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

Αθήνα, **30/12/2022**
Αριθ. Πρωτ.: **2868473**

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. της συγχώνευσης της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», το διακριτικό τίτλο «**ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ Α.Ε.**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **4050701000**.

Την **30/12/2022** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3400727,** η με αριθμό **13709 – 30/12/2022** απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: ΩΜΖΡ469ΗΕΘ-ΛΝΥ) σύμφωνα με την οποία:

Α. <u>Εγκρίνεται η συγχώνευση</u> των παρακάτω Εταιρειών με τις επωνυμίες:

1. «**ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **4050701000**
2. «**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ**» με αριθμό ΓΕΜΗ: **5683201000**

με απορρόφηση της δεύτερης (2) από την πρώτη (1) , σύμφωνα με :

i. τις διατάξεις των άρθρων 7 έως 21 του ν.4601/2019
ii. τις διατάξεις του άρθρου 54 του ν.4172/2013
iii. τις διατάξεις του ν.4548/2018
iv. τις αποφάσεις των από 05/12/2022 και 06/12/2022 των Γενικών Συνελεύσεων των ως άνω εταιρειών αντίστοιχα
v. και την με αριθμό 956 - 28/12/2022 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών ΔΗΜΗΤΡΑΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΑΝΔΡΙΟΠΟΥΛΟΥ

Β. Εγκρίνεται η τροποποίηση των άρθρων 1, 3 και 5, η κατάργηση του άρθρου 18, η τροποποίηση και εναρμόνιση με τις διατάξεις του ν.4548/2018 των άρθρων 6, 7, 8, 9, 10, 11,12, 15, 19, 20, 23, 24, 28, 30, 31, 32, 33 και 34, η αναρίθμηση των άρθρων 19, 20, 23, 24, 28, 30, 31, 32, 33 και 34 σε 18, 19, 22, 23, 27, 29, 30, 31, 32 και 33 αντίστοιχα του καταστατικού της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** το διακριτικό τίτλο «**ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ Α.Ε.**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **4050701000,** όπως ισχύει σύμφωνα με την από 05/12/2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας. Το εν λόγω καταστατικό, αποτελείται από τριάντα τρία (33) άρθρα, ως αυτά διαλαμβάνονται στα Κεφάλαια Ι έως ΙΧ αυτού.

Η επωνυμία της εταιρείας διαμορφώνεται ως «**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και ο διακριτικός τίτλος ως «**ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. Α.Ε.**»

Την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, η ανωτέρω συμβολαιογραφική πράξη και το νέο κείμενο καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του και το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

ΑΡΙΘΜΟΣ -956-

Α) ΠΡΑΞΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)» ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ " ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019.

Β) ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ - ΕΝΑΡΜΟΝΙΣΗ ΜΕ ΤΟΝ Ν.4548/2018- ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ -

****

Στο Χαλάνδρι Αττικής, σήμερα στις είκοσι οκτώ (28), του μήνα Δεκεμβρίου, του έτους δυο χιλιάδες είκοσι δύο (2022), ημέρα Τετάρτη, στα γραφεία της έδρας της εταιρείας με την επωνυμία "ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", που βρίσκονται επί της Λεωφόρου Πεντέλης αριθμός 59, όπου με κάλεσαν και ήλθα για σύνταξη και υπογραφή της παρούσης, σε μένα την Συμβολαιογράφο και κάτοικο Αθηνών **ΔΗΜΗΤΡΑ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΥ ΑΝΔΡΙΟΠΟΥΛΟΥ,** με έδρα την Αθήνα, οδός Γλάδστωνος αριθμός 3, με Α.Φ.Μ. 133060864 της Δ.Ο.Υ. Α'Αθηνών, παρουσιάστηκαν οι παρακάτω που δεν εξαιρούνται από το Νόμο: **Αφ'ενός ο Δημήτριος Μαρίνος του Σωτηρίου και της Ελένης,** Μηχανολόγος - Ηλεκτρολόγος Μηχανικός, γεννημένος στην Αθήνα στις 30-3-1938, κάτοικος Αμαρουσίου Αττικής, οδός

Ερεσσού αριθμός 22-Νέα Λέσβος, κάτοχος δελτίου ταυτότητας με αριθμό Χ.509447/15-7-2003 του Α.Τ. Μελισσίων και με αριθμό φορολογικού μητρώου 002777826 της Δ.Ο.Υ. Χολαργού, ο οποίος ενεργεί στην παρούσα **για λογαριασμό και ως εκπρόσωπος της εταιρείας με την επωνυμία "ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", και τον διακριτικό τίτλο "ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ Α.Ε."**, που εδρεύει στον Δήμο Χαλανδρίου Αττικής, Λεωφόρος Πεντέλης, αριθμός 59, η οποία εταιρεία έχει ΑΡ.Μ.Α.Ε. 3388/01ΑΤ/Β/86/1492, **αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 004050701000** και αριθμό φορολογικού μητρώου 094070886 της Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ, (ηλεκτρονικό ταχυδρομείο – email: elteme@otenet.gr), η οποία εταιρεία ιδρύθηκε νόμιμα με την υπ'αριθμόν 3013/16-1-1979 συμβολαιογραφική πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνου Γεωργίου Μοσχάκη, ως Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε.) με την επωνυμία «Α. ΖΑΪΜΗΣ – Δ. ΜΑΡΙΝΟΣ – ΓΡΑΦΕΙΟΝ ΜΕΛΕΤΩΝ» Α.Ε. και έδρα τον Δήμο Αθηναίων και εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν 2393/31-1-1979 απόφαση του Νομάρχη Διαμερίσματος της Νομαρχίας Αττικής και το καταστατικό της δημοσιεύθηκε στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης, της εφημερίδας της Κυβερνήσεως υπ' αριθμόν 171/7-2-1979 (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), όπως αυτή τροποποιήθηκε α) με την από 20-4-1991 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία εγκρίθηκε η τροποποποίηση του άρθρου 2 του καταστατικού της εταιρείας, όσον αφορά την έδρα της εταιρείας η οποία ορίστηκε να είναι στον Δήμο Χαλαναδρίου Αττικής και εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν 6863/31-5-1991 απόφαση του Νομάρχη Αθηνών, η οποία

καταχωρήθηκε στις 31-5-1991 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών και δημοσιεύθηκε στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης, της εφημερίδας της Κυβερνήσεως υπ' αριθμόν 1762/3-6-1991 (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), β) με την από 6-4-1994 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία εγκρίθηκε η τροποποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της εταιρείας, όσον αφορά το μετοχικό της κεφάλαιο, το οποίο αυξήθηκε και εκδόθηκαν νέες μετοχές, καθώς και ολόκληρο το νέο κείμενο του καταστατικού της, μετά τις τροποποιήσεις που έγιναν και εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ 4212/1994 απόφαση του Προϊσταμένου της Διεύθυνσης Εμπορίου της Νομαρχίας Ανατολικής Αττικής, η οποία καταχωρήθηκε στις 25-4-1994 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών και δημοσιεύθηκε στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης, της εφημερίδας της Κυβερνήσεως υπ' αριθμόν 1576/5-5-1994 (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), γ) με την από 8-2-2000 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία εγκρίθηκε η τροποποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της εταιρείας, όσον αφορά το μετοχικό της κεφάλαιο, το οποίο αυξήθηκε και εκδόθηκαν νέες μετοχές, καθώς και ολόκληρο το νέο κείμενο του καταστατικού της, μετά τις τροποποιήσεις που έγιναν και εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ 1607/26-6-2000 απόφαση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης Α.Ε. και Εμπορίου του Νομαρχιακού Τομέα Ανατολικής Αθήνας, η οποία καταχωρήθηκε στις 26-6-2000 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών και δημοσιεύθηκε στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορίσμένης Ευθύνης, της εφημερίδας της Κυβερνήσεως υπ' αριθμόν 6002/30-6-2000 (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), δ) με την από 28-7-2000 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία εγκρίθηκε η τροποποποίηση του άρθρου 1 του καταστατικού της εταιρείας,

όσον αφορά την επωνυμία της, η οποία ορίστηκε ως «Ε. ΖΗΣΙΜΑΤΟΣ - Δ. ΜΑΡΙΝΟΣ - Ν. ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑΣ ΓΡΑΦΕΙΟ ΜΕΛΕΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» καθώς και ολόκληρο το νέο κείμενο του καταστατικού της, μετά τις τροποποιήσεις που έγιναν και εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ-12267/19-12-2000 απόφαση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης Α.Ε. και Εμπορίου του Νομαρχιακού Τομέα Ανατολικής Αθήνας, η οποία καταχωρήθηκε στις 19-12-2000 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών και δημοσιεύθηκε στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης, της εφημερίδας της Κυβερνήσεως υπ' αριθμόν 11869/29-12-2000 (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), ε) με την από 30-6-2003 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία εγκρίθηκε η τροποποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της εταιρείας, όσον αφορά το μετοχικό της κεφάλαιο, το οποίο μετατράπηκε, όπως και η ονομαστική αξία της μετοχής, σε ευρώ και μειώθηκε για τις ανάγκες της μετατροπής κατά 14,06 ευρώ, το οποίο ήχθη στον λογαριασμό «διαφορά από μετατροπή κεφαλαίου σε ευρώ», καθώς και ολόκληρο το νέο κείμενο του καταστατικού της, μετά τις τροποποιήσεις που έγιναν και εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ-12002/12-1-2004 απόφαση του Νομάρχη Αθηνών, η οποία καταχωρήθηκε στις 12-1-2004 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών και δημοσιεύθηκε στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης, της εφημερίδας της Κυβερνήσεως υπ' αριθμόν 6293/8-6-2004 (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.) και στ) με το από 23-10-2010 πρακτικό της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με το οποίο εγκρίθηκε η τροποποποίηση του άρθρου 1 του καταστατικού της εταιρείας, όσον αφορά την επωνυμία της, η

οποία ορίστηκε ως «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ Α.Ε.», καθώς και ολόκληρο το νέο κείμενο του καταστατικού της, μετά τις τροποποιήσεις που έγιναν και εγκρίθηκε με απόφαση του Νομάρχη Αθηνών, η οποία καταχωρήθηκε στις 12-11-2010 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών και δημοσιεύθηκε στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης, της εφημερίδας της Κυβερνήσεως υπ' αριθμόν 13868/8-12-2010 (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), με ολόκληρο κωδικοποιημένο το νέο κείμενο του καταστατικού, αντίγραφα των οποίων κωδικοποιημένου καταστατικού, άνω ΦΕΚ και σχετικών Ανακοινώσεων στο Γ.Ε.ΜΗ. προσαρτώνται στο παρόν συμβόλαιό μου, το Διοικητικό Συμβούλιο της οποίας εταιρείας εξελέγη με την από 1-7-2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, που καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. με ΚΑΚ 2915410 στις 28-7-2022 και το τελευταίο Διοικητικό Συμβούλιο συγκροτήθηκε σε σώμα με το από 1-7-2022 πρακτικό του, αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιό μου και καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. με ΚΑΚ 2915411 στις 18-7-2022, όπως τα ανωτέρω και η νόμιμη συγκρότησή του προκύπτουν από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμ. πρωτ. 2664512/18-7-2022 Ανακοίνωση στο Γ.Ε.ΜΗ. η δε θητεία του λήγει στις 1-7-2027 και ο οποίος ενεργεί εν προκειμένω **δυνάμει ειδικής εξουσιοδότησης και εντολής που του έχει χορηγηθεί για την σύνταξη του παρόντος** με το από 5-12-2022 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της υπ' αυτόν εκπροσωπούμενης εταιρείας, των οποίου επίσημο αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών προσαρτάται στο παρόν και η οποία εταιρεία δεν έχει περαιτέρω τροποποιηθεί, ούτε λυθεί, δεν έχει κηρυχθεί σε κατάσταση πτωχεύσεως ή αναγκαστικής διαχείρισης ή εκκαθάρισης, ούτε έχει ασκηθεί σχετική αίτηση για τα παραπάνω

μέχρι σήμερα, κατά δήλωσή του και η οποία εταιρεία θα ονομάζεται παρακάτω για συντομία **«η απορροφούσα εταιρεία»** και **αφ'ετέρου ο Νικόλαος Μπαρτσακούλιας του Παναγιώτη και της Μαρίας,** Ηλεκτρολόγος-Μηχανικός, γεννημένος στην Αθήνα στις 8-12-1950, κάτοικος Χαλανδρίου Αττικής, Λεωφόρος Πεντέλης αριθμός 59, κάτοχος δελτίου ταυτότητας με αριθμό ΑΚ.521541/25-5-2012 του Τ.Α. Εξαρχείων και με αριθμό φορολογικού μητρώου 015298970 της Δ.Ο.Υ. Χολαργού, ο οποίος **ενεργεί εν προκειμένω ως διαχειριστής και νόμιμος εκπρόσωπος της εταιρείας που εδρεύει στο Χαλάνδρι Αττικής, Λεωφόρος Πεντέλης αριθμός 59, με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)», η οποία εταιρεία έχει αριθμό φορολογικού μητρώου 095170059 της Δ.Ο.Υ. Χολαργού, αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 5683201000** και συστάθηκε με το υπ' αριθμόν 4805/6-3-1980 συμβόλαιο του Συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνου Γ. Μοσχάκη, νόμιμα καταχωρημένο στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αυξ. αριθμό γενικό 4977 και ειδικό 748/10-3-1980 και δημοσιευμένο στο υπ' αριθμόν 446/11-3-1980 ΦΕΚ - Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., όπως τροποποιήθηκε : α) με το υπ'αριθμόν 8303/7-10-1983 συμβόλαιο του ιδίου Συμβολαιογράφου, καταχωρημένο στα ίδια βιβλία εταιρειών με αριθμό Γενικό 15027 και ειδικό 3003/12-10-1983 και δημοσιευμένο στο υπ' αριθμόν 2762/14-10-1983 ΦΕΚ-Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., β) με το υπ' αριθμόν 8614/20-3-1984 συμβόλαιο του ιδίου Συμβολαιογράφου, νόμιμα καταχωρημένο στα ίδια βιβλία εταιρειών με αριθμό Γενικό 6065 και ειδικό 1205/28-3-1984 και δημοσιευμένο

στο υπ' αριθμόν 587/30-3-1984 ΦΕΚ-Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., γ) με το υπ' αριθμόν 8747/31-5-1984 συμβόλαιο του ιδίου Συμβολαιογράφου, νόμιμα καταχωρημένο στα ίδια βιβλία εταιρειών με αριθμό Γενικό 10007 και ειδικό 2159/7-6-1984 και δημοσιευμένο στο υπ' αριθμόν 1952/7-6-1984 ΦΕΚ-Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., δ) με το υπ' αριθμόν 12/27-10-1986 συμβόλαιόν μου, ως Συμβολαιογράφου Πειραιώς, νόμιμα καταχωρημένο στα ίδια βιβλία εταιρειών με αριθμό Γενικό 19030 και ειδικό 3727/6-11-1986 και δημοσιευμένο στο υπ' αριθμόν 3140/6-11-1986 ΦΕΚ-Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., ε) με το υπ' αριθμόν 325/5-9-1989 συμβόλαιόν μου, ως Συμβολαιογράφου Αθηνών, νόμιμα καταχωρημένο στα ίδια βιβλία εταιρειών με αριθμό Γενικό 17157 και ειδικό 3601/8-9-1989 και δημοσιευμένο στο υπ' αριθμόν 3365/8-9-1989 ΦΕΚ-Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., αντίγραφα των οποίων άνω ΦΕΚ προσαρτώνται στο παρόν, στ) με την υπ' αριθμόν 872/1990 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών Φωτεινής Καρούνια, καταχωρημένη στα ίδια βιβλία εταιρειών με αριθμό Γενικό 21910 και ειδικό 4594/15-11-1990 και δημοσιευμένη στο υπ' αριθμόν 4093/16-11-1990 ΦΕΚ-Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, ζ) με την υπ' αριθμόν 1171/1991 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών Φωτεινής Καρούνια, καταχωρημένη στα ίδια βιβλία εταιρειών με αριθμό Γενικό 10626 και ειδικό 2388 και δημοσιευμένο στο υπ' αριθμόν 1966/7-6-1991 ΦΕΚ-Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν η) με την υπ' αριθμόν 2222/1993 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών Φωτεινής Καρούνια, καταχωρημένη στα ίδια βιβλία εταιρειών με αριθμό Γενικό 12841 και ειδικό 3140 και δημοσιευμένη στο υπ' αριθμόν 4490/23-7-1993 ΦΕΚ-Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, θ) με την υπ' αριθμόν 2388/211-12-1993 πράξη της Συμβολαιογράφου

Αθηνών Φωτεινής Καρούνια, καταχωρημένη στα ίδια βιβλία εταιρειών με αριθμό Γενικό 22 και ειδικό 6 και δημοσιευμένη στο υπ' αριθμόν 30/30-1-1994 ΦΕΚ-Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, ι) με το υπ' αριθμόν 3185/1995 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Φωτεινής Καρούνια, νόμιμα καταχωρημένο στα ίδια βιβλία εταιρειών με αριθμό Γενικό 11478 και ειδικό 2975 και δημοσιευμένο στο υπ' αριθμόν 4201/14-7-1995 ΦΕΚ-Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, κ) με το υπ' αριθμόν 5119/1999 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Φωτεινής Καρούνια, νόμιμα καταχωρημένο στα ίδια βιβλία εταιρειών με αριθμό Γενικό 11601 και ειδικό 4260 και δημοσιευμένο στο υπ' αριθμόν 9295/23-11-1999 ΦΕΚ-Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 5455/2000 πληρεξούσιό μου, λ) με το υπ' αριθμόν 5469/2000 συμβόλαιόν μου, νόμιμα καταχωρημένο στα ίδια βιβλία εταιρειών με αριθμό Γενικό 13944 και ειδικό 7294 και δημοσιευμένο στο υπ' αριθμόν 9226/2000 ΦΕΚ-Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, μ) με το υπ' αριθμόν 6244/2002 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Φωτεινής Καρούνια, νόμιμα καταχωρημένο στα ίδια βιβλία εταιρειών με αριθμό Γενικό 8924 και ειδικό 2788 και δημοσιευμένο στο υπ' αριθμόν 7916/26-7-2002 ΦΕΚ - Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, ν) με το υπ' αριθμόν 8.020/15-11-2006 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Φωτεινής Καρούνια, νόμιμα καταχωρημένο στα ίδια ως άνω βιβλία εταιρειών με αριθμό γενικό 17697 και ειδικό 4830 στις 21-11-2006 και δημοσιευμένο στο υπ'

αριθμόν 12698/22-11-2006 ΦΕΚ-Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, ξ) με το υπ' αριθμόν 9657/19-7-2010 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Φωτεινής Καρούνια, νόμιμα καταχωρημένο στα ίδια ως άνω βιβλία εταιρειών με αριθμό γενικό 12104 και ειδικό 3701 στις 23-7-2010 και δημοσιευμένο στο υπ' αριθμόν 8347/23-7-2010 ΦΕΚ-Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν ο) με το υπ' αριθμόν 10108/18-5-2012 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Φωτεινής Καρούνια, νόμιμα καταχωρημένο στα ίδια ως άνω βιβλία εταιρειών με αριθμό γενικό 8972 και ειδικό 2675 στις 1-6-2012 και δημοσιευμένο στο υπ' αριθμόν 3835/1-6-2012 ΦΕΚ-Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε., αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν και π) με το υπ' αριθμόν 10934/29-11-2017 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Φωτεινής Καρούνια, νόμιμα καταχωρημένο στο Γ.Ε.ΜΗ. με Κ.Α.Κ. 1272769 στις 11-12-2017, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 1107245/12-12-2017 Ανακοίνωση του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου – Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν, ο οποίος ενεργεί εν προκειμένω ως διαχειριστής της άνω εταιρείας κατά το άρθρο 9 του καταστατικού της όπως είναι δημοσιευμένο στο Γ.Ε.ΜΗ. και δυνάμει ειδικής εντολής και εξουσιοδότησης σύμφωνα με την από 6-12-2022 Απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας, το πρακτικό της οποίας προσαρτάται στην παρούσα και η οποία εταιρεία δεν έχει περαιτέρω τροποποιηθεί, ούτε λυθεί, δεν έχει κηρυχθεί σε κατάσταση πτωχεύσεως ή αναγκαστικής διαχείρισης ή εκκαθάρισης, ούτε έχει ασκηθεί σχετική αίτηση για τα παραπάνω μέχρι σήμερα κατά δήλωσή του και η οποία εταιρεία θα ονομάζεται παρακάτω για συντομία **«η απορροφούμενη εταιρεία».**

Οι ανωτέρω εμφανισθέντες με τις ιδιότητές που παρίστανται στην παρούσα πράξη, μου ζήτησαν την σύνταξης του παρόντος, με το οποίο δήλωσαν, συνομολόγησαν και έκαναν αμοιβαία αποδεκτά τα εξής:

Α) Το Διοικητικό Συμβούλιο της άνω αφ'ενός συμβαλλόμενης εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και ο διαχειριστής της άνω αφ'ετέρου συμβαλλόμενης εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)», με τις από 10-10-2022 αντίστοιχες αποφάσεις τους, αντίγραφα των πρακτικών των οποίων προσαρτώνται στο παρόν, αποφάσισαν τη **συγχώνευση των άνω εταιρειών δι' απορροφήσεως της αφ'ετέρου συμβαλλόμενης εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)» από την αφ'ενός συμβαλλόμενη εταιρεία με την επωνυμία «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και κατάρτισαν το σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης με απορρόφηση, το οποίο στην τελική του μορφή έλαβε ημερομηνία 24-10-2022, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7 έως 21 του Ν.4601/2019,** του άρθρου 54 του Ν.4172/2013 και του Ν.4548/2018, όπως ισχύουν.

Σύμφωνα με τις από 24-10-2022 κοινές δηλώσεις βουλήσεως των μετόχων της άνω ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και των εταίρων της άνω εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ

ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)», που προσαρτώνται στο παρόν θεωρημένες σύμφωνα με το νόμο, συμφωνήθηκε να εφαρμοστούν οι διατάξεις της παραγράφου 5 του άρθρου 9, της παραγράφου 7 του άρθρου 10 και της παραγράφου 2 εδ.β΄του άρθρου 11 του Ν.4601/2019 και να μην καταρτιστεί η γραπτή έκθεση και να μην πραγματοποιηθεί αντίστοιχα η ενημέρωση των συνελεύσεων για την συγχώνευση, να μην εξεταστεί το σχέδιο σύμβασης, ούτε να καταρτισθεί έκθεση από εμπειρογνώμονα, καθώς και να μην συνταχθεί λογιστική κατάσταση, κατ'άρθρο 11 παρ.2 εδ,β του Ν.4601/2019.

Το ανωτέρω από 24-10-2022 σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης, αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, υποβλήθηκε στις διατυπώσεις δημοσιότητας σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3419/2005 και σύμφωνα με το άρθρο 8 του Ν. 4601/2019 και δημοσιεύθηκε στο ΓΕΜΗ στις 4-11-2022 με ΚΑΚ 3186605 αναφορικά με την απορροφούμενη εταιρεία και με ΚΑΚ 3186668 αναφορικά με την απορροφούσα εταιρεία, όπως προκύπτει από τις με αριθμ. πρωτ. 2770675/4-11-2022 και 2770707/4-11-2022 Ανακοινώσεις στο Γ.Ε.ΜΗ., αντίστοιχα, που προσαρτώνται στο παρόν.

Από της κατά τα άνω δημοσιεύσεως μέχρι σήμερα, καθ' υπεύθυνη δήλωση των εμφανισθέντων στην παρούσα 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 του Ν.4601/2019, όπως ισχύει.

Στις 5-12-2022 συνεκλήθη η έκτακτη καθολική Γενική Συνέλευση των μετόχων της αφ'ενός συμβαλλόμενης ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και στις 6-12-2022 συνεκλήθη η έκτακτη καθολική Γενική Συνέλευση των εταίρων της αφ'ετέρου συμβαλλόμενης εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)», αντίγραφα δε των πρακτικών των άνω Συνελεύσεων προσαρτώνται στο παρόν, κατά τις οποίες αφ'ενός μεν εγκρίθηκε ομόφωνα το περιεχόμενο του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης, αφ'ετέρου δε εξουσιοδοτήθηκαν, σε συνδυασμό και με το προσαρτώμενο στο παρόν από 5-12-2022 πρακτικό Δ.Σ. της εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και οι παριστάμενοι ως εκπρόσωποι των συμβαλλομένων εταιρειών, για την υπογραφή του παρόντος συμβολαίου.

Ειδικότερα το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, το οποίο έχει υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται από το Νόμο για την εν λόγω απορρόφηση, έχει ως ακολούθως:

«

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ
ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
1) ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
(ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ)
ΚΑΙ
2) «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ -
ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)»
(ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ)
(κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4601/2019)

Στο Χαλάνδρι Αττικής, σήμερα, 24 Οκτωβρίου 2022, στα γραφεία της έδρας της εταιρείας **«ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** (Λεωφόρος Πεντέλης 59, Χαλάνδρι), οι ως άνω εταιρείες, εκπροσωπούμενες από τα Διοικητικά τους Συμβούλια, ήλθαν σε

διαπραγματεύσεις για τη συγχώνευση με απορρόφηση των εταιρειών α) «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ Α.Ε.» (Απορροφώσα) και β) «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (ΕΠΕ)» (Απορροφούμενη).

Για τον σκοπό αυτό, οι ως άνω εταιρείες, νομίμως εκπροσωπούμενες, συντάσσουν το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7-21 του Ν. 4601/2019, του άρθρου 54 του Ν. 4172/2004, του Ν. 4548/2018 και των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993, όπως ισχύουν, με τους ειδικότερους αναγραφόμενους κατωτέρω όρους:

ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

Απορροφώσα Εταιρεία

Η Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία **«ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και με διακριτικό τίτλο **«ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ Α.Ε.»** με αριθμό ΓΕΜΗ: 004050701000 και Α.Φ.Μ.: 094070886, που εδρεύει στο Χαλάνδρι Αττικής, στην Λεωφόρο Πεντέλης 59, στο εξής καλουμένη ως πρώτη Απορροφώσα εταιρεία, νομίμως εκπροσωπούμενη από τον Πρόεδρο & Διευθύνων Σύμβουλο κ. Δημήτριο Μαρίνο του Σωτηρίου, κάτοικο Χαλανδρίου, στην Λεωφόρο Πεντέλης 59, με αριθμ. Δελτίου Ταυτότητας Χ 509447, με ΑΦΜ: 002777826 της Δ.Ο.Υ. Χολαργού, με την από 10/10/2022 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου

Απορροφούμενη Εταιρεία

Η Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία **«ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (ΕΠΕ)»** με αριθμό ΓΕΜΗ: 5683201000 και Α.Φ.Μ.: 095170059 που εδρεύει στο Χαλάνδρι Αττικής, στην Λεωφόρο Πεντέλης 59, στο εξής καλουμένη ως Απορροφούμενη Εταιρεία, νομίμως εκπροσωπούμενη από τον Διαχειριστή κ. Νικόλαο Μπαρτσακούλια του Παναγιώτη, κάτοικο Χαλανδρίου, στην Λεωφόρο Πεντέλης 59, με αριθμ. Δελτίου Ταυτότητας ΑΚ 521541/25-5-2012 του Τ.Α. Εξαρχείων, με ΑΦΜ: 015298970 της Δ.Ο.Υ. Χαλανδρίου, με την από 10/10/2022 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου

Η ως άνω Απορροφώσα Εταιρεία και η Απορροφούμενη εταιρεία θα αποκαλούνται εφεξής για λόγους συντομίας από κοινού οι «Συγχωνευόμενες Εταιρείες».

1. ΛΟΓΟΙ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

1.1. Τα Διοικητικά Συμβούλια των Εταιρειών αποφάσισαν την 10/10/2022 τη συγχώνευση με απορρόφηση των Απορροφούμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία, δεδομένου ότι οι εταιρείες έχουν κοινά χαρακτηριστικά, ασχολούμενες με τεχνικές εργασίες και την εκπόνηση μελετών και με την συγχώνευση αυτή θα δημιουργηθεί ένα ισχυρό σχήμα, ενισχυμένο τόσο σε επίπεδο οικονομικών στοιχείων όσο και σε επίπεδο ανθρωπίνων πόρων. Ειδικότερα με τον τρόπο αυτό:

- θα αξιοποιηθούν στο μέγιστο δυνατό βαθμό τα περιουσιακά στοιχεία των συγχωνευόμενων εταιρειών,
- η Απορροφώσα, όπως θα διαμορφωθεί μετά τη συγχώνευση, λόγω μεγέθους, θα μπορεί να εκμεταλλευτεί αποδοτικότερα και με μεγαλύτερη ευελιξία τυχόν επιχειρηματικές ευκαιρίες και να πετύχει καλύτερους όρους συνεργασίας στον ευρύτερο χώρο των υπηρεσιών μελέτης,
- θα επιτευχθεί μείωση των λειτουργικών δαπανών, καθώς και αρτιότερη οργάνωση και ορθολογικότερη κατανομή αρμοδιοτήτων μεταξύ των στελεχών και του προσωπικού, δεδομένου ότι τόσο η Απορροφώσα όσο και οι απορροφούμενες δραστηριοποιούνται σε συναφείς τομείς, με αποτέλεσμα την δημιουργία οικονομιών κλίμακας και την κατ' επέκταση βελτιστοποίηση της αποδοτικότητας και των οικονομικών αποτελεσμάτων τους,
- θα είναι εκμεταλλεύσιμη η πλεονάζουσα ρευστότητα των εταιρειών.
- Θα μεγιστοποιηθεί η τεχνογνωσία στο αντικείμενο εργασιών των εταιρειών

Συνοψίζοντας, με την συγχώνευση αυτή επιτυγχάνεται η δημιουργία μιας εταιρείας που θα είναι δυνατότερη στον χώρο της εκπόνησης πάσης φύσεως τεχνικών μελετών και την επίβλεψη έργων και την παροχή υπηρεσιών τεχνικού συμβούλου.

2. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ-ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

2.1. Η συγχώνευση θα συντελεστεί σύμφωνα με:

(Α) Τις διατάξεις των άρθρων 7-21 και 30-38 του Ν. 4601/2019,

(Β)Τις διατάξεις του άρθρου 54 του Ν. 4172/2004,

(Γ) Τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993, όπως ισχύει σήμερα, με λογιστική ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφούσας εταιρείας, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία 31.08.2022 της Απορροφούσας εταιρείας για το σκοπό του παρόντος μετασχηματισμού τους και θα μεταφερθούν αυτούσια στον ισολογισμό της Απορροφώσας εταιρείας.

2.2. Ως Ισολογισμοί Μετασχηματισμού της Απορροφούσας και της Απορροφούμενης εταιρείας χρησιμοποιήθηκαν οι ισολογισμοί με ημερομηνία 31.08.2022. Η διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του Ισολογισμού Μετασχηματισμού των δύο εταιρειών, διενεργήθηκε από την εταιρεία ορκωτών ελεγκτών OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. και ειδικότερα από τον κ. Αναστάσιο Δημολένη (ΑΜ ΣΟΕΛ 39091) ο οποίος και υπέβαλε στα διοικητικά συμβούλια των Συγχωνευόμενων εταιριών τις σχετικές από Εκθέσεις Πιστοποίησης της Λογιστικής Αξίας κατά την 31/08/2022 των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώσας εταιρείας ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και της Απορροφούμενης ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.) (Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993). Όλα τα οικονομικά στοιχεία τέθηκαν στην διάθεση των Διοικητικών Συμβουλίων σε εύλογο χρονικό διάστημα.

2.3. Η τελική απόφαση της συγχώνευσης θα ληφθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων εταιριών σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν. 4601/2019. Οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των συγχωνευόμενων εταιριών μαζί με την οριστική σύμβαση συγχώνευσης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας των άρθρων 12-14 του Ν.4548/2018 και του άρθρου 16 του Ν.4601/2019 για κάθε μια από τις εταιρείες. Η συγχώνευση συντελείται με μόνη την καταχώρηση της σύμβασης συγχώνευσης ως προς την Απορροφώσα εταιρεία, ακόμα και πριν από την διαγραφή από το Γ.Ε.ΜΗ της Απορροφούμενης εταιρείας.

3. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ - ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ

3.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των πενήντα οκτώ χιλιάδων εξακοσίων ογδόντα ευρώ (€ 58.680,00) και διαιρείται σε τέσσερις χιλιάδες (4.000) μετοχές,

ονομαστικής αξίας έκαστης δεκατεσσάρων ευρώ και εξήντα επτά λεπτών (€ 14,67).

Το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφούμενης Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των εβδομήντα δύο χιλιάδων ευρώ (€ 72.000,00) και διαιρείται σε χίλια διακόσια (1.200) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας το καθένα εξήντα ευρώ (€ 60,00).

3.2. Η Απορροφώσα εταιρεία κατέχει 936 εταιρικά μερίδια της Απορροφούμενης εταιρείας (ποσοστό 78,00% του εταιρικού κεφαλαίου) τα οποία είχε αποκτήσει σε τιμή μεγαλύτερη από την ονομαστική αξία, καταβάλλοντας το ποσό των εξήντα έξι χιλιάδων διακοσίων σαράντα ευρώ (€ 66.240,00).

Η Απορροφούμενη εταιρεία κατέχει 1.270 μετοχές της Απορροφώσας εταιρείας (ποσοστό 31,75% του μετοχικού κεφαλαίου) τις οποίες είχε αποκτήσει σε τιμή μεγαλύτερη από την ονομαστική αξία, καταβάλλοντας το ποσό των είκοσι μία χιλιάδων διακοσίων εννιά ευρώ (€ 21.209,00).

Επειδή, μετά την συγχώνευση με απορρόφηση της ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (ΕΠΕ) από την από την απορροφώσα εταιρεία ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, η τελευταία κατέχει 936 μερίδια τα οποία εισέφερε η απορροφούμενη, θα πρέπει να τις ακυρώσει με μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, συνέπεια αποσβέσεως λόγω συγχύσεως (άρθρο 453, του Α.Κ.). Ομοίως θα πρέπει να ακυρωθούν και οι 1.270 μετοχές της απορροφώσας εταιρείας που κατείχε η απορροφούμενη εταιρεία ως συμμετοχή.

Ως εκ τούτου, μετά την συγχώνευση, θα διαγραφούν λόγω σύγχυσης:

α) Το εταιρικό κεφάλαιο της απορροφούμενης εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (ΕΠΕ) κατά το συνολικό ποσό € 56.160, που αντιστοιχεί στην ονομαστική αξία των ακυρωμένων 936 μεριδίων, ήτοι 936 μερίδια επί € 60,00 (άρθρο 18, παρ. 5 περ. β, Ν.4601/2019)

β) Το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά το συνολικό ποσό € 18.630,90 που αντιστοιχεί στην ονομαστική αξία των ακυρωμένων

1.270 μετοχών, ήτοι 1.270 μετοχές επί € 14,67 (άρθρο 18, παρ. 5 περ. β, Ν.4601/2019)

Συνέπεια της δι' απορροφήσεως συγχωνεύσεως, το εταιρικό κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας θα αυξηθεί σε € 76.768,11 με την έκδοση 2.503 μετοχών ονομαστικής αξίας € 14,67 έκαστη. Η διαφορά ποσού € 289.642,83 μεταξύ της εισφερόμενης καθαρής θέσης της απορροφώμενης εταιρείας ποσού € 326.361,84 (μετά την ακύρωση των ιδίων μεριδίων) και του ποσού € 36.719,01 το οποίο η απορροφώσα εταιρεία θα κεφαλαιοποιήσει, θα μεταφερθεί σε πίστωση του λογαριασμού «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο από υπεραξία συγχώνευσης».

Το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας, θα ανέλθει μετά την συγχώνευση δι' απορρόφησης σε € 76.768,11 διαιρεμένο σε 5.233 μετοχές ονομαστικής αξίας € 14,67 (= € 76.768,11 /5.233 μετοχές).

Η **σχέση ανταλλαγής των μετοχών/μεριδίων** των συγχωνευμένων εταιρειών προήλθε ύστερα από την ομόφωνη συμφωνία μεταξύ των μετόχων και εταίρων των δύο εταιρειών και βασίζεται στα ποσοστά τους στα κεφάλαια των εταιρειών, βάση των καταβολών τους. Συγκεκριμένα, όπως φαίνεται στους κάτωθι πίνακες:

ΜΕΤΟΧΟΙ ΕΛΤΕΜΕ Ε.Π.Ε. (απορροφώμενης)	**ΑΡΙΘ. ΜΕΡΙΔΙΩΝ**	**ΑΡ. ΨΗΦΩΝ**	**μετοχικό κεφάλ. €**	**ποσοστό**
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΡΙΝΟΣ	96	96	5.760,00	8,00%
ΕΛΤΕΜΕ Α.Ε. (προς ακύρωση)	936	936	56.160,00	**78,00%**
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑΣ	96	96	5.760,00	8,00%
ΚΟΡΙΝΑ ΜΑΡΙΝΟΥ	24	24	1.440,00	2,00%
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ	12	12	720,00	1,00%
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΠΛΕΥΡΑΚΗΣ	36	36	2.160,00	3,00%
	1.200	**1.200**	**72.000,00**	**100,00%**

ΜΕΤΟΧΟΙ ΕΛΤΕΜΕ Α.Ε. (απορροφώσας)	**ΑΡΙΘ. ΜΕΤΟΧΩΝ**	**ΑΡ. ΨΗΦΩΝ**	**μετοχικό κεφάλ. €**	**ποσοστό**

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑΣ	630	630	9.242,10	15,75%
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΡΙΝΟΣ	700	700	10.269,00	17,50%
ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑ	630	630	9.242,10	15,75%
ΕΛΤΕΜΕ ΕΠΕ (προς ακύρωση)	1.270	1.270	18.630,90	**31,75%**
ΚΟΡΙΝΑ ΜΑΡΙΝΟΥ	570	570	8.361,90	14,25%
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΠΛΕΥΡΑΚΗΣ	200	200	2.934,00	5,00%
	4.000	**4.000**	**58.680,00**	**100,00%**

Συγκεντρωτικά, με βάση τις καταβολές που έχει κάνει κάθε μέτοχος/εταίρος στις δύο εταιρείες:

ΜΕΤΟΧΟΙ	**σύνολο καταβολών**	**%**	**παλαιές μετοχές Α.Ε.**	**νέες μετοχές Α.Ε.**	**σύνολο μετοχών**
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΡΙΝΟΣ	16.029,00	28,68%	700	718	1.418
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑΣ	15.002,10	26,84%	630	672	1.302
ΚΟΡΙΝΑ ΜΑΡΙΝΟΥ	9.801,90	17,54%	570	439	1.009
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ	720,00	1,29%	0	32	32
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΠΛΕΥΡΑΚΗΣ	5.094,00	9,11%	200	228	428
ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑ	9.242,10	16,54%	630	414	1.044
	55.889,10	**100,00%**	**2.730**	**2.503**	**5.233**

Συμπερασματικά, οι μέτοχοι/εταίροι συμφωνούν ως προς την σχέση ανταλλαγής και την διανομή των 2.503 νέων μετοχών που θα εκδοθούν με ονομαστική αξία έκαστης € 14,67, σύμφωνα με τον ως άνω πίνακα. Κατόπιν, βάση αποφάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων, αποφασίσθηκε η μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης κοινής, μετά ψήφου, μετοχής της Εταιρείας από € 14,67 σε € 1,467. Μετά την ως άνω μείωση, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας θα ανέρχεται πλέον σε € 76.768,11 διαιρεμένο σε

52.330 μετοχές ονομαστικής αξίας € 1,467. Η συμμετοχή των Μετόχων στο Μετοχικό Κεφάλαιο, παρουσιάζεται στον κάτωθι πίνακα:

ΜΕΤΟΧΟΙ	**%**	**σύνολο μετοχών**
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΡΙΝΟΣ	28,68%	14.180
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑΣ	26,84%	13.020
ΚΟΡΙΝΑ ΜΑΡΙΝΟΥ	17,54%	10.090
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ	1,29%	320
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΠΛΕΥΡΑΚΗΣ	9,11%	4.280
ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑ	16,54%	10.440
	100%	**52.330**

3.3. Όλες οι πράξεις της απορροφώμενης εταιρείας από την 10/10/2022 και μετά θεωρούνται ότι γίνονται για λογαριασμό της απορροφώσας εταιρείας. Οι μέτοχοι της απορροφούμενης εταιρείας θα έχουν δικαίωμα στα κέρδη της απορροφώσας από τον πρώτο Ισολογισμό ο οποίος θα συνταχθεί μετά την τελείωση της συγχώνευσης και εφεξής.

Η απορροφούμενη εταιρεία θα μεταβιβάσει το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό) στην Απορροφώσα εταιρεία με βάση την περιουσιακή κατάσταση η οποία αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και όπως αυτή θα έχει διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη τελείωση της συγχώνευσης. Τα περιουσιακά στοιχεία της απορροφούμενης εταιρείας που θα μεταβιβαστούν στην Απορροφώσα εταιρεία είναι αυτά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία 31/08/2022 και όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη τελείωση της συγχώνευσης και θα περιγραφούν λεπτομερώς στην συμβολαιογραφική πράξη συγχώνευσης. Επίσης, η απορροφώμενη εταιρεία μεταβιβάζει στην Απορροφώσα εταιρεία κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στο παρόν, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις αρχές καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Απορροφώσα εταιρεία.

Από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, η Απορροφώσα εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια, πλήρως και χωρίς καμία άλλη διατύπωση στα δικαιώματα, έννομες σχέσεις και στις υποχρεώσεις της απορροφώσας εταιρείας και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή, και γίνεται χωρίς καταβολή φόρων και τελών ιδίως φόρο εισοδήματος της υπεραξίας που τυχόν προκύψει ή φόρο μεταβίβασης ακινήτων σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του Α.Ν. 2166/1993, οι δε τυχόν δίκες της απορροφώμενης εταιρείας θα συνεχίζονται από την Απορροφώσα εταιρεία χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής τους με τη συγχώνευση.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 54 του Ν.4172/2013 (παρ. 11) μεταφέρονται φορολογικά οι ζημιές της απορροφούσας εταιρείας υπό τους ίδιους όρους που θα ισχυαν για την απορροφούσα εταιρεία, εάν η συγχώνευση δεν είχε λάβει χώρα.

Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης η απορροφώμενη εταιρεία θεωρείται αυτοδικαίως λυμένη, εξαφανιζομένης της νομικής της προσωπικότητας χωρίς να είναι απαραίτητη η εκκαθάρισή της, οι δε μετοχές τους δεν παρέχουν κανένα άλλο δικαίωμα στους κατόχους τους παρά μόνο το δικαίωμα ανταλλαγής τους με τα νέα εταιρικά μερίδια της Απορροφώσας εταιρείας με την επιφύλαξη των όσων προβλέπονται ειδικότερα κατωτέρω.

4. ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ή ΠΡΟΝΟΜΙΑ

4.1. Δεν υπάρχουν μέτοχοι της απορροφούμενης εταιρείας ή μέτοχοι της Απορροφώσας εταιρείας που να έχουν ειδικά δικαιώματα και προνόμια.

4.2. Δεν προβλέπονται ιδιαίτερα προνόμια υπέρ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Τακτικών Ελεγκτών των Συγχωνευομένων εταιρειών, από τα καταστατικά αυτών ή από τις αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων τους, ούτε παρέχονται τέτοια από την συγχώνευση.

5. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

5.1. Η απορροφούμενη εταιρεία δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι η περιουσία της ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό) κατά την 31/08/2022, είναι αυτή που αναγράφεται στον Ισολογισμό της, της

31/08/2022, στον οποίο αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα Εταιρεία περιουσιακά στοιχεία.

5.2. Η Απορροφώσα Εταιρεία δηλώνει, ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της απορροφούμενης εταιρείας, όπως αναφέρεται στον Ισολογισμό της, της 31/08/2022, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της τελειώσεως της συγχωνεύσεως. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώσας εταιρείας.

5.3. Όλοι οι μέτοχοι θα έχουν δικαίωμα ένα μήνα πριν από την συνεδρίαση των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων που θα συγκληθούν για την έγκριση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης να λάβουν γνώση των εγγράφων που προβλέπονται στο Ν.4601/2019.

5.4. Η παρούσα συμφωνία τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης της συγχώνευσης από τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευομένων Εταιρειών και την λήψη των απαιτούμενων σύμφωνα με το νόμο αδειών και εγκρίσεων των αρμοδίων αρχών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Ν. 4601/2019 και στο Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν.

Σε πίστωση των ανωτέρω, συνετάγη το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης και υπογράφεται νομίμως από τους κατά το νόμο και το καταστατικό εκπροσώπους των Συγχωνευομένων Εταιρειών.

Χαλάνδρι, 24/10/2022

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ	ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΟΥΜΕΝΗ
ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ – ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΠΕ	**ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑΣ	ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΡΙΝΟΣ».

Η εξακρίβωση των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της απορροφούμενης εταιρείας και η εξακρίβωση των περιουσιακών στοιχείων της απορροφούσας εταιρείας με σκοπό την άνω απορρόφηση έγινε από τους ορκωτούς ελεγκτές – λογιστές Δημήτριο Παππά (Α.Μ. ΣΟΕΛ 14391) και Αναστάσιο Δημολένη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 39091) της ανεξάρτητης ελεγκτικής εταιρείας

ΟLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε., οι οποίοι για το σκοπό αυτό συνέταξαν τις από 20-10-2022 αντίστοιχες εκθέσεις τους, βάσει του ισολογισμού μετασχηματισμού της 31-8-2022. Οι εκθέσεις αυτές, οι οποίες έχουν ενσωματωθεί, αντίστοιχα, στις προαναφερόμενες και προσαρτώμενες στο παρόν αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των άνω εταιρειών με τις οποίες εγκρίθηκε η άνω συγχώνευση, έχουν επί λέξει ως εξής:

«ΕΚΘΕΣΗ

Εξακρίβωσης των περιουσιακών στοιχείων της απορροφούμενης Εταιρείας

«ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (ΕΠΕ)»

Αρ. ΓΕΜΗ 5683201000

με σκοπό την απορρόφηση της από την

«ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Αρ. ΓΕΜΗ 004050701000

βάσει του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 31.08.2022

σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7 - 21 του Ν. 4601/2019

και του άρθρου 54 του Ν.4172/2013

Περιεχόμενα

Ι. Εισαγωγή	**3**
ΙΙ. Σκοπός της Έκθεσης και περιορισμός χρήσης	**3**
ΙΙΙ. Ευθύνη της διοίκησης	**4**
IV. Μεθοδολογία	**4**
V. Πληροφοριακά στοιχεία εταιρείας	**5**
VI. Προσδιορισμός της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας	**6**
Α. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**8**
Β. ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**13**
VII. Αποτίμηση της Καθαρής Θέσης της εταιρείας κατά την 31/8/2022	**18**

Προς την Διαχειρίστρια της εταιρείας
ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. Ε.Π.Ε.

Αθήνα, 20 Οκτωβρίου 2022

I. Εισαγωγή

Σύμφωνα με την εντολή σας και την Οικονομική προσφορά της 14/10/2022, διενεργήσαμε διαδικασίες που προβλέπονται από την ισχύουσα νομοθεσία με σκοπό να εξετάσουμε τη λογιστική συμφωνία των κονδυλίων με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, του Ισολογισμού Συγχώνευσης, της εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)» (εφεξής η εταιρεία), με τα αναλυτικά στοιχεία της απογραφής που συντάχθηκε από την εταιρεία κατά την ημερομηνία αυτή, για την συγχώνευσή της με την εταιρεία «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ Α.Ε.».

II. Σκοπός της Έκθεσης και περιορισμός χρήσης

Η παρούσα έκθεση αποτίμησης έχει εκπονηθεί από την OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. κατ' εντολή της διοίκησης της εταιρείας **«ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)».** Η εργασία μας έχει ως σκοπό αποκλειστικά και μόνο την εξακρίβωση του Ενεργητικού, του Παθητικού και τον προσδιορισμό της Καθαρής Θέσης της εταιρείας κατά την 31.08.2022 προκειμένου να συγχωνευθεί με με την εταιρεία ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ Α.Ε. με απορρόφηση της πρώτης από την δεύτερη, βάση των διατάξεων των άρθρων 7-21 του Ν. 4601/2019 και άρθρου 54 του Ν. 4172/2013.

Η παρούσα εργασία μας, όπως αυτή έχει συμφωνηθεί μαζί σας, διενεργήθηκε εντός του πλαισίου που οριοθετείται από τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4601/2019 περί μετατροπών και συγχωνεύσεων. Θα πρέπει ωστόσο να επισημάνουμε ότι η παρούσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, και ως εκ τούτου δεν θα εκφράσουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην

προηγούμενη παράγραφο. Οι διαδικασίες εκτελέστηκαν με αποκλειστικό σκοπό να βοηθήσουν στην αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας (Ενεργητικού και Παθητικού) καθώς και την Καθαρή θέση της εταιρείας κατά την 31.08.2022.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς τη διοίκηση της Εταιρείας **«ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)»** και προς τα αρμόδια εποπτικά όργανα, στα πλαίσια των σχετικών διατάξεων και δεν επιτρέπεται η χρησιμοποίησή της για άλλους σκοπούς.

Η ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. δεν αποδέχεται καμία ευθύνη προς τρίτους σχετικά με πληροφορίες που υπάρχουν στην παρούσα έκθεση, εκτός εάν πρωτίστως έχει ζητηθεί και δοθεί η έγγραφη συγκατάθεσή μας. Σε περίπτωση που αντίγραφο της παρούσας δοθεί σε τρίτους, θα πρέπει να παραδοθεί σαν ενιαίο σύνολο. Η χρήση και διεξαγωγή συμπερασμάτων από οποιοδήποτε τρίτο μέρος, καθώς και η λήψη αποφάσεων με βάση αυτήν την αποτίμηση αποτελούν αποκλειστική ευθύνη αυτών που θα χρησιμοποιήσουν την παρούσα έκθεση. Ως εκ τούτου η ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. δεν φέρει καμία ευθύνη για ζημιές, που μπορεί να προκύψουν σε οποιοδήποτε μέρος, σαν αποτέλεσμα αποφάσεων που θα ληφθούν με βάση την παρούσα έκθεση αποτίμησης.

III. Ευθύνη της διοίκησής

Η Διοίκηση της εταιρείας είναι υπεύθυνη για την παροχή όλων των απαραίτητων πληροφοριών που αναφέρονται στην παρούσα έκθεση καθώς και για την επιβεβαίωση της πληρότητας και του αληθούς των πληροφοριών αυτών.

IV. Μεθοδολογία

Προκειμένου να διαπιστώσουμε και να εξακριβώσουμε την αξία των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)» κατά την 31.08.2022, διενεργήσαμε τις διαδικασίες που προβλέπονται από τα άρθρα 7-21 του Ν. 4601/2019 και είναι σύμφωνες με τις διατάξεις του άρθρου του Ν. 4172/2013. Για την διαμόρφωση του συμπεράσματός μας, ασκήσαμε επαγγελματική κρίση και

χρησιμοποιήσαμε τη μέθοδο της Πραγματικής Καθαρής Θέσης ως την πιο ενδεδειγμένη για την εταιρεία. Σύμφωνα με την μέθοδο αυτή, το καθαρό Ενεργητικό της εταιρείας είναι η διαφορά μεταξύ του συνόλου της εκτιμηθείσας αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και της αντίστοιχης των στοιχείων του Παθητικού. Συγκεκριμένα, προβήκαμε στις ακόλουθες διαδικασίες:

- Πραγματοποιήθηκε αντιπαραβολή των ποσών που είναι καταχωρισμένα στον ισολογισμό μετατροπής της 31.08.2022 της εταιρείας με τα αντίστοιχα λογιστικά αρχεία και λοιπά στοιχεία που τέθηκαν υπόψη μας.
- Λήφθηκαν όλες οι απαιτούμενες, για το σκοπό της παρούσας έκθεσης πληροφορίες από τη διοίκηση της εταιρείας και τα στελέχη του λογιστηρίου της.
- Πραγματοποιήθηκε εξακρίβωση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικό) και υποχρεώσεων (Παθητικό) βάσει χρονολογίας απόκτησης, εμπορευσιμότητας και συνθηκών αγοράς κατά την 31.08.2022.
- Προσδιορίστηκε η Καθαρή Θέση της εταιρείας ως διαφορά μεταξύ Ενεργητικού και Παθητικού λαμβάνοντας υπόψη τις νέες αξίες εξακρίβωσης των στοιχείων αυτών.

Σημειώνουμε ότι η αξία της εταιρείας προσδιορίζεται από τα λογιστικά δεδομένα που προκύπτουν από τα λογιστικά βιβλία αυτής χωρίς να γίνουν εκτιμήσεις σε αξίες περιουσιακών στοιχείων και αντίστοιχες προσαρμογές σε τιμές. Η Διοίκηση της εταιρείας μας δήλωσε ότι εξέτασε τυχόν εναλλακτικές παραδοχές και ότι οι μέθοδοι επιμέτρησης και οι παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη της Λογιστικής Κατάστασης είναι ίδιες με αυτές σύμφωνα με τις οποίες που συντάσσονται οι Οικονομικές Καταστάσεις και σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014) και τις οποίες κρίνουμε κατάλληλες.

Η εργασία μας αυτή στηρίχθηκε στον Ισολογισμό Συγχώνευσης της 31ης Αυγούστου 2022, που συντάχθηκε από τη διοίκηση και τον υπεύθυνο των λογιστικών υπηρεσιών της εταιρείας και στον έλεγχο των σχετικών βιβλίων και των στοιχείων που τήρησε η εταιρεία.

Κατά την εξακρίβωση των στοιχείων του ισολογισμού λάβαμε υπόψη μας κάθε στοιχείο που θα μπορούσε να επηρεάσει την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 31.08.2022.

V. Πληροφοριακά στοιχεία εταιρείας

α. Ίδρυση

Η εταιρεία ιδρύθηκε νόμιμα με την υπ'αριθμ. 4805/6-3-1980 συμβολαιογραφική πράξη ως Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης (Ε.Π.Ε.), την καταχώρισή της στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αριθμ. 748/10-3-1980 και την δημοσίευση του καταστατικού της στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών περιορισμένης Ευθύνης, της εφημερίδας της Κυβερνήσεως αριθμ. 446/11-3-1980 (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.). Η εταιρεία έλαβε αριθμό ΓΕΜΗ 5683201000.

β. Επωνυμία

Η επωνυμία της εταιρείας ορίζεται **«ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)»**

γ. Έδρα

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Χαλανδρίου της Περιφερειακής Ενότητας Βόρειου Τομέα Αθηνών της Περιφέρειας Αττικής.

δ. Διάρκεια

Η διάρκεια της άνω εταιρείας ορίσθηκε μετά από παρατάσεις σε σαράντα πέντε (45) χρόνια, αρχομένη από της συστάσεως 6-3-1980 και λήγουσα στις 6-3-2025.

Η διάρκεια της εταιρίας μπορεί να παρατείνεται με απόφαση της Συνελεύσεως των εταίρων, τροποποιητική του άρθρου αυτού, που λαμβάνεται με την πλειοψηφία των 2/3 του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων, σύμφωνα με τα άρθρα 72 παρ.5 σε συνδυασμό με το άρθρο 68 παρ.2 περ.ε' του Ν.4072/2012.

ε. Σκοπός

Σκοπός της εταιρίας είναι:

Σκοπός της άνω εταιρείας ορίσθηκε α) Η εκπόνηση μελετών, ηλεκτρολογικών, μηχανολογικών, ηλεκτρονικών πάσης φύσεως τεχνικών έργων, δημόσιου ή ιδιωτικού, στην Ελλάδα ή στο Εξωτερικό καθώς και η επίβλεψη αυτών και η παροχή υπηρεσιών ως Τεχνικού Συμβούλου.

β) Η εκπόνηση μελετών Βιομηχανιών στην Ελλάδα ή στο Εξωτερικό, καθώς και η επίβλεψη και παροχή υπηρεσιών ως Τεχνικού Συμβούλου.

γ) Η εκπόνηση αρχιτεκτονικών μελετών, περιβαλλοντικών μελετών, στατικών μελετών, πάσης φύσεως τεχνικών έργων δημόσιου ή ιδιωτικού

στην Ελλάδα ή το Εξωτερικό καθώς και η επίβλεψη αυτών και η παροχή υπηρεσιών ως Τεχνικού Συμβούλου.

δ) Κάθε συναφής προς τους ως άνω σκοπούς ως Τεχνική Εταιρεία Μελέτης και Επίβλεψης Τεχνικών Έργων είτε από την ίδια μόνη ή διά συνεταιρισμού με άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο ή κοινοπρακτικά.

ε) Η συμμετοχή σε άλλα νομικά πρόσωπα που έχουν όμοιο ή συναφές αντικείμενο εργασιών καθώς και η ανάληψη αντιπροσώπευσης αλλοδαπών οίκων σχετικών με την εκπόνηση μελετών ή επίβλεψη έργων ή παροχής υπηρεσιών ως Τεχνικού Συμβούλου.

στ. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το εταιρικό κεφάλαιο ορίζεται σε εβδομήντα δύο χιλιάδες (72.000) ΕΥΡΩ, (36.000 ΕΥΡΩ το αρχικό κεφάλαιο με τις μέχρι σήμερα αυξήσεις του και 36.000 Ευρώ η κεφαλαιοποίηση από τα αποθεματικά της εταιρείας), διαιρούμενο σε χίλια διακόσια (1.200) εταιρικά μερίδια, αξίας εξήντα (60) ΕΥΡΩ το καθένα.

VI. Προσδιορισμός της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας

1. Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εξακρίβωση της αξίας της εταιρείας

Βάση για την εργασία μας για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας, αποτέλεσαν τα εξής:

1) <u>Λογιστική Κατάσταση της 31 Αυγούστου 2022</u>

Για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7 - 21 του Ν. 4601/2019, προκειμένου αυτή να πραγματοποιηθεί συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρείας από την εταιρεία ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, η διοίκηση συνέταξε Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού αποκλειστικά για τις ανάγκες της συγχώνευσης με ημερομηνία αναφοράς την 31/08/2022. Η Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού συντάχθηκε βάσει των λογιστικών βιβλίων τα οποία τηρούνται με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014).

2) <u>Λογιστικά αρχεία και βιβλία, δικαιολογητικά, παραστατικά</u>

Η εταιρεία τηρεί διπλογραφικά βιβλία σύμφωνα με τα οριζόμενα από τον Ν. 4308/2014 και τον Ν. 4174/2013. Τέθηκαν στην διάθεσή μας όλα τα βιβλία και στοιχεία που κρίναμε απαραίτητα για την έκφραση της γνώμης μας.

3) <u>Πληροφορίες και συζήτηση με την διοίκηση της εταιρείας</u>

Συλλέξαμε πληροφορίες σχετικά με την δραστηριότητα της εταιρείας με συνεντεύξεις με την διοίκηση και τον αρμόδιο λογιστή.

4) Μεταγενέστερα γεγονότα της 31/08/2022

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα της 31/08/2022 που να επηρεάζουν την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της εταιρείας κατά την ημερομηνία αναφοράς.

2. Λογιστική Κατάσταση της 31 Αυγούστου 2022

Η ανάλυση των λογιστικών υπολοίπων των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού βάσει της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού της 31/08/2022 έχει ως εξής:

Στοιχεία Λογιστικής Κατάστασης της 31/08/2022 (υπόδειγμα Β.1.2)		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**31/8/2022**	**31/12/2021**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα Πάγια		
Ακίνητα	0,00	0,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός	0,01	0,01
Λοιπός εξοπλισμός	16.778,69	10.394,39
Αυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια & απαιτήσεις	23.758,99	23.758,99
	40.537,69	**34.153,39**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Χρηματοοικονικά στοιχεία και προκαταβολές		
Προκαταβολές για αποθέματα	22.955,63	18.016,49
Εμπορικές απαιτήσεις	101.137,60	117.911,94
Λοιπές απαιτήσεις	20.639,61	31.719,32
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	1.399,18
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	451.168,15	460.880,29
	595.900,99	**629.927,22**
Σύνολο Ενεργητικού	**636.438,68**	**664.080,61**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**31/8/2022**	**31/12/2020**
Καθαρή θέση		
Καταβεβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	72.000,00	72.000,00
Αποθεματικά & αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	172.000,00	172.000,00
Αποτελέσματα εις νέο	148.601,84	317.921,87
	392.601,84	**561.921,87**
Υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις	63.904,55	62.497,42
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	12.881,03	18.431,58
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	11.147,22	13.726,11
Λοιπές υποχρεώσεις	155.904,04	7.503,63
Έξοδα χρήσεων δουλευμένα	0,00	0,00
	243.836,84	**102.158,74**
Σύνολο Παθητικού	**636.438,68**	**664.080,61**

Α. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

<u>Μη Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>

Ενσώματα Πάγια

1. **Μηχανολογικός εξοπλισμός** **Λογιστικό Υπολ.**

31/8/2022: € 0,01

Ο λογαριασμός <u>εκτιμάται ως έχει</u> και αναλύεται την 31/8/2022 ως εξής:

Α/Α	**Κ.Α.**	**Λογαριασμός λογιστικής**	**Αξία κτήσης**	**Σύνολο αποσβέσεων**	**Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022**	**Προσαρμογή αξίας**	**Αξία Αποτίμησης**
1)	12-00	ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ	4.800,00	4.799,99	0,01	0,00	0,01
		Σύνολο	**4.800,00**	**4.799,99**	**0,01**	**0,00**	**0,01**

Το κονδύλι «Λοιπός εξοπλισμός» περιλαμβάνει τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία έχουν καταχωρηθεί στα λογιστικά βιβλία στους

υπολογαριασμούς του λογ. **12 Μηχανήματα-Τεχνικές Εγκαταστ.-Μηχανολογικός εξοπλισμός** και έχουν αποσβεσθεί πλήρως σε προηγούμενες χρήσεις. Η εταιρεία διενεργεί αποσβέσεις βάση των συντελεστών που προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013. Συγκεκριμένα χρησιμοποιήθηκε ο συντελεστής 10%. Τα πάγια με αξία κτήσης μέχρι € 1.500,00 αποσβέσθηκαν ορθώς πλήρως με συντελεστή 100%.

2. Λοιπός εξοπλισμός **Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 16.778,69**

Ο λογαριασμός εκτιμάται ως έχει και αναλύεται την 31/8/2022 ως εξής:

Α/Α	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Αξία κτήσης	Σύνολο αποσβέσεων	Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022	Προσαρμογή αξίας	Αξία Αποτίμησης
α)	14-00	ΕΠΙΠΛΑ	18.857,80	18.314,72	543,08	0,00	543,08
β)	14-01	ΣΚΕΥΗ	898,02	898,00	0,02	0,00	0,02
γ)	14-02	ΜΗΧΑΝΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟΥ	163,57	163,56	0,01	0,00	0,01
δ)	14-03	Η/Υ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤ. ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΑ	29.887,73	23.299,64	6.588,09	0,00	6.588,09
ε)	14-08	ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ	11.062,16	5.836,47	5.225,69	0,00	5.225,69
στ)	14-09	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	14.455,62	10.033,82	4.421,80	0,00	4.421,80
		Σύνολο	**75.324,90**	**58.546,21**	**16.778,69**	**0,00**	**16.778,69**

Το κονδύλι «Λοιπός εξοπλισμός» περιλαμβάνει τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία έχουν καταχωρηθεί στα λογιστικά βιβλία στους υπολογαριασμούς του λογ. **14 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός** και συγκεκριμένα:

α) λογ. 14-00 / ΕΠΙΠΛΑ: 543,08 €

Τα Έπιπλα περιλαμβάνονται στον κωδ. 14-00 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρηθεί αναλυτικά στο Μητρώο Πάγιων Περιουσιακών Στοιχείων που τηρεί η εταιρεία.

Η εταιρεία διενεργεί αποσβέσεις βάση των συντελεστών που προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013. Συγκεκριμένα χρησιμοποιήθηκε ο συντελεστής 10%. Τα πάγια με αξία κτήσης μέχρι € 1.500,00 αποσβέσθηκαν ορθώς πλήρως με συντελεστή 100%.

β) λογ. 14-01 / ΣΚΕΥΗ: 0,02 €

Τα Σκεύη περιλαμβάνονται στον κωδ. 14-01 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρηθεί αναλυτικά στο Μητρώο Πάγιων Περιουσιακών Στοιχείων που τηρεί η εταιρεία.

Η εταιρεία διενεργεί αποσβέσεις βάση των συντελεστών που προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013. Συγκεκριμένα χρησιμοποιήθηκε ο συντελεστής 10%. Τα πάγια με αξία κτήσης μέχρι € 1.500,00 αποσβέσθηκαν ορθώς πλήρως με συντελεστή 100%.

γ) λογ. 14-02 / ΜΗΧΑΝΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟΥ: 0,01 €

Οι μηχανές γραφείου περιλαμβάνονται στον κωδ. 14-02 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρηθεί αναλυτικά στο Μητρώο Πάγιων Περιουσιακών Στοιχείων που τηρεί η εταιρεία.

Η εταιρεία διενεργεί αποσβέσεις βάση των συντελεστών που προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013. Συγκεκριμένα χρησιμοποιήθηκε ο συντελεστής 10%. Τα πάγια με αξία κτήσης μέχρι € 1.500,00 αποσβέσθηκαν ορθώς πλήρως με συντελεστή 100%.

γ) λογ. 14-03 / Η/Υ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΑ: 6.588,09 €

Τα Ηλεκτρονικά συγκροτήματα και ηλεκτρονικοί υπολογιστές περιλαμβάνονται στον κωδ. 14-03 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρηθεί αναλυτικά στο Μητρώο Πάγιων Περιουσιακών Στοιχείων που τηρεί η εταιρεία.

Η εταιρεία διενεργεί αποσβέσεις βάση των συντελεστών που προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013. Συγκεκριμένα χρησιμοποιήθηκε ο συντελεστής 20%. Τα πάγια με αξία κτήσης μέχρι € 1.500,00 αποσβέσθηκαν ορθώς πλήρως με συντελεστή 100%.

ε) λογ. 14-08 / ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ: 5.225,69 €

Ο εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών περιλαμβάνονται στον κωδ. 14-08 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρηθεί αναλυτικά στο Μητρώο Πάγιων Περιουσιακών Στοιχείων που τηρεί η εταιρεία. Η εταιρεία διενεργεί

αποσβέσεις βάση των συντελεστών που προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013. Συγκεκριμένα χρησιμοποιήθηκε ο συντελεστής 10%. Τα πάγια με αξία κτήσης μέχρι € 1.500,00 αποσβέσθηκαν ορθώς πλήρως με συντελεστή 100%.

στ) λογ. 14-09 / ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ: 4.421,80 €

Τα πάγια του λοιπού εξοπλισμού περιλαμβάνονται στον κωδ. 14-09 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρηθεί αναλυτικά στο Μητρώο Πάγιων Περιουσιακών Στοιχείων που τηρεί η εταιρεία. Η εταιρεία διενεργεί αποσβέσεις βάση των συντελεστών που προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013. Συγκεκριμένα χρησιμοποιήθηκε ο συντελεστής 10%. Τα πάγια με αξία κτήσης μέχρι € 1.500,00 αποσβέσθηκαν ορθώς πλήρως με συντελεστή 100%.

Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία

3. Δάνεια και απαιτήσεις Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 23.758,99

Το κονδύλι "Δάνεια και απαιτήσεις" εκτιμάται ως έχει και αναλύεται ως εξής:

Α/Α	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022	Προσαρμογή αξίας	Αξία Αποτίμησης 31/8/2022
1)	18-00-01	ΜΕΤΟΧΕΣ ΜΗ ΕΙΣΗΓΜΕΝΕΣ ΣΤΟ ΧΡΗΜ. ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	21.209,00	0,00	21.209,00
2)	18-11-00	ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΕΝΟΙΚΙΩΝ ΚΤΙΡΙΩΝ	1.276,05	0,00	1.276,05
3)	18-11-04	ΜΙΣΘΩΜΕΝΩΝ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ	293,94	0,00	293,94
	18-11-05	ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΜΙΣΘΩΜΕΝΩΝ ΟΧΗΜΑΤΩΝ	980,00	0,00	980,00
		Σύνολο	**23.758,99**	**0,00**	**23.758,99**

Το υπόλοιπο της 31/8/2022 αφορά κατά € 21.209,00 συμμετοχή στο κεφάλαιο της εταιρείας ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΕ με 1.270

μετοχές, κατά € 1.276,05 δοσμένες εγγυήσεις για ενοίκια κτιρίων, κατά € 293,94 δοσμένες εγγυήσεις σε εκμισθωτές για το μίσθωμα μηχανημάτων (XEROX 425 C) και κατά € 980,00 δοσμένες εγγυήσεις σε εταιρεία ενοικίασης αυτοκίνητων για το όχημα με αριθμό κυκλοφορίας INN 3867.

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

4. Δάνεια και απαιτήσεις Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 22.955,63

Το κονδύλι **"Προκαταβολές για αποθέματα"** περιλαμβάνει τις προκαταβολές (χρεωστικά υπόλοιπα) που δόθηκαν σε προμηθευτές και παραμένουν κατά την 31.8.2022 και εκτιμάται ως έχει (βλ. και παράγρ. «Εμπορικές Υποχρεώσεις»).

5. Εμπορικές απαιτήσεις Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 101.137,60

Το κονδύλι του Ισολογισμού **"Εμπορικές απαιτήσεις"** περιλαμβάνει τα υπόλοιπα των πελατών εσωτερικού (€ 97.327,60), των πελατών εξωτερικού (€ 3.810,00). Τα υπόλοιπα των πελατών εσωτερικού και εξωτερικού αναλύονται ως εξής:

Κωδικός	Επωνυμία	Υπόλοιπο Απογραφής	Χρεωστικό Υπόλοιπο	Πιστωτικό Υπόλοιπο	ακίνητα χρεωστικά υπόλοιπα	ακίνητα πιστωτικά υπόλοιπα
30-00-00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
30-00-00-0003	ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ Κ/Ξ ΑΠΙΟΝ ΚΛΕΟΣ	19.500,00	19.500,00	0,00	19.500,00	
30-00-00-0004	ΙΑΣΩ ΘΕΣΣΑΛΙΑΣ Α.Ε.	1.389,90	1.389,90	0,00		
30-00-00-0012	ΤΟΥΡ.ΕΠΙΧ.ΝΟΤΙΟΥ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.	10.304,58	10.304,58	0,00	10.304,58	
30-00-00-0013	HELIOS PLAZA A.E.	3.600,00	3.600,00	0,00	3.600,00	
30-00-00-0015	ΓΕΝΙΚΟ ΠΑΝΑΡΚΑΔΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΤΡΙΠΟΛΗΣ	7.385,72	7.385,72	0,00	7.385,72	

30-00-00-0016	P.N.M. ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.	1.900,00	1.900,00	0,00	1.900,00	
30-00-00-0028	INTRAKOM ΚΑΤΑΣΚΕΥΕΣ Α.Ε.	40.680,00	40.680,00	0,00		
30-00-00-0041	ΦΑΓΕ ΑΕ	24.800,00	0,00	0,00		
30-00-00-0057	ΑΚΤΩΡ Α.Τ.Ε.	0,00	9.424,00	0,00		
30-00-00-0059	ΑΡΧΙΚΟΝ Α.Ε	6.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	
30-00-00-0060	ΣΠΙΤΙΚΟ ΦΑΓΗΤΟ Α.Ε.	1.135,00	1.135,00	0,00	1.135,00	
30-00-00-0092	Θ ΣΙΩΖΟΠΟΥΛΟΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ	360,00	360,00	0,00	360,00	
30-00-00-0094	INTERTRADE HELLAS ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	-11.160,00	0,00	11.160,00		
30-00-00-0106	ΜΙΤΩΣΗ Μ.ΕΠΕ	-3.200,00	0,00	3.200,00		
30-00-00-0110	ΠΡΩΤΟΒΟΥΛΙΑ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΓΕΙΑ ΑΕ	1.440,00	1.440,00	0,00		
30-00-00-0123	ATLAS ESTIA M.I.K.E.	24.164,00	4.164,00	0,00		
30-00-00-0130	SENECON HOLDINGS LIMITED	0,00	1.296,00	0,00		
30-00-00-0131	ΥΓΕΙΑ Μ.ΑΕ	1.584,00	1.584,00	0,00		

30-00-00-0132	P. & C. DEVELOPMENT S.A.	0,00	1.512,00	0,00		
30-00-01	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ ΛΙΑΝΙΚΗΣ	0,00	0,00	0,00		
30-00-01-0012	ΒΡΑΝΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	12,40	12,40	0,00		
30-01-00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00		
30-01-00-0003	CONSORTIUM BET.THEMEL. & J & P AB	300,00	300,00	0,00	300,00	
30-01-00-0006	COPRI-AKTOR SHA	3.510,00	3.510,00	0,00	3.510,00	
		113.705,60	**115.497,60**	**14.360,00**	**53.995,30**	

Τα υπόλοιπα του λογ. 30 / ΠΕΛΑΤΕΣ συμφωνήθηκαν με το Ισοζύγιο Πελατών της Εμπορικής Διαχείρισης και ελέγχθηκε η τακτοποίησή τους την επόμενη χρήση. Επίσης πραγματοποιήθηκε δειγματοληπτικός έλεγχος των κινήσεων των αναλυτικών καθολικών των πελατών και η αντιπαραβολή τους με τα αντίστοιχα παραστατικά. Δεν εντοπίσθηκαν λάθη ή παραλείψεις.

Διαπιστώσαμε ότι μεταξύ των απαιτήσεων αυτών περιλαμβάνονται και υπόλοιπα πελατών συνολικής αξίας € 53.995,30 τα οποία παραμένουν ανείσπρακτα στο χρονικό διάστημα 1/1-31/8/2022, πλην όμως δεν πληρούν τις προϋποθέσεις προκειμένου να χαρακτηρισθούν ως επισφαλείς (ανείσπρακτα για χρονικό διάστημα μεγαλύτερο του ημερολογιακού έτους, ενδείξεις αδυναμίας πληρωμής, πτώχευση, εκκαθάριση, κ.λ.π.). Επομένως το κονδύλι **"Εμπορικές απαιτήσεις"** εκτιμάται ως έχει

6. Λοιπές απαιτήσεις **Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 20.639,61**

Α/Α	**Κ.Α.**	**Λογαριασμός λογιστικής**	**Λογιστικό υπόλοιπο**	**Προσαρμογή αξίας**	**Αξία Αποτίμησης 31/8/2022**

			€ κατά την 31/8/2022		
1)	33-00	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	15.765,79	0,00	15.765,79
2)	33-13	ΕΛΛΗΝ. ΔΗΜ-ΠΡΟΚΑΤ/ΝΟΙ & ΠΑΡΑΚΡΑΤ. ΦΟΡΟΙ	2.073,82	0,00	2.073,82
3)	33-95	ΛΟΙΠΟΙ ΧΡΕΩΣΤΕΣ ΔΙΑΦΟΡΟΙ ΣΕ ΕΥΡΩ	2.800,00	0,00	2.800,00
		Σύνολο	**20.639,61**	**0,00**	**20.639,61**

Το κονδύλι **"Λοιπές απαιτήσεις"** αφορά:

α) Προκαταβολές από την μισθοδοσία προς εργαζομένους ποσού € 15.765,79

β) Απαίτηση από παρακρατημένο φόρο εισοδήματος από τόκους ποσού € 4,73 και παρακρατημένο φόρο εργολάβων και αρχιτεκτόνων ποσού € 2.069,09

γ) Λοιποί χρεώστες συνολικού ποσού € 2.800,00.

Δεν εντοπίσθηκαν ενδείξεις απομείωσης των ανωτέρω υπολοίπων και ως εκ τούτου το κονδύλι **"Λοιπές απαιτήσεις"** εκτιμάται ως έχει.

7. Προπληρωμένα έξοδα Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 0,00

Δεν υπάρχουν προπληρωμένα έξοδα την 31.08.2022

8. Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 451.168,15

Α/Α	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022	Προσαρμογή αξίας	Αξία Αποτίμησης 31/8/2022
1)	38-00	ΤΑΜΕΙΟ	71.085,08	0,00	71.085,08
2)	38-03	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	380.083,07	0,00	380.083,07
		Σύνολο	**451.168,15**	**0,00**	**451.168,15**

Το κονδύλι **"Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα"** αφορά τα υπόλοιπα του ταμείου και των τραπεζικών λογαριασμών καταθέσεων σε € και εκτιμάται ως έχει. Το υπόλοιπο των καταθέσεων όψεως αναλύεται ως εξής:

ΚΑ	**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ**	**Υπόλοιπο Γ.Λ. 31/8/2022**	**Υπόλοιπο extrait 31/8/2022**
38-03-00-0001	ΕΤΕ 011 17842800322	1.980,83	1.980,83
38-03-00-0004	EUROBANK 0026 0268 44 0200126853	94.743,87	94.743,87
38-03-00-0005	EUROBANK 0268.43.0200382395	14,80	14,80
38-03-00-0006	EUROBANK 420200547064	13.119,57	13.119,57
38-03-00-0007	ΕΤΕ 178/47066176	270.224,00	270.224,00
	Σύνολο	**380.083,07**	**380.083,07**

Τα υπόλοιπα των τραπεζικών λογαριασμών όψεως επαληθεύτηκαν με τα αντίγραφα τραπεζικών λογαριασμών (extrait) των τραπεζών ΕΘΝΙΚΗΣ και EUROBANK. Συμφωνήθηκαν, δειγματοληπτικά, κινήσεις μεταξύ του

αντιγράφου του τραπεζικού λογαριασμού και των λογιστικών βιβλίων της εταιρείας καθ' όλη την διάρκεια της χρήσης 1/1-31/8/2022 και δεν προέκυψαν διαφορές, λάθη ή παραλείψεις.

Β. ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

1. Εμπορικές Υποχρεώσεις Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 63.904,55

Α/Α	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022	Προσαρμογή αξίας	Αξία Αποτίμησης 31/8/2022
1)	50-00	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	63.904,55	0,00	63.904,55
2)	50-01	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΞΩΤΕΡΙΚΟΥ	0,00	0,00	0,00
3)	50-05	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΩΝ	0,00	0,00	0,00
		Σύνολο	**63.904,55**	**0,00**	**63.904,55**

Το κονδύλι **"Εμπορικές υποχρεώσεις"** εκτιμάται ως έχει και αναλύεται ως εξής:

Κωδικός	Επωνυμία	Υπόλοιπο Απογραφής	Χρεωστικό Υπόλοιπο	Πιστωτικό Υπόλοιπο	ακίνητα χρεωστικά υπόλοιπα	ακίνητα πιστωτικά υπόλοιπα
50-00-00	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
50-00-00-0002	ΠΛΑΙΣΙΟ COMPUTERS Α.Ε.Β.Ε.	475,01	0,00	636,78		
50-00-00-0003	VODAFONE ΠΑΝΑΦΟΝ Α.Ε.	-7,77	0,00	3,28		

50-00-00-0006	XEROX HELLAS A.E.E.	187,81	0,00	95,41		
50-00-00-0010	RAFARM A.E.B.E.	-1.198,50	2.397,00	0,00		
50-00-00-0018	ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΕ	51.274,40	0,00	51.274,40		
50-00-00-0022	ELECTROINVEST A.E.	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0034	Κ. ΚΛΑΔΙΑΣ & ΣΙΑ Ο.Ε	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0036	ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ ΚΩΝ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	-1.456,52	0,00	761,28		
50-00-00-0037	ΠΑΠΑΔΑΚΗΣ ΘΩΜΑΣ	-2.700,53	2.700,53	0,00		
50-00-00-0038	ΠΛΕΥΡΑΚΗΣ ΜΗΝ. ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	-12.602,76	9.815,28	0,00		
50-00-00-0040	ΒΕΛΕΝΤΖΑΣ ΗΛ. ΚΩΝ/ΝΟΣ	1.743,96	0,00	1.743,96		
50-00-00-0041	ΑΝΥΦΑΝΤΗΣ ΙΩΑΝ. ΚΩΝ/ΝΟΣ	1.340,00	0,00	1.340,00		
50-00-00-0052	ΠΟΥΛΟΣ Ι. ΓΕΩΡΓΙΟΣ	2.130,00	0,00	2.130,00		
50-00-00-0053	ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑΣ Ν. ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	-1.745,80	1.745,80	0,00		
50-00-00-0058	ΜΑΡΙΝΟΥ ΚΟΡΙΝΑ	-3.083,60	3.083,60	0,00		
50-00-00-0063	ΚΑΡΟΥΝΙΑ - ΚΡΙΤΣΕΛΗ ΦΩΤΕΙΝΗ	187,04	0,00	0,00		
50-00-00-0070	ΝΤΟΚΙΟΥΣΙΣ Α.Ε.	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0074	ΤΣΙΚΑ Α. ΑΘΑΝΑΣΙΑ	936,00	0,00	936,00		
50-00-00-0078	ΠΑΤΙΑΛΙΑΚΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΩΝ.	1.217,00	0,00	1.217,00		
50-00-00-0085	ΖΑΙΜΗΣ Φ. ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	0,00	0,00	0,00		

50-00-00-0103	OLYMPIC A.E.(AVIS)	1.192,40	0,00	995,17		
50-00-00-0106	ΔΟΜΙΚΗ ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0107	ΔΥΑΔΙΚΟΣ - ΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΣΙΚΑΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ Ι.Κ.Ε.	558,00	0,00	558,00		
50-00-00-0121	ΑΙ ΕΣ ΕΛ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ Ε.Π.Ε.	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0122	ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ ΑΘ. ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0133	ΕΥΔΑΠ	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0135	ACS AEE	0,00	0,00	9,15		
50-00-00-0140	ΚΑΡΥΘΡΑΚΑ ΚΑΛΛΙΟΠΗ	353,89	0,00	353,89		
50-00-00-0141	ΔΕΡΒΟΥ Κ. ΧΡΙΣΤΙΝΑ	-113,00	0,00	933,80		
50-00-00-0157	ΤΑΚΗΣ Γ. ΖΑΡΙΦΟΠΟΥΛΟΣ Α.Ε.	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0163	ΚΟΣΜΟΝΤΑΤΑ Ε.Π.Ε.	-127,20	127,20	0,00		
50-00-00-0164	Α. ΧΑΛΑΜΑΝΔΑΡΗΣ ΙΚΕ	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0173	Β. ΚΑΥΚΑΣ Α.Ε.	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0176	EUROBANK VISA 4273079774000208	1.562,13	0,00	482,43		

50-00-00-0187	ΑΠΟΣΤΟΛΙΑΔΗΣ ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΣ	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0191	ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ Α.Ε.	-161,98	247,18	0,00		
50-00-00-0197	ΑΕΡΟΠΟΡΙΑ ΑΙΓΑΙΟΥ Α.Ε.	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0206	INFOWORX ΕΠΕ	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0215	ΚΡΙΤΣΕΛΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	-3.800,00	1.112,00	0,00		
50-00-00-0241	ΠΑΠΑΔΟΓΙΑΝΝΗΣ ΚΥΡΙΑΚΟΣ	-1.727,04	1.727,04	0,00		
50-00-00-0244	MGMANAGER COMRUTERS E.Π.E.	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0257	ΕΛΛΗΝΙΚΕΣ ΥΠΕΡΑΓ.ΣΚΛΑΒΕΝΙΤΗΣ ΑΕΕ	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0274	NP INSURANCE - ΝΕΟΣ ΠΟΣΕΙΔΩΝ Α.Ε.Α.Ε.	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0276	ΑΚΡΟΚΕΡΑΜΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΠΟΚΛΕΙΣΤΙΚΗΣ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗΣ ΔΗΜ	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0288	INFINITUM A.E.	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0312	FLOVAC HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0331	CARE STORES EE	0,00	0,00	0,00		
50-00-00-0335	B.M.S. AE	434,00	0,00	434,00		
		34.866,94	**22.955,63**	**63.904,55**	**0,00**	**0,00**

(Χρεωστικό υπόλοιπο: - , πιστωτικό υπόλοιπο: +)

Τα πιστωτικά υπόλοιπα του λογαριασμού 50 / ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ εμφανίζονται ορθώς στο κονδύλι του Ισολογισμού **Εμπορικές Υποχρεώσεις** ενώ αντίθετα τα χρεωστικά υπόλοιπα στο κονδύλι του Ισολογισμού **Προκαταβολές για αποθέματα**. Τα υπόλοιπα συμφωνήθηκαν με το Ισοζύγιο Προμηθευτών της Εμπορικής Διαχείρισης και ελέγχθηκε η τακτοποίησή τους την επόμενη χρήση. Επίσης πραγματοποιήθηκε δειγματοληπτικός έλεγχος των κινήσεων των αναλυτικών καθολικών των προμηθευτών και η αντιπαραβολή τους με τα αντίστοιχα παραστατικά. Δεν εντοπίσθηκαν λάθη ή παραλείψεις.

Για τα ανωτέρω χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών, ελέγξαμε την ύπαρξη ακινήτων και επισφαλών υπολοίπων καθώς και την είσπραξή τους σε μεταγενέστερο χρόνο. Δεν εντοπίσθηκαν χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών τα οποία να πληρούν τις προϋποθέσεις προκειμένου να χαρακτηρισθούν ως επισφαλείς (ανείσπρακτα για χρονικό διάστημα μεγαλύτερο του ημερολογιακού έτους, ενδείξεις αδυναμίας πληρωμής, πτώχευση, εκκαθάριση, κ.λ.π.) και ως εκ τούτου δεν συντρέχουν λόγοι απομείωσης. Δεν εντοπίσθηκαν επίσης ακίνητα πιστωτικά υπόλοιπα προμηθευτών. Κατά συνέπεια το σύνολο των υπολοίπων προμηθευτών (χρεωστικών και πιστωτικών) εκτιμάται ως έχει.

2. Λοιποί φόροι & τέλη **Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 12.881,03**

Α/Α	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022	Προσαρμογή αξίας	Αξία Αποτίμησης 31/8/2022
1)	54-00	ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΗΣ ΑΞΙΑΣ	-646,27	0,00	-646,27
2)	54-03-00	ΦΟΡΟΣ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ	7.094,34	0,00	7.094,34
3)	54-04-00	ΦΟΡΟΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΕΛΕΥΘΕΡΩΝ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΩΝ	4.563,40	0,00	4.563,40

5)	54-09-00	ΦΟΡΟΣ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ	1.650,00	0,00	1.650,00
6)	54-09-01	ΦΟΡΟΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	94,19	0,00	94,19
7)	54-09-02	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΚΑΙ ΟΓΑ ΑΜΟΙΒΩΝ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	57,6	0,00	57,6
8)	54-09-10	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΚΑΙ ΟΓΑ ΔΑΝΕΙΩΝ	67,77	0,00	67,77
		Σύνολο	**12.881,03**	**0,00**	**12.881,03**

(Χρεωστικό υπόλοιπο: - , πιστωτικό υπόλοιπο: +)

1) λογ. 54-00 / ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΗΣ ΑΞΙΑΣ

Ελέγχθηκαν οι περιοδικές δηλώσεις ΦΠΑ καθώς και οι αντίστοιχες καταβολές και συμφωνήθηκαν με τα υπόλοιπα του λογ. 54-00. Δεν παρουσιάζεται διαφορά και το υπόλοιπο του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει.

2) λογ. 54-03-00 / ΦΟΡΟΣ ΜΙΣΘΩΤΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ

Ελέγχθηκαν οι σχετικές δηλώσεις ΦΜΥ καθώς και οι αντίστοιχες καταβολές και συμφωνήθηκαν με τα υπόλοιπα του λογαριασμού. Δεν υπάρχουν διαφορές μεταξύ των δηλώσεων και καταχωρίσεων στα λογιστικά βιβλία και ως εκ τούτου το υπόλοιπο του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει.

3) λογ. 54-04-00 / ΦΟΡΟΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΚΗΣ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

Μεταξύ των δηλώσεων παρακράτησης από αμοιβές επιχειρηματικής δραστηριότητας και του υπολοίπου του λογ. 54-04-00 δεν παρουσιάζεται διαφορά και το υπόλοιπο του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει.

4) λογ. 54-09-00/ ΦΟΡΟΣ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ

Το οφειλόμενο ποσό του φόρου μερισμάτων βάση δήλωσης Απόδοσης Παρακρατούμενων Φόρων από Μερίσματα -Τόκους - Δικαιώματα ανέρχεται σε € 1.650,00 και προέρχεται από την διανομή μερισμάτων από τα κέρδη προηγούμενης χρήσης. Δεν παρουσιάζεται διαφορά σε σχέση με το υπόλοιπο του λογ. 54- 09-00/ ΦΟΡΟΣ ΜΕΡΙΣΜΑΤΩΝ και το υπόλοιπο του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει.

5) λογ. 54-09-01/ ΦΟΡΟΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ελέγχθηκαν οι σχετικές δηλώσεις ΦΜΥ καθώς και οι αντίστοιχες καταβολές και συμφωνήθηκαν με τα υπόλοιπα του λογαριασμού. Δεν παρουσιάζεται διαφορά και το υπόλοιπο του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει.

6) λογ. 54-90-02/ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ & ΟΓΑ ΑΜΟΙΒΩΝ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ελέγχθηκαν οι σχετικές δηλώσεις ΦΜΥ καθώς και οι αντίστοιχες καταβολές και συμφωνήθηκαν με τα υπόλοιπα του λογαριασμού. Δεν παρουσιάζεται διαφορά και το υπόλοιπο του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει.

7) λογ. 54-09-10/ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ & ΟΓΑ ΔΑΝΕΙΩΝ

Το υπόλοιπο του λογ. 54-09-10/ ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ & ΟΓΑ ΔΑΝΕΙΩΝ εκτιμάται ως έχει.

4. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 11.147,22

Α/Α	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022	Προσαρμογή αξίας	Αξία Αποτίμησης 31/8/2022
1)	55-00	ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝ.ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ (ΙΚΑ)	11.147,22	0,00	11.147,22
		Σύνολο	**11.147,22**	**0,00**	**11.147,22**

Το οφειλόμενο ποσό εισφορών ΕΦΚΑ την 31/8/2022 ανέρχεται σε € 11.147,22, αντιστοιχεί στο ποσό εισφορών μηνός Αυγούστου 2022 και Επιδόματος Αδείας και συμφωνήθηκε με την μισθοδοτική κατάσταση και την ΑΠΔ ΙΚΑ του μηνός αυτού. Το ποσό του λογαριασμού 55-00/ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝ.ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ (ΙΚΑ) εκτιμάται ως έχει.

5. Λοιπές υποχρεώσεις Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 155.904,04

Α/Α	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022	Προσαρμογή αξίας	Αξία Αποτίμησης 31/8/2022

1)	53-00	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	18.093,44	0,00	18.093,44
2)	53-01	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	131.250,00	0,00	131.250,00
3)	53-90	ΕΠΙΤΑΓΕΣ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ (ΜΕΤΑΧΡ/ΝΕΣ)	-7,40	0,00	-7,40
4)	53-98	ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	6.568,00	0,00	6.568,00
		Σύνολο	**155.904,04**	**0,00**	**155.904,04**

(Χρεωστικό υπόλοιπο: - , πιστωτικό υπόλοιπο: +)

1) λογ. 53-00/ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ

Το υπόλοιπο του λογ. 53-00 περιλαμβάνει τα οφειλόμενα ποσά μισθοδοσίας προς το προσωπικό μηνός Αυγούστου τα οποία συμφωνήθηκαν με τις μισθοδοτικές καταστάσεις και τις καταχωρίσεις στα λογιστικά βιβλία της εταιρείας και εκτιμάται ως έχει.

2) λογ. 53 -01/ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ

Το υπόλοιπο του λογ. 53-01 περιλαμβάνει το υπόλοιπο προς απόδοση των μερισμάτων από την διάθεση κερδών χρήσης 2021 προς τους μετόχους-φυσικά πρόσωπα ποσού € 14.250,00 και προς τον μέτοχο-νομικό πρόσωπο ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΕ ποσού € 117.000,00 και εκτιμάται ως έχει.

3) λογ. 53-98/ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΕΥΡΩ

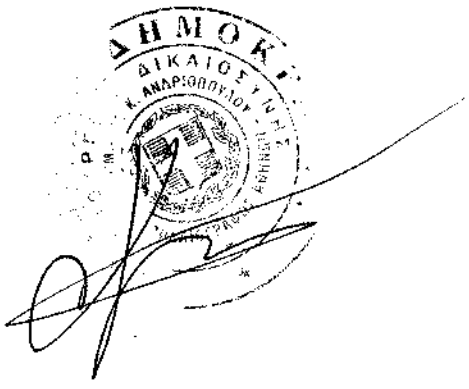
Το υπόλοιπο του λογαριασμού περιλαμβάνει διάφορες κρατήσεις και εκτιμάται ως έχει.

VII. Αποτίμηση της Καθαρής Θέσης της εταιρείας κατά την 31/8/2022

Με βάση την ως άνω ανάλυση στα κονδύλια του Ενεργητικού και του Παθητικού, η συνολική Καθαρή Θέση της εταιρείας την 31/8/2022 αναλύεται κατωτέρω:

Πίνακας προσαρμογής Καθαρής Θέσης της υπό συγχώνευσης εταιρείας Βάση των διατάξεων του άρθρου 131, παραγρ. 2 του Ν. 4601/2019			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Υπολ. 31/8/2022**	**προσαρμογές**	**Αξία αποτίμησης 31/8/2022**

Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα Πάγια			
Ακίνητα	0,00	0,00	0,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός	0,01	0,00	0,01
Λοιπός εξοπλισμός	16.778,69	0,00	16.778,69
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	0,00	0,00	0,00
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια & απαιτήσεις	23.758,99	0,00	23.758,99
	40.537,69	**0,00**	**40.537,69**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Χρηματοοικονικά στοιχεία και προκαταβολές			
Προκαταβολές για αποθεμάτα	22.955,63	0,00	22.955,63
Εμπορικές απαιτήσεις	101.137,60	0,00	101.137,60
Λοιπές απαιτήσεις	20.639,61	0,00	20.639,61
Προπληρωμένα έξοδα	0,00	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα	451.168,15	0,00	451.168,15
	595.900,99	**0,00**	**595.900,99**
Σύνολο Ενεργητικού	**636.438,68**	**0,00**	**636.438,68**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**Υπολ. 31/8/2022**	**προσαρμογές**	**Αξία αποτίμησης 31/8/2022**
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	63.904,55	0,00	63.904,55
Φόρος εισοδήματος	0,00	0,00	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	12.881,03	0,00	12.881,03
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	11.147,22	0,00	11.147,22
Λοιπές υποχρεώσεις	155.904,04	0,00	155.904,04
Έξοδα χρήσεων δουλευμένα	0,00	0,00	0,00
	243.836,84	**0,00**	**243.836,84**
Σύνολο Παθητικού	**243.836,84**	**0,00**	**243.836,84**
Καθαρή Θέση	**392.601,84**	**0,00**	**392.601,84**



ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Με βάση τα ανωτέρω η καθαρή θέση της εταιρείας σύμφωνα με την εκτίμησή μας επί των στοιχείων της Λογιστικής Κατάστασης της 31ης Αυγούστου 2022, ανέρχεται σε:

	Λογιστική Κατάσταση (ΕΛΠ)	**Αξία Εκτίμησης**
Ενεργητικό	636.438,68	636.438,68
Μείον: Σύνολο υποχρεώσεων	243.836,84	243.836,84
Καθαρή Λογιστική Θέση της 31/8/2022	**392.601,84**	**392.601,84**

Η ανωτέρω «Καθαρή Λογιστική Θέση» της 31/8/2022 αναλύεται ως εξής:

Εταιρικό Κεφάλαιο	72.000,00
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	172.000,00
Αποτελέσματα εις νέο	148.601,84
Σύνολο Λογιστικής Καθαρής Θέσης	**392.601,84**

Λοιπά θέματα

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στα πλαίσια του συγκεκριμένου έργου και ως εκ τούτου η Καθαρή Θέση της εταιρείας δεν έχει μειωθεί με φόρους και προσαυξήσεις που ενδέχεται να προκύψουν σε μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους.

Συμπέρασμα

Η εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της εταιρείας, όπως αναλυτικά αναφέρουμε στην παρούσα έκθεσή μας, η οποία συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, με βάση την μεθοδολογία και τους περιορισμούς που αναφέρουμε ανωτέρω έχει ως ακολούθως:

Η Καθαρή Θέση της υπό μετατροπή εταιρείας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ (ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ.) Ε.Π.Ε.», κατά την 31 Αυγούστου 2022, είναι θετική και ανέρχεται σε **392.601,84** ευρώ.

Αναφορά επί λοιπών νομικών απαιτήσεων

Για τους υπογράφοντες Ορκωτούς Ελεγκτές και την ελεγκτική εταιρεία ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα, όπως προβλέπουν οι διατάξεις της παραγρ. 4 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018.

Αθήνα, 20 Οκτωβρίου 2022

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Ι. ΔΗΜΟΛΕΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ν. ΠΑΠΠΑΣ

ΑΜ.ΣΟΕΛ: 39091 ΑΜ.ΣΟΕΛ: 14391».

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ Α.Ε.

ΕΚΘΕΣΗ

Εξακρίβωσης των περιουσιακών στοιχείων της απορροφώσας Εταιρείας

«ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Αρ. ΓΕΜΗ 004050701000

με σκοπό την απορρόφηση της

«ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)»

Αρ. ΓΕΜΗ 5683201000

βάσει του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 31.08.2022

σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7 - 21 του Ν. 4601/2019

και του άρθρου 54 του Ν.4172/2013

Προς την Διαχειρίστρια της εταιρείας

ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ Α.Ε.

Αθήνα, 20 Οκτωβρίου 2022

I. Εισαγωγή

Σύμφωνα με την εντολή σας και την Οικονομική προσφορά της 14/10/2022 διενεργήσαμε διαδικασίες που προβλέπονται από την ισχύουσα νομοθεσία με σκοπό να εξετάσουμε τη λογιστική συμφωνία των κονδυλίων με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, του Ισολογισμού Συγχώνευσης, της εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ Α.Ε.» (εφεξής η εταιρεία), με τα αναλυτικά στοιχεία της

απογραφής που συντάχθηκε από την εταιρεία κατά την ημερομηνία αυτή, για την συγχώνευσή της με την εταιρεία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)».

II. Σκοπός της Έκθεσης και περιορισμός χρήσης

Η παρούσα έκθεση αποτίμησης έχει εκπονηθεί από την OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. κατ' εντολή της διοίκησης της εταιρείας **«ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ Α.Ε.».** Η εργασία μας έχει ως σκοπό αποκλειστικά και μόνο την εξακρίβωση του Ενεργητικού, του Παθητικού και τον προσδιορισμό της Καθαρής Θέσης της εταιρείας κατά την 31.08.2022 προκειμένου να συγχωνευθεί με με την εταιρεία ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.) με απορρόφησή της, βάση των διατάξεων των άρθρων 7-21 του Ν. 4601/2019 και άρθρου 54 του Ν. 4172/2013.

Η παρούσα εργασία μας, όπως αυτή έχει συμφωνηθεί μαζί σας, διενεργήθηκε εντός του πλαισίου που οριοθετείται από τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4601/2019 περί μετατροπών και συγχωνεύσεων. Θα πρέπει ωστόσο να επισημάνουμε ότι η παρούσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, και ως εκ τούτου δεν θα εκφράσουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο. Οι διαδικασίες εκτελέστηκαν με αποκλειστικό σκοπό να βοηθήσουν στην αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας (Ενεργητικού και Παθητικού) καθώς και την Καθαρή θέση της εταιρείας κατά την 31.08.2022.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς τη διοίκηση της Εταιρείας «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ Α.Ε.» και προς τα αρμόδια εποπτικά όργανα, στα πλαίσια των σχετικών διατάξεων και δεν επιτρέπεται η χρησιμοποίησή της για άλλους σκοπούς.

Η OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. δεν αποδέχεται καμία ευθύνη προς τρίτους σχετικά με πληροφορίες που υπάρχουν στην παρούσα έκθεση, εκτός εάν πρωτίστως έχει ζητηθεί και δοθεί η έγγραφη συγκατάθεσή μας. Σε περίπτωση που αντίγραφο της παρούσας δοθεί σε

τρίτους, θα πρέπει να παραδοθεί σαν ενιαίο σύνολο. Η χρήση και διεξαγωγή συμπερασμάτων από οποιοδήποτε τρίτο μέρος, καθώς και η λήψη αποφάσεων με βάση αυτήν την αποτίμηση αποτελούν αποκλειστική ευθύνη αυτών που θα χρησιμοποιήσουν την παρούσα έκθεση. Ως εκ τούτου η ΟΛΥΜΠΙΑ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. δεν φέρει καμία ευθύνη για ζημιές, που μπορεί να προκύψουν σε οποιοδήποτε μέρος, σαν αποτέλεσμα αποφάσεων που θα ληφθούν με βάση την παρούσα έκθεση αποτίμησης.

III. Ευθύνη της διοίκησης

Η Διοίκηση της εταιρείας είναι υπεύθυνη για την παροχή όλων των απαραίτητων πληροφοριών που αναφέρονται στην παρούσα έκθεση καθώς και για την επιβεβαίωση της πληρότητας και του αληθούς των πληροφοριών αυτών.

IV. Μεθοδολογία

Προκειμένου να διαπιστώσουμε και να εξακριβώσουμε την αξία των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας **«ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ Α.Ε.»** κατά την 31.08.2022, διενεργήσαμε τις διαδικασίες που προβλέπονται από τα άρθρα 7-21 του Ν. 4601/2019 και είναι σύμφωνες με τις διατάξεις του άρθρου του Ν. 4172/2013.

Για την διαμόρφωση του συμπεράσματός μας, ασκήσαμε επαγγελματική κρίση και χρησιμοποιήσαμε τη μέθοδο της Πραγματικής Καθαρής Θέσης ως την πιο ενδεδειγμένη για την εταιρεία. Σύμφωνα με την μέθοδο αυτή, το καθαρό Ενεργητικό της εταιρείας είναι η διαφορά μεταξύ του συνόλου της εκτιμηθείσας αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και της αντίστοιχης των στοιχείων του Παθητικού.

Συγκεκριμένα, προβήκαμε στις ακόλουθες διαδικασίες:

- Πραγματοποιήθηκε αντιπαραβολή των ποσών που είναι καταχωρισμένα στον ισολογισμό μετατροπής της 31.08.2022 της εταιρείας με τα αντίστοιχα λογιστικά αρχεία και λοιπά στοιχεία που τέθηκαν υπόψη μας.
- Λήφθηκαν όλες οι απαιτούμενες, για το σκοπό της παρούσας έκθεσης πληροφορίες από τη διοίκηση της εταιρείας και τα στελέχη του λογιστηρίου της.

- Πραγματοποιήθηκε εξακρίβωση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικό) και υποχρεώσεων (Παθητικό) βάσει χρονολογίας απόκτησης, εμπορευσιμότητας και συνθηκών αγοράς κατά την 31.08.2022.
- Προσδιορίστηκε η Καθαρή Θέση της εταιρείας ως διαφορά μεταξύ Ενεργητικού και Παθητικού λαμβάνοντας υπόψη τις νέες αξίες εξακρίβωσης των στοιχείων αυτών.

Σημειώνουμε ότι η αξία της εταιρείας προσδιορίζεται από τα λογιστικά δεδομένα που προκύπτουν από τα λογιστικά βιβλία αυτής χωρίς να γίνουν εκτιμήσεις σε αξίες περιουσιακών στοιχείων και αντίστοιχες προσαρμογές σε τιμές. Η Διοίκηση της εταιρείας μας δήλωσε ότι εξέτασε τυχόν εναλλακτικές παραδοχές και ότι οι μέθοδοι επιμέτρησης και οι παραδοχές που χρησιμοποιήθηκαν για την σύνταξη της Λογιστικής Κατάστασης είναι ίδιες με αυτές σύμφωνα με τις οποίες που συντάσσονται οι Οικονομικές Καταστάσεις και σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014) και τις οποίες κρίνουμε κατάλληλες.

Η εργασία μας αυτή στηρίχθηκε στον Ισολογισμό Συγχώνευσης της 31ης Αυγούστου 2022, που συντάχθηκε από τη διοίκηση και τον υπεύθυνο των λογιστικών υπηρεσιών της εταιρείας και στον έλεγχο των σχετικών βιβλίων και των στοιχείων που τήρησε η εταιρεία.

Κατά την εξακρίβωση των στοιχείων του ισολογισμού λάβαμε υπόψη μας κάθε στοιχείο που θα μπορούσε να επηρεάσει την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 31.08.2022.

V. Πληροφοριακά στοιχεία εταιρείας

α. Ίδρυση

Η εταιρεία ιδρύθηκε νόμιμα με την υπ'αριθμ. 3013/16.1.1979 συμβολαιογραφική πράξη ως Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε.) και εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ.2393/31.1.1979 απόφαση του Νομάρχη Διαμερίσματος της Νομαρχίας Αττικής και την δημοσίευση του καταστατικού της στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών περιορισμένης Ευθύνης, της εφημερίδας της Κυβερνήσεως αριθμ.171/7.2.1979 (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.). Η εταιρεία έλαβε αριθμό ΓΕΜΗ 004050701000.

β. Επωνυμία

Η επωνυμία της εταιρείας και ο διακριτικός τίτλος ορίζεται **«ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»**

γ. Έδρα

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Χαλανδρίου της Περιφερειακής Ενότητας Βόρειου Τομέα Αθηνών της Περιφέρειας Αττικής.

δ. Διάρκεια

Η διάρκεια της εταιρείας ορίστηκε σε πενήντα έτη (50) χρόνια από την εγγραφή της στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2029.

Η διάρκεια της εταιρίας μπορεί να παρατείνεται με απόφαση της Συνελεύσεως των εταίρων, τροποποιητική του άρθρου αυτού, που λαμβάνεται με την πλειοψηφία των 2/3 του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων, σύμφωνα με τα άρθρα 72 παρ.5 σε συνδυασμό με το άρθρο 68 παρ.2 περ.ε' του Ν.4072/2012.

ε. Σκοπός

Σκοπός της εταιρίας είναι:

1. Η εκπόνηση μελετών πάσης φύσεως Τεχνικών Έργων, Δημοσίων ή Ιδιωτικών, στην Ελλάδα ή το Εξωτερικό.
2. Η επίβλεψη της εκτελέσεως πάσης φύσεως Τεχνικών Έργων.
3. Ο έλεγχος μελετών και η παραλαβή Τεχνικών Έργων.
4. Η εκτέλεση και η επίβλεψη πάσης φύσεως ερευνητικών εργασιών σχετικών με μελέτες.
5. Η ανάληψη αντιπροσωπειών, ετέρων οίκων ημεδαπής ή αλλοδαπής σχετικών με την εκπόνηση μελετών ή εκτέλεση ερευνών.
6. Η συμμετοχή σε άλλα νομικά πρόσωπα, ήτοι εταιρείες ανώνυμες, περιορισμένης ευθύνης, ομόρρυθμες η ετερόρρυθμες ή κοινοπραξίες, που έχουν όμοιο ή συναφές αντικείμενο εργασιών και ή με οποιαδήποτε νομική μορφή συνεργασία με άλλα τέτοια φυσικά ή νομικά πρόσωπα.

στ. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται αρχικά με το καταστατικό σε πέντε εκατομμύρια (5.000.000) δραχμές , διαιρούμενο σε χίλιες (1.000) μετοχές ονομαστικές , ονομαστικής αξίας πέντε χιλιάδων (5.000) δραχμών κάθε μια και καταβλήθηκε σε μετρητά.

2. Με την από 06/04/1994 απόφαση της γενικής συνελεύσεως των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά πέντε εκατομμύρια (5.000.000) δραχμές ,με έκδοση χιλίων (1.000) νέων ονομαστικών μετοχών ,ονομαστικής αξίας πέντε χιλιάδων (5.000) δραχμών η κάθε μια

που καταβλήθηκαν σε μετρητά. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των δέκα εκατομμυρίων (10.000.000) δραχμών και διαιρείται σε δυο χιλιάδες (2.000) ονομαστικές μετοχές ,ονομαστικής αξίας πέντε χιλιάδων (5.000) δραχμών η κάθε μια και είναι ολόκληρο καταβλημένο σε μετρητά.

3. Με την από 08/02/2000 απόφαση της γενικής συνελεύσεως των μετόχων το κεφάλαιο αυξήθηκε κατά δέκα εκατομμύρια (10.000.000) δραχμές με την έκδοση δυο χιλιάδων (2.000) νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας πέντε χιλιάδων (5.000) δραχμών η κάθε μια που καταβλήθηκαν σε μετρητά. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των είκοσι εκατομμυρίων (20.000.000) δραχμών και διαιρείται σε τέσσερις χιλιάδες (4.000) ονομαστικές μετοχές , ονομαστικής αξίας πέντε χιλιάδων (5.000) δραχμών η κάθε μια και είναι ολόκληρο καταβλημένο σε μετρητά.

4. Με την από 30/06/2003 απόφαση της γενικής συνελεύσεως των μετόχων το μετοχικό κεφάλαιο μετατρέπεται σε ευρώ και ανέρχεται σε 58.680,00 ευρώ , διαιρούμενο σε τέσσερις χιλιάδες (4.000) ονομαστικές μετοχές , ονομαστικής αξίας 14,67 ευρώ η κάθε μια. Το ποσό της διαφοράς των 14,06 ευρώ που προέκυψε από την μετατροπή και με την οποία μειώθηκε το μετοχικό κεφάλαιο παραμένει σε πίστωση του λογαριασμού " διαφορά από την μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου σε ευρώ" για μελλοντική κεφαλαιοποίηση.

VI. Προσδιορισμός της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας

1. Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εξακρίβωση της αξίας της εταιρείας

Βάση για την εργασία μας για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας, αποτέλεσαν τα εξής:

1) <u>Λογιστική Κατάσταση της 31 Αυγούστου 2022</u>

Για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7 - 21 του Ν. 4601/2019, προκειμένου αυτή να πραγματοποιηθεί συγχώνευση με απορρόφηση της εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.), η διοίκηση συνέταξε Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού αποκλειστικά για τις ανάγκες της συγχώνευσης με ημερομηνία αναφοράς την 31/08/2022. Η Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού συντάχθηκε βάσει των λογιστικών βιβλίων τα οποία τηρούνται με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4308/2014).

2) Λογιστικά αρχεία και βιβλία, δικαιολογητικά, παραστατικά

Η εταιρεία τηρεί διπλογραφικά βιβλία σύμφωνα με τα οριζόμενα από τον Ν. 4308/2014 και τον Ν. 4174/2013. Τέθηκαν στην διάθεσή μας όλα τα βιβλία και στοιχεία που κρίναμε απαραίτητα για την έκφραση της γνώμης μας.

3) Πληροφορίες και συζήτηση με την διοίκηση της εταιρείας

Συλλέξαμε πληροφορίες σχετικά με την δραστηριότητα της εταιρείας με συνεντεύξεις με την διοίκηση και τον αρμόδιο λογιστή.

4) Μεταγενέστερα γεγονότα της 31/08/2022

Δεν υπάρχουν μεταγενέστερα γεγονότα της 31/08/2022 που να επηρεάζουν την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της εταιρείας κατά την ημερομηνία αναφοράς.

2. Λογιστική Κατάσταση της 31 Αυγούστου 2022

Η ανάλυση των λογιστικών υπολοίπων των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού βάσει της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού της 31/08/2022 έχει ως εξής:

Στοιχεία Λογιστικής Κατάστασης της 31/08/2022 (υπόδειγμα Β.5)		
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**31/8/2022**	**31/12/2021**
Περιουσιακά στοιχεία		
Πάγια	28.336,98	28.336,98
Μείον: αποσβεσμένα	-28.336,11	-28.336,11
Αποθέματα	0,00	0,00
Απαιτήσεις	77.630,67	89.516,17
Προκαταβολές&έσοδα εισπρακτέα	0,00	10.920,62
Λοιπά	317.085,78	229.058,45
Σύνολο Ενεργητικού	**394.717,32**	**329.496,11**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**31/8/2022**	**31/12/2020**
Καθαρή θέση		
Κεφάλαια & αποθεματικά	377.138,55	298.380,09
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	17.578,77	31.116,02
Σύνολο Παθητικού	**394.717,32**	**329.496,11**

Α. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Περιουσιακά στοιχεία

1. Πάγια

1.α Μεταφορικά μέσα **Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 0,01**

Α/Α	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Αξία κτήσης	Σύνολο αποσβέσεων	Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022	Προσαρμογή αξίας	Αξία Αποτίμησης
1)	13-01	ΛΟΙΠΑ ΕΠΙΒΑΤΙΚΑ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΑ	12.681,97	12.681,96	0,01	0,00	0,01
		Σύνολο	**12.681,97**	**12.681,96**	**0,01**	**0,00**	**0,01**

Το κονδύλι **"Μεταφορικά μέσα"** αφορά ένα (1) Επιβατικό Ι.Χ. αυτοκίνητο, πλήρως αποσβεσμένο και εκτιμάται ως έχει. Η εταιρεία διενήργησε αποσβέσεις βάση των συντελεστών που προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013.

1.β Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός **Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 0,86**

Ο λογαριασμός εκτιμάται ως έχει και αναλύεται την 31/8/2022 ως εξής:

Α/Α	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Αξία κτήσης	Σύνολο αποσβέσεων	Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022	Προσαρμογή αξίας	Αξία Αποτίμησης
1)	14-00	ΕΠΙΠΛΑ	3.663,12	3.662,71	0,41	0,00	0,41
2)	14-02	ΜΗΧΑΝΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟΥ	387,38	387,36	0,02	0,00	0,02
3)	14-03	Η/Υ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΑ	5.663,10	5.662,84	0,26	0,00	0,26
4)	14-09	ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	5.941,41	5.941,24	0,17	0,00	0,17
		Σύνολο	**15.655,01**	**15.654,15**	**0,86**	**0,00**	**0,86**

Το κονδύλι «Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός» περιλαμβάνει τα πάγια περιουσιακά στοιχεία τα οποία έχουν καταχωρηθεί στα λογιστικά βιβλία

στους υπολογαριασμούς του λογ. **14 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός** και συγκεκριμένα:

α) λογ. 14-00 / ΕΠΙΠΛΑ: 0.41 €

Τα Έπιπλα περιλαμβάνονται στον κωδ. 14-00 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρηθεί αναλυτικά στο Μητρώο Πάγιων Περιουσιακών Στοιχείων που τηρεί η εταιρεία.

Η εταιρεία διενεργεί αποσβέσεις βάση των συντελεστών που προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013. Συγκεκριμένα χρησιμοποιήθηκε ο συντελεστής 10%. Τα πάγια με αξία κτήσης μέχρι € 1.500,00 αποσβέσθηκαν ορθώς πλήρως με συντελεστή 100%.

β) λογ. 14-02 / ΜΗΧΑΝΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟΥ: 0,02 €

Οι μηχανές γραφείου περιλαμβάνονται στον κωδ. 14-02 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρηθεί αναλυτικά στο Μητρώο Πάγιων Περιουσιακών Στοιχείων που τηρεί η εταιρεία.

Η εταιρεία διενεργεί αποσβέσεις βάση των συντελεστών που προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013. Συγκεκριμένα χρησιμοποιήθηκε ο συντελεστής 10%. Τα πάγια με αξία κτήσης μέχρι € 1.500,00 αποσβέσθηκαν ορθώς πλήρως με συντελεστή 100%.

γ) λογ. 14-03 / Η/Υ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΑ: 0.26 €

Τα Ηλεκτρονικά συγκροτήματα και ηλεκτρονικοί υπολογιστές περιλαμβάνονται στον κωδ. 14-03 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρηθεί αναλυτικά στο Μητρώο Πάγιων Περιουσιακών Στοιχείων που τηρεί η εταιρεία.

Η εταιρεία διενεργεί αποσβέσεις βάση των συντελεστών που προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013. Συγκεκριμένα χρησιμοποιήθηκε ο συντελεστής 20%. Τα πάγια με αξία κτήσης μέχρι € 1.500,00 αποσβέσθηκαν ορθώς πλήρως με συντελεστή 100%.

δ) λογ. 14-09 / ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ: 0,17 €

Τα πάγια του λοιπού εξοπλισμού περιλαμβάνονται στον κωδ. 14-09 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρηθεί αναλυτικά στο Μητρώο Πάγιων Περιουσιακών Στοιχείων που τηρεί η εταιρεία. Η εταιρεία διενεργεί αποσβέσεις βάση των συντελεστών που προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 24 του Ν. 4172/2013. Συγκεκριμένα χρησιμοποιήθηκε ο

συντελεστής 10%. Τα πάγια με αξία κτήσης μέχρι € 1.500,00 αποσβέσθηκαν ορθώς πλήρως με συντελεστή 100%.

2. Απαιτήσεις

2.α Πελάτες **Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 77.630,67**

Το κονδύλι **"Δάνεια και απαιτήσεις"** εκτιμάται ως έχει και αναλύεται ως εξής:

Α/Α	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022	Προσαρμογή αξίας	Αξία Αποτίμησης 31/8/2022
1)	30-00	ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	77.630,67	0,00	77.630,67
		Σύνολο	**77.630,67**	**0,00**	**77.630,67**

Το κονδύλι του Ισολογισμού **"Πελάτες"** περιλαμβάνει τα υπόλοιπα των πελατών εσωτερικού (€ 77.605,87) και πελατών εσωτερικού λιανικής πώλησης (€ 24,80). Τα υπόλοιπα των πελατών εσωτερικού αναλύονται ως εξής:

Κωδικός	Επωνυμία	Υπόλοιπο Απογραφής	Χρεωστικό Υπόλοιπο	Πιστωτικό Υπόλοιπο	ακίνητα χρεωστικά υπόλοιπα	ακίνητα πιστωτικά υπόλοιπα
30-00-00	**ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ**	**77.605,87**	**77.605,87**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30-00-00-0001	ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. Ε.Π.Ε.	51.274,40	51.274,40	0,00	0,00	0,00
30-00-00-0002	ΤΡΑΠΕΖΑ ΚΥΠΡΟΥ Α.Ε.	1.731,47	1.731,47	0,00	0,00	0,00
30-00-00-0005	ΤΟΡΩΝΑΙΟΣ ΚΟΛΠΟΣ Α.Ε.	24.600,00	24.600,00	0,00	0,00	0,00
30-00-01	**ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤ. ΛΙΑΝΙΚΗΣ**	**24,80**	**24,80**	**0,00**	**0,00**	**0,00**
30-00-01-0001	ΜΑΡΙΝΟΥ ΕΛΕΝΗ	24,80	24,80	0,00	0,00	0,00
		77.630,67	**77.630,67**	**0,00**	**0,00**	**0,00**

Τα υπόλοιπα του λογ. 30 / ΠΕΛΑΤΕΣ συμφωνήθηκαν με το Ισοζύγιο Πελατών της Εμπορικής Διαχείρισης και ελέγχθηκε η τακτοποίησή τους την επόμενη χρήση. Επίσης πραγματοποιήθηκε δειγματοληπτικός έλεγχος των κινήσεων των αναλυτικών καθολικών των πελατών και η αντιπαραβολή τους με τα αντίστοιχα παραστατικά. Δεν εντοπίσθηκαν λάθη ή παραλείψεις.

Για τα ανωτέρω χρεωστικά υπόλοιπα πελατών, ελέγξαμε την ύπαρξη ακινήτων και επισφαλών υπολοίπων καθώς και την είσπραξή τους σε μεταγενέστερο χρόνο. Διαπιστώσαμε ότι μεταξύ των απαιτήσεων αυτών περιλαμβάνονται ακίνητα υπόλοιπα στο διάστημα 1/1-31/8/2022 αλλά δεν χαρακτηρίζονται ως επισφαλή υπόλοιπα (ανείσπρακτα για χρονικό διάστημα μεγαλύτερο του ημερολογιακού έτους, ενδείξεις αδυναμίας πληρωμής, πτώχευση, εκκαθάριση, κ.λ.π.). Επομένως το κονδύλι **"Εμπορικές απαιτήσεις"** εκτιμάται ως έχει.

3. Λοιπά

3α. Συμμετοχές & λοιπές μακροπρ/μες απαιτήσεις Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: 67.525,78 €

Το κονδύλι **" 1. Συμμετοχές & λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις "** εκτιμάται ως έχει και αναλύεται ως εξής:

Α/Α	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2021	Προσαρμογή αξίας	Αξία Αποτίμησης 31/8/2021
1)	18-01-08	ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΕ ΛΟΙΠΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ ΕΣΩΤ (ΕΛΤΕΜΕ Ε.Π.Ε.)	66.240,00	0,00	66.240,00
2)	18-11-00-0001	ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΣΕ ΕΝΟΙΚΙΑ ΚΤΙΡΙΩΝ	1.131,71	0,00	1.131,71
	18-11-00-0002	ΔΟΣΜΕΝΕΣ ΕΓΓΥΗΣΕΙΣ ΣΕ VERBUND	154,07	0,00	154,07
		Σύνολο	**67.525,78**	**0,00**	**67.525,78**

Το υπόλοιπο της 31/8/2021 αφορά κατά € 66.240,00 την αξία κτήσης της συμμετοχής στην εταιρεία ΕΛΤΕΜΕ Ε.Π.Ε. (936 εταιρικά μερίδια), κατά €

1.131,71 δοσμένες εγγυήσεις σε εκμισθωτές και κατά € 154,07 εγγυήσεις σε πάροχο ηλεκτρικής ενέργειας.

3.β Χρεώστες διάφοροι Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 128.725,69

Α/Α	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022	Προσαρμογή αξίας	Αξία Αποτίμησης 31/8/2022
1)	33-13-02-0010	ΠΑΡΑΚΡΑΤΟΥΜΕΝΟΣ ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜ. ΑΠΟ ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ	900,00	0,00	900,00
2)	33-13-91-0019	ΕΠΙΣΤΡΕΠΤΕΟΣ ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔ. ΧΡΗΣΗΣ	500,00	0,00	500,00
3)	33-21-00-0000	ΕΛΤΕΜΕ ΕΠΕ	117.000,00	0,00	117.000,00
4)	33-95-00-0001	ΜΑΡΙΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ	3.442,69	0,00	3.442,69
5)	33-95-00-0004	ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑ ΧΡΙΣΤΙΝΑ	315,00	0,00	315,00
6)	33-95-00-0006	ΕΛΤΕΜΕ ΕΠΕ	6.568,00	0,00	6.568,00
		Σύνολο	**128.725,69**	**0,00**	**128.725,69**

Το κονδύλι **"Χρεώστες διάφοροι" αφορά:**

α) Παρακρατούμενο φόρο εισοδήματος ποσού € 900,00

β) Επιστρεπτέο φόρο εισοδήματος ποσού € 500,00

γ) Απαίτηση για μερίσματα από την εταιρεία ΕΛΤΕΜΕ Ε.Π.Ε. (βάση απόφασης Γ.Σ. 29/6/2022) ποσού € 117.000,00

δ) Λοιποί χρεώστες συνολικού ποσού € 10.325,69.

Δεν εντοπίσθηκαν ενδείξεις απομείωσης των ανωτέρω υπολοίπων και ως εκ τούτου το κονδύλι **" Χρεώστες διάφοροι "** εκτιμάται ως έχει.

3.γ Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 120.834,31

Α/Α	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022	Προσαρμογή αξίας	Αξία Αποτίμησης 31/8/2022

1)	38-00	ΤΑΜΕΙΟ	44.129,36	0,00	44.129,36
2)	38-03	ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ	76.704,95	0,00	76.704,95
		Σύνολο	**120.834,31**	**0,00**	**120.834,31**

Το κονδύλι **"Ταμειακά διαθέσιμα & ισοδύναμα"** αφορά τα υπόλοιπα του ταμείου και των τραπεζικών λογαριασμών καταθέσεων σε € και εκτιμάται ως έχει.

Το υπόλοιπο των καταθέσεων όψεως αναλύεται ως εξής:

ΚΑ	**ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ**	**Υπόλοιπο Γ.Λ. 31/8/2022**	**Υπόλοιπο extrait 31/8/2022**	**διαφορά**
38-03-00-0001	ΕΤΕ 080/47925642	44.058,99	44.058,99	0,00
38-03-00-0003	EUROBANK 0026.0268.45.0200051537	32.645,96	32.645,96	0,00
	Σύνολο	**76.704,95**	**76.704,95**	**0,00**

Τα υπόλοιπα των τραπεζικών λογαριασμών όψεως επαληθεύτηκαν με τα αντίγραφα τραπεζικών λογαριασμών (extrait) των τραπεζών ΕΘΝΙΚΗΣ και EUROBANK. Συμφωνήθηκαν, δειγματοληπτικά, κινήσεις μεταξύ του αντιγράφου του τραπεζικού λογαριασμού και των λογιστικών βιβλίων της εταιρείας καθ' όλη την διάρκεια της χρήσης 1/1-31/8/2022 και δεν προέκυψαν διαφορές, λάθη ή παραλείψεις.

Β. ΠΑΘΗΤΙΚΟ

4. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

4.α Προμηθευτές **Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € -5.183,80**

Α/Α	**Κ.Α.**	**Λογαριασμός λογιστικής**	**Λογιστικό υπόλοιπο κατά την 31/8/2022**	**Προσαρμογή αξίας**	**Αξία Αποτίμησης 31/8/2022**
1)	50-00	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ	-5.183,80	0,00	-5.183,80

2)	50-05	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΣΕ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ	0,00	0,00	0,00
		Σύνολο	**-5.183,80**	**0,00**	**-5.183,80**

(Χρεωστικό υπόλοιπο: - , πιστωτικό υπόλοιπο: +)

Το κονδύλι **"Εμπορικές υποχρεώσεις"** εκτιμάται ως έχει και αναλύεται ως εξής:

Κωδικός	**Επωνυμία**	**Υπόλοιπο Απογραφής**	**Χρεωστικό Υπόλοιπο**	**Πιστωτικό Υπόλοιπο**	**ακίνητα χρεωστικά υπόλοιπα**	**ακίνητα πιστωτικά υπόλοιπα**
50-00-00	ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ					
50-00-00-0001	ΑΝΔΡΕΑΣ Τ. ΤΣΙΚΑΣ	1.031,00	0,00	1.031,00	0,00	0,00
50-00-00-0013	ΔΥΑΔΙΚΟΣ ΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΣΙΚΑΣ & ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ Ι.Κ.Ε.	558,00	0,00	558,00	0,00	0,00
50-00-00-0016	Ν. ΓΑΛΑΝΗΣ - Γ. ΒΕΝΤΟΥΡΑΣ - Χ. ΑΘΑΝΑΣΑΤΟΣ Ο.Ε.	500,00	0,00	500,00	0,00	0,00
50-00-00-0019	ΟΡΓΑΝΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ ΤΗΣ ΕΛΛΑΔΟΣ Α.Ε.	133,00	69,00	0,00	0,00	0,00
50-00-00-0022	ΕΥΔΑΠ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50-00-00-0024	ΑΡΒΑΝΙΤΗΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50-00-00-0034	ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ ΑΕ	-25,10	0,00	40,60	0,00	0,00
50-00-00-0040	ΠΛΕΥΡΑΚΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	-3.275,68	3.275,68	0,00	0,00	0,00
50-00-00-0041	NP INSURANCE - ΝΕΟΣ ΠΟΣΕΙΔΩΝ Α.Ε.Α.Ε.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50-00-00-0042	ΚΑΡΥΘΡΑΚΑ ΚΑΛΛΙΟΠΗ	-736,50	736,50	0,00	0,00	0,00

50-00-00-0043	ΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	-2.129,40	2.129,40	0,00	0,00	0,00
50-00-00-0044	ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΚΩΝ. ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ	2.400,00	0,00	2.400,00	0,00	0,00
50-00-00-0048	ΒΕΛΕΝΤΖΑΣ ΗΛ. ΚΩΝ/ΝΟΣ	-1.528,00	1.528,00	0,00	0,00	0,00
50-00-00-0052	ΑΝΥΦΑΝΤΗΣ ΙΩΑΝ. ΚΩΝ/ΝΟΣ	-1.300,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00
50-00-00-0053	ΜΑΡΙΝΟΥ ΚΟΡΙΝΑ	1.127,20	0,00	1.127,20	0,00	0,00
50-00-00-0056	ΜΥΤΙΛΗΝΑΙΟΣ Α.Ε. (PROTERGIA A.E.)	0,00	0,52	0,00	0,00	0,00
50-00-00-0059	EPSILON NET AE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50-00-00-0164	RAFARM A.E.B.E.	0,00	1.801,50	0,00	0,00	0,00
50-05-00	ΠΡΟΚΑΤΑΒΟΛΕΣ ΣΕ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ					
50-05-00-0019	ΟΤΕ ΑΕ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50-05-00-0034	ΑΤΤΙΚΗ ΟΔΟΣ ΑΕ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50-05-00-0040	ΠΛΕΥΡΑΚΗΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50-05-00-0042	ΚΑΡΥΘΡΑΚΑ ΚΑΛΛΙΟΠΗ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50-05-00-0043	ΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50-05-00-0048	ΒΕΛΕΝΤΖΑΣ ΗΛ. ΚΩΝ/ΝΟΣ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
50-05-00-0052	ΑΝΥΦΑΝΤΗΣ ΙΩΑΝ. ΚΩΝ/ΝΟΣ	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

50-05-00-0164	RAFARM AEBE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
		-3.245,48	**10.840,6**	**5.656,08**	**0,0**	**0,0**

(Χρεωστικό υπόλοιπο: - , πιστωτικό υπόλοιπο: +)

Τα υπόλοιπα του λογ. 50 / ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ συμφωνήθηκαν με το Ισοζύγιο Προμηθευτών της Εμπορικής Διαχείρισης και ελέγχθηκε η τακτοποίησή τους την επόμενη χρήση. Επίσης πραγματοποιήθηκε δειγματοληπτικός έλεγχος των κινήσεων των αναλυτικών καθολικών των προμηθευτών και η αντιπαραβολή τους με τα αντίστοιχα παραστατικά. Δεν εντοπίσθηκαν λάθη ή παραλείψεις.

Για τα ανωτέρω χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών, ελέγξαμε την ύπαρξη ακινήτων και επισφαλών υπολοίπων καθώς και την είσπραξή τους σε μεταγενέστερο χρόνο. Δεν εντοπίσθηκαν χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών τα οποία να πληρούν τις προϋποθέσεις προκειμένου να χαρακτηρισθούν ως επισφαλείς (ανείσπρακτα για χρονικό διάστημα μεγαλύτερο του ημερολογιακού έτους, ενδείξεις αδυναμίας πληρωμής, πτώχευση, εκκαθάριση, κ.λ.π.) και ως εκ τούτου δεν συντρέχουν λόγοι απομείωσης. Δεν εντοπίσθηκαν επίσης ακίνητα πιστωτικά υπόλοιπα προμηθευτών. Κατά συνέπεια το σύνολο των υπολοίπων προμηθευτών (χρεωστικών και πιστωτικών) εκτιμάται ως έχει.

4.β Πιστωτές διάφοροι **Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 22.963,56**

Α/Α	**Κ.Α.**	**Λογαριασμός λογιστικής**	**Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022**	**Προσαρμογή αξίας**	**Αξία Αποτίμησης 31/8/2022**
1)	53-00	ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ	1.015,25	0,00	1.015,25
2)	53-01	ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ	284,25	0,00	284,25
4)	53-98	ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΕΥΡΩ	21.664,06	0,00	21.664,06
		Σύνολο	**22.963,56**	**0,00**	**22.963,56**

(Χρεωστικό υπόλοιπο: - , πιστωτικό υπόλοιπο: +)

1) λογ. 53-00/ΑΠΘΔΘΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ

Το πιστωτικό υπόλοιπο του λογ. 53-00 περιλαμβάνει τις οφειλές μισθοδοσίας προς το προσωπικό και εκτιμάται ως έχει.

2) λογ. 53 -01/ΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ

Το υπόλοιπο του λογ. 53-01 περιλαμβάνει το υπόλοιπο προς απόδοση των μερισμάτων από την διάθεση κερδών χρήσης παρελθουσών χρήσεων και εκτιμάται ως έχει.

3) λογ. 53-98/ΛΟΙΠΕΣ ΒΡΑΧΥΠΡΟΘΕΣΜΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΣΕ ΕΥΡΩ

Το υπόλοιπο του λογαριασμού περιλαμβάνει τα ποσά των επιστρεπτέων προκαταβολών που δόθηκαν από το κράτος στα πλαίσια της αντιμετώπισης των συνεπειών της πανδημίας COVID-19.

Το σύνολο του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει.

4.γ Υποχρεώσεις από Φόρους & τέλη Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € -618,19

Α/Α	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022	Προσαρμογή αξίας	Αξία Αποτίμησης 31/8/2022
1)	54-00	ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΗΣ ΑΞΙΑΣ	-1.324,56	0,00	-1.324,56
2)	54-07-00	ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΚΕΡΔΩΝ	630,15	0,00	630,15
3)	54-09-01	ΦΟΡΟΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	47,42	0,00	47,42
4)	54-09-02	ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ ΚΑΙ ΟΓΑ ΑΜΟΙΒΩΝ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ	28,80	0,00	28,80
		Σύνολο	**-618,19**	**0,00**	**-618,19**

(Χρεωστικό υπόλοιπο: - , πιστωτικό υπόλοιπο: +)

1) λογ. 54-00 / ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΗΣ ΑΞΙΑΣ

Ελέγχθηκαν οι περιοδικές δηλώσεις ΦΠΑ καθώς και οι αντίστοιχες καταβολές και συμφωνήθηκαν με τα υπόλοιπα του λογ. 54-00. Δεν παρουσιάζεται διαφορά και το υπόλοιπο του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει.

2) λογ. 54-07-00 / ΦΟΡΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΩΝ ΚΕΡΔΩΝ

Το ποσό του λογαριασμού την 31/8/2022 αφορά το υπόλοιπο του πληρωτέου ποσού φόορυ εισοδήματος χρήσης 2021 βάση της δήλωσης Ν αριθμ. 6730, η οποία υποβλήθηκε την 13/7/2022.

3) λογ. 54-09-01/ ΦΟΡΟΣ ΑΜΟΙΒΩΝ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ελέγχθηκαν οι σχετικές δηλώσεις ΦΜΥ καθώς και οι αντίστοιχες καταβολές και συμφωνήθηκαν με τα υπόλοιπα του λογαριασμού. Δεν παρουσιάζεται διαφορά και το υπόλοιπο του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει.

4) λογ. 54-90-99/ΧΑΡΤΟΣΗΜΟ & ΟΓΑ ΑΜΟΙΒΩΝ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Ελέγχθηκαν οι σχετικές δηλώσεις ΦΜΥ καθώς και οι αντίστοιχες καταβολές και συμφωνήθηκαν με τα υπόλοιπα του λογαριασμού. Δεν παρουσιάζεται διαφορά και το υπόλοιπο του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει.

4. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης Λογιστικό Υπολ. 31/8/2022: € 417,20

Α/Α	**Κ.Α.**	**Λογαριασμός λογιστικής**	**Λογιστικό υπόλοιπο € κατά την 31/8/2022**	**Προσαρμογή αξίας**	**Αξία Αποτίμησης 31/8/2022**
1)	55-00	ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝ.ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ (ΙΚΑ)	417,20	0,00	417,20
		Σύνολο	**417,20**	**0,00**	**417,20**

Το οφειλόμενο ποσό εισφορών ΕΦΚΑ την 31/8/2022 ανέρχεται σε € 417,20, αντιστοιχεί στο ποσό εισφορών μηνός Αυγούστου 2022 και συμφωνήθηκε με την μισθοδοτική κατάσταση και την ΑΠΔ ΙΚΑ του μηνός αυτού (ΑΠΔ ΙΚΑ αρ. υποβολής 39520443/14.7.2022). Το ποσό του λογαριασμού 55- 00/ΙΔΡΥΜΑ ΚΟΙΝ ΑΣΦΑΛΙΣΕΩΝ (ΙΚΑ) εκτιμάται ως έχει.

VII. Αποτίμηση της Καθαρής Θέσης της εταιρείας κατά την 31/8/2022

Με βάση την ως άνω ανάλυση στα κονδύλια του Ενεργητικού και του Παθητικού, η συνολική Καθαρή Θέση της εταιρείας την 31/8/2022 αναλύεται κατωτέρω:

Πίνακας προσαρμογής Καθαρής Θέσης της υπό συγχώνευσης εταιρείας Βάση των διατάξεων του άρθρου 131, παραγρ. 2 του Ν. 4601/2019			
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Υπολ. 31/8/2022**	**προσαρμογές**	**Αξία αποτίμησης 31/8/2022**
Περιουσιακά στοιχεία			
Πάγια	28.336,98	0,00	28.336,98
Μείον: αποσβεσμένα	-28.336,11	0,00	-28.336,11
Αποθέματα	0,00	0,00	0,00
Απαιτήσεις	77.630,67	0,00	77.630,67
Προκαταβολές & έσοδα εισπρακτέα	0,00	0,00	0,00
Λοιπά	317.085,78	0,00	317.085,78
Σύνολο Ενεργητικού	**394.717,32**	**0,00**	**394.717,32**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**Υπολ. 31/8/2022**	**προσαρμογές**	**Αξία αποτίμησης 31/8/2022**
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	17.578,77	0,00	17.578,77
Σύνολο Παθητικού	**17.578,77**	**0,00**	**17.578,77**
Καθαρή Θέση	**377.138,55**	**0,00**	**377.138,55**

ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Με βάση τα ανωτέρω η καθαρή θέση της εταιρείας σύμφωνα με την εκτίμησή μας επί των στοιχείων της Λογιστικής Κατάστασης της 31ης Αυγούστου 2022, ανέρχεται σε:

	Λογιστική Κατάσταση (ΕΛΠ)	Αξία Εκτίμησης
Ενεργητικό	394.717,32	394.717,32
Μείον: Σύνολο υποχρεώσεων	17.578,77	17.578,77
Καθαρή Λογιστική Θέση της 31/8/2022	**377.138,55**	**377.138,55**

Η ανωτέρω «Καθαρή Λογιστική Θέση» της 31/8/2022 αναλύεται ως εξής:

Εταιρικό Κεφάλαιο	58.680,00
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	359.400,00
Αποτελέσματα (ζημιές) εις νέο	-40.941,45
Σύνολο Λογιστικής Καθαρής Θέσης	**377.138,55**

Λοιπά θέματα

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές. Η εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν καταλογιστούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη για αυτή την ενδεχόμενη υποχρέωση. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί στα πλαίσια του συγκεκριμένου έργου και ως εκ τούτου η Καθαρή Θέση της εταιρείας δεν έχει μειωθεί με φόρους και προσαυξήσεις που ενδέχεται να προκύψουν σε μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους.

Συμπέρασμα

Η εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της εταιρείας, όπως αναλυτικά αναφέρουμε στην παρούσα έκθεσή μας, η οποία συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, με βάση την μεθοδολογία και τους περιορισμούς που αναφέρουμε ανωτέρω έχει ως ακολούθως:

Η Καθαρή Θέση της υπό μετατροπή εταιρείας «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒ. ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ Α.Ε.», κατά την 31 Αυγούστου 2022, είναι θετική και ανέρχεται σε **377.138,55 ευρώ.**

Αναφορά επί λοιπών νομικών απαιτήσεων

Για τους υπογράφοντες Ορκωτούς Ελεγκτές και την ελεγκτική εταιρεία OLYMPIA ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα, όπως προβλέπουν οι διατάξεις της παραγρ. 4 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018.

Αθήνα, 20 Οκτωβρίου 2022

ΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Ι. ΔΗΜΟΛΕΝΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ Ν. ΠΑΠΠΑΣ

ΑΜ.ΣΟΕΛ: 39091 ΑΜ.ΣΟΕΛ: 14391».

Οι άνω εκθέσεις δημοσιεύθηκαν στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 8-12-2022, η μεν αφορώσα την απορροφούμενη εταιρεία με ΚΑΚ 3353277 και η αφορώσα την απορροφούσα εταιρεία με ΚΑΚ 3353278, σύμφωνα με τις προσαρτώμενες στο παρόν Ανακοινώσεις στο Γ.Ε.ΜΗ. από 8-12-2022 με αρ.πρωτ. 2850156 και 2850162, αντίστοιχα.

Ήδη σήμερα με το παρόν συμβόλαιό μου, η αφ'ενός συμβαλλόμενη απορροφούσα εταιρεία με την επωνυμία «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», όπως εκπροσωπείται ανωτέρω και η αφ'ετέρου συμβαλλόμενη απορροφούμενη εταιρεία με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)», όπως εκπροσωπείται ανωτέρω, προβαίνουν στην εξής συμφωνία συγχώνευσης δι' απορροφήσεως της αφ'ετέρου συμβαλλόμενης εταιρείας από την αφ'ενός συμβαλλόμενη εταιρεία και με τους εξής ειδικότερους όρους και συμφωνίες:

1. Η συγχώνευση γίνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7 έως 21 και 30-38 του Ν.4601/2019 όπως ισχύουν, τις διατάξεις του Ν. 4172/2013, άρθρο 54 παράγραφος και τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν.2166/193, όπως ισχύει σήμερα, με λογιστική ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της, όπως αυτά εμφανίζονται στον ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία 31-8-2022 της απορροφούσας εταιρείας για το σκοπό του παρόντος

μετασχηματισμού τους και θα μεταφερθούν αυτούσια στον ισολογισμό της απορροφούσας εταρείας. Ως ισολογισμοί μετασχηματισμού της απορροφούσας και της απορροφούμενης εταιρείας χρησιμοποιήθηκαν οι ισολογισμοί με ημερομηνία 31-8-2022.

2. Η συγχώνευση συντελείται με μόνη την καταχώριση της σύμβασης συγχώνευσης ως προς την Απορροφούσα εταιρεία, ακόμα και πριν από τη διαγραφή από το Γ.Ε.ΜΗ. της Απορροφούμενης εταιρείας.

Οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των συγχωνευομένων εταιρειών, μαζί με την παρούσα σύμβαση συγχωνεύσεως και η εγκριτική απόφαση της συγχωνεύσεως της αρμόδιας αρχής, ως και η επακόλουθη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της απορροφούσας εταιρείας και η σχετική τροποποίηση και κωδικοποίηση του καταστατικού αυτής υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας, που ορίζει ο νόμος.

3. Από την ολοκλήρωση της συγχωνεύσεως η απορροφούσα εταιρεία με την επωνυμία «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με το νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις της απορροφούμενης εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)» και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή, οι δε εκκρεμείς δίκες της απορροφούμενης εταιρείας θα συνεχίζονται αυτοδικαίως από την απορροφούσα ή κατ' αυτής χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχομένης βίαιας διακοπής αυτών εκ της συγχωνεύσεως. Η απορροφούμενη εταιρεία λύεται χωρίς να ακολουθήσει η εκκαθάρισή της.

4. Η απορροφούμενη εταιρεία μεταβιβάζει το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό) στην απορροφούσα Α.Ε. με βάση την περιουσιακή κατάσταση της απορροφούμενης εταιρείας, η οποία εμφαίνεται στον Ισολογισμό μετασχηματισμού με ημερομηνία 31-8-2022. Η απορροφούσα 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 απορροφούμενης εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των διοικητικών αδειών ή εγκρίσεων, που έχουν εκδοθεί υπέρ της απορροφούμενης.

Όλα τα περιουσιακά στοιχεία που αναγράφονται και περιγράφονται στην παραπάνω αναφερόμενη έκθεση αποτίμησης αλλά και όσα δεν αναφέρονται είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, δικαιώματα και γενικά τα λοιπά πράγματα, πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, απαιτήσεις και υποχρεώσεις, κάθε φύσεως συμβάσεις και ειδικές συμβάσεις με τρίτους, πελάτες ή μη, η απορροφούμενη εταιρεία με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)» δια του παρισταμένου εκπροσώπου της, εισφέρει παραχωρεί, μεταβιβάζει και παραδίδει στην απορροφούσα εταιρεία με την επωνυμία «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ 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

απορροφούσα ανώνυμη εταιρεία τέλεια κυρία, νομέα και κάτοχο αυτών, παραιτούμενη συγχρόνως ανεπιφύλακτα από κάθε εν γένει δικαίωμά της και από το δικαίωμα προσβολής της εισφοράς και μεταβιβάσεως στην απορροφούσα 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. Η εκ των συμβαλλομένων απορροφούσα ανώνυμη εταιρεία δηλώνει, δια του παρισταμένου εκπροσώπου της, ότι αποδέχεται ρητά και ανεπιφύλακτα την προς αυτήν γενομένη εισφορά και μεταβίβαση. Η απορροφούμενη εταιρεία, δια του παρισταμένου εκπροσώπου της, εκχωρεί, μεταβιβάζει, παραχωρεί και παραδίδει, χωρίς καμμία αποζημίωση ή καταβολή από την αποκτώσα εταιρεία, και κάθε άλλο πράγμα, δικαίωμα, άυλο αγαθό, απαίτηση, αξίωση και άλλα περιουσιακά στοιχεία και αν ακόμα τα στοιχεία αυτά του ενεργητικού δεν κατονομάζονται εδώ ρητά, έστω και δεν περιλαμβάνονται ή περιγράφονται εντελώς στην παρούσα ή την άνω έκθεση αποτίμησης είτε λόγω παράλειψής τους εκ παραδρομής είτε διότι αυτά είναι ανεπίδεκτα συγκεκριμένης αποτίμησης όπως είναι ιδίως η φήμη, πελατεία, τίτλος, οργάνωση κ.λπ. Η απορροφούσα Ανώνυμη Εταιρεία, δια του παρισταμένου εκπροσώπου της, αναδέχεται και αναλαμβάνει ως δικές της υποχρεώσεις κάθε φύσεως υποχρεώσεις της απορροφούμενης εταιρείας.

5. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφούσας Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των πενήντα οκτώ χιλιάδων εξακοσίων ογδόντα ευρώ (€ 58.680,00) και διαιρείται σε τέσσερις χιλιάδες (4.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας έκαστης δεκατεσσάρων ευρώ και εξήντα επτά λεπτών (€ 14,67).

Το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφούμενης Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των εβδομήντα δύο χιλιάδων ευρώ (€ 72.000,00) και διαιρείται σε χίλια διακόσια (1.200) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας το καθένα εξήντα ευρώ (€ 60,00).

Η Απορροφούσα εταιρεία κατέχει 936 εταιρικά μερίδια της Απορροφούμενης εταιρείας (ποσοστό 78,00% του εταιρικού κεφαλαίου) τα οποία είχε αποκτήσει σε τιμή μεγαλύτερη από την ονομαστική αξία, καταβάλλοντας το ποσό των εξήντα έξι χιλιάδων διακοσίων σαράντα ευρώ (€ 66.240,00).

Η Απορροφούμενη εταιρεία κατέχει 1.270 μετοχές της Απορροφώσας εταιρείας (ποσοστό 31,75% του μετοχικού κεφαλαίου) τις οποίες είχε αποκτήσει σε τιμή μεγαλύτερη από την ονομαστική αξία, καταβάλλοντας το ποσό των είκοσι μία χιλιάδων διακοσίων εννιά ευρώ (€ 21.209,00).

Επειδή, μετά την συγχώνευση με απορρόφηση της ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (ΕΠΕ) από την από την απορροφούσα εταιρεία ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, η τελευταία κατέχει 936 μερίδια τα οποία εισέφερε η απορροφούμενη, θα πρέπει να τις ακυρώσει με μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, συνέπεια αποσβέσεως λόγω συγχύσεως (άρθρο 453, του Α.Κ.). Ομοίως θα πρέπει να ακυρωθούν και οι 1.270 μετοχές της απορροφούσας εταιρείας που κατείχε η απορροφούμενη εταιρεία ως συμμετοχή.

Ως εκ τούτου, μετά την συγχώνευση, θα διαγραφούν λόγω σύγχυσης:

α) Το εταιρικό κεφάλαιο της απορροφούμενης εταιρείας ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (ΕΠΕ) κατά το συνολικό ποσό € 56.160, που αντιστοιχεί στην ονομαστική αξία των ακυρωμένων 936 μεριδίων, ήτοι 936 μερίδια επί € 60,00 (άρθρο 18, παρ. 5 περ. β, Ν.4601/2019)

β) Το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφούσας εταιρείας ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά το συνολικό ποσό € 18.630,90 που αντιστοιχεί στην ονομαστική αξία των ακυρωμένων 1.270 μετοχών, ήτοι 1.270 μετοχές επί € 14,67 (άρθρο 18, παρ. 5 περ. β, Ν.4601/2019).

Συνέπεια της δι' απορροφήσεως συγχωνεύσεως, το εταιρικό κεφάλαιο της απορροφούσας εταιρείας θα αυξηθεί σε € 76.768,11 με την έκδοση 2.503 μετοχών ονομαστικής αξίας € 14,67 έκαστη. Η διαφορά ποσού € 289.642,83 μεταξύ της εισφερόμενης καθαρής θέσης της απορροφώμενης εταιρείας ποσού € 326.361,84 (μετά την ακύρωση των ιδίων μεριδίων) και του ποσού € 36.719,01 το οποίο η απορροφώσα εταιρεία θα κεφαλαιοποιήσει, θα μεταφερθεί σε πίστωση του λογαριασμού «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο από υπεραξία συγχώνευσης».

Το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της απορροφούσας εταιρείας, θα ανέλθει μετά την συγχώνευση δι' απορρόφησης σε € 76.768,11 διαιρεμένο σε 5.233 μετοχές ονομαστικής αξίας € 14,67 (= € 76.768,11 /5.233 μετοχές).

Η σχέση ανταλλαγής των μετοχών/μεριδίων των συγχωνευμένων εταιρειών προήλθε ύστερα από την ομόφωνη συμφωνία μεταξύ των μετόχων και εταίρων των δύο εταιρειών και βασίζεται στα ποσοστά τους στα κεφάλαια των εταιρειών, βάση των καταβολών τους. Συγκεκριμένα, όπως φαίνεται στους κάτωθι πίνακες:

ΜΕΤΟΧΟΙ ΕΛΤΕΜΕ Ε.Π.Ε.	**ΑΡΙΘ.**		**μετοχικό**	

(απορροφώμενης)	ΜΕΡΙΔΙΩΝ	ΑΡ. ΨΗΦΩΝ	κεφάλ. €	ποσοστό
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΡΙΝΟΣ	96	96	5.760,00	8,00%
ΕΛΤΕΜΕ Α.Ε. (προς ακύρωση)	936	936	56.160,00	**78,00%**
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑΣ	96	96	5.760,00	8,00%
ΚΟΡΙΝΑ ΜΑΡΙΝΟΥ	24	24	1.440,00	2,00%
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ	12	12	720,00	1,00%
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΠΛΕΥΡΑΚΗΣ	36	36	2.160,00	3,00%
	1.200	**1.200**	**72.000,00**	**100,00%**

ΜΕΤΟΧΟΙ ΕΛΤΕΜΕ Α.Ε. (απορροφώσας)	ΑΡΙΘ. ΜΕΤΟΧΩΝ	ΑΡ. ΨΗΦΩΝ	μετοχικό κεφάλ. €	ποσοστό
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑΣ	630	630	9.242,10	15,75%
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΡΙΝΟΣ	700	700	10.269,00	17,50%
ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑ	630	630	9.242,10	15,75%
ΕΛΤΕΜΕ ΕΠΕ (προς ακύρωση)	1.270	1.270	18.630,90	**31,75%**
ΚΟΡΙΝΑ ΜΑΡΙΝΟΥ	570	570	8.361,90	14,25%
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΠΛΕΥΡΑΚΗΣ	200	200	2.934,00	5,00%
	4.000	**4.000**	**58.680,00**	**100,00%**

Συγκεντρωτικά, με βάση τις καταβολές που έχει κάνει κάθε μέτοχος/εταίρος στις δύο εταιρείες:

ΜΕΤΟΧΟΙ	σύνολο καταβολών	%	παλαιές μετοχές Α.Ε.	νέες μετοχές Α.Ε.	σύνολο μετοχών
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΡΙΝΟΣ	16.029,00	28,68%	700	718	1.418

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑΣ	15.002,10	26,84%	630	672	1.302
ΚΟΡΙΝΑ ΜΑΡΙΝΟΥ	9.801,90	17,54%	570	439	1.009
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ	720,00	1,29%	0	32	32
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΠΛΕΥΡΑΚΗΣ	5.094,00	9,11%	200	228	428
ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑ	9.242,10	16,54%	630	414	1.044
	55.889,10	**100,00%**	**2.730**	**2.503**	**5.233**

Συμπερασματικά, οι μέτοχοι/εταίροι συμφωνούν ως προς την σχέση ανταλλαγής και την διανομή των 2.503 νέων μετοχών που θα εκδοθούν με ονομαστική αξία έκαστης € 14,67, σύμφωνα με τον ως άνω πίνακα.

Κατόπιν, όπως προκύπτει και από το σχέδιο συγχώνευσης που που έχει εγκριθεί από τις συμβαλλόμενες εταιρείες, βάσει αποφάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων, αποφασίσθηκε η μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης κοινής, μετά ψήφου, μετοχής της Εταιρείας από € 14,67 σε € 1,467. Μετά την ως άνω μείωση, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας θα ανέρχεται πλέον σε € 76.768,11 διαιρεμένο σε 52.330 μετοχές ονομαστικής αξίας € 1,467. Η συμμετοχή των Μετόχων στο Μετοχικό Κεφάλαιο, παρουσιάζεται στον κάτωθι πίνακα:

ΜΕΤΟΧΟΙ	**%**	**σύνολο μετοχών**
ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΜΑΡΙΝΟΣ	28,68%	14.180
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑΣ	26,84%	13.020
ΚΟΡΙΝΑ ΜΑΡΙΝΟΥ	17,54%	10.090
ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ	1,29%	320
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΠΛΕΥΡΑΚΗΣ	9,11%	4.280
ΧΡΙΣΤΙΝΑ ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑ	16,54%	10.440
	100%	**52.330**

Όλες οι πράξεις της απορροφούμενης εταιρείας από την 10/10/2022 και μετά θεωρούνται ότι γίνονται για λογαριασμό της

απορροφώσας εταιρείας. Οι μέτοχοι της απορροφούμενης εταιρείας θα έχουν δικαίωμα στα κέρδη της απορροφώσας από τον πρώτο Ισολογισμό ο οποίος θα κλεισθεί μετά την τελείωση της συγχώνευσης και εφεξής.

6. Δεν υπάρχουν μέτοχοι με ειδικά δικαιώματα και δεν παρέχονται από την απορροφούσα εταιρεία τέτοια δικαιώματα. Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα στα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων και τους εσωτερικούς ελεγκτές των συγχωνευμένων εταιρειών δεν παρέχονται ως αποτέλεσμα της συγχωνεύσεως.

7. Η απορροφούσα εταιρεία θα υποχρεούται από της καταχωρήσεως στο οικείο Γενικό Εμπορικό Μητρώο των αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων, που θα ληφθούν σύμφωνα με το άρθρο το άρθρο 14 και επόμενα του Ν.4601/2019 και το καταστατικό της, όπως τροποποιηθέν ισχύει, μαζί με τα άλλα έγγραφα που προβλέπει το άρθρο το άρθρο 16 του Ν.4601/2019, να παραδώσει στους εταίρους της απορροφούσας εταιρείας τις άνω νέες μετοχές, που θα εκδώσει με την ταυτόχρονη παράδοση σ' αυτήν των παλαιών μετοχών προς ακύρωσή τους.

Ολόκληρο το ενεργητικό και ολόκληρο το παθητικό της απορροφούμενης εταιρείας μεταβιβάζεται στην απορροφούσα εταιρεία, η οποία υποκαθίσταται αυτοδικαίως, χωρίς άλλες διατυπώσεις στο σύνολο της κινητής και ακίνητης περιουσίας και σε όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, καθώς και όλες τις έννομες σχέσεις εν γένει της απορροφούμενης εταιρείας, η οποία θεωρείται αυτοδικαίως λυμένη και η νομική της προσωπικότητα εξαφανισμένη, χωρίς να απαιτείται εκκαθάριση, της μεταβιβάσεως αυτής εξομοιουμένης με καθολική διαδοχή.

Β) ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ- ΕΝΑΡΜΟΝΙΣΗ ΜΕ ΤΟΝ Ν.4548/2018- ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ -

Με την από 5-12-2022 απόφαση που ελήφθη στην έκτακτη καθολική Γενική Συνέλευση της άνω ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία "ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ", ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της οποίας προσαρτάται στο παρόν, **αποφασίσθηκαν 1) η τροποποίηση της διάρκειας της εταιρείας από πενήντα (50) έτη σε αορίστου διάρκειας, 2) η τροποποίηση του άρθρου 1 του καταστατικού της εταιρείας και η αλλαγή της επωνυμίας και του διακριτικού τίτλου της εταιρείας σε «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και «ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. Α.Ε.», αντίστοιχα, 3) η τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της εταιρείας περί κεφαλαίου της εταιρείας λόγω της άνω συγχώνευσης δια απορρόφησης της εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)», σύμφωνα και με το ως άνω εγκεκριμένο σχέδιο συγχώνευσης και το μετοχικό της κεφάλαιο θα ανέρχεται πλέον σε 76.768,11 ευρώ διαιρεμένο σε 52.330 μετοχές ονομαστικής αξίας 1,467 Ευρώ, 4) η τροποποίηση του άρθρου 20 του καταστατικού της εταιρείας περί εξουσίας και αρμοδιοτήτων του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, όπως κατωτέρω στο κωδικοποιημένο καταστατικό αναφέρεται, 5) η τροποποίηση του άρθρου 11 του καταστατικού της εταιρείας που αφορά τον τύπο της πρόσκλησης και της ημερήσιας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης, όπως κατωτέρω στο κωδικοποιημένο καταστατικό αναφέρεται και 6) η εναρμόνιση του καταστατικού**

της εταιρείας σύμφωνα με τον Ν.4548/2018 και η επαναρίθμηση όλων των σχετικών άρθρων του καταστατικού και για τον λόγο αυτό καταργείται το άρθρο 18 του καταστατικού και επαναδιατυπώνονται, όπως κατωτέρω στο κωδικοποιημένο καταστατικό αναφέρονται, τα άρθρα 6, 7, 8, 9, 10, 12, 15, 19 (το οποίο επαναριθμείται σε άρθρο 18), 20 το οποίο επαναριθμείται σε άρθρο 19), 23 το οποίο επαναριθμείται σε άρθρο 22), 24 το οποίο επαναριθμείται σε άρθρο 23), 28 (το οποίο επαναριθμείται σε άρθρο 27), 30 (το οποίο επαναριθμείται σε άρθρο 29), 31 (το οποίο επαναριθμείται σε άρθρο 30), 32 (το οποίο επαναριθμείται σε άρθρο 31), 33 (το οποίο επαναριθμείται σε άρθρο 32), 34 (το οποίο επαναριθμείται σε 33) καθώς και η κωδικοποίηση αυτού.

Ήδη με το παρόν συμβόλαιό μου σε εκτέλεση της προαναφερομένης απόφασης και σύμφωνα με το προαναφερόμενο πρακτικό της Γενικής Συνέλευσης, ο άνω εμφανισθείς Δημήτριος Μαρίνος, με την άνω ιδιότητά του, δήλωσε ότι τροποποιούνται και επαναδιατυπώνονται τα ως άνω άρθρα του καταστατικού, όπως κατωτέρω στο κωδικοποιημένο καταστατικό αναλυτικά αναφέρονται και κατόπιν της ανωτέρω τροποποίησης των άνω άρθρων του καταστατικού, της άνω απόφασης της Γενικής Συνέλευσης περί εναρμόνισης του καταστατικού σύμφωνα με τον **Ν.4548/2018** και επαναρίθμησης των άρθρων του, το καταστατικό **κωδικοποιείται σε ενιαίο κείμενο και το οποίο έχει ως ακολούθως**:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι

ΑΡΘΡΟ 1

Συνίσταται με το παρόν Καταστατικό Ανώνυμη Εταιρία με την επωνυμία. « Α. ΖΑΙΜΗΣ - Δ. ΜΑΡΙΝΟΣ ΓΡΑΦΕΙΟ ΜΕΛΕΤΩΝ» ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ. Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της 28ης Ιουλίου 2000 η Ανώνυμη Εταιρία φέρει την επωνυμία «Ε. ΖΗΣΙΜΑΤΟΣ - Δ. ΜΑΡΙΝΟΣ - Ν. ΜΠΑΡΤΣΑΚΟΥΛΙΑΣ ΓΡΑΦΕΙΟ ΜΕΛΕΤΩΝ» ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ. Με απόφαση της Επαναληπτικής Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 23ης Οκτωβρίου 2010 η Ανώνυμη Εταιρία στο εξής θα φέρει την επωνυμία «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» με διακριτικό τίτλο «ΕΛΤΕΜΕ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΜΗΧΑΝΙΚΟΙ Α.Ε.». Με απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 5-12-2022 η Ανώνυμη Εταιρία στο εξής θα φέρει την επωνυμία ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. Α.Ε.».

ΑΡΘΡΟ 2

1.Έδρα της εταιρίας ορίζεται ο Δήμος Χαλανδρίου, Νομού Αττικής δικαιουμένου του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής να προβαίνει σε ίδρυση υποκαταστημάτων, πρακτορείων ή γραφείων και σε άλλες πόλεις της Ελλάδος ή στο εξωτερικό και να ορίζει τους όρους λειτουργίας τους.

2.Η εταιρεία ενάγεται στην έδρα της για κάθε διαφορά, εκτός αν ο νόμος ορίζει διαφορετικά.

ΑΡΘΡΟ 3

1.Η διάρκεια της εταιρείας ορίστηκε αρχικά πενήντα (50) χρόνια, που άρχιζε από τη νόμιμη σύσταση της εταιρείας, που έγινε με την δημοσίευση του καταστατικού της στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών περιορισμένης Ευθύνης, της εφημερίδας της Κυβερνήσεως αριθμ.171/7.2.1979 που καταρτίστηκε με την υπ'αριθμ.3013/16.1.1979 πράξη Συμβολαιογράφου Αθηνών

Κων/νου Γ. Μοσχάκη και εγκρίθηκε με την υπ' αριθμ.2393/31.1.1979 απόφαση του Νομάρχη Διαμερίσματος της Νομαρχίας Αττικής και έληγε την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους δυο χιλιάδες είκοσι εννέα (2029). Με την από 5-12-2022 Απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων η διάρκεια της εταιρείας ορίστηκε αορίστου χρόνου.

2.Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων και τροποποίηση αυτού του άρθρου του Καταστατικού, μπορεί να παραταθεί ή συντμηθεί ο χρόνος διάρκειας της Εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 4

Σκοπός της εταιρίας είναι:

1. Η εκπόνηση μελετών πάσης φύσεως Τεχνικών Έργων, Δημοσίων ή Ιδιωτικών, στην Ελλάδα ή το Εξωτερικό.
2. Η επίβλεψη της εκτελέσεως πάσης φύσεως Τεχνικών Έργων.
3. Ο έλεγχος μελετών και η παραλαβή Τεχνικών Έργων.
4. Η εκτέλεση και η επίβλεψη πάσης φύσεως ερευνητικών εργασιών σχετικών με μελέτες.
5. Η ανάληψη αντιπροσωπειών, ετέρων οίκων ημεδαπής ή αλλοδαπής σχετικών με την εκπόνηση μελετών ή εκτέλεση ερευνών.
6. Η συμμετοχή σε άλλα νομικά πρόσωπα, ήτοι εταιρείες ανώνυμες, περιορισμένης ευθύνης, ομόρρυθμες η ετερόρρυθμες ή κοινοπραξίες, που έχουν όμοιο ή συναφές αντικείμενο εργασιών και ή με οποιαδήποτε νομική μορφή συνεργασία με άλλα τέτοια φυσικά ή νομικά πρόσωπα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙ

ΑΡΘΡΟ 5

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται αρχικά με το καταστατικό σε πέντε εκατομμύρια (5.000.000) δραχμές,

διαιρούμενο σε χίλιες (1.000) μετοχές ονομαστικές , ονομαστικής αξίας πέντε χιλιάδων (5.000) δραχμών κάθε μια και καταβλήθηκε σε μετρητά.

2. Με την από 06/04/1994 απόφαση της γενικής συνελεύσεως των μετόχων , το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά πέντε εκατομμύρια (5.000.000) δραχμές ,με έκδοση χιλίων (1.000) νέων ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας πέντε χιλιάδων (5.000) δραχμών η κάθε μια που καταβλήθηκαν σε μετρητά. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των δέκα εκατομμυρίων (10.000.000) δραχμών και διαιρείται σε δυο χιλιάδες (2.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας πέντε χιλιάδων (5.000) δραχμών η κάθε μια και είναι ολόκληρο καταβλημένο σε μετρητά.
3. Με την από 08/02/2000 απόφαση της γενικής συνελεύσεως των μετόχων το κεφάλαιο αυξήθηκε κατά δέκα εκατομμύρια (10.000.000) δραχμές με την έκδοση δυο χιλιάδων (2.000) νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας πέντε χιλιάδων (5.000) δραχμών η κάθε μια που καταβλήθηκαν σε μετρητά. Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των είκοσι εκατομμυρίων (20.000.000) δραχμών και διαιρείται σε τέσσερις χιλιάδες (4.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας πέντε χιλιάδων (5.000) δραχμών η κάθε μια και είναι ολόκληρο καταβλημένο σε μετρητά.
4. Με την από 30/06/2003 απόφαση της γενικής συνελεύσεως των μετόχων το μετοχικό κεφάλαιο μετατρέπεται σε ευρώ και ανέρχεται σε 58.680,00 ευρώ, διαιρούμενο σε τέσσερις χιλιάδες (4.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 14,67 ευρώ η κάθε μια. Το ποσό της διαφοράς των 14,06 ευρώ που προέκυψε από την μετατροπή και με την οποία μειώθηκε το μετοχικό κεφάλαιο παραμένει σε πίστωση του λογαριασμού " διαφορά από την μετατροπή μετοχικού κεφαλαίου σε ευρώ" για μελλοντική κεφαλαιοποίηση.

5. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας συνεπεία της συγχώνευσης δια απορρόφησης της εταιρείας με την επωνυμία «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕΛΕΤΩΝ - ΕΛ.Τ.Ε.ΜΕ. - ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Ε.Π.Ε.)» και σύμφωνα με την από 5-12-2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αυξήθηκε σε 76.768,11 με την έκδοση 2.503 μετοχών ονομαστικής αξίας € 14,67 έκαστη. Η διαφορά ποσού € 289.642,83 μεταξύ της εισφερόμενης καθαρής θέσης της απορροφώμενης εταιρείας ποσού € 326.361,84 (μετά την ακύρωση των ιδίων μεριδίων) και του ποσού € 36.719,01 το οποίο η απορροφώσα εταιρεία θα κεφαλαιοποιήσει, θα μεταφερθεί σε πίστωση του λογαριασμού «Διαφορά από την έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο από υπεραξία συγχώνευσης». Το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας, ανήλθε μετά την συγχώνευση δι' απορρόφησης σε € 76.768,11 διαιρεμένο σε 5.233 μετοχές ονομαστικής αξίας € 14,67 (= € 76.768,11 /5.233 μετοχές). Με την από 5/12/2022 Απόφαση αποφασίσθηκε η μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης κοινής, μετά ψήφου, μετοχής της Εταιρείας από € 14,67 σε € 1,467 με ταυτόχρονη αύξηση του αριθμού των μετοχών. Μετά την ως άνω μείωση, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται πλέον σε € 76.768,11 διαιρεμένο σε 52.330 μετοχές ονομαστικής αξίας € 1,467.

ΑΡΘΡΟ 6

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές κοινές. Η εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων στο οποίο καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή όλων των προσδιοριστικών τους στοιχείων όπως το ονοματεπώνυμο ή την επωνυμία του Νομικού Προσώπου, την διεύθυνση ή την έδρα του Νομικού Προσώπου , το επάγγελμα

και την εθνικότητα. Το μετοχικό κεφάλαιο διαιρείται σε μετοχές που εκφράζονται σε ευρώ. Οι μετοχές μπορεί να ενσωματώνονται σε τίτλους μετοχών που θα αντιπροσωπεύουν περισσότερες μετοχές. Οι τίτλοι των μετοχών εκδίδονται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας ,είναι αριθμημένοι με αύξοντα αριθμό , φέρουν χρονολογία έκδοσης ,την σφραγίδα της εταιρείας υπογράφονται δε απο τον πρόεδρο του Δ.Σ. και από ένα μέλος του Δ.Σ. που ορίζεται επ' αυτού.-

2. Οι μετοχές της εταιρίας είναι αδιαίρετες και αναγνωρίζεται ένας μόνος ιδιοκτήτης για κάθε μία από αυτές. Όλοι οι εξ αδιαιρέτου συγκύριοι μετοχής ή οιουδήποτε τίτλου και εκείνοι που κέκτηνται δικαιώματα επ' αυτών και αυτοί που έχουν την ψιλή κυριότητα ή την επικαρπία, δεν δύνανται να αντιπροσωπεύονται στην εταιρία πλην μόνον με ένα και το αυτό πρόσωπο όλοι. Ο αντιπρόσωπος θα ορίζεται με οποιοδήποτε νόμιμο τρόπο.

3. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση και δικαιώματα συμμετοχής στα κέρδη της εταιρίας και στην εταιρική περιουσία κατά τον λόγο του αριθμού των εκδιδομένων μετοχών και στο προϊόν της εκκαθαρίσεως της εταιρικής περιουσίας σε περίπτωση διαλύσεως και στη διανομή των εκάστοτε κερδών αυτής.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ

ΑΡΘΡΟ 7

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

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

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

3. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος, καθώς και έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, για όλο το νέο κεφάλαιο και το ομολογιακό δάνειο, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης στους κατά την εποχή της έκδοσης μετόχους της Εταιρίας, σύμφωνα με το λόγο της συμμετοχής τους στο κεφάλαιο. 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. Στην περίπτωση του τελευταίου εδαφίου της παραγράφου 1 του άρθρου 26 του ν. 4548/2018, η προθεσμία άσκησης του δικαιώματος από τους λοιπούς μετόχους ορίζεται, ομοίως, από το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δέκα (10) ημερών και αρχίζει από την επομένη της ημέρας, κατά την οποία λήγει η προθεσμία για τους μετόχους της κατηγορίας στην οποία ανήκουν οι νέες μετοχές.

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

τίτλους μετατρέψιμους σε μετοχές. 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. Στο καταστατικό μπορεί να προβλέπεται ευρύτερη 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».

ΑΡΘΡΟ 8
ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ

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

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

2. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, αν η σχετική αίτηση περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου, κατά το άρθρο 122 του ν. 4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Σε εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, η αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη γενική συνέλευση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται κατά τον ίδιο τρόπο όπως η προηγούμενη ημερήσια διάταξη, δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 4 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018. Τόσο σε εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά όσο και σε εταιρείες χωρίς μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο 5 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παρούσας παραγράφου, με δαπάνη της εταιρείας.

3. Σε εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του

καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που περιλαμβάνονται στην αρχική ή την τυχόν αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης, τα σχέδια δε αποφάσεων τίθενται στη διάθεση των μετόχων κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018, έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης.

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

5. 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. Επί εταιρειών με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, ισχύουν οι διατάξεις της παραγράφου 6 του άρθρου 124 του ν. 4548/2018.

6.Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες

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

7. Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία μέσα στην προθεσμία της παραγράφου 6, 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 ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του ν. 4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του διοικητικού

συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

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

9. 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.

10. 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. Η παρούσα παράγραφος δεν εφαρμόζεται στις εταιρείες με εισηγμένες μετοχές σε ρυθμιζόμενη αγορά.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

ΑΡΘΡΟ 9

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας είναι το ανώτατο όργανό της και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

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

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

β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

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

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

ε) Διάθεση των ετήσιων κερδών.

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

ζ) Επί εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά εταιρειών, την έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 του ν. 4548/2018 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του ν. 4548/2018,

η) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας και

θ) Διορισμό εκκαθαριστών.

ΑΡΘΡΟ 10

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά μία φορά τουλάχιστον κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως την δεκάτη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά την 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 της αρμοδιότητάς της.

Με την επιφύλαξη της παραγρ.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).

Τη γενική συνέλευση των μετόχων 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.

Τη γενική συνέλευση εταιρειών που έχουν υπαχθεί σε καθεστώς ειδικής διαχείρισης ή ειδικής εκκαθάρισης μπορεί να συγκαλέσει και ο ειδικός διαχειριστής ή ο ειδικός εκκαθαριστής, αντίστοιχα.

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

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

4. Προκειμένου για εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, η πρόσκληση, πέραν των αναγραφομένων στην προηγούμενη παράγραφο:

α) περιλαμβάνει πληροφορίες τουλάχιστον για:

αα) τα δικαιώματα των μετόχων των παραγράφων 2, 3, 6 και 7 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018, με αναφορά της προθεσμίας εντός της οποίας μπορεί να ασκηθεί κάθε δικαίωμα, ή εναλλακτικά, την καταληκτική ημερομηνία μέχρι την οποία μπορούν τα δικαιώματα αυτά να ασκηθούν. Λεπτομερείς πληροφορίες σχετικά με τα εν λόγω δικαιώματα και τους όρους άσκησής τους θα πρέπει να είναι διαθέσιμες με ρητή παραπομπή της πρόσκλησης στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας,

ββ) τη διαδικασία για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου μέσω αντιπροσώπου και ιδίως τα έντυπα τα οποία χρησιμοποιεί για το σκοπό αυτόν η εταιρεία, καθώς και τα μέσα και τις μεθόδους που προβλέπονται στο καταστατικό, κατά την παράγραφο 5 του άρθρου 128 του ν. 4548/2018, για να δέχεται η εταιρεία ηλεκτρονικές κοινοποιήσεις διορισμού και ανάκλησης αντιπροσώπων, και

γγ) τις διαδικασίες για την άσκηση του δικαιώματος ψήφου με αλληλογραφία ή με ηλεκτρονικά μέσα, εφόσον συντρέχει περίπτωση κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 125 και 126 του ν. 4548/2018,

β) καθορίζει την ημερομηνία καταγραφής, όπως αυτή προβλέπεται στην παράγραφο 6 του άρθρου 124 του ν. 4548/2018, επισημαίνοντας ότι μόνο τα πρόσωπα που είναι μέτοχοι κατά την ημερομηνία εκείνη έχουν δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη γενική συνέλευση,

γ) γνωστοποιεί τον τόπο στον οποίο είναι διαθέσιμο το πλήρες κείμενο των εγγράφων και των σχεδίων αποφάσεων, που προβλέπονται στην παράγραφο 4 του άρθρου 123 του ν.

4548/2018, καθώς και τον τρόπο με τον οποίο μπορεί να λαμβάνονται αυτά, και

δ) αναφέρει τη διεύθυνση του διαδικτυακού τόπου της εταιρείας, όπου είναι διαθέσιμες οι πληροφορίες των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018.

5. 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 της δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων (καθολική γενική συνέλευση).

ΑΡΘΡΟ 11

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ - ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ ΓΕΝ. ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

Η γενική συνέλευση συνέρχεται στην έδρα της εταιρείας ή σε οποιονδήποτε δήμο της Ελλάδας. Η γενική συνέλευση μπορεί να συνεδριάζει οπουδήποτε και χωρίς σχετική πρόβλεψη του καταστατικού, 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. Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δέκατη (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.

Με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης πρέπει να δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα, τη χρονολογία και την ημέρα και ώρα της συνεδρίασης, καθώς και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια τοιχοκολλάται σε εμφανή θέση του καταστήματος της εταιρείας και δημοσιεύεται στη μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. Η συμμετοχή στην Γενική Συνέλευση μπορεί να πραγματοποιείται μέσω όλων των σύγχρονων ηλεκτρονικών μεθόδων (εξ αποστάσεως) όπως μέσω τηλεδιασκέψεων και σε τόπο εκτός της έδρας της εταιρείας

ΑΡΘΡΟ 12

ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ - ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

1. Οι Μέτοχοι που επιθυμούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση, οφείλουν να καταθέσουν τους τίτλους των μετοχών τους στο Ταμείο της Εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, ή σε οποιαδήποτε Τράπεζα στην Ελλάδα, τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από εκείνη, για την οποία ορίστηκε η συνεδρίαση της Συνέλευσης.
2. Οι Μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ' αυτήν από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα.
3. Οι αποδείξεις κατάθεσης μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης αντιπροσώπων των Μετόχων, πρέπει να κατατίθενται στην Εταιρεία πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από την συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.
4. Μέτοχοι, που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 3 του άρθρου αυτού, μπορούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδεια της.



ΑΡΘΡΟ 13

ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ

Σαρανταοκτώ ώρες (48) πριν από κάθε Γενική Συνέλευση τοιχοκολλείται σε εμφανή θέση του καταστήματος της Εταιρείας νόμιμα συνταγμένος πίνακας των Μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

Ο Πίνακας αυτός πρέπει να περιέχει όλα τα στοιχεία που αξιώνει ο Νόμος, όπως τις ενδείξεις των τυχόν αντιπροσώπων των Μετόχων, τον αριθμό των μετοχών και ψήφων του καθενός, και τις διευθύνσεις των Μετόχων και των αντιπροσώπων τους.

ΑΡΘΡΟ 14

ΑΠΛΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης όταν εκπροσωπείται σ 'αυτή τουλάχιστον είκοσι τα εκατό (20%) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου.

2. Εάν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται επαναληπτική Συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) μέρες από την χρονολογία της συνεδρίασης, που ματαιώθηκε, με πρόσκληση δέκα (10) ημέρες τουλάχιστον πριν. Η επαναληπτική αυτή Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτή.
3. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στην Συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 15
ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Εξαιρετικά η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει για αποφάσεις που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 του ν. 4548/2018 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του ν. 4548/2018, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 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.

Σε κάθε άλλη περίπτωση που ο Νόμος ή το παρόν καταστατικό ορίζει ότι για τη λήψη ορισμένης απόφασης από τη Γενική Συνέλευση απαιτείται η απαρτία της παρούσης παραγράφου.

Στην περίπτωση της 1ής παραγράφου, αν δεν επιτευχθεί η απαρτία κατά το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, η γενική συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 130 του ν. 4548/2018, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Προκειμένου περί εταιρειών με εισηγμένες μετοχές, ή, σε κάθε περίπτωση, 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.

Ολες οι αποφάσεις της παρ. 1 του παρόντος άρθρου παίρνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 16

ΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή, όταν κωλύεται αυτός, ο

αναπληρωτής του. Χρέη Γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον Πρόεδρο.

2. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των Μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του Προέδρου της και ενός Γραμματέα που εκτελεί και χρέη ψηφολέκτη.

ΑΡΘΡΟ 17

ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΗΣ - ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη.
2. Για τα θέματα που συζητούνται και αποφασίζονται στη Συνέλευση τηρούνται πρακτικά και υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τον Γραμματέα της.
3. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών επικυρώνονται από το Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του. 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.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ V

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΡΘΡΟ 18

ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΘΗΤΕΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τέσσερεις (4) έως δέκα (10) συμβούλους.
2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας για πεντάχρονη θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά την λήξη της θητείας τους, η οποία δεν μπορεί όμως να περάσει την εξαετία.

3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να ξαναεκλεγούν.

ΑΡΘΡΟ 19

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την διοίκηση (διαχείριση και διάθεση) της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της Εταιρείας. Αποφασίζει για όλα τα γενικά ζητήματα που αφορούν την Εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα, που σύμφωνα με τον νόμο ή αυτό το Καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί αποκλειστικά και μόνον εγγράφως να αναθέτει την άσκηση όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια) καθώς και την εκπροσώπηση της Εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να ορίζει Εντεταλμένο Σύμβουλο με συγκεκριμένες αρμοδιότητες και εξουσίες όταν κρίνεται απαραίτητο για την ομαλή λειτουργία της εταιρείας.

Πάντως οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου είναι υπό την επιφύλαξη των άρθρων 77 και 108 του Ν.4548/2018 , όπως ισχύουν.

3. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμα και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την Εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όειλε να την γνωρίζει. Δεν συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το Καταστατικό της Εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του.
4. Περιορισμοί της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου από το Καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης δεν αντιτάσσονται στους καλόπιστους τρίτους, ακόμη και αν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας.

ΑΡΘΡΟ 20

ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρο του.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει έναν ή δύο Διευθύνοντες Συμβούλους από τα μέλη του και μόνο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητες τους.
3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις. Τον Πρόεδρο όταν απουσιάζει, ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος και αυτόν όταν κωλύεται, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Διευθύνων Σύμβουλος.

ΑΡΘΡΟ 21

ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Αν για οποιοδήποτε λόγο κενωθεί θέση συμβούλου, επιβάλλεται στους συμβούλους που απομένουν, εφόσον είναι τουλάχιστον τρεις, να εκλέξουν προσωρινά αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του συμβούλου που αναπληρώνεται. Η εκλογή αυτή υποβάλλεται για έγκριση στην αμέσως επόμενη Τακτική ή Έκτακτη Γενική Συνέλευση.

Οι πράξεις του συμβούλου που εκλέχθηκε με αυτόν τον τρόπο θεωρούνται έγκυρες, ακόμη και αν η εκλογή του δεν εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 22

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρίας όποτε κρίνεται σκόπιμο. Συγκαλείται οποτεδήποτε από τον Πρόεδρό του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διατάξης διαφορετικά η λήψη αποφάσεως επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα

μέλη του Δ.Σ. και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεως. Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) εκ των μελών του, με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ο οποίος υποχρεούται να συγκαλέσει το Δ.Σ. μέσα σε προθεσμία επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Σε περίπτωση άρνησης του Προέδρου ή εκπρόθεσμης σύγκλησής του, αυτό συγκαλείται νομίμως από τους συμβούλους αυτούς, μετά κοινοποίηση εγγράφου προσκλήσεώς τους προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τον Πρόεδρο αυτού, εντός 5ημέρου από τη λήξη του 7ημέρου.

ΑΡΘΡΟ 23

ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ - ΑