Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: Β΄ Ανωνύμων Εταιρειών
Πληροφορίες: Γεωργόπουλος Γεώργιος
Τηλέφωνο: 2103382336
E-mail: georgopoulos@acci.gr

Αθήνα, **29/12/2021**
Αριθ. Πρωτ.: **2554134**

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., της **σύστασης της Ανώνυμης Εταιρείας** με την επωνυμία «**ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», το διακριτικό τίτλο «**ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **4967801000.**

Την **29/12/2021** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **2763761,** η με αριθμό **13171 – 29/12/2021** απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: Ω0ΩΦ469ΗΕΘ-7ΛΔ), σύμφωνα με την οποία:

1. Εγκρίθηκε η σύσταση της Α.Ε. με την επωνυμία «**ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και διακριτικό τίτλο «**ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ**», **η οποία προέρχεται από μετατροπή της Ε.Π.Ε.** «**ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ**», σύμφωνα με:

i. τις διατάξεις των άρθρων 104 - 117 και 128 - 133 του ν.4601/2019
ii. τις διατάξεις των άρθρων του ν.4548/2018
iii. τις διατάξεις των άρθρων του ν.3190/1995
iv. την απόφαση της από 14/12/2021 Συνέλευσης των εταίρων της ως άνω εταιρείας
v. και την με αριθμό 15.421 - 20/12/2021 πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ ΔΡΑΓΙΟΥ του Αριστείδη

2. Εγκρίθηκε το καταστατικό της εταιρείας, όπως αυτό καταρτίστηκε με την ίδια ως άνω Συμβολαιογραφική Πράξη και το οποίο αποτελείται από σαράντα επτά (47) άρθρα ως αυτά διαλαμβάνονται στα Κεφάλαια Α έως Η αυτού.

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

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/νση: https://www.businessregistry.gr/ - επιλογή «Δημοσιότητα».

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗ ΔΡΑΓΙΟΣ
ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ
ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ 56 & ΕΜΜ.ΜΠΕΝΑΚΗ
(Δ'ΟΡΟΦΟΣ-ΓΡΑΦΕΙΟ 1-ΜΕΓΑΡΟ ΕΡΜΗΣ)
ΑΘΗΝΑ 10678
ΤΗΛ: 210-3303135, FAX:210-3810577
e-mail: thanos@dragios.gr

ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

ΑΡΙΘΜΟΣ: 15.421
ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΤΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης» και το διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ» ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ» ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΥΡΩ: 2.028.000,οο

Στην Αθήνα, σήμερα **στις είκοσι (20) Δεκεμβρίου του δύο χιλιάδες είκοσι ένα (2021) έτους ημέρα της εβδομάδας Δευτέρα** και στα γραφεία της Συμβολαιογραφικής Εταιρείας με την επωνυμία «Εταιρεία Συμβολαιογράφων Αθανάσιος Αρ. Δράγιος-Ελένη Αρ.Δράγιου» (ΑΦΜ 999714236, Δ.Ο.Υ. Α' Αθηνών) που εδρεύει στην Αθήνα και βρίσκονται στον τέταρτο όροφο του Μεγάρου Ερμής επί της οδού Πανεπιστημίου, αριθμός 56 και Εμμανουήλ Μπενάκη, σε μένα το Συμβολαιογράφο Αθήνας **ΑΘΑΝΑΣΙΟ ΔΡΑΓΙΟ του Αριστείδη,** με έδρα την Αθήνα, μέλος της άνω εταιρείας, παρουσιάστηκαν, ο μη εξαιρούμενος από το νόμο **κ. ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΣΑΜΟΥΔΗΣ του Γεωργίου και της Ευαγγελίας,** ιδιωτικός υπάλληλος, γεννημένος στις 26.1.1969 στις Σέρρες, κάτοικος Κορωπίου Αττικής, οδός Μαραθώνος αριθμός 6, με αριθμό δελτίου ταυτότητας ΑΙ 678978/2011 του Τ.Α. Κορωπίου, (ΑΦΜ 074442321, Δ.Ο.Υ. Κορωπίου) ο οποίος ενεργεί ως νόμιμος εκπρόσωπος της Μονοπρόσωπης εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία **«ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης» και διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ»,** με ΑΦΜ 099991340 της Δ.Ο.Υ. Κορωπίου και με Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 4967801000.

Η άνω εταιρεία συστήθηκε με το υπ' αριθμόν 39.136/29.07.2002 συμβόλαιο του Συμβολαιογράφου Αθηνών Βασιλείου Θεοδώρου Χρόνη, καταχωρημένο

νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών, με αριθμό γενικό 9329 και ειδικό 2942/05.08.2002 και σε περίληψη δημοσιευμένο στο 8425/7.08.2002 Φ.Ε.Κ. Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.

Στη συνέχεια το καταστατικό της άνω Μονοπρόσωπης εταιρείας τροποποιήθηκε α) ως προς το κεφάλαιο, με το υπ' αριθμόν 40106/21.04.2003 συμβόλαιο του Συμβολαιογράφου Αθηνών Βασιλείου Θεοδώρου Χρόνη, καταχωρημένο νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών, με αύξοντα αριθμό γενικό 5974 και ειδικό 1784/14.05.2003 και σε περίληψη δημοσιευμένο στο υπ' αριθμόν 3631/14.05.2003 Φ.Ε.Κ. Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., β) ως προς το κεφάλαιο, τον σκοπό και την διαχείριση της εταιρείας, με το υπ' αριθμόν 40556/15.09.2003 συμβόλαιο του Συμβολαιογράφου Αθηνών Βασιλείου Θεοδώρου Χρόνη, καταχωρημένο νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών, με αύξοντα αριθμό γενικό 11535 και ειδικό 3473/17.09.2003 και σε περίληψη δημοσιευμένο στο 9781/18.09.2003 Φ.Ε.Κ. Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., γ) ως προς την έδρα, με το υπ' αριθμόν 22.281/21.05.2009 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Αικατερίνης Γερασίμου Απολλωνάτου, καταχωρημένο νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών, με αύξοντα αριθμό γενικό 8262 και ειδικό 2540/26.05.2009 και σε περίληψη δημοσιευμένο στο 3800/26.05.2009 Φ.Ε.Κ. Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., δ) με το υπ' αριθμόν 22.982/28.12.2011 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Αικατερίνης Γερασίμου Απολλωνάτου, καταχωρημένο νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών, με αύξοντα αριθμό γενικό 22447 και ειδικό 6237/2011 και σε περίληψη δημοσιευμένο στο 12/2.01.2012 Φ.Ε.Κ. Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., όπως αυτό διορθώθηκε με την υπ' αριθμόν 23031/22.05.2012 πράξη της ίδιας ως άνω Συμβολαιογράφου Αθηνών Αικατερίνης Γερασίμου Απολλωνάτου, καταχωρημένη νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών, με αύξοντα αριθμό γενικό 9849 και ειδικό 2936/2012 και σε περίληψη δημοσιευμένο στο 5043/21.06.2012 Φ.Ε.Κ. Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., ε) ως προς το άρθρο 11 του καταστατικού της, με το υπ' αριθμόν 23.373/20.02.2015 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Αικατερίνης Γερασίμου Απολλωνάτου, το οποίο στις 25.02.2015 καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με κωδικό αριθμό

καταχώρισης 333926 όπως αυτό προκύπτει από την με αριθμό πρωτοκόλλου 19869/25.02.2015 ανακοίνωση του ΓΕΜΗ, αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στην παρούσα πράξη μου, στ) με την υπ' αριθμόν 13.317/04.11.2016 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών Έλλης Καλιτσουνάκη, από την οποία προκύπτει ότι με την από 03.11.2016 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της εταίρου της τροποποιήθηκε το καταστατικό της ως προς το άρθρο 6, και η οποία στις 23.11.2016 καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με κωδικό αριθμό καταχώρισης 836364 όπως αυτό προκύπτει από την με αριθμό πρωτοκόλλου 703180/24.11.2016 ανακοίνωση του ΓΕΜΗ, αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στην παρούσα πράξη μου και ζ) με την υπ' αριθμόν 09.07.2019 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών Έλλης Καλιτσουνάκη, από την οποία προκύπτει ότι με την από 03.11.2016 απόφαση της Έ Συνέλευσης των εταίρων της Ε.Π.Ε. τροποποιήθηκε το καταστατικό της ως προς τα άρθρα 11 και 4, και η οποία στις 11.07.2019 καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με κωδικό αριθμό καταχώρισης 1790597 όπως αυτό προκύπτει από την με αριθμό πρωτοκόλλου 1592582/12.07.2019 ανακοίνωση του ΓΕΜΗ, αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στην παρούσα πράξη μου και η εταιρεία αυτή δεν έχει περαιτέρω τροποποιηθεί ή λυθεί, σύμφωνα με τη δήλωση του άνω εμφανισθέντος.

Ο άνω εμφανισθείς έχει ειδικά εξουσιοδοτηθεί για την υπογραφή του παρόντος συμβολαίου δυνάμει της από 01.07.2021 πρακτικού της Συνεδρίασης των Διαχειριστών της Εταιρείας, επικυρωμένο αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο.

Ο ως άνω εμφανισθείς ζήτησε να συνταχθεί και υπογραφεί αυτό το συμβόλαιο, με το οποίο δήλωσε και αποδέχθηκε τα εξής:

1.- Ότι δυνάμει της από 01.07.2021 απόφασης της Συνεδρίασης των Διαχειριστών της Εταιρείας, επικυρωμένο αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου, οι Διαχειριστές της Εταιρείας αποφάσισαν τη μετατροπή της εταιρείας σε Ανώνυμη Εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 104-117 και 128-133 του Ν. 4601/2019, του Ν.3190/1995 και του Ν. 4548/2018.

Ειδικότερα το από 01.07.2021 πρακτικό έχει ως εξής:

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗΣ ΤΩΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ **«ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης" και το διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ»** **της 1ης Ιουλίου 2021** **Αρ. Γ.Ε.ΜΗ: 4967801000**	MINUTES OF MEETING OF THE ADMINISTRATORS OF THE COMPANY UNDER THE TRADE NAME **"SIPCAM HELLAS Single Member LTD" and the distinctive title "SIPCAM HELLAS LTD"** **Dated 1st of July 2021** **GCR No: 4967801000**
Σήμερα, την 1η Ιουλίου 2021, ημέρα Πέμπτη και ώρα 12:00 μ.μ. συνήλθαν σε συνεδρίαση οι Διαχειριστές της εταιρείας με την επωνυμία "ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης" και το διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ» (εφεξής η «Εταιρεία») ύστερα από πρόσκληση του Στέφανο Καρτάτσι Σερβίτσι, στα γραφεία της Εταιρείας στην Οδό Βασ. Κωνσταντίνου αριθ. 32, στο Κορωπί Αττικής, όπου και η έδρα της με θέματα ημερήσιας διάταξης τα παρακάτω:	Today, on the 1st of July 2021, day of the week Thursday at 12:00p.m., the Administrators of the Company under the trade name "SIPCAM HELLAS Single Member LTD" and the distinctive title "SIPCAM HELLAS LTD" (hereinafter referred to as the "Company"), was convened by Stefano Cartacci Servici at the offices the Company in Attiki, Koropi, 32 Vas. Konstantinou street, where the Company's registered seat is, having the following agenda:
Θέμα Πρώτο: «Έγκριση έναρξης εργασιών για τη μετατροπή της νομικής μορφής της Εταιρείας από Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ», σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 104-117 και 128 -133 του ν. 4601/2019, του ν. 3190/1995 και του ν.4548/2018». Θέμα Δεύτερο: «Καθορισμός της ημερομηνίας ισολογισμού μετασχηματισμού». Θέμα Τρίτο: «Ανάθεση σε δύο Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές της εκτίμησης των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της υπό μετατροπή Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 131 παρ. 2, 123 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 και 17 παρ. 3 του Ν. 4648/2018». Θέμα Τέταρτο: «Παροχή εξουσιοδότησης για τη διενέργεια των απαιτούμενων κατά το νόμο ενεργειών και των σχετικών γνωστοποιήσεων». Παρίστανται αυτοπροσώπως αμφότεροι οι Διαχειριστές της Εταιρείας, όπως αναφέρονται παρακάτω:	First Item: "Approval of the commencement of the operations required for the conversion of the legal form of the company from a Single Member LTD to a Single Member SA under the trade name "SIPCAM HELLAS SINGLE MEMBER SOCIÉTÉ ANONYME" and the distinctive title " SIPCAM HELLAS SINGLE MEMBER SA", in accordance with the provisions of art. 104-117 and 128-133 of Law 4601/2019, law 3190/1995 and Law 4548/2018 ". Second Item: "Determination of the date of the transformation balance sheet ". Third Item: "Assignment of the evaluation of the assets and liabilities of the Company to be converted to two Certified Auditors-Accountants, in accordance with the provisions of articles 131 para 2, 123 para 1 of Law 4601/2019 and 17 para 3 pf Law 4648/2018". Fourth Item: "Authorization of the actions required by law and of the relevant notifications". Both Administrators of the Company are present in person and are listed below:

1. Στέφανο Καρτάτσι Σερβίτσι (Stefano Cartacci Servici), 2. Τζιοβάνι Αφάμπα (Giovanni Affaba)	1. Stefano Cartacci Servici, 2. Giovanni Affaba.
Αφού διαπιστώθηκε απαρτία σύμφωνα με τον νόμο και το Καταστατικό της Εταιρείας καθόσον μετέχει το σύνολο των μελών του και δεν προβλήθηκε καμία αντίρρηση, η συνεδρίαση αρχίζει υπό της Προεδρία του Διαχειριστή Στέφανο Καρτάτσι Σερβίτσι (εφεξής ο «Πρόεδρος»), που έχει τον λόγο σύμφωνα με τον νόμο και τις διατάξεις του Καταστατικού της Εταιρείας και οι Διαχειριστές εισέρχονται σε συζήτηση των θεμάτων της ημερήσιας διατάξεως.	After a quorum has been established in accordance with the law and the Company's Articles of Association and no objections have been raised, the meeting begins under the chairmanship of the Administrator Stefano Cartacci Servici (hereinafter referred to as "Chairman"), who has the floor in accordance with the law and the provisions of the Company's Articles of Association. The Administrators enter into discussion of the items on the agenda.
<u>Θέμα Πρώτο</u>: ««Έγκριση έναρξης εργασιών για τη μετατροπή της νομικής μορφής της Εταιρείας από Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ», σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 104-117 και 128 - 133 του ν. 4601/2019 και του ν. 3190/1995».	**<u>First Item</u>: "Approval of the commencement of the operations required for the conversion of the legal form of the company from a Single Member LTD to a Single Member SA under the trade name "SIPCAM HELLAS SINGLE MEMBER SOCIÉTÉ ANONYME" and the distinctive title " SIPCAM HELLAS SINGLE MEMBER SA", in accordance with the provisions of art. 104-117 and 128-133 of Law 4601/2019, law 3190/1995 and Law 4548/2018 ".**
Ο Πρόεδρος προτείνει να γίνει η συγχώνευση αυτή σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4601/2019, του ν. 3190/1955 και του ν.4548/2018.	The Chairman proposes to make this merger in accordance with the provisions of Law 4601/2019, Law 3190/1955 and Law 4548/2018.
Στην συνέχεια, ακολούθησε διαλογική συζήτηση και κατόπιν αυτής, οι Διαχειριστές της Εταιρείας εγκρίνουν ομόφωνα την έναρξη εργασιών για τη μετατροπή της νομικής μορφής της Εταιρείας από Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ», σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 104-117 και 128 -133 του ν. 4601/2019, του ν. 3190/1995 και του ν.4548/2018 (εφεξής «Μετατροπή»).	This was followed by an interactive discussion and after that, the Administrators of the Company unanimously approves the commencement of the operations required for the conversion of the legal form of the company from a Single Member LTD to a Single Member SA under the trade name "SIPCAM HELLAS SINGLE MEMBER SOCIÉTÉ ANONYME" and the distinctive title " SIPCAM HELLAS SINGLE MEMBER SA", in accordance with the provisions of art. 104-117 and 128-133 of Law 4601/2019, law 3190/1995 and Law 4548/2018 (hereinafter referred to as "*Conversion*").
<u>Θέμα Δεύτερο</u>: «Καθορισμός της ημερομηνίας ισολογισμού μετασχηματισμού».	**<u>Second Item</u>: "Determination of the date of the transformation balance sheet ".**
Επί του δεύτερου θέματος της ημερήσιας διάταξης, ο Πρόεδρος προτείνει ως ημερομηνία ισολογισμού μετασχηματισμού για τους σκοπούς της Μετατροπής την 31.12.2020.	On the second item of the agenda, the Chairman suggests that the date of the transformation balance sheet for the purposes of the Conversion is 31.12.2020.
Κατόπιν της εισήγησης του Προέδρου, οι Διαχειριστές της Εταιρείας ορίζουν ομόφωνα ως	

ημερομηνία του ισολογισμού μετασχηματισμού που θα συνταχθεί για τους σκοπούς της Μετατροπής την 31.12.2020.	Following the proposal of the Chairman, the Administrators of the Company unanimously set the 31st.12.2020 as the date of the transformation balance sheet to be prepared for the purposes of the Conversion.
<u>Θέμα Τρίτο</u>: «Ανάθεση σε δύο Ορκωτούς Ελεγκτές-Λογιστές της εκτίμησης των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της υπό μετατροπή Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 131 παρ. 2, 123 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, και 17 παρ. 3 του Ν. 4648/2018».	**<u>Third Item:</u> "Assignment of the evaluation of the assets and liabilities of the Company to be converted to two Certified Auditors-Accountants, in accordance with the provisions of articles 131 para 2, 123 para 1 of Law 4601/2019 and 17 para 3 pf Law 4648/2018".**
Ο Πρόεδρος προτείνει να ανατεθεί στους δύο (2) Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, Δημήτρη Δουβρή (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 33921) και Στέργιο Ντέτσικα (ΑΜ ΣΟΕΛ 41691) της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton Α.Ε. Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων με Α.Μ. 127 η εκτίμηση των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 131 παρ. 2, 123 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, και 17 παρ. 3 του Ν. 4648/2018, με σκοπό τη μετατροπή της νομικής μορφής της από Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ», σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 104-117 και 128 -133 του ν. 4601/2019 του ν. 3190/1995 και του ν.4548/2018. Στην συνέχεια ακολούθησε διαλογική συζήτηση και κατόπιν αυτής οι Διαχειριστές της Εταιρείας αποφάσισαν να ανατεθεί στους δύο (2) Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, Δημήτρη Δουβρή (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 33921) και Στέργιο Ντέτσικα (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 41691) της ελεγκτικής εταιρείας Grant Thornton Α.Ε. Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων με Α.Μ. 127 η εκτίμηση των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 131 παρ. 2, 123 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, και 17 παρ. 3 του Ν. 4648/2018, με σκοπό τη μετατροπή της νομικής μορφής της από Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ», σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 104-117 και 128 -133 του ν. 4601/2019, του ν. 3190/1995 και του ν.4548/2018.	The Chairman proposes to assign the evaluation of the assets and liabilities of the Company to two (2) Certified Public Accountants, Mr. Dimitris Douvris. (SOEL Reg: 33921) and Mr. Stergios Ntetsikas (SOEL Reg: 41691) of the auditing company Grant Thornton SA Certified Auditors and Business Consultants with Reg. 127, in accordance with the provisions of articles 131 para 2, 123 para 1 of Law 4601/2019 and 17 para 3 pf Law 4648/2018, in order for the Company to have its legal form converted from a Single Member LTD to a Single Member SA under the trade name "SIPCAM HELLAS SINGLE MEMBER SOCIÉTÉ ANONYME" and the distinctive title " SIPCAM HELLAS SINGLE MEMBER SA", pursuant to the provisions of art. 104-117 and 128-133 of Law 4601/2019, Law 3190/1995 and Law 4548/2018. Following an interactive discussion, the Administrators of the Company unanimously decided to assign the evaluation of the assets and liabilities of the Company to two (2) Certified Public Accountants, Mr. Dimitris Douvris. (SOEL Reg: 33921) and Mr. Stergios Ntetsikas (SOEL Reg: 41691) of the auditing company Grant Thornton SA Certified Auditors and Business Consultants with Reg. 127, in accordance with the provisions of articles 131 para 2, 123 para 1 of Law 4601/2019 and 17 para 3 pf Law 4648/2018, in order for the Company to have its legal form converted from a Single Member LTD to a Single Member SA under the trade name "SIPCAM HELLAS SINGLE MEMBER SOCIÉTÉ ANONYME" and the distinctive title " SIPCAM HELLAS SINGLE MEMBER SA", pursuant to the provisions of art. 104-117 and 128-133 of Law 4601/2019, Law 3190/1995 and Law 4548/2018.

<u>Θέμα Τέταρτο</u>: «Παροχή εξουσιοδότησης για τη διενέργεια των απαιτούμενων κατά το νόμο ενεργειών και των σχετικών γνωστοποιήσεων».	**<u>Fourth Item</u>: "Authorization of the actions required by law and of the relevant notifications".**
Επί του τελευταίου θέματος, οι Διαχειριστές της Εταιρείας αποφασίζουν ομόφωνα και εξουσιοδοτούν τον κ. **Απόστολο Σαμούδη του Γεωργίου** να προβεί στις πιο κάτω πράξεις: α) μεριμνήσει για τη σύνταξη της πράξης μετατροπής της νομικής μορφής της Εταιρείας από Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ», σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 104-117 και 128 -133 του ν. 4601/2019 και του ν. 3190/1995. β) υπογράψει την πράξη μετατροπής στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας, να την υποβάλλει στις απαιτούμενες διατυπώσεις δημοσιότητας καθώς και και γ) προβεί σε οποιαδήποτε ενέργεια απαιτηθεί σχετικά με τη διαδικασία της μετατροπής, καθώς και εκπροσωπήσει την Εταιρεία ενώπιον των αρμόδιων αρχών και συντάξει, υπογράψει και υποβάλει κάθε αναγκαίο για τη λήψη των νομίμων εγκρίσεων και αδειών έγγραφο. Μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση λύεται η παρούσα συνεδρίαση και το παρόν πρακτικό υπογράφεται ως ακολούθως.	On the last issue, the Administrators of the Company decide unanimously and authorize **Mr. Apostolos Samoudis, son of George,** to proceed to the following actions: a) ensure the drafting of the deed for the conversion of the Company's legal form from a Single Member LTD to a Single Member SA under the trade name "SIPCAM HELLAS SINGLE MEMBER SOCIÉTÉ ANONYME" and the distinctive title " SIPCAM HELLAS SINGLE MEMBER SA", pursuant to the provisions of art. 104-117 and 128-133 of Law 4601/2019, Law 3190/1995 and Law 4548/2018. b) sign the conversion deed in the name and on behalf of the Company, have it duly published according to the publicity formalities required and c) proceed to any action required in connection with the conversion process, as well as represent the Company before the competent authorities and draw up, sign and submit any document necessary for obtaining legal approvals and licenses. There being no other item for discussion the meeting was declared ended and the present minutes of meeting is signed as follows.

Οι Διαχειριστές/ The Administrators

GIOVANNI AFFABA **STEFANO CARTACCI SERVICI**

…… **……**

True Copy from the Minute Book of the Administrators
Koropi, 1/7/2021
The Administrators

2.- Ότι στη συνέχεια συντάχθηκε η από 20.07.2021 έκθεση εκτίμησης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών κύριων **Δουβρή Δημήτριου** (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.:33921) και **Στέργιου Ντέτσικα** (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.:41691) της Ελεγκτικής Εταιρείας Grant Thornton Α.Ε. Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων με Α.Μ. 127, που ορίστηκαν για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της εταιρείας «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης», στο πλαίσιο μετατροπής της από ΕΠΕ σε ΑΕ σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 και του άρθ. 17 του Ν.4548/2018, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται στο παρόν και έχει ως εξής:

Grant Thornton

ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μ.Ε.Π.Ε.

Έκθεση αποτίμησης

Ιούλιος 2021



Grant Thornton

Προς

ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μ.Ε.Π.Ε.
Λεωφόρος Βασιλέως Κωνσταντίνου 32,
194 00, Κορωπί, Αττική

Advisory, Transactional Services

Grant Thornton Greece
56, Zefirou Str.
175 64, Palaio Faliro

T +30 210 7280 000
F +30 210 7212 222
www.grant-thornton.gr

21 Ιουλίου 2021

Αξιότιμοι κύριοι / κυρίες

Έκθεση αποτίμησης της ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μ.Ε.Π.Ε.

Σε συνέχεια της εντολής που λάβαμε από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μ.Ε.Π.Ε., εσωκλείουμε ένα αντίγραφο της έκθεσής μας και προτίθεμεθα να παρέχουμε επιπλέον αντίγραφα κατόπιν αιτήσεώς σας.

Σκοπός της παρούσας έκθεσης είναι ο προσδιορισμός της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μ.Ε.Π.Ε. (η **ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ** ή η **Εταιρεία**), στο πλαίσιο μετατροπής της από ΕΠΕ σε ΑΕ σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 και του άρθ. 17 του Ν.4548/2018.

Τα συμπεράσματα της εργασίας μας, αλλά και οι προτάσεις της Διοίκησης, παρουσιάζονται στο κεφάλαιο «Σύνοψη» αλλά τονίζουμε ότι, για την πλήρη κατανόησή του, το εν λόγω κεφάλαιο θα πρέπει να μελετηθεί σε συνδυασμό με τη συνολική έκθεση.

Εφιστούμε την προσοχή σας στις «Σημαντικές Παρατηρήσεις» του Παραρτήματος Β. Η παρούσα έκθεση είναι εμπιστευτική και απευθύνεται αποκλειστικά στη διοίκηση της ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μ.Ε.Π.Ε. με κοινοποίηση στις αρμόδιες αρχές.

Παρότι μπορεί να υπάρχουν και άλλα μέρη εκτός από εσάς που να ενδιαφέρονται να λάβουν αντίγραφο της έκθεσής μας, τονίζουμε ότι, στο μέγιστο βαθμό που επιτρέπεται από το νόμο, δεν αναλαμβάνουμε καμία ευθύνη σε σχέση με οποιαδήποτε απόφαση που μπορεί να πάρουν τα μέρη αυτά για την ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ, βασιζόμενα στην εργασία μας.

Επίσης δεν αναλαμβάνουμε καμία ευθύνη ή υποχρέωση για τυχόν απώλεια ή ζημιά που προκύπτει από χρήση της έκθεσης από τον αποδέκτη για σκοπό διαφορετικό από αυτόν που αναφέρεται στην παρούσα.

Γενικότερα, απαγορεύεται η χρήση, αναπαραγωγή ή κυκλοφορία ολόκληρης ή αποσπασμάτων της έκθεσης χωρίς την έγγραφη άδειά μας, την οποία θα δώσουμε αφού λάβουμε υπόψη μας τις περιστάσεις.

Για τη Grant Thornton

Δημήτρης Δουβρής
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 33921

Στέργιος Ντέτσικας
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 41961

Chartered Accountants Management Consultants
Greek member firm of Grant Thornton International Ltd

Περιεχόμενα

01	Σύνοψη	4
02	Ανάλυση κλάδου	6
03	Προφίλ Εταιρείας	10
04	Αποτίμηση της ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ	16

Παράρτημα

Α.	Ευρετήριο όρων	28
Β.	Σημαντικές παρατηρήσεις	29

01

Σύνοψη

Σύνοψη

Σκοπός και πλαίσιο εργασίας

- Σκοπός της παρούσας έκθεσης είναι ο προσδιορισμός της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της ΣΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μ.Ε.Π.Ε. (η ΣΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ή η **Εταιρεία**), στο πλαίσιο μετατροπής της από ΕΠΕ σε ΑΕ σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 και του άρθ. 17 του Ν.4548/2018.

Μεθοδολογία αποτίμησης

- Για την αποτίμηση της ΣΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ εφαρμόστηκε η Μέθοδος της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης (ΑΚΘ).
- Συγκεκριμένα, για την αποτίμηση των άυλων περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας εφαρμόστηκε η Μέθοδος Μέθοδος υπερβαλλόντων κερδών πολλαπλών περιόδων (Multi-period Excess Earnings Method, MEEM).
- Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν κυρίως τις εξής κατηγορίες:
  - **Δικαίωμα διανομής** συγκεκριμένων προϊόντων του προμηθευτή **Greenco**, με τον οποίο η Εταιρεία έχει υπογράψει σύμβαση αποκλειστικής διανομής για 5 έτη, ήτοι από το Νοέμβριο 2019 έως και τον Ιούνιο 2024. Η λογιστική αξία του εν λόγω άυλου περιουσιακού στοιχείου την 31/12/2020 ήταν €313χιλ., ενώ η εύλογη αξία του εκτιμήθηκε σε €312χιλ.
  - **Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας προϊοντικού χαρτοφυλακίου** που αφορούν την εξαγορά εμπορικού χαρτοφυλακίου αγροχημικών προϊόντων, λιπασμάτων και φυτικών προϊόντων διατροφής του προμηθευτή Delta Gamma Agro. Η λογιστική αξία του εν λόγω άυλου περιουσιακού στοιχείου την 31/12/2020 ήταν €263χιλ., ενώ η εύλογη αξία του εκτιμήθηκε σε €321χιλ.

Αποτέλεσμα αποτίμησης

- Οι προσαρμογές που πραγματοποιήθηκαν συνοψίζονται στον ακόλουθο πίνακα.

(ποσά σε 000 €)		Εκτίμηση
Λογιστική αξία ιδίων κεφαλαίων 31/12/2020		5.294
Αναπροσαρμογές		
Πλέον: Υπεραξία αύλων παγίων	66	
Μείον: Αναβαλλόμενη φορ. υποχρέωση	(16)	
Μείον: Ακίνητα αποθέματα	(48)	
Σύνολο αναπροσαρμογών		**2**
Διαμορφωμένα ίδια κεφάλαια 31/12/2020		**5.296**

- Την 31/12/2020, ο αριθμός εταιρικών μεριδίων της ΣΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ανερχόταν σε 67.801 μερίδια ονομαστικής αξίας €30 έκαστο.
- Με βάση τα ανωτέρω, η **εσωτερική αξία** των μεριδίων της Εταιρείας υπολογίζεται σε **€78,3430708125619 ανά μερίδιο**.

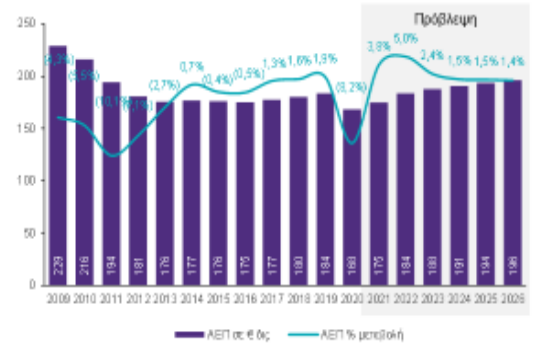
02

Ανάλυση κλάδου

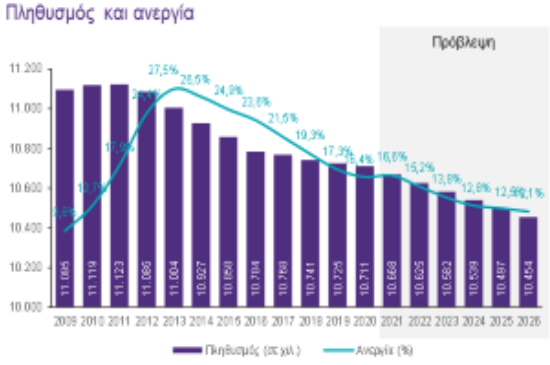
Ελληνική Οικονομία

Η επίδραση του Covid-19 ανακόπτει τη θετική πορεία της οικονομίας και οδηγεί σε ύφεση. Το ΑΕΠ αναμένεται να παρουσιάσει τάση ανάκαμψης από το 2021.

ΑΕΠ



Πληθυσμός και ανεργία



Ετήσια μεταβολή πληθωρισμού



Πηγή: Διεθνές Νομισματικό Ταμείο, World Economic Outlook Database, Απρίλιος 2021

Μακροοικονομικές Εξελίξεις

Μετά από παρατεταμένη ύφεση το ΑΕΠ της χώρας παρουσίασε τάσεις ανάκαμψης το 2017, ωστόσο η πανδημία του Covid-19 ανακόπτει τη θετική πορεία της οικονομίας οδηγώντας σε ύφεση ανάλογη με αυτήν του 2011. Ανάκαμψη να αναμένεται από το 2021.

Η ανεργία κυμάνθηκε στο επίπεδο του 16,4% το 2020 ως αποτέλεσμα της πανδημίας του Covid-19. Παράλληλα, ο πληθυσμός της χώρας παρουσιάζει πτωτικές τάσεις, οι οποίες αναμένεται να συνεχιστούν και μελλοντικά.

Ο πληθωρισμός κινείται σε ιδιαίτερα χαμηλά επίπεδα την περίοδο 2017-2019, ενώ ως αποτέλεσμα της υγειονομικής κρίσης δημιουργήθηκαν περαιτέρω αποπληθωριστικές πιέσεις στην οικονομία.

Αγροτικός Τομέας

Αγροτικός τομέας

- Ο αγροτικός τομέας διαδραματίζει παλύ σημαντικά ράλο στην ελληνική οικονομία τόσο σε όρους παραγωγής όσο και απασχόλησης, ενώ συγχρόνως στηρίζει τη βιομηχανία τροφίμων και την εξαγωγική δραστηριότητα της.
- Η Ακαθάριστη Προστιθέμενη Αξία (ΑΠΑ) του αγροτικού τομέα στην Ελλάδα, όπως απεικονίζεται και στο διάγραμμα που ακολουθεί, διαμορφώθηκε το 2019 (σε €8.141εκ.), δηλαδή στη μέγιστη τιμή της από το 2009, ενώ η πρόβλεψη για το 2020, σύμφωνα με τα στοιχεία της Eurostat, είναι το ίδιο ενθαρρυντική καθώς αναμένεται να παραμείνει στα ίδια υψηλά επίπεδα, ήτοι €8.144εκ.
- Ο τομέας των αγροχημικών ή αγροτικών εφοδίων, δηλαδή τα λιπάσματα, τα φυτοπροστατευτικά προϊόντα και το πολλαπλασιαστικό υλικό, εκτός του ότι συνδέονται άρρηκτα με τον αγροδιατροφικό τομέα, τον στηρίζουν ποικιλοτρόπως, ενώ σε όρους παραγωγής και διανομής αποτελούν μια αρκετά σημαντική οικονομική δραστηριότητα για την ελληνική οικονομία.

Η αξία των εξαγωγών το 2018 σε αγροτικά εφόδια ανήλθε στα €206εκ., από τα οποία το 59% αφορούσε λιπάσματα, 38% φυτοπροστατευτικά προϊόντα και μόλις το 2% σπόρους και άλλο πολλαπλασιαστικό υλικό.

Ακαθάριστη Προστιθέμενη Αξία (ΑΠΑ) Αγροτικού τομέα FY2009-FY2020



Πηγή: Eurostat

Η εξέλιξη του τομέα των φυτοπροστατευτικών προϊόντων

- Τα φυτοπροστατευτικά είναι δραστικές ουσίες, που χρησιμοποιούνται για να προστατεύουν και να θωρακίζουν τα φυτά από επιβλαβείς οργανισμούς, να επηρεάζουν τις φυσιολογικές διεργασίες των φυτών, να διατηρούν τα φυτικά προϊόντα, να καταστρέφουν τα ανεπιθύμητα φυτά ή να καθυστερούν και να προλαμβάνουν την ανάπτυξή τους.
- Κατηγοριοποιούνται ανάλογα με την χρήση τους σε:
  - Εντομοκτόνα
  - Ζιζανιοκτόνα
  - Μυκητοκτόνα
  - Λοιπά (π.χ. Ρυθμιστές ανάπτυξης)

Σημείωση: Οι ρυθμιστές ανάπτυξης αποτελούν οργανικές ύλες οι οποίες βοηθούν το ρυθμό ανάπτυξης των φυτών, επιβραδύνοντας ή επιταχύνοντας τη διαδικασία αυτή χωρίς κατόπιν να μεταβάλλουν το γονιδιωτυπο των φυτών.

Η αξία των εισαγωγών το 2018 σε αγροτικά εφόδια ανήλθε στα €560εκ, από τα οποία το 47% αφορούσε λιπάσματα, 43% φυτοπροστατευτικά προϊόντα και 10% σε πολλαπλασιαστικό υλικό.

Βασικά οφέλη από τη χρήση φυτοπροστατευτικών προϊόντων



Πηγή: ΙΟΒΕ, Οκτώβριος 2020

Τομέας φυτοπροστατευτικών προϊόντων

Πωλήσεις ανά κατηγορία φυτοπροστατευτικών προϊόντων στην Ελλάδα FY2015-FY2019



Πηγή: Eurostat

Πωλήσεις ανά κατηγορία φυτοπροστατευτικών προϊόντων στην Ελλάδα FY2015-FY2019

- Τα ζιζανιοκτόνα κατά την χρονική περίοδο 2015-2019, κατέγραψαν σημαντική μέση ετήσια αύξηση (CAGR) +8,6%. Το 2018 καταγράφουν την μέγιστη τιμή τους με 1.833 τόνους.
- Τα μυκητοκτόνα, στο αντίστοιχο διάστημα παρουσίασαν ελαφρώς πτωτική πορεία σημειώνοντας (CAGR) -2,3%. Παρόλα αυτά οι όγκοι πωλήσεων σταθεροποιήθηκαν στη διετία 2018-2019.
- Τέλος στην ίδια περίοδο, τα εντομοκτόνα σημείωσαν (CAGR) +8,6%, ενώ οι ρυθμιστές ανάπτυξης καταγραφών καθοδική τάση (CAGR) -4,0%.

Ρυθμιστικό πλαίσιο και πολιτικές της Ευρωπαϊκής Ένωσης που επηρεάζουν τον τομέα φυτοπροστατευτικών προϊόντων



Πηγή: ΙΟΒΕ, Οκτώβριος 2020

Κίνδυνοι και προοπτικές στον κλάδο φυτοπροστατευτικών προϊόντων

- Όπως επισημαίνει ο ΕΣΥΦ (Ελληνικός Σύνδεσμος Φυτοπροστασίας) η χρήση μη πιστοποιημένων ή παράνομων φυτοπροστατευτικών προϊόντων από τους παραγωγούς έχει αρνητικό αντίκτυπο, τόσο στην συνεισφορά του κλάδου αυτού στην ελληνική οικονομία καθώς χάνονται εκατομμύρια ευρώ κάθε χρόνο, όσο και στην ποιότητα των προϊόντων που φθάνουν στον καταναλωτή.
- Στο πλαίσιο ανάπτυξης του αγροτικού τομέα στην Ελλάδα, με σκοπό την εναρμόνιση με τις στοχεύσεις της Ευρωπαϊκής Πράσινης Συμφωνίας, θα πρέπει να ληφθούν ουσιώδεις δράσεις που θα στοχεύουν στην ορθή χρήση φυτοπροστατευτικών προϊόντων, καθώς και σε σημαντικές επενδύσεις στην καινοτομία και τις νέες τεχνολογίες.

03

Προφίλ Εταιρείας

Επισκόπηση εταιρείας

Γενικά

- Η εταιρεία, ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μ.Ε.Π.Ε. (στο εξής "ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ") ιδρύθηκε το 2002.
- Η ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ, είναι μέλος του ομίλου SIPCAM-OXON Ιταλίας, ο οποίος έχει διεθνή παρουσία με έδρα το Μιλάνο. Από το 1946 δραστηριοποιείται στην σύνθεση, παραγωγή και εμπορία αγροχημικών προϊόντων.
- Αντίστοιχα η ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ έχει ως αντικείμενο δραστηριότητας την εμπορία γεωργικών φαρμάκων και δραστηριοποιείται στην Ελλάδα, την Κύπρο και τη Βόρεια Μακεδονία.
- Τα γεωργικά φάρμακα που εμπορεύεται διαχωρίζονται σε φυτοπροστατευτικά προϊόντα & προϊόντα θρέψης των φυτών.

Γεωργικά Φάρμακα

Φυτοπροστατευτικά προϊόντα	Προιόντα θρέψης
Εντομοκτόνα	Βιοδιεγέρτες
Μυκητοκτόνα	Λοιπά (π.χ. Ρυθμιστές ανάπτυξης)
Ζιζανιοκτόνα	

Διοικητικό Συμβούλιο

Όνομα	Θέση
Alfaba Giovanni	Διαχειριστής
Cartacci Servici Stefano	Διαχειριστής

SIPCAM ΕΛΛΑΣ

- Ο μέσος αριθμός εργαζομένων ανήλθε το 2020 σε 26 άτομα.
- Η έδρα της εταιρείας βρίσκεται στα Καρωτή, επί της οδού Βασιλέως Κωνσταντίνου 32, Τ.Κ. 19400.

Πηγή: Διοίκηση

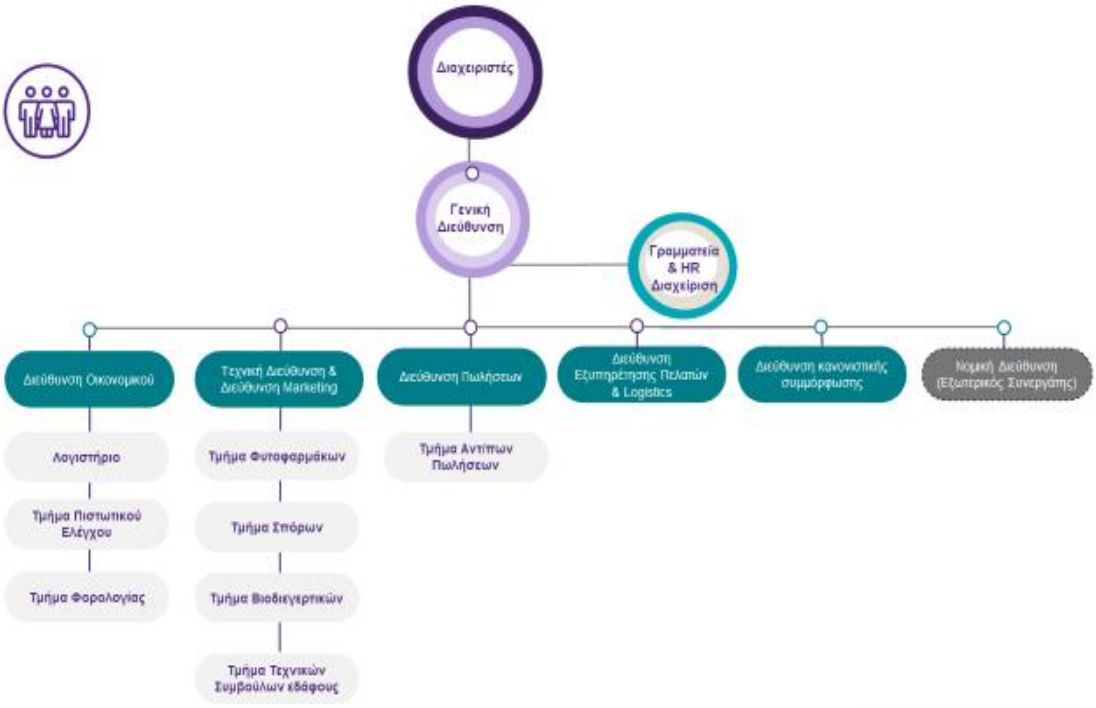
Βασικά προϊόντα

Προϊόντα

- Ενδεικτικά παρουσιάζονται παρακάτω ορισμένα από τα προϊόντα που εμπορεύεται η ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ στις τρεις βασικές κατηγορίες:
  - Εντομοκτόνα,
  - Ζιζανιοκτόνα,
  - Βιοδιεγέρτες.



Οργανόγραμμα



Ιστορική αναδρομή

2002

- **2002:** Ίδρυση ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ

2011

- **2011:** Δημιουργείται εμπορικό τμήμα για πωλήσεις στα καταστήματα γεωργικών εφοδίων. Επίσης την ίδια χρονιά η Εταιρεία προσθέτει στην οργανωτική της δομή τεχνικό τμήμα, το οποίο στελεχώνεται από έμπειρους γεωπόνους.

2012

- **2012:** Ο όμιλος SIPCAM, μέρος του οποίου είναι και η ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ, προχωράει στην ολοκλήρωση της στρατηγικής συνεργασίας με την SUMITOMO Corp. και την NIHON NOHYAKU, οι οποίες έχουν αξιοσημείωτη παρουσία στην έρευνα, ανάπτυξη και εμπορία γεωργικών φαρμάκων καθώς και σημαντικό αριθμό νέων δραστικών ουσιών.

2013

- **2013:** Το εύρος των προϊόντων εμπλουτίζεται με νέα σκευάσματα φυτοπροστασίας, αλλά και με μία επιλογή υδατοδιαλυτών λιπασμάτων (για χρήση διαφυλλική και με υδρολίπανση με την επωνυμία AGROQUALITA.

2019-Σήμερα

- **2019:** Η Εταιρεία κλείνει δύο πολύ σημαντικές συμφωνίες. Η πρώτη με την εταιρεία DELTA GAMMA για την αγορά προϊόντων ειδικής θρέψης, που την τοποθετεί σ' ένα τμήμα της αγοράς με ευρύ πλεονέκτημα. Η δεύτερη αφορά στη συμφωνία με την GREENCO, μία τοπική εταιρεία παλλαπλασιαστικού υλικού, για την αποκλειστική εκπροσώπηση και προώθηση των εν λόγω σπόρων. Οι συμφωνίες αυτές θα έχουν αντίκτυπο την απόκτηση ανταγωνιστικού πλεονεκτήματος στις αγορές λαχανικών και κηπευτικών καθώς και στην αγορά των σπόρων βάμβακα.

Σύνοψη δραστηριοτήτων της ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ | 2020

Εισαγωγές-Εξαγωγές

Εισαγωγές: Κυρίως από Ιταλία

Εξαγωγές: Κύπρος και Βόρεια Μακεδονία (περίπου 5%)

Τοπικός αντιπρόσωπος: GREENCO Ε.Π.Ε.

Λειτουργικές δραστηριότητες

Κύκλος εργασιών

- Βασική δραστηριότητα της εταιρείας ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ είναι η εμπορία αγροχημικών προϊόντων και πολλαπλασιαστικού υλικού.
- Οι κατηγορίες προϊόντων της αποτελούνται από τα εξής:
  - Μυκητοκτόνα
  - Ζιζανιοκτόνα
  - Εντομοκτόνα
  - Σπόροι
  - Λιπάσματα
  - Άλλα (π.χ. ρυθμιστές ανάπτυξης)

Κανάλια Διανομής

- Η εταιρεία ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ προωθεί τα προϊόντα της μέσω χονδρικών πωλήσεων κυρίως στο εσωτερικό της χώρας και διαθέτει 10 πωλητές και περίπου 455 πελάτες.
- Η πλειονάτητα των πωλήσεων κατανέμεται κυρίως στην Στερεά Ελλάδα και Μακεδονία ενώ μικρότερο ποσοστό πωλήσεων αφορά την Κρήτη και την Πελοπόννησο.
- Να σημειωθεί πως από την περίοδο 2016-2020, ο κύκλος εργασιών της παρουσιάζει CARG +29,4%.

Top 10 πελάτες

- ΕΥΡΩΦΑΡΜ ΓΕΩΡΓΙΚΑ ΦΑΡΜΑΚΑ
- ΜΠΑΒΕΛΗΣ Ι.Κ.Ε.
- ΠΡΟΦΑΡΜ ΓΕΩΡΓΙΚΑ ΦΑΡΜΑΚΑ Α.Ε.Β.Ε.
- ΑΡΟΣΙΣ Α.Ε.
- ΣΤΑΣΙΝΟΣ Α.Ε.
- AGROMARKET A.E.E.
- NOVA GREEN A.E.
- ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΓΡ. ΡΙΖΟΥΛΗΣ ΚΑΙ ΑΦΟΙ Ι.Κ.Ε
- ΑΓΡΟΦΡΟΝΤΙΔΑ ΛΑΡΙΣΑΣ Ι.Κ.Ε.
- ΧΕΛΛΑΦΑΡΜ Α.Ε.

04

Αποτίμηση της ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ

Μεθοδολογία αποτίμησης

Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση (ΑΚΘ)

- Για την αποτίμηση της Εταιρείας χρησιμοποιήθηκε η μέθοδος της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης (Adjusted Book Value).
- Σύμφωνα με τη μέθοδο της ΑΚΘ, η αξία μιας εταιρείας είναι ίση με την Καθαρή Θέση αυτής, όπως αυτή εμφανίζεται στις Οικονομικές Καταστάσεις κατά την ημερομηνία αποτίμησης, αφού προηγουμένως γίνουν οι απαραίτητες προσαρμογές στα στοιχεία του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, σύμφωνα με τα στοιχεία που τέθηκαν στη διάθεσή μας.
- Ως ΑΚΘ ορίζεται η διαφορά μεταξύ του αναπροσαρμοσμένων περιουσιακών στοιχείων και των αναπροσαρμοσμένων υποχρεώσεων της υπό εξέταση εταιρείας.
- Η ΑΚΘ περιλαμβάνει την αξιολόγηση της λογιστικής αξίας περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων αναφορικά με το κατά πόσον συνάδουν με τις τρέχουσες εύλογες αξίες. Η εν λόγω μέθοδος (με τις αντίστοιχες παραμετροποιήσεις) ενδείκνυται σε περιπτώσεις:
  - συγκεκριμένων τύπων εταιρειών όπως ιδιοκτησίας και αξιοποίησης ακίνητης περιουσίας, και διαχείρισης επενδύσεων ή
  - όπου η αξία ρευστοποίησης της εταιρείας υπερβαίνει την αξία που προκύπτει από τη συνέχιση της λειτουργίας.
- Η ΑΚΘ ενσωματώνει την αξία των περιουσιακών στοιχείων (μετά την αποπληρωμή των υποχρεώσεων) όχι απλώς σε αγοραίες τιμές αλλά στο πλαίσιο συνεισφοράς τους στη συνέχιση της δραστηριότητας μιας εταιρείας. Ως εκ τούτου, η προσέγγιση της ΑΚΘ για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των ιδίων κεφαλαίων απεικονίζει τη δυνατότητα αξιοποίησης των υφιστάμενων πόρων. Στην αποτίμηση θα πρέπει να συμπεριλαμβάνονται στοιχεία εντός και εκτός κατάστασης οικονομικής θέσης (πχ. ενδεχόμενες απαιτήσεις και υποχρεώσεις) όπου υπάρχουν.
- Η ΑΚΘ διαφέρει από ασκήσεις εκτίμησης της ρευστοποίησης αξίας καθώς η τελευταία χρησιμοποιείται σε περιπτώσεις που υφίστανται αμφιβολίες σχετικά με τη συνέχιση της λειτουργίας μιας επιχείρησης. Η αξία ρευστοποίησης είναι το άθροισμα της αξίας από βίαιη εκποίηση των περιουσιακών στοιχείων (σημαντικά απομειωμένη) μετά την αποπληρωμή των υποχρεώσεων και των εξόδων ρευστοποίησης.

Μεθοδολογία αποτίμησης

Άυλα περιουσιακά στοιχεία

- Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας περιλαμβάνουν κυρίως τις εξής κατηγορίες:
  - **Δικαίωμα διανομής** συγκεκριμένων προϊόντων του προμηθευτή **Greenco** με τον οποίο η Εταιρεία έχει υπογράψει σύμβαση αποκλειστικής διανομής για 5 έτη από το Νοέμβριο 2019 έως και τον Ιούνιο 2024.
  - **Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας προϊοντικού χαρτοφυλακίου** αφορούν κυρίως την εξαγορά εμπορικού χαρτοφυλακίου του προμηθευτή **Delta Gamma Agro**. Τα δικαιώματα αυτά σχετίζονται με αγροχημικά προϊόντα, λιπάσματα και φυτικά προϊόντα διατροφής που έχουν εισαχθεί και διατεθεί στην ελληνική αγορά, συμπεριλαμβανομένων των σχετικών εμπορικών σημάτων, εμπορικών ονομάτων, σχετικών κυβερνητικών καταχωρημένων προϊόντων, εγκρίσεων, αδειών, αδειών και τυχόν εξουσιοδοτήσεων που εκδίδονται, χορηγούνται ή δίνονται και όλα τα σχετικά δεδομένα, λίστες πελατών και σχετικών συμφωνιών εάν υπάρχουν λίστες προμηθευτών και τυχόν σχετικές συμφωνίες, εκκρεμείς παραγγελίες, λίστες αλληλογραφίας, καταλόγοι προϊόντων, εάν υπάρχουν και γενικά για όλα τα δικαιώματα, τίτλους ενδιαφέροντος που σχετίζονται με τα προαναφερθέντα προϊόντα. Η ωφέλιμη οικονομική ζωή των εν λόγω προϊόντων εκτιμάται στα δέκα (10) έτη.
- Η ακόλουθη λίστα περιλαμβάνει τις κατηγορίες προϊόντων που εξαγοράστηκαν από τον προμηθευτή Delta Gamma Agro.
  - Cuprotal
  - Cure
  - Epiphany
  - Iskal
  - Pol-MCPA
  - Pinole
  - Potassium 33
  - S-Kali
  - Taurus
  - Thysanon

Μέθοδοι αποτίμησης αύλων

- Δεδομένης της άμεσης συνεισφοράς των ονωτέρω περιγραφόμενων άυλων περιουσιακών στοιχείων στην απόδοση της επιχείρησης, θεωρούμε ότι η προσέγγιση εισοδήματος είναι η πιο κατάλληλη για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας των συγκεκριμένων περιουσιακών στοιχείων. Στο πλαίσιο αυτό επιλέχθηκε η μέθοδος των υπερβαλλόντων κερδών πολλαπλών περιόδων (Multi-period Excess Earnings Method, MEEM) ως η πλέον κατάλληλη μέθοδος.

Μέθοδος υπερβαλλόντων κερδών πολλαπλών περιόδων (MEEM)

- Για την εκτίμηση της εύλογης αξίας των άυλων περιουσιακών στοιχείων, εφαρμόστηκε η μέθοδος υπερβαλλόντων κερδών πολλαπλών περιόδων (MEEM), η οποία καθορίζει την εύλογη αξία ενός άυλου περιουσιακού στοιχείου ως την παρούσα αξία των ταμειακών ροών που αποδίδονται στο εν λόγω άυλο περιουσιακό στοιχείο.
- Η ανωτέρω μέθοδος εφαρμόστηκε στα προβλεπόμενα οικονομικά μεγέθη της περιόδου 2021 – 2023 αναφορικά με το δικαίωμα διανομής και στα προβλεπόμενα οικονομικά μεγέθη της περιόδου 2021 – 2030 αναφορικά με τα δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας.
- Οι ταμειακές ροές που προέκυψαν προεξοφλήθηκαν με κατάλληλο επιτόκιο, το οποίο υπολογίστηκε βάσει της θέσης και της χρήσης εκάστου αύλου.
- Η μέθοδος MEEM παρουσιάζεται αναλυτικά στη συνέχεια.

Μέθοδος υπερβαλλόντων κερδών πολλαπλών περιόδων

Μέθοδος υπερβαλλόντων κερδών πολλαπλών περιόδων (MEEM)

- Καθορίζει την εύλογη αξία ενός άυλου περιουσιακού στοιχείου ως την παρούσα αξία των ταμειακών ροών που αποδίδονται στο εν λόγω άυλο περιουσιακό στοιχείο. Καθώς το εν λόγω άυλο περιουσιακό στοιχείο θα παράγει γενικά ταμειακές ροές σε αλληλεπίδραση με άλλα ενσώματα ή άυλα περιουσιακά στοιχεία, η συνεισφορά στη δημιουργία ταμειακών ροών αυτών των υπόλοιπων περιουσιακών στοιχείων πρέπει να αφαιρεθεί από την αξία του άυλου.
- Στην πράξη, η εφαρμογή της μεθόδου περιλαμβάνει την πρόβλεψη των ταμειακών ροών που ένας συμμετέχοντας στην αγορά θα απαιτούσε να λάβει από την επιχείρηση ή τις επιχειρήσεις που χρησιμοποιούν το εν λόγω άυλο περιουσιακό στοιχείο. Από τις προβλεπόμενες ταμειακές ροές αφαιρείται η συνεισφορά των λοιπών περιουσιακών στοιχείων στην δημιουργία τους.
- Οι επιδράσεις της υπεραξίας πρέπει επίσης να εξαιρούνται από τις ταμειακές ροές. Αυτό μπορεί να συμβεί βεβαιώνοντας ότι η αξία της επιχείρησης αντανακλάται στο βαθμό που προκύπτει από τα υπάρχοντα περιουσιακά στοιχεία κατά την ημερομηνία της αποτίμησης. Αν αναμένονται μελλοντικές σχέσεις, αυτές θα είναι αποτέλεσμα της υπεραξίας της επιχείρησης ή ενός ισχυρού εμπορικού σήματος και συνεπώς δεν θα πρέπει να συμπεριληφθούν στην αξία κατά την ημερομηνία της αποτίμησης. Επίσης συνήθως πραγματοποιείται προσαρμογή της αξίας για το εργοτικό δυναμικό καθώς αυτό αποτελεί κομμάτι της υπεραξίας της επιχείρησης.
- Οι εκτιμώμενες ταμειακές ροές μετατρέπονται σε κεφαλαιακή αξία με την εφαρμογή τεχνικών παρούσας αξίας και ένα κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο ή ένα κατάλληλο δείκτη κεφαλαιοποίησης.
- Η συνεισφορά στις ταμειακές ροές που πραγματοποιείται από άλλα περιουσιακά στοιχεία είναι γνωστή ως «Χρέωση Συνεισφοράς Στοιχείων Ενεργητικού» (Contributory Asset Charge, CAC) ή «οικονομική μίσθωση». Γενικά υπολογίζεται ως εύλογη απόδοση επί της κεφαλαιακής αξίας του εν λόγω περιουσιακού στοιχείου. Συνεπώς θα πρέπει να καθορισθούν οι κεφαλαιακές αξίες όλων των άλλων περιουσιακών στοιχείων που συμβάλλουν στην παραγωγή των ταμειακών ροών.

Παράμετροι της μεθόδου MEEM

- Προβλεπόμενες ταμειακές ροές
- Contributory Asset Charge (CAC)
- Προεξοφλητικό επιτόκιο

Χρεώσεις συνεισφοράς των στοιχείων του ενεργητικού (CACs)

- Το βασικό χαρακτηριστικό της μεθόδου MEEM είναι η έμφαση που δίνει στις χρεώσεις συνεισφοράς των λοιπών στοιχείων του ενεργητικού για τον προσδιορισμό των ταμειακών ροών που αναμένεται να δημιουργήσει το άυλο περιουσιακό στοιχείο. Η θεμελιώδης υπόθεση της μεθόδου MEEM είναι ότι η αξία ενός άυλου περιουσιακού στοιχείου είναι ίση με την παρούσα αξία του καθαρού εισοδήματος που αποδίδεται σε αυτό. Οι ροές εισοδήματος που αποδίδονται στο άυλο περιουσιακό στοιχείο είναι εκείνες που υπερβαίνουν τις εύλογες αποδόσεις όλων των περιουσιακών στοιχείων που συμβάλλουν στη διαδικασία δημιουργίας εισοδήματος (συνεισφέροντα περιουσιακά στοιχεία).
- Οι Χρεώσεις Συνεισφοράς των Στοιχείων του Ενεργητικού (CAC) γενικά εκφράζουν μια εκτίμηση του ποσού που ένας τυπικός συμμετέχων στην αγορά πρέπει να πληρώσει για να χρησιμοποιήσει αυτά τα συνεισφέροντα περιουσιακά στοιχεία ώστε να παράγει έσοδο με το υπό εκτίμηση άυλο περιουσιακό στοιχείο. Τα CAC αποτελούνται από δύο στοιχεία:
  - **Η απόδοση της επένδυσης**:

    Εκφράζει την οικονομική υποτίμηση του συνεισφέροντος περιουσιακού στοιχείου που ένα τρίτο μέρος θα αποτιούσε ως αποζημίωση για να ανακτήσει την αρχική του επένδυση στο περιουσιακό στοιχείο.
  - **Η απόδοση στην επένδυση**:

    Εκφράζει την χρέωση που ένα τρίτο μέρος θα ανέμενε ως κέρδος πέρα από την απόδοση της επένδυσης.

Αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση

Κατάσταση οικονομικής θέσης

(ποσά σε 000 €)	Σημ.	Λογιστική αξία 31/12/2020	Αναπροσαρ/γή	Εκτίμηση
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	1	58	-	58
Ασώματες ακινητοποιήσεις	2	684	66	750
Συμμετοχές	3	3	-	3
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4	24	-	24
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**769**	**66**	**834**
Εμπορεύματα	5	4.954	(48)	4.906
Εμπορικές απαιτήσεις	6	7.504	-	7.504
Λοιπές απαιτήσεις	7	1.061	-	1.061
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	8	1.563	-	1.563
Σύνολο Κυκλοφορούντων		**15.082**	**(48)**	**15.035**
Σύνολο Ενεργητικού		**15.851**	**18**	**15.869**
Εταιρικό κεφάλαιο		2.028	-	2.028
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		175	-	175
Αποτελέσματα εις νέον		3.091	2	3.093
Σύνολο ιδίων κεφαλαίων		**5.294**	**2**	**5.296**
Προβλέψεις για παροχές	9	83	-	83
Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις	10	-	16	16
Δάνεια	11	7.406	-	7.406
Εμπορικές Υποχρεώσεις	12	2.395	-	2.395
Λοιποί φόροι και τέλη	13	290	-	290
Λοιπές Υποχρεώσεις	14	384	-	384
Σύνολο Υποχρεώσεων		**10.557**	**16**	**10.573**
Σύνολο παθητικού		**15.851**	**18**	**15.869**

Κατάσταση οικονομικής θέσης

- Ο παρακείμενος πίνακας παρουσιάζει την κατάσταση οικονομικής θέσης της εταιρείας ΣΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ με ημερομηνία 31 Δεκεμβρίου 2020, συμπεριλαμβανομένων και των αναπροσαρμογών λόγω εκτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων.
- Στους πίνακες που θα ακολουθήσουν στις επόμενες σελίδες παρουσιάζεται αναλυτικά η αποτίμηση των επιμέρους στοιχείων της κατάστασης οικονομικής θέσης της Εταιρείας.

Αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση

1 Ενσώματες ακινητοποιήσεις

(ποσά σε 000 €)	Λογιστική αξία 31/12/2020
Μηχανήματα	3
Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	55
Σύνολο	**58**

- Τα έπιπλα και ο λοιπός εξοπλισμός αφορούν κυρίως μηχανήματα, έπιπλα, σκεύη, και εξοπλισμό Η/Υ. Η λογιστική τους αξία την 31/12/2020 ήταν €58χιλ. Η εύλογη αξία των ενσώματων ακινητοποιήσεων εκτιμήθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές πως προσεγγίζει τη λογιστική τους αξία.

2 Ασώματες ακινητοποιήσεις

(ποσά σε 000 €)	Λογιστική αξία 31/12/2020	Αναπροσ/γή	Εκτίμηση
12 Δικαίωμα αποκλειστικής διανομής (Greenco)	313	(2)	312
2 Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας (Delta Gamma)	253	67	321
Άδειες λειτουργίας	70	-	70
Εμπορικά σήματα	44	-	44
Λογισμικό	4	-	4
Σύνολο	**684**	**66**	**750**

- Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνουν κυρίως τις εξής κατηγορίες:
  - **Δικαίωμα αποκλειστικής διανομής** συγκεκριμένων προϊόντων του προμηθευτή Greenco με τον οποίο η Εταιρεία έχει υπογράψει σύμβαση αποκλειστικής διανομής για 5 έτη από το Νοέμβριο 2019 έως και τον Ιούνιο 2024. Η λογιστική αξία των εν λόγω ασώματων ακινητοποιήσεων την 31/12/2020 ήταν € 313χιλ. ενώ βάσει της εκτίμησης η εύλογη αξία της υπολογίστηκε σε € 312χιλ.
  - **Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας εμπορικού χαρτοφυλακίου** που αφορούν την εξαγορά εμπορικού χαρτοφυλακίου του προμηθευτή Delta Gamma Agro η οποία περιλαμβάνει κυρίως φυτοπροστατευτικά προϊόντα, η λογιστική αξία των οποίων προσδιορίστηκε στο ποσό των € 253χιλ. στις 31/12/2020. Βάση της εκτίμησης, η εύλογη αξία τους υπολογίστηκε σε € 321χιλ.
  - Άδειες λειτουργίας που αφορούν κεφαλαιοποίηση από τα κόστη παράβολων που καταβλήθηκαν στο Υπουργείο Ανάπτυξης, η λογιστική αξία των οποίων είναι ύψους €70χιλ. στις 31/12/2020 εκτιμήθηκε και προσεγγίζει την εύλογη αξία.
  - Τα εμπορικά σήματα που αφορούν παράβολα κατοχύρωσης και η εύλογη αξία προσεγγίζει την λογιστική.
  - Το ίδιο ισχύει για τα προγράμματα λογισμικού.

Αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση

2 Ασώματες ακινητοποιήσεις

α Δικαίωμα αποκλειστικής διανομής | Greenco

- Το δικαίωμα αποκλειστικής διανομής αποτιμήθηκε βάσει της προσέγγισης υπερβαλλόντων κερδών πολλαπλών περιόδων (MEEM), η οποία αποτελεί κοινά αποδεκτή μέθοδο αποτίμησης άυλων περιουσιακών στοιχείων. Το προεξοφλητικό επιτόκιο υπολογίστηκε σε 15,9%.
- Συμπεριλαμβανομένου του οφέλους από τις φορολογικές απασβέσεις (TAB), οι ορκωτοί ελεγκτές αποτίμησαν το δικαίωμα αποκλειστικής διανομής στο ποσό των € 312χιλ.

(ποσά σε 000 €)	2021Π	2022Π	2023Π	2024Π
Πωλήσεις	2.218	2.952	3.126	3.259
Κόστος πωληθέντων	(1.840)	(1.981)	(2.097)	(2.214)
Μικτό κέρδος	**378**	**971**	**1.029**	**1.086**
Λειτουργικά έξοδα	(455)	(455)	(455)	(455)
Κέρδη προ τόκων και φόρων	**(77)**	**516**	**574**	**631**
Φόροι	-	(124)	(138)	(151)
Καθαρός κέρδος/ζημία στο επενδυμένο κεφάλαιο	**(77)**	**392**	**436**	**479**
Contributory asset charges (CACs)				
Κεφάλαιο κίνησης	(111)	(148)	(157)	(166)
Κόστος Εκπαιδευμένου Προσωπικού	(39)	(52)	(55)	(58)
Καθαρές ταμειακές ροές άυλου	**(227)**	**193**	**224**	**256**
Συντελεστής παρούσας αξίας	0,93	0,80	0,69	0,60
Παρούσα αξία καθαρών ταμειακών ροών άυλου	**(211)**	**154**	**155**	**153**
Σύνολο παρούσας αξίας ταμειακών ροών	251			
Παρούσα αξία φορολογικού οφέλους από απασβέσεις (TAB)	60			
Εύλογη αξία άυλου περιουσιακού στοιχείου	**312**			

Αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση

2 Ασώματες ακινητοποιήσεις

β Δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας εμπορικού χαρτοφυλακίου | Delta Gamma Agro

- Τα εν λόγω δικαιώματα αποτιμήθηκαν επίσης βάσει της προσέγγισης υπερβαλλόντων κερδών πολλαπλών περιόδων (MEEM). Το προεξοφλητικό επιτόκιο υπολογίστηκε σε 15,9%.
- Συμπεριλαμβανομένου του οφέλους από τις φορολογικές απασβέσεις (TAB), οι ορκωτοί ελεγκτές αποτίμησαν τα δικαιώματα βιομηχανικής ιδιοκτησίας στο ποσό των € 321χιλ.

(ποσά σε 000 €)	2021Π	2022Π	2023Π	2024Π	2025Π	2026Π	2027Π	2028Π	2029Π	2030Π
Πωλήσεις	544	560	581	589	598	607	616	626	635	645
Κόστος πωληθέντων	(423)	(426)	(438)	(445)	(452)	(459)	(466)	(472)	(479)	(487)
Μικτό κέρδος	**121**	**132**	**142**	**144**	**147**	**149**	**151**	**153**	**156**	**158**
Λειτουργικά έξοδα	(17)	(17)	(17)	(18)	(18)	(18)	(18)	(19)	(19)	(19)
Κέρδη προ τόκων και φόρων	**103**	**114**	**125**	**127**	**129**	**131**	**133**	**135**	**137**	**139**
Φόρος εισοδήματος	(25)	(27)	(30)	(30)	(31)	(31)	(32)	(32)	(33)	(33)
Καθαρός κέρδος/ζημία	**79**	**87**	**95**	**96**	**98**	**99**	**101**	**102**	**104**	**105**
Contributory asset charges (CACs)										
Κεφάλαιο κίνησης	(27)	(28)	(29)	(30)	(30)	(30)	(31)	(31)	(32)	(32)
Κόστος Εκπαιδευμένου Προσωπικού	(10)	(10)	(10)	(10)	(10)	(11)	(11)	(11)	(11)	(11)
Καθαρές ταμειακές ροές άυλου	**42**	**49**	**56**	**56**	**57**	**58**	**59**	**60**	**61**	**62**
Συντελεστής παρούσας αξίας	0,93	0,80	0,69	0,60	0,51	0,44	0,38	0,33	0,29	0,25
Παρούσα αξία καθαρών ταμειακών ροών άυλου	**39**	**39**	**38**	**34**	**29**	**26**	**23**	**20**	**17**	**15**
Σύνολο παρούσας αξίας ταμειακών ροών	280									
Παρούσα αξία φορολογικού οφέλους από απασβέσεις (TAB)	40									
Εύλογη αξία άυλου περιουσιακού στοιχείου	**321**									

Αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση

3 Συμμετοχές

(ποσά σε 000 €)	Λογιστική αξία 31/12/2020
Συμμετοχές σε ΚΥΚΛΟΣ ΑΕ	3
Σύνολο	**3**

- Η λογιστική αξία της συμμετοχής στην εταιρεία ΚΥΚΛΟΣ ΑΕ ανέρχεται σε € 3χιλ. στις 31/12/2020. Οι ορκωτοί ελεγκτές αποδέχθηκαν τη συμμετοχή στη λογιστική της αξία.

4 Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις

(ποσά σε 000 €)	Λογιστική αξία 31/12/2020
Εγγυήσεις μίσθωσης ακινήτων	21
Λοιπές εγγυήσεις	3
Σύνολο	**24**

- Ο ανωτέρω πίνακας περιέχει την ανάλυση των λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων με ημερομηνία 31/12/2020. Η λογιστική αξία των λοιπών μακροπρόθεσμων απαιτήσεων, η οποία συμπίπτει με την εύλογη ανέρχεται στα ποσά των € 24χιλ.

5 Εμπορεύματα

(ποσά σε 000 €)	Λογιστική αξία 31/12/2020	Αναπροσαρμογή	Εκτίμηση
Εμπορεύματα	4.954	(48)	4.906
Σύνολο	**4.954**	**(48)**	**4.906**

- Η λογιστική αξία των αποθεμάτων είναι ύψους € 4.954χιλ. στις 31/12/2020. Οι ορκωτοί ελεγκτές αποδέχθηκαν την εύλογη αξία των αποθεμάτων χαμηλότερη της λογιστικής, ήτοι € 4.906χιλ.

6 Εμπορικές απαιτήσεις

(ποσά σε 000 €)	Λογιστική αξία 31/12/2020
Πελάτες	4.974
Γραμμάτια στο χαρτοφυλάκιο	398
Γραμμάτια σε καθυστέρηση	201
Επιταγές εισπρακτές (μεταχρονολογημένες)	2.048
Επιταγές σε καθυστέρηση (σφραγισμένες)	229
Επιταγές σε εγγύηση τραπεζών	310
Μείον: Προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις	(655)
Σύνολο	**7.504**

- Ο παραπάνω πίνακας περιέχει την ανάλυση των εμπορικών απαιτήσεων της Εταιρείας κατά την 31/12/2020. Η εύλογη αξία των εμπορικών απαιτήσεων εκτιμήθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές στο ποσό των € 7.504χιλ., ίση με την λογιστική αξία.

7 Λοιπές απαιτήσεις

(ποσά σε 000 €)	Λογιστική αξία 31/12/2020
Προκαταβολές αγορών εμπορευμάτων	1.000
Λοιπές απαιτήσεις	24
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	20
Δάνεια προσωπικού	9
Έξοδα επομένων χρήσεων	8
Σύνολο	**1.061**

- Ο παραπάνω πίνακας περιέχει την ανάλυση των λοιπών απαιτήσεων με ημερομηνία 31/12/2020. Η λογιστική αξία των λοιπών απαιτήσεων εκτιμήθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές πως προσεγγίζει την εύλογη.
- Σημειώνεται πως οι προκαταβολές αγορών εμπορευμάτων ύψους € 1εκ. αφορούν αποκλειστικά τον προμηθευτή Greenco και λειτουργεί ως εγγύηση για την παραλαβή των νέων αγορών.

Αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση

8 Ταμειακά διαθέσιμα

(ποσά σε 000 €)	Λογιστική αξία 31/12/2020
Εθνική Τράπεζα Ελλάδος	1.094
Τράπεζα Πειραιώς	467
Τράπεζα INTESA SANPAOLO SPA	2
Σύνολο	**1.563**

- Ο ανωτέρω πίνακας περιέχει την ανάλυση των ταμειακών διαθεσίμων με ημερομηνία 31/12/2020. Η λογιστική αξία των ταμειακών διαθεσίμων, η οποία συμπίπτει με την εύλογη ανέρχεται στο ποσό των € 1.563χιλ.

9 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

- Οι προβλέψεις αφορούν υποχρεώσεις παροχών προς το προσωπικό λόγω εξόδου από την υπηρεσία, είτε στην περίπτωση συνταξιοδότησης είτε στην περίπτωση απόλυσης και αποτιμήθηκαν από τους ορκωτούς ελεγκτές στο ποσό των €83χιλ.

10 Αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις

- Στα πλαίσια υπολογισμού της εύλογης αξίας των άυλων περιουσιακών στοιχείων προκύπτει αναβαλλόμενη φορολογική υποχρέωση ποσού € 16χιλ. Σημειώνεται πως ο φορολογικός συντελεστής που χρησιμοποιήθηκε για τον υπολογισμό της υποχρέωσης ήταν ο εν ισχύ συντελεστής φορολογίας εισοδήματος νομικών προσώπων κατά την 31/12/2020,ήτοι 24%.

11 Δανειακές υποχρεώσεις

(ποσά σε 000 €)	Λογιστική αξία 31/12/2020
Ενδοεταιρικό δάνειο - Sipcam Europe	6.900
Τράπεζα Πειραιώς	206
Εθνική Τράπεζα της Ελλάδος	300
Σύνολο	**7.406**

- Ο ανωτέρω πίνακας περιέχει την ανάλυση των δανειακών υποχρεώσεων της Εταιρείας με ημερομηνία 31/12/2020. Η λογιστική αξία των υποχρεώσεων αντιστοιχεί στην εύλογη.

12 Εμπορικές Υποχρεώσεις

(ποσά σε 000 €)	Λογιστική αξία 31/12/2020
Προμηθευτές εξωτερικού	2.272
Προμηθευτές εσωτερικού και λοιπών αγορών	123
Σύνολο	**2.395**

- Ο ανωτέρω πίνακας περιέχει ανάλυση των εμπορικών υποχρεώσεων της Εταιρείας με ημερομηνία 31/12/2020. Οι ορκωτοί ελεγκτές αποτίμησαν τις εμπορικές υποχρεώσεις στην λογιστική τους αξία, ήτοι στο ποσό των € 2.395χιλ..

13 Λοιποί φόροι και τέλη

(ποσά σε 000 €)	Λογιστική αξία 31/12/2020
ΦΠΑ	232
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	27
Φόρος εισοδήματος	20
Φόροι αμοιβών τρίτων	5
Λοιποί φόροι-τέλη	1
Τέλος επιτηδεύματος	1
Αγγελιόσημο	4
Σύνολο	**290**

- Ο ανωτέρω πίνακας περιέχει την ανάλυση των υποχρεώσεων για φόρους-τέλη με ημερομηνία 31/12/2020. Η λογιστική αξία των φορολογικών υποχρεώσεων ανέρχεται στο ποσό των € 290χιλ. και προσεγγίζει με την εύλογη αξία.

Αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση

14 Λοιπές υποχρεώσεις

(ποσά σε 000 €)	Λογιστική αξία 31/12/2020
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	243
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	42
Λοιπές Υποχρεώσεις	92
Απαδοχές προσωπικού πληρωτέες	8
Σύνολο	**384**

- Ο ανωτέρω πίνακας περιέχει την ανάλυση των λοιπών υποχρεώσεων και δεδουλευμένων εξόδων με ημερομηνία 31/12/2020. Η λογιστική αξία των λοιπών βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων και δεδουλευμένων εξόδων ανέρχεται στο ποσό των € 384χιλ. και προσεγγίζει την εύλογη αξία.

Συμπεράσματα

- Από τη διενεργηθείσα εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Εταιρείας και των αναπροσαρμογών που πραγματοποιήθηκαν σε κανδύλια της κατάστασης οικονομικής θέσης όπως αυτές παρουσιάστηκαν στις προηγούμενες παραγράφους, η αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση της Εταιρείας προσδιορίστηκε στο ποσό των € 5.296χιλ.
- Οι προσαρμογές που πραγματοποιήθηκαν, συνοψίζονται στον ακόλουθο πίνακα:

(ποσά σε 000 €)		Εκτίμηση
Λογιστική αξία ιδίων κεφαλαίων 31/12/2020		5.294
Αναπροσαρμογές		
Πλέον: Υπεραξία αύλων παγίων	66	
Μείον: Αναβαλλόμενη φορ. υποχρέωση	(16)	
Μείον: Ακίνητα αποθέματα	(48)	
Σύνολο αναπροσαρμογών		**2**
Διαμορφωμένα ίδια κεφάλαια 31/12/2020		**5.296**

- Την 31/12/2020, ο αριθμός εταιρικών μεριδίων της ΣΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ανερχόταν σε 67.601 μερίδια ονομαστικής αξίας €30 έκαστο.
- Με βάση τα ανωτέρω, η **εσωτερική αξία** των μεριδίων της Εταιρείας υπολογίζεται σε **€78,3430708125619 ανά μερίδιο.**

Παραρτήματα

Α. Ευρετήριο όρων

ΑΕ	Ανώνυμη Εταιρεία
ΑΕΠ	Ακαθάριστο Εγχώριο Προϊόν
ΑΚΘ	Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση
Διοίκηση / Εντολέας	Η διοίκηση της εταιρείας ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΕΠΕ
ΕΠΕ	Εταιρεία περιορισμένης ευθύνης
Εταιρεία / ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ	Η εταιρεία ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΕΠΕ
20ΧΧΠ	Προβλεπόμενα
εκ.	Εκατομμύρια
χιλ./ '000	Χιλιάδες
","	Υποδιαστολή
"."	Διαχωριστικό χιλιάδων
ΜΕΕΜ	Μέθοδος υπερβαλλόντων κερδών πολλαπλών περιόδων
ΑΚΘ	Αναπροσαρμοσμένη Καθαρή Θέση
c.	Περίπου
CAGR	Ετήσια Μεσοσταθμική Αύξηση (Cumulative Annual Growth Rate)
IMF / ΔΝΤ	Διεθνές Νομισματικό Ταμείο
20ΧΧΡΓ	Pro-forma

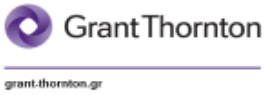
Β. Σημαντικές παρατηρήσεις

Η ακόλουθη λίστα περιλαμβάνει τις πηγές πληροφόρησης σε σχέση με την αποτίμηση της ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΕΠΕ:

- Δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΕΠΕ για την χρήση 2019.
- Pro-forma οικονομικές καταστάσεις της ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΕΠΕ για την χρήση 2020.
- Ισοζύγια πελατών-προμηθευτών για τις χρήσεις 2019 και 2020 της ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΕΠΕ.
- Αναλύσεις και επεξηγήσεις οι οποίες μας παρασχέθηκαν από τον Εντολέα.
- Δημοσιευμένα στοιχεία και εμπειρία της Grant Thornton, αναφορικά με τον κλάδο στον οποίο δραστηριοποιείται η Εταιρεία.
- International Monetary Fund, World Economic Outlook Database, Οκτώβριος 2020
- Γενικό Εμπορικό Μητρώο
- Ιστοσελίδα [Εταιρείας]
- Διεθνείς βάσεις δεδομένων

Σημαντικές παρατηρήσεις

- Η παρούσα μελέτη συντάχθηκε από την Grant Thornton και απευθύνεται στην διοίκηση της ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΕΠΕ
- Όλα τα έγγραφα, τα ιστορικά στοιχεία και οι πληροφορίες μας χορηγήθηκαν από τον Εντολέα, όπως επίσης και οι εκτιμήσεις σχετικά με τη μελλοντική εξέλιξη των οικονομικών μεγεθών της ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΕΠΕ. Οι πληροφορίες αυτές και τα στοιχεία (ιστορικά και μελλοντικά) δεν έχουν ελεγχθεί ανεξάρτητα από εμάς. Κατά συνέπεια, η Grant Thornton δεν μπορεί να εγγυηθεί σε κάποιον που θα διαβάσει την παρούσα για την ακρίβεια και την αξιοπιστία των εγγράφων και στοιχείων (ιστορικών και μελλοντικών) που μας έχουν παρασχεθεί από τον Εντολέα.
- Επιπρόσθετα, η Grant Thornton δε φέρει καμία ευθύνη ή υποχρέωση σε περίπτωση που προβλέψεις, γεγονότα ή στοιχεία που παρέχονται αποδειχτούν ανακριβή, ή αναληθή, ή παραπλανητικά, ή ανπερεθούν.
- Δεν φέρει καμία ευθύνη ή υποχρέωση ιδιαίτερα σε περίπτωση που αποδειχτεί ότι ο Εντολέας έχει αποκρύψει σημαντικά γεγονότα ή άλλα στοιχεία.
- Το μεγαλύτερο μέρος των πληροφοριών που χρησιμοποιήθηκαν για την εφαρμογή των μεθόδων αποτίμησης βασίστηκε στα τελευταία και επίκαιρα στοιχεία. Ο καθορισμός της αξίας της Εταιρείας βασίστηκε στην αντικειμενική αλλά και την ποιοτική αξιολόγηση των μεγεθών, τα οποία αξιολογήθηκαν με βάση την εμπειρία και τη γνώση μας.
- Η έκφραση γνώμης βασίζεται επίσης στις επιχειρηματικές, οικονομικές και άλλες συνθήκες της αγοράς που επικρατούν κατά την ημερομηνία της παρούσας έκθεσης, στις τρέχουσες συνθήκες της Ελληνικής Οικονομίας αλλά και σε μακροοικονομικά στοιχεία. Δεν έχουμε απαιτήσουμε υποχρέωση αναθεώρησης της γνώμης μας σε περίπτωση αλλαγής των συνθηκών σε μεταγενέστερο στάδιο, εκτός αν μας ζητηθεί γραπτώς να το κάνουμε από τον Εντολέα.
- Σημειώνεται ότι οι εκτιμήσεις για τη μελλοντική εξέλιξη διαφόρων μεγεθών που αποτύπωσε η Διοίκηση, ενδέχεται να μεταβληθούν στο μέλλον λόγω αλλαγών των οικονομικών, επιχειρηματικών και άλλων συνθηκών της αγοράς εν γένει, με συνέπεια τη μεταβολή των σχετικών αποτελεσμάτων της αποτίμησής μας, μεταβολή η οποία μπορεί να είναι σημαντική και ουσιώδης.
- Προτείνεται πως ο οιοσδήποτε ενδιαφερόμενος για την παρούσα μελέτη θα πρέπει να εκτιμήσει, στηριζόμενος στην κρίση του, τα σχετικά οικονομικά στοιχεία και δεδομένα. Συνίσταται η περαιτέρω ανάλυση από ειδικούς, οικονομικούς, νομικούς ή χρηματοοικονομικούς αναλυτές έτσι ώστε η λήψη οπαισασδήποτε επιχειρηματικής απόφασης να μη βασίζεται μόνο σε αυτή τη μελέτη.
- Σημειώνεται ότι οιοσδήποτε εκτός από τον Εντολέα και την Grant Thornton, έχει στα χέρια του την παρούσα δεν μπορεί να τη δώσει σε τρίτους ή να κρατήσει αντίγραφα αυτής. Γενικότερα, απαγορεύεται η χρήση, αναπαραγωγή ή κυκλοφορία ολόκληρης ή αποσπασμάτων της παρούσας χωρίς την έγγραφη άδειά μας, την οποία θα δώσουμε αφού λάβουμε υπόψη μας τις περιστάσεις.



grant.thornton.gr

© 2021 Grant Thornton Greece. All rights reserved.

'Grant Thornton' refers to the brand under which the Grant Thornton member firms provide assurance, tax and advisory services to their clients and/or refers to one or more member firms, as the context requires. Grant Thornton Greece is a member firm of Grant Thornton International Ltd (GTIL). GTIL and the member firms are not a worldwide partnership. GTIL and each member firm is a separate legal entity. Services are delivered by the member firms. GTIL does not provide services to clients. GTIL and its member firms are not agents of, and do not obligate, one another and are not liable for one another's acts or omissions.

This document is made by Grant Thornton Greece. The client names quoted within this document are disclosed on a confidential basis. All information in this document is released strictly for the purpose of this process and must not be disclosed to any other parties without express consent from Grant Thornton Greece.

3.- Ότι στη συνέχεια συντάχθηκε η από 01.12.2021 δήλωση του νομίμου εκπροσώπου της εταιρείας με την επωνυμία “SIPCAM EUROPE S.p.A.”, με έδρα στην Ιταλία, Via Del Carroccio, 8, 20123, Μιλάνο, η οποία είναι η μοναδική (100%) εταίρος της εταιρείας «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης» και διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ», με την οποία ο μοναδικός εταίρος συμφωνεί ρητά, σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 106 του ν.4601/2019, με την μη κατάρτιση επεξηγηματικής έκθεσης από τους Διαχειριστές της υπό μετατροπή εταιρείας, με την οποία να δικαιολογείται από νομική και οικονομική άποψη η μεταβολή της νομικής μορφής της εταιρείας από Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία, επικυρωμένο αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου και επί λέξει έχει ως εξής:

ΔΗΛΩΣΗ

Ο κάτωθι υπογράφων Giovanni Francesco Affaba, κάτοικος via Battisti C. 29, Italy, κάτοχος διαβατηρίου με αριθμό YA2976885 (στοιχεία διαβατηρίου), ενεργώντας ως νόμιμος εκπρόσωπος της εταιρείας με την επωνυμία “SIPCAM EUROPE S.p.A.”, με έδρα στην Ιταλία,

Via Del Carroccio, 8, 20123, Μιλάνο (εφεξής αποκαλούμενη ως η «Εταιρεία»), η οποία είναι η μοναδική (100%) εταίρος της εταιρείας με την επωνυμία «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης» και το διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ» (εφεξής αποκαλούμενη ως η «υπό μετατροπή εταιρεία») και έχοντας την σχετική εξουσία εκπροσώπησης,

ΔΗΛΩΝΩ ΟΤΙ

Η Εταιρεία συμφωνεί ρητά, σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 106 του ν.4601/2019, με την μη κατάρτιση επεξηγηματικής έκθεσης από τους Διαχειριστές της υπό μετατροπή εταιρείας, με την οποία να δικαιολογείται από νομική και οικονομική άποψη η μεταβολή της νομικής μορφής της εταιρείας από Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ», όπως προβλέπει η παρ. 1 του ως άνω άρθρου.

Μιλάνο , 1/12/2021

Ο Δηλών

Διά λογαριασμό της Εταιρείας

4.- Ότι δυνάμει της από 14.12.2021 απόφασης της Έκτακτης Καθολικής Αυτόκλητης Συνέλευσης των Εταίρων της Εταιρείας, επικυρωμένο αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου, η μοναδική εταίρος της της εταιρείας, “SIPCAM EUROPE S.p.A.”, ορίστηκε ότι με βάση την από 20.07.2021 έκθεσης αποτίμησης της υπό μετατροπή Εταιρείας, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της την 31/12/2020 ανέρχονται σε €5,296,000 και αποτελούνται από: α) Εταιρικό κεφάλαιο ύψους €2,028,000, β) αποθεματικά νόμων ή καταστατικού ύψους €175,000 και γ) Αποτελέσματα εις νέον ύψους € 3,093,000.

Ως εκ τούτου, το κεφάλαιο της συνιστώμενης Α.Ε. θα ανέρχεται σε Ευρώ δύο εκατομμύρια είκοσι οκτώ χιλιάδες (€2,028,000), το οποίο θα προέλθει από μεταφορά του ισόποσου κεφαλαίου της υπό μετατροπή Εταιρείας στην ιδρυόμενη Α.Ε., σύμφωνα με τον από 31/12/2020 ισολογισμό μετασχηματισμού και θα διαιρείται σε δύο εκατομμύρια είκοσι οκτώ χιλιάδες (2,028,000) κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€1,00) εκάστη. Επίσης με την ίδια ως άνω απόφαση, η μοναδική εταίρος της της εταιρείας ενέκρινε:

α) τη μετατροπή της νομικής μορφής της Εταιρείας από Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 104-117 και 128 -133 του ν. 4601/2019, του ν. 3190/1995 και του ν.4548/2018, όπως ισχύουν,
β) την από 20.07.2021 έκθεσης αποτίμησης της υπό μετατροπή Εταιρείας,
γ) τον ορισμό εκπροσώπου για την υπογραφή της συμβολαιογραφικής πράξης της μετατροπής της νομικής μορφής της Εταιρείας.

Σε συνέχεια όλων των ανωτέρω με το παρόν συμβόλαιο μου ο άνω εμφανισθείς προβαίνει στην μετατροπή της Μονοπρόσωπης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης σε Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία, που θα διέπεται από τους όρους και τις συμφωνίες του παρόντος και από τις διατάξεις των άρθρων 104-117 και 128 -133 του ν. 4601/2019, του ν. 3190/1995 και του ν.4548/2018, όπως ισχύουν.

Όροι μετατροπής:

Α) Ο άνω εμφανισθείς ως νόμιμος εκπρόσωπος της μετατρεπόμενης εταιρείας δηλώνει ότι: α) μεταβιβάζεται στην δια του παρόντος συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού της μετατρεπόμενης εταιρείας όπως εμφανίζεται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της, της 31.12.2020 και γενικά το σύνολο της περιουσίας της και κατά συνέπεια η συνιστώμενη εταιρεία καθίσταται κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου περιουσιακού στοιχείου της μετατρεπόμενης εταιρείας, των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού της στοιχείου και
β) μεταβιβάζεται στη συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες

σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από τη νόμιμη τελείωση της μετατροπής, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στη συνιστώμενη εταιρεία.

Β) Ο άνω εμφανισθείς δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι: α) η περιουσία της μετατρεπόμενης εταιρείας ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό), κατά την 31.12.2020, είναι αυτή που περιγράφεται στην ως άνω έκθεση, στην οποία αναγράφονται λεπτομερώς τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στη συνιστώμενη εταιρεία περιουσιακά στοιχεία, β) τα εισφερόμενα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος και βάρους τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναφέρονται στην ως άνω έκθεση, γ) ότι αποδέχεται για λογαριασμό της συνιστώμενης με το παρόν ανώνυμης εταιρείας, την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της μετατρεπόμενης εταιρείας, όπως αναφέρονται στην ως άνω έκθεση, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της τελειώσεως της συγχώνευσης. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της συνιστώμενης εταιρείας και δ) ότι όλα τα πιο πάνω ανήκουν και περιέρχονται στη συνιστώμενη με το παρόν εταιρεία, η οποία αναλαμβάνει την υποχρέωση να προβεί σε κάθε απαιτούμενη πράξη, ενέργεια και διατύπωση για να γίνει και τυπικά η μεταβίβαση και μεταφορά των πιο πάνω περιουσιακών στοιχείων σ' αυτήν και η οποία δηλώνει δια των ιδρυτών της ότι αποδέχεται τις μεταβιβάσεις που προαναφέρονται.

Γ) Η παραπάνω μετατροπή τελειώνει με την τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας που προβλέπονται στο Ν.4601/2019. Μετά την τήρηση των διατυπώσεων αυτών η από μετατροπή προερχόμενη εταιρεία συνεχίζεται υπό τον τύπο της ανώνυμης εταιρείας.

Δ) Από την παραπάνω τελείωση της μετατροπής, ολόκληρο το ενεργητικό και παθητικό της μετατρεπόμενης εταιρείας μεταφέρεται λόγω εισφοράς στη συνιστώμενη 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, καθώς και σε όλες τις έννομες σχέσεις αυτής με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, ημεδαπού ή αλλοδαπού, οποιασδήποτε

Δημόσιας, Δημοτικής ή Κοινοτικής Αρχής και σε κάθε φύσεως συμβάσεις με οποιοδήποτε τρίτο. Ειδικότερα οι στο όνομα της μετατρεπόμενης εταιρείας πάσης φύσεως συμφωνίες, συμβάσεις και κάθε δικαιοπραξία, με Τράπεζες, τρίτους και κάθε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, συνεχίζονται από τη συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία, με τους ίδιους όρους και συμφωνίες, δικαιούμενης αυτής ως γενικής και ειδικής διαδόχου να κινεί τους σχετικούς λογαριασμούς κατά συνέχεια της μετατρεπόμενης εταιρείας.

Ε) Οι πάσης φύσεως αγωγές και ενστάσεις της μετατρεπόμενης εταιρείας, μεταβιβάζονται και περιέρχονται στη συνιστώμενη εταιρεία, οι εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται μη επερχόμενης βιαίας διακοπής αυτών.

ΣΤ) Ο νόμιμος εκπρόσωπος της μετατρεπόμενης εταιρείας, βεβαιώνει την ακρίβεια του ισολογισμού με βάση τα στοιχεία του οποίου γίνεται η μετατροπή και δηλώνει ότι η μετατρεπόμενη εταιρεία δεν έχει καμία άλλη υποχρέωση προς τρίτους ή και προς αυτούς τους εταίρους εκτός από τις εμφανιζόμενες στον ισολογισμό της, της 31/12/2020.

Ζ) Όλες οι πράξεις και συναλλαγές της μετατρεπόμενης εταιρείας από 31/12/2020 επομένης ημέρας του ισολογισμού της με βάση τα στοιχεία του οποίου γίνεται η μετατροπή και μέχρι τη σύσταση της παρούσης εταιρείας, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της συνιστώμενης εταιρείας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό, ωφελούν ή βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο αυτήν. Τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της συνιστώμενης εταιρείας.

Η) Ο άνω εμφανισθείς δήλωσε, α) ότι παραιτείται από κάθε δικαίωμά να προσβάλλει αυτό το συμβόλαιο ή να αμφισβητήσει το κύρος αυτού του συμβολαίου για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία, καθώς και για τους λόγους που προβλέπονται στα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα και β) Ότι η έδρα της μετατρεπόμενης εταιρείας και η μόνιμη κατοικία του νομίμου εκπροσώπου της, είναι αυτή που αναφέρεται στην αρχή του παρόντος συμβολαίου.

Το δε καταστατικό της εταιρίας αυτής όπως αποφασίζεται από τον εμφανισθέντα, θα έχει ως ακολούθως:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ

της Μονοπρόσωπης Ανώνυμης Εταιρείας με την Επωνυμία

«ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

και το δ.τ. «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ»

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α

ΣΥΣΤΑΣΗ –ΕΠΩΝΥΜΙΑ-ΕΔΡΑ-ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΚΑΙ ΣΚΟΠΟΣ

Άρθρο 1

Σύσταση, Επωνυμία και Διακριτικός Τίτλος

Συνιστάται με το παρόν Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία **«ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και τον διακριτικό τίτλο **«ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ».** Για τις σχέσεις της Εταιρείας με την αλλοδαπή θα χρησιμοποιείται η επωνυμία **«SIPCAM HELLAS SINGLE MEMBER SOCIÉTÉ ANONYME»**.

Άρθρο 2

Έδρα και Υποκαταστήματα

1. Ως έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Κρωπίας Αττικής.
2. Μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ιδρύονται υποκαταστήματα, πρακτορεία ή παραρτήματα της Εταιρείας σε οποιαδήποτε πόλη του εσωτερικού ή του εξωτερικού ή και να καταργούνται τυχόν υπάρχοντα. Τους όρους λειτουργίας καθώς και την έκταση και τη φύση των εργασιών των υποκαταστημάτων, πρακτορείων και παραρτημάτων της Εταιρείας καθορίζει το Διοικητικό Συμβούλιο με την απόφασή του για την ίδρυσή τους ή με μεταγενέστερες αποφάσεις του.

Άρθρο 3

Δωσιδικία

Κάθε διαφορά μεταξύ της Εταιρείας και των μετόχων της ή τρίτων υπάγεται αποκλειστικά στην δικαιοδοσία των Δικαστηρίων της έδρας της Εταιρείας. Η εταιρεία ενάγεται μόνο στα Δικαστήρια αυτά ακόμη και στις περιπτώσεις που ισχύουν ειδικές δωσιδικίες, εκτός αν αλλιώς ορίζει ο Νόμος ή αν έχει συμφωνηθεί διαιτησία.

Άρθρο 4

Διάρκεια

1. Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε πενήντα έτη (50), αρχίζει από την καταχώριση του παρόντος στο Γ.Ε.ΜΗ. και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του 2071.
2. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία των άρθρων 130 παρ. 3 και 132 παρ. 2 του Ν. 4548/2018 η διάρκεια της εταιρείας μπορεί να μετατραπεί από ορισμένου χρόνου σε αορίστου και αντίστροφα.

Άρθρο 5

Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας είναι:

α) Η παραγωγή, πώληση, εισαγωγή, εξαγωγή και εν γένει εμπορία τεχνικώς καθαρών προϊόντων, τυποποιημένων (ετοιμόχρηστων) προϊόντων, σπόρων, σποράς και γενικά κάθε είδους πολλαπλασιαστικού υλικού, φυτών ζώντων, φυσικών ανθέων, λιπασμάτων, γεωργικών εφοδίων, εργαλείων και μηχανημάτων και οποιωνδήποτε άλλων προϊόντων, που προορίζονται για χρήση και εφαρμογή στη γεωργία.

β) Η παραγωγή, πώληση, εισαγωγή, εξαγωγή και εν γένει εμπορία κάθε είδους χημικών προϊόντων, όπως ενδεικτικά, ενδιάμεσων ουσιών, ειδικών χημικών προϊόντων, που προορίζονται για οποιαδήποτε βιομηχανική χρήση, για παρασκευή φαρμακευτικών, αγροχημικών προϊόντων, η συσκευασία, ανάμιξη, τυποποίηση και εμπορία κάθε είδους χημικών προϊόντων και αγροτικών
προϊόντων.

γ) Η αντιπροσώπευση στην Ελλάδα και σε τρίτες χώρες Ελληνικών ή και αλλοδαπών εταιρειών με παρεμφερή σκοπό, η εκπόνηση μελετών αγοράς, μελετών ανάπτυξης προϊόντων και η ανάληψη της προώθησης προϊόντων στις αγορές που αυτά
απευθύνονται.

δ) Η διεκπεραίωση όλων ή μέρους των ενεργειών που απαιτούνται κατά περίπτωση, για την απόκτηση των απαιτούμενων αδειών κυκλοφορίας για τα προϊόντα των εταιρειών, που αντιπροσωπεύει, αλλά και μεμονωμένα για συγκεκριμένα προϊόντα των ιδίων ή άλλων εταιρειών Ελληνικών ή ξένων και

Για την επίτευξη, προώθηση και εξυπηρέτηση των σκοπών της, η εταιρεία μπορεί να ασκεί κάθε σχετική με τους σκοπούς της δραστηριότητα, που θα αποβλέπει στην επίτευξη του σκοπού της. Η εταιρεία μπορεί, ενδεικτικά:

1) Να μετέρχεται οποιοδήποτε πρόσφορο, ενδεικνυόμενο και επιτρεπόμενο μέσο, μέθοδο και τρόπο εφαρμογής.

2) Να προβαίνει στην απόκτηση, εκμίσθωση,
μίσθωση και διάθεση οποιωνδήποτε περιουσιακών στοιχείων.

3) Να δημιουργεί, ιδρύει, μισθώνει και λειτουργεί αντίστοιχα καταστήματα ή γραφεία
οπουδήποτε και εκτός της περιουσίας της έδρας της.

4) Να εισάγει και εξάγει πρώτες ύλες και αγροτικά προϊόντα, εφόδια, μηχανήματα ως και μεθόδους παραγωγής αυτών.

5) Να συμμετέχει σε άλλες επιχειρήσεις του εσωτερικού ή του εξωτερικού, που έχουν ανάλογο σκοπό, με οποιαδήποτε εταιρική μορφή.

6) Να συνεργάζεται με οποιονδήποτε τρόπο
με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο του εσωτερικού και εξωτερικού.

7) Να ιδρύει καταστήματα και υποκαταστήματα οπουδήποτε στην Ελλάδα ή το εξωτερικό.

8) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση Ελληνική ή ξένη ομοίου ή παρεμφερούς σκοπού και

9) Να ιδρύει από κοινού με άλλα φυσικά ή νομικά πρόσωπα άλλες εταιρείες οποιασδήποτε νομικής μορφής.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β

Μετοχικό Κεφάλαιο, Μετοχές και Μέτοχοι

Άρθρο 6

Μετοχικό Κεφάλαιο

1.Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ δύο εκατομμύρια είκοσι οκτώ χιλιάδες (€2,028,000) διαιρούμενο σε δύο εκατομμύρια είκοσι οκτώ χιλιάδες (2,028,000) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ ενός (€1) η κάθε μία και θα καταβληθεί σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Άρθρο 44 του παρόντος.

