HOLDINGS LIMITED» θα κατέχει επίσης 14.588 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ εκάστη και ποσοστό συμμετοχής 50% .

Προσαρτάται στο παρόν η από 14.1.2021 έκθεση ελέγχου, η οποία καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ στις 17.3.2021 με ΚΑΚ 2503999 όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτ. 2347681/17.3.2021 ανακοίνωση του Γ.Ε.ΜΗ και η οποία έχει κατά λέξη ως εξής:

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΝ 30/9/2020
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ **«ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»**

ΠΡΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΝΑ ΜΕΤΑΤΡΑΠΕΙ ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019

ΑΘΗΝΑ
2021

Σελίδα

I. ΓΕΝΙΚΑ 67
1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας 67
2. Ικανότητα και ανεξαρτησία 68
II. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ 68
1. Ίδρυση 68
2. Έδρα 72
3. Διάρκεια 72
4. Σκοπός 72
5. Εταιρικό Κεφάλαιο 73
6. Διοίκηση - Διαχείριση 74
7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές 74

III. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ 75
Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε 77
Μεθοδολογία εξακρίβωσης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ 79
Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν 79
V. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/9/2020 88
VI. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ 89

Προς την Εταιρεία
«ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»
01 χιλιόμετρο της Λεωφόρου Σπάτων-
Πικερμίου

Αθήνα,

14 Ιανουαρίου 2021

Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της Εταιρείας
Περιορισμένης Ευθύνης «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»
με διακριτικό τίτλο «FOODSTUFF ΕΠΕ»
κατά την 30/09/2020 προκειμένου να μετατραπεί
σε Ανώνυμη Εταιρεία
με τις διατάξεις του Ν.4601/2019

Οι διατάξεις της παραγράφου 2 του άρθρου 131 του Ν. 4601/2019, ορίζουν ότι σε περίπτωση μετατροπής κεφαλαιουχικής σε κεφαλαιουχική εταιρεία απαιτείται προηγούμενη εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της υπό μετατροπή εταιρείας από πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018. Στις διατάξεις της περ. β της παρ.1 του άρ.2 του Ν.4601/2019, ορίζεται ότι οι εταιρείες περιορισμένης ευθύνης δύναται να υποβληθούν σε διαδικασία μετασχηματισμού.

Η παρούσα «Έκθεση Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή» για την εξακρίβωση της περιουσίας της υπό μετατροπή εταιρείας περιορισμένης ευθύνης την 30-9-20, κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 131 του Ν. 4601/2019» (εφεξής «Έκθεση»), έχει συνταχθεί κατά εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 2 και

131 του Ν. 4601/2019, στο πλαίσιο της μετατροπής της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» (εφεξής η «Υπό Μετατροπή ΕΠΕ») σε Ανώνυμη Εταιρεία.

I. ΓΕΝΙΚΑ

1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας

Η παρούσα εργασία, μας ανατέθηκε με την από 28/9/2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης **«ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»**, με την οποία μας ζητήθηκε η σύνταξη της έκθεσης αυτής, προκειμένου με βάση τις διατάξεις του άρθρου 131 του Ν.4601/2019, να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Η παρούσα έκθεση έχει ως αντικείμενο την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, εταιρείας περιορισμένης ευθύνης «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ», βάσει της συνταχθείσας Λογιστικής Κατάστασης της 30ης Σεπτεμβρίου 2020.

Η εκτέλεση του έργου μας, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που αφορούν τακτικούς ελέγχους ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης και για το λόγο αυτό δεν θα εκφράσουμε οποιαδήποτε διαβεβαίωση σχετική με τα ανωτέρω πρότυπα. Στην περίπτωση που θα διενεργούσαμε έλεγχο ή επισκόπηση, μπορεί να υπέπιπταν στην αντίληψη μας θέματα τα οποία και τα οποία θα σας γνωστοποιούσαμε, πέραν αυτών που παραθέτουμε στην Έκθεσή μας. Δεδομένου ότι δεν θα επεκταθούμε σε έλεγχο της εταιρείας, η Έκθεσή μας θα αναφέρεται αποκλειστικά στα δεδομένα που θα εξετάσουμε.
Ενεργούντες ως πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, έχουμε προβεί στην σύνταξη της παρούσας έκθεσης για κάλυψη αποκλειστικά των απαιτήσεων του άρθρου 131 του Ν.4601/2019, για την μετατροπή της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Στην παρούσα Έκθεση εκφράζεται η άποψή μας, σχετικά με την εξακρίβωση της αξίας περιουσίας της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ την 30.09.2020. Οι παραδοχές, η μεθοδολογία, οι περιορισμοί και οι εξαιρέσεις της Έκθεσης αναφέρονται αναλυτικά στη συνέχεια. Η ανάγνωση των περιεχομένων της παρούσας πρέπει πάντα να διενεργείται στο σύνολό τους και λαμβάνοντας υπόψη τα αναφερόμενα σε αυτή έγγραφα και επισυναπτόμενα. Σε καμία περίπτωση η παρούσα Έκθεση δεν μπορεί να διασπαστεί σε μέρη ή να διανεμηθεί τμηματικά.



Η Έκθεση αυτή έχει συνταχθεί αποκλειστικά και μόνο για τους σκοπούς του άρθρου 131του Ν. 4601/ 2019 και σε καμία περίπτωση δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί ή να διανεμηθεί σε οποιονδήποτε για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

2. Ικανότητα και ανεξαρτησία

Ανήκουμε στα πρόσωπα της παραγράφου 3 των διατάξεων του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και πληρούμε, από κάθε άποψη, τις τυπικές και ουσιαστικές προϋποθέσεις για την ανάληψη της συγκεκριμένης εργασίας.

Δεν συντρέχουν λόγοι ανεξαρτησίας ως προς την Υπό Μετατροπή ΕΠΕ, όπως αυτοί ορίζονται στις διατάξεις, της παραγράφου 1 του άρθρου 131 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, καθώς και του άρθρου 21 του Ν. 4449/2017, οι οποίοι θα μπορούσαν να μην επιτρέψουν την ανάληψη της εργασίας αυτής.

II. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

1. Ίδρυση

Η εταιρεία συστήθηκε νόμιμα σύμφωνα με το από 21641/24-3-2003 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Αθηνών Σοφίας Θεοφάνους Κούσουλα – Γιαναγάκη το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με

αύξοντα αριθμό Γενικό 4439 και Ειδικό 1302 στις 4-4-2003 και δημοσιεύτηκε στο με αριθμό 2678/4-4-2003 ΦΕΚ τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ. Η επωνυμία της εταιρείας είναι ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ και ο διακριτικός τίτλος FOODSTAUFF ΕΠΕ.

Στη συνέχεια πραγματοποιήθηκε η 1η τροποποίηση του καταστατικού της εταιρείας ως εξής:

Με το υπ' αριθμόν 23.047/15.5.2006 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Αθηνών ΣΟΦΙΑΣ Θεοφάνους ΚΟΥΣΟΥΛΑ – ΠΑΝΑΓΑΚΗ, που καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία των εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αύξ. αριθμό Γενικό 7707 και Ειδικό 2131, στις 22.5.2006 ο Αλέξιος Μπαλτσαβιάς του Παναγιώτη και της Κωνσταντίνας, τεχνολόγος τροφίμων και κάτοικος Αθήνας, στην οδό Λομβαρδού αριθμός 80 – Γκύζη, εκχώρησε λόγω πωλήσεως, παραχώρησε και μεταβίβασε τα ανήκοντα σε αυτόν τριακόσια (300) εταιρικά μερίδια της Εταιρείας Περιωρισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και το διακριτικό τίτλο «FOODSTUFF Ε.Π.Ε.», που συστάθηκε με το υπ' αριθμ. 21.641/24.3.2003 καταστατικό συμβόλαιό μου, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αύξ. αριθμό Γενικό 4439 και Ειδικό 1302, στις 4.4.2003 και σε περίληψη δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμ. 2678/4.4.2003 Φύλλο Εφημερίδος της Κυβερνήσεως (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), προς τους α) Δημήτριο Κριτσίνη του Γεωργίου και της Όλγας, τεχνολόγο τροφίμων και κάτοικο Αθήνας, στην οδό Τέλλου αριθμός 3 – Άνω Πετράλωνα και β) Νικόλαο Καλκουνιά του Αλεξάνδρου και της Αλεξάνδρας, έμπορο και κάτοικο Αλίμου Αττικής, στην οδό Μεσσήνης αριθμός 32 και αποχώρησε από την εταιρεία και ειδικότερα εκχώρησε λόγω πωλήσεως, μεταβίβασε και παρέδωσε: α) προς τον Δημήτριο Κριτσίνη τα εκατόν πενήντα (150) εταιρικά του μερίδια και β) προς το Νικόλαο Καλκουνιά τα υπόλοιπα εκατόν πενήντα (150) εταιρικά του μερίδια και αποχώρησε από την άνω εταιρεία.- Έτσι, μετά την πιο πάνω αναφερομένη εκχώρηση «λόγω πωλήσεως», παραχώρηση και μεταβίβαση των προαναφερθέντων τριακοσίων (300) εταιρικών μεριδίων της άνω εταιρείας, μόνοι εταίροι της εταιρείας αυτής είναι πλέον οι: 1) Ο Δημήτριος Κριτσίνης του Γεωργίου και της Όλγας, ο οποίος συμμετέχει στην εταιρεία με μία (1) μερίδα συμμετοχής,

αποτελούμενη από τετρακόσια πενήντα (450) εταιρικά μερίδια και 2) Ο Νικόλαος Καλκουνιάς του Αλεξάνδρου και της Αλεξάνδρας, ο οποίος συμμετέχει στην εταιρεία με μία (1) μερίδα συμμετοχής, αποτελούμενη από τετρακόσια πενήντα (450) εταιρικά μερίδια και οι οποίοι, ως μόνοι, πλέον, εταίροι της ως άνω εταιρείας, εκπροσωπούντες το σύνολο του εταιρικού κεφαλαίου, τροποποίησαν το καταστατικό της α) ως προς το άρθρο 4 που αφορά τη διάρκεια της λειτουργίας της εταιρείας, η οποία συμφωνείται για είκοσι πέντε (25) χρόνια, αρχομένη από την 4.4.2003, ημέρα που περίληψη του καταστατικού δημοσιεύθηκε στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως, καθώς και ότι αυτή μπορεί να παραταθεί με απόφαση της συνέλευσης των εταίρων οποτεδήποτε μέχρι την ημερομηνία λήξης της εταιρείας, β) ως προς το άρθρο (5°), που αφορά το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας και την κάλυψη αυτού από τους εταίρους και γ) ως προς το άρθρο (10°) που αφορά τη διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας, δεδομένου ότι μετά την ως άνω γενομένη εκχώρηση εταιρικών μεριδίων και την αποχώρηση από την εταιρεία του εκ των εταίρων και συνδιαχειριστού Αλεξίου Μπαλτσαβιά, διαχειριστές της εταιρείας διορίζονται οι εναπομείναντες εταίροι Δημήτριος Κριτσίνης και Νικόλαος Καλκουνιάς. Επίσης τροποποιήθηκαν τα άρθρα 4, 5 και 10 του καταστατικού της εταιρείας. Η ανωτέρω τροποποίηση δημοσιεύτηκε στο με αριθμό 3330/22-5-2006 ΦΕΚ τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ.

Κατόπιν πραγματοποιήθηκε η 2η τροποποίηση του καταστατικού της εταιρείας ως κατωτέρω:

Με το υπ' αριθμ. 24.515/29.6.2009 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Αθηνών ΣΟΦΙΑΣ Θεοφάνους ΚΟΥΣΟΥΛΑ-ΠΑΝΑΓΑΚΗ, που καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία των Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αύξ. Αριθμό Γενικό 12179 και Ειδικό 3760, στις 23.7.2009, το καταστατικό της ΕΠΕ, με την επωνυμία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και το διακριτικό τίτλο «FOODSTUFF ΕΠΕ», που συστάθηκε δυνάμει του υπ' αριθμόν 21.641/24.3.2003 συμβολαίου της συμβολαιογράφου Αθηνών Σοφίας Θεοφάνους Κούσουλα -

Παναγάκη, τοοποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αύξοντα αριθμό Γενικό 4439 και Ειδικό 1302, στις 4.4.2003 και σε περίληψη δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμόν 2678/4.4.2003 Φύλλο Εφημερίδας της Κυβέρνησης (τ.Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), τροποποιήθηκε α) ως προς το άρθρο 7 που αφορά τη μεταβίβαση των εταιρικών μεριδίων και ειδικότερα τροποποιήθηκε η τρίτη παράγραφος του άρθρου (7) στην οποία θα προβλέπεται ότι σε περίπτωση θανάτου ενός εκ των δύο ιδρυτών εταίρων οι κληρονόμοι αυτού υποχρεούνται να μεταβιβάσουν στον εναπομένοντα εταίρο, ή σε πρόσωπο που θα υποδειχθεί από την εταιρεία, το σύνολο των εταιρικών μεριδίων που θα περιέλθουν σε αυτούς αιτία θανάτου, εφ' όσον ο διαχειριστής της εταιρείας προβεί σε σχετική γνωστοποίηση προς τον/ τους κληρονόμους του αποβιώσαντος εταίρου μέσα σε αποσβεστική προθεσμία ενός (1) μηνός από την εγγραφή της μεταβίβασης αιτία θανάτου στα βιβλία εταίρων της εταιρείας. Το τίμημα για την εξαγορά των εταιρικών μεριδίων θα ισούται με το ποσό της ασφαλιστικής αποζημίωσης που θα καταβληθεί από την ασφαλιστική εταιρεία «ALLIANZ ΕΛΛΑΣ Ανώνυμη Ασφαλιστική Εταιρεία» στον εναπομείναντα εταίρο σύμφωνα με τους όρους των υπ' αριθμούς 338181/26.5.2009 και 338182/26.5.2009 δύο ασφαλιστικών συμβάσεων ζωής, μία για κάθε ένα εκ των ιδρυτών εταίρων, που έχουν συναφθεί για το σκοπό αυτό ανάμεσα στην εταιρεία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και την ως άνω ασφαλιστική εταιρεία και β) ως προς το άρθρο (10°) που αφορά στη διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας, στο οποίο προστέθηκε στο τέλος της πρώτης παραγράφου μία νέα περίοδο σύμφωνα με την οποία σε περίπτωση θανάτου ενός εκ των δύο ως άνω διαχειριστών η διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας ανατίθεται αποκλειστικά στον εναπομείναντα διαχειριστή. Κατόπιν τροποποιήθηκαν τα άρθρα 7 και 10 του καταστατικού της εταιρείας. Η ανωτέρω τροποποίηση δημοσιεύτηκε στο με αριθμό 8941/23-7-2009.

Κατόπιν πραγματοποιήθηκε 3η τροποποίηση του καταστατικού της εταιρείας η οποία είχε ως εξής:

Την 12/04/2017 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 969283, η υπ' αριθ. 1567 - 20/03/2017 Πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών ΜΠΑΒΕΑ ΜΑΡΙΑΣ, από την οποία προκύπτει ότι με την απόφαση της

Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των εταίρων της ΕΠΕ τροποποιήθηκαν τα άρθρα 4, 5, 7 και 10 και κωδικοποιήθηκε το καταστατικό της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 005177101000. Η τροποποίηση αυτή δημοσιεύτηκε στο ΓΕΜΗ την 13/04/2017 με Αριθ.Πρωτ.:799213.

Τέλος πραγματοποιήθηκε και 4η τροποποίηση του καταστατικού η οποία δημοσιεύτηκε στο ΓΕΜΗ την 05/04/2018 με Αριθ.Πρωτ.: 1164937 και συγκεκριμένα την 04/04/2018 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1364060, η υπ' αριθ. 10711 - 03/04/2018 Πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ ΑΛΕΞΑΝΔΡΑΣ, από την οποία προκύπτει ότι με την από 02/04/2018 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των εταίρων της ΕΠΕ τροποποιήθηκε το άρθρο 2 και κωδικοποιήθηκε το καταστατικό της εταιρείας.

2. <u>Έδρα</u>

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο δήμος Σπάτων Αρτέμιδος της Περιφερειακής Ενότητας Ανατολικής Αττικής και τα γραφεία αυτής θα βρίσκονται στο 01 χιλιόμετρο της Λεωφόρου Σπάτων-Πικερμίου.

3. <u>Διάρκεια</u>

Η διάρκεια της λειτουργίας της εταιρείας συμφωνείται για τριάντα πέντε (35) χρόνια, αρχομένη από την 4-4-2003, ημέρα που περίληψη του καταστατικού δημοσιεύθηκε στην εφημερίδα της Κυβερνήσεως και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2038.

4. <u>Σκοπός</u>

Σκοπός της εταιρείας είναι: Η παρασκευή και εμπορία πρώτων υλών τροφίμων-ποτών-ζωοτροφών και ειδών διατροφής γενικά καθώς και ειδικά διαιτολογικού ενδιαφέροντος για αθλητές, διαβητικούς κ.α. καθώς και η ανάμιξη, συσκευασία, τυποποίηση, διάθεση προς τρίτους των προϊόντων αυτών στο εσωτερικό και

στο εξωτερικό, τόσο σε χώρες της Ευρωπαϊκής Ένωσης , όσο και σε τρίτες χώρες.

Στα πλαίσια του σκοπού της εταιρείας ανάγεται και η συνεργασία της με νομικά ή φυσικά πρόσωπα, με τη μορφή παροχής υπηρεσιών, τεχνικών συμβουλών, ανάληψη μελετών που κατά κύριο λόγο θα αναφέρονται στην ανάπτυξη, δημιουργία και βελτίωση νέων προϊόντων ή υπαρχόντων στην δημιουργία στελέχωση και συγκρότηση νέων μονάδων παραγωγής και γενικά σε παροχή κάθε είδους υπηρεσίας που σχετίζεται με την παραγωγική διαδικασία των τροφίμων.

