ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ-ΙΘΑΚΗΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Λ. Βεργωτή 131
Τ.Κ.: 28100
Πληροφορίες: Ζαχαράτος Αλέξανδρος
Τηλέφωνο: 2671026190
E-mail: alzahara86@gmail.com

Αργοστόλι,03/03/2022
Αριθ. Πρωτ.: 2589446

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, στοιχείων της Εταιρείας με την επωνυμία: **ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο: **ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Α.Ε.** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **16086634000**, (που είχε Αρ.ΜΑΕ. **170/1991**).

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ Γ.Ε.ΜΗ. ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ-ΙΘΑΚΗΣ
Ανακοινώνει ότι :

Την **03/03/2022** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με ΚΑΚ: **2806857,** η με αριθ. πρωτ.: **147 / 03-03-2022** Απόφαση του Προϊστάμενου του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Κεφαλληνίας & Ιθάκης κ. Νεκτάριου Βαβάση (επισυνάπτεται) με την οποία:

1. Εγκρίνεται η συγχώνευση των εταιρειών με την επωνυμία «**ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **16086634000** και «**Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε.**» με αριθμό ΓΕΜΗ: **16229934000**, με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη σύμφωνα με:
   i. τις διατάξεις των άρθρων 6 - 53 του ν.4601/19,
   ii. τις αποφάσεις των από 07/02/2022 και 07/02/2022 Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων/εταίρων των ως άνω εταιρειών,
   iii. και την με αριθμό 4561 - 22/02/2022 πράξη της Συμβολαιογράφου Αργοστολίου Δωροθέας Καραβιώτη του Παναγάγγελου.
2. Εγκρίνεται η τροποποίηση των άρθρων 5, 41 και 45 του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: **16086634000.**

Την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο ολόκληρο το νέο κείμενο καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του. Το νέο κείμενο του καταστατικού είναι συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η καταχώρηση έγινε μετά από έλεγχο πληρότητας και νομιμότητας σύμφωνα με το Ν.4548/2018 (ΦΕΚ 104/Α) και κατά τα προβλεπόμενα του άρθρου 103 του Ν. 4635/2019.

Ο Προϊστάμενος της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ.

Νεκτάριος Βαβάσης

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

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ-ΙΘΑΚΗΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Λ. Βεργωτή 131
Τ.Κ.: 28100
Πληροφορίες: Ζαχαράτος Αλέξανδρος
Τηλέφωνο: 2671026190
Fax: 2671026190
E-mail: alzahara86@gmail.com

Αργοστόλι, 03/03/2022
Αριθ. Πρωτ.: 147

ΑΠΟΦΑΣΗ

ΘΕΜΑ : Έγκριση συγχώνευσης των εταιρειών με την επωνυμία «**ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και «**Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε.**».

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ Γ.Ε.ΜΗ. ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΕΦΑΛΛΗΝΙΑΣ ΚΑΙ ΙΘΑΚΗΣ

Έχοντας υπόψη:

1. Τις διατάξεις:

α) Του Ν. 4548/2018 (ΦΕΚ Α΄ 104) «Αναμόρφωση του δικαίου των Ανωνύμων Εταιρειών»

β) Του Μέρους ΙΣΤ' του Ν. 4635/19 (ΦΕΚ Α΄ 167) «Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.)»

γ) Του Ν.4497/2017 (ΦΕΚ Α' 171) «Άσκηση υπαίθριων εμπορικών δραστηριοτήτων, εκσυγχρονισμός της Επιμελητηριακής Νομοθεσίας και άλλες διατάξεις»

δ) Τις διατάξεις των άρθρων 6-53 του ν.4601/19 (ΦΕΚ Α' 44) «Εταιρικοί Μετασχηματισμοί & εναρμόνιση του νομοθετικού πλαισίου με τις διατάξεις της οδηγίας 2014/55/ΕΕ και λοιπές διατάξεις».

2. Την Κ1-1259/18-04-2011 ΚΥΑ (ΦΕΚ Β' 942) «Ρυθμίσεις σχετικά με τη στελέχωση της Κεντρικής Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ, του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ. και των Υπηρεσιών Γ.Ε.ΜΗ.».

3. Την εξουσιοδοτική διάταξη της παρ.1 του άρθρου 116 του Ν.4635/19 (ΦΕΚ Α' 167).

4. Τις από 07/02/2022 & 07/02/2022 αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων/εταίρων των ως άνω εταιρειών.

5. Τις από 01/03/2022 & 02/03/2022 αιτήσεις των ως άνω εταιρειών.

Α Π Ο Φ Α Σ Ι Ζ Ε Ι

1. Εγκρίνεται η συγχώνευση των εταιρειών με την επωνυμία «**ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **16086634000** και «**Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε.**» με αριθμό ΓΕΜΗ: **16229934000**, με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη σύμφωνα με:

i. τις διατάξεις των άρθρων 6 - 53 του ν.4601/19,

ii. τις αποφάσεις των από 07/02/2022 και 07/02/2022 Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων/εταίρων των ως άνω εταιρειών,

iii. και την με αριθμό 4561 - 22/02/2022 πράξη της Συμβολαιογράφου Αργοστολίου Δωροθέας Καραβιώτη του Παναγάγγελου.

2. Εγκρίνεται η τροποποίηση των άρθρων 5, 41 και 45 του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: **16086634000.**

3. Η παρούσα απόφαση να καταχωρισθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. και ανακοίνωση της καταχώρισης να δημοσιευθεί στο διαδικτυακό του τόπο.

Ο Προϊστάμενος Διεύθυνσης/Τμήματος

Νεκτάριος Βαβάσης

Α Ρ Ι Θ Μ Ο Σ 4.561

ΣΥΜΒΑΣΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΩΝ Ν. 4601/2019,

Ν. 4548/2018 και του Ν.Δ. 1297/1972

ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ Α.Ε.

ΚΑΤΑ 385.000,00 ΕΥΡΩ

ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΣΗ

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Α.Ε»

****

Στο Αργοστόλι Κεφαλονιάς, σήμερα στις είκοσι δύο (22) του μηνός Φεβρουαρίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι δύο (2022), ημέρα Τρίτη, στο γραφείο μου, που βρίσκεται στην οδό Ηλία Ζερβού αριθμός 17, παρουσιάστηκαν σ' εμένα τη Συμβολαιογράφο Αργοστολίου **ΔΩΡΟΘΕΑ Παναγαγγέλου ΚΑΡΑΒΙΩΤΗ**, με ΑΦΜ 036178518, Δ.Ο.Υ. Αργοστολίου, οι μη εξαιρούμενοι από το νόμο **ΑΦΕΝΟΣ** ο ΑΝΔΡΟΣ ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ του Γεωργίου και της Σοφίας, ηλεκτρολόγος μηχανικός, που γεννήθηκε στις 26 Μαΐου 1963 στον Δήμο Αργοστολίου Κεφαλληνίας και κατοικεί στο Αργοστόλι, οδός Παϊσίου Χοϊδά 14, με ΑΦΜ 041997291 Δ.Ο.Υ. Αργοστολίου, με αριθμό δελτίου αστυνομικής ταυτότητας ΑΑ400464 που εκδόθηκε τις 10-02-2005 από το Τ.Α. Αργοστολίου Κεφαλληνίας, ο οποίος ενεργεί εν προκειμένω, όπως μου δήλωσε, με την ιδιότητά του ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος και εν

τέλει νόμιμος εκπρόσωπος, στο όνομα και για λογαριασμό της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», που εδρεύει στο Δημοτική Ενότητα Αργοστολίου, του Δήμου Αργοστολίου της Περιφερειακής ενότητας Κεφαλληνίας της Περιφέρειας Ιονίων Νήσων, με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 16086634000 και Α.Φ.Μ. 082740404 της Δ.Ο.Υ. Αργοστολίου, με διάρκεια πενήντα (50) έτη από την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. και σκοπό τον αναφερόμενο στο καταστατικό της και θα ονομάζεται παρακάτω για συντομία "**η απορροφώσα εταιρεία**" και **ΑΦΕΤΕΡΟΥ** ο ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ του Γεωργίου και της Σοφίας, ηλεκτρολόγος, με ΑΦΜ 039950280 Δ.Ο.Υ. Αργοστολίου, που γεννήθηκε στις 30 Σεπτεμβρίου 1973 στο Αργοστόλι Κεφαλληνίας και κατοικεί στο Αργοστόλι, οδός Παϊσίου Χοϊδά αρ. 14, με αριθμό δελτίου αστυνομικής ταυτότητας ΑΝ 883106 που εκδόθηκε την 15-06-2019 από το Τ.Α. Αργοστολίου Κεφαλληνίας, ο οποίος ενεργεί εν προκειμένω, όπως μου δήλωσε, με την ιδιότητά του ως εταίρος και διαχειριστής και νόμιμος εκπρόσωπος της ομόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία «**Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ-Ι.ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ-Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε.**» που εδρεύει στη Δημοτική Κοινότητα Φισκάρδου, Δημοτικής Ενότητας Ερύσσου, Δήμου Σάμης, Περιφερειακής Ενότητας Κεφαλληνίας, Περιφέρειας Ιονίων Νήσων, με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 016229934000 και Α.Φ.Μ. 999413673 της Δ.Ο.Υ. Αργοστολίου, αόριστη διάρκεια και σκοπό τον αναφερόμενο στο καταστατικό της και θα

ονομάζεται παρακάτω για συντομία "**απορροφώμενη εταιρεία**".

Η **απορροφώσα εταιρεία** προήλθε από τη μετατροπή της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «Α. & Γ. ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ & ΣΙΑ ΟΕ», η οποία συστήθηκε με το από 11-10-1991 ιδιωτικό συμφωνητικό, το οποίο καταχωρήθηκε στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Κεφαλονιάς με αριθμό πρακτικού 170/14.10.1991, όπως στη συνέχεια αυτό τροποποιήθηκε δυνάμει των από 1-4-1993, 17-1-1994, 5-8-1995, 22-10-1997, 25-9-2000, 30-3-2002 και 24-11-2014 ιδιωτικών συμφωνητικών, τα οποία καταχωρήθηκαν στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Κεφαλονιάς, με αύξ. αριθμούς πρακτικού 63/12-4-1993, 18/24-1-1994, 116/17-8-1995, 109/30-10-1997, 79/5-10-2000 και 28/5-4-2002, αντίστοιχα και το τελευταίο καταχωρήθηκε στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ με Κ.Α.Κ. 275661 τις 26-11-2014, καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στις 14/11/2012 και έλαβε Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 16086634000, δυνάμει δε του υπ΄αριθμόν 4.417/8-11-2021 συμβολαίου μου, που καταχωρήθηκε την 10/11/2021 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με κωδικό καταχώρισης (ΚΑΚ) 2679469, έγινε μετατροπή της σε ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, και Ν.Δ. 1297/1972 και τροποποιήθηκε το καταστατικό της, το μετοχικό της κεφάλαιο ανέρχεται στις τριακόσιες ογδόντα πέντε χιλιάδες (385.000,00) ευρώ και κατανέμεται σε τριακόσιες ογδόντα πέντε χιλιάδες (385.000,00) μετοχές, η καθεμία από τις οποίες έχει ονομαστική αξία ένα (1,00) ευρώ και όπως βεβαιώνεται στο το προσαρτώμενο στο παρόν με αριθμό πρωτ. 1661193.2419200/15-11-2021 Γενικό Πιστοποιητικό της

Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Τμήματος Εμπορίου του Επιμελητηρίου Κεφαλληνίας-Ιθάκης, η ανωτέρω εταιρεία δεν έχει παρέλθει ο εκ του καταστατικού ορισμένος χρόνος διάρκειάς της, δεν έχει καταχωρηθεί στη Μερίδα αυτής στο ΓΕΜΗ, απόφαση Γενικής Συνέλευσης για λύση της εταιρείας και θέση αυτής σε εκκαθάριση, δεν έχει περιέλθει στην Υπηρεσία ΓΕΜΗ για να καταχωρηθεί στη Μερίδα της εταιρείας στο ΓΕΜΗ αίτηση, αγωγή ή δικαστική απόφαση για λύση της εταιρείας και διορισμό ή αντικατάσταση εκκαθαριστή ή συν-εκκαθαριστή, ούτε απόφαση που να τη θέτει υπό αναγκαστική διαχείριση ή ειδική εκκαθάριση και τέλος δεν έχει περιέλθει στην Υπηρεσία ΓΕΜΗ απόφαση που να κηρύσσει την εταιρεία σε κατάσταση πτώχευσης ή διαδικασίας συνδιαλλαγής/εξυγίανσης, ούτε αίτηση προς το αρμόδιο Δικαστήριο για να κηρυχθεί σε κατάσταση πτώχευσης ή διαδικασίας συνδιαλλαγής/εξυγίανσης, η οποία εταιρεία εκπροσωπείται νόμιμα για την υπογραφή της παρούσας πράξης από τον άνω εμφανισθέντα Άνδρο Τζουγανάτο, δυνάμει του υπ᾽αριθμόν 1/2022 πρακτικού της από 7-2-2022 έκτακτης αυτόκλητης καθολικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, ακριβές αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν.

Η **απορροφώμενη εταιρεία** συστήθηκε με το από 20-4-2005 ιδιωτικό συμφωνητικό, το οποίο καταχωρήθηκε στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Κεφαλονιάς με αύξοντα αριθμό 57/25-4-2005, όπως στη συνέχεια αυτό τροποποιήθηκε δυνάμει του από 6-9-2005 ιδιωτικού

συμφωνητικού, το οποίο καταχωρήθηκε στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Κεφαλονιάς, με αύξ. αριθμό 110/14-9-2005 και δυνάμει του από 26-10-2021 ιδιωτικού συμφωνητικού που καταχωρήθηκε στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ με Κ.Α.Κ. 2666806 την 1-11-2021, καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στις 3/10/2012 και έλαβε Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 16229934000, το μετοχικό της κεφάλαιο, σύμφωνα με το ισχύον καταστατικό της, ανέρχεται σήμερα στο ποσό των σαράντα τεσσάρων χιλιάδων και τετρακοσίων σαράντα τεσσάρων ευρώ και σαράντα τριών λεπτών (44.444,43€), διαιρούμενο σε τρεις εταιρικές συμμετοχές, εκ των οποίων η πρώτη ανήκει στον ομόρρυθμο εταίρο και διαχειριστή Άνδρο Τζουγανάτο που κατέχει το τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των εταιρικών μεριδίων ονομαστικής αξίας δεκαπέντε χιλιάδων πεντακοσίων πενήντα πέντε ευρώ και πενήντα πέντε λεπτών (15.555,55), η δεύτερη στον ομόρρυθμο εταίρο και διαχειριστή Γεράσιμο Τζουγανάτο που κατέχει τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των εταιρικών μεριδίων ονομαστικής αξίας δεκαπέντε χιλιάδων πεντακοσίων πενήντα πέντε ευρώ και πενήντα πέντε λεπτών (15.555,55) και η τρίτη ομόρρυθμο εταίρο και διαχειριστή Ιάκωβο Νιφοράτο που κατέχει το τριάντα τοις εκατό (30%) των εταιρικών μεριδίων ονομαστικής αξίας δεκατριών χιλιάδων τριακοσίων τριάντα τριών ευρώ και τριάντα τριών λεπτών (13.333,33) και όπως προκύπτει από το προσαρτώμενο στο παρόν με αριθμό πρωτ. 1675067.2441375/19-11-2021 Γενικό Πιστοποιητικό της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Τμήματος Εμπορίου του Επιμελητηρίου Κεφαλληνίας-Ιθάκης, η ανωτέρω εταιρεία δεν έχει λυθεί λόγω παρόδου του χρόνου διάρκειάς της, δεν έχει καταχωρισθεί στη Μερίδα αυτής οποιαδήποτε πράξη ή

στοιχείο απ᾽ όπου να προκύπτει λύση της εταιρείας και θέση αυτής σε εκκαθάριση για άλλο λόγο προβλεπόμενο στο καταστατικό πέραν της απόφασης των εταίρων, δεν έχει καταχωρισθεί στη Μερίδα της εταιρείας στο ΓΕΜΗ έξοδος εταίρου που να καθιστά την εταιρεία μονοπρόσωπη για διάστημα τεσσάρων μηνών από την έξοδο αυτή (σύμφωνα με τα άρθρα 261 και 267 του ν. 4072/2012 και 27 του ν. 4403/2016) και δεν έχει περιέλθει στην Υπηρεσία ΓΕΜΗ για καταχώριση αίτηση, αγωγή ή δικαστική απόφαση για λύση της εταιρείας και διορισμό ή αντικατάσταση εκκαθαριστή ή συνεκκαθαριστή, ούτε απόφαση που να τη θέτει υπό αναγκαστική διαχείριση ή ειδική εκκαθάριση, ούτε έχει περιέλθει στην υπηρεσία ΓΕΜΗ μέχρι την άνω ημερομηνία έκδοσης του πιστοποιητικού, απόφαση που να κηρύσσει την εταιρεία σε κατάσταση πτώχευσης ή διαδικασίας συνδιαλλαγής/εξυγίανσης, ούτε αίτηση προς το αρμόδιο Δικαστήριο για να κηρυχθεί σε κατάσταση πτώχευσης ή διαδικασίας συνδιαλλαγής/εξυγίανσης, η οποία εταιρεία εκπροσωπείται νόμιμα για την υπογραφή της παρούσας πράξης από τον άνω εμφανισθέντα Γεράσιμο Τζουγανάτο, δυνάμει του υπ᾽αριθμόν 1/2022 πρακτικού της από 7-2-2022 ομόφωνης απόφασης των εταίρων της, ακριβές αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν.

Οι ανωτέρω, όπως παρίστανται, ζήτησαν τη σύνταξη του παρόντος, με το οποίο δήλωσαν, συμφώνησαν και αποδέχθηκαν αμοιβαία τα εξής:

Το Διοικητικό Συμβούλιο της απορροφώσας εταιρείας και η Συνέλευση των εταίρων-διαχειριστών της απορροφώμενης εταιρείας, αποφάσισαν με τις από 18/11/2021 αποφάσεις τους, αντίγραφα των πρακτικών των οποίων προσαρτώνται στο παρόν, τη συγχώνευσή τους δι' απορροφήσεως της δεύτερης από την πρώτη, δεδομένου ότι η εταιρική σύνθεση της απορροφώμενης εταιρείας ταυτίζεται ως προς τα πρόσωπα με τη μετοχική σύνθεση της απορροφώσας εταιρείας, αποτελώντας κατ'ουσίαν οι συγχωνευμόνενες εταιρείες συνδεδεμένες/συγγενείς επιχειρήσεις, αλλά και του ότι ο σκοπός της απορροφώμενης εταιρείας περιλαμβάνεται ήδη στους καταστατικούς σκοπούς της απορροφώσας εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7-21 και 23-38 του Ν. 4601/2019, του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και του Ν.Δ. 1297/1972 και κατάρτισαν το από 23 Δεκεμβρίου 2021 σχέδιο σύμβασης συγχωνεύσεως με απορρόφηση, το οποίο ενέκριναν στις 22 Δεκεμβρίου 2021 η συνέλευση των εταίρων της απορροφώμενης εταιρείας και το Δ.Σ. της απορροφώσας εταιρείας σε χωριστές συνεδριάσεις τους και το οποίο υποβλήθηκε στις διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται από τις διατάξεις του άρθρου 8 Ν. 4601/2019, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 4635/2019, με την καταχώρησή του στο Γ.Ε.ΜΗ., αφενός για την Απορροφώσα Εταιρία στις 23 Δεκεμβρίου 2021 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (Κ.Α.Κ.) 2758362 και αφετέρου για την Απορροφώμενη Εταιρία στις 23 Δεκεμβρίου 2021 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (Κ.Α.Κ.) 2758487, σύμφωνα με τις υπ' αρ. πρωτ. 2554917/23.12.2021 και 2555089/23.12.2021 αντίστοιχες ανακοινώσεις του Γ.Ε.ΜΗ. που προσαρτώνται στο παρόν και το οποίο εγκρίθηκε τελικά και με τα από 7-2-2022

πρακτικά έκτακτης αυτόκλητης καθολικής Γ.Σ. των μετόχων της απορροφώσας εταιρείας και της ομόφωνης απόφασης των εταίρων της απορροφώμενης εταιρείας.

Από της κατά τα άνω ολοκλήρωσης των διατυπώσεων δημοσιεύσεως μέχρι σήμερα, καθ' υπεύθυνη δήλωση των εμφανισθέντων στο παρόν εκπροσώπων των συμβαλλομένων εταιρειών, δεν εμφανίσθηκαν πιστωτές των συγχωνευομένων εταιρειών, των οποίων οι απαιτήσεις γεννήθηκαν πριν από τις δημοσιεύσεις αυτές και δεν είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμες κατά το χρόνο της δημοσίευσης για να ζητήσουν εγγυήσεις, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 13 Ν. 4601/2019, όπως ισχύει.

Σύμφωνα με την από 20/12/2021 δήλωση συναίνεσης όλων των μετόχων της απορροφώσας εταιρείας και όλων των εταίρων της απορροφώμενης εταιρείας, κατά το άρθρο 7 και 10 του Ν. 4601/2019, θεωρημένο από το ΚΕΠ Αργοστολίου στις 21 Δεκεμβρίου 2021 αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν, δεν απαιτείται σύνταξη λεπτομερούς έκθεσης για συγχώνευση κατ᾽εφαρμογή του άρθρου 9 παρ. 5 Ν. 4601/2019, ούτε εξέταση του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης από εμπειρογνώμονα για την εξέταση του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης κατά το άρθρο 10 παρ. 7 Ν. 4601/2019, ούτε σύνταξη λογιστικής κατάστασης του άρθρου 11 παρ. 1 περ. γ’ Ν. 4601/2019 κατ᾽εφαρμογή του άρθρου 11 παρ. 2β του Ν. 4601/2019, όπως ισχύουν.

Με τα ως άνω αναφερόμενα από 18/11/2021 πρακτικά αποφάσεων των συμβαλλομένων εταιρειών και με τα ως άνω

αναφερόμενα 7-2-2022 πρακτικά αποφάσεων των συμβαλλομένων εταιρειών, αποφασίστηκε και εγκρίθηκε η σύνταξη έκθεσης αποτίμησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της απορροφώμενης εταιρείας από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές Ευθύμιο Αντωνόπουλο-Α.Μ. ΣΟΕΛ 12801 και Διονύσιο Σταμίρη-Α.Μ. ΣΟΕΛ 47401, οι οποίοι για το σκοπό αυτό συνέταξαν την από 21-12-2021 έκθεσή τους, βάσει του επισυναπτόμενου σε αυτήν ισολογισμού της απορροφώμενης εταιρείας της 15ης Νοεμβρίου 2021, ο οποίος επίσης εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας Εταιρείας και από τη Συνέλευση των εταίρων-διαχειριστών της Απορροφώμενης Εταιρείας. Η δε έκθεση αποτίμησης καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ, αφενός για την Απορροφώσα Εταιρεία στις 05 Ιανουαρίου 2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (Κ.Α.Κ.) 2770202 και αφετέρου για την Απορροφώμενη Εταιρία στις 05 Ιανουαρίου 2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (Κ.Α.Κ.) 2770201, σύμφωνα με τις υπ' αρ. πρωτ. 2562057/05.01.2022 και 2562055/05.01.2022 αντίστοιχες ανακοινώσεις του Γ.Ε.ΜΗ. που προσαρτώνται στο παρόν και έχει επί λέξει ως εξής:

«Γ. ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α. ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε.»

ΕΚΘΕΣΗ ΕΞΑΚΡΙΒΩΣΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΕΙΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

«Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε.» ΒΑΣΕΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΝ 15.11.2021 ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΤΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019 ΚΑΙ ΤΟΥ Ν.Δ. 1297/1972.

ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΣ 2021

Περιεχόμενα

1. Ανάθεση *10*
2. Στοιχεία και περιορισμοί της εργασίας μας *12*
3. Ιστορικό της εταιρείας *12*
3.1 Ίδρυση *12*
3.2 Έδρα - υποκαταστήματα *13*
3.3 Διάρκεια *13*
3.4 Σκοπός *13*
3.5 Εταιρικό Κεφάλαιο *13*
3.6 Διοίκηση – Διαχείριση *14*
3.7 Τηρούμενα λογιστικά αρχεία (Βιβλία) *14*
5. Εκτίμηση της αξίας της εταιρείας *16*
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ *16*
5.1 Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία *16*
5.2 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές *18*
ΠΑΘΗΤΙΚΟ *19*
5.3 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις *19*
5.4 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις *19*
6. Γνωμοδότηση *21*
Παράρτημα Ι Εκτίμηση Ακινήτων ..... ***Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.***

21 Δεκεμβρίου 2021

Προς τους διαχειριστές της εταιρείας

«Γ. ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α. ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε.»

1. Ανάθεση

Αξιότιμοι κύριοι,

Σε εκτέλεση της από 18 Νοεμβρίου 2021 απόφασης των εταίρων της εταιρείας ***«Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε.»*** *οι υπογράφοντες Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές:*

- *Ευθύμιος Αντωνόπουλος - Α.Μ. ΣΟΕΛ 12801*
- *Διονύσιος Σταμίρης – Α.Μ. ΣΟΕΛ 47401*

οριστήκαμε ως πρόσωπα του άρθρου 17 του Νόμου 4548/2018, προκειμένου να προβούμε στην εξακρίβωση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, της ανώνυμης εταιρείας με επωνυμία «Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε» ***(εφεξής η Απορροφώμενη)*** *με Αρ. ΓΕΜΗ 016229934000 βάσει συνταχθέντων οικονομικών καταστάσεων την*

15η Νοεμβρίου 2021 με σκοπό την συγχώνευση της με απορρόφηση από την Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ***(εφεξής η Απορροφώσα)*** *σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 και του Ν.1297/1972.*

Ειδικότερα, βάσει της από 18/11/2021 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας και της από 18/11/2021 απόφασης των διαχειριστών της Απορροφώμενης, αποφασίστηκε η συγχώνευση με απορρόφηση της ομόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία «Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε», που εδρεύει στην Κεφαλονιά, στην περιοχή Φισκάρδο, από την εταιρεία «ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και την έναρξη της διαδικασίας συγχώνευσης, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, σε συνδυασμό τον Ν.Δ. 1297/1972.

Παράλληλα, ορίσθηκε ως ισολογισμός μετασχηματισμού ο ισολογισμός της Απορροφώμενης εταιρείας της 15.11.2021. Σε εκτέλεση της απόφασης αυτής, πραγματοποιήσαμε διαδικασίες για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης, που εισφέρονται στην Απορροφώσα. Βάση για την εργασία μας αποτέλεσε ο ισολογισμός μετασχηματισμού της Εταιρείας με ημερομηνία 15.11.2021, ο οποίος συντάχθηκε από την Εταιρεία.

Η εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων, γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, στην οποία ορίζεται ότι η έκθεση αποτίμησης συντάσσεται από δύο ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή ελεγκτική εταιρεία ή, κατά περίπτωση, από δύο ανεξάρτητους πιστοποιημένους εκτιμητές. Αντικείμενο της παρούσας είναι να εκτιμήσει την εύλογη αξία των περιουσιακών στοιχείων που εισφέρονται από την Εταιρεία στην Απορροφώσα. Στο πλαίσιο της εργασίας αυτής, εξετάσαμε τα οικονομικά μεγέθη της Εταιρείας. Οι εργασίες που έχουμε εκπονήσει, όπως αυτές προσδιορίζονται στη σύμβαση με την Απορροφώσα, δεν συνιστούν έλεγχο σύμφωνα με τα ελεγκτικά πρότυπα και καμία εργασία ελέγχου δεν έχει πραγματοποιηθεί από εμάς. Κατά συνέπεια, δεν εκφράζουμε γνώμη σχετικά με τα οικονομικά στοιχεία που περιλαμβάνονται στην παρούσα έκθεση. Το εύρος της εργασίας μας περιορίζεται στις περιοχές λειτουργίας που επισκοπήσαμε και στο βαθμό που τις αναλύσαμε. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης με απορρόφηση, δεν μπορεί να υπολείπεται από το ελάχιστο όριο που προβλέπει η ΠΟΛ. 1106/11.04.2021 ποσού € 300.000,00. Σε περίπτωση που

το ποσό αυτό υπολείπεται από το ελάχιστο όριο που προβλέπεται, η διαφορά θα καλυφθεί είτε με νέες καταβολές των μετόχων της, είτε εφόσον υπάρχουν με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, κερδών εις νέον κλπ.

Με βάση τα παραπάνω διενεργήθηκε η απογραφή των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού της Εταιρείας, η οποία πρόκειται να συγχωνευθεί μέσω απορρόφησης από την Απορροφώσα με ημερομηνία την 15.11.2021, και συντάχθηκε ο ισολογισμός μετασχηματισμού, που προέκυψε από την απογραφή αυτή, ο οποίος μας παραδόθηκε για τους σκοπούς της παρούσας.

2. Στοιχεία και περιορισμοί της εργασίας μας

Η ημερομηνία αναφοράς της εργασίας μας είναι η 15.11.2021, κατά την οποία συντάχθηκαν από τη Διοίκηση της Εταιρείας, οικονομικές καταστάσεις βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων. Η Εταιρεία προτίθεται να απορροφηθεί δια συγχωνεύσεως από την Απορροφώσα κάνοντας χρήση των σχετικών διατάξεων του Ν. 4601/2019 και του Ν.Δ. 1297/1972.

Η έκθεσή μας, εξακρίβωση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, περιλαμβάνει τα στοιχεία που εμφανίζονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της 15.11.2021, η οποία έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία σύμφωνα με τα όσα αναφέρονται στο άρθρο 4 του Ν. 4308/2014.

Για το σύνολο των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού προβήκαμε σε αποτίμηση ώστε να προσδιορίσουμε την Πραγματική Καθαρή Θέση της εταιρείας κατά την 15η Νοεμβρίου 2021.

Οι διαχειριστές της εταιρείας «Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε» μας διαβεβαίωσαν ότι όλες οι εξηγήσεις και τα απαραίτητα στοιχεία και πληροφορίες που χρειάστηκαν για τη σύνταξη της παρούσας έκθεσης ήταν πλήρη και ακριβή.

3. Ιστορικό της εταιρείας

3.1 Ίδρυση

Η εταιρεία συστάθηκε στις 20 Απριλίου 2005 μεταξύ του Άνδρου Τζουγανάτου και του Γεράσιμου Τζουγανάτου βάση των όρων που αναφέρονται στο καταστατικό που δημοσιεύτηκε νόμιμα και κατατέθηκε στο Πρωτοδικείο Κεφαλληνίας με αύξοντα αριθμό 57/2005. Και τροποποιήθηκε με το από 06

Σεπτεμβρίου 2005 μεταξύ τους συμφωνητικό το οποίο κατατέθηκε στο Πρωτοδικείο Κεφαλληνίας με αύξοντα αριθμό 110/14-09-2005.

3.2 Έδρα - υποκαταστήματα

Έδρα της εταιρείας ορίζεται το Δημοτικό Διαμέρισμα Φισκάρδου του Δήμου Ερύσσου Κεφαλληνίας.

3.3 Διάρκεια

Σύμφωνα με το άρθρο 5 του καταστατικού η διάρκεια της εταιρείας είναι αορίστου χρόνου και αρχίζει από την ημέρα που θα εγγραφεί η εταιρεία στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο.

3.4 Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας είναι η αγορά ακινήτου, η ανέγερση τουριστικών καταλυμάτων και η εκμετάλλευση αυτών. Επίσης η εκμετάλλευση καφετέριας-μπαρ και γενικότερα τουριστικών επιχειρήσεων. Οι σκοποί της εταιρείας επιτυγχάνονται δια της λειτουργίας του κεντρικού καταστήματος ή και της δημιουργίας υποκαταστημάτων οπουδήποτε στον Ελλαδικό χώρο, δια της αγοράς ακινήτων, ανέγερσης καταλυμάτων και γενικότερα κτιρίων, δια της εκμίσθωσης τουριστικών καταλυμάτων και μέσων. Ακόμη οι σκοποί της εταιρείας επιτυγχάνονται δια της χρησιμοποίησης κάθε νόμιμου μέσου, όπως δια της πραγματοποίησης ενδοκοινοτικών συναλλαγών, εισαγωγών-εξαγωγών, απόκτησης περιουσιακών στοιχείων με χρονομίσθωση, ή λίζινγκ, αγορές-πωλήσεις, ναυλώσεις, μισθώσεις μέσω διαδικτύου κλπ.

3.5 Εταιρικό Κεφάλαιο

Το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας , σύμφωνα με το από 26.10.2021 κωδικοποιημένο καταστατικό της εταιρίας ανέρχεται σε σαράντα τέσσερις χιλιάδες τετρακόσια σαράντα τέσσερα ευρώ και σαράντα τρία λεπτά (€ 44.444,43). Το κεφάλαιο έχει καταβληθεί από τους εταίρους αυτής ως εξής:

ΕΤΑΙΡΟΙ	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	
	ΕΥΡΩ	ΠΟΣΟΣΤΟ
Άνδρος Τζουγανάτος	15.555,55	35,00%
Γεράσιμος Τζουγανάτος	15.555,55	35,00%
Ιάκωβος Νιφοράτος	13.333,33	30,00%

Σύνολο	***44.444,43***	***100,00%***

3.6 Διοίκηση – Διαχείριση

Σύμφωνα με το από 29.11.2021 πιστοποιητικό ισχύουσας εκπροσώπησης η διαχείριση γενικά των εταιρικών υποθέσεων και η δικαστική και εξώδικη εκπροσώπηση της εταιρείας έχει ανατεθεί και στους τρεις εταίρους, οι οποίοι θα διαχειρίζονται τις εταιρικές υποθέσεις και θα εκπροσωπούν την εταιρεία απέναντι σε τρίτους και δύναται να ενεργούν κάθε πράξη διαχείρισης προς επίτευξη του εταιρικού σκοπού.

3.7 Τηρούμενα λογιστικά αρχεία (Βιβλία)

- *Η επιχείρηση κατατάσσεται στις πολύ μικρές, με βάση τα κριτήρια που καθορίζονται στις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις». Το λογιστικό σύστημα που τηρεί η επιχείρηση είναι απλογραφικό (βιβλίο εσόδων-εξόδων) σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 4308/2014 και συντάσσει μόνο κατάσταση αποτελεσμάτων.*
- *Η εταιρεία τηρεί, ως μέρος του λογιστικού συστήματός της, αρχείο κάθε συναλλαγής και γεγονότος αυτής που πραγματοποιείται στη διάρκεια της περιόδου αναφοράς, καθώς και των προκυπτόντων πάσης φύσεως εσόδων, κερδών, εξόδων, ζημιών, αγορών και πωλήσεων περιουσιακών στοιχείων, εκπτώσεων και επιστροφών, φόρων, τελών και των πάσης φύσεως εισφορών σε ασφαλιστικούς οργανισμούς.*
- *Το λογιστικό σύστημα της εταιρείας παρακολουθεί σε αρχείο κάθε στοιχείο των οικονομικών καταστάσεων, καθώς και κάθε μεταβολή αυτών.*
- *Τα λογιστικά αρχεία της επιχείρησης τηρούνται στην έδρα της εταιρείας.*

ΜΕΘΟΔΟΙ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ

Ενσώματα πάγια-Προσθήκες σε ακίνητα, Μηχανολογικός και Λοιπός εξοπλισμός

Για την εκτίμηση της αξίας του λογαριασμού «Ακίνητα» λήφθηκε υπόψη η έκθεση εκτίμησης ανεξάρτητου πιστοποιημένου εκτιμητή. Για την εκτίμηση της αξίας των λογαριασμών «Μηχανολογικός εξοπλισμός» και «Λοιπός εξοπλισμός»

λήφθηκαν υπόψη η χρονολογία και η αξία κτήσης, ο βαθμός χρησιμοποίησης τους, καθώς και οι τρέχουσες τιμές για ίδια ή παρεμφερή περιουσιακά στοιχεία.

Καταθέσεις σε τράπεζες

Έγινε επιβεβαίωση των υπολοίπων των τραπεζικών καταθέσεων μέσω αναλυτικών κινήσεων των τραπεζικών λογαριασμών (extrait) και απευθείας επιστολών που στάλθηκαν σε εμάς από τα πιστωτικά ιδρύματα.

Λοιπά στοιχεία ενεργητικού-Παθητικού

Για τα λοιπά στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού εφαρμόσαμε τις μεθόδους που κρίναμε κατάλληλες για την εξακρίβωση της πραγματικής τους αξίας.

4. Λογιστική κατάσταση 15ης Νοεμβρίου 2021

Παρακάτω παρουσιάζεται η λογιστική κατάσταση της 15.11.2021 η οποία έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία σύμφωνα με τα όσα αναφέρονται στο άρθρο 4 του Ν. 4308/2014. Επίσης παρουσιάζονται οι αναπροσαρμογές με βάση την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού (των υποχρεώσεων) που προέκυψαν από την εργασία μας και τελικά προκύπτει η λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού μετά τις αναπροσαρμογές.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Αξίες βιβλίων 15.11.20211	Αναπρ/γές με βάση την εκτίμηση	Αξίες εκτίμησης 15.11.2021
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	*446.962,50*	*525.037,50*	*972.000,00*
Μηχανολογικός εξοπλισμός	*0,03*	*-0,03*	*0,00*
Λοιπός εξοπλισμός	*1.155,50*	*0,00*	*1.155,50*
Σύνολο	*448.118,03*		*973.155,50*
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	***448.118,03***		***973.155,50***
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	*49.199,05*	*0,00*	*49.199,05*
Σύνολο	*49.199,05*		*49.199,05*
Σύνολο κυκλοφορούντων	***49.199,05***		***49.199,05***
Σύνολο ενεργητικού	***497.317,08***	***525.037,47***	***1.022.354,55***

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Αξίες βιβλίων 15.11.2021	Αναπρ/γές με βάση την εκτίμηση	Αξίες εκτίμησης 15.11.2021
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	*44.444,43*	*0,00*	*44.444,43*
Σύνολο	*44.444,43*		*44.444,43*

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά από αναπροσαρμογή λογιστικής αξίας	*0,00*	***525.037,47***	*525.037,47*
Αποτελέσματα εις νέο	*-184.661,90*		*-184.661,90*
Σύνολο	*-184.661,90*		*340.375,57*
Σύνολο καθαρής θέσης	***-140.217,47***		***384.820,00***
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	*54.883,71*	*0,00*	*54.883,71*
Κρατικές επιχορηγήσεις	*15.000,00*	*0,00*	*15.000,00*
Σύνολο	*69.883,71*		*69.883,71*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	*397.762,42*	*0,00*	*397.762,42*
Λοιποί φόροι και τέλη	*4.506,39*	*0,00*	*4.506,39*
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	*382,03*	*0,00*	*382,03*
Λοιπές υποχρεώσεις	*165.000,00*	*0,00*	*165.000,00*
Σύνολο	*567.650,84*		*567.650,84*
Σύνολο υποχρεώσεων	***637.534,55***	***0,00***	***637.534,55***
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	***497.317,08***		***1.022.354,55***

5. Εκτίμηση της αξίας της εταιρείας

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

5.1 Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα πάγια

5.1.1 Ακίνητα

Ακίνητα	*Λογιστική αξία (€)*	*Αξία εκτίμησης (€)*
Ακίνητα	*446.962,50*	*972.000,00*
Σύνολο	***446.962,50***	***972.000,00***

Ο λογαριασμός «Ακίνητα» περιλαμβάνει το αναπόσβεστο υπόλοιπο των επενδύσεων της εταιρείας σε οικόπεδα και κτίρια όπως αναλυτικά απεικονίζονται στο Αρχείο ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας.

Αναλυτικότερα η εταιρεία αγόρασε, με τα υπ' αριθμό 3451/27.06.2005, 3453/28.06.2005 και 3455/28.06.2005 συμβόλαια της συμβολαιογράφου Ελένη Λευτεράτου, αγροτεμάχιο έκτασης 2.521,00 τ.μ. που βρίσκεται στη θέση "Πόρτες" στην Δημοτική Ενότητα Ερίσου, στην Περιφερειακή Ενότητα Κεφαλληνίας, εκτός ορίων και εντός ζώνης του χαρακτηρισμένου ως παραδοσιακού, οικισμού Φισκάρδο Κεφαλληνίας από τους κ. Διονύσιο Τζουγανάτο, κ. Κωνσταντίνο Τζουγανάτο και κ. Γεώργιο Τζουγανάτο.

Επίσης η εταιρεία αγόρασε, με το υπ' αριθμό 3577/26.07.2005 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Ελένη Λευτεράτου, αγροτεμάχιο έκτασης 81,00 τ.μ. που βρίσκεται στη θέση "Πόρτες" στην Δημοτική Ενότητα Ερίσου, στην Περιφερειακή Ενότητα Κεφαλληνίας, εκτός ορίων και εντός ζώνης του χαρακτηρισμένου ως παραδοσιακού, οικισμού Φισκάρδο Κεφαλληνίας από τους κ. Διονύσιο Τζουγανάτο, κ. Κωνσταντίνο Τζουγανάτο και κ. Γεώργιο Τζουγανάτο. Πρόκειται για αδόμητο γεωτεμάχιο μη άρτιο και μη οικοδομήσιμο και το οποίο συνορεύει με το αγροτεμάχιο έκτασης 2.521,00 τ.μ. που αναφέρεται παραπάνω.

Επί του πρώτου οικοπέδου έκτασης 2.521,00 τ.μ. κατασκευάστηκαν από την εταιρεία τρεις διώροφες κατοικίες με εμβαδόν 66,47 τ.μ. έκαστη και συνολική δόμηση 199,41 τ.μ. σύμφωνα με τις υπ' Αριθμ. 513/005 και υπ' Αριθμ. 344/2009 εκδοθείσες οικοδομικές άδειες με σκοπό την εκμετάλλευση τους ως τουριστικά καταλύματα.

Επί των τριών κατοικιών υφίσταται προσημείωση συνολικού ποσού € 1.300.000,00 στην Alpha Bank.

Για τον προσδιορισμό της αξίας του ακινήτου λήφθηκε η εργασία ανεξάρτητου πιστοποιημένου εκτιμητή (βλέπε παράρτημα Ι) βάσει της οποίας η αξία προσδιορίστηκε στο ποσό των € 972.000,00.

5.1.2 Μηχανολογικός εξοπλισμός

Μηχανολογικός εξοπλισμός	*Λογιστική αξία (€)*	*Αξία εκτίμησης (€)*
Μηχανήματα	*0,03*	*0,00*
Σύνολο	***0,03***	***0,00***

Ο λογαριασμός «Μηχανολογικός εξοπλισμός» περιλαμβάνει μηχανήματα όπως αναλυτικά απεικονίζονται στο Αρχείο ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας. Η ανάλυση στα πάγια που αφορά συμφωνήθηκε στο βιβλίο παγίων της εταιρείας με ημερομηνία 15.11.2021.

Εκτιμούμε την συνολική αξία του μηχανολογικού εξοπλισμού στο ποσό των € 0,00.

5.1.3 Λοιπός εξοπλισμός

Λοιπός εξοπλισμός	*Λογιστική αξία (€)*	*Αξία εκτίμησης (€)*
Έπιπλα	*0,03*	*0,03*
Σκεύη	*1.155,08*	*1.155,08*
Λοιπός εξοπλισμός	*0,39*	*0,39*
Σύνολο	***1.155,50***	***1.155,50***

Ο λογαριασμός «Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός» περιλαμβάνει το αναπόσβεστο υπόλοιπο των επενδύσεων της εταιρείας σε έπιπλα, σκεύη και Λοιπό εξοπλισμό όπως αναλυτικά απεικονίζονται στο Μητρώο ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας την 15.11.2021. Εκτιμούμε την συνολική αξία του Λοιπού Εξοπλισμού στο ποσό των € 1.155,50.

5.2 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

5.2.1 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Χρηματικά Διαθέσιμα	*Λογιστική αξία (€)*	*Αξία εκτίμησης (€)*
Καταθέσεις όψεως σε ευρώ Alpha Bank	*49.199,05*	*49.199,05*
Σύνολο	***49.199,05***	***49.199,05***

Το υπόλοιπο των καταθέσεων όψεως επιβεβαιώθηκε με απευθείας επιστολή του συνεργαζόμενου χρηματοπιστωτικού ιδρύματος την 15.11.2021.

Εκτιμούμε την συνολική αξία των ταμιακών διαθεσίμων στο ποσό των € 49.199,05.

Το σύνολο της λογιστικής και πραγματικής αξίας των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων την 15 Νοεμβρίου 2021 ανέρχεται σε:

	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ (ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ)	**497.317,08**	**1.022.354,55**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

5.3 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

5.3.1 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Επιστρεπτέα προκαταβολή	*54.883,71*	*54.883,71*
Σύνολο	***54.883,71***	***54.883,71***

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» αφορά το υπόλοιπο των επιστρεπτέων προκαταβολών που έλαβε η εταιρεία στα πλαίσια ενίσχυσης κατά της πανδημίας COVID-19.

Οι επιστρεπτέες προκαταβολές επιβεβαιώθηκαν με τις εγκριθείσες δηλώσεις της εταιρείας.

Η συνολική αξία των λοιπών μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων εκτιμάται στο ποσό των € 54.883,71.

5.3.2 Κρατικές επιχορηγήσεις

Κρατικές επιχορηγήσεις	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
ΙΟΝΕ ενίσχυση	*15.000,00*	*15.000,00*
Σύνολο	***15.000,00***	***15.000,00***

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Κρατικές επιχορηγήσεις» αφορά τις επιχορηγήσεις που έλαβε η εταιρία μέσω των προγραμμάτων Επιχειρησιακό Πρόγραμμα «ΙΟΝΙΑ ΝΗΣΙΑ» 2014-2020 για την ενίσχυση μικρών και πολύ μικρών Επιχειρήσεων που επλήγησαν από την πανδημία Covid-19 στην Περιφέρεια Ιονίων Νήσων».

Εκτιμούμε την συνολική αξία των κρατικών επιχορηγήσεων στο ποσό των € 15.000,00.

5.4 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

5.4.1 Τραπεζικά Δάνεια

Τραπεζικά Δάνεια	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Δάνειο 1 Alpha Bank	*292.265,93*	*292.265,93*
Δάνειο 2 Alpha Bank	*105.496,49*	*105.496,49*
	397.762,42	***397.762,42***

Ο λογαριασμός «Τραπεζικά Δάνεια» αφορά το υπόλοιπο των δύο δανείων με την Τράπεζα Alpha Bank στις 15.11.2021. Το ποσό επιβεβαιώθηκε με επιστολές που στάλθηκαν απευθείας σε εμάς από τα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα.

Εκτιμούμε την συνολική αξία των δανείων στο ποσό των € 397.762,42.

5.4.2 Λοιποί φόροι τέλη

Λοιποί Φόροι και Τέλη	*Λογιστική αξία (€)*	*Αξία εκτίμησης (€)*
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας (ΦΠΑ)	*2.874,68*	*2.874,68*
ΕΝΦΙΑ	*1.326,42*	*1.326,42*
Δημοτικός Φόρος	*305,29*	*305,29*
Σύνολο	***4.506,39***	***4.506,39***

Οι ανωτέρω φορολογικές υποχρεώσεις του λογαριασμού «Λοιποί φόροι τέλη» κατά την 15.11.2021 συμφωνήθηκαν με τις αντίστοιχες δηλώσεις. Ο Φόρος Προστιθέμενης Αξίας καταβλήθηκε εμπρόθεσμα και έως την σύνταξη της παρούσας έκθεσης. Το υπόλοιπο του ΕΝΦΙΑ αφορά τις τέσσερις τελευταίες δόσεις. Ο Δημοτικός Φόρος υπολογίστηκε σύμφωνα με το σύνολο των εσόδων την εταιρίας έως 15.11.2021.

Σχετικά με τις φορολογικές υποχρεώσεις επισημαίνουμε ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές από την ίδρυση της.

Δεν επεκταθήκαμε στην εκτίμηση πιθανών φορολογικών επιβαρύνσεων που μπορεί να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο.

Εκτιμούμε την συνολική αξία των λοιπών φόρων και τελών στο ποσό των € 4.506,39.

5.4.3 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Ασφαλιστικοί οργανισμοί	*Λογιστική αξία (€)*	*Αξία εκτίμησης (€)*
Ασφαλιστικές εισφορές Ε.Φ.Κ.Α. (πρώην ΙΚΑ)	*382,03*	*382,03*
Σύνολο	***382,03***	***382,03***

Αφορά τις υποχρεώσεις από εισφορές προς τα ασφαλιστικά ταμεία ΕΦΚΑ κατά την 15.11.2021, για εργοδοτικές εισφορές και κρατήσεις εργαζομένων για την

περίοδο του Οκτωβρίου όπως προκύπτει από τις υποβληθείσες Α.Π.Δ.. Το υπόλοιπο εξοφλήθηκε εμπρόθεσμα τον επόμενο μήνα και έως την σύνταξη της παρούσας έκθεσης.

Εκτιμούμε την συνολική αξία των ασφαλιστικών οργανισμών στο ποσό των € 382,03.

5.4.4 Λοιπές υποχρεώσεις

Λοιπές υποχρεώσεις	*Λογιστική αξία (€)*	*Αξία εκτίμησης (€)*
Άνδρος Τζουγανάτος	*82.500,00*	*82.500,00*
Γεράσιμος Τζουγανάτος	*82.500,00*	*82.500,00*
	165.000,00	***165.000,00***

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπές υποχρεώσεις» αφορά την υποχρέωση της εταιρίας απόδοσης οφειλόμενων ποσών προς τους εταίρους της κ. Άνδρο Τζουγανάτου και κ. Γεράσιμο Τζουγανάτο.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού συμφωνήθηκε με επιστολές που στάλθηκαν απευθείας σε εμάς από τους εταίρους οπότε δεν διαπιστώσαμε ότι συντρέχουν λόγοι παραγραφής των υποχρεώσεων.

Εκτιμούμε την συνολική αξία των Λοιπών υποχρεώσεων στο ποσό των € 165.000,00.

Το σύνολο της πραγματικής αξίας των ανωτέρω Υποχρεώσεων ανέρχεται την 15 Νοεμβρίου 2021 σε:

	Λογιστική αξία (€)	*Αξία εκτίμησης (€)*
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	***637.534,55***	***637.534,55***

6. Γνωμοδότηση

*Ομόφωνα γνωμοδοτούμε ότι εφόσον ληφθούν υπόψη όλα τα στοιχεία και οι παρατηρήσεις που αναγράφονται στην παρούσα Έκθεση η καθαρή θέση (Ενεργητικό μείον Υποχρεώσεις) της εταιρείας «**Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε**» με ΑΦΜ: 999413673 σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, εκτιμάται κατά την 15η Νοεμβρίου 2021 σε € 384.820,00 και αναλύεται ως εξής:*

Περιγραφή	*Υπόλοιπα (σε €)*
Κεφάλαιο	*44.444,43*
Αποθεματικά από αναπροσαρμογή λογιστικής αξίας	*525.037,47*
Αποτελέσματα εις νέο (Ζημιές)	*-184.661,90*
Σύνολο Καθαρής Θέσης	***384.820,00***

Η παρούσα Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, για να χρησιμεύσει μόνο για τους σκοπούς της εκτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Απορροφώμενης εταιρείας. Ως εκ τούτου η εφαρμογή διαφορετικών μεθόδων, εκτιμήσεων ή και υποθέσεων ενδέχεται να οδηγήσει στην εξαγωγή διαφορετικών συμπερασμάτων για την εκτίμηση της αξίας της καθαρής θέσης της Απορροφώμενης εταιρείας με ημερομηνία 15 Νοεμβρίου 2021. Επισημαίνεται ότι αυτή η Έκθεση δεν αποτελεί Έκθεση Ελέγχου επί του συνόλου ή μέρους των οικονομικών καταστάσεων της απορροφώμενης εταιρείας πληροφοριών και στοιχείων ή και των λογιστικών βιβλίων της Απορροφώμενης εταιρείας με ημερομηνία 15 Νοεμβρίου 2021.

*Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε για να χρησιμεύσει μόνο για τους σκοπούς της απορρόφησης της ομόρρυθμης εταιρείας «**Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε**», από την ανώνυμη εταιρεία «**ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» που θα γίνει με βάση τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 και του Ν.Δ. 1297/1972.*

Με εκτίμηση,

Για την "ΙΗΥ ΑΞΩΝ Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε."

Ευθύμιος Αντωνόπουλος	*Διονύσιος Σταμίρης*
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής	*Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής*
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12801	*Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 47401*

Α' ΜΕΡΟΣ

ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ

Η συγχώνευση των ανωτέρω συμβαλλομένων Εταιρειών γίνεται με τους ακόλουθους όρους:

1. Η συγχώνευση γίνεται σύμφωνα με τις διατάξεις 7 έως 21 και 23 έως 38 του Ν 4601/2019, του άρθρου 17 του Ν 4548/2018 και του ΝΔ 1297/1972, όπως ισχύουν, με τη μεταφορά του συνόλου της περιουσίας (ενεργητικού και παθητικού) της απορροφώμενης εταιρείας "Γ.Τζουγανάτος-Ι.Νιφοράτος-Α. Τζουγανάτος ΟΕ»", όπως εμφανίζονται στον ισολογισμό της 15/11/2021, που συντάχθηκε για τον σκοπό του μετασχηματισμού και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη τελείωση και ολοκλήρωση της διαδικασίας της συγχώνευσης.

2. Η συγχώνευση συντελείται με μόνη την καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο της παρούσας σύμβασης συγχώνευσης ως προς την απορροφώσα εταιρεία, ακόμα και πριν από τη διαγραφή από το Γ.Ε.ΜΗ της απορροφώμενης εταιρείας. Οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των συγχωνευομένων εταιρειών, μαζί με την παρούσα σύμβαση συγχωνεύσεως, καθώς και η εγκριτική απόφαση της συγχωνεύσεως της αρμόδιας αρχής, υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Ν 4635/2019.

3. Με την ολοκλήρωση της συγχωνεύσεως, η Απορροφώσα Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια, πλήρως και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σε ολόκληρη την περιουσία (ενεργητικό και παθητικό), όλα τα δικαιώματα, απαιτήσεις, αξιώσεις, υποχρεώσεις, έννομες σχέσεις, διοικητικές άδειες ή εγκρίσεις και έννομες σχέσεις της Απορροφώμενης Εταιρείας, από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει

περιουσιακού της στοιχείου, με την επιφύλαξη των ιδιαιτέρων διατυπώσεων που τυχόν απαιτούνται για την μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων, η δε μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή και, σύμφωνα με το ΝΔ 1297/1972, γίνεται χωρίς καταβολή φόρων και τελών, ιδίως φόρο εισοδήματος της υπεραξίας που τυχόν προκύψει, οι δε τυχόν δίκες της Απορροφώμενης Εταιρείας συνεχίζονται από την Απορροφώσα Εταιρεία χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής τους με την συγχώνευση.

4. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης η Απορροφώμενη Εταιρεία θεωρείται αυτοδικαίως λυμένη, εξαφανιζομένης της νομικής της προσωπικότητας, χωρίς να απαιτείται εκκαθάριση.

5. Από την επομένη της ημερομηνίας του Ισολογισμού Μετασχηματισμού (ήτοι, από 16.11.2021) και μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, οποιεσδήποτε πράξεις που αφορούν στη μεταβιβαζόμενη περιουσία (δηλαδή, το σύνολο των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας) και οι οποίες πραγματοποιούνται από την Απορροφώμενη Εταιρεία, θεωρούνται – από λογιστικής απόψεως – ότι έχουν πραγματοποιηθεί για λογαριασμό της Απορροφώσας Εταιρείας (όχι της Απορροφώμενης Εταιρείας), τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο αυτή. Όλες οι συμφωνίες και δικαιοπραξίες που γίνονται κατά το πιο πάνω χρονικό διάστημα με κάθε τρίτο φυσικό ή νομικό πρόσωπο στο όνομα

της Απορροφώμενης Εταιρείας θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο την Απορροφώσα Εταιρεία. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης η Απορροφώμενη Εταιρεία θα συντάξει Ισολογισμό που θα προσδιορίσει το αποτέλεσμα από 16/11/2021 έως την ημερομηνία ολοκλήρωσης της συγχώνευσης. Τα δεδομένα της απογραφής του Ισολογισμού αυτού θα μεταφερθούν στα λογιστικά βιβλία της Απορροφώσας.

6. Δεν υπάρχουν μέτοχοι (εταίροι) της Απορροφώμενης Εταιρείας ή μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρείας που να έχουν ειδικά δικαιώματα και προνόμια, ούτε τα πρόσωπα αυτά είναι κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών.

7. Δεν υπάρχουν ιδιαίτερα προνόμια υπέρ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών ή Εσωτερικών Ελεγκτών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, ούτε προβλέπονται από τα καταστατικά αυτών, ούτε από τις αποφάσεις των Γενικών τους Συνελεύσεων, ούτε παρέχονται τέτοια από την συγχώνευση.

8. Η απορροφώσα Α.Ε. καθίσταται αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητής και ακίνητης περιουσίας, καθώς και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου και δικαιώματος ή αποκτήσεως της απορροφώμενης εταιρείας, όπως αναφέρονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της 15/11/2021, η δε διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της απορροφώμενης εταιρείας έγινε από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές Ευθύμιο Αντωνόπουλο-Α.Μ. ΣΟΕΛ 12801 και Διονύσιο Σταμίρη-Α.Μ. ΣΟΕΛ 47401, με την ως άνω από 21-12-2021 έκθεσή τους.

Σήμερα με το παρόν, όλα τα περιουσιακά στοιχεία που αναγράφονται και περιγράφονται στην παραπάνω έκθεση

εκτιμήσεως, δικαιώματα και γενικά τα λοιπά πράγματα, απαιτήσεις και υποχρεώσεις, κάθε φύσεως συμβάσεις και ειδικές συμβάσεις με τρίτους, πελάτες ή μη, η απορροφώμενη εταιρεία με την επωνυμία **«Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ-Ι.ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ-Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε.»**, δια του παρισταμένου εκπροσώπου της, ***εισφέρει, μεταβιβάζει, παραχωρεί και παραδίδει*** στην απορροφώσα εταιρεία με την επωνυμία **«ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, χωρίς καμία αποζημίωση ή καταβολή από την αποκτώσα εταιρεία, κατά πλήρες και απόλυτο δικαίωμα κυριότητας, νομής και κατοχής, μεθ' όλων των πάσης φύσεως δικαιωμάτων επ' αυτών καθώς και συναφών προς αυτά αγωγών και ενστάσεων, αποξενούμενη και απεκδυόμενη από κάθε δικαίωμα της επ' αυτών, αποκαθιστώσα την απορροφώσα ανώνυμη εταιρεία, τέλεια κυρία, νομέα και κάτοχο αυτών, παραιτούμενη συγχρόνως ανεπιφύλακτα από κάθε εν γένει δικαίωμά της και από το δικαίωμα προσβολής της μεταβιβάσεως στην απορροφώσα ανώνυμη εταιρεία όλων των παραπάνω περιουσιακών στοιχείων, για οποιονδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία ιδίως για τους λόγους που απορρέουν από τα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα, οι προϋποθέσεις και τα περιστατικά των οποίων, όπως βεβαιώνεται, δεν συντρέχουν στην προκειμένη περίπτωση. Επίσης, η απορροφώμενη εταιρεία, δια του παρισταμένου εκπροσώπου της, εκχωρεί, μεταβιβάζει, παραχωρεί και παραδίδει, χωρίς καμία αποζημίωση ή καταβολή από την αποκτώσα εταιρεία, και κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό

στοιχείο και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με πληρότητα, σαφήνεια και ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, πάσης φύσεως διοικητικές άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, καθώς και δικαιώματα ή έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία, που, από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή στην Απορροφώσα Εταιρεία.

Η εκ των συμβαλλομένων απορροφώσα εταιρεία δηλώνει, δια του παρισταμένου εκπροσώπου της, ότι αποδέχεται ρητά και ανεπιφύλακτα την προς αυτήν γενομένη μεταβίβαση και αναδέχεται και αναλαμβάνει ως δικές της υποχρεώσεις, κάθε φύσεως υποχρεώσεις της απορροφώμενης εταιρείας.

Η Απορροφώμενη Εταιρεία δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι: α) η περιουσία της ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό) κατά την 15/11/2021, είναι αυτή που απεικονίζεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 15/11/2021, στην οποία αναγράφονται τα συνολικά εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα Εταιρεία περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις και β) τα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν αποκλειστικής κυριότητας, νομής και κατοχής αυτής, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στον ως άνω αναφερόμενο Ισολογισμό Μετασχηματισμού.

Οι συμβαλλόμενες εταιρείες, όπως εκπροσωπούνται, δηλώνουν ότι παραιτούνται χωρίς καμιά επιφύλαξη από κάθε είδους δικαίωμά τους να προσβάλλουν την Σύμβαση Συγχώνευσης για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και για οποιαδήποτε αιτία.

Στην Απορροφώμενη Εταιρεία, ανήκουν κατά πλήρη και αποκλειστική κυριότητα, νομή και κατοχή, τα παρακάτω περιγραφόμενα ακίνητα:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ

1. Αγροτεμάχιο που βρίσκεται εκτός σχεδίου, εκτός ορίων οικισμού, αλλά εντός της ζώνης των πεντακοσίων (500) μέτρων από τα όρια του οικισμού Φισκάρδου, Δημοτικής Κοινότητας Φισκάρδου, Δημοτικής Ενότητας Ερύσσου, Δήμου Σάμης, Περιφερειακής Ενότητας Κεφαλληνίας, Περιφέρειας Ιονίων Νήσων, το οποίο έχει έκταση τετραγωνικά μέτρα δύο χιλιάδες πεντακόσια εξήντα επτά και 99/100 (2.567,99) και εντός αυτού έχουν κατασκευαστεί: α) διώροφη κατοικία, επιφανείας τετραγωνικών μέτρων εκατόν πενήντα δύο και 44/100 (152,44), με λεβητοστάσιο επιφανείας μέτρων τετραγωνικών δεκαέξι και 49/100 (16,49), κολυμβητική δεξαμενή επιφανείας τετραγωνικών μέτρων σαράντα και 50/100 (40,50) και μηχανοστάσιο επιφανείας μέτρων τετραγωνικών τριάντα τριών και 43/100 (33,43), β) διώροφη κατοικία, επιφανείας τετραγωνικών μέτρων εκατόν πενήντα δύο και 44/100 (152,44), με λεβητοστάσιο επιφανείας μέτρων τετραγωνικών δεκαεννιά και 52/100 (19,52), κολυμβητική δεξαμενή επιφανείας τετραγωνικών μέτρων σαράντα και 50/100 (40,50) και μηχανοστάσιο επιφανείας μέτρων τετραγωνικών δέκα και 12/100 (10,12) και γ) διώροφη κατοικία, επιφανείας τετραγωνικών μέτρων εκατόν πενήντα δύο και 44/100 (152,44), με λεβητοστάσιο επιφανείας μέτρων τετραγωνικών δεκαεννιά και 52/100 (19,52), κολυμβητική δεξαμενή

επιφανείας τετραγωνικών μέτρων σαράντα και 50/100 (40,50) και μηχανοστάσιο επιφανείας μέτρων τετραγωνικών είκοσι δύο και 6/100 (22,06), δωμάτιο προσωπικού επιφανείας μέτρων τετραγωνικών σαράντα και 95/100 (40,95) και μία δεξαμενή. Τα κτίσματα αυτά έχουν ανεγερθεί με βάση τις υπ'αριθ. 513/2005 και 344/2009 άδειες οικοδομής της Πολεοδομίας Κεφαλληνίας και οι αυθαίρετοι χώροι έχουν υπαχθεί οριστικά στο Ν. 4495/2017 με την Α/Α 10176212 δήλωση.

Κατά τον τίτλο κτήσης, το αγροτεμάχιο αυτό έχει έκταση δύο χιλιάδες πεντακόσια είκοσι ένα (2.521) τετραγωνικά μέτρα και εμφαίνεται στο από Ιουλίου 1994 τοπογραφικό διάγραμμα του τοπογράφου μηχανικού Γερασίμου Καππάτου που προσαρτάται στην υπ'αριθμόν 1.799/11-12-2002 πράξη της συμβολαιογράφου Αργοστολίου Αγλαΐας Λουκάτου.

Κατά νεώτερη μέτρηση και αποτύπωση, το ακίνητο αυτό εμφαίνεται περιμετρικά με τα στοιχεία Α.Β.Γ.Δ.Ε.Ζ.Η.Θ.Ι.Κ.Λ.Μ.Ν.Ξ.Ο.Π.Ρ.Σ.Τ.Υ.Φ.Χ.Ψ.Ω.Α1.Β1.Γ1.Δ1.Ε1.Ζ1.Η1.Θ1.Ι1.Κ1.Λ1.Μ1.Ν1.Ξ1.Ο1.Π1.Ρ1.Α στο από Απριλίου 2018 τοπογραφικό διάγραμμα του τοπογράφου μηχανικού Κωνσταντίνου Βουτσινά, το οποίο αφού υπογράφηκε από τους εμφανισθέντες και εμένα τη συμβολαιογράφο, προσαρτάται στο παρόν, είναι εξαρτημένο από το κρατικό σύστημα συντεταγμένων ΕΓΣΑ'87 και συνοδεύεται από τη μεθοδολογία εξάρτησης και τις συντεταγμένες των τριγωνομετρικών σημείων του κρατικού συστήματος συντεταγμένων που χρησιμοποιήθηκαν για την εξάρτηση, φέρει την υπεύθυνη δήλωση του μηχανικού σύμφωνα με τον Ν. 651/1977 ότι είναι άρτιο και οικοδομήσιμο κατά παρέκκλιση, σύμφωνα με τους όρους δόμησης, βάσει των ισχυουσών πολεοδομικών διατάξεων εκτός

σχεδίου, ως ευρισκόμενο εντός ζώνης, η απόσταση από θάλασσα είναι 150 μ. και συνορεύει: νοτιοδυτικά και νοτιοανατολικά στην πλευρά Α.Β.Γ.Δ.Ε.Ζ.Η.Θ.Ι.Κ.Λ.Μ συνολικού μήκους μέτρων σαράντα έξι και 38/100 (46,38) (7,19+2,45+7,33+7,46+4,43+2,97+4,35+3,50+2,88+1,61+ 2,21) με ιδιοκτησία κληρονόμων Φωκίωνος Γάκια, νοτιοδυτικά στην πλευρά Μ.Ν μήκους μέτρων δεκαέξι και 90/100 (16,90) με ιδιοκτησία αγνώστου, βορειοδυτικά και νοτιοδυτικά στην τεθλασμένη πλευρά Ν.Ξ.Ο.Π.Ρ.Σ.Τ.Υ.Φ.Χ.Ψ.Ω συνολικού μήκους μέτρων πενήντα οκτώ και 93/100 (58,93) (1,89+4,40+2,65+3,75+3,65+4,61+7,18+12,07+4,64+8,89+ 5,20) με ιδιοκτησία Χαράλαμπου και Νικολάου Βασιλάτου, βορειοανατολικά και ανατολικά στην τεθλασμένη πλευρά Ω.Α1.Β1.Γ1.Δ1.Ε1.Ζ1.Η1.Θ1.Ι1.Κ1.Λ1.Μ1.Ν1.Ξ1.Ο1.Π1 συνολικού μήκους μέτρων εβδομήντα οκτώ και 31/00 (78,31) (8,59+1,37+2,46+3,84+3,30+8,16+5,98+11,03+7,90+2,22+ 2,67+5,05+2,60+11,74+0,20+1,20) με ιδιοκτησία Ευαγγέλου Βασιλάτου και νοτιοανατολικά στην πλευρά Π1.Ρ1.Α μήκους μέτρων είκοσι πέντε και 92/100 (25,92) (19,05+6,87) με περιμετρική οδό Φισκάρδου-Αργοστολίου.

Σύμφωνα με την υπεύθυνη δήλωση του συντάξαντος το τοπογραφικό μηχανικού κατά το άρθρο 8 του Ν. 1599/1986 επί του άνω τοπογραφικού, το εν λόγω αγροτεμάχιο, σύμφωνα με τους δασικούς χάρτες (βάσει της υπ΄αριθ. 7334/15-1-2021 απόφασης της Δ.Δ. Δασών Κεφαλληνίας), δεν εμπίπτει στις δασικές εν γένει διατάξεις και φέρει χαρακτηρισμό ΠΑ.

Το παραπάνω ακίνητο περιήλθε στην απορροφώμενη ομόρρυθμη εταιρεία: α) κατά ποσοστό δέκα τριακοστά έκτα (10/36) εξ αδιαιρέτου με αγορά από τον Διονύσιο Τζουγανάτο του Αντωνίου, δυνάμει του υπ'αριθμόν 3.451/27-6-2005 αγοραπωλητηρίου συμβολαίου της συμβολαιογράφου Ερύσσου Ελένης Λευτεράτου, που έχει μεταγραφεί στα βιβλία μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Ερύσσου, στον τόμο 137, με αύξοντα αριθμό 14, σε συνδυασμό με την υπ'αριθ. 3578/2005 πράξη εξόφλησης τιμήματος αγοραπωλησίας ακινήτου της ίδιας συμβολαιογράφου, β) κατά ποσοστό δέκα τριακοστά έκτα (10/36) εξ αδιαιρέτου με αγορά από τον Κωνσταντίνο Τζουγανάτο του Αντωνίου, δυνάμει του υπ'αριθμόν 3.453/27-6-2005 αγοραπωλητηρίου συμβολαίου της συμβολαιογράφου Ερύσσου Ελένης Λευτεράτου, που έχει μεταγραφεί στα βιβλία μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Ερύσσου, στον τόμο 138, με αύξοντα αριθμό 15 σε συνδυασμό με την υπ'αριθ. 3579/2005 πράξη εξόφλησης τιμήματος αγοραπωλησίας ακινήτου της ίδιας συμβολαιογράφου και γ) κατά ποσοστό δεκαέξι τριακοστά έκτα (16/36) εξ αδιαιρέτου με αγορά από τον Γεώργιο Τζουγανάτο του Ανδρέα, δυνάμει του υπ'αριθμόν 3.455/27-6-2005 αγοραπωλητηρίου συμβολαίου της συμβολαιογράφου Ερύσσου Ελένης Λευτεράτου, που έχει μεταγραφεί στα βιβλία μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Ερύσσου, στον τόμο 138, με αύξοντα αριθμό 16, σε συνδυασμό με την υπ'αριθ. 3580/2005 πράξη εξόφλησης τιμήματος αγοραπωλησίας ακινήτου της ίδιας συμβολαιογράφου.

2. Αγροτεμάχιο που βρίσκεται εκτός σχεδίου, εκτός ορίων οικισμού, αλλά εντός της ζώνης των πεντακοσίων (500) μέτρων από τα όρια του οικισμού Φισκάρδου, Δημοτικής Κοινότητας

Φισκάρδου, Δημοτικής Ενότητας Ερύσσου, Δήμου Σάμης, Περιφερειακής Ενότητας Κεφαλληνίας, Περιφέρειας Ιονίων Νήσων, το οποίο έχει έκταση τετραγωνικά μέτρα ογδόντα ένα και 10/100 (81,10).

Κατά τον τίτλο κτήσης, το αγροτεμάχιο αυτό έχει έκταση ογδόντα ένα (81,00) τετραγωνικά μέτρα και εμφαίνεται στο από Ιουλίου 1994 τοπογραφικό διάγραμμα του τοπογράφου μηχανικού Γερασίμου Καππάτου που προσαρτάται στην υπ'αριθμόν 1.799/11-12-2002 πράξη της συμβολαιογράφου Αργοστολίου Αγλαΐας Λουκάτου.

Κατά νεώτερη μέτρηση και αποτύπωση, εμφαίνεται περιμετρικά με τα στοιχεία Α.Β.Γ.Δ.Ε.Ζ.Η.Θ.Ι.Κ.Α στο από Δεκεμβρίου 2021 τοπογραφικό διάγραμμα του τοπογράφου μηχανικού Κωνσταντίνου Βουτσινά, το οποίο αφού υπογράφηκε από τους εμφανισθέντες και εμένα τη συμβολαιογράφο, προσαρτάται στο παρόν, είναι εξαρτημένο από το κρατικό σύστημα συντεταγμένων ΕΓΣΑ'87 και συνοδεύεται από τη μεθοδολογία εξάρτησης και τις συντεταγμένες των τριγωνομετρικών σημείων του κρατικού συστήματος συντεταγμένων που χρησιμοποιήθηκαν για την εξάρτηση, φέρει την υπεύθυνη δήλωση του μηχανικού σύμφωνα με τον Ν. 651/1977 ότι είναι μη άρτιο και μη οικοδομήσιμο σύμφωνα με τις ισχύουσες πολεοδομικές διατάξεις, δεν υπόκειται στις διατάξεις του Ν. 1337/83 περί την εισφορά σε γη και σε χρήμα, βρίσκεται εκτός περιοχών Ζ.Ο.Ε.-Γ.Π.Σ. και περιοχής Natura 2000, η απόσταση από θάλασσα είναι μεγαλύτερη των 162 μ. και συνορεύει:

βορειοανατολικά στην τεθλασμένη πλευρά Α.Β.Γ.Δ.Ε.Ζ συνολικού μήκους μέτρων δεκατεσσάρων και 85/100 (14,85) (3,08+3,13+3,52+2,45+2,67) με ιδιοκτησία Μπαλάφα, νοτιοανατολικά στην πλευρά Ζ.Η.Θ μήκους μέτρων δέκα και 8/100 (10,08) (9,60+0,48) με αγροτική οδό προς κέντρο οικισμού, νοτιοδυτικά και βορειοδυτικά στην τεθλασμένη πλευρά Θ.Ι.Κ.Α συνολικού μήκους μέτρων (0,40+1,19+13,64) με περιμετρική οδό Φισκάρδου προς Αργοστόλι.

Σύμφωνα με την υπεύθυνη δήλωση του συντάξαντος το τοπογραφικό μηχανικού κατά το άρθρο 8 του Ν. 1599/1986 επί του άνω τοπογραφικού, το εν λόγω αγροτεμάχιο, σύμφωνα με τους δασικούς χάρτες (βάσει της υπ΄αριθ. 7334/15-1-2021 απόφασης της Δ.Δ. Δασών Κεφαλληνίας), δεν εμπίπτει στις δασικές εν γένει διατάξεις και φέρει χαρακτηρισμό ΑΑ.

Το παραπάνω ακίνητο περιήλθε στην απορροφώμενη ομόρρυθμη εταιρεία με αγορά από τον Κωνσταντίνο Τζουγανάτο του Αντωνίου, τον Διονύσιο Τζουγανάτο του Αντωνίου και τον Γεώργιο Τζουγανάτο του Ανδρέα, δυνάμει του υπ΄αριθμόν 3.477/26-7-2005 αγοραπωλητηρίου συμβολαίου της συμβολαιογράφου Ερύσσου Ελένης Λευτεράτου, που έχει μεταγραφεί στα βιβλία μεταγραφών του υποθηκοφυλακείου Ερύσσου, στον τόμο 139, με αύξοντα αριθμό 23.

Τα παραπάνω ακίνητα, με όλα τα συστατικά και τα παραρτήματά τους και με όλα τα δικαιώματα, τα οποία έχει σ' αυτά η απορροφώμενη εταιρεία, με όλα τα αντίστοιχα δικαιώματα, προσωπικά και εμπράγματα, και τις σχετικές αξιώσεις, αγωγές και ενστάσεις της, μαζί με εκείνες από τη νομή, τις μεταβιβάζει στην απορροφώσα εταιρεία κατά πλήρες και αποκλειστικό δικαίωμα κυριότητας, νομής και κατοχής,

αποξενουμένη και απεκδυομένη από παντός δικαιώματός της ως και πάσης αξιώσεως της απορρεούσης εξ οιωνδήποτε διατάξεων οιωνδήποτε νόμων, αποκαθιστά αυτή την απορροφούσα εταιρεία τέλεια και αποκλειστική κυρία, νομέα και κάτοχο των ακινήτων αυτών, δυναμένη και δικαιουμένη όπως διακατέχει, νέμεται και διαθέτει εφεξής και ως βούλεται τα μεταβιβαζόμενα ακίνητα, παραιτούμενη συγχρόνως από οποιοδήποτε γενικά δικαίωμά της περί προσβολής της μεταβίβασης αυτών στην απορροφώσα εταιρεία, δι' οιονδήποτε λόγο και αιτία και δια των εις τα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα αναφερομένων λόγων. Υπόσχεται δε και εγγυάται η άνω απορροφώμενη εταιρεία τα μεταβιβαζόμενα ακίνητα και λοιπά γενικά αντικείμενα ελεύθερα από κάθε βάρος, χρέος, υποθήκη, προσημείωση, κατάσχεση, κληρονομικό ή άλλο δικαίωμα τρίτου, και από δουλεία, οποιαδήποτε, ελεύθερα από κάθε φόρο, τέλη και εισφορές, οποιεσδήποτε, για το Δημόσιο ή τον Δήμο ή όποιον άλλο, ελεύθερα από κάθε υποχρέωση ή δέσμευση και από φιλονικία, αμφισβήτηση, διεκδίκηση από τρίτο, και μεσεγγύηση ή αναγκαστική απαλλοτρίωση και γενικά, από κάθε νομικό ελάττωμα.

Γίνεται μνεία ότι σε περίπτωση που λόγω παραδρομής ή παραλείψεως κάποιο περιουσιακό στοιχείο ή δικαίωμα της απορροφώμενης εταιρείας για τη μεταβίβαση του οποίου απαιτείται από τις κείμενες διατάξεις η τήρηση συγκεκριμένου τύπου, δεν περιγράφηκε ειδικά ή δεν τηρήθηκε ο απαιτούμενος τύπος, ο νόμιμος εκπρόσωπος της

απορροφώμενης εταιρείας παρέχει την ανέκκλητη εντολή και πληρεξουσιότητα στην απορροφώσα εταιρεία όπως, ενεργούσα δια του νομίμου εκπροσώπου της μονομερώς, ήτοι χωρίς τη σύμπραξη της απορροφώμενης εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 235 Α.Κ, προβεί στη διενέργεια κάθε απαιτούμενης ενέργειας για τη συντέλεση της προς αυτήν μεταβίβασης των περιουσιακών αυτών στοιχείων. Η εν λόγω εντολή και πληρεξουσιότητα ισχύει και για το χρόνο μετά τη λύση της απορροφώμενης εταιρείας.

Β΄ΜΕΡΟΣ

ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Σύμφωνα με την Έκθεση Αποτίμησης, η καθαρή θέση της Απορροφώμενης Εταιρείας ανέρχεται σε τριακόσιες ογδόντα τέσσερις χιλιάδες οκτακόσια είκοσι ευρώ (384.820,00€). Ως εκ τούτου, με την απορρόφηση της Απορροφώμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία, το κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας αυξάνεται κατά το ως άνω ποσό της καθαρής θέσης της Απορροφώμενης Εταιρείας που ανέρχεται στο ποσό των τριακοσίων ογδόντα τεσσάρων χιλιάδων οκτακοσίων είκοσι ευρώ (384.820,00€). Για λόγους στρογγυλοποίησης, αυξάνεται το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας με καταβολή μετρητών ποσού εκατόν ογδόντα ευρώ (180,00€) και ειδικότερα ποσού εξήντα τριών ευρώ (63,00€) από τον Άνδρο Τζουγανάτο, ποσού εξήντα τριών ευρώ (63,00€) από τον Γεράσιμο Τζουγανάτο και ποσού πενήντα τεσσάρων ευρώ (54,00€) από τον Ιάκωβο Νιφοράτο.

Κατόπιν των ανωτέρω, το κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας διαμορφώνεται στο ποσό των επτακοσίων εβδομήντα χιλιάδων ευρώ **(770.000,00 €)**, διαιρούμενο σε επτακόσιες

εβδομήντα χιλιάδες (770.000) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 € (ενός ευρώ) εκάστη μετοχή.

Ως εκ τούτου, η μετοχική σύνθεση της Απορροφώμενης Εταιρείας διαμορφώνεται ως εξής:

α) **Άνδρος Τζουγανάτος** του Γεωργίου και της Σοφίας, κάτοχος κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή διακοσίων εξήντα εννιά χιλιάδων πεντακοσίων (269.500) ονομαστικών μετοχών, αξίας ενός ευρώ (1,00 €) εκάστη μετοχή και συμμετοχή στην εταιρεία ποσοστού τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου,

β) **Γεράσιμος Τζουγανάτος** του Γεωργίου και της Σοφίας, κάτοχος κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή διακοσίων εξήντα εννιά χιλιάδων πεντακοσίων (269.500) ονομαστικών μετοχών, αξίας ενός ευρώ (1,00 €) εκάστη μετοχή και συμμετοχή στην εταιρεία ποσοστού τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου και

γ) ο **Ιάκωβος Νιφοράτος** του Άρη και της Αικατερίνης, κάτοχος κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή διακοσίων τριάντα μίας χιλιάδων (231.000) ονομαστικών μετοχών αξίας ενός ευρώ (1,00 €) εκάστη μετοχή και συμμετοχή στην εταιρεία ποσοστού τριάντα τοις εκατό (30%) επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Γ' ΜΕΡΟΣ

ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Σε συνέχεια των ανωτέρω, τροποποιούνται τα άρθρα 5, 41 και 45 του καταστατικού της Απορροφώσας Εταιρείας ως εξής:

1. Στο άρθρο 5 τροποποιείται η παράγραφος 1 και διαμορφώνεται εφεξής ως εξής:

«1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό 770.000,00 € (επτακοσίων εβδομήντα χιλιάδων ευρώ), διαιρούμενο σε 770.000 (επτακόσιες εβδομήντα χιλιάδες) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 € (ενός ευρώ) εκάστη μετοχή.».

2. Το άρθρο 41 τροποποιείται εξ ολοκλήρου και αντικαθίσταται ως εξής:

«Άρθρο 41

Κάλυψη – καταβολή μετοχικού κεφαλαίου

1.Α. *Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας που καθορίζεται στο άρθρο 5 του καταστατικού σε 770.000,00 € (επτακόσιες εβδομήντα χιλιάδες ευρώ), κατά το ποσό των 385.000,00 € καλύφθηκε ολόκληρο και καταβλήθηκε ολοσχερώς κατά την εκ μεταιροπής σύσταση της εταιρείας, συμφώνως με τα αναλυτικώς αναφερόμενα στην υπ' αριθμ. 4417/08-11-2021 συμβολαιογραφική πράξη της συμβολαιογράφου Αργοστολίου κυρίας Δωροθέας Καραβιώτη, αφενός με εισφορά της καθαρής θέσης της μετατραπείσας ομόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία «Α. & Γ. ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ & ΣΙΑ Ο.Ε.», που ανέρχεται 383.202,91 € (τριακόσιες ογδόντα τρεις χιλιάδες διακόσια δύο ευρώ και ενενήντα ένα λεπτά), σύμφωνα με την από 23-09-2021 έκθεση εκτίμησης των ορκωτών ελεγκτών λογιστών α) Ευθύμιου Αντωνόπουλου (ΑΜ ΣΟΕΛ 12801) και β) Διονυσίου Σταμίρη (ΑΜ ΣΟΕΛ 47401), ορισθέντων για την εξακρίβωση της αξίας της εταιρικής περιουσίας της παρακάτω μετατρεπόμενης ομόρρυθμης εταιρείας σε εκτέλεση της από 26 Ιουλίου 2021 απόφασης της συνέλευσης των εταίρων της ίδιας ομόρρυθμης εταιρείας και αφετέρου με καταβολή μετρητών από τους εταίρους της μετατραπείσας ομόρρυθμης εταιρείας συνολικού ποσού 1.797,09 € (χιλίων επτακοσίων ενενήντα επτά ευρώ και ενυέα λεπτών).*

1.Β. *Κατά το δε ποσό των υπολοίπων 385.000,00 € καλύπτεται ολόκληρο και καταβάλλεται ολοσχερώς* ***αφενός*** *με εισφορά της καθαρής θέσης της απορροφώμενης ομόρρυθμης εταιρείας «Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε.» (Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 16229934000, ΑΦΜ 999413673), που ανέρχεται σε 384.820,00 € σύμφωνα με την από 21-12-2021 έκθεση με τίτλο «ΕΚΘΕΣΗ ΕΞΑΚΡΙΒΩΣΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΕΙΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε.» ΒΑΣΕΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΝ 15.11.2021 ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΤΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019 ΚΑΙ ΤΟΥ Ν.Δ. 1297/1972.» που συνέταξαν οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές 1. Διονύσιος Σταμίρης του Ιωάννη, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 47401 και 2. Ευθύμιος Αντωνόπουλος, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 12801, αμφότεροι της ελεγκτικής εταιρείας ΥΗΥ ΑΞΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε. με Α.Μ. ΣΟΕΛ 138 και καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ, αφενός για την Απορροφώσα Εταιρία στις 05 Ιανουαρίου 2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (Κ.Α.Κ.) 2770202 και αφετέρου για την Απορροφώμενη Εταιρία στις 05 Ιανουαρίου 2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (Κ.Α.Κ.) 2770201, σύμφωνα με τις υπ' αρ. πρωτ. 2562057/05.01.2022 και 2562055/05.01.2022 αντίστοιχες ανακοινώσεις του Γ.Ε.ΜΗ και* ***αφετέρου*** *με καταβολή μετρητών από τους μετόχους ποσού € 180,00 και ειδικότερα ποσού € 63,00 από τον μέτοχο Άνδρο Τζουγανάτο, ποσού € 63,00 από τον μέτοχο Γεράσιμο Τζουγανάτο και ποσού € 54,00 από τον μέτοχο Ιάκωβο Νιφοράτο.*

2. Συνολικά δηλαδή καλύπτεται το ποσό των 770.000,00 € του μετοχικού κεφαλαίου, διαιρούμενου σε 770.000 (επτακόσιες

εβδομήντα χιλιάδες) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 1, 00 € (ένα ευρώ) εκάστη μετοχή και ειδικότερα έκαστος των μετόχων καλύπτει το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ως ακολούθως: α) ο ***Άνδρος Τζουγανάτος*** *του Γεωργίου και της Σοφίας καλύπτει και εισφέρει το ποσό των 269.500 € και αναλαμβάνει 269.500 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1, 00 € εκάστη μετοχή, β) ο* ***Γεράσιμος Τζουγανάτος*** *του Γεωργίου και της Σοφίας καλύπτει και εισφέρει το ποσό των 269.500 € και αναλαμβάνει 269.500 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1, 00 € εκάστη μετοχή και γ) ο* ***Ιάκωβος Νιφοράτος*** *του Άρη και της Αικατερίνης καλύπτει και εισφέρει το ποσό των 231.000 € και αναλαμβάνει 231.000 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1, 00 € εκάστη μετοχή. Η καταβολή του μετοχικού κεφαλαίου θα πιστοποιηθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 20 Ν 4548/2018.»*

3. Στο άρθρο 45 προστίθεται παρ. 2, αριθμείται η έως σήμερα μόνη παράγραφος ως «1.» και αλλάζει ο τίτλος του άρθρου, το οποίο εν συνόλω διαμορφώνεται ως εξής:

«Άρθρο 45

Όροι και συμφωνίες μετατροπής – Όροι και συμφωνίες συγχώνευσης - Τελικές Διατάξεις

1. Η από 23 Σεπτεμβρίου 2021 έκθεση εξακρίβωσης της πραγματικής αξίας της εταιρείας των ορκωτών ελεγκτών λογιστών α) Ευθύμιου Αντωνόπουλου (ΑΜ ΣΟΕΛ 12801) και β) Διονυσίου Σταμίρη (ΑΜ ΣΟΕΛ 47401), ορισθέντων για την εξακρίβωση της αξίας της εταιρικής περιουσίας της παραπάνω μετατρεπόμενης ετερόρρυθμης εταιρείας σε εκτέλεση της από 26 Ιουλίου 2021 απόφασης της συνέλευσης των εταίρων της ίδιας ετερόρρυθμης εταιρείας, η οποία (έκθεση) καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 30η Σεπτεμβρίου 2021 με Κωδικό Αριθμό

Καταχώρισης (Κ.Α.Κ.) 2632462, μέσω της υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Κεφαλληνίας - Ιθάκης, οπότε συντελέστηκε η προβλεπόμενη στο άρθρο 123 παρ. 2 Ν 4548/2018 δημοσιότητα».

2. Η από 21 Δεκεμβρίου 2021 έκθεση εξακρίβωσης της πραγματικής αξίας της απορροφώμενης εταιρείας με τίτλο «ΕΚΘΕΣΗ ΕΞΑΚΡΙΒΩΣΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΕΙΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε.» ΒΑΣΕΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΝ 15.11.2021 ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΤΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019 ΚΑΙ ΤΟΥ Ν.Δ. 1297/1972.» που συνέταξαν οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές 1. Διονύσιος Σταμίρης του Ιωάννη, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 47401 και 2. Ευθύμιος Αντωνόπουλος, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 12801, αμφότεροι της ελεγκτικής εταιρείας ΥΗΥ ΑΞΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε. με Α.Μ. ΣΟΕΛ 138 και καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) μέσω της υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Κεφαλληνίας - Ιθάκης, αφενός για την Απορροφώσα Εταιρία στις 05 Ιανουαρίου 2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (Κ.Α.Κ.) 2770202 και αφετέρου για την Απορροφώμενη Εταιρία στις 05 Ιανουαρίου 2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (Κ.Α.Κ.) 2770201, σύμφωνα με τις υπ' αρ. πρωτ. 2562057/05.01.2022 και 2562055/05.01.2022 αντίστοιχες ανακοινώσεις του Γ.Ε.ΜΗ.».

Δ΄ΜΕΡΟΣ

ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ

ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Κατόπιν των ανωτέρω τροποποιήσεων, το καταστατικό της απορροφώσας ανώνυμης εταιρείας, κωδικοποιείται ως ακολούθως:

ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΜΕΝΟ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 16086634000

ΑΦΜ 082740404 ΔΟΥ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ

*****

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄

ΣΥΣΤΑΣΗ – ΕΠΩΝΥΜΙΑ – ΣΚΟΠΟΣ – ΕΔΡΑ – ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Άρθρο 1

Σύσταση - Επωνυμία

*Συνιστάται με το παρόν ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και τον διακριτικό τίτλο «**ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΕ**». Στις κάθε είδους συναλλαγές της εταιρείας οι λέξεις «ανώνυμη εταιρεία» μπορούν να αναφέρονται και με τα αρχικά τους [Α.Ε.]. Στις διεθνείς συναλλαγές της η επωνυμία της εταιρείας εκφράζεται ως «TZOUGANATOS SA» και ο διακριτικός τίτλος ως «TZOUGANATOS SA».*

Άρθρο 2

Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας είναι:

1. Η μελέτη, εμπορία και κατασκευή ηλεκτρομηχανολογικών και μηχανολογικών εγκαταστάσεων.

2. Η κατασκευή πισίνων και ειδικότερα η ανάληψη κατασκευής όλου του έργου κατασκευής πισίνας συμπεριλαμβανομένων όλων των απαραίτητων τεχνικών – οικοδομικών – μηχανολογικών εγκαταστάσεων για την πλήρη λειτουργεία των πισίνων.

3. Κάθε είδους οικοδομικές κατασκευές και ανακαινίσεις κτηρίων, όπως εργασίες αποξήλωσης και απομάκρυνσης παλιών υλικών κατασκευών, εκσκαφές, κατασκευή φέροντος οργανισμού, τοιχοποιία, σοβαντίσματα, χρωματισμοί, υδραυλικά, ηλεκτρολογικά, δάπεδα, μπάνια, οροφές, ψευδοροφές, και γενικότερα κάθε εργασία που άπτεται της οικοδομικής δραστηριότητας και κτισμάτων.

4. Η αγορά ακινήτων, η ανέγερση τουριστικών καταλυμάτων και η εκμετάλλευση αυτών.

5. Η εκμετάλλευση καφετέριας –μπαρ και γενικότερα τουριστικών επιχειρήσεων.

6. Η εμπορία, εισαγωγή και διανομή φωτιστικών, ηλεκτρικών λαμπτήρων και συναφών ειδών, επιδαπέδιων, επιτοίχιων, οροφής και γενικά παντός είδους, καθώς και η κατασκευή και συναρμολόγησή τους.

7. Η χονδρική και λιανική πώληση ηλεκτρομηχανολογικού εξοπλισμού και εξαρτημάτων (ενδεικτικά καυστήρων, λεβήτων, κλιματιστικών).

8. Η χονδρική και λιανική πώληση οικοδομικών υλικών, υλικών μόνωσης, θερμομόνωσης και υγρομόνωσης.

9. Η χονδρική και λιανική πώληση χημικών υλικών και εξαρτημάτων εξοπλισμού πισίνας.

10. Η χονδρική και λιανική πώληση, καθώς και η εγκατάσταση, ηλεκτρονικών συστημάτων και εξοπλισμού αυτοματισμού και διαχείρισης κτηρίων.

11. Η μελέτη, προμήθεια, εμπορία και εγκατάσταση φωτοβολταϊκών συστημάτων και συστημάτων ανανεώσιμων πηγών ενέργειας.

12. Για την επίτευξη των παραπάνω σκοπών και κάθε συναφούς με αυτούς δραστηριότητας, η εταιρεία μπορεί να ιδρύει γραφεία, εργοστάσια

και αποθήκες, να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση παρεμφερούς σκοπού, με οποιονδήποτε νομική μορφή και να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιονδήποτε τρόπο, καθώς και να συναλλάσσεται με την αλλοδαπή είτε με επιχειρήσεις που εδρεύουν εντός της Ευρωπαϊκής Ένωσης και του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου είτε με επιχειρήσεις που εδρεύουν σε τρίτες χώρες. Επίσης μπορεί να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία και εν γένει κάθε μορφής δευτερεύουσα εγκατάσταση οπουδήποτε στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, να προβαίνει στην εκμίσθωση τουριστικών καταλυμάτων και μέσων, καθώς και στην χρησιμοποίηση κάθε νόμιμου μέσου, όπως ενδεικτικά ενδοκοινοτικών συναλλαγών, εισαγωγών- εξαγωγών, απόκτησης περιουσιακών στοιχείων με χρονομίσθωση ή λίζινγκ, αγορών, πωλήσεων, ναυλώσεων και μισθώσεων μέσω διαδικτύου.

Άρθρο 3

Έδρα

Έδρα της εταιρείας ορίζεται η δημοτική ενότητα Αργοστολίου Κεφαλληνίας του Δήμου Κεφαλληνίας της περιφερειακής ενότητας Κεφαλληνίας της περιφέρειας της περιφέρειας Ιονίων Νήσων. Καταστήματα, υποκαταστήματα, αποθήκες, πρακτορεία, γραφεία, εργοστάσια, εργαστήρια και συνεργεία της Εταιρείας και εν γένει κάθε μορφής δευτερεύουσα εγκατάσταση μπορεί να ιδρυθούν οπουδήποτε στην Ελλάδα ή στην αλλοδαπή με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Μεταφορά των γραφείων της εταιρείας μέσα στα διοικητικά όρια του Δήμου Κεφαλληνίας δεν αποτελεί τροποποίηση του παρόντος.

Άρθρο 4

Διάρκεια

Η διάρκεια της εταιρείας είναι πενήντα (50) έτη, άρχουσα από την ημεροχρονολογία καταχώρισης της συμβολαιογραφικής πράξης περί μετατροπής της εταιρείας από ετερόρρυθμη εταιρεία σε ανώνυμη εταιρεία στο Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Κεφαλληνίας – Ιθάκης και λήγουσα στην επέτειο αυτής μετά από πενήντα (50) έτη.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ – ΜΕΤΟΧΟΙ

Άρθρο 5

Μετοχικό κεφάλαιο

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό 770.000,00 € (επτακοσίων εβδομήντα χιλιάδων ευρώ), διαιρούμενο σε 770.000 (επτακόσιες εβδομήντα χιλιάδες) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1,00 € (ενός ευρώ) εκάστη μετοχή.

2. Κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφαση αυτού η οποία λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών να αυξάνει εν όλω ή εν μέρει το μετοχικό κεφάλαιο με την έκδοση νέων μετοχών μέχρι το τριπλάσιο του αρχικού κεφαλαίου. Η εξουσία αυτή του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης για χρονικό διάστημα που δεν μπορεί να υπερβαίνει την πενταετία για κάθε χορηγούμενη ανανέωση. Η ισχύς κάθε ανανέωσης αρχίζει από την παρέλευση της διάρκειας ισχύος της προηγούμενης. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης για ανανέωση της εξουσίας αύξησης του κεφαλαίου από το διοικητικό συμβούλιο υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

3. Ο τρόπος της καταβολής των κατά τ' ανωτέρω αυξήσεων του κεφαλαίου, ως και ο τρόπος και ο χρόνος της έκδοσης των νέων μετοχών ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

4. Η έκτακτη αύξηση του κεφαλαίου που αποφασίζεται σύμφωνα με την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου συνιστά τροποποίηση του καταστατικού, δεν υπόκεινται όμως σε διοικητική έγκριση, όπου αυτή απαιτείται κατά τον Ν 4548/2018.

5. Μέσα στο πρώτο δίμηνο από τη σύσταση της εταιρείας και σε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου μέσα σε ένα (1) μήνα από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συνέλθει σε ειδική συνεδρίαση και πιστοποιήσει εάν καταβλήθηκε ή όχι το μετοχικό κεφάλαιο, συμφώνως προς το άρθρο 20 του Ν 4548/2018. Μέσα στις προθεσμίες αυτές ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου υποχρεούται να υποβάλει στο Γ.Ε.ΜΗ. αντίγραφο του σχετικού πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου, το οποίο υπόκειται στη δημοσιότητα που προβλέπεται από το άρθρο 12 παρ. 1 περ. ε) του Ν 4548/2018. Σε περίπτωση που η εταιρεία δεν εμπίπτει στον ορισμό των πολύ μικρών ή μικρών εταιρειών του άρθρου 2 περ. ια) του Ν 4548/2018, η ως άνω πιστοποίηση γίνεται μέσα στις παραπάνω προθεσμίες με έκθεση ορκωτού ελεγκτή ή ελεγκτικής εταιρείας και μέριμνα του διοικητικού συμβουλίου.

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

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

Άρθρο 6

Μετοχές

Οι τίτλοι των μετοχών, που μπορεί να ενσωματώνουν μια ή περισσότερες μετοχές, είναι αριθμημένοι κατά αύξοντα αριθμό και φέρουν τη χρονολογία εκδόσεως τους, την σφραγίδα της εταιρείας και τις υπογραφές του προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και του

διευθύνοντος συμβούλου. Οι λεπτομέρειες σχετικά με την έκδοση των μετοχών κανονίζονται από το διοικητικό συμβούλιο. Μέχρι το Διοικητικό Συμβούλιο να αποφασίσει να εκδοθούν μετοχικοί τίτλοι, η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με βάση τα στοιχεία του βιβλίου μετόχων του άρθρου 40 παρ. 2 του Ν 4548/2018 και, αν παρίσταται ανάγκη, με τα έγγραφα που κατέχει ο μέτοχος.

Άρθρο 7

Μεταβίβαση μετοχών

1. Μεταβίβαση των μετοχών με ειδική διαδοχή

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

1.2. Κάθε μέτοχος, στην περίπτωση που επιθυμεί να μεταβιβάσει τις μετοχές του, υποχρεούται προηγουμένως να τις προσφέρει προς τους λοιπούς μετόχους, κατά τον λόγο της συμμετοχής καθενός στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, με τους ίδιους όρους που θα τις προσέφερε σε τρίτο πρόσωπο. Στο πλαίσιο αυτό υποχρεούται να γνωστοποιήσει στους λοιπούς μετόχους την σχετική προσφορά που τυχόν έχει λάβει και γενικά όλες τις λεπτομέρειες της διαπραγμάτευσής του με τον τρίτο ενδιαφερόμενο (ενδεικτικά ταυτότητα υποψηφίου αγοραστή, τίμημα σκοπούμενης αγοραπωλησίας, τρόπο και διακανονισμό καταβολής του τιμήματος κ.λπ.). Οι λοιποί μέτοχοι έχουν προθεσμία δύο (2) μηνών,

άρχουσα από την ολοκλήρωση της λήψης όλων των σχετικών πληροφοριών της προσφοράς του τρίτου και της σχετικής διαπραγμάτευσης, για να δηλώσουν στον μέτοχο που προτίθεται να μεταβιβάσει τις μετοχές του αν επιθυμούν να τις αποκτήσουν οι ίδιοι. Σε καταφατική περίπτωση, μετά την ως άνω εμπρόθεσμη δήλωση των λοιπών μετόχων, εντός προθεσμίας δύο (2) ακόμη μηνών θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί η μεταβίβαση των μετοχών προς τους υφιστάμενους μετόχους. Μετέπειτα η μεταβίβαση των μετοχών προς το τρίτο ενδιαφερόμενο πρόσωπο είναι ελεύθερη. Οι μέτοχοι δεσμεύονται να τηρήσουν τους παραπάνω όρους, με καλή πίστη και αυστηρή τήρηση των χρηστών συναλλακτικών ηθών, σταθμίζοντας τόσο την ανάγκη να μην μεταβληθεί ο έντονα προσωπικός χαρακτήρας της μετοχικής σύνθεσης της εταιρείας, όσο και την τυχόν ανάγκη αποχώρησης από την εταιρεία του μετόχου που τυχόν θα επιθυμεί να αποχωρήσει απ' αυτήν εκποιώντας τις μετοχές του σε εύλογο τίμημα. Προς το σκοπό αυτό επισημαίνεται επιπρόσθετα ότι δεν είναι δυνατή η μεταβίβαση μέρος των μετοχών ενός μετόχου, αλλά μόνο όλων των μετοχών που κατέχει. Μεταβίβαση μετοχών κατά παραβίαση των παραπάνω όρων είναι άκυρη και ανίσχυρη.

2. Μεταβίβαση των μετοχών λόγω καθολικής διαδοχής

2.1. Σε περίπτωση καθολικής ή οιονεί καθολικής διαδοχής επί μετοχών, ο διάδοχος εγγράφεται στο βιβλίο μετόχων, μόλις προσκομιστούν με την επιμέλεια όποιου έχει έννομο συμφέρον στην εταιρεία στο πρόσωπο που τηρεί το βιβλίο, τα έγγραφα που αποδεικνύουν την διαδοχή.

2.2. Εντός προθεσμίας ενός (1) μηνός απ' όταν η εταιρεία λάβει γνώση του θανάτου μετόχου έχει την ευχέρεια να υποδείξει στους κληρονόμους του την εξαγορά των μετοχών του από πρόσωπο (υφιστάμενο μέτοχο ή μη), αντί τιμήματος που θα συμφωνηθεί μεταξύ όλων των μερών, άλλως σε περίπτωση διαφωνίας περί το τίμημα, αυτό θα προσδιοριστεί από το δικαστήριο με την διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, κατ' εφαρμογή του άρθρου 43 παρ. 4 του Ν 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ΄

ΜΕΤΟΧΟΙ – ΜΕΤΟΧΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

Άρθρο 8

Μέτοχοι και Δικαιώματα μετόχων

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της εταιρείας δικαιώματά τους μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση.

2. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

3. Κάθε μετοχή παρέχει το δικαίωμα αναλόγου συμμετοχής στα διανεμόμενα κέρδη και, σε περίπτωση εκκαθάρισης, στην περιουσία της εταιρείας.

4. Τα δικαιώματα και υποχρεώσεις από κάθε μετοχή παρακολουθούν τον εκάστοτε νόμιμο κύριο και κάτοχο αυτής.

5. Αν μετοχή ανήκει ή περιέλθει σε περισσότερους, οι κοινωνοί οφείλουν να υποδείξουν στην εταιρεία κοινό εκπρόσωπο. Για όσο διάστημα δεν τον υποδεικνύουν, τα δικαιώματα που απορρέουν από τις μετοχές αναστέλλονται, δηλώσεις δε που έχουν σχέση με την μετοχική ιδιότητα των κοινωνών μπορεί να γίνουν εγκύρως προς οποιονδήποτε από αυτούς. Αντί να υποδείξουν κοινό εκπρόσωπο, οι κοινωνοί μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο το διορισμό διαχειριστή κατά το άρθρο 790 του ΑΚ.

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

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

6. Γ. 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.

6. Δ. Μετά το τέλος των προθεσμιών αυτών, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι.

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

7. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης του άρθρου 26 του Ν 4548/2018. Για να ληφθεί η απόφαση αυτή, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να υποβάλει στη γενική συνέλευση γραπτή έκθεση στην οποία αναφέρονται οι λόγοι που επιβάλλουν τον περιορισμό ή την κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης και στην οποία δικαιολογείται η τιμή ή η κατώτατη τιμή που προτείνεται για την έκδοση των νέων μετοχών. Η σχετική έκθεση του διοικητικού συμβουλίου και η απόφαση της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Κατά τα λοιπά εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 27 του Ν 4548/2018.

Άρθρο 9

Δικαιώματα μειοψηφίας

1. Σύγκληση έκτακτης γενικής συνέλευσης

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

γενικές διατάξεις ή κάνει χρήση της διαδικασίας του άρθρου 135 του Ν 4548/2018, εκτός αν οι αιτούντες μέτοχοι απέκλεισαν την τελευταία αυτή δυνατότητα.

2. Εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης

Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, αν η σχετική αίτηση περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου, κατά το άρθρο 122 του Ν 4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 141 του Ν 4548/2018 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 141 παρ. 2 εδ. β΄ του Ν 4548/2018, με δαπάνη της εταιρείας.

Το διοικητικό συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή τα χρηστά ήθη.

3. Αναβολή λήψης αποφάσεων από τη γενική συνέλευση

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.

4. Παροχή πληροφοριών στη γενική συνέλευση

΄Υστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη γενική συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή τους διευθυντές της εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

΄Υστερα 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.

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.

5. Φανερή ψηφοφορία στη γενική συνέλευση

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

6. Παροχή πληροφοριών για μετοχικό κεφάλαιο και μετοχές

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

7. Αίτηση έκτακτου ελέγχου

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

7.2. Ο έλεγχος κατά την παράγραφο 7.1 διατάσσεται, αν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις του νόμου ή του καταστατικού της εταιρείας ή αποφάσεις της γενικής συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται μέσα σε τρία (3) έτη από την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις.

7.3. 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.

8. Απόδειξη μετοχικής ιδιότητας και αριθμού μετοχών για την άσκηση των υπ' αριθμ. 1 έως 7 δικαιωμάτων

Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα και, εκτός από τις υπ' αριθμ. 4 και 6, τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Εφόσον έχουν εκδοθεί μετοχικοί τίτλοι, τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών τους, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 124 του Ν 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ΄

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Άρθρο 10

Αρμοδιότητα γενικής συνέλευσης & Τρόποι λήψης αποφάσεων από τη γενική συνέλευση

1. Αρμοδιότητα γενικής συνέλευσης

Η γενική συνέλευση είναι μόνη αρμόδια να αποφασίζει για: α) Τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, και οι μειώσεις του κεφαλαίου. β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών. γ) Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του Ν 4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών. δ) Έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων. ε) Διάθεση των ετήσιων κερδών. στ) Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν 4548/2018. ζ) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας και η) Διορισμό εκκαθαριστών.

2. Τρόποι λήψης αποφάσεων από τη γενική συνέλευση

Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης λαμβάνονται κατόπιν σύγκλησης και συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με τα άρθρα 119 επ. του Ν 4548/2018. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης ισοδυναμούν αποφάσεις των μετόχων που λαμβάνονται με κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού, σύμφωνα με το άρθρο 136 του Ν 4548/2018.

Άρθρο 11

Σύγκληση γενικής συνέλευσης

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

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

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

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

5. Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός της περιφέρειας της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας.

6. Η γενική συνέλευση μπορεί να συνεδριάζει οπουδήποτε, όταν στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και δεν αντιλέγει κανείς στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεων.

Άρθρο 12

Πρόσκληση της γενικής συνέλευσης

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

εκκαθάρισης μπορεί να συγκαλέσει και ο ειδικός διαχειριστής ή ο ειδικός εκκαθαριστής, αντίστοιχα.

2. Η γενική συνέλευση μπορεί να συγκληθεί και κατόπιν αιτήματος της μειοψηφίας, σύμφωνα με το άρθρο 141 παρ. 1 του Ν 4548/2018. Δικαίωμα να ζητήσει τη σύγκληση γενικής συνέλευσης έχει και ο ελεγκτής της εταιρείας με αίτησή του προς τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου. Η συνέλευση αυτή συγκαλείται υποχρεωτικά από το διοικητικό συμβούλιο εντός δέκα (10) ημερών από την επίδοση της αίτησης, έχει δε ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τα θέματα που περιέχονται στην αίτηση. Αν η γενική συνέλευση δεν συγκληθεί εντός της προθεσμίας αυτής, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 141 του Ν 4548/2018.

3. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, 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.

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

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

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

7. Ανεξάρτητα από τους παραπάνω τρόπους δημοσίευσης της πρόσκλησης, κάθε μέτοχος έχει το δικαίωμα να ζητήσει από την εταιρεία

να του αποστέλλει με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο ατομική πληροφόρηση για επικείμενες γενικές συνελεύσεις τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

Άρθρο 13

Δικαιώματα μετόχων πριν από τη γενική συνέλευση και συμμετοχή στη γενική συνέλευση

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

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

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

τις εξής πληροφορίες: α) την πρόσκληση για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης, β) το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που οι μετοχές ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, αναφέροντας και χωριστά σύνολα ανά κατηγορία μετοχών, και γ) τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου, εκτός αν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο.

4. 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. Δικαιούνται να μετάσχουν στη γενική συνέλευση, δεν υπολογίζονται όμως για το σχηματισμό της απαρτίας οι μέτοχοι με μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου.

5. Αν η εταιρεία εκδώσει μετοχικούς τίτλους, η συμμετοχή στη γενική συνέλευση θα εξαρτάται από την προηγούμενη κατάθεση των μετοχών στο ταμείο της εταιρείας, στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιοδήποτε πιστωτικό ίδρυμα ή επιχείρηση επενδύσεων, που λειτουργεί στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος-μέλος και έχει το δικαίωμα να δέχεται τίτλους προς φύλαξη, ή και σε άλλα πρόσωπα, τα οποία αναγράφονται στην πρόσκληση. Οι μετοχές που κατατίθενται, σύμφωνα με την παρούσα παράγραφο δεν θα μπορούν να αναληφθούν ή και να εκποιηθούν πριν από τη διεξαγωγή της γενικής συνέλευσης.

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

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

8. Ο μέτοχος μπορεί να συμμετέχει στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου. Η συμμετοχή δια αντιπροσώπου, όπως και η συμμετοχή δι' εκπροσώπου, τελεί υπό την προϋπόθεση της υποβολής στην εταιρεία των εγγράφων της αντιπροσώπευσης ή εκπροσώπησης του μετόχου πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες προ της ορισθείσας για τη συνεδρίαση της συνέλευσης ημερομηνίας. Η υποχρέωση κατάθεσης των ως άνω εγγράφων δεν υφίσταται στην περίπτωση που στα γραφεία της εταιρείας έχουν ήδη υποβληθεί τα ως άνω έγγραφα και αυτά έχουν ισχύ για περισσότερες από μια γενικές συνελεύσεις ή για ορισμένο χρόνο, συμφώνως προς το άρθρο 128 παρ. 3 Ν 4548/2018. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους, μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο.

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

10. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πριν από τη γενική συνέλευση.

11. Μέτοχοι, που δεν συμμορφώνονται με τις διατάξεις της παραγράφου 5 και 8 του παρόντος καταστατικού, μετέχουν στη γενική συνέλευση, εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

Άρθρο 14

Συμμετοχή στη γενική συνέλευση από απόσταση σε πραγματικό χρόνο

1. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης μπορεί να προβλέπει τη δυνατότητα συμμετοχής στη γενική συνέλευση από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της. Με τον ίδιο τρόπο μπορεί να διεξαχθεί η γενική συνέλευση, εάν συναινούν όλοι οι μέτοχοι. Στην περίπτωση αυτή η εταιρεία λαμβάνει επαρκή μέτρα ώστε:

α) να είναι σε θέση να διασφαλίσει την ταυτότητα του συμμετέχοντος προσώπου, τη συμμετοχή αποκλειστικά των προσώπων που δικαιούνται να συμμετέχουν ή να παρίστανται στη γενική συνέλευση βάσει των άρθρων 124 και 127 και την ασφάλεια την ηλεκτρονικής σύνδεσης,

β) να παρέχεται η δυνατότητα στον συμμετέχοντα να παρακολουθεί με ηλεκτρονικά ή οπτικοακουστικά μέσα τη διεξαγωγή της συνέλευσης και να απευθύνεται στη συνέλευση, προφορικά ή εγγράφως, κατά τη διάρκεια της συνέλευσης από απόσταση, καθώς και να ψηφίζει επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, και

γ) να είναι δυνατή η ακριβής καταγραφή της ψήφου του συμμετέχοντος από απόσταση.

2. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη γενική συνέλευση από απόσταση λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και πλειοψηφίας όπως ακριβώς οι παρόντες.

3. Σε κάθε περίπτωση κάθε μέτοχος μπορεί να αξιώσει να διεξαχθεί η συνεδρίαση με τηλεδιάσκεψη ως προς αυτόν, αν κατοικεί σε άλλη χώρα από εκείνη όπου λαμβάνει χώρα η συνέλευση ή αν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος, ιδίως ασθένεια, αναπηρία ή επιδημία.

Άρθρο 15

Απαρτία και πλειοψηφία στη γενική συνέλευση

1. Απαρτία

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

1.2. Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

1.3. Κατ εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 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 ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

1.4. Στην περίπτωση της προηγούμενης παραγράφου, αν δεν επιτευχθεί η απαρτία του τελευταίου εδαφίου, η γενική συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου, σύμφωνα με την παράγραφο 1.2 του παρόντος άρθρου του παρόντος καταστατικού, 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. Όταν πρόκειται να ληφθεί απόφαση για αύξηση κεφαλαίου, η γενική συνέλευση στην επαναληπτική συνεδρίαση ευρίσκεται σε απαρτία, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) 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.

2. Πλειοψηφία

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

2.2. Κατ εξαίρεση, οι αποφάσεις που προβλέπονται στην παράγραφο 3 του άρθρου 130 του Ν 4548/2018 λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

Άρθρο 16

Πρόεδρος της γενικής συνέλευσης

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

2. Ο πρόεδρος της συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα και ψηφολέκτη, που εκλέγονται με τον ίδιο τρόπο. Ο πρόεδρος ελέγχει την κανονικότητα της συγκρότησης της γενικής συνέλευσης, την ταυτότητα και τη νομιμοποίηση των παρόντων, την ακρίβεια των

πρακτικών, διευθύνει τη συζήτηση, θέτει τα θέματα σε ψηφοφορία και αναγγέλλει το αποτέλεσμα της τελευταίας.

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

Άρθρο 17

Τρόπος ψηφοφορίας στη γενική συνέλευση & Αναγγελία αποτελέσματος ψηφοφορίας – Πρακτικά συνεδριάσεων και αποφάσεων της γενικής συνέλευσης – Προσυπογραφή πρακτικού χωρίς συνεδρίαση

1. Τρόπος ψηφοφορίας στη γενική συνέλευση και αναγγελία αποτελέσματος ψηφοφορίας

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

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

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

2. Πρακτικά συνεδριάσεων και αποφάσεων της γενικής συνέλευσης

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

μετόχου ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 93 του Ν 4548/2018.

2.2. Η εταιρεία υποχρεούται να χορηγεί στους μετόχους της αντίγραφα πρακτικών γενικών συνελεύσεων ύστερα από αίτησή τους. Οι μέτοχοι στους οποίους η εταιρεία αρνείται να χορηγήσει αντίγραφα των πρακτικών γενικής συνέλευσης, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή με νόμιμα εξουσιοδοτημένο αντιπρόσωπο, μπορούν να απευθυνθούν στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., όπου τηρείται ο φάκελος της εταιρείας, η οποία υποχρεούται να τους χορηγήσει τα αντίγραφα αυτά, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4635/2019, εφόσον πρόκειται για πράξεις που καταχωρούνται στο Γ.Ε.ΜΗ. Οι τρίτοι που έχουν έννομο συμφέρον και οι μη παραστάντες στη γενική συνέλευση μέτοχοι μπορούν να λάβουν αντίγραφα των πρακτικών της γενικής συνέλευσης από το Γ.Ε.ΜΗ., σε περίπτωση δε άρνησης αυτού, να χορηγήσει το πρακτικό ύστερα από σχετική εισαγγελική παραγγελία. Η αποσβεστική προθεσμία των άρθρων 137 παράγραφος 8 και 138 παράγραφοι 4 και 5 του Ν 4548/2018 δεν συμπληρώνεται πριν από την πάροδο μηνός από τη χορήγηση στο μέτοχο του πρακτικού όπου έχει καταχωρισθεί η ακυρώσιμη ή η άκυρη (αντίστοιχα) απόφαση, με την προϋπόθεση ότι ο μέτοχος ζήτησε το πρακτικό μέσα στην προθεσμία.

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

3. Προσυπογραφή πρακτικού χωρίς συνεδρίαση

3.1. 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.

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

3.3. Το πρακτικό της παραγράφου 1 καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 134 του Ν 4548/2018.

3. 4. Το βάρος της απόδειξης της συνδρομής των προϋποθέσεων λήψης απόφασης, σύμφωνα με την παρούσα παράγραφο 3 υποπαραγράφους 3.1, 3.2 και 3.3 του παρόντος άρθρου του καταστατικού και του χρόνου της απόφασης φέρει η εταιρεία.

Άρθρο 18

Έγκριση της συνολικής διαχείρισης

1. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με φανερή ψηφοφορία μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, μπορεί να εγκρίνεται η συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη χρήση. Παραίτηση όμως της εταιρείας από αξιώσεις της κατά των μελών του διοικητικού συμβουλίου ή άλλων προσώπων ή συμβιβασμός της εταιρείας με αυτούς μπορεί να λάβει χώρα μόνο με τις προϋποθέσεις της παραγράφου 7 του άρθρου 102 του Ν 4548/2018. Κατά την 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.

2. Στην ψηφοφορία περί έγκρισης της συνολικής διαχείρισης, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου δικαιούνται να μετέχουν τα

μέλη του διοικητικού συμβουλίου μόνο με μετοχές, των οποίων είναι κύριοι, ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον όμως έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου. Το ίδιο ισχύει και για τους υπαλλήλους της εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε΄

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Άρθρο 19

Εκλογή, σύνθεση και θητεία του διοικητικού συμβουλίου - Μονομελές διοικητικό όργανο

1. Με την επιφύλαξη της παρ. 5 του παρόντος άρθρου την εταιρεία διοικεί διοικητικό συμβούλιο, απαρτιζόμενο από τρία (3) έως πέντε (5) μέλη, τα οποία εκλέγονται από τη γενική συνέλευση. Η διοίκηση της εταιρείας περιλαμβάνει την διαχείριση και την δικαστική και εξώδικη εκπροσώπησή της. Με την επιφύλαξη του άρθρου 87 του Ν 4548/2018, το διοικητικό συμβούλιο ενεργεί συλλογικά.

2. Η θητεία των μελών του διοικητικού συμβουλίου είναι έξι (6) έτη. Η θητεία των μελών του διοικητικού συμβουλίου παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

3. Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του διοικητικού συμβουλίου, τα υπόλοιπα μέλη μπορούν να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των παραπάνω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3). Πάντως, το διοικητικό συμβούλιο διατηρεί παράλληλα την ευχέρεια να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση των μελών που εξέλιπαν, κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 82 παρ. 1 του Ν 4548/2018.

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

5.Α. Αντί διοικητικού συμβουλίου είναι δυνατός ο διορισμός μονομελούς διοικητικού οργάνου (συμβούλου-διαχειριστή), εκλεγόμενου από τη γενική συνέλευση. Ο σύμβουλος-διαχειριστής είναι πάντοτε φυσικό πρόσωπο. Ο διορισμός, οι προϋποθέσεις εκλογιμότητας, η θητεία, οι αρμοδιότητες, τα καθήκοντα, οι εξουσίες, ο διορισμός αναπληρωματικού συμβούλου-διαχειριστή, η αστική και ποινική ευθύνη και η αμοιβή του συμβούλου-διαχειριστή και τα συναφή θέματα διέπονται από τους κανόνες του Ν 4548/2018 και του παρόντος καταστατικού, οι οποίοι ισχύουν για το διοικητικό συμβούλιο, στο βαθμό που είναι συμβατές με το χαρακτήρα του συμβούλου-διαχειριστή, ως μονομελούς οργάνου.

5.Β. Όπου υπάρχει υποχρέωση μέλους του διοικητικού συμβουλίου για ενημέρωση των άλλων μελών τούτου, ο σύμβουλος-διαχειριστής οφείλει να ενημερώνει τους μετόχους είτε σε γενική συνέλευση είτε και ατομικά, με τήρηση της αρχής της ισότιμης μεταχείρισης. Η αρμοδιότητα παροχής άδειας σύναψης συμβάσεων του συμβούλου-διαχειριστή με την εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 99 του Ν 4548/2018, ανήκει στη γενική συνέλευση. Στο βιβλίο πρακτικών καταχωρίζονται οι αποφάσεις του συμβούλου-διαχειριστή που δεν αφορούν θέματα τρέχουσας διαχείρισης ή συνιστούν πράξεις καταχωριστέες στο Γ.Ε.ΜΗ. Ως προς τις αποφάσεις αυτές ισχύει αναλογικά και το άρθρο 95 του Ν 4548/2018.

5.Γ. Κατά τα λοιπά όπου γίνεται αναφορά στο παρόν καταστατικό, στον Ν 4548/2018 ή σε άλλους νόμους στο διοικητικό συμβούλιο, νοείται και ο σύμβουλος-διαχειριστής της εταιρείας. Οι διατάξεις της παρούσας παραγράφου δεν εφαρμόζονται αν η εταιρεία καταστεί «μεγάλη» ή «μεσαία» επιχείρηση κατά την έννοια του άρθρου 2 περ. ια) του Ν.

4548/2018 ή εταιρεία με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά κατά την έννοια του άρθρου 2 περ. β) του Ν 4548/2018.

*6. Το πρώτο διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας ορίζεται τριμελές και απαρτίζεται από τους **Α) Άνδρο Τζουγανάτο** του Γεωργίου και της Σοφίας, ο οποίος ορίζεται ως Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος, **Β**) Ιάκωβο Νιφοράτο του Άρη και της Αικατερίνης, ο οποίος ορίζεται ως Αντιπρόεδρος και **Γ)** Γεράσιμο Τζουγανάτο του Γεωργίου και της Σοφίας, ο οποίος ορίζεται ως Μέλος, κατά τα αναλυτικώς αναφερόμενα στο άρθρο 42 του παρόντος καταστατικού.*

Άρθρο 20

Αρμοδιότητες και έκταση εξουσιών του διοικητικού συμβουλίου

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

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

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

4. Η εταιρεία, με την επιφύλαξη της επόμενης παραγράφου, αντιπροσωπεύεται δικαστικά και εξώδικα και από μόνο τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, οι οποίοι μπορούν ενεργώντας και ο καθένας μόνος του και χωρίς την ανάγκη σύμπραξης του άλλου να διορίζουν πληρεξουσίους δικηγόρους της εταιρείας.

Επίσης, η εταιρεία αναλαμβάνει υποχρεώσεις και δεσμεύεται με την υπογραφή είτε του Προέδρου είτε του Διευθύνοντος Συμβούλου.

5. Ανεξάρτητα από την προηγούμενη παράγραφο, η οποία αφορά την εκπροσώπηση της εταιρείας, το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αναθέτει τις εξουσίες της διαχείρισης και εκπροσώπησης της εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή μη. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν, εφόσον προβλέπεται από τις αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου, να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρους τούτων σε άλλα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή τρίτους.

Άρθρο 21

Συγκρότηση διοικητικού συμβουλίου

1. Το διοικητικό συμβούλιο κατά τη πρώτη συνεδρίαση αυτού, μετά από κάθε συνέλευση κατά την οποία έλαβε χώρα η εκλογή του, συγκροτείται σε σώμα και εκλέγει με απόλυτη πλειοψηφία μεταξύ των μελών του τον Πρόεδρο και τον αναπληρωτή του Προέδρου, καθώς και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο. Τον Διευθύνοντα Σύμβουλο αναπληρώνει έτερος σύμβουλος οριζόμενος από το Διοικητικό Συμβούλιο. Οι αρμοδιότητες του Διευθύνοντος Συμβούλου καθορίζονται από το διοικητικό συμβούλιο.

2. Ο Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου προΐσταται των συνεδριάσεων, διευθύνει τις εργασίες αυτού και ενημερώνει το διοικητικό συμβούλιο περί της εν γένει λειτουργίας της εταιρείας.

Άρθρο 22

Τόπος συνεδρίασης, συχνότητα συνεδριάσεων

και σύγκληση του διοικητικού συμβουλίου

1. Το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας.

2. Σε κάθε περίπτωση το διοικητικό συμβούλιο συνεδριάζει έγκυρα εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο, στην ημεδαπή ή την αλλοδαπή, εφόσον στη

συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανείς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

3. Η πρόσκληση προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου δύναται να προβλέπει ότι η συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου θα διεξαχθεί με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη. Με τον ίδιο τρόπο μπορεί να συνεδριάσει το διοικητικό συμβούλιο, εάν συναινούν όλα τα μέλη του. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για τη συμμετοχή τους στη συνεδρίαση.

4. 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 λαμβάνει χώρα η συνεδρίαση ή αν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος, ιδίως ασθένεια, αναπηρία ή επιδημία.

5. Το διοικητικό συμβούλιο συνεδριάζει κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν.

6. Το διοικητικό συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο ή τον Αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη, του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της εταιρείας. Στην πρόσκληση πρέπει να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

7. Τη σύγκληση του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) τουλάχιστον από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν εγκαίρως το διοικητικό συμβούλιο, ώστε αυτό να συνέλθει εντός προθεσμίας επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Στην αίτηση πρέπει, με ποινή

απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα που θα απασχολήσουν το διοικητικό συμβούλιο. Αν δεν συγκληθεί το διοικητικό συμβούλιο από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του εντός της παραπάνω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το διοικητικό συμβούλιο εντός προθεσμίας πέντε (5) ημερών από τη λήξη της παραπάνω προθεσμίας των επτά (7) ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του διοικητικού συμβουλίου.

Άρθρο 23

Λήψη αποφάσεων από το διοικητικό συμβούλιο

1. Το διοικητικό συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

2. Οι αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του προέδρου του διοικητικού συμβουλίου.

3. Κάθε σύμβουλος μπορεί να αντιπροσωπεύει εγκύρως μόνον έναν άλλο σύμβουλο.

4. Η αντιπροσώπευση στο διοικητικό συμβούλιο δεν μπορεί ν ανατεθεί σε πρόσωπα που δεν αποτελούν μέλη του διοικητικού συμβουλίου, εκτός αν η αντιπροσώπευση ανατεθεί σε τυχόν αναπληρωματικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου.

Άρθρο 24

Πρακτικά συνεδριάσεων και αποφάσεων

του διοικητικού συμβουλίου

1. 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.

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

3. 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.

Άρθρο 25

Προσυπογραφή πρακτικού χωρίς συνεδρίαση

1. 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.

2. Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

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

Άρθρο 26

Αμοιβή μελών διοικητικού συμβουλίου

1. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, σύμφωνα με το νόμο και τα οριζόμενα στο καταστατικό. Αμοιβή ή παροχή που χορηγείται σε μέλος του διοικητικού συμβουλίου και δεν ρυθμίζεται στον νόμο ή το καταστατικό βαρύνει την εταιρεία μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της γενικής συνέλευσης.

2. Αμοιβή σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για υπηρεσίες προς την εταιρεία βάσει ειδικής σχέσης, όπως ενδεικτικώς, από σύμβαση εργασίας, έργου ή εντολής καταβάλλεται με τις προϋποθέσεις των άρθρων 99 έως 101 του Ν 4548/2018.

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

4. Με την εξαίρεση των αμοιβών της παραγράφου 2, αμοιβή ή παροχή που καταβλήθηκε ή αποφασίστηκε να καταβληθεί σε συγκεκριμένο μέλος του διοικητικού συμβουλίου κατά τα ανωτέρω, μπορεί να μειωθεί από το δικαστήριο αν, με τις υφιστάμενες συνθήκες, είναι κατά εύλογη κρίση υπέρογκη και αντιτάχθηκαν στην απόφαση αυτή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του κεφαλαίου. Η αίτηση προς το δικαστήριο υποβάλλεται εντός αποκλειστικής προθεσμίας δύο (2) μηνών

από την έγκριση της γενικής συνέλευσης από μετόχους που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου και αντιτάχθηκαν στην απόφαση αυτή. Το δικαστήριο εκδικάζει την ανωτέρω αίτηση κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας και αποφαίνεται λαμβάνοντας υπόψη, ιδίως, τις αρμοδιότητες και τις ευθύνες του συμβούλου, τις προσπάθειες που έχει καταβάλει, το επίπεδο αντίστοιχων αμοιβών των συμβούλων σε άλλες παρόμοιες εταιρείες, και την κατάσταση, την απόδοση και τις προοπτικές της εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ΄

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ – ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ & ΕΤΗΣΙΕΣ ΕΚΘΕΣΕΙΣ –ΕΛΕΓΧΟΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ

Άρθρο 27

Εταιρική χρήση

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνη και αρχίζει την 1 Ιανουαρίου και λήγει την 31 Δεκεμβρίου του κάθε έτους.

Άρθρο 28

Εφαρμοζόμενες διατάξεις

Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας καταρτίζονται, ελέγχονται και εγκρίνονται, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν 4308/2014 και σύμφωνα με κάθε άλλη ειδική διάταξη που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά.

Άρθρο 29

Υπογραφή ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ετήσιας έκθεσης διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου

1. Για να ληφθεί από τη γενική συνέλευση έγκυρη απόφαση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που έχουν καταρτιστεί από το διοικητικό συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από τρία διαφορετικά πρόσωπα, και συγκεκριμένα από: α) τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, β) τον διευθύνοντα ή εντεταλμένο

σύμβουλο και, σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή η ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των παραπάνω προσώπων, από ένα μέλος του διοικητικού συμβουλίου που ορίζεται από αυτό και γ) τον κατά νόμο υπεύθυνο λογιστή πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος κάτοχο άδειας Α΄ τάξης για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων,

2. Τα παραπάνω πρόσωπα, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη γενική συνέλευση.

3. Η ετήσια έκθεση διαχείρισης, αν δεν συντρέχει περίπτωση εξαίρεσης από την υποχρέωση κατάρτισής της, εγκρίνεται από το διοικητικό συμβούλιο και υπογράφεται από τα πρόσωπα που αναφέρονται στις περιπτώσεις α΄ και β΄ της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 30

Ετήσια έκθεση διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου

1. Με την επιφύλαξη της διάταξης του άρθρου 150 παρ. 4 του Ν 4548/2018, το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας υποχρεούται κάθε χρόνο να συντάσσει και να υποβάλλει στη γενική συνέλευση έκθεση διαχείρισης.

2. α) Η έκθεση διαχείρισης περιλαμβάνει πραγματική απεικόνιση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της εταιρείας και της θέσης της, καθώς και περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει. β) Η απεικόνιση παρουσιάζει ισορροπημένη και ολοκληρωμένη ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της εταιρείας και της θέσης της, κατάλληλη για την κλίμακα και την πολυπλοκότητα της εταιρείας. γ) Στο βαθμό που απαιτείται για την κατανόηση της εξέλιξης της εταιρείας, των επιδόσεων ή της θέσης της, η ανάλυση αυτή περιλαμβάνει τόσο

χρηματοοικονομικούς όσο και, όπου ενδείκνυται, μη χρηματοοικονομικούς βασικούς δείκτες επιδόσεων που έχουν σχέση με το συγκεκριμένο τομέα δραστηριοτήτων, συμπεριλαμβανομένων πληροφοριών σχετικά με περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα. Στο πλαίσιο της ανάλυσης αυτής, η έκθεση διαχείρισης περιλαμβάνει, όπου ενδείκνυται, αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

3. Η έκθεση διαχείρισης αναφέρει επίσης: α) την προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας, β) τις δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης, γ) τις πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 50 του Ν 4548/2018, δ) την ύπαρξη υποκαταστημάτων της εταιρείας και ε) σε σχέση με τη χρήση χρηματοπιστωτικών μέσων από την εταιρεία και εφόσον είναι ουσιαστικής σημασίας για την εκτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού, της οικονομικής κατάστασης και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης: αα) τους στόχους και τις πολιτικές της εταιρείας όσον αφορά τη διαχείριση του χρηματοοικονομικού κινδύνου, συμπεριλαμβανομένης της πολιτικής της για την αντιστάθμιση κάθε σημαντικού τύπου προβλεπόμενης συναλλαγής για την οποία εφαρμόζεται λογιστική αντιστάθμισης και ββ) την έκθεση της εταιρείας στον κίνδυνο μεταβολής των τιμών, στον πιστωτικό κίνδυνο, στον κίνδυνο ρευστότητας και στον κίνδυνο ταμειακών ροών.

Άρθρο 31

Δημοσίευση χρηματοοικονομικών καταστάσεων

και έκθεσης διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου

Η εταιρεία δημοσιεύει στο Γ.Ε.ΜΗ.: α) τις νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική γενική συνέλευση ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, β) την έκθεση διαχείρισης και γ) τη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας όπου απαιτείται, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκρισή τους από την τακτική γενική συνέλευση. Όπου βάσει της περίπτωσης 1 της υποπαραραγράφου Α1 της παρ. Α του άρθρου 2 του

ν. 4336/2015 (Α 94) απαιτείται γνώμη ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και η έκθεση διαχείρισης δημοσιεύονται με τη μορφή και το περιεχόμενο βάσει των οποίων ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική εταιρεία έχουν συντάξει το πιστοποιητικό ελέγχου. Συνοδεύονται επίσης από το πλήρες κείμενο της έκθεσης ελέγχου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ΄

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

Άρθρο 32

Κράτηση αποθεματικού –

Προϋποθέσεις και περιορισμός διανομής ποσών

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

2. Με την επιφύλαξη των διατάξεων του Ν 4548/2018 για τη μείωση του κεφαλαίου, δεν μπορεί να γίνει οποιαδήποτε διανομή στους μετόχους, εφόσον, κατά την ημερομηνία λήξης της τελευταίας χρήσης, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας (καθαρή θέση), όπως προσδιορίζονται στο νόμο, είναι ή, ύστερα από τη διανομή αυτή, θα γίνει κατώτερο από το ποσό του κεφαλαίου, προσαυξημένου με: (α) τα αποθεματικά, των οποίων η διανομή απαγορεύεται από το νόμο ή το καταστατικό, (β) τα λοιπά πιστωτικά κονδύλια της καθαρής θέσης, τα οποία δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν, και (γ) τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν

πραγματοποιημένα κέρδη. Το ποσό του κεφαλαίου που προβλέπεται στο προηγούμενο εδάφιο μειώνεται κατά το ποσό του κεφαλαίου που έχει καλυφθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί, όταν το τελευταίο δεν εμφανίζεται στο ενεργητικό του ισολογισμού.

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

4. Η έννοια της διανομής των παραγράφων 2 και 3 περιλαμβάνει ιδίως την καταβολή μερισμάτων και τόκων από μετοχές.

Άρθρο 33

Καθαρά κέρδη – Διανομή κερδών

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: α) Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. β) Αφαιρείται η κατά τον παρόντα νόμο και το καταστατικό κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. γ) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 του Ν 4548/2018. δ) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του

Ν 4548/2018, διατίθεται κατά τους ορισμούς του καταστατικού και τις αποφάσεις της γενικής συνέλευσης.

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

Άρθρο 34

Ελάχιστο μέρισμα

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

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

3. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία.

4. Η παράγραφος 3 εφαρμόζεται αναλόγως και στη διανομή των περαιτέρω κερδών. Στην περίπτωση αυτή η γενική συνέλευση αποφασίζει επί όλων των σχετικών θεμάτων με απλή απαρτία και πλειοψηφία.

Άρθρο 35

Προσωρινό μέρισμα και μεταγενέστερη διανομή κερδών

και προαιρετικών αποθεματικών

1. Με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται εντός της χρήσης, είναι δυνατή η διανομή προσωρινών μερισμάτων με τις εξής προϋποθέσεις: α) καταρτίζονται οικονομικές καταστάσεις από τις οποίες προκύπτει ότι υφίστανται τα προς τούτο αναγκαία ποσά, β) οι παραπάνω οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας δύο (2) μήνες πριν από τη διανομή.

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

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 Η΄

ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

Άρθρο 36

Λόγοι λύσεως της εταιρείας

1. Η εταιρεία λύεται: α) με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, β) με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση, και γ) σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

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

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

Άρθρο 37

Εκκαθαριστές

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

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

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

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

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

6. Το δικαστήριο ύστερα από αίτηση μετόχου που εκπροσωπεί το δέκα τοις εκατό (10%) του κεφαλαίου ή του εκκαθαριστή, μπορεί να διατάξει με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας την παράλειψη ή τη διακοπή του

σταδίου της εκκαθάρισης και την άμεση διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ., αν η περιουσία της εταιρείας δεν αναμένεται να επαρκέσει για την κάλυψη των εξόδων της εκκαθάρισης. Η περίπτωση αυτή θεωρείται ότι συντρέχει αν απορρίφθηκε αίτηση πτώχευσης της εταιρείας λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας. Στην περίπτωση αυτή το δικαστήριο ορίζει τον τρόπο διάθεσης των τυχόν υπαρχόντων περιουσιακών στοιχείων, κατά προτίμηση προς πληρωμή εργατικών απαιτήσεων, και απαιτήσεων δικηγόρων, ασφαλιστικών ταμείων και φόρων.

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

Άρθρο 38

Τρόπος διενέργειας της εκκαθάρισης - Σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης – Διαγραφή της εταιρείας

1. Τρόπος διενέργειας της εκκαθάρισης

1.1. Οι εκκαθαριστές οφείλουν, μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να διενεργήσουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης, μη υποκείμενο σε έγκριση της γενικής συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η απογραφή θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί μέσα σε τρεις (3) μήνες από την ανάληψη των καθηκόντων τους.

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

1.3. 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.

1.4. 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.

1.5. Οι εκκαθαριστές μπορούν με αίτησή τους, που υποβάλλεται στο δικαστήριο και εκδικάζεται με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, να ζητήσουν τη διενέργεια της εκκαθάρισης, σύμφωνα με τις διατάξεις που διέπουν τη δικαστική εκκαθάριση κληρονομίας (άρθρα 1913 επ. ΑΚ), αναλόγως εφαρμοζόμενες. Στην περίπτωση αυτή είναι δυνατή η αναγκαστική εκτέλεση κατά της εταιρείας στο στάδιο της εκκαθάρισης.

1.6. Οι μέτοχοι της λυθείσας εταιρείας υποχρεούνται να καταβάλουν το κεφάλαιο που ανέλαβαν και δεν έχουν ακόμη καταβάλει, στην έκταση που αυτό είναι αναγκαίο για την εκπλήρωση των σκοπών της εκκαθάρισης.

1.7. 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.

1.8. 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.

2. Σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης

2.1. Αν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να συγκαλέσει γενική συνέλευση, στην οποία υποβάλλει σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης. Το σχέδιο αυτό περιλαμβάνει έκθεση για τις μέχρι τότε εργασίες της εκκαθάρισης, τους λόγους της καθυστέρησης και τα μέτρα που προτείνονται για την ταχεία περάτωσή της. Τα μέτρα αυτά μπορούν να περιλαμβάνουν παραίτηση της εταιρείας από δικαιώματα, προσφυγές, ένδικα μέσα, δικόγραφα και αιτήσεις, αν η επιδίωξη τούτων είναι ασύμφορη σε σχέση με τα προσδοκώμενα οφέλη ή αβέβαιη ή απαιτεί μεγάλο χρονικό διάστημα. Τα παραπάνω μέτρα μπορούν να περιλαμβάνουν και συμβιβασμούς, αναδιαπραγματεύσεις ή καταγγελία συμβάσεων ή και σύναψη νέων, εφόσον τούτο είναι αναγκαίο. Η γενική συνέλευση εγκρίνει το σχέδιο με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

2.2. Αν το σχέδιο εγκριθεί, ο εκκαθαριστής ολοκληρώνει τη διαχείριση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο σχέδιο. Αν το σχέδιο δεν εγκριθεί, ο εκκαθαριστής ή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου μπορούν να ζητήσουν την έγκριση του σχεδίου ή τον ορισμό άλλων κατάλληλων μέτρων από το δικαστήριο, με αίτησή τους που δικάζεται με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Το δικαστήριο μπορεί να τροποποιήσει τα μέτρα που προβλέπει το σχέδιο ή η αίτηση των μετόχων. Ο εκκαθαριστής δεν ευθύνεται για την εφαρμογή σχεδίου που εγκρίθηκε, σύμφωνα με τα παραπάνω.

3. Διαγραφή της εταιρείας

3.1. Με το πέρας της εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής μεριμνά για τη διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ. Τη διαγραφή μπορούν να ζητήσουν και άλλα πρόσωπα που έχουν έννομο συμφέρον, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 107 του Ν. 4635/2019.

3.2. Η εκκαθάριση τεκμαίρεται ότι περατώθηκε, αν παρέλθουν πέντε (5) έτη από την έναρξή της.

3.3. Τα βιβλία και τα έγγραφα της εταιρείας φυλάσσονται για δέκα (10) έτη από τον τελευταίο διατελέσαντα εκκαθαριστή ή πρόσωπο που θα ορίσει το δικαστήριο δικάζοντας με τη διαδικασία της εκούσιας διαδικασίας, με την επιφύλαξη ειδικών φορολογικών ή λογιστικών διατάξεων.

Άρθρο 39

Αναβίωση της λυθείσας εταιρείας

1. Αν η εταιρεία λύθηκε λόγω παρόδου του χρόνου διάρκειάς της ή με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η εταιρεία αναβιώνει με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Με την απόφαση αυτή η εταιρεία μπορεί να αναβιώσει και ως εταιρεία άλλης μορφής, εφόσον τηρηθούν οι σχετικές προϋποθέσεις για τη σύσταση της τελευταίας. Η αναβίωση αποφασίζεται όταν τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας δεν είναι κατώτερα του ελάχιστου κεφαλαίου που προβλέπεται για τις ανώνυμες εταιρείες ή τις εταιρείες άλλης μορφής.

2. Αν η εταιρεία λύθηκε λόγω κήρυξής της σε πτώχευση και επήλθε περάτωση των εργασιών της πτώχευσης λόγω τελεσίδικης επικύρωσης του σχεδίου αναδιοργάνωσης ή εξόφλησης όλων των πτωχευτικών πιστωτών, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 164 του Πτωχευτικού Κώδικα, είναι δυνατή η αναβίωση της εταιρείας με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη

απαρτία και πλειοψηφία. Το δεύτερο και το τρίτο εδάφιο της παραγράφου 1 εφαρμόζονται και στην περίπτωση της παρούσας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Θ΄

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ

Άρθρο 40

Γενική Διάταξη

Σε όσα θέματα δεν ρυθμίζονται από το παρόν καταστατικό, εφαρμόζονται οι κατά θέμα εφαρμοστέες διατάξεις του Ν 4308/2014, του Ν 4336/2015, του Ν 4449/2017, του Ν 4548/2018, του Ν 4601/2019 και του Ν 4635/2019 ως εκάστοτε ισχύουν, καθώς και εν γένει κάθε κατά θέμα εφαρμοστέα διάταξη της κείμενης νομοθεσίας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι΄

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 41

Κάλυψη – καταβολή μετοχικού κεφαλαίου

1.Α. *Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας που καθορίζεται στο άρθρο 5 του καταστατικού σε 770.000,00 € (επτακόσιες εβδομήντα χιλιάδες ευρώ), κατά το ποσό των 385.000,00 € καλύφθηκε ολόκληρο και καταβλήθηκε ολοσχερώς κατά την εκ μετατροπής σύσταση της εταιρείας, συμφώνως με τα αναλυτικώς αναφερόμενα στην υπ' αριθμ. 4417/08-11-2021 συμβολαιογραφική πράξη της συμβολαιογράφου Αργοστολίου κυρίας Δωροθέας Καραβιώτη, αφενός με εισφορά της καθαρής θέσης της μετατραπείσας ομόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία «Α. & Γ. ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ & ΣΙΑ Ο.Ε.», που ανέρχεται 383.202,91 € (τριακόσιες ογδόντα τρεις χιλιάδες διακόσια δύο ευρώ και ενενήντα ένα λεπτά), σύμφωνα με την από 23-09-2021 έκθεση εκτίμησης των ορκωτών ελεγκτών λογιστών α) Ευθύμιου Αντωνόπουλου (ΑΜ ΣΟΕΛ 12801) και β) Διονυσίου Σταμίρη (ΑΜ ΣΟΕΛ 47401), ορισθέντων για την εξακρίβωση της αξίας της εταιρικής περιουσίας της παρακάτω μετατρεπόμενης ομόρρυθμης εταιρείας σε εκτέλεση της από 26 Ιουλίου 2021 απόφασης της συνέλευσης των εταίρων της ίδιας ομόρρυθμης εταιρείας και αφετέρου με καταβολή μετρητών από τους εταίρους της*

μετατραπείσας ομόρρυθμης εταιρείας συνολικού ποσού 1.797,09 € (χιλίων επτακοσίων ενενήντα επτά ευρώ και εννέα λεπτών).

1.Β. *Κατά το δε ποσό των υπολοίπων 385.000,00 € καλύπτεται ολόκληρο και καταβάλλεται ολοσχερώς* ***αφενός*** *με εισφορά της καθαρής θέσης της απορροφώμενης ομόρρυθμης εταιρείας «Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε.» (Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 16229934000, ΑΦΜ 999413673), που ανέρχεται σε 384.820,00 € σύμφωνα με την από 21-12-2021 έκθεση με τίτλο «ΕΚΘΕΣΗ ΕΞΑΚΡΙΒΩΣΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΕΙΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε.» ΒΑΣΕΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΝ 15.11.2021 ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΤΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019 ΚΑΙ ΤΟΥ Ν.Δ. 1297/1972.» που συνέταξαν οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές 1. Διονύσιος Σταμίρης του Ιωάννη, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 47401 και 2. Ευθύμιος Αντωνόπουλος, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 12801, αμφότεροι της ελεγκτικής εταιρείας ΟΗΥ ΑΞΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε. με Α.Μ. ΣΟΕΛ 138 και καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ, αφενός για την Απορροφώσα Εταιρία στις 05 Ιανουαρίου 2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (Κ.Α.Κ.) 2770202 και αφετέρου για την Απορροφώμενη Εταιρία στις 05 Ιανουαρίου 2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (Κ.Α.Κ.) 2770201, σύμφωνα με τις υπ' αρ. πρωτ. 2562057/05.01.2022 και 2562055/05.01.2022 αντίστοιχες ανακοινώσεις του Γ.Ε.ΜΗ και* ***αφετέρου*** *με καταβολή μετρητών από τους μετόχους ποσού € 180,00 και ειδικότερα ποσού € 63,00 από τον μέτοχο Άνδρο Τζουγανάτο, ποσού € 63,00 από τον μέτοχο Γεράσιμο Τζουγανάτο και ποσού € 54,00 από τον μέτοχο Ιάκωβο Νιφοράτο.*

2. Συνολικά δηλαδή καλύπτεται το ποσό των 770.000,00 € του μετοχικού κεφαλαίου, διαιρούμενου σε 770.000 (επτακόσιες εβδομήντα χιλιάδες) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 1, 00 € (ένα ευρώ) εκάστη μετοχή και ειδικότερα έκαστος των μετόχων καλύπτει το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ως ακολούθως: α) ο ***Άνδρος Τζουγανάτος*** *του Γεωργίου και της Σοφίας καλύπτει και εισφέρει το ποσό των 269.500 €*

*και αναλαμβάνει 269.500 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1, 00 € εκάστη μετοχή, β) ο **Γεράσιμος Τζουγανάτος** του Γεωργίου και της Σοφίας καλύπτει και εισφέρει το ποσό των 269.500 € και αναλαμβάνει 269.500 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1, 00 € εκάστη μετοχή και γ) ο **Ιάκωβος Νιφοράτος** του Άρη και της Αικατερίνης καλύπτει και εισφέρει το ποσό των 231.000 € και αναλαμβάνει 231.000 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1, 00 € εκάστη μετοχή. Η καταβολή του μετοχικού κεφαλαίου θα πιστοποιηθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 20 Ν 4548/2018.»*

Άρθρο 42
Σύνθεση και θητεία πρώτου διοικητικού συμβουλίου, Συγκρότηση σε σώμα και Κατανομή Αξιωμάτων και Αρμοδιοτήτων των μελών του

1.Το πρώτο διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας αποτελούν οι:

Α) Άνδρος Τζουγανάτος** του Γεωργίου και της Σοφίας, με ΑΦΜ 041997291 και ΑΔΤ ΑΑ 400464/10-02-2005 εκδόσεως του Τ.Α. Αργοστολίου Κεφαλληνίας, που γεννήθηκε στις 26 Μαΐου 1963 στον Δήμο Αργοστολίου Κεφαλληνίας, κάτοικος δημοτικής ενότητας Αργοστολίου Κεφαλληνίας του Δήμου Αργοστολίου, ο οποίος ορίζεται ως **Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος

Β) Ιάκωβος Νιφοράτος** του Άρη και της Αικατερίνης, με ΑΦΜ 035130746 και ΑΔΤ ΑΟ 382827/05-12-2020 εκδόσεως του Τ.Α. Αργοστολίου Κεφαλληνίας, που γεννήθηκε στις 04 Οκτωβρίου 1963 στον Δήμο Αργοστολίου Κεφαλληνίας, κάτοικος δημοτικής ενότητας Αργοστολίου Κεφαλληνίας του Δήμου Αργοστολίου ο οποίος ορίζεται ως **Αντιπρόεδρος

***Γ) Γεράσιμος Τζουγανάτος** του Γεωργίου και της Σοφίας, με ΑΦΜ 039950280 και ΑΔΤ ΑΝ 883106/15-06-2019 εκδόσεως του Τ.Α. Αργοστολίου Κεφαλληνίας, που γεννήθηκε στις 30 Σεπτεμβρίου 1973 στο Αργοστόλι Κεφαλληνίας, επάγγελμα ηλεκτρολόγος και κατοικεί στο Αργοστόλι, οδός Παισίου Χοϊδά 14, ο οποίος ορίζεται ως **Μέλος**. Όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι ελληνικής υπηκοότητας.*

2. Η θητεία του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου αρχίζει από την ολοκλήρωση της νομότυπης σύστασης της εκ μετατροπής προερχόμενης ανώνυμης εταιρείας, δηλαδή από την ημέρα καταχώρησης του παρόντος στο Γ.Ε.ΜΗ. και διαρκεί έξι (6) έτη, παρατεινόμενη επιπλέον έως την

λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι την λήψη της σχετικής απόφασης.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο αναθέτει ομόφωνα και παμψηφεί, στον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο Άνδρο Τζουγανάτο την ενάσκηση των δικαιωμάτων και εξουσιών αυτού στο σύνολό τους και ειδικότερα τον εξουσιοδοτεί, υπογράφοντας (και) μόνος του κάτωθι της εταιρικής επωνυμίας, να εκπροσωπεί το Διοικητικό Συμβούλιο σε θέματα τα οποία έχουν ανατεθεί σε αυτό από το καταστατικό και την Γενική Συνέλευση, εντελώς ενδεικτικά δε και ειδικότερα να εκπροσωπεί την εταιρεία στην Ελλάδα και στο εξωτερικό ενώπιον Δημοσίων, Δικαστικών, Δημοτικών, Κοινοτικών, Εκκλησιαστικών και λοιπών αρχών, φυσικών ή νομικών προσώπων, Διεθνών Οργανισμών πάσης φύσεως, να εκπροσωπεί την εταιρεία και αναλαμβάνει χρήματα, εκδίδει και οπισθογραφεί επιταγές, εκδίδει, αποδέχεται συναλλαγματικές, να συνάπτει πάσης φύσεως δανειστικές και άλλες συμβάσεις με τις Τράπεζες μέχρι και πιστώσεις με ανοικτό ή αλληλόχρεο λογαριασμό με όποιους όρους εγκρίνει, να αγοράζει, να πωλεί και να βάζει ενέχυρο κινητά πράγματα και χρηματόγραφα, να αγοράζει απαραίτητο εξοπλισμό σε μηχανήματα, επιστημονικά μέσα και όργανα, να παρέχει και λαμβάνει δάνεια για λογαριασμό της Εταιρείας, με επιφύλαξη των διατάξεων των άρθρων 99 έως 101 Ν 4548/2018, ομοίως να συνομολογεί δάνεια ενυπόθηκα ή μη, απλά ή τοκοχρεωλυτικά, βάζοντας σε υποθήκη οποιοδήποτε ακίνητο της εταιρείας ή άλλες εγγυήσεις ή εξασφαλίσεις των δανειστών, να παρέχει εντολές πληρωμής και αναγνωρίζει υποχρεώσεις, να εκχωρεί και βάζει ενέχυρο, απαιτήσεις, συναλλαγματικές, γραμμάτια, χρεωστικές κατά τρίτων αποδείξεις, απαιτήσεις κατά τρίτων με οποιουσδήποτε όρους εγκρίνει, να παρέχει εγγυήσεις υπέρ τρίτων εφόσον αυτό απαιτεί η επιδίωξη των εταιρικών σκοπών, να συνάπτει κάθε είδους συμβάσεις και

συμφωνίες μετά τρίτων φυσικών ή νομικών προσώπων, με την επιφύλαξη των διατάξεων των άρθρων 99 έως 101 Ν 4548/2018, να διορίζει δικηγόρους και άλλους πληρεξουσίους προς εκπροσώπηση της εταιρείας ενώπιον των δικαστικών και λοιπών Αρχών και για οποιαδήποτε ενέργεια των παραπάνω πράξεων, να προσλαμβάνει και απολύει το υπαλληλικό, εργατικό προσωπικό της εταιρείας και γενικά να διοικεί και διαχειρίζεται την εταιρική περιουσία και συνάπτει συμβόλαια για λογαριασμό της εταιρείας σχετικά με τις παραπάνω διατάξεις και οποιεσδήποτε άλλες, να εκπροσωπεί την εταιρεία ενώπιον όλων των Δικαστηρίων, Ελληνικών και αλλοδαπών, παντός βαθμού και δικαιοδοσίας, ενώπιον του Αρείου Πάγου, του Συμβουλίου της Επικρατείας και του Ελεγκτικού Συνεδρίου, όπως και κάθε άλλου Δικαστηρίου στην Ελλάδα και την αλλοδαπή, Πολιτικού ή Διοικητικού και ενώπιον κάθε άλλης κρατικής αρχής, να εγείρει αγωγές και να υποβάλλει μηνύσεις, να ασκεί ένδικα μέσα, τακτικά ή έκτακτα όπως και αναιρέσεις, προσφυγές και αναψηλαφήσεις, να αποφασίζει για την παράσταση της εταιρείας προς υποστήριξη της κατηγορίας, ορίζοντας τον προς τούτο πληρεξούσιο για την παράσταση, να επάγει και αντεπάγει όρκους, να παραιτείται από τέτοιες αγωγές, μηνύσεις και ένδικα μέσα και από τα σχετικά δικαιώματα, να προσβάλλει έγγραφα ως πλαστά, να ασκεί αγωγές, καταργεί δίκες, συνομολογεί συμβιβασμούς, δικαστικούς και εξωδίκους, με οποιουσδήποτε οφειλέτες ή πιστωτές της εταιρείας και με οποιουσδήποτε όρους, να συνομολογεί διαιτησίες για όλες τις πιο πάνω πράξεις. Η πιο πάνω απαρίθμηση των δικαιωμάτων δεν είναι περιοριστική αλλά απλώς ενδεικτική. Ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας μπορεί να αναθέτει περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών αυτών εν όλω ή εν μέρει σε άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή υπαλλήλους της εταιρείας ή τρίτους.

Άρθρο 43

Πρώτη εταιρική χρήση

Εξαιρετικά και ειδικά η πρώτη εταιρική χρήση, κατ' απόκλιση από το άρθρο 29 του παρόντος καταστατικού, αρχίζει από την ολοκλήρωση της νομότυπης σύστασης της εκ μετατροπής προερχόμενης ανώνυμης εταιρείας και λήγει την 31 Δεκεμβρίου 2021.

Άρθρο 44

Ελεγκτές πρώτης εταιρικής χρήσης

Ελεγκτές της πρώτης εταιρικής χρήσης ορίζονται ως τακτικός ελεγκτής ο Διονύσιος Σταμίρης του Ιωάννη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 47401 και ως αναπληρωματικός ελεγκτής ο Ευθύμιος Αντωνόπουλος με Α.Μ. ΣΟΕΛ 12801 της ελεγκτικής εταιρείας ΟΗΥ ΑΞΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε. με Α.Μ. ΣΟΕΛ 138. Οι ελεγκτές θα υποβάλουν σε έλεγχο τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας για την πρώτη εταιρική χρήση, μόνον αν και εφόσον η εταιρεία πληροί για την εν λόγω χρήση τα νομοθετικά κριτήρια που καθιστούν υποχρεωτικό τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων.

Άρθρο 45

Όροι και συμφωνίες μετατροπής – Όροι και συμφωνίες συγχώνευσης - Τελικές Διατάξεις

1. Η από 23 Σεπτεμβρίου 2021 έκθεση εξακρίβωσης της πραγματικής αξίας της εταιρείας των ορκωτών ελεγκτών λογιστών α) Ευθύμιου Αντωνόπουλου (ΑΜ ΣΟΕΛ 12801) και β) Διονυσίου Σταμίρη (ΑΜ ΣΟΕΛ 47401), ορισθέντων για την εξακρίβωση της αξίας της εταιρικής περιουσίας της παραπάνω μετατρεπόμενης ετερόρρυθμης εταιρείας σε εκτέλεση της από 26 Ιουλίου 2021 απόφασης της συνέλευσης των εταίρων της ίδιας ετερόρρυθμης εταιρείας, η οποία (έκθεση) καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) την 30η Σεπτεμβρίου 2021 με Κωδικό Αριθμό

Καταχώρισης (Κ.Α.Κ.) 2632462, μέσω της υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Κεφαλληνίας - Ιθάκης, οπότε συντελέστηκε η προβλεπόμενη στο άρθρο 123 παρ. 2 Ν 4548/2018 δημοσιότητα».

2. Η από 21 Δεκεμβρίου 2021 έκθεση εξακρίβωσης της πραγματικής αξίας της απορροφώμενης εταιρείας με τίτλο «ΕΚΘΕΣΗ ΕΞΑΚΡΙΒΩΣΗΣ ΤΗΣ ΠΡΑΓΜΑΤΙΚΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΕΙΣΦΕΡΟΜΕΝΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «Γ.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ - Ι. ΝΙΦΟΡΑΤΟΣ - Α.ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ Ο.Ε.» ΒΑΣΕΙ ΤΩΝ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΤΗΝ 15.11.2021 ΣΤΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΤΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019 ΚΑΙ ΤΟΥ Ν.Δ. 1297/1972.» που συνέταξαν οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές 1. Διονύσιος Σταμίρης του Ιωάννη, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 47401 και 2. Ευθύμιος Αντωνόπουλος, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 12801, αμφότεροι της ελεγκτικής εταιρείας ΟΜΟΥ ΑΞΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ Α.Ε. με Α.Μ. ΣΟΕΛ 138 και καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) μέσω της υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Κεφαλληνίας - Ιθάκης, αφενός για την Απορροφώσα Εταιρία στις 05 Ιανουαρίου 2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (Κ.Α.Κ.) 2770202 και αφετέρου για την Απορροφώμενη Εταιρία στις 05 Ιανουαρίου 2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (Κ.Α.Κ.) 2770201, σύμφωνα με τις υπ' αρ. πρωτ. 2562057/05.01.2022 και 2562055/05.01.2022 αντίστοιχες ανακοινώσεις του Γ.Ε.ΜΗ.

Ε΄ΜΕΡΟΣ

ΥΠΕΥΘΥΝΕΣ ΔΗΛΩΣΕΙΣ-ΠΡΟΣΑΡΤΩΜΕΝΑ ΕΓΓΡΑΦΑ-ΥΠΟΜΝΗΣΕΙΣ

Τέλος οι συμβαλλόμενοι, με την παραπάνω ιδιότητά τους, παρέχουν ανεκκλήτως την ειδική εντολή, πληρεξουσιότητα και το δικαίωμα στον εδώ παριστάμενο εκπρόσωπο της Απορροφώσας Εταιρείας Άνδρο Τζουγανάτο, όπως υποβάλει

αντίγραφο του συμβολαίου τούτου στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ και υπογράψει κάθε συμβολαιογραφική πράξη τροποποίησης του παρόντος, που θα αφορά οποιοδήποτε όρο αυτού, προκειμένου το συμβόλαιο αυτό να εγκριθεί από την αρμόδια υπηρεσία της Περιφέρειας, δηλώνουν δε ότι παραιτούνται από τώρα από κάθε αντίρρησή τους για την εγκυρότητα οποιασδήποτε τροποποίησης της σύμβασης αυτής.

Οι παριστάμενοι στο παρόν συμβόλαιο εκπρόσωποι των συμβαλλομένων εταιρειών δηλώνουν ότι τηρήθησαν όλες οι διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται από το άρθρο 16 Ν. 4601/2019, σε συνδυασμό με τις διατάξεις των άρθρων 93 και 94 Ν. 4635/2019 και του άρθρου 13 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύουν σήμερα.

Σημειώνεται ότι:

1) Για τη σύμβαση αυτή, υποβλήθηκαν στη Δ.Ο.Υ. Αργοστολίου: α) η υπ' αριθμ. 1598/2021 δήλωση φόρου μεταβίβασης για το πρώτο ακίνητο, β) η υπ' αριθμ. 1599/2021 δήλωση φόρου μεταβίβασης για το δεύτερο ακίνητο, αντίγραφα των οποίων από τα αναρτημένα στην ιστοσελίδα «taxis» της απορροφώσας εταιρείας, μου προσκομίστηκαν και θα τα αποστείλω στο αρμόδιο Υποθηκοφυλακείο για τη μεταγραφή του παρόντος. Όπως βεβαιώνεται επί του σώματος καθεμιάς από τις άνω δηλώσεις κρίθηκε: *«αφορολόγητος Ν. 2166/1993, όπως τροποποιήθηκε με Ν. 4548/2018 άρθρ. 17, Ν. 4601/19 αρ. 56».*

2) Οι εκπρόσωποι των συμβαλλομένων εταιρειών, σύμφωνα με την υπ' αριθμόν ΔΙΑΔΠ/Α1/18368/25-9-2002 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης (Φ.Ε.Κ. 1276/1-10-2002 τ.Β') δήλωσαν σε μένα τη Συμβολαιογράφο, με ατομική του ευθύνη έκαστος και γνωρίζοντας τις κυρώσεις που προβλέπονται από τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 22 του Ν.1599/1986 κατά τις οποίες *«Όποιος ευ γνώσει του δηλώνει ψευδή γεγονότα ή αρνείται ή αποκρύπτει τα αληθινά με έγγραφη υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 τιμωρείται με φυλάκιση τουλάχιστον τριών μηνών. Εάν ο υπαίτιος αυτών των πράξεων σκόπευε να προσπορίσει στον εαυτόν του ή σε άλλον περιουσιακό όφελος, βλάπτοντας τρίτου ή σκόπευε να βλάψει άλλον, τιμωρείται με κάθειρξη μέχρι 10 ετών»*, ότι: α) έδρα των συμβαλλομένων στο παρόν εταιρειών είναι αυτή που δηλώθηκε και αναφέρεται στην αρχή του παρόντος, β) στη σύμβαση αυτή δεν μεσολάβησε κτηματομεσίτης, γ) τα εισφερόμενα ακίνητα δεν προέρχονται από κατάτμηση μεγαλύτερης έκτασης ιδιοκτησίας της απορροφώμενης εταιρείας και δεν αποτελούν δασική ή αναδασωτέα έκταση, δ) έχουν λάβει γνώση του άρθρου 65 του Ν. 2538/1997, ότι δηλαδή τα εισφερόμενα ακίνητα δεν βρίσκονται εντός λειτουργούντος Οργανισμού Εγγείων Βελτιώσεων, ε) τα ακίνητα που αναφέρονται στο παρόν συμβόλαιο δεν βρίσκονται σε ρέμα, αιγιαλό, ζώνη παραλίας, βιότοπο, δημόσιο κτήμα ή αρχαιολογικό χώρο, σύμφωνα με τον Ν.2242/1994, στ) δεν έχει αλλάξει η σύμφωνα με τις οικοδομικές άδειες χρήση του ακινήτου που αναφέρεται στο παρόν συμβόλαιο ούτε οι διαστάσεις των κοινοχρήστων, σύμφωνα με τον Ν.1577/1985, εκτός από όσους χώρους έχουν υπαχθεί στις διατάξεις του Ν. 4495/2017, ζ) στα

ακίνητα που αναφέρονται στο παρόν συμβόλαιο δεν πραγματοποιείται υδροληψία, ήτοι δεν υπάρχουν ενεργά σημεία υδροληψίας και ως εκ τούτου δεν συντρέχουν οι προϋποθέσεις εφαρμογής της παρ. 2 του άρθρου 9 της ΚΥΑ με αριθμό 145026/10-1-2014 (ΦΕΚ Β' 31/14.1.2014) «Σύσταση, διαχείριση και λειτουργία Εθνικού Μητρώου Σημείων Υδροληψίας (Ε.Μ.Σ.Υ.) από Επιφανειακά και Υπόγεια Υδατικά Συστήματα.», αλλά ούτε και ανενεργά σημεία υδροληψίας και επιπρόσθετα ο εκπρόσωπος της απορροφώμενης εταιρείας δήλωσε ότι: η) στο πρώτο ως άνω ακίνητο, οι υφιστάμενες αυθαίρετες κατασκευές ή οι εγκατεστημένες αυθαίρετες χρήσεις εμπίπτουν σε μία από τις εξαιρέσεις της παραγράφου 2 του άρθρου 82 και δεν υπάγονται σε καμία άλλη από τις περιπτώσεις του άρθρου 89 του Ν. 4495/2017 και θ) στο δεύτερο ως άνω ακίνητο δεν υπάρχει κτίσμα.

Προσαρτώνται στο παρόν:

α) το υπ' αριθμ. πρωτ. 73394768/18-2-2022 αποδεικτικό φορολογικής ενημερότητας για χρέη προς το Δημόσιο, ισχύος ενός (1) μηνός, το οποίο εκδόθηκε μέσω διαδικτύου από την Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων και από το οποίο προκύπτει ότι η απορροφώμενη εταιρεία είναι ενήμερη στα χρέη της προς το Δημόσιο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 12 του Ν. 4174/2013 όπως τροποποιήθηκε με το άρθρο 41 του Ν.4223/2013, σε συνδυασμό με την ΠΟΛ 1274/2013 του Υπουργείου Οικονομικών (Γενική Γραμματεία Δημοσίων Εσόδων), β) η υπ' αριθμ. πρωτ. 3533322/22-12-

2021 και υπ'αριθμ. συστήματος 000/Φ/1691794/2021 βεβαίωση ασφαλιστικής ενημερότητας της απορροφώμενης εταιρείας, η οποία εκδόθηκε από τον Ηλεκτρονικό Εθνικό Φορέα Κοινωνικής Ασφάλισης (e-ΕΦΚΑ), σύμφωνα με τις διατάξεις της υπ' αριθμ. 15435/913/16.04.2020 απόφασης του Υπουργού Εργασίας και Κοινωνικών Υποθέσεων (Β' 1559), γ) θεωρημένο αντίγραφο των υπ' αριθμ. 513/2005 και 344/2009 αδειών οικοδομής του Πολεοδομικού Γραφείου Αργοστολίου, δ) το αποδεικτικό υποβολής δήλωσης κτηματογράφησης για τα εισφερόμενα ακίνητα από την απορροφώμενη εταιρεία, με αριθμ. πρωτ. 25073045800004269/7-10-2019 στο Γραφείο Κτηματογράφησης ΟΤΑ Φισκάρδου, σύμφωνα με το άρθρο 5 του Ν. 2308/1995 όπως τροποποιηθείς ισχύει, ε) το αποδεικτικό υποβολής ηλεκτρονικού διαγράμματος με κωδικό (ΚΗΔ) 1219849 και ημερομηνία υποβολής 20/12/2021 του προσαρτώμενου στο παρόν από 15/12/2021 τοπογραφικού διαγράμματος του τοπογράφου μηχανικού Κωνσταντίνου Βουτσινά, στ) η υπ' αριθμ. πρωτ. 1193/21-2-2022 βεβαίωση του Δήμου Σάμης περί μη οφειλής τέλους ακίνητης περιουσίας για τα άνω κτίσματα, σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 18 του άρθρου 24 του Ν. 2130/1993 και του άρθρου 59 του Ν. 4483/2017, ζ) κατά το άρθρο 83 § 1 του Ν. 4495/2017, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 76 του Ν.4843/2021 (ΦΕΚ Α 193), η βεβαίωση με ημερομηνία αυτοψίας 19/02/2022 του πολιτικού μηχανικού Ιωάννη Θεοδώρου, (Ηλεκτρονικός κωδικός ελέγχου 24BDC99ED4275395), από την οποία προκύπτει ότι στο δεύτερο ακίνητο δεν υπάρχει κτίσμα, η) κατά το άρθρο 83 § 1 του Ν. 4495/2017, σε συνδυασμό με

τις διατάξεις του άρθρου 76 του Ν.4843/2021 (ΦΕΚ Α 193), η βεβαίωση με ημερομηνία αυτοψίας 19/02/2022 του πολιτικού μηχανικού Ιωάννη Θεοδώρου, (Ηλεκτρονικός κωδικός ελέγχου 5737FF930802D353), από την οποία προκύπτει ότι στο πρώτο ακίνητο, οι υφιστάμενες αυθαίρετες κατασκευές ή οι εγκατεστημένες αυθαίρετες χρήσεις εμπίπτουν σε μία από τις εξαιρέσεις της παραγράφου 2 του άρθρου 82 και δεν υπάγονται σε καμία άλλη από τις περιπτώσεις του άρθρου 89 του Ν. 4495/2017, σε συνδυασμό με i) την βεβαίωση οριστικής υπαγωγής στις διατάξεις του Ν. 4495/2017 με αρ. δήλωσης 10176212 αρ. πρωτ. 1156815 και ηλεκτρονικό κωδικό 5737FF930802D353, από την οποία προκύπτει ότι το ενιαίο ειδικό πρόστιμο έχει εξοφληθεί πλήρως και οι χώροι που έχουν υπαχθεί στις άνω διατάξεις είναι: 32,55 τ.μ. αυθαίρετη υπόγεια επέκταση της Α΄στάθμης κάτω από τη βεράντα της Β΄στάθμης και ενσωμάτωση με την κύρια χρήση σε κάθε κατοικία, 3,41 τ.μ. αυθαίρετη επέκταση της Β΄στάθμης σε βάρος Η.Χ. σε κάθε κατοικία, τα λεβητοστάσια στο υπόγειο, τα μηχανοστάσια των πισίνων, το δωμάτιο του προσωπικού και η δεξαμενή, ii) τα από ..... σχέδια κατόψεων, όψεων, τομών του πολιτικού μηχανικού Ιωάννη Θεοδώρου, στην οποία αποτυπώνεται ο α/α δήλωσης και ο ηλεκτρονικός κωδικός και φέρει την υπεύθυνη δήλωση του συντάξαντος μηχανικού ότι είναι ταυτόσημα με αυτά που έχουν εισαχθεί σε ηλεκτρονική μορφή στο σύστημα διαχείρισης των δηλώσεων του Ν.

4495/2017, θ) τα πιστοποιητικά με κωδικούς
HAGFJ85M30PB3YK0IRO8I8AJM
J3N8D05L3XL587XCOTCWRVGNB
KZBMULIPWQ80VKO2IWS1K1BQG
K7CI8B31QQRK8JV8ZLLYFQ806
NRMDF0C9WZEO7RTVVIXM8IWKZ
QZCO6SOY7MNHTF1WCV2YHOU01
τα οποία εκδόθηκαν τις 13/01/2022 μέσω διαδικτύου από την Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων, σύμφωνα με το άρθρο 54Α του Ν. 4174/2013, το οποίο συμπληρώθηκε με το άρθρο 9 παρ. 2 του Ν.4223/2013, σε συνδυασμό με την Α 1106/2021 απόφαση της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων, από το οποίο προκύπτει ότι η απορροφώμενη εταιρεία συμπεριέλαβε τα ανωτέρω ακίνητα στις δηλώσεις ενιαίου φόρου ιδιοκτησίας ακινήτων (ΕΝΦΙΑ) ετών 2017, 2018, 2019, 2020 και 2021 και έχει εξοφληθεί ο αναλογών φόρος βάσει δήλωσης όλων των αναγραφομένων ετών/έχει απαλλαγεί βάσει δήλωσης. Για τα ως άνω οριζόμενα έτη έχει εξοφληθεί ο ΕΝΦΙΑ/έχει ρυθμιστεί και ο φορολογούμενος είναι ενήμερος ως προς τη ρύθμιση. Τα πιστοποιητικά ισχύουν μέχρι την 31η Δεκεμβρίου 2022.

Υπέμνησα στους εδώ παριστάμενους εκπροσώπους των συμβαλλομένων εταιρειών: τις διατάξεις του Α.Ν. 1587/1950 με τον οποίο κυρώθηκε ο Α.Ν. 1521/1950 όπως ισχύει σήμερα μετά την τροποποίησή του, τις διατάξεις του Ν.4278/2014 ¨περί φάρων¨ κατά τις οποίες γύρω από τους φάρους ορίζεται ζώνη ασφαλείας τους ακτίνας 200 μέτρων, η οποία ζώνη εάν μεν ανήκει στο Δημόσιο δεν μπορεί να πωληθεί, εκμισθωθεί ή εκχωρηθεί σε ιδιώτη ή οργανισμό, εάν δε ανήκει στο Δημόσιο απαλλοτριώνεται υπέρ αυτού, τις

διατάξεις του ισχύοντος Γ.Ο.Κ. (Ν. 1577/1985) των νόμων 651/1977, τις διατάξεις του Αγροτικού και Δασικού Κώδικα, του Ν. 1337/1983, Ν. 2242/1994, Ν. 1329/1983, Ν. 2961/2001, του Ν. 4583/2018, του Ν. 3842/2010 του Ν. 4343/1929, που απαγορεύουν την ανέγερση οικοδομών και την πώληση σε ορισμένα ακίνητα, του Ν. 2308/1995 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν. 3481/2006 και με τον Ν.4164/2013, του Ν. 2538/1997, του Ν. 3843/2010, του Ν.4178/2013, του Ν. 4495/2017, τις διατάξεις του Ν. 4172/2013, του άρθρου 12 του Ν. 4174/2013, του άρθρου 54Α του Ν. 4174/2013, του Ν.4223/2013, τις διατάξεις του Αστικού Κώδικα περί μεταγραφής και τις συνέπειες παραλείψεώς της και την υποχρέωσή τους να υποβάλουν στο αρμόδιο Γραφείο Κτηματογράφησης τη σχετική δήλωση Ν.2308/1995, τις διατάξεις της ΚΥΑ με αριθμό 145026/10-1-2014 (ΦΕΚ Β' 31/14.1.2014) «Σύσταση, διαχείριση και λειτουργία Εθνικού Μητρώου Σημείων Υδροληψίας (Ε.Μ.Σ.Υ.) από Επιφανειακά και Υπόγεια Υδατικά Συστήματα.»

Υπέμνησα στις συμβαλλόμενες εταιρείες τις διατάξεις του άρθρου 49 του Ν. 4646/2019 περί της υποχρεώσεως υποβολής δήλωσης στοιχείων ακινήτων με τις μεταβολές της ακίνητης περιουσίας τους, οι οποίες επέρχονται με το παρόν συμβόλαιο και οι εδώ παριστάμενοι μου δήλωσαν ρητά ότι η δήλωση αυτή θα υποβληθεί από αυτούς εντός της νομίμου προθεσμίας.

Σε βεβαίωση των ανωτέρω συντάχθηκε το συμβόλαιο αυτό σε πενήντα (50) φύλλα. Επικολλήθηκε τέλος μεγαροσήμου

4,00 ευρώ για το πρωτότυπο και 8,00 ευρώ για τα αντίγραφα. Για δικαιώματα του παρόντος, καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως τεσσάρων (4) αντιγράφων εισπράχθηκαν ευρώ 2.004,00. Επί των εισπραχθέντων δικαιωμάτων εισπράχθηκε Φ.Π.Α. ευρώ 480,96. Σύνολο με ΤΑΧΔΙΚ ευρώ 2.484,96.

Επί της συμβολαιογραφικής αμοιβής έγινε παρακράτηση φόρου 20%, ήτοι ευρώ 400,80.

Το συμβόλαιο αυτό, αφού διαβάστηκε καθαρά και μεγαλόφωνα στους εμφανισθέντες και βεβαιώθηκε, υπογράφεται από αυτούς και εμένα τη Συμβολαιογράφο, όπως ο νόμος ορίζει.

ΟΙ ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΝΤΕΣ

ΑΝΔΡΟΣ ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ

ΓΕΡΑΣΙΜΟΣ ΤΖΟΥΓΑΝΑΤΟΣ

Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

(Τ.Σ.) ΔΩΡΟΘΕΑ ΚΑΡΑΒΙΩΤΗ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ-Αργοστόλι αυθημερόν

Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ ΑΡΓΟΣΤΟΛΙΟΥ