Άρθρο 7

Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου

1. Για κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις περί απαρτίας και πλειοψηφίας του άρθρου 130 παρ. 3 και 4 και 132 παρ. 2 Ν. 4548/2018, ως εκάστοτε ισχύει.
2. 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 εκδίδει ομολογιακό δάνειο.
3. Η Γενική Συνέλευση έχει το δικαίωμα, με απόφασή της, η οποία λαμβάνεται κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρίας, με απλή απαρτία και πλειοψηφία, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο, μερικά ή ολικά, με την έκδοση νέων μετοχών, συνολικά μέχρι το οκταπλάσιο του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου.

Άρθρο 8

Πιστοποίηση Καταβολής Μετοχικού Κεφαλαίου

1. Μέσα στο πρώτο δίμηνο από τη σύσταση της Ανώνυμης Εταιρείας, πρέπει να λάβει χώρα πιστοποίηση της καταβολής του μετοχικού κεφαλαίου με έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, και με μέριμνα του διοικητικού συμβουλίου.
2. 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 σε πιστωτικό ίδρυμα. 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.
3. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου η κατά τα ανωτέρω πιστοποίηση της καταβολής ή μη αυτού πρέπει να γίνεται εντός προθεσμίας ενός (1) μήνα από την ορισθείσα προθεσμία καταβολής του ποσού της αύξησης.
4. Η προθεσμία καταβολής του ποσού της αύξησης του κεφαλαίου δεν μπορεί να ορισθεί μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών και μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα που καταχωρίσθηκε η απόφαση αυτή στο Γ.Ε.ΜΗ.

Άρθρο 9

Ανάληψη μετοχών

1. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο, υπέρ των μετόχων που υφίστανται κατά το χρόνο της έκδοσης, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο κεφάλαιο.
2. 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.
3. 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.
4. 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. 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».
5. Μετά το τέλος της προθεσμίας για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας στους μετόχους που άσκησαν ήδη το δικαίωμα προτίμησης ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής τους. Σε περίπτωση μη ανάληψης των μετοχών από τους υφιστάμενους μετόχους, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας κατά την κρίση του σε τρίτους σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι.

Άρθρο 10
Αδιαίρετο Μετοχών

Οι μετοχές και τα δικαιώματα από αυτές είναι αδιαίρετα έναντι της Εταιρείας. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

Άρθρο 11

Είδος μετοχών

1. Όλες οι μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές.
2. Οι μετοχές δύνανται να εκδοθούν σε τίτλους που αντιπροσωπεύουν μία ή και περισσότερες μετοχές. Οι τίτλοι των μετοχών φέρουν την ονομαστική αξία της μετοχής, την επωνυμία της εταιρείας, αύξοντα αριθμό, χρονολογία έκδοσης, την σφραγίδα της εταιρίας και τις υπογραφές του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και ενός Συμβούλου που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.
3. Η Εταιρεία δύναται κατά την κρίση της να μην εκδίδει μετοχικούς τίτλους. Στην περίπτωση αυτή, η μετοχική ιδιότητα θα αποδεικνύεται με την εγγραφή στο βιβλίο μετόχων. Εάν τέτοια εγγραφή δεν υπάρχει, η μετοχική ιδιότητα μπορεί να αποδειχθεί και με άλλα έγγραφα που προσκομίζει ο

μέτοχος και που, κατά την απόλυτη κρίση της Εταιρείας, αποδεικνύουν την ιδιότητά του αυτή.

4. Η Εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων, στο οποίο καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου, καθώς και του αριθμού και της κατηγορίας των μετοχών που κατέχει ο καθένας. Το βιβλίο μετόχων δύναται να τηρείται σε ηλεκτρονική μορφή.

Άρθρο 12

Μεταβίβαση Μετοχών

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμες.
2. Η μεταβίβαση των μετοχών γίνεται με καταχώριση στο βιβλίο μετόχων, που τηρείται, σύμφωνα με όσα ορίζονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 40 και την παρ. 2 του άρθρου 41 του Ν. 4548/2018 και το άρθρο 11 του παρόντος.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ

Διοίκηση της Εταιρείας

Άρθρο 13

Όργανα Διοίκησης και εκπροσώπηση

1. Η εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό της Συμβούλιο, που αποτελείται από τρία (3) μέχρι πέντε (5) μέλη.
2. Η Εταιρεία εκπροσωπείται ενώπιον οποιουδήποτε τρίτου καθώς και ενώπιον οιασδήποτε Δημόσιας, Δικαστικής ή άλλης Αρχής, από το Διοικητικό Συμβούλιό της.

Άρθρο 14

Εκλογή και αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δύναται να προέρχονται από μετόχους ή μη μετόχους, που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση με απόλυτη πλειοψηφία των εκπροσωπουμένων ψήφων. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι δυνατό να εκλέγει και αναπληρωματικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τις περιπτώσεις που αναφέρονται στο άρθρο 81 του Ν. 4548/2018.
2. Ελλείψει σχετικής πρόβλεψης στην απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει στον διορισμό Προέδρου μεταξύ των μελών του και, εάν κρίνεται απαραίτητο, και ενός Γραμματέα.

3. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ορίζεται από τη Γενική Συνέλευση και σε κάθε περίπτωση δεν μπορεί να υπερβαίνει τα τρία (3) έτη, παρατεινόμενη μέχρι την λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του.

4. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά από τη Γενική Συνέλευση
5. 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 αυτή επιτρέπεται εφόσον η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν εκλεγεί από τη γενική συνέλευση ή διοριστεί από μέτοχο ή μετόχους, σύμφωνα με το άρθρο 81 Ν. 4548/2018. 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.
6. Τα μέλη διοικητικού συμβουλίου δικαιούνται αποζημίωση για τα έξοδα που συνδέονται με την ιδιότητά τους αυτή. Η Γενική Συνέλευση μπορεί επίσης να παρέχει στα μέλη σταθερή αποζημίωση, σύμφωνα με το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018. Η Γενική Συνέλευση μπορεί επίσης να αποφασίσει τη δημιουργία ενός συγκεκριμένου αποθεματικού για τους προαναφερόμενους σκοπούς.

Άρθρο 15

Συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν.
2. Η συνεδρίαση μπορεί να πραγματοποιηθεί σε διαφορετικό μέρος από την καταστατική έδρα της Εταιρείας, όποτε ο Πρόεδρος το κρίνει σκόπιμο ή όταν το ζητήσουν τουλάχιστον δύο (2) μέλη ή οι Ορκωτοί Ελεγκτές.
3. Η συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να πραγματοποιηθεί μέσω τηλεδιάσκεψης και εικονοτηλεδιάσκεψης υπό τους ακόλουθους όρους:

    - είναι δυνατόν για τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου να επαληθεύσει την ταυτότητα των παρευρισκομένων και ότι αυτοί είναι δεόντως νομιμοποιημένοι στη συνεδρίαση, να ρυθμίσει τη διεξαγωγή της συνεδρίασης και να αναγνωρίσει και να ανακοινώσει τις αποφάσεις του.
    - είναι δυνατόν ο γραμματέας να συντάξει τα πρακτικά της συζήτησης .
    - είναι δυνατόν για τους νόμιμους συμμετέχοντες να συμμετάσχουν στη συζήτηση και στην ψηφοφορία σχετικά με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.
    - η συνεδρίαση θεωρείται ότι πραγματοποιείται στον τόπο όπου βρίσκεται ο Πρόεδρος.

4. Η συνεδρίαση πραγματοποιείται έγκυρα και οι αποφάσεις της λαμβάνονται εγκύρως και χωρίς την απαιτούμενη διαδικασία ειδοποίησης όταν είναι παρόντα όλα τα μέλη και όλοι οι ελεγκτές.
5. Σε κάθε περίπτωση κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να αξιώσει να διεξαχθεί η συνεδρίαση με τηλεδιάσκεψη ως προς αυτόν, αν κατοικεί σε άλλη χώρα από εκείνη όπου διεξάγεται η συνέλευση ή αν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος, ιδίως ασθένεια ή αναπηρία.

Άρθρο 16

Σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του πέντε (5) τουλάχιστον

εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση or τουλάχιστον είκοσι τέσσερις (24) ώρες σε περίπτωση κατεπείγοντος. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφ' όσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

2. Την σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) εκ των μελών του, με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Στην αίτησή τους πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα με τα οποία θα ασχοληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο. Σε περίπτωση άρνησης του Προέδρου ή του αναπληρωτή του να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα στην ανωτέρω προθεσμία, ή εκπρόθεσμης σύγκλησής του, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο, μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από την λήξη της παραπάνω προθεσμίας των επτά (7) ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 17
Απαρτία και λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα εφόσον είναι παρόντες σ' αυτό οι μισοί [½] σύν ένας Σύμβουλοι, σε καμία περίπτωση όμως ο αριθμός των Συμβούλων που είναι παρόντες αυτοπροσώπως δεν μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για να βρεθεί ο αριθμός απαρτίας παραλείπεται το κλάσμα που είναι δυνατόν να προκύψει.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των Συμβούλων που παρίστανται.
3. Σύμβουλος που απουσιάζει για οποιονδήποτε λόγο από συνεδρίαση, δικαιούται να αντιπροσωπεύεται από άλλο Σύμβουλο, που τον διορίζει ο απών με επιστολή του, τέλεξ, τηλεγράφημα, τέλεφαξ ή άλλο ηλεκτρονικό μέσο απευθυνόμενο στο Διοικητικό Συμβούλιο. Σε καμία όμως περίπτωση δεν μπορεί ένα μέλος του Συμβουλίου να αντιπροσωπεύει περισσότερους από έναν Συμβούλους.
4. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου καταχωρίζονται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Με αίτηση μέλους του διοικητικού συμβουλίου ο πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του μέλους αυτού. 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 που κάποιο μέλος αρνηθεί να υπογράψει, 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. Η ανταλλαγή μηνυμάτων ηλεκτρονικού ταχυδρομείου θεωρείται επαρκής απόδειξη.
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. Σε περίπτωση που οι υπογραφές των μελών

αντικαθίστανται από ηλεκτρονική αλληλογραφία, σύμφωνα με την παρ. 8, τα πρακτικά υποβάλλονται με τα σχετικά μηνύματα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου. Το βιβλίο πρακτικών του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να τηρείται ενιαία με το βιβλίο πρακτικών της γενικής συνέλευσης.

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. Οι υπογραφές των μελών μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα. Το πρακτικό που καταρτίζεται, σύμφωνα με το παρόν, καταχωρίζεται στο τηρούμενο βιβλίο πρακτικών.

Άρθρο 18

Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο ενεργώντας συλλογικά έχει την διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων. Αποφασίζει γενικά για κάθε ζήτημα που αφορά την Εταιρεία και ενεργεί κάθε πράξη εκτός από εκείνες που είτε από τον Νόμο, είτε από το Καταστατικό, έχει αρμοδιότητα η Γενική Συνέλευση των μετόχων. Ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, το Διοικητικό Συμβούλιο:
   i. Εκπροσωπεί την Εταιρεία δικαστικά και εξώδικα.
   ii. Αρχίζει και διεξάγει δίκες, ενεργεί κατασχέσεις, εγγραφές προσημειώσεων και υποθηκών, συναινεί σε άρση τους, παραιτείται από προνόμια, αγωγές και ένδικα μέσα, συμβιβάζεται δικαστικά και εξώδικα και συνομολογεί διαιτησίες.
   iii. Αποκτά, συνιστά ή μεταβιβάζει εμπράγματα και ενοχικά δικαιώματα σε κινητά και ακίνητα με την επιφύλαξη του άρθρου 19 του Ν. 4548/2018 και αποδέχεται υποχρεώσεις, συνάπτει κάθε μορφής συμβάσεις, με την επιφύλαξη των άρθρων 99 και 100 του Ν. 4548/2018, συμμετέχει σε διαγωνισμούς δημοσίους ή άλλους καθώς και σε δημόσιες ή ιδιωτικές, μειοδοτικές ή πλειοδοτικές δημοπρασίες.
   iv. Διορίζει, τοποθετεί και παύει υπαλλήλους και αντιπροσώπους της Εταιρείας, ρυθμίζει τις απολαβές και μισθούς τους και παρέχει και ανακαλεί κάθε γενική και ειδική πληρεξουσιότητα για λογαριασμό της Εταιρείας.
   v. Εκδίδει, αποδέχεται και υπογράφει ή εγγυάται ή οπισθογραφεί γραμμάτια σε διαταγή, συναλλαγματικές, επιταγές όπως και κάθε τίτλο σε διαταγή.
   vi. Ενεργεί εισπράξεις και πληρωμές χρημάτων για λογαριασμό της Εταιρείας προβαίνει σε καταθέσεις και αναλήψεις σε οποιοδήποτε Ταμιευτήριο ή πιστωτικό ή Τραπεζικό Ίδρυμα, ανοίγει σε οποιαδήποτε Τράπεζα Ελληνική ή ξένη, λογαριασμούς όψεων ή Ταμιευτηρίου, παραλαμβάνει τις επιταγές και τις κυκλοφορεί για λογαριασμό της Εταιρείας.
   vii. Καθορίζει γενικά τις δαπάνες της Εταιρείας.
   viii. Προβαίνει σε αγορές και πωλήσεις εμπορευμάτων και υπηρεσιών, αναγκαίων για την εκτέλεση του σκοπού της Εταιρείας.
   ix. Ελέγχει τα βιβλία και το Ταμείο της Εταιρείας, καταρτίζει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, προτείνει τις αποσβέσεις που γίνονται στις εγκαταστάσεις και στις επισφαλείς απαιτήσεις και προτείνει τα μερίσματα και τα κέρδη που θα διανεμηθούν.

x. Κανονίζει την εσωτερική λειτουργία της Εταιρείας και εκδίδει τους σχετικούς κανονισμούς, και γενικά επιχειρεί κάθε πράξη διοίκησης της Εταιρείας και διαχείρισης της περιουσίας της και έχει κάθε εξουσία και δικαίωμα για την διαχείριση των εταιρικών συμφερόντων και την ενέργεια κάθε πράξης για την πραγμάτωση των σκοπών που επιδιώκει η Εταιρεία.

xi. Λαμβάνει κάθε είδους δάνειο ή πίστωση με ή χωρίς ειδική εγγύηση και παρέχει δάνεια σε εταιρείες με τις οποίες η Εταιρεία έχει επιχειρηματικές σχέσεις με την ρητή επιφύλαξη των άρθρων 99 και 100 του Ν. 4548/2018.

xii. Εκδίδει και συντάσσει παντός είδους πιστωτικά έγγραφα, αποδέχεται και οπισθογραφεί αυτά, συμπεριλαμβανομένων και υποχρεώσεων με ή χωρίς εμπράγματη ασφάλεια.

xiii. Γενικά , φέρει εις πέρας και εκτελεί κάθε πράξη, σύμβαση και σχετική συναλλαγή, παρεμπίπτουσα ή συμπληρωματική, η οποία είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την επίτευξη των σκοπών της εταιρείας.

Άρθρο 19

Ανάθεση Αρμοδιοτήτων Διοικητικού Συμβουλίου σε Συμβούλους ή Τρίτους

Το Διοικητικό Συμβούλιο, με απόφαση που λαμβάνεται με απλή πλειοψηφία από τα μέλη του που είναι παρόντα, μπορεί να αναθέτει την άσκηση όλων ή μερικών από τις εξουσίες διοίκησης, διαχείρισης και εκπροσώπησης σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του Δ.Σ. ή μη, καθορίζοντας συγχρόνως τα θέματα επί των οποίων η εξουσία εκχωρείται.

Άρθρο 20

Ευθύνη Μελών Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτων

1. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και κάθε τρίτος, στον οποίο έχουν ανατεθεί σχετικές αρμοδιότητες, ευθύνεται έναντι της Εταιρείας για ζημία που αυτή υφίσταται λόγω πράξης ή παράλειψης που συνιστά παράβαση των καθηκόντων του σύμφωνα με τα άρθρα 96-108 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει.
2. 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 σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στο παρόν, στον νόμο ή με απόφαση των αρμόδιων εταιρικών οργάνων.
3. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου υποχρεούται σε αυστηρή τήρηση των απορρήτων της επιχείρησης, τα οποία γνωρίζει εκ της ιδιότητός του ως συμβούλου.
4. Η εταιρεία δύναται, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, να παραιτηθεί των αξιώσεών της για αποζημίωση ή να συμβιβασθεί μετά την πάροδο διετίας από τη γένεση της αξίωσης και μόνο εφ' όσον συγκατατίθεται η Γενική Συνέλευση και δεν αντιτίθεται μειοψηφία εκπροσωπούσα το ένα δέκατο (1/10) του κεφαλαίου που εκπροσωπείται στη Γενική Συνέλευση υπό τις προϋποθέσεις του άρθρου 102 παρ. 7 του Ν. 4548/2018. Στη συνέλευση αυτή καλείται να παραστεί και ο ειδικός εκπρόσωπος που τυχόν έχει ορισθεί.
5. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση έγκαιρης, πλήρους και επιμελούς άσκησης των αξιώσεων της εταιρείας κατά των προσώπων που έχουν ευθύνη, σύμφωνα με το άρθρο 102 Ν. 4548/2018, σταθμίζοντας το εταιρικό συμφέρον. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να παρέχει

στους μετόχους εξηγήσεις για την τυχόν μη άσκηση των αξιώσεων.

6. Μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου έχουν δικαίωμα να υποβάλλουν εγγράφως προς το Διοικητικό Συμβούλιο αίτηση με αντικείμενο την άσκηση των αξιώσεων της εταιρείας κατά τα ανωτέρω σύμφωνα με το άρθρο 104 του Ν. 4548/2018. Η αίτηση της μειοψηφίας λαμβάνεται υπ' όψη μόνο εάν βεβαιωθεί ότι οι αιτούντες έγιναν μέτοχοι έξι (6) μήνες πριν από την αίτησή τους. Στην αίτησή τους οι μέτοχοι θέτουν εύλογη προθεσμία, εντός της οποίας το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να αξιολογήσει το περιεχόμενο της αίτησης και να αποφασίσει εάν η εταιρεία θα ασκήσει την αγωγή για τις αξιώσεις που περιγράφει η αίτηση αυτή. Η ανωτέρω προθεσμία δεν μπορεί να είναι μικρότερη από ένα (1) μήνα από τότε που η αίτηση υποβλήθηκε στο διοικητικό συμβούλιο.
7. Σε περίπτωση που η αίτηση της προηγούμενης παραγράφου υποβληθεί από την πλειοψηφία των μετόχων, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να προβεί αμελλητί στην άσκηση της εταιρικής αγωγής.
8. Εάν (i) το διοικητικό συμβούλιο απορρίψει εν όλω ή εν μέρει την αίτηση της μειοψηφίας ή (ii) παρέλθει άπρακτη η προθεσμία η προθεσμία της παραγράφου 6 του παρόντος άρθρου, ή (iii) παρέλθουν τέσσερις (4) μήνες από την απόφαση του διοικητικού συμβουλίου που αποφάσισε την άσκηση της αγωγής, χωρίς να έχει ασκηθεί η αγωγή, όπως αποφασίστηκε από το διοικητικό συμβούλιο, ή (iv) το διοικητικό συμβούλιο δεν μπορεί να λάβει απόφαση επί της αιτήσεως της μειοψηφίας ή (v) στην περίπτωση της παραγράφου 7 του παρόντος άρθρου, η εταιρεία δεν ασκεί αμελλητί την αγωγή, η πλειοψηφία των μετόχων που υπέβαλαν το σχετικό αίτημα έχουν δικαίωμα εντός δύο (2) μηνών από την άπρακτη παρέλευση των ως άνω προθεσμιών ή από την κοινοποίηση της απορριπτικής απόφασης του διοικητικού συμβουλίου, να υποβάλουν αίτημα ενώπιον του μονομελούς πρωτοδικείου με αντικείμενο τον διορισμό ειδικού εκπροσώπου για την άσκηση αγωγής κατά των μελών του διοικητικού συμβουλίου. Η αίτηση αυτή εκδικάζεται κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 105 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 21

Υποχρεώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, οι Διευθυντές και οι υπάλληλοι της Εταιρείας απαγορεύεται να ασκούν κατ' επάγγελμα, είτε μόνοι είτε σε συνεργασία με τρίτους, όλους ή μερικούς από τους επιδιωκόμενους σκοπούς της Εταιρείας, ή να εκτελούν εργασίες παρεμφερείς με τους σκοπούς αυτούς ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι σε Εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς χωρίς προηγούμενη άδεια της Γενικής Συνέλευσης, με εξαίρεση τυχόν υφιστάμενες κατά τον χρόνο της ανάληψης των καθηκόντων τους συμμετοχές ή δραστηριότητές τους. Σε περίπτωση παράβασης της απαγόρευσης αυτής η Εταιρεία έχει δικαίωμα αποζημίωσης, ενώ εφαρμόζεται επίσης η διάταξη του άρθρου 98 παρ. 2 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ

Γενική Συνέλευση

Άρθρο 22

Αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας, και δικαιούται να αποφασίζει γενικά για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι νόμιμες αποφάσεις της υποχρεώνουν και τους απόντες και τους διαφωνούντες μετόχους. Υπό την επιφύλαξη του Ν. 4537/2018, η Γενική Συνέλευση είναι το μόνο αρμόδιο όργανο για να αποφασίζει για:

   i. Κάθε θέμα που υποβάλλεται σ' αυτή από το Διοικητικό Συμβούλιο ή από τους δικαιουμένους σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου ή του Καταστατικού αυτού να προκαλέσουν την σύγκλησή της.
   ii. Τροποποιήσεις του Καταστατικού. Τέτοιες τροποποιήσεις θεωρούνται όσες αφορούν την αύξηση ή την μείωση του εταιρικού κεφαλαίου, καθώς και αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις νόμων ή κεφαλαιοποίηση αποθεματικού, τη διάλυση της εταιρείας, την αλλαγή εθνικότητας, την παράταση της διαρκείας της και συγχώνευσή της με άλλη, την διάσπαση, μετατροπή και αναβίωση της Εταιρείας, πλην της κατά το άρθρο 35 του Ν. 4601/2019 απορρόφησης.
   iii. Την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών και τον καθορισμό της αμοιβής τους.
   iv. Την έγκριση ή τροποποίηση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων που καταρτίζει το Διοικητικό Συμβούλιο και την διάθεση των καθαρών κερδών.
   v. Την έγκριση της διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου μετά την ψήφιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.
   vi. Τον διορισμό εκκαθαριστών σε περίπτωση λύσης της Εταιρείας.
   vii. Την έγερση αγωγής κατά μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των ελεγκτών, για παράβαση των καθηκόντων τους που απορρέουν από τον Νόμο και το Καταστατικό.
2. Κατά τα λοιπά, εφαρμόζεται η διάταξη του άρθρου 117 του Ν. 4548/2018
3. Οι εξουσίες της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων ασκούνται από τη μοναδική μέτοχο "SIPCAM EUROPE SpA".

Άρθρο 23

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας και κατά το χρόνο που ορίζεται στην πρόσκληση τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο εντός της προθεσμίας που τίθεται εκ του νόμου, 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. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να συγκαλέσει εκτάκτως την Γενική Συνέλευση οποτεδήποτε κρίνει τούτο αναγκαίο. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συνεδριάζει οπουδήποτε όταν στην συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς μέτοχος δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.
2. Με την επιφύλαξη του άρθρου 121 παρ. 2 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. Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας συγχρόνως ημέρα συνεδριάσεως αυτής, που δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από τη χρονολογία επίδοσης της αίτησης προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τα ειδικώς οριζόμενα στο άρθρο 141 παρ. 1 του Ν. 4548/2018. Η αίτηση πρέπει να περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Οι αιτούντες τη σύγκληση Γενικής Συνέλευσης μέτοχοι οφείλουν από την επίδοση της αίτησής τους να καταθέσουν τις μετοχές τους στο Ταμείο της Εταιρείας ή 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. Οφείλουν δε να τηρήσουν εξακολουθητικά την κατάθεση μέχρι τη συνεδρίαση της συνέλευσης, άλλως η αίτηση θεωρείται ότι δεν έγινε.
5. Η Γενική Συνέλευση μπορεί επίσης να πραγματοποιηθεί εκτός της έδρας της Εταιρείας στην Ελλάδα, σε κράτος μέλος της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή στην Ελβετική Συνομοσπονδία.

6. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να πραγματοποιηθεί μέσω εικονοτηλεδιάσκεψης ή τηλεδιάσκεψης, υπό την προϋπόθεση ότι τηρείται η αρχή της καλής πίστης και οι ίσες μεταφορές μεταξύ των μετόχων και ότι τα μέσα που χρησιμοποιούνται επιτρέπουν συζήτηση σε πραγματικό χρόνο. Ειδικότερα είναι απαραίτητο:

    - είναι δυνατόν για τον Πρόεδρο της Γενική Συνέλευσης να επαληθεύσει την ταυτότητα των παρευρισκομένων και ότι είναι δεόντως νομιμοποιημένοι να παρευρεθούν στη συνεδρίαση, να ρυθμίσουν τη διεξαγωγή της συνεδρίασης και να αναγνωρίσουν και να ανακοινώσουν τις αποφάσεις της
    - είναι δυνατόν ο γραμματέας να συντάξει ορθά τα πρακτικά της συζήτησης.
    - είναι δυνατόν για τους νόμιμους συμμετέχοντες να συμμετάσχουν στη συζήτηση και στην ψηφοφορία σχετικά με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.
    - η συνεδρίαση θεωρείται ότι πραγματοποιείται στον τόπο όπου βρίσκεται ο Πρόεδρος.

Άρθρο 24

Αναβολή της Γενικής Συνέλευσης

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 τη 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.

Άρθρο 25

Προσκλήσεις για συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση

1. Με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης πρέπει να

δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώρισή της στη Μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ.

2. Η πρόσκληση περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη 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 ή, ενδεχομένως, και από απόσταση.

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).

Άρθρο 26

Ημερήσια Διάταξη-Διαδικαστικά Θέματα

1. Η Γενική Συνέλευση, είτε τακτική είτε έκτακτη, δεν μπορεί να συζητήσει ή αποφασίσει για θέματα που δεν περιλαμβάνονται στην ημερήσια διάταξη εκτός εάν είναι παρόντες ή εκπροσωπούνται όλοι οι μέτοχοι που κατέχουν το σύνολο [100%] των μετοχών της Εταιρείας και συμφωνούν για την συζήτηση και λήψη αποφάσεως επί θεμάτων εκτός ημερήσιας διάταξης.
2. Δέκα (10) μέρες πριν από οποιαδήποτε τακτική Γενική Συνέλευση, η Εταιρεία είναι υποχρεωμένη να παραδίδει σε κάθε μέτοχο που το ζητάει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αντίγραφο των σχετικών με αυτές εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών. Αν η εταιρεία δεν διατηρεί διαδικτυακό τόπο, τα ως άνω στοιχεία 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 ως άνω προβλεπόμενης ελάχιστης προθεσμίας. 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 αναζητείται από τους ίδιους τους μετόχους κατόπιν σχετικού τους αιτήματος προς την εταιρεία.
3. Το Διοικητικό Συμβούλιο, (i) μετά από αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου και εφόσον η αίτηση υποβληθεί στην Εταιρεία πέντε (5) πλήρεις ημέρες πριν την Τακτική Γενική Συνέλευση, υποχρεούται να ανακοινώνει 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 και (ii) μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, υποχρεούται να παρέχει τις ζητούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, κατά το μέτρο που είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά.
4. Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, 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.

5. Στις περιπτώσεις των υποπαραγράφων 2 και 3 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.
6. Στις περιπτώσεις των υποπαραγράφων 2 και 3 του άρθρου αυτού οι μέτοχοι που ασκούν τα δικαιώματα που τους παρέχονται με τις παραπάνω διατάξεις οφείλουν να αποδείξουν την μετοχική τους ιδιότητα και τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 124 παρ. 2 Ν. 4548/2018.

Άρθρο 27

Διατυπώσεις για την συμμετοχή στην Γενική Συνέλευση - Κατάθεση Μετοχών

1. Στη γενική συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της γενικής συνέλευσης. Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα μετέχουν στη γενική συνέλευση διά των εκπροσώπων τους.
2. Ο μέτοχος μπορεί να συμμετέχει στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πριν από τη γενική συνέλευση.
3. Μέτοχοι, που δεν συμμορφώνονται με τις διατάξεις του παρόντος, μετέχουν στη γενική συνέλευση, εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

Άρθρο 28

Απαρτία Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της ημερησίας διάταξης, εκτός εκείνων των θεμάτων που κατονομάζονται ρητά στην παράγραφο 2 του άρθρου αυτού, εφόσον παρίστανται αυτοπροσώπως ή με αντιπρόσωπο μέτοχοι που εκπροσωπούν το 1/5 τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αν δεν συγκεντρωθεί αυτή η απαρτία η Γενική Συνέλευση συνέρχεται πάλι μέσα σε είκοσι [20] μέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, προσκαλούμενη πριν από δέκα [10] τουλάχιστον πλήρεις ημέρες. Μετά την πρόσκληση αυτή η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της αρχικής ημερήσιας διάταξης, οποιοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σ' αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου μετοχικού 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.
2. 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 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 24 του Ν. 4548/2018, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ή στο παρόν Καταστατικό 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 50% του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

3. Στην περίπτωση της προηγούμενης παραγράφου, αν δεν επιτευχθεί η ως άνω απαρτία, η Γενική Συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 130 του Ν. 4548/2018, 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. 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.

Άρθρο 29

Λήψη Απόφασης Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται σε αυτήν.
2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 9 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018, στη Γενική Συνέλευση 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.
3. Στα θέματα που για τη συζήτησή τους απαιτείται η εξαιρετική απαρτία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 29 παραγρ. 2 του Καταστατικού, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με πλειοψηφία των δύο τρίτων [2/3] των εκπροσωπούντων σ' αυτήν ψήφων.

Άρθρο 30

Συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση με επιστολική ψήφο

1. Οι μέτοχοι έχουν τη δυνατότητα συμμετοχής στην ψηφοφορία από απόσταση, διά αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα, διεξαγόμενης πριν από τη συνέλευση. Τα θέματα και τα ψηφοδέλτια διατίθενται και η συμπλήρωσή τους να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω διαδικτύου ή σε έντυπη μορφή στην έδρα της εταιρείας.
2. Οι μέτοχοι που ψηφίζουν δι' αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα υπολογίζονται για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, εφόσον οι σχετικές ψήφοι έχουν παραληφθεί από την εταιρεία το αργότερο είκοσι τέσσερις (24) ώρες πριν από την έναρξη της συνεδρίασης.
3. Στις παραπάνω περιπτώσεις η εταιρεία μεριμνά για τη συμμετοχή στη γενική συνέλευση από απόσταση, τη διασφάλιση της ταυτότητας του συμμετέχοντος προσώπου και της προέλευσης της ψήφου, καθώς και την ασφάλεια της ηλεκτρονικής ή άλλης σύνδεσης.

Άρθρο 31

Λήψη αποφάσεων με ψηφοφορία χωρίς συνεδρίαση

1. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης είναι δυνατόν να λαμβάνονται από τους μετόχους χωρίς συνεδρίαση με την προϋπόθεση ότι μειοψηφία του ενός πέμπτου (1/5) του κεφαλαίου δεν αντιτίθεται στη λήψη απόφασης με τη συγκεκριμένη διαδικασία.

Άρθρο 32

Πρακτικά Συνεδριάσεων - Προσυπογραφή πρακτικού χωρίς συνεδρίαση

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.
2. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισχύει ως απόφαση της γενικής συνέλευσης. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι μέτοχοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνέλευση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους μετόχους με αναφορά των τυχόν μειοψηφούντων.
3. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.
4. Το πρακτικό της παραγράφου 2 καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 134 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 33
Έγκριση συνολικής διαχείρισης

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 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.

Στην ψηφοφορία περί έγκρισης της συνολικής διαχείρισης, 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.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε

Ελεγκτές και Δικαιώματα Μειοψηφίας

Άρθρο 34
Εκλογή, καθήκοντα και ευθύνη ελεγκτών

1. Η εταιρεία υπόκειται σε έλεγχο χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4336/2015 και τις λοιπές διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας, όπως εκάστοτε ισχύουν. Εφόσον η εταιρεία υπερβαίνει τα όρια του άρθρου 2 του Ν. 4308/2014, όπως ισχύει, εκλέγει υποχρεωτικά νόμιμους ελεγκτές σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις της νομοθεσίας που εκάστοτε ισχύουν.
2. Εντός πέντε (5) ημερών από της συνεδριάσεως της Γενικής Συνελεύσεως που όρισε τους ελεγκτές, πρέπει να γίνει υπό της εταιρείας η ανακοίνωση προς αυτούς του διορισμού τους, σε περίπτωση δε κατά την οποία δεν αποποιηθούν τον διορισμό τους αυτόν εντός πενθημέρου προθεσμίας, θεωρούνται ως αποδεχθέντες και έχουν όλες τις εκ του άρθρου 2 περ. 4 της υποπαραγράφου Α1 της παραγράφου Α του Ν. 4336/2015, όπως ισχύει, ευθύνες και υποχρεώσεις.
3. Οι ελεγκτές αυτοί, εκλέγονται εκ των εχόντων τα προσόντα που προβλέπονται από τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας και ο διορισμός τους υποβάλλεται στη δημοσιότητα των άρθρων 12 και 13 του Ν. 4548/2018.
4. Δεν δύνανται να ορισθούν ελεγκτές μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή συγγενείς αυτών μέχρι και του τρίτου βαθμού εξ αίματος ή αγχιστείας, ως και υπάλληλοι της εταιρείας ή εξαρτημένης από αυτήν εταιρείας, δημόσιοι υπάλληλοι, υπάλληλοι νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου, τραπεζών και επιχειρήσεων κοινής ωφελείας.
5. Οι ελεγκτές οφείλουν, κατά τη διάρκεια της χρήσης, να παρακολουθούν τη λογιστική και διαχειριστική κατάσταση της εταιρείας, δικαιούμενοι να λάβουν γνώση οποιουδήποτε βιβλίου, στοιχείου, λογαριασμού ή εγγράφου, στα οποία περιλαμβάνονται και τα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου. Υποχρεούνται να προβαίνουν σε κάθε αναγκαία υπόδειξη προς το Διοικητικό Συμβούλιο, σε περίπτωση δε παράβασης των διατάξεων του νόμου ή του καταστατικού, αναφέρονται στη Δημόσια Υπηρεσία που ασκεί την εποπτεία.
6. Μετά τη λήξη της χρήσης, υποχρεούνται να ελέγξουν τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και να υποβάλλουν προς την τακτική Γενική Συνέλευση δια του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας έκθεση περί του πορίσματος του ελέγχου αυτών, κατά τα οριζόμενα στις εκάστοτε διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας.
7. Οι ελεγκτές οφείλουν να παρίστανται στην Γενική Συνέλευση και να παρέχουν κάθε πληροφορία σχετική με τον έλεγχο που διενήργησαν αυτοί, δικαιούνται επίσης να ζητήσουν την σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης.
8. Οι ελεγκτές ευθύνονται, κατά την ενάσκηση των καθηκόντων των, για κάθε πταίσμα, υποχρεούμενοι σε αποζημίωση της εταιρείας σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.
9. Κατά την πρώτη εταιρική χρήση, ως ελεγκτής των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας ορίζονται η ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία: ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.

Άρθρο 35

Αίτηση έκτακτου ελέγχου

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 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, δεν δικαιολογεί την αίτηση των μετόχων με βάση το παρόν άρθρο.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και Διάθεση Κερδών

Άρθρο 36
Εταιρική χρήση

Η εταιρική χρήση αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου κάθε έτους.

Άρθρο 37
Σύνταξη Ετησίων Οικονομικών Καταστάσεων και δημοσιότητα

1. Στο τέλος κάθε χρήσης ενεργείται απογραφή και συντάσσονται οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες καταρτίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 145-150 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας οφείλει να προβαίνει στις προβλεπόμενες στο αρ. 149 Ν. 4548/2018 δημοσιεύσεις στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με τις εκεί θεσπιζόμενες ρυθμίσεις.
3. Το Διοικητικό Συμβούλιο συντάσσει έκθεση διαχείρισης επί των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων που απευθύνεται προς την τακτική Γενική Συνέλευση σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 38
Καθαρά κέρδη και Διάθεσή τους

1. Τα καθαρά κέρδη της εταιρείας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και είναι τα προκύπτοντα κατ' εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας.
2. 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:
    i. Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.
    ii. Αφαιρείται τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) των καθαρών κερδών για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού κεφαλαίου. Η προς σχηματισμό τακτικού αποθεματικού κεφαλαίου

αφαίρεση παύει να είναι υποχρεωτική όταν τούτο φθάσει τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου.

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

iv. 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 την κρίση της Γενικής Συνέλευσης, είτε για την καταβολή μερισμάτων είτε για αμοιβή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είτε για πρόσθετη αμοιβή των διευθυντών ή άλλων υπαλλήλων της Εταιρείας, είτε για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου είτε για την κάλυψη αφορολόγητων αποθεματικών, είτε μεταφέρεται σε νέα χρήση, είτε σε έκτακτο αποθεματικό.

Άρθρο 39
Πληρωμή Μερισμάτων-Προσωρινό Μέρισμα

1. Η πληρωμή των μερισμάτων αρχίζει από την ημέρα που ορίζεται από την τακτική Γενική Συνέλευση ή με εξουσιοδότησή της από το Διοικητικό Συμβούλιο, μετά την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και μέσα σε προθεσμία δύο [2] μηνών. Όσοι δεν ζητήσουν έγκαιρα την πληρωμή των μερισμάτων που τους ανήκουν, δεν μπορούν να έχουν απαίτηση για τόκο. Όσα μερίσματα δεν ζητήθηκαν μέσα σε μία πενταετία από τότε που έγιναν απαιτητά παραγράφονται.
2. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται εντός της χρήσης, είναι δυνατή η διανομή προσωρινών μερισμάτων σύμφωνα με το αρ. 162 του Ν. 4548/2018, με τις εξής προϋποθέσεις: 1) καταρτίζονται οικονομικές καταστάσεις από τις οποίες προκύπτει ότι υφίστανται τα προς τούτο αναγκαία ποσά, 2) οι παραπάνω οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας δύο (2) μήνες πριν από τη διανομή. Το ποσό που θα διανεμηθεί δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των κερδών που προκύπτει με βάση την παρ. 2 του αρ. 159 του Ν. 4548/2018.
3. Διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση είναι δυνατή και με απόφαση γενικής συνέλευσης ή του διοικητικού συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσιότητα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ

Λύση και Εκκαθάριση της Εταιρείας

Άρθρο 40

Λύση της Εταιρείας

1. Η Εταιρεία λύεται:
   i. με την πάροδο του χρόνου διάρκειάς της που αναφέρεται στο Άρθρο 1 παρ. 4 του παρόντος, εκτός αν η Γενική Συνέλευση πριν τη λήξη, αποφασίσει την παράταση της διάρκειάς της,
   ii. με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία,
   iii. με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση,
   iv. σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας,
   v. με δικαστική απόφαση, σύμφωνα με τα άρθρα 165 και 166 Ν. 4548/2018.

2. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας γίνει κατώτερο από το μισό [½] του μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο μέσα σε προθεσμία έξι [6] μηνών από την λήξη της χρήσης, να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση που θα αποφασίσει ή τη λύση της Εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 119 παρ. 4 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 41

Εκκαθάριση της Εταιρείας

1. Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση.
2. Στις περιπτώσεις α΄ και δ΄ της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου, το διοικητικό συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση β΄ της παραγράφου 1 του παρόντος, 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 διορίζει και έναν μόνο εκκαθαριστή.

Άρθρο 42

Αρμοδιότητα Εκκαθαριστών-Υποχρεώσεις Εκκαθαριστών

1. Οι εκκαθαριστές υποκαθιστούν το Διοικητικό Συμβούλιο και ο διορισμός τους συνεπάγεται αυτοδίκαια την παύση κάθε εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου. Οι εκκαθαριστές έχουν όλες τις αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου όπως και κάθε άλλη αρμοδιότητα που μπορεί να ανατεθεί σε αυτούς με την σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.
2. Υποχρεώσεις εκκαθαριστών:
    i. Οι εκκαθαριστές οφείλουν, μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να διενεργήσουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης, σύμφωνα με το άρθρο 168 του Ν. 4548/2018.
    ii. Οι εκκαθαριστές οφείλουν να περατώσουν χωρίς καθυστέρηση τις εκκρεμείς υποθέσεις της εταιρείας, να μετατρέψουν σε χρήμα την εταιρική περιουσία, με την επιφύλαξη της παραγράφου 8 του άρθρου 168 του Ν. 4548/2018, να εξοφλήσουν τα χρέη της και να εισπράξουν τις απαιτήσεις της. Μπορούν να ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της εταιρείας. Οι εκκαθαριστές μπορούν επίσης να εκποιήσουν τα ακίνητα της εταιρείας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολό της ή κλάδους αυτής ή μεμονωμένα πάγια στοιχεία της, αλλά μετά την πάροδο τριών (3) μηνών από τη λύση της. Εντός της προθεσμίας αυτής κάθε μέτοχος ή και δανειστής της μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο, το οποίο δικάζει κατά τα άρθρα 739 επ. του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, να καθορίσει την κατώτατη τιμή πώλησης των ακινήτων, κλάδων ή τμημάτων ή του συνόλου της επιχείρησης, η απόφαση δε αυτού δεσμεύει τους εκκαθαριστές και δεν υπόκειται σε τακτικά ή έκτακτα ένδικα μέσα, υπόκειται όμως σε αναθεώρηση κατά το άρθρο 758 του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, αν η εκποίηση δεν καθίσταται δυνατή.
    iii. Κάθε έτος οι εκκαθαριστές συντάσσουν ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι οποίες υποβάλλονται στη γενική συνέλευση των μετόχων με έκθεση των αιτίων, τα οποία παρεμπόδισαν το τέλος της εκκαθάρισης. Οι ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Επίσης, συντάσσονται χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης, οι οποίες εγκρίνονται από τη γενική συνέλευση και υποβάλλονται

σε δημοσιότητα. Η γενική συνέλευση αποφασίζει και περί της έγκρισης του συνολικού έργου των εκκαθαριστών και περί της απαλλαγής των ελεγκτών. Με βάση τις εγκεκριμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης οι εκκαθαριστές διανέμουν το προϊόν της εκκαθάρισης στους μετόχους, σύμφωνα με τα δικαιώματα τούτων. Αν συμφωνούν όλοι οι μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σ' αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας.

iv. Αν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να συγκαλέσει γενική συνέλευση, στην οποία υποβάλλει σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 169 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 43

Εφαρμογή του Ν. 4548/2018

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν Καταστατικό εφαρμόζονται οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, τροποποιηθεί ή τυχόν αντικατασταθεί.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η

Μεταβατικές διατάξεις

Άρθρο 44

Κάλυψη και καταβολή του μετοχικού κεφαλαίου

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας όπως περιγράφεται στο άρθρο 6 του παρόντος, θα καλυφθεί με την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της μετατραπείσας εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μ.Ε.Π.Ε. στην ιδρυόμενη Α.Ε., σύμφωνα με την από 20 Ιουλίου 2021 έκθεση εκτίμησης της Ελεγκτικής Εταιρείας «GRANT THORNTON ΑΕ» η οποία πραγματοποιήθηκε επί τη βάσει του από 31.12.2020 ισολογισμού μετασχηματισμού (εκτίμησης), όπως ορίζουν οι διατάξεις του άρθρου 17 ν. 4548/2018.
2. Ως εκ τούτου, η μοναδική μέτοχος SIPCAM EUROPE SpA η οποία έχει συστάθει νομίμως σύμφωνα με τους νόμους της Ιταλίας, με έδρα στο Μιλάνο Ιταλίας, Via Del Carroccio 8, 20123 και είναι εγγεγραμμένη στο Εμπορικό Μητρώο του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου του Μιλάνο με αριθμό 07520570966, όπως νόμιμα εκπροσωπείται.θα αναλάβει το σύνολο των μετοχών της εταιρείας, ήτοι δύο εκατομμύρια είκοσι οκτώ χιλιάδες (2,028,000) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ ενός (€1) εκάστη και με συνολική ονομαστική αξία Ευρώ δύο εκατομμύρια είκοσι οκτώ χιλιάδες (€2,028,000).

Άρθρο 45

Πρώτη εταιρική χρήση

Η εταιρική χρήση διαρκεί δώδεκα (12) μήνες και αρχίζει την 1η Ιανουαρίου κάθε έτους και λήγει στις 31 Δεκεμβρίου του επόμενου έτους, πλην της πρώτης εταιρικής χρήσης που αρχίζει από τη νόμιμη καταχώρηση της Εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ και λήγει την 31.12.2021.

Άρθρο 46

Προ-ιδρυτικό στάδιο

Θα ευθύνεται μόνη η εταιρεία για τις πράξεις που έγιναν ρητώς στο όνομά της κατά το ιδρυτικό στάδιο, εάν μέσα σε τρεις μήνες από την απόκτηση της νομικής προσωπικότητας αυτής αναλάβει τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις πράξεις αυτές.

Άρθρο 47

Διορισμός πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο σύμφωνα με το άρθρο 78 του Ν.4548/2018 ορίζεται με το παρόν, αποτελείται από τους κ.κ:

1.**Giovanni Affaba**, κάτοικος via Battisti C. 29, Ιταλία, κάτοχος διαβατηρίου με αριθμό YA2976885, κάτοχος Ελληνικού ΑΦΜ: 133982361, ΔΟΥ Κατοίκων Εξωτερικού

2. **Stefano Cartacci**, κάτοικος Via Muzio Clementi, 5, Μονζα Ιταλία, κάτοχος διαβατηρίου με αριθμό YB5749305 κάτοχος Ελληνικού ΑΦΜ: 175527391, ΔΟΥ Κατοίκων Εξωτερικού,

3. Απόστολος Σαμούδης, κάτοικος Μαραθώνος 6, Κορωπί Αττικής, κάτοχος ΑΔΤ ΑΙ 678978/2011, κάτοχος ΑΦΜ: 074442321, ΔΟΥ Κρωπίας.

Ο εμφανισθείς με την ιδιότητα που παρίσταται δήλωσε ότι παραιτείται ρητά και ανεπιφύλακτα από κάθε δικαίωμά του προσβολής και διαρρήξεως του παρόντος για οποιοδήποτε λόγο και αιτία καθώς και για τους λόγους που προβλέπονται στα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα.

Σημειώνεται ότι: α) σύμφωνα με το άρθρο 11 παρ. 4 του Α.Ν. 148/67, το παρόν συντάχθηκε ατελώς και β) ότι κατά την υπεύθυνη δήλωση του εμφανισθέντος η μόνιμη κατοικία του και η έδρα της εταιρείας είναι αυτή που δηλώθηκε στην αρχή του παρόντος.

Σημειώνονται επίσης και τα ακόλουθα:

Το παρόν υπόκειται στις διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν.

Σε βεβαίωση όλων των πιο πάνω, συντάχθηκε το παρόν σε είκοσι πέντε (25) φύλλα πρωτοτύπου.

Επικολλήθηκε τέλος μεγαροσήμου ευρώ 2,οο για ένα (1) αντίγραφο. Για δικαιώματα του παρόντος καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως ενός (1) αντιγράφου εισπράχθηκαν ευρώ επτακόσια εξήντα εννέα (769,00) επί των οποίων εισπράχθηκε ΦΠΑ 24% ευρώ 184,56 και συνολικά με τα μεγαρόσημα ευρώ εννιακόσια πενήντα πέντε και πενήντα έξι λεπτά (955,56).

Το συμβόλαιο αυτό διαβάστηκε καθαρά και μεγαλόφωνα στον

εμφανισθέντα, ο οποίος το άκουσε, το βεβαίωσε και το υπέγραψε αυτός και εγώ ο Συμβολαιογράφος, όπως ο Νόμος ορίζει.

Ο ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΙΣ
ΑΠΟΣΤΟΛΟΣ ΣΑΜΟΥΔΗΣ

Ο ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ
[Τ.Σ.] ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΡ.ΔΡΑΓΙΟΣ
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ-ΑΘΗΝΑ, ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ
Ο ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ ΑΘΗΝΩΝ

ΠΕΡΙΛΗΨΗ

Δυνάμει του υπ' αριθμόν 15.421/20.12.2021 συμβολαίου του Συμβολαιογράφου Αθηνών ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ ΔΡΑΓΙΟΥ του Αριστείδη, που καταχωρήθηκε στις

στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) με κωδικό αριθμό καταχώρισης

έγινε:

Η ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΤΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μονοπρόσωπη Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης» και το διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ» ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ» ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΥΡΩ: 2.028.000,οο

Μετά την μετατροπή της εταιρείας σε ΑΕ και την αύξηση του κεφαλαίου της το καταστατικό της έχει ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ
της Μονοπρόσωπης Ανώνυμης Εταιρείας με την Επωνυμία
«ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
και το δ.τ. «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ»

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α
ΣΥΣΤΑΣΗ –ΕΠΩΝΥΜΙΑ-ΕΔΡΑ-ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΚΑΙ ΣΚΟΠΟΣ

Άρθρο 1
Σύσταση, Επωνυμία και Διακριτικός Τίτλος

Συνιστάται με το παρόν Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ». Για τις σχέσεις της Εταιρείας με την αλλοδαπή θα χρησιμοποιείται η επωνυμία «SIPCAM HELLAS SINGLE MEMBER SOCIÉTÉ ANONYME».

Άρθρο 2
Έδρα και Υποκαταστήματα

1. Ως έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Κρωπίας Αττικής.
2. Μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ιδρύονται υποκαταστήματα, πρακτορεία ή παραρτήματα της Εταιρείας σε οποιαδήποτε πόλη

του εσωτερικού ή του εξωτερικού ή και να καταργούνται τυχόν υπάρχοντα. Τους όρους λειτουργίας καθώς και την έκταση και τη φύση των εργασιών των υποκαταστημάτων, πρακτορείων και παραρτημάτων της Εταιρείας καθορίζει το Διοικητικό Συμβούλιο με την απόφασή του για την ίδρυσή τους ή με μεταγενέστερες αποφάσεις του.

Άρθρο 3
Δωσιδικία
Κάθε διαφορά μεταξύ της Εταιρείας και των μετόχων της ή τρίτων υπάγεται αποκλειστικά στην δικαιοδοσία των Δικαστηρίων της έδρας της Εταιρείας. Η εταιρεία ενάγεται μόνο στα Δικαστήρια αυτά ακόμη και στις περιπτώσεις που ισχύουν ειδικές δωσιδικίες, εκτός αν αλλιώς ορίζει ο Νόμος ή αν έχει συμφωνηθεί διαιτησία.

Άρθρο 4
Διάρκεια

1. Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε πενήντα έτη (50), αρχίζει από την καταχώριση του παρόντος στο Γ.Ε.ΜΗ. και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του 2071.
2. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία των άρθρων 130 παρ. 3 και 132 παρ. 2 του Ν. 4548/2018 η διάρκεια της εταιρείας μπορεί να μετατραπεί από ορισμένου χρόνου σε αορίστου και αντίστροφα.

Άρθρο 5
Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας είναι:

α) Η παραγωγή, πώληση, εισαγωγή, εξαγωγή και εν γένει εμπορία τεχνικώς καθαρών προϊόντων, τυποποιημένων (ετοιμόχρηστων) προϊόντων, σπόρων, σποράς και γενικά κάθε είδους πολλαπλασιαστικού υλικού, φυτών ζώντων, φυσικών ανθέων, λιπασμάτων, γεωργικών εφοδίων, εργαλείων και μηχανημάτων και οποιωνδήποτε άλλων προϊόντων, που προορίζονται για χρήση και εφαρμογή στη γεωργία.

β) Η παραγωγή, πώληση, εισαγωγή, εξαγωγή και εν γένει εμπορία κάθε είδους χημικών προϊόντων, όπως ενδεικτικά, ενδιάμεσων ουσιών, ειδικών χημικών

προϊόντων, που προορίζονται για οποιαδήποτε βιομηχανική χρήση, για παρασκευή φαρμακευτικών, αγροχημικών προϊόντων, η συσκευασία, ανάμιξη, τυποποίηση και εμπορία κάθε είδους χημικών προϊόντων και αγροτικών
προϊόντων.

γ) Η αντιπροσώπευση στην Ελλάδα και σε τρίτες χώρες Ελληνικών ή και αλλοδαπών εταιρειών με παρεμφερή σκοπό, η εκπόνηση μελετών αγοράς, μελετών ανάπτυξης προϊόντων και η ανάληψη της προώθησης προϊόντων στις αγορές που αυτά απευθύνονται.

δ) Η διεκπεραίωση όλων ή μέρους των ενεργειών που απαιτούνται κατά περίπτωση, για την απόκτηση των απαιτούμενων αδειών κυκλοφορίας για τα προϊόντα των εταιρειών, που αντιπροσωπεύει, αλλά και μεμονωμένα για συγκεκριμένα προϊόντα των ιδίων ή άλλων εταιρειών Ελληνικών ή ξένων και

Για την επίτευξη, προώθηση και εξυπηρέτηση των σκοπών της, η εταιρεία μπορεί να ασκεί κάθε σχετική με τους σκοπούς της δραστηριότητα, που θα αποβλέπει στην επίτευξη του σκοπού της. Η εταιρεία μπορεί, ενδεικτικά:

1) Να μετέρχεται οποιοδήποτε πρόσφορο, ενδεικνυόμενο και επιτρεπόμενο μέσο, μέθοδο και τρόπο εφαρμογής.

2) Να προβαίνει στην απόκτηση, εκμίσθωση,
μίσθωση και διάθεση οποιωνδήποτε περιουσιακών στοιχείων.

3) Να δημιουργεί, ιδρύει, μισθώνει και λειτουργεί αντίστοιχα καταστήματα ή γραφεία οπουδήποτε και εκτός της περιουσίας της έδρας της.

4) Να εισάγει και εξάγει πρώτες ύλες και αγροτικά προϊόντα, εφόδια, μηχανήματα ως και μεθόδους παραγωγής αυτών.

5) Να συμμετέχει σε άλλες επιχειρήσεις του εσωτερικού ή του εξωτερικού, που έχουν ανάλογο σκοπό, με οποιαδήποτε εταιρική μορφή.

6) Να συνεργάζεται με οποιονδήποτε τρόπο
με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο του εσωτερικού και εξωτερικού.

7) Να ιδρύει καταστήματα και υποκαταστήματα οπουδήποτε στην Ελλάδα ή το εξωτερικό.

8) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση Ελληνική ή ξένη ομοίου ή παρεμφερούς σκοπού και

9) Να ιδρύει από κοινού με άλλα φυσικά ή νομικά πρόσωπα άλλες εταιρείες οποιασδήποτε νομικής μορφής.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β
Μετοχικό Κεφάλαιο, Μετοχές και Μέτοχοι

Άρθρο 6
Μετοχικό Κεφάλαιο

1.Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ δύο εκατομμύρια είκοσι οκτώ χιλιάδες (€2,028,000) διαιρούμενο σε δύο εκατομμύρια είκοσι οκτώ χιλιάδες (2,028,000) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ ενός (€1) η κάθε μία και θα καταβληθεί σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Άρθρο 44 του παρόντος.

Άρθρο 7
Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου

1. Για κάθε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις περί απαρτίας και πλειοψηφίας του άρθρου 130 παρ. 3 και 4 και 132 παρ. 2 Ν. 4548/2018, ως εκάστοτε ισχύει.
2. 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 εκδίδει ομολογιακό δάνειο.
3. Η Γενική Συνέλευση έχει το δικαίωμα, με απόφασή της, η οποία λαμβάνεται κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρίας, με απλή απαρτία και πλειοψηφία, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο, μερικά ή ολικά, με την έκδοση νέων μετοχών, συνολικά μέχρι το οκταπλάσιο του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου.

Άρθρο 8
Πιστοποίηση Καταβολής Μετοχικού Κεφαλαίου

1. Μέσα στο πρώτο δίμηνο από τη σύσταση της Ανώνυμης Εταιρείας, πρέπει να λάβει χώρα πιστοποίηση της καταβολής του μετοχικού κεφαλαίου με έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, και με μέριμνα του διοικητικού συμβουλίου.
2. 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 σε πιστωτικό ίδρυμα. 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.
3. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του Μετοχικού Κεφαλαίου η κατά τα ανωτέρω πιστοποίηση της καταβολής ή μη αυτού πρέπει να γίνεται εντός προθεσμίας ενός (1) μήνα από την ορισθείσα προθεσμία καταβολής του ποσού της αύξησης.
4. Η προθεσμία καταβολής του ποσού της αύξησης του κεφαλαίου δεν μπορεί να ορισθεί μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών και μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα που καταχωρίσθηκε η απόφαση αυτή στο Γ.Ε.ΜΗ.

Άρθρο 9
Ανάληψη μετοχών

1. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο, υπέρ των μετόχων που υφίστανται κατά το χρόνο της έκδοσης, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο κεφάλαιο.
2. 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.
3. 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.
4. 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. 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».

5. Μετά το τέλος της προθεσμίας για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας στους μετόχους που άσκησαν ήδη το δικαίωμα προτίμησης ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής τους. Σε περίπτωση μη ανάληψης των μετοχών από τους υφιστάμενους μετόχους, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας κατά την κρίση του σε τρίτους σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι.

Άρθρο 10
Αδιαίρετο Μετοχών

Οι μετοχές και τα δικαιώματα από αυτές είναι αδιαίρετα έναντι της Εταιρείας. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας.

Άρθρο 11
Είδος μετοχών

1. Όλες οι μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές.

2. Οι μετοχές δύνανται να εκδοθούν σε τίτλους που αντιπροσωπεύουν μία ή και περισσότερες μετοχές. Οι τίτλοι των μετοχών φέρουν την ονομαστική αξία της μετοχής, την επωνυμία της εταιρείας, αύξοντα αριθμό, χρονολογία έκδοσης, την σφραγίδα της εταιρίας και τις υπογραφές του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και ενός Συμβούλου που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

3. Η Εταιρεία δύναται κατά την κρίση της να μην εκδίδει μετοχικούς τίτλους. Στην περίπτωση αυτή, η μετοχική ιδιότητα θα αποδεικνύεται με την εγγραφή στο βιβλίο μετόχων. Εάν τέτοια εγγραφή δεν υπάρχει, η μετοχική ιδιότητα μπορεί να αποδειχθεί και με άλλα έγγραφα που προσκομίζει ο μέτοχος και που, κατά την απόλυτη κρίση

της Εταιρείας, αποδεικνύουν την ιδιότητά του αυτή.

4. Η Εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων, στο οποίο καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου, καθώς και του αριθμού και της κατηγορίας των μετοχών που κατέχει ο καθένας. Το βιβλίο μετόχων δύναται να τηρείται σε ηλεκτρονική μορφή.

Άρθρο 12
Μεταβίβαση Μετοχών

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμες.

2. Η μεταβίβαση των μετοχών γίνεται με καταχώριση στο βιβλίο μετόχων, που τηρείται, σύμφωνα με όσα ορίζονται στην παράγραφο 2 του άρθρου 40 και την παρ. 2 του άρθρου 41 του Ν. 4548/2018 και το άρθρο 11 του παρόντος.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ
Διοίκηση της Εταιρείας

Άρθρο 13
Όργανα Διοίκησης και εκπροσώπηση

1. Η εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό της Συμβούλιο, που αποτελείται από τρία (3) μέχρι πέντε (5) μέλη.

2. Η Εταιρεία εκπροσωπείται ενώπιον οποιουδήποτε τρίτου καθώς και ενώπιον οιασδήποτε Δημόσιας, Δικαστικής ή άλλης Αρχής, από το Διοικητικό Συμβούλιό της.

Άρθρο 14
Εκλογή και αντικατάσταση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δύναται να προέρχονται από μετόχους ή μη μετόχους, που εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση με απόλυτη πλειοψηφία των εκπροσωπουμένων ψήφων. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι δυνατό να εκλέγει και αναπληρωματικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τις περιπτώσεις που αναφέρονται στο άρθρο 81 του Ν. 4548/2018.

2. Ελλείψει σχετικής πρόβλεψης στην απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, το

Διοικητικό Συμβούλιο προβαίνει στον διορισμό Προέδρου μεταξύ των μελών του και, εάν κρίνεται απαραίτητο, και ενός Γραμματέα.

3. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ορίζεται από τη Γενική Συνέλευση και σε κάθε περίπτωση δεν μπορεί να υπερβαίνει τα τρία (3) έτη, παρατεινόμενη μέχρι την λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας του.
4. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά από τη Γενική Συνέλευση
5. 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 αυτή επιτρέπεται εφόσον η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν εκλεγεί από τη γενική συνέλευση ή διοριστεί από μέτοχο ή μετόχους, σύμφωνα με το άρθρο 81 Ν. 4548/2018. 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.
6. Τα μέλη διοικητικού συμβουλίου δικαιούνται αποζημίωση για τα έξοδα που συνδέονται με την ιδιότητά τους αυτή. Η Γενική Συνέλευση μπορεί επίσης να παρέχει στα μέλη σταθερή αποζημίωση, σύμφωνα με το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018. Η Γενική Συνέλευση μπορεί επίσης να αποφασίσει τη δημιουργία ενός συγκεκριμένου αποθεματικού για τους προαναφερόμενους σκοπούς.

Άρθρο 15
Συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν.
2. Η συνεδρίαση μπορεί να πραγματοποιηθεί σε διαφορετικό μέρος από την καταστατική έδρα της Εταιρείας, όποτε ο Πρόεδρος το κρίνει σκόπιμο ή όταν το ζητήσουν τουλάχιστον δύο (2) μέλη ή οι Ορκωτοί Ελεγκτές.
3. Η συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να πραγματοποιηθεί μέσω τηλεδιάσκεψης και εικονοτηλεδιάσκεψης υπό τους ακόλουθους όρους:

- είναι δυνατόν για τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου να επαληθεύσει την ταυτότητα των παρευρισκομένων και ότι αυτοί είναι δεόντως νομιμοποιημένοι στη συνεδρίαση, να ρυθμίσει τη διεξαγωγή της συνεδρίασης και να αναγνωρίσει και να ανακοινώσει τις αποφάσεις του.
- είναι δυνατόν ο γραμματέας να συντάξει τα πρακτικά της συζήτησης .
- είναι δυνατόν για τους νόμιμους συμμετέχοντες να συμμετάσχουν στη συζήτηση και στην ψηφοφορία σχετικά με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.
- η συνεδρίαση θεωρείται ότι πραγματοποιείται στον τόπο όπου βρίσκεται ο Πρόεδρος.

4. Η συνεδρίαση πραγματοποιείται έγκυρα και οι αποφάσεις της λαμβάνονται εγκύρως και χωρίς την απαιτούμενη διαδικασία ειδοποίησης όταν είναι παρόντα όλα τα μέλη και όλοι οι ελεγκτές.
5. Σε κάθε περίπτωση κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να αξιώσει να διεξαχθεί η συνεδρίαση με τηλεδιάσκεψη ως προς αυτόν, αν κατοικεί σε άλλη χώρα από εκείνη όπου διεξάγεται η συνέλευση ή αν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος, ιδίως ασθένεια ή αναπηρία.

Άρθρο 16
Σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση or τουλάχιστον είκοσι τέσσερις (24) ώρες σε περίπτωση κατεπείγοντος. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφ' όσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.
2. Την σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) εκ των μελών του, με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Στην αίτησή τους πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα με τα οποία θα ασχοληθεί

το Διοικητικό Συμβούλιο. Σε περίπτωση άρνησης του Προέδρου ή του αναπληρωτή του να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα στην ανωτέρω προθεσμία, ή εκπρόθεσμης σύγκλησής του, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο, μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από την λήξη της παραπάνω προθεσμίας των επτά (7) ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 17
Απαρτία και λειτουργία του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα εφόσον είναι παρόντες σ' αυτό οι μισοί [½] σύν ένας Σύμβουλοι, σε καμία περίπτωση όμως ο αριθμός των Συμβούλων που είναι παρόντες αυτοπροσώπως δεν μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για να βρεθεί ο αριθμός απαρτίας παραλείπεται το κλάσμα που είναι δυνατόν να προκύψει.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των Συμβούλων που παρίστανται.
3. Σύμβουλος που απουσιάζει για οποιονδήποτε λόγο από συνεδρίαση, δικαιούται να αντιπροσωπεύεται από άλλο Σύμβουλο, που τον διορίζει ο απών με επιστολή του, τέλεξ, τηλεγράφημα, τέλεφαξ ή άλλο ηλεκτρονικό μέσο απευθυνόμενο στο Διοικητικό Συμβούλιο. Σε καμία όμως περίπτωση δεν μπορεί ένα μέλος του Συμβουλίου να αντιπροσωπεύει περισσότερους από έναν Συμβούλους.
4. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου καταχωρίζονται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Με αίτηση μέλους του διοικητικού συμβουλίου ο πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του μέλους αυτού. 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 που κάποιο μέλος αρνηθεί να υπογράψει, 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. Η ανταλλαγή

μηνυμάτων ηλεκτρονικού ταχυδρομείου θεωρείται επαρκής απόδειξη.

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. Σε περίπτωση που οι υπογραφές των μελών αντικαθίστανται από ηλεκτρονική αλληλογραφία, σύμφωνα με την παρ. 8, τα πρακτικά υποβάλλονται με τα σχετικά μηνύματα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου. Το βιβλίο πρακτικών του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να τηρείται ενιαία με το βιβλίο πρακτικών της γενικής συνέλευσης.

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. Οι υπογραφές των μελών μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα. Το πρακτικό που καταρτίζεται, σύμφωνα με το παρόν, καταχωρίζεται στο τηρούμενο βιβλίο πρακτικών.

Άρθρο 18
Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο ενεργώντας συλλογικά έχει την διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων. Αποφασίζει γενικά για κάθε ζήτημα που αφορά την Εταιρεία και ενεργεί κάθε πράξη εκτός από εκείνες που είτε από τον Νόμο, είτε από το Καταστατικό, έχει αρμοδιότητα η Γενική Συνέλευση των μετόχων. Ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, το Διοικητικό Συμβούλιο:

i. Εκπροσωπεί την Εταιρεία δικαστικά και εξώδικα.

ii. Αρχίζει και διεξάγει δίκες, ενεργεί κατασχέσεις, εγγραφές προσημειώσεων και υποθηκών, συναινεί σε άρση τους, παραιτείται από προνόμια, αγωγές και ένδικα μέσα, συμβιβάζεται δικαστικά και εξώδικα και συνομολογεί διαιτησίες.

iii. Αποκτά, συνιστά ή μεταβιβάζει εμπράγματα και ενοχικά δικαιώματα σε κινητά και ακίνητα με την επιφύλαξη του άρθρου 19 του Ν. 4548/2018 και αποδέχεται υποχρεώσεις, συνάπτει κάθε μορφής συμβάσεις, με την επιφύλαξη των άρθρων 99

και 100 του Ν. 4548/2018, συμμετέχει σε διαγωνισμούς δημοσίους ή άλλους καθώς και σε δημόσιες ή ιδιωτικές, μειοδοτικές ή πλειοδοτικές δημοπρασίες.

iv. Διορίζει, τοποθετεί και παύει υπαλλήλους και αντιπροσώπους της Εταιρείας, ρυθμίζει τις απολαβές και μισθούς τους και παρέχει και ανακαλεί κάθε γενική και ειδική πληρεξουσιότητα για λογαριασμό της Εταιρείας.

v. Εκδίδει, αποδέχεται και υπογράφει ή εγγυάται ή οπισθογραφεί γραμμάτια σε διαταγή, συναλλαγματικές, επιταγές όπως και κάθε τίτλο σε διαταγή.

vi. Ενεργεί εισπράξεις και πληρωμές χρημάτων για λογαριασμό της Εταιρείας προβαίνει σε καταθέσεις και αναλήψεις σε οποιοδήποτε Ταμιευτήριο ή πιστωτικό ή Τραπεζικό Ίδρυμα, ανοίγει σε οποιαδήποτε Τράπεζα Ελληνική ή ξένη, λογαριασμούς όψεων ή Ταμιευτηρίου, παραλαμβάνει τις επιταγές και τις κυκλοφορεί για λογαριασμό της Εταιρείας.

vii. Καθορίζει γενικά τις δαπάνες της Εταιρείας.

viii. Προβαίνει σε αγορές και πωλήσεις εμπορευμάτων και υπηρεσιών, αναγκαίων για την εκτέλεση του σκοπού της Εταιρείας.

ix. Ελέγχει τα βιβλία και το Ταμείο της Εταιρείας, καταρτίζει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, προτείνει τις αποσβέσεις που γίνονται στις εγκαταστάσεις και στις επισφαλείς απαιτήσεις και προτείνει τα μερίσματα και τα κέρδη που θα διανεμηθούν.

x. Κανονίζει την εσωτερική λειτουργία της Εταιρείας και εκδίδει τους σχετικούς κανονισμούς, και γενικά επιχειρεί κάθε πράξη διοίκησης της Εταιρείας και διαχείρισης της περιουσίας της και έχει κάθε εξουσία και δικαίωμα για την διαχείριση των εταιρικών συμφερόντων και την ενέργεια κάθε πράξης για την πραγμάτωση των σκοπών που επιδιώκει η Εταιρεία.

xi. Λαμβάνει κάθε είδους δάνειο ή πίστωση με ή χωρίς ειδική εγγύηση και παρέχει δάνεια σε εταιρείες με τις οποίες η Εταιρεία έχει επιχειρηματικές σχέσεις με την ρητή επιφύλαξη των άρθρων 99 και 100 του Ν. 4548/2018.

xii. Εκδίδει και συντάσσει παντός είδους πιστωτικά έγγραφα, αποδέχεται και οπισθογραφεί αυτά, συμπεριλαμβανομένων και υποχρεώσεων με ή χωρίς εμπράγματη ασφάλεια.

xiii. Γενικά , φέρει εις πέρας και εκτελεί κάθε πράξη, σύμβαση και σχετική συναλλαγή, παρεμπίπτουσα ή συμπληρωματική, η οποία είναι αναγκαία ή σκόπιμη για την επίτευξη των σκοπών της εταιρείας.

Άρθρο 19

Ανάθεση Αρμοδιοτήτων Διοικητικού Συμβουλίου σε Συμβούλους ή Τρίτους

Το Διοικητικό Συμβούλιο, με απόφαση που λαμβάνεται με απλή πλειοψηφία από τα μέλη του που είναι παρόντα, μπορεί να αναθέτει την άσκηση όλων ή μερικών από τις εξουσίες διοίκησης, διαχείρισης και εκπροσώπησης σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του Δ.Σ. ή μη, καθορίζοντας συγχρόνως τα θέματα επί των οποίων η εξουσία εκχωρείται.

Άρθρο 20
Ευθύνη Μελών Διοικητικού Συμβουλίου και τρίτων

1. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και κάθε τρίτος, στον οποίο έχουν ανατεθεί σχετικές αρμοδιότητες, ευθύνεται έναντι της Εταιρείας για ζημία που αυτή υφίσταται λόγω πράξης ή παράλειψης που συνιστά παράβαση των καθηκόντων του σύμφωνα με τα άρθρα 96-108 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει.
2. 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 σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στο παρόν, στον νόμο ή με απόφαση των αρμόδιων εταιρικών οργάνων.
3. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου υποχρεούται σε αυστηρή τήρηση των απορρήτων της επιχείρησης, τα οποία γνωρίζει εκ της ιδιότητός του ως συμβούλου.
4. Η εταιρεία δύναται, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, να παραιτηθεί των αξιώσεών της για αποζημίωση ή να συμβιβασθεί μετά την πάροδο διετίας από τη γένεση της αξίωσης και μόνο εφ' όσον συγκατατίθεται η Γενική Συνέλευση και δεν αντιτίθεται μειοψηφία εκπροσωπούσα το ένα δέκατο (1/10) του κεφαλαίου που εκπροσωπείται στη Γενική Συνέλευση υπό τις προϋποθέσεις του άρθρου 102 παρ. 7 του Ν. 4548/2018. Στη συνέλευση αυτή καλείται να παραστεί και ο ειδικός εκπρόσωπος που τυχόν έχει ορισθεί.
5. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση έγκαιρης, πλήρους και επιμελούς άσκησης των αξιώσεων της εταιρείας κατά των προσώπων που έχουν ευθύνη, σύμφωνα με το άρθρο 102 Ν. 4548/2018, σταθμίζοντας το εταιρικό συμφέρον. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να παρέχει στους μετόχους εξηγήσεις για την τυχόν μη άσκηση των αξιώσεων.
6. Μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου έχουν δικαίωμα να υποβάλλουν εγγράφως προς το Διοικητικό

Συμβούλιο αίτηση με αντικείμενο την άσκηση των αξιώσεων της εταιρείας κατά τα ανωτέρω σύμφωνα με το άρθρο 104 του Ν. 4548/2018. Η αίτηση της μειοψηφίας λαμβάνεται υπ' όψη μόνο εάν βεβαιωθεί ότι οι αιτούντες έγιναν μέτοχοι έξι (6) μήνες πριν από την αίτησή τους. Στην αίτησή τους οι μέτοχοι θέτουν εύλογη προθεσμία, εντός της οποίας το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να αξιολογήσει το περιεχόμενο της αίτησης και να αποφασίσει εάν η εταιρεία θα ασκήσει την αγωγή για τις αξιώσεις που περιγράφει η αίτηση αυτή. Η ανωτέρω προθεσμία δεν μπορεί να είναι μικρότερη από ένα (1) μήνα από τότε που η αίτηση υποβλήθηκε στο διοικητικό συμβούλιο.

7. Σε περίπτωση που η αίτηση της προηγούμενης παραγράφου υποβληθεί από την πλειοψηφία των μετόχων, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να προβεί αμελλητί στην άσκηση της εταιρικής αγωγής.

8. Εάν (i) το διοικητικό συμβούλιο απορρίψει εν όλω ή εν μέρει την αίτηση της μειοψηφίας ή (ii) παρέλθει άπρακτη η προθεσμία η προθεσμία της παραγράφου 6 του παρόντος άρθρου, ή (iii) παρέλθουν τέσσερις (4) μήνες από την απόφαση του διοικητικού συμβουλίου που αποφάσισε την άσκηση της αγωγής, χωρίς να έχει ασκηθεί η αγωγή, όπως αποφασίστηκε από το διοικητικό συμβούλιο, ή (iv) το διοικητικό συμβούλιο δεν μπορεί να λάβει απόφαση επί της αιτήσεως της μειοψηφίας ή (v) στην περίπτωση της παραγράφου 7 του παρόντος άρθρου, η εταιρεία δεν ασκεί αμελλητί την αγωγή, η πλειοψηφία των μετόχων που υπέβαλαν το σχετικό αίτημα έχουν δικαίωμα εντός δύο (2) μηνών από την άπρακτη παρέλευση των ως άνω προθεσμιών ή από την κοινοποίηση της απορριπτικής απόφασης του διοικητικού συμβουλίου, να υποβάλουν αίτημα ενώπιον του μονομελούς πρωτοδικείου με αντικείμενο τον διορισμό ειδικού εκπροσώπου για την άσκηση αγωγής κατά των μελών του διοικητικού συμβουλίου. Η αίτηση αυτή εκδικάζεται κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 105 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 21
Υποχρεώσεις των Μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, οι Διευθυντές και οι υπάλληλοι της Εταιρείας απαγορεύεται να ασκούν κατ' επάγγελμα, είτε μόνοι είτε σε συνεργασία με τρίτους, όλους ή μερικούς από τους επιδιωκόμενους σκοπούς της Εταιρείας, ή να εκτελούν εργασίες παρεμφερείς με τους σκοπούς αυτούς ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι σε Εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς χωρίς προηγούμενη άδεια της Γενικής Συνέλευσης, με εξαίρεση τυχόν υφιστάμενες κατά τον χρόνο της ανάληψης των καθηκόντων τους συμμετοχές ή δραστηριότητές τους. Σε περίπτωση παράβασης της απαγόρευσης αυτής η Εταιρεία έχει δικαίωμα αποζημίωσης, ενώ εφαρμόζεται

επίσης η διάταξη του άρθρου 98 παρ. 2 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ
Γενική Συνέλευση

Άρθρο 22
Αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας, και δικαιούται να αποφασίζει γενικά για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι νόμιμες αποφάσεις της υποχρεώνουν και τους απόντες και τους διαφωνούντες μετόχους. Υπό την επιφύλαξη του Ν. 4537/2018, η Γενική Συνέλευση είναι το μόνο αρμόδιο όργανο για να αποφασίζει για:

i. Κάθε θέμα που υποβάλλεται σ' αυτή από το Διοικητικό Συμβούλιο ή από τους δικαιουμένους σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου ή του Καταστατικού αυτού να προκαλέσουν την σύγκλησή της.
ii. Τροποποιήσεις του Καταστατικού. Τέτοιες τροποποιήσεις θεωρούνται όσες αφορούν την αύξηση ή την μείωση του εταιρικού κεφαλαίου, καθώς και αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις νόμων ή κεφαλαιοποίηση αποθεματικού, τη διάλυση της εταιρείας, την αλλαγή εθνικότητας, την παράταση της διαρκείας της και συγχώνευσή της με άλλη, την διάσπαση, μετατροπή και αναβίωση της Εταιρείας, πλην της κατά το άρθρο 35 του Ν. 4601/2019 απορρόφησης.
iii. Την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών και τον καθορισμό της αμοιβής τους.
iv. Την έγκριση ή τροποποίηση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων που καταρτίζει το Διοικητικό Συμβούλιο και την διάθεση των καθαρών κερδών.
v. Την έγκριση της διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου μετά την ψήφιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων.
vi. Τον διορισμό εκκαθαριστών σε περίπτωση λύσης της Εταιρείας.
vii. Την έγερση αγωγής κατά μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των ελεγκτών, για παράβαση των καθηκόντων τους που απορρέουν από τον Νόμο και το Καταστατικό.
2. Κατά τα λοιπά, εφαρμόζεται η διάταξη του άρθρου 117 του Ν. 4548/2018
3. Οι εξουσίες της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων ασκούνται από τη μοναδική μέτοχο "SIPCAM EUROPE SpA".

Άρθρο 23
Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας και κατά το χρόνο που ορίζεται στην πρόσκληση τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο εντός της προθεσμίας που τίθεται εκ του νόμου, 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. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να συγκαλέσει εκτάκτως την Γενική Συνέλευση οποτεδήποτε κρίνει τούτο αναγκαίο. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συνεδριάζει οπουδήποτε όταν στην συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς μέτοχος δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.
2. Με την επιφύλαξη του άρθρου 121 παρ. 2 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. Με αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας συγχρόνως ημέρα συνεδριάσεως αυτής, που δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από τη χρονολογία επίδοσης της αίτησης προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τα ειδικώς οριζόμενα στο άρθρο 141 παρ. 1 του Ν. 4548/2018. Η αίτηση πρέπει να περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Οι αιτούντες τη σύγκληση Γενικής Συνέλευσης μέτοχοι οφείλουν από την επίδοση της αίτησής τους να καταθέσουν τις μετοχές τους στο Ταμείο της Εταιρείας ή 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. Οφείλουν δε να τηρήσουν εξακολουθητικά την κατάθεση μέχρι τη συνεδρίαση της συνέλευσης, άλλως η αίτηση θεωρείται ότι δεν έγινε.
5. Η Γενική Συνέλευση μπορεί επίσης να πραγματοποιηθεί εκτός της έδρας της

Εταιρείας στην Ελλάδα, σε κράτος μέλος της Ευρωπαϊκής Ένωσης ή στην Ελβετική Συνομοσπονδία.

6. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να πραγματοποιηθεί μέσω εικονοτηλεδιάσκεψης ή τηλεδιάσκεψης, υπό την προϋπόθεση ότι τηρείται η αρχή της καλής πίστης και οι ίσες μεταφορές μεταξύ των μετόχων και ότι τα μέσα που χρησιμοποιούνται επιτρέπουν συζήτηση σε πραγματικό χρόνο. Ειδικότερα είναι απαραίτητο:

- είναι δυνατόν για τον Πρόεδρο της Γενική Συνέλευσης να επαληθεύσει την ταυτότητα των παρευρισκομένων και ότι είναι δεόντως νομιμοποιημένοι να παρευρεθούν στη συνεδρίαση, να ρυθμίσουν τη διεξαγωγή της συνεδρίασης και να αναγνωρίσουν και να ανακοινώσουν τις αποφάσεις της
- είναι δυνατόν ο γραμματέας να συντάξει ορθά τα πρακτικά της συζήτησης.
- είναι δυνατόν για τους νόμιμους συμμετέχοντες να συμμετάσχουν στη συζήτηση και στην ψηφοφορία σχετικά με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης.
- η συνεδρίαση θεωρείται ότι πραγματοποιείται στον τόπο όπου βρίσκεται ο Πρόεδρος.

Άρθρο 24
Αναβολή της Γενικής Συνέλευσης

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 τη 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.

Άρθρο 25
Προσκλήσεις για συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση

1. Με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, η πρόσκληση της Γενικής

Συνέλευσης πρέπει να δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώρισή της στη Μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ.

2. Η πρόσκληση περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη 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 ή, ενδεχομένως, και από απόσταση.

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).

Άρθρο 26
Ημερήσια Διάταξη-Διαδικαστικά Θέματα

1. Η Γενική Συνέλευση, είτε τακτική είτε έκτακτη, δεν μπορεί να συζητήσει ή αποφασίσει για θέματα που δεν περιλαμβάνονται στην ημερήσια διάταξη εκτός εάν είναι παρόντες ή εκπροσωπούνται όλοι οι μέτοχοι που κατέχουν το σύνολο [100%] των μετοχών της Εταιρείας και συμφωνούν για την συζήτηση και λήψη αποφάσεως επί θεμάτων εκτός ημερήσιας διάταξης.

2. Δέκα (10) μέρες πριν από οποιαδήποτε τακτική Γενική Συνέλευση, η Εταιρεία είναι υποχρεωμένη να παραδίδει σε κάθε μέτοχο που το ζητάει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αντίγραφο των σχετικών με αυτές εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών. Αν η εταιρεία δεν διατηρεί διαδικτυακό τόπο, τα ως άνω στοιχεία 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 ως άνω προβλεπόμενης ελάχιστης προθεσμίας. 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 αναζητείται από τους ίδιους τους μετόχους κατόπιν σχετικού τους αιτήματος προς την εταιρεία.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο, (i) μετά από αίτηση μετόχων που εκπροσωπούν το

ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου και εφόσον η αίτηση υποβληθεί στην Εταιρεία πέντε (5) πλήρεις ημέρες πριν την Τακτική Γενική Συνέλευση, υποχρεούται να ανακοινώνει 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 και (ii) μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, υποχρεούται να παρέχει τις ζητούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, κατά το μέτρο που είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά.

4. Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, 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.

5. Στις περιπτώσεις των υποπαραγράφων 2 και 3 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.

6. Στις περιπτώσεις των υποπαραγράφων 2 και 3 του άρθρου αυτού οι μέτοχοι που ασκούν τα δικαιώματα που τους παρέχονται με τις παραπάνω διατάξεις οφείλουν να αποδείξουν την μετοχική τους ιδιότητα και τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 124 παρ. 2 Ν. 4548/2018.

Άρθρο 27

Διατυπώσεις για την συμμετοχή στην Γενική Συνέλευση - Κατάθεση Μετοχών

1. Στη γενική συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της γενικής

συνέλευσης. Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα μετέχουν στη γενική συνέλευση διά των εκπροσώπων τους.

2. Ο μέτοχος μπορεί να συμμετέχει στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πριν από τη γενική συνέλευση.

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

Άρθρο 28
Απαρτία Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της ημερησίας διάταξης, εκτός εκείνων των θεμάτων που κατονομάζονται ρητά στην παράγραφο 2 του άρθρου αυτού, εφόσον παρίστανται αυτοπροσώπως ή με αντιπρόσωπο μέτοχοι που εκπροσωπούν το 1/5 τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Αν δεν συγκεντρωθεί αυτή η απαρτία η Γενική Συνέλευση συνέρχεται πάλι μέσα σε είκοσι [20] μέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, προσκαλούμενη πριν από δέκα [10] τουλάχιστον πλήρεις ημέρες. Μετά την πρόσκληση αυτή η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα στα θέματα της αρχικής ημερήσιας διάταξης, οποιοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σ' αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου μετοχικού 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.

2. 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 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 24 του Ν. 4548/2018, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο

νόμο ή στο παρόν Καταστατικό 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 50% του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

3. Στην περίπτωση της προηγούμενης παραγράφου, αν δεν επιτευχθεί η ως άνω απαρτία, η Γενική Συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 130 του Ν. 4548/2018, 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. 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.

Άρθρο 29
Λήψη Απόφασης Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται σε αυτήν.

2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 9 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018, στη Γενική Συνέλευση 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.

3. Στα θέματα που για τη συζήτησή τους απαιτείται η εξαιρετική απαρτία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 29 παραγρ. 2 του Καταστατικού, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με πλειοψηφία των δύο τρίτων [2/3] των εκπροσωπούντων σ' αυτήν ψήφων.

Άρθρο 30
Συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση με επιστολική ψήφο

1. Οι μέτοχοι έχουν τη δυνατότητα συμμετοχής στην ψηφοφορία από απόσταση, διά αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα, διεξαγόμενης πριν από τη συνέλευση. Τα θέματα και τα ψηφοδέλτια διατίθενται και η συμπλήρωσή τους να γίνεται και

ηλεκτρονικά μέσω διαδικτύου ή σε έντυπη μορφή στην έδρα της εταιρείας.

2. Οι μέτοχοι που ψηφίζουν δι' αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα υπολογίζονται για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, εφόσον οι σχετικές ψήφοι έχουν παραληφθεί από την εταιρεία το αργότερο είκοσι τέσσερις (24) ώρες πριν από την έναρξη της συνεδρίασης.

3. Στις παραπάνω περιπτώσεις η εταιρεία μεριμνά για τη συμμετοχή στη γενική συνέλευση από απόσταση, τη διασφάλιση της ταυτότητας του συμμετέχοντος προσώπου και της προέλευσης της ψήφου, καθώς και την ασφάλεια της ηλεκτρονικής ή άλλης σύνδεσης.

Άρθρο 31

Λήψη αποφάσεων με ψηφοφορία χωρίς συνεδρίαση

1. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης είναι δυνατόν να λαμβάνονται από τους μετόχους χωρίς συνεδρίαση με την προϋπόθεση ότι μειοψηφία του ενός πέμπτου (1/5) του κεφαλαίου δεν αντιτίθεται στη λήψη απόφασης με τη συγκεκριμένη διαδικασία.

Άρθρο 32

Πρακτικά Συνεδριάσεων - Προσυπογραφή πρακτικού χωρίς συνεδρίαση

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.

2. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισχύει ως απόφαση της γενικής συνέλευσης. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι μέτοχοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνέλευση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους μετόχους με αναφορά των τυχόν μειοψηφούντων.

3. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

4. Το πρακτικό της παραγράφου 2 καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών,

σύμφωνα με το άρθρο 134 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 33
Έγκριση συνολικής διαχείρισης

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 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.
Στην ψηφοφορία περί έγκρισης της συνολικής διαχείρισης, 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.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε
Ελεγκτές και Δικαιώματα Μειοψηφίας

Άρθρο 34
Εκλογή, καθήκοντα και ευθύνη ελεγκτών

1. Η εταιρεία υπόκειται σε έλεγχο χρηματοοικονομικών καταστάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4336/2015 και τις λοιπές διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας, όπως εκάστοτε ισχύουν. Εφόσον η εταιρεία υπερβαίνει τα όρια του άρθρου 2 του Ν. 4308/2014, όπως ισχύει, εκλέγει υποχρεωτικά νόμιμους ελεγκτές σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις της νομοθεσίας που εκάστοτε ισχύουν.
2. Εντός πέντε (5) ημερών από της συνεδριάσεως της Γενικής Συνελεύσεως που όρισε τους ελεγκτές, πρέπει να γίνει υπό της εταιρείας η ανακοίνωση προς αυτούς του διορισμού τους, σε περίπτωση δε κατά την οποία δεν αποποιηθούν τον διορισμό τους αυτόν εντός πενθημέρου προθεσμίας, θεωρούνται ως αποδεχθέντες και έχουν όλες τις εκ του άρθρου 2 περ. 4 της υποπαραγράφου Α1 της παραγράφου

Α του Ν. 4336/2015, όπως ισχύει, ευθύνες και υποχρεώσεις.

3. Οι ελεγκτές αυτοί, εκλέγονται εκ των εχόντων τα προσόντα που προβλέπονται από τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας και ο διορισμός τους υποβάλλεται στη δημοσιότητα των άρθρων 12 και 13 του Ν. 4548/2018.

4. Δεν δύνανται να ορισθούν ελεγκτές μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή συγγενείς αυτών μέχρι και του τρίτου βαθμού εξ αίματος ή αγχιστείας, ως και υπάλληλοι της εταιρείας ή εξαρτημένης από αυτήν εταιρείας, δημόσιοι υπάλληλοι, υπάλληλοι νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου, τραπεζών και επιχειρήσεων κοινής ωφελείας.

5. Οι ελεγκτές οφείλουν, κατά τη διάρκεια της χρήσης, να παρακολουθούν τη λογιστική και διαχειριστική κατάσταση της εταιρείας, δικαιούμενοι να λάβουν γνώση οποιουδήποτε βιβλίου, στοιχείου, λογαριασμού ή εγγράφου, στα οποία περιλαμβάνονται και τα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου. Υποχρεούνται να προβαίνουν σε κάθε αναγκαία υπόδειξη προς το Διοικητικό Συμβούλιο, σε περίπτωση δε παράβασης των διατάξεων του νόμου ή του καταστατικού, αναφέρονται στη Δημόσια Υπηρεσία που ασκεί την εποπτεία.

6. Μετά τη λήξη της χρήσης, υποχρεούνται να ελέγξουν τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και να υποβάλλουν προς την τακτική Γενική Συνέλευση δια του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας έκθεση περί του πορίσματος του ελέγχου αυτών, κατά τα οριζόμενα στις εκάστοτε διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας.

7. Οι ελεγκτές οφείλουν να παρίστανται στην Γενική Συνέλευση και να παρέχουν κάθε πληροφορία σχετική με τον έλεγχο που διενήργησαν αυτοί, δικαιούνται επίσης να ζητήσουν την σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης.

8. Οι ελεγκτές ευθύνονται, κατά την ενάσκηση των καθηκόντων των, για κάθε πταίσμα, υποχρεούμενοι σε αποζημίωση της εταιρείας σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

9. Κατά την πρώτη εταιρική χρήση, ως ελεγκτής των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας ορίζονται η ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία: ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.

Άρθρο 35

Αίτηση έκτακτου ελέγχου

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 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, δεν δικαιολογεί την αίτηση των μετόχων με βάση το παρόν άρθρο.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ
Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις και Διάθεση Κερδών

Άρθρο 36
Εταιρική χρήση

Η εταιρική χρήση αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου κάθε έτους.

Άρθρο 37
Σύνταξη Ετησίων Οικονομικών Καταστάσεων και δημοσιότητα

1. Στο τέλος κάθε χρήσης ενεργείται απογραφή και συντάσσονται οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, οι οποίες καταρτίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 145-150 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας οφείλει να προβαίνει στις προβλεπόμενες στο αρ. 149 Ν. 4548/2018 δημοσιεύσεις στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με τις εκεί θεσπιζόμενες ρυθμίσεις.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο συντάσσει έκθεση διαχείρισης επί των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων που απευθύνεται προς την τακτική Γενική Συνέλευση

σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 38
Καθαρά κέρδη και Διάθεσή τους

1. Τα καθαρά κέρδη της εταιρείας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και είναι τα προκύπτοντα κατ' εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας.
2. 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:
i. Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.
ii. Αφαιρείται τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) των καθαρών κερδών για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού κεφαλαίου. Η προς σχηματισμό τακτικού αποθεματικού κεφαλαίου αφαίρεση παύει να είναι υποχρεωτική όταν τούτο φθάσει τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου.
iii. Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 του Ν. 4548/2018.
iv. 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 την κρίση της Γενικής Συνέλευσης, είτε για την καταβολή μερισμάτων είτε για αμοιβή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είτε για πρόσθετη αμοιβή των διευθυντών ή άλλων υπαλλήλων της Εταιρείας, είτε για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου είτε για την κάλυψη αφορολόγητων αποθεματικών, είτε μεταφέρεται σε νέα χρήση, είτε σε έκτακτο αποθεματικό.

Άρθρο 39
Πληρωμή Μερισμάτων-Προσωρινό Μέρισμα

1. Η πληρωμή των μερισμάτων αρχίζει από την ημέρα που ορίζεται από την τακτική Γενική Συνέλευση ή με εξουσιοδότησή της από το Διοικητικό Συμβούλιο, μετά την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και μέσα σε προθεσμία δύο [2] μηνών. Όσοι δεν ζητήσουν έγκαιρα την πληρωμή των μερισμάτων που τους ανήκουν, δεν μπορούν να έχουν απαίτηση για τόκο. Όσα μερίσματα δεν ζητήθηκαν μέσα σε μία πενταετία από τότε που έγιναν απαιτητά παραγράφονται.
2. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται εντός της χρήσης, είναι δυνατή η διανομή προσωρινών μερισμάτων σύμφωνα με το αρ. 162

του Ν. 4548/2018, με τις εξής προϋποθέσεις: 1) καταρτίζονται οικονομικές καταστάσεις από τις οποίες προκύπτει ότι υφίστανται τα προς τούτο αναγκαία ποσά, 2) οι παραπάνω οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας δύο (2) μήνες πριν από τη διανομή. Το ποσό που θα διανεμηθεί δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των κερδών που προκύπτει με βάση την παρ. 2 του αρ. 159 του Ν. 4548/2018.

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ
Λύση και Εκκαθάριση της Εταιρείας

Άρθρο 40
Λύση της Εταιρείας

1. Η Εταιρεία λύεται:

i. με την πάροδο του χρόνου διάρκειάς της που αναφέρεται στο Άρθρο 1 παρ. 4 του παρόντος, εκτός αν η Γενική Συνέλευση πριν τη λήξη, αποφασίσει την παράταση της διάρκειάς της,

ii. με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία,

iii. με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση,

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

v. με δικαστική απόφαση, σύμφωνα με τα άρθρα 165 και 166 Ν. 4548/2018.

2. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας γίνει κατώτερο από το μισό [½] του μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο μέσα σε προθεσμία έξι [6] μηνών από την λήξη της χρήσης, να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση που θα αποφασίσει ή τη λύση της Εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 119 παρ. 4 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 41
Εκκαθάριση της Εταιρείας

1. Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση.

2. Στις περιπτώσεις α΄ και δ΄ της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου, το διοικητικό συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση β΄ της παραγράφου 1 του παρόντος, 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 διορίζει και έναν μόνο εκκαθαριστή.

Άρθρο 42
Αρμοδιότητα Εκκαθαριστών-Υποχρεώσεις Εκκαθαριστών
1. Οι εκκαθαριστές υποκαθιστούν το Διοικητικό Συμβούλιο και ο διορισμός τους συνεπάγεται αυτοδίκαια την παύση κάθε εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου. Οι εκκαθαριστές έχουν όλες τις αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου όπως και κάθε άλλη αρμοδιότητα που μπορεί να ανατεθεί σε αυτούς με την σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.
2. Υποχρεώσεις εκκαθαριστών:
i. Οι εκκαθαριστές οφείλουν, μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να διενεργήσουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης, σύμφωνα με το άρθρο 168 του Ν. 4548/2018.
ii. Οι εκκαθαριστές οφείλουν να περατώσουν χωρίς καθυστέρηση τις εκκρεμείς υποθέσεις της εταιρείας, να μετατρέψουν σε χρήμα την εταιρική περιουσία, με την επιφύλαξη της παραγράφου 8 του άρθρου 168 του Ν. 4548/2018, να εξοφλήσουν τα χρέη της και να εισπράξουν τις απαιτήσεις της. Μπορούν να ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της εταιρείας. Οι εκκαθαριστές μπορούν επίσης να εκποιήσουν τα ακίνητα της εταιρείας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολό της ή κλάδους αυτής ή μεμονωμένα πάγια στοιχεία της, αλλά μετά την πάροδο τριών (3) μηνών από τη λύση της. Εντός της προθεσμίας αυτής κάθε μέτοχος ή και δανειστής της μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο, το οποίο δικάζει κατά τα άρθρα 739 επ. του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, να καθορίσει την κατώτατη τιμή πώλησης των ακινήτων, κλάδων ή τμημάτων ή του συνόλου της επιχείρησης, η απόφαση δε αυτού δεσμεύει τους εκκαθαριστές και δεν υπόκειται σε τακτικά ή έκτακτα ένδικα μέσα, υπόκειται όμως σε αναθεώρηση κατά το άρθρο 758 του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, αν η εκποίηση δεν καθίσταται δυνατή.
iii. Κάθε έτος οι εκκαθαριστές συντάσσουν ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές

καταστάσεις, οι οποίες υποβάλλονται στη γενική συνέλευση των μετόχων με έκθεση των αιτίων, τα οποία παρεμπόδισαν το τέλος της εκκαθάρισης. Οι ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Επίσης, συντάσσονται χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης, οι οποίες εγκρίνονται από τη γενική συνέλευση και υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Η γενική συνέλευση αποφασίζει και περί της έγκρισης του συνολικού έργου των εκκαθαριστών και περί της απαλλαγής των ελεγκτών. Με βάση τις εγκεκριμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης οι εκκαθαριστές διανέμουν το προϊόν της εκκαθάρισης στους μετόχους, σύμφωνα με τα δικαιώματα τούτων. Αν συμφωνούν όλοι οι μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σ' αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας.

iv. Αν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να συγκαλέσει γενική συνέλευση, στην οποία υποβάλλει σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 169 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 43

Εφαρμογή του Ν. 4548/2018

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν Καταστατικό εφαρμόζονται οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, τροποποιηθεί ή τυχόν αντικατασταθεί.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η

Μεταβατικές διατάξεις

Άρθρο 44

Κάλυψη και καταβολή του μετοχικού κεφαλαίου

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας όπως περιγράφεται στο άρθρο 6 του παρόντος, θα καλυφθεί με την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της μετατραπείσας εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΣΙΠΚΑΜ ΕΛΛΑΣ Μ.Ε.Π.Ε. στην ιδρυόμενη Α.Ε., σύμφωνα με την από 20 Ιουλίου 2021 έκθεση εκτίμησης της Ελεγκτικής Εταιρείας «GRANT THORNTON ΑΕ» η οποία πραγματοποιήθηκε επί τη βάσει του από 31.12.2020 ισολογισμού μετασχηματισμού (εκτίμησης), όπως ορίζουν οι διατάξεις του άρθρου 17 ν. 4548/2018.

2. Ως εκ τούτου, η μοναδική μέτοχος SIPCAM EUROPE SpA η οποία έχει συστάθει νομίμως σύμφωνα με τους νόμους της Ιταλίας, με έδρα στο Μιλάνο Ιταλίας, Via Del Carroccio 8, 20123 και είναι εγγεγραμμένη στο Εμπορικό Μητρώο του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου του Μιλάνο με αριθμό 07520570966,

όπως νόμιμα εκπροσωπείται.θα αναλάβει το σύνολο των μετοχών της εταιρείας, ήτοι δύο εκατομμύρια είκοσι οκτώ χιλιάδες (2,028,000) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ ενός (€1) εκάστη και με συνολική ονομαστική αξία Ευρώ δύο εκατομμύρια είκοσι οκτώ χιλιάδες (€2,028,000).

Άρθρο 45
Πρώτη εταιρική χρήση
Η εταιρική χρήση διαρκεί δώδεκα (12) μήνες και αρχίζει την 1η Ιανουαρίου κάθε έτους και λήγει στις 31 Δεκεμβρίου του επόμενου έτους, πλην της πρώτης εταιρικής χρήσης που αρχίζει από τη νόμιμη καταχώρηση της Εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ και λήγει την 31.12.2021.

Άρθρο 46
Προ-ιδρυτικό στάδιο
Θα ευθύνεται μόνη η εταιρεία για τις πράξεις που έγιναν ρητώς στο όνομά της κατά το ιδρυτικό στάδιο, εάν μέσα σε τρεις μήνες από την απόκτηση της νομικής προσωπικότητας αυτής αναλάβει τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις πράξεις αυτές.

Άρθρο 47
Διορισμός πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας
Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο σύμφωνα με το άρθρο 78 του Ν.4548/2018 ορίζεται με το παρόν, αποτελείται από τους κ.κ:
1.Giovanni Affaba, κάτοικος via Battisti C. 29, Ιταλία, κάτοχος διαβατηρίου με αριθμό YA2976885, κάτοχος Ελληνικού ΑΦΜ: 133982361, ΔΟΥ Κατοίκων Εξωτερικού
2. Stefano Cartacci, κάτοικος Via Muzio Clementi, 5, Μονζα Ιταλία, κάτοχος διαβατηρίου με αριθμό YB5749305 κάτοχος Ελληνικού ΑΦΜ: 175527391, ΔΟΥ Κατοίκων Εξωτερικού,
3. Απόστολος Σαμούδης, κάτοικος Μαραθώνος 6, Κορωπί Αττικής, κάτοχος ΑΔΤ ΑΙ 678978/2011, κάτοχος ΑΦΜ: 074442321, ΔΟΥ Κρωπίας.

ΑΘΗΝΑ, 20.12.2021
Ο ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ ΑΘΗΝΩΝ

Αθανάσιος Δράγιος