Τέλος, σαν σκοπός της εταιρείας συμπεριλαμβάνεται και η εισαγωγή, αντιπροσώπευση και εμπορία πρώτων υλών, τροφίμων, ποτών ζωοτροφών και ειδών διατροφής γενικά όπως παραπάνω καθώς και η εξαγωγή αυτών τόσο σε χώρες της ευρωπαϊκής ένωσης όσο και σε τρίτες χώρες.

Για την επιδίωξη του σκοπού της η εταιρεία μπορεί: α) Να συμμετέχει, με οποιοδήποτε τρόπο σε επιχειρήσεις υπάρχουσες ή συσταθησόμενες, που επιδιώκουν τον αυτό ή παρεμφερή σκοπό στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό και β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου.

5. Εταιρικό Κεφάλαιο

Το κεφάλαιο της εταιρείας είναι είκοσι επτά χιλιάδες (27.000) ευρώ και διαιρείται σε εννιακόσια (900) εταιρικά μερίδια, που το καθένα έχει αξία τριάντα (30) ευρώ.

Το κεφάλαιο της εταιρείας έχει καταβληθεί από τους εταίρους στο ταμείο της εταιρείας σε μετρητά ως εξής:

Εταίροι	**Συμμετοχή σε κεφάλαιο**	
	Ευρώ	**ποσοστό**
Νικόλαος Καλκουνιάς του Αλεξάνδρου και της Αλεξάνδρας	13.500,00	50%
WALSUN HOLDINGS LIMITED	13.500,00	50%
	27.000,00	100%

6. Διοίκηση - Διαχείριση

Η διαχείριση γενικά των εταιρικών υποθέσεων και η δικαστική και εξώδικη εκπροσώπηση της εταιρείας έχει ανατεθεί όπως ορίζεται στο άρθρο 10 του καταστατικού στον εταίρο Νικόλαο Καλκούνια, ο οποίος διαχειρίζεται τις εταιρικές υποθέσεις και εκπροσωπεί την εταιρεία απέναντι σε τρίτους και δύναται να ενεργεί κάθε πράξη διαχείρισης προς επίτευξη του εταιρικού σκοπού. Οι πράξεις του διαχειριστή, που ενεργούνται υπό την εταιρική επωνυμία και για λογαριασμό της Εταιρείας, την δεσμεύουν εφόσον ευρίσκονται εντός των πλαισίων που καθορίζονται από τον εταιρικό σκοπό. Ο ως άνω διαχειριστής, μπορεί με συμβολαιογραφικό πληρεξούσιο να αναθέσει την διενέργεια ορισμένων ή και όλων των πράξεων σε άλλο εταίρο της εταιρείας ή και τρίτο.

7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές

- Η επιχείρηση εντάσσεται στην κατηγορία «μικρές οντότητες», με βάση τα κριτήρια που καθορίζονται στις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ». Το λογιστικό σύστημα που τηρεί η επιχείρηση είναι αυτό που της παρέχεται η δυνατότητα, από τις διατάξεις της παραγρ 10 του άρθρου 3 του Ν. 4308/2014. Υποχρεούται σύμφωνα με το άρθρο 16 παρ.5 του Ν. 4308/2014 στην σύνταξη ισολογισμού, Κατάστασης Αποτελεσμάτων και Προσαρτήματος (Σημειώσεις).
- Τηρεί αναλυτικό βιβλίο παγίων
- Τα βιβλία της επιχείρησης τηρούνται στην έδρα της.

Η Υπό Μετατροπή ΕΠΕ δεν εφαρμόζει την επιμέτρηση των περιουσιακών της στοιχείων και των υποχρεώσεών της στην εύλογη αξία, σύμφωνα με τις διατάξεις άρθρου 24 του Ν. 4308/2014.

Η Υπό Μετατροπή ΕΠΕ δεν αναγνωρίζει στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις αναβαλλόμενους φόρους, σύμφωνα με την παράγραφο 3, του άρθρου 23, του Ν. 4308/2014.

Μας παραδόθηκε «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ της περιόδου που έληξε την 30/09/2020, η οποία συντάχθηκε από τον Διαχειριστή αποκλειστικά για τις ανάγκες του μετασχηματισμού, σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές, οι οποίες προβλέπονται από τα Ε.Λ.Π. Επίσης έχει συνταχθεί με την παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ.

Δεν συντάχθηκε από τον Διαχειριστή, η οριζόμενη «Λεπτομερής Έκθεση» στις διατάξεις της παραγρ 1 του άρθρου 106 του Ν 4601/2019, βάσει των απαλλακτικών διατάξεων της παραγρ 4 του ιδίου άρθρου και νόμου, δεδομένου ότι λήφθηκε έγγραφη ομόφωνη απόφαση του συνόλου των εταίρων.

III. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η εργασία μας βασίστηκε αποκλειστικά, στα στοιχεία, τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες που λάβαμε από τα στοιχεία και την «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» της 30/09/2020 της υπό Μετατροπή ΕΠΕ, η οποία έχει συνταχθεί σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 (Ε.Λ.Π.) και αποκλειστικά για τις ανάγκες της μετατροπής της σε Ανώνυμη Εταιρεία. Ειδικότερα στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού απεικονίζεται η υπό εξέταση πραγματική καθαρή περιουσία της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ την ημερομηνία αυτή.

Ο διαχειριστής της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ, δεν έχει συντάξει γραπτή έκθεση προς τους εταίρους, όπως αυτή ορίζεται στην παρ. 1 του άρθρου 106 του Ν. 4601/2019 αξιοποιώντας την δυνατότητα που παρέχεται από τις διατάξεις της παρ.4 του άρθρου 106 του, 2019 του ίδιου νόμου, διότι όλοι οι εταίροι συμφώνησαν εγγράφως να μην καταρτισθεί η έκθεση. Το σχετικό έγγραφο έχει θεωρηθεί από τον δικηγόρο Αθανάσιο Σκαμαγκούλη (ΑΜ/ΔΣΑ 20501).
Στη συνέχεια παραθέτονται οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την περίοδο που έληξε την 30/09/2020, όπως αυτές

προκύπτουν από την «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» που συντάχθηκε για τις ανάγκες της μετατροπής.
[Οι αξίες που περιλαμβάνονται σε αυτή είναι αυτές που προκύπτουν από τα βιβλία]



Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 30/09/2020

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	**Ποσά σε ευρώ**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Ακίνητα	4.447,34
Μηχανολογικός εξοπλισμός	40.358,36
Λοιπός εξοπλισμός	83.669,29
Σύνολο	**128.474,99**
Άυλα πάγια στοιχεία	
Λοιπά άυλα	2.266,57
Σύνολο	**2.266,57**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	
Λοιπά	1.031,02
Σύνολο	**1.031,02**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**131.772,58**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Αποθέματα	
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	7.992,56
Εμπορεύματα	137.194,60
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	51.297,89
Σύνολο	**196.485,05**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Εμπορικές απαιτήσεις	593.563,16
Λοιπές απαιτήσεις	394.002,63
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	1.216,75
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	150.855,60
Σύνολο	1.139.638,14

Σύνολο κυκλοφορούντων	**1.336.123,19**
Σύνολο ενεργητικού	**1.467.895,77**
Καθαρή θέση	
Καταβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	27.000,00
Σύνολο	**27.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	60.427,29
Αποτελέσματα εις νέο	48.789,10
Σύνολο	**109.216,39**
Σύνολο καθαρής θέσης	**136.216,39**
Υποχρεώσεις	
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Τραπεζικά δάνεια	16.187,53
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.188.960,00
Λοιποί φόροι και τέλη	82.859,25
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	36.363,72
Λοιπές υποχρεώσεις	7.308,88
Σύνολο	**1.331.679,38**
Σύνολο υποχρεώσεων	**1.331.679,38**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**1.467.895,77**

Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε

Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες, τα λοιπά στοιχεία και τα δεδομένα, τα οποία τέθηκαν υπόψη μας από το Διαχειριστή της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ, προκειμένου να εκτελέσουμε την εργασία μας και να συντάξουμε την παρούσα Έκθεση, είναι τα εξής:

- ΦΕΚ αριθμ. 2678/4.4.2003 περί σύστασης της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και το διακριτικό τίτλο «FOODSTUFF ΕΠΕ».

- Ανακοίνωση ΓΕΜΗ με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 1364060 περί τροποποίησης του καταστατικού της ΕΠΕ η οποία δημοσιεύτηκε στο ΓΕΜΗ την 05/04/2018 με Αριθ.Πρωτ.: 1164937 και συγκεκριμένα την 04/04/2018 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο.
- Την από 28/09/2020 απόφαση των Εταίρων της Εταιρείας, στην οποία αποφασίστηκε η μετατροπή της ΕΠΕ σε Ανώνυμη Εταιρεία.
- Πρακτικά της ΕΠΕ
- Πρακτικά της Συνέλευσης των εταίρων.
- Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού
- Αναλυτική απογραφή των επιμέρους στοιχείων, η οποία είναι καταχωρημένη σε αθεώρητο «βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού» έχει υπογραφεί από το διαχειριστή και από τον λογιστή της επιχείρησης
- Υποστηρικτικά αρχεία με τους υπολογισμούς της αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της συνταχθείσας «Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού»
- Μητρώο Παγίων
- Συμβάσεις έργων με πελάτες
- Συμβάσεις μισθώσεων
- Αντίγραφα κίνησης τραπεζικών λογαριασμών (extraits), αντίγραφα εμβασμάτων και επιστολή τραπέζης
- Συμφωνίες με πελάτες και πιστωτές
- Χρηματοοικονομικές καταστάσεις της τελευταίας χρήσης
- Φορολογικές δηλώσεις του τελευταίου φορολογικού έτους καθώς και σχέδιο της φορολογικής δήλωσης εισοδήματος της περιόδου.
- Μη ρυθμισμένες υποχρεώσεις από TAXIS
- Φορολογική ενημερότητα

- Καταστάσεις προσωπικού που υπηρετεί την 30/9/2020 στην οποία αναγράφεται η ημερομηνία πρόσληψης , οι αμοιβές κλπ
- Υπολογισμός πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού
- Ασφαλιστική ενημερότητα
- Επιστολή διαβεβαιώσεων της διοίκησης.

Μεθοδολογία εξακρίβωσης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ

Προκειμένου να εξακριβώσουμε την περιουσία της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ, προβήκαμε σε εκτιμήσεις της αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεών της που περιλαμβάνονται στη «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού».

Σύμφωνα με την προσέγγιση που υιοθετήθηκε στο πλαίσιο της συγκεκριμένης μετατροπής εκτιμήθηκε η περιουσία της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ ως συνόλου, αφού προηγουμένως προσδιορίστηκε η αξία των επιμέρους περιουσιακών της στοιχείων και των υποχρεώσεων, με την προϋπόθεση της συνέχισης της δραστηριότητας. Η καθαρή περιουσία της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ την 30/9/2020, είναι αυτή η οποία προκύπτει όταν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των υποχρεώσεων την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τις μεθόδους οι οποίες αναφέρονται στη συνέχεια.

Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν

Στο πλαίσιο της εκτέλεσης της εργασίας ακολουθήσαμε τις παρακάτω διαδικασίες:

1. Εξέταση της «Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού».
2. Εξέταση του συνόλου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ της τελευταίας χρήσης που έληξε την 31/12/2019.

2. Εξέταση του λογιστικού πλαισίου των Ε.Λ.Π βάσει του οποίου η Υπό Μετατροπή ΕΠΕ συντάσσει χρηματοοικονομικές καταστάσεις και λοιπές χρηματοοικονομικές αναφορές
3. Επισκόπηση λοιπών επιχειρηματικών πληροφοριών σχετικά με τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ.
4. Εξέταση του νομικού καθεστώτος της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ, εστιάζοντας στη μελέτη του καταστατικού και του νομικού τύπου του
5. Επισκόπηση των πρακτικών του Διαχειριστή, και των Συνελεύσεων των εταίρων της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ.
6. Επισκόπηση των βασικών συμβάσεων.



Περιουσία της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ

Η περιουσία της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ προσδιορίστηκε ως η καθαρή θέση αυτής, κατά την 30/09/2020, η οποία προκύπτει εάν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των συνολικών υποχρεώσεων της συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων.

Στην συνέχεια παραθέτουμε αναλυτικά τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις με τις αξίες τους, όπως αυτά προκύπτουν από τη «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» της 30/09/2020, καθώς τα στοιχεία στα οποία βασιστήκαμε για την εκτίμησή μας και την εκτίμηση της αξίας τους από εμάς:

IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμηση σε ευρώ
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία **Ενσώματα πάγια** **1. <u>Ακίνητα</u>**	4.447,34	4.447,
1.1. Πρόκειται περί εγκαταστάσεων σε ακίνητα τρίτων όπως ηλεκτρολογικών εργασιών και χωματουργικών εργασιών. Αξίας κτήσεως 7.020,00 Αποσβεσμένη 2.572,66 Αναπόσβεστη 4.447,34 ✓ Έχει καταχωρηθεί: - στο μητρώο παγίων και - στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 4.447,34.**		
2. <u>Μηχανολογικός εξοπλισμός</u> <u>Ανάλυση</u> **2.1 <u>Μηχανήματα</u>** **2.1.1** Αφορά διάφορα μηχανήματα όπως ψυγεία – ψυκτικοί θάλαμοι, παγωτομηχανές, παλετοφόρα, θερμοκολλητικές μηχανές, μίξερ, φούρνοι κλπ που βρίσκονται στις εγκαταστάσεις της εταιρείας όπως αναλυτικά αυτά περιγράφονται στο Μητρώο Παγίων της. Λάβαμε υπόψη το κόστος αγοράς, την παλαιότητά, τα χρόνια λειτουργίας και απόσβεσής τους, την εμπειρία μας, καθώς και την κατάσταση που βρίσκονται σήμερα ο εν λόγω εξοπλισμός. Αξίας κτήσεως 62.248,89 Αποσβέσεις 21.890,53 Αναπόσβεστο 40.358,36 ✓ Έχει καταχωρηθεί: ✓ στο μητρώο παγίων και ✓ στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής ✓ Χρησιμοποιείται 5 ημέρες την εβδομάδα πενθήμερης λειτουργίας. **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 73.027,98.**	40.358,36	73.027,
3. <u>Λοιπός εξοπλισμός</u> **3.1.1 <u>Μεταφορικά μέσα</u>** Αφορά 1 δίκυκλο, 14 επιβατικά αυτοκίνητα και τρια φορτηγά	60.749,88	116.797,

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΟΥ ΜΕΣΟΥ	ΕΤΟΣ ΠΡΩΤΗΣ ΚΥΚΛ/ΡΙΑΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒ. ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠ. ΑΞΙΑ
Φορτηγό ιδιωτικής χρήσης, με αριθμό κυκλοφορίας ΖΗΕ 4413, με αριθμό αναγνώρισης οχήματος WDB6114181P387230, 2Ο φορολογήσιμων ίππων, χρώματος λευκού, πετρελαιοκίνητο, κλειστό, με ψυκτικό μηχάνημα.	20/3/2002	2.000,00	1.999,99	0,01

Φορτηγό ιδιωτικής χρήσης, με αριθμό κυκλοφορίας ZHZ 3352, με αριθμό αναγνώρισης οχήματος WV1ZZZ70Z1H079957, 14 φορολογήσιμων ίππων, χρώματος λευκού, πετρελαιοκίνητο, κλειστό, μη ανατρεπόμενο.	21/9/2001	4.000,00	3.999,99	0,01
Φορτηγό ιδιωτικής χρήσης, με αριθμό κυκλοφορίας ΙΥΑ 3895, με αριθμό αναγνώρισης οχήματος WDB9700151L137129, 25 φορολογήσιμων ίππων, χρώματος λευκού, πετρελαιοκίνητο, κλειστό, μη ανατρεπόμενο.	1/7/2005	10.745,15	2.252,90	8.492,25
Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας ΧΝΙ 5600, μάρκας FIAT PANDA, αρ, αναγνώρισης οχήματος ZFA169000001928194, χρώματος ασημί, 1242 κυβικά εκατοστά, 9 φορολογήσιμων ίππων, αμόλυβδη βενζίνη.	10/6/2011	4.900,00		4.900,00
Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας ΖΧΟ 3301, μάρκας MINI ONE, αρ, αναγνώρισης οχήματος WMWR811060TF22345, χρώματος μπλε, 1364 κυβικά εκατοστά, 10 φορολογήσιμων ίππων και πετρελαιοκίνητο.	17/6/2014	4.000,00	478,68	3.521,32
Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας ΙΡΤ 2858, ημερομηνία 1ης αδείας 18-4-2016, μάρκας PEUGEOT 208, αρ, αναγνώρισης οχήματος VF3CCHMZ6GT032581, χρώματος Λευκό, 1199 κυβικά εκατοστά, 8 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό.	18/4/2016	9.000,00	1.077,04	7.922,96

Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας AIN 4633, μάρκας SKODA FABIA, αρ, αναγνώρισης οχήματος TMBBC25J4A3151436, χρώματος μαύρο, 1390 κυβικά εκατοστά, 10 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό	4/3/2010	5.665,00	1.018,47	4.646,53
Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας IHI 7487, μάρκας FIAT PANDA, αρ, αναγνώρισης οχήματος ZFA16900001121293, χρώματος πορτοκαλί, 1242 κυβικά εκατοστά, 9 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό	27/3/2008	4.285,00	773,88	3.511,12
Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας PIY8316, μάρκας DAIHATSU CUORE, αρ, αναγνώρισης οχήματος JDAL276S001110439, χρώματος ερυθρό, 998 κυβικά εκατοστά, 7 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό	13/1/2009	4.885,00	895,09	3.989,91
Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας IMA 9653, μάρκας SEAT IBIZA, αρ, αναγνώρισης οχήματος VSS3ZGLZ6R544391, χρώματος γκρι, 1390 κυβικά εκατοστά, 10 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό	3/7/2008	4.750,01	4.503,78	246,23
Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας EYA 8287, μάρκας HYUNDAI ACCENT, αρ, αναγνώρισης οχήματος KMHCG51FP4U239594, χρώματος ανθρακί, 1341 κυβικά εκατοστά, 9 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό	25/6/2004	3.400,00	1.320,50	2.079,50

Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας IPT 2886, μάρκας PEUGEOT 108, αρ, αναγνώρισης οχήματος VF3PSFB3FR092874, χρώματος γκρι, 998 κυβικά εκατοστά, 7φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό	18/4/2016	7.400,00	953,69	6.446,31
Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας YTT 4794, μάρκας PEUGEOT 108, αρ, αναγνώρισης οχήματος VF3PSFB3FR094776, χρώματος γκρι, 998 κυβικά εκατοστά, 7φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό	18/4/2016	7.400,00	930,98	6.469,02
Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας IKY 5015, μάρκας SEAT LEON, αρ, αναγνώρισης οχήματος VSSZZZ1PZ9R030945, χρώματος μαύρο, 1390 κυβικά εκατοστά, 10 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό	23/4/2019	5.900,00	2.544,92	3.355,08
Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας IKK 7285, μάρκας HYUNDAI GETZ, αρ, αναγνώρισης οχήματος MALBT51GP8M081018, χρώματος ασημί, 1086 κυβικά εκατοστά, 8 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό	5/6/2008	4.625,01	4.625,00	0,01
Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας IHN 6171, μάρκας FORD, αρ, αναγνώρισης οχήματος WF03XXGCD37L19980, χρώματος θαλασσί, 1596 κυβικά εκατοστά, 11 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό	11/9/2007	5.925,00	4.830,90	1.094,10

Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας ΙΟΚ 8533, μάρκας SKODA FABIA, αρ, αναγνώρισης οχήματος TMBJM25J2D3061859, χρώματος λευκό, 1197 κυβικά εκατοστά, 8 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό	21/11/2012	7.325,00	3.249,49	4.075,51		
Δίκυκλο με αριθμό κυκλοφορίας ΧΗΙ 0429 μάρκας HONDA τύπος SCV 100 με αριθμό πλαισίου ME4JF11A058022193, αρ κινητήρα JF11E,χρώματος ανθρακί και 102 κυβικά εκατοστά.	15/9/2006	0,01	0,00	0,01		

- ✓ Έχουν καταχωρηθεί:
- ✓ στο μητρώο παγίων και
- ✓ στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής
- ✓ Έχουν πρόσφατα έγγραφα από Κ.Τ.Ε.Ο

Τα παραπάνω αυτοκίνητα αποτιμήθηκαν, αφού λάβαμε υπόψη τη χρονολογία της αρχικής άδειας κυκλοφορίας, την αξία κτήσης, την συντήρηση, την τεχνολογική απαξίωση και την εμπορευσιμότητα, στην αξία των ευρώ 116.797,40

4.1.2 Έπιπλα	22.919,41	82.146,
Πρόκειται για τα διάφορα έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό που βρίσκονται στις εγκαταστάσεις της εταιρείας όπως αναλυτικά αυτός περιγράφεται στο Μητρώο Παγίων της. Λάβαμε υπόψη το κόστος αγοράς, την παλαιότητά, τα χρόνια λειτουργίας και απόσβεσής τους, την εμπειρία μας, καθώς και την κατάσταση που βρίσκονται σήμερα και αποτιμήθηκαν στην αξία των ευρώ 82.146,60		
Αξίας κτήσεως 142.852,96 Αποσβέσεις 119.933,55 Αναπόσβεστο 22.919,41		
5. Λοιπά περιουσιακά στοιχεία		
Σύνολο		
5. Άυλα πάγια στοιχεία		
5.1 Λοιπά άυλα	2.266,57	2.266,
5.1.1 Αφορά λογισμικό πρόγραμμα για την λογιστική παρακολούθηση (εφαρμογή ΕΡΓΑΝΗ) το οποίο αγοράστηκε το έτος 2016		
Αξίας κτήσεως 3500,00 Αποσβεσμένη 1.233,43 Αναπόσβεστη 2.266,57		
✓ Έχει καταχωρηθεί: ✓ στο μητρώο παγίων και ✓ στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής		
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 2.266,57		
Σύνολο		
***6.2* Λοιπά**		
***7.2.1* Δοσμένες εγγυήσεις**	1.031,02	1.031,
Αφορά δοσμένες εγγυήσεις μεταφορικών μέσων		
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 1.031,02		
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**131.772,58**	**201.172,**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	7.992,56	7.992,
Αφορά την αξία των ετοίμων προϊόντων τα οποία: ✓ Έχουν καταχωρηθεί στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής		

✓ Προκύπτουν οι ποσότητες της απογραφής από το τηρούμενο βιβλίο αποθήκης. ✓ Επαληθεύσαμε την ύπαρξη τους δειγματοληπτικά διενεργώντας απογραφή την 3/12/2020 και δεν διαπιστώσαμε διαφορές ✓ Δεν διαπιστώσαμε την ύπαρξη ακίνητων αποθεμάτων από επισκόπηση του τηρουμένου βιβλίου αποθήκης και από αυτοψία κατά την διενέργεια της απογραφής. ✓ Η τιμή στην οποία έχουν αποτιμηθεί είναι αυτή που προκύπτει από το προσδιορισμό του κόστους.		
Εμπορεύματα	137.194,60	137.194,
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	51.297,89	51.297,
Σύνολο	**196.485,05**	**196.485,**
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 196.485,05		
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	**616.909,11**	**548.563,**
Αφορά εμπορικές απαιτήσεις κατά ποσό ευρώ 473.237,91 ανοιχτά υπόλοιπα πελατών και κατά ποσό ευρώ 143.671,20 επιταγές εισπρακτέες κατά την 30.9.2020, όπως εμφανίζονται στο αθεώρητο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού. Τα παραπάνω ποσά επιβεβαιώθηκαν εν μέρει μέσω των απαντητικών επιστολών από τους παραπάνω πελάτες οι οποίες απευθύνθηκαν απευθείας προς εμάς και με την εφαρμογή εναλλακτικών διαδικασιών Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών δεν προκύπτουν ενδείξεις για ύπαρξη ανάγκης απομείωσης της αξίας τους, εκτός των εξής περιπτώσεων πελατών συνολικής αξίας 68.345,95 για τους οποίους δεν κατέστη δυνατόν να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα τεκμήρια για την εισπραξιμότητά τους για αυτό απομειώνουμε την συνολική αξία αυτών		
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 548.563,16		
Λοιπές απαιτήσεις	394.002,63	394.002,
Ποσό ευρώ 376.423,74 αφορά απαίτηση από εταίρους. Η ανωτέρω απαίτηση επιβεβαιώθηκε με απευθείας επιστολές. Απαίτηση από Ελληνικό Δημόσιο (Χρεωστικό Υπόλοιπο ΚΑ 54) ποσού ευρώ 17.047,52 Λογαριασμοί διαχείρισης προκαταβολών κ πιστώσεων και λοιπές απαιτήσεις ποσού ευρώ 531,37		
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 394.002,63		
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	1.216,75	0,
Το ανωτέρω κονδύλι αφορά ποσό ζημίας ευρώ 1.216,75 που πρόεκυψε κατά την εκποίηση μεριδίων αμοιβαίων κεφαλαίων της ALLIANZ που κατείχε η εταιρεία σε προηγούμενη χρήση. **Η συνολική αξία των ανωτέρω είναι μηδενική.**		
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		
Αφορά κατά ποσό ευρώ 84.402,21 το υπόλοιπο του ταμείου και κατά ποσό ευρώ 66.453,39 το σύνολο των τραπεζικών καταθέσεων όψεως Την ύπαρξη του υπόλοιπου του ταμείου την διαπιστώσαμε, διενεργώντας καταμέτρηση την 3/12/2020 και συμφωνώντας αυτό με το αντίστοιχο λογιστικό υπόλοιπο και στην συνέχεια μέσω της επαλήθευσης των κινήσεων βάσει παραστατικών προσδιορίσαμε το υπόλοιπο της 30/09/2020 Την ύπαρξη των υπολοίπων των λογαριασμών όψεως διαπιστώσαμε ✓ Με συμφωνία τους με τα αντίστοιχα υπόλοιπα των αντιγράφων λογαριασμών όψεως της τράπεζας(extraits)		

Σύνολο **Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 150.855,60**	150.855,60	150.855,
Σύνολο ενεργητικού	**1.491.241,72**	**1.569.623,**
Αποθεματικά		
Αποτελέσματα εις νέον	60.427,29 48.789,10	60.427, 48.789,
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		
Αφορά την πρόβλεψη για αποζημίωση των υπαλλήλων βάσει των διατάξεων του Ν 2112/1920, λόγω εξόδου από την υπηρεσία. Σύμφωνα με τις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της 31/12/2019 ο μέσος όρος προσωπικού ανέρχεται σε 34 άτομα.	0,00	24.551,
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 24.550,87. Σύνολο		
Λοιπές προβλέψεις Στο λογαριασμό αυτό εκτιμούμε πιθανές υποχρεώσεις από φορολογικούς ελέγχους 75.000,00	0,00	75.000,
Υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	16.187,53	16.187,
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.188.960,00	1.188.960,
Ανάλυση: Προμηθευτές ευρώ 1.145.230,76 Επιταγές πληρωτέες ευρώ -2,00 Δικαιούχοι αμοιβών ευρώ 43.731,24 ✓ Επιβεβαιώσαμε τα υπόλοιπα ως εξής: ✓ Με επιστολές από τους προμηθευτές οι οποίες στάλθηκαν απευθείας σε εμάς. ✓ Με τα αντίγραφα λογαριασμών των προμηθευτών ✓ Με εξοφλήσεις με αντίγραφα των τραπεζικών λογαριασμών όψεως		
Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών δεν διαπιστώσαμε την ότι συντρέχουν λόγοι παραγραφής των υποχρεώσεων.		
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 1.188.960		
Λοιποί φόροι και τέλη	82.859,25	82.859,
Το ποσό αυτό αφορά υποχρεώσεις της εταιρείας προς το Ελληνικό Δημόσιο από φόρους-τέλη όπως προκύπτουν από τις υποβληθείσες δηλώσεις,		
Ανάλυση των υποχρεώσεων: ΦΠΑ 48.839,10 Φόροι τέλη αμοιβών προσωπικού 13.640,15 Φόροι τέλη αμοιβών τρίτων 380,00 Φόρος μερισμάτων 20.000,00		
Επαληθεύσαμε τα ανωτέρω υπόλοιπα βάσει ✓ των υποβληθεισών δηλώσεων ✓ των καταβολών για την εξόφλησή τους σε επόμενη περίοδο με τα αντίστοιχα αντίγραφα τραπεζικών λογαριασμών όψεως ✓ στοιχείων της προσωποποιημένης πληροφόρηση του συστήματος TAXISnet της ΑΑΔΕ		
Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας έχουν καταστεί οριστικές έως και τη χρήση 2014.		
Δεν επεκταθήκαμε στην εκτίμηση πιθανών φορολογικών επιβαρύνσεων που μπορεί να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο.		
Εκτιμούμε την συνολική αξία των υποχρεώσεων από φόρους τέλη στο ποσό των ευρώ 82.859,25		
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	36.363,72	36.363,
Ανάλυση: Επαληθεύσαμε τα ανωτέρω υπόλοιπα βάσει ✓ Των μισθοδοτικών καταστάσεων		

✓ των υποβληθεισών δηλώσεων ΑΠΔ ✓ των καταβολών για την εξόφλησή τους σε επόμενη περίοδο με τα αντίστοιχα αντίγραφα τραπεζικών λογαριασμών όψεως		
Εκτιμούμε την συνολική αξία των υποχρεώσεων σε ασφαλιστικούς οργανισμούς στο ποσό των ευρώ 36.363,72.		
Λοιπές υποχρεώσεις Ανάλυση Αφορά υποχρεώσεις σε τρίτους ευρώ 7.308,88	7.308,88	7.308,
Επαληθεύσαμε τα ανωτέρω υπόλοιπα βάσει των καταχωρίσεων στα Βιβλία της εταιρείας.		
Εκτιμούμε την συνολική αξία των λοιπών υποχρεώσεων στο ποσό των ευρώ 7.308,88		
Σύνολο		
Σύνολο προβλέψεων και υποχρεώσεων	**1.440.895,77**	**1.540.447,**

V. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/9/2020

Κατόπιν της εκτίμησης της αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της εταιρείας τα συνολικά μεγέθη αυτών διαμορφώνονται ως εξής:

Σύνολο **Ενεργητικού**	Ευρώ	1.569.623,35
Μείον: Σύνολο **Παθητικού**	«	1.540.447,35
Καθαρή Θέση την 30/9/2020	Ευρώ	**29.176,00**

Σημειώνουμε ότι στις υποχρεώσεις της εταιρείας συμπεριλαμβάνονται και ο λογαριασμός των αποθεματικών και αποτελεσμάτων εις νέο ευρώ 109.216,39. Επομένως η καθαρή αξία της εταιρείας κατά την 30/9/2020 εκτιμάται στο ποσό των ευρώ είκοσι εννιά χιλιάδες εκατόν εβδομήντα έξι ευρώ **(29.176,00).**

VI. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ

1. Ο σκοπός, η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της εκτίμησης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ την 30/9/2020 είναι αυτά που αναφέρονται ανωτέρω, όπως συμφωνήθηκαν στην σχετική Επιστολή Ανάθεσης. Η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης εργασίας είναι αυτά, τα οποία εμείς κρίναμε κατάλληλα στο πλαίσιο της εφαρμογής των διατάξεων του Ν. 4601/2019 και ενδέχεται να μην ενδείκνυνται για οποιοδήποτε άλλο σκοπό, χρήση, ή πλαίσιο εφαρμογής.

2. Οι αναφορές, τα περιεχόμενα και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης Έκθεσης, είναι αποκλειστικά και μόνο αυτά που περιέχονται σε αυτήν κατά την ημερομηνία της υπογραφής της. Γεγονότα τα οποία συνέβησαν μετά την ημερομηνία υπογραφής της παρούσας, τα οποία ενδεχομένως επηρεάζουν με οποιοδήποτε τρόπο τις παραδοχές και τη μεθοδολογία που εφαρμόστηκε ή οποιαδήποτε πληροφορία, αναφορά και τα αποτελέσματα που περιέχονται σε αυτή, δεν έχουν ληφθεί υπόψη και δεν αναλαμβάνουμε καμία υποχρέωση επικαιροποίησης, αναμόρφωσης ή εκ νέου επιβεβαίωσης της Έκθεσής μας σε σχέση με αυτά.

3. Δεν διενεργήσαμε έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων και των καταστάσεων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και δεν εκτελέσαμε καμίας άλλης μορφής διαδικασία επιβεβαίωσης των πληροφοριών και των δεδομένων που τέθηκαν υπόψη μας, σύμφωνα με το Διεθνές Πλαίσιο Αναθέσεων Διασφάλισης και τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών, πέραν των διαδικασιών αυτών που αναφέρονται ότι εκτελέστηκαν. Περαιτέρω, η αξιολόγηση και τα συμπεράσματά μας σχετικά με την εξακρίβωση της περιουσίας της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ, βασίστηκαν στις χρηματοοικονομικές πληροφορίες και τα

δεδομένα τα οποία τέθηκαν υπόψη μας και η προσέγγισή τους έγινε στη βάση ενός επιπέδου σημαντικότητας.

4. Τα συμπεράσματα τα οποία διατυπώνονται στην παρούσα Έκθεση, αποτελούν την επαγγελματική μας άποψη , ως αποτέλεσμα της εξέτασης της από 28/09/2020 Απόφασης της Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης και των δεδομένων και των πληροφοριών που τέθηκαν υπόψη μας στο πλαίσιο της εργασίας μας. Η επαγγελματική μας άποψη πρέπει να λαμβάνεται υπόψη ως συμπεράσματα συμβουλευτικής φύσης, στο πλαίσιο της ολοκλήρωσης της μετατροπής κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 131 του Ν. 4601/2019 και σε καμία περίπτωση δεν πρέπει να εκλαμβάνεται ως παραίνεση για την ολοκλήρωση ή όχι της συναλλαγής ή δεσμευτική για τη λήψη της απόφασης αυτής.

5. Δεν αναλαμβάνουμε καμία ευθύνη έναντι τρίτων, οι οποίοι δεν εμπλέκονται στη διαδικασία ολοκλήρωσης της εν λόγω μετατροπής και δεν σχετίζονται με αυτή σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019.

6. Σε συνέχεια του σημείου (3) ανωτέρω, η εργασία που εκτελέσαμε δεν αποτελεί έργο διασφάλισης. Ως εκ τούτου, η παρούσα ανάθεση δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση οικονομικών καταστάσεων στο σύνολό τους ή σε μέρος αυτών και δεν διατυπώνεται καμία γνώμη ελέγχου ούτε παρέχεται καμία μορφή διασφάλισης σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών. Επιπρόσθετα, η συγκεκριμένη Έκθεση δημοσιοποιείται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 131 του Ν. 4601/2019 και δεν μπορεί να αποτελέσει μέρος λοιπών χρηματοοικονομικών πληροφοριών στις οποίες

συμπεριλαμβάνονται οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Υπό Μετατροπή ΕΠΕ.

Αθήνα, 14 Ιανουαρίου 2021

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

Σταύρος Θ. Παπαντώνης
Βασίλειος Κ. Χαρίσης
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14331
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 15141

ACTION AUDITING Α.Ε.Ο.Ε.Λ
Μέλος της Russell Bedford International
Μιχαλακοπούλου 45, Αθήνα
Αρ. Μ. ΣΟΕΛ: 164

Russell Bedford
taking you further

IV. ΕΠΙΣΥΝΑΠΤΟΜΕΝΑ

1. Ισολογισμός Μετασχηματισμού 30/9/2020.

Όλα τα αναγραφόμενα και περιγραφόμενα περιουσιακά στοιχεία στην παραπάνω έκθεση εκτιμήσεως κινητά είδη και λοιπά πράγματα, απαιτήσεις και υποχρεώσεις, οι συμβαλλόμενοι εταίροι της μετατρεπόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης, όπως πιο πάνω αναφέρονται, εισφέρουν στην με το παρόν εκ μετατροπής συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία, παραχωρούν και μεταβιβάζουν σε αυτήν κατά πλήρες δικαίωμα κυριότητας, νομής και κατοχής, με όλα τα πάσης φύσης δικαιώματά τους επ' αυτών, προσωπικών και εμπραγμάτων και συναφών αγωγών και παραγγελμάτων, αποξενούνται με την παραπάνω ιδιότητά τους από όλα τα δικαιώματά τους σε αυτά και την υπ' αυτών εκπροσωπούμενης και μετατρεπόμενης με το παρόν Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» αποκαθιστούν την ιδρυόμενη δια μετατροπής Ανώνυμη Εταιρεία, τέλεια, νομέα και κάτοχό τους και παραιτούνται ρητά και ανεπιφύλακτα από κάθε εν γένει δικαίωμά τους προσβολής της εισφοράς και μεταβίβασης των πραγμάτων και απαιτήσεών τους στην ιδρυόμενη Ανώνυμη Εταιρεία, για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και ιδιαίτερα των άρθρων 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα, οι προϋποθέσεις και τα περιστατικά των οποίων βεβαιώνουν ότι δεν συντρέχουν στην προκειμένη περίπτωση και υπόσχονται και εγγυώνται όλα τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα, εκχωρούμενα και παραδιδόμενα

περιουσιακά στοιχεία, ελεύθερα από κάθε βάρος, χρέος, ενέχυρο, κατάσχεση, διεκδίκηση τρίτου, εκνίκηση ή φιλονικία. Οι τυχόν εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται από την κατά μετατροπή Ανώνυμη Εταιρεία χωρίς να επέρχεται βίαιη διακοπή τους και χωρίς να απαιτείται οποιαδήποτε ειδικότερη διατύπωση για τη συνέχισή τους. Η άνω μετατροπή ολοκληρώνεται με την καταχώρηση στο ΓΕΜΗ. Από την καταχώρηση αυτής όλο το ενεργητικό και παθητικό της μετατρεπόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης, μεταφέρεται λόγω εισφοράς σε είδος στην ιδρυόμενη με μετατροπή Ανώνυμη Εταιρεία, η οποία αυτοδικαίως και χωρίς άλλη διατύπωση, υποκαθίσταται στο σύνολο της περιουσίας και σε όλα γενικά τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της μετατρεπόμενης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» όπως η τελευταία αναφέρεται στον από 30-9-2020 ισολογισμό αυτής και σε όλες τις έννομες σχέσεις της με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου, ημεδαπού ή αλλοδαπού, οποιασδήποτε Δημόσιας, Δημοτικής ή Κοινοτικής Αρχής και οποιουδήποτε Οργανισμού και Τράπεζας, όπως και σε όλες τις πιστωτικές και οποιασδήποτε άλλης φύσης συμβάσεις μετά παντός τρίτου και οποιασδήποτε Τράπεζας και Οργανισμού. Η ανώνυμη εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδικαίως στην κυριότητα, νομή και κατοχή όλων των κινητών και λοιπών στοιχείων του ενεργητικού της μετατρεπόμενης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία



«ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» δυνάμενη να κατέχει, νέμεται και διαθέτει αυτά κατά βούλησή της και με πλήρες ιδιοκτησίας δικαίωμα, έστω και αν ελλιπώς ή ουδόλως περιγράφηκαν στο συμβόλαιο αυτό, χωρίς ειδικότερη διατύπωση ή επανάληψη της ίδιας ή προγενέστερης πράξης, οποιουδήποτε τρίτου και οποιασδήποτε Τράπεζας και Οργανισμού και του Δημοσίου. Μετά την ολοκλήρωση της άνω μετατροπής, οι με οποιονδήποτε τρόπο και από οποιαδήποτε αιτία νομικές σχέσεις, απαιτήσεις, οποιασδήποτε φύσης δικαιώματα της μετατρεπόμενης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» όπως και πάσης φύσης αγωγές και ενστάσεις τους, μεταβιβάζονται και περιέρχονται στην Ανώνυμη Εταιρεία. Επίσης οι κάθε φύσης πράξεις και συναλλαγές της μετατρεπόμενης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης οι οποίες έγιναν ή θα γίνουν, από την ως άνω εταιρεία, από την επόμενη της χρονολογίας του κλεισίματος του ισολογισμού μέχρι την καταχώρηση της παρούσας στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών, θεωρούνται ότι έγιναν για λογαριασμό και προς όφελος της συνιστώμενης Ανώνυμης Εταιρείας στην οποία μεταφέρονται με συγκεντρωτική εγγραφή εφ' όσον δεν προκύπτει απ' αυτές ζημία. Στην περίπτωση που εμφανίζεται ζημία, αυτήν θα καλύψουν οι εταίροι της άνω μετατρεπόμενης εταιρείας, οι οποίοι θα την καταβάλουν κατά την

αναλογία συμμετοχής τους στο κεφάλαιο της μετατρεπόμενης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ».

Από την κατά τα ανωτέρω ολοκλήρωση της μετατροπής, οι εταίροι της παραπάνω μετατρεπόμενης Εταιρείας δεν έχουν άλλα δικαιώματα, εκτός από την απόληψη των μετοχών που τους αναλογούν από αυτές που θα εκδοθούν από την Ανώνυμη Εταιρεία, κατά τα οριζόμενα με το παρόν καταστατικό.

ΑΡΘΡΟ 41ο

Το πρώτο Δ.Σ. που θα διοικήσει την εταιρεία από τη νόμιμη σύσταση έως την πρώτη τακτική γενική συνέλευση που θα εγκρίνει τις οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2021 θα αποτελείται μόνο (μονομελές διοικητικό συμβούλιο) από τον Νικόλαο Καλκουνιά του Αλεξάνδρου και της Αλεξάνδρας ο οποίος ορίζεται ως Σύμβουλος - Διαχειριστής.

Άρθρο 42ο

ΠΡΩΤΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ του παρόντος Καταστατικού και λήγει την 31η Δεκεμβρίου του έτους 2021.

ΑΡΘΡΟ 43

ΕΙΣΦΟΡΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ -

ΔΙΑΔΟΧΗ ΜΕΤΑΤΡΕΠΟΜΕΝΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Στην με την παρούσα προκύπτουσα από τον μετασχηματισμό της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης σε ανώνυμη εταιρεία με την

επωνυμία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και ο διακριτικός τίτλος «FOODSTUFF A.E.» μεταβιβάζονται από την πρώτη συμβαλλόμενη κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή από την ημερομηνία καταχωρήσεώς της στα Μητρώα Ανωνύμων Εταιρειών, όλα τα περιουσιακά στοιχεία της μετασχηματιζόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης σε ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και ο διακριτικός τίτλος «FOODSTUFF A.E.» που αναφέρονται στην από 14-1-2021 έκθεση Εκτίμησης της Επιτροπής αρ 17 παρ 3 Ν 4548/18 και στα βιβλία απογραφών, αλλά και όσα δεν αναφέρονται ειδικώς σε αυτά, οι κάθε είδους απαιτήσεις, αξιώσεις και υποχρεώσεις αυτής έναντι οποιουδήποτε τρίτου και τα κάθε είδους δικαιώματά της επί υλικών και άϋλων αγαθών. Όλα τα παραπάνω περιουσιακά στοιχεία της μετασχηματιζόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» οι ανωτέρω συμβαλλόμενοι εισφέρουν στην συσταθείσα από μετασχηματισμό Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΦΟΥΝΤΣΤΑΦ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «FOODSTUFF A.E.» εκχωρούν, μεταβιβάζουν και παραδίδουν σε αυτήν κατά πλήρες δικαίωμα κυριότητας, νομής και κατοχής, με όλα τα δικαιώματά της, αποκαθιστώντας με τον τρόπο αυτό την ανώνυμη εταιρεία, ειδική καθολική διάδοχο, τέλεια κυρία, νομέα και κάτοχο αυτών.

Στην μετασχηματιζόμενη εταιρεία περιορισμένης ευθύνης, ανήκουν κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή και τα ακόλουθα οχήματα:

Το εν λόγω κονδύλιο αφορά τα παρακάτω μεταφορικά μέσα:

ΔΙΚΥΚΛΑ:

- Δίκυκλο με αριθμό κυκλοφορίας ΧΗΙ 0429 μάρκας HONDA τύπος SCV 100 με αριθμό πλαισίου ΜΕ4JF11A058022193, αρ κινητήρα JF11E, ημερομηνίας 1ης αδείας 15-9-06 χρώματος ανθρακί και 102 κυβικά εκατοστά.

ΦΟΡΤΗΓΑ:

- Φορτηγό ιδιωτικής χρήσης, με αριθμό κυκλοφορίας ΖΗΕ 4413, με αριθμό αναγνώρισης οχήματος WDB6114181P387230, 2Ο φορολογήσιμων ίππων, χρώματος λευκού, πετρελαιοκίνητο, κλειστό, με ψυκτικό μηχάνημα και ημερομηνία 1ης αδείας 20-3-2002.
- Φορτηγό ιδιωτικής χρήσης, με αριθμό κυκλοφορίας ΖΗΖ 3352, με αριθμό αναγνώρισης οχήματος WV1ZZZ70Z1H079957, 14 φορολογήσιμων ίππων, χρώματος λευκού, πετρελαιοκίνητο, κλειστό, μη ανατρεπόμενο.
- Φορτηγό ιδιωτικής χρήσης, με αριθμό κυκλοφορίας ΙΥΑ 3895, με αριθμό αναγνώρισης οχήματος WDB9700151L137129, 25 φορολογήσιμων ίππων, χρώματος λευκού, πετρελαιοκίνητο, κλειστό, μη ανατρεπόμενο.

ΕΠΙΒΑΤΙΚΑ:

- Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας ΧΝΙ 5600, ημερομηνία 1ης αδείας 10-6-2011, μάρκας FIAT

PANDA, αριθμό αναγνώρισης οχήματος ZFA 169000001928194, χρώματος ασημί, 1242 κυβικά εκατοστά, 9 φορολογήσιμων ίππων, αμόλυβδη βενζίνη.

- Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας ZXO 3301, ημερομηνία 1ης αδείας 17-6-2014, μάρκας MINI ONE, αριθμό αναγνώρισης οχήματος WMWR811060TF22345, χρώματος μπλε, 1364 κυβικά εκατοστά, 10 φορολογήσιμων ίππων και πετρελαιοκίνητο.
- Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας IPT 2858, ημερομηνία 1ης αδείας 18-4-2016, μάρκας PEUGEOT 208, αριθμό αναγνώρισης οχήματος VF3CCHMZ6GT032581, χρώματος Λευκό, 1199 κυβικά εκατοστά, 8 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό.
- Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας AIN 4633, ημερομηνία 1ης αδείας 4-3-2010, μάρκας SKODA FABIA, αριθμό αναγνώρισης οχήματος TMBBC 25J4A3151436, χρώματος μαύρο, 1390 κυβικά εκατοστά, 10 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό.
- Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας IHI 7487, ημερομηνία 1ης αδείας 27-3-2008, μάρκας FIAT PANDA, αριθμό αναγνώρισης οχήματος ZFA 16900001121293, χρώματος πορτοκαλί, 1242 κυβικά

εκατοστά, 9 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό.

- Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας PIY8316, ημερομηνία 1ης αδείας 13-1-2009, μάρκας DAIHATSU CUORE, αριθμό αναγνώρισης οχήματος JDAL276S001110439, χρώματος ερυθρό, 998 κυβικά εκατοστά, 7 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό.
- Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας IMA 9653, ημερομηνία 1ης αδείας 3-7-2008, μάρκας SEAT IBIZA, αριθμό αναγνώρισης οχήματος VSS3Z GLZ6R544391, χρώματος γκρι, 1390 κυβικά εκατοστά, 10 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό.
- Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας EYA 8287, ημερομηνία 1ης αδείας 25-6-2004, μάρκας HYUNDAI ACCENT, αριθμό αναγνώρισης οχήματος KMHCG 51FP4U239594, χρώματος ανθρακί, 1341 κυβικά εκατοστά, 9 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό.
- Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας IPT 2886, ημερομηνία 1ης αδείας 18-4-16, μάρκας PEUGEOT 108, αριθμό αναγνώρισης οχήματος VF3PSFB3FR092874, χρώματος γκρι, 998 κυβικά εκατοστά, 7 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό.
- Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας YTT 4794, ημερομηνία 1ης αδείας 18-4-16, μάρκας PEUGEOT

108, αριθμό αναγνώρισης οχήματος VF3PSFB3FR094776, χρώματος γκρι, 998 κυβικά εκατοστά, 7 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό.

- Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας ΙΚΥ 5015, ημερομηνία 1ης αδείας 23-4-09, μάρκας SEAT LEON, αριθμό αναγνώρισης οχήματος VSSZZZ 1PZ9R030945, χρώματος μαύρο, 1390 κυβικά εκατοστά, 10 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό.
- Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας ΙΚΚ 7285, ημερομηνία 1ης αδείας 5-6-2008, μάρκας HYUNDAI GETZ, αριθμό αναγνώρισης οχήματος MALBT51GP 8M081018, χρώματος ασημί, 1086 κυβικά εκατοστά, 8 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό.
- Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας ΙΗΝ 6171, ημερομηνία 1ης αδείας 11-9-07, μάρκας FORD, αριθμό αναγνώρισης οχήματος WF03XXGCD37L19980, χρώματος θαλασσί, 1596 κυβικά εκατοστά, 11 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό.
- Επιβατικό ιδιωτικής χρήσης με αριθμό κυκλοφορίας ΙΟΚ 8533, ημερομηνία 1ης αδείας 21-11-2012, μάρκας SKODA FABIA, αριθμό αναγνώρισης οχήματος TMBJM 25J2D3061859, χρώματος λευκό, 1197 κυβικά εκατοστά, 8 φορολογήσιμων ίππων και βενζινοκίνητο καταλυτικό.

Η μεταβολή αυτή θα καταχωρηθεί σύμφωνα με τον νόμο στο αρμόδιο γραφείο του υπουργείου Μεταφορών και Επικοινωνιών προς έκδοση νέας άδειας κυκλοφορίας στο όνομα της ανωνύμου εταιρείας.

Με το παρόν η εκ μετατροπής ανώνυμη εταιρεία μπορεί εάν παραληφθεί οποιοδήποτε περιουσιακό στοιχείο (υλικό ή άυλο) της μετατρεπόμενης ως άνω εταιρείας ή χρήζει διόρθωσης ή συμπλήρωσης η περιγραφή του, δίδεται δια του παρόντος ρητή εντολή και πληρεξουσιότητα στην εκ μετατροπής συνιστώμενη εταιρεία να προβαίνει μονομερώς και χωρίς τη σύμπραξη των λοιπών ως άνω συμβαλλομένων στη διευθέτηση οποιαδήποτε εκκρεμότητας.

Τέλος, οι συμβαλλόμενοι, όπως παρίστανται και εκπροσωπούνται στο παρόν, δήλωσαν ότι παραιτούνται ρητά από κάθε τυχόν δικαίωμά τους για προσβολή ή διάρρηξη του παρόντος για οποιοδήποτε λόγο ουσιαστικό ή τυπικό και για οποιαδήποτε αιτία.

Υπενθύμισα στους συμβαλλόμενους: 1) τις διατάξεις του Ν. 1599/1986 και τις συνέπειες σε περίπτωση ανακριβούς δηλώσεώς τους και αυτοί μου δήλωσαν ό τι η διεύθυνση της κατοικίας του εμφανισθέντος και η έδρα της εταιρείας είναι αυτές που αναφέρονται στην αρχή του παρόντος και 2) τις διατάξεις του Ν 4548/2018 όπως ισχύει και του Ν. 1676/86 για την τυχόν υποχρέωση καταβολής του φόρου συγκέντρωσης κεφαλαίου (1%).

Τέλος, στους συμβαλλόμενους υπενθύμισα τις διατάξεις του Ν 4548/2018 όπως ισχύει και ότι το παρόν πρέπει να καταχωρηθεί

στο ΓΕΜΗ.

Αυτά δήλωσαν οι συμβαλλόμενοι και σε βεβαίωση όλων των παραπάνω συντάχθηκε το συμβόλαιο τούτο σε πενήντα ένα (51) φύλλα χάρτου. Επικολλήθηκε τέλος μεγαροσήμου 0 ευρώ για το πρωτότυπο και 2,00 ευρώ για κάθε αντίγραφο. Για δικαιώματα του παρόντος, καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως πέντε αντιγράφων εισπράχθηκαν ευρώ χίλια οκτακόσια είκοσι οκτώ και 0,41 (1828,41) επί των εισπραχθέντων δικαιωμάτων εισπράχθηκε 24% Φ.Π.Α δηλαδή 438,82 ευρώ και το οποίο διάβασα καθαρά και μεγαλόφωνα, για να το ακούσουν οι συμβαλλόμενοι, ο οποίος βεβαίωσε ολόκληρο το περιεχόμενό του και το υπέγραψε αυτός καθώς και εγώ η συμβολαιογράφος, όπως ο νόμος ορίζει.

Ο ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΙΣ

(υπογραφή)

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΚΑΛΚΟΥΝΙΑΣ

Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

(Τ.Σ.) ΑΛΕΞΑΝΔΡΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΑΘΗΝΑ ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ

Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ



Η απαίτηση για την έκδοση του παρόντος, αντιγράφου εισπράχθηκε και επαφέρεται στο πρωτότυπο. Δαπ. 55 8 1 Ν 2065/92 & 13 8 4 ΠΔ186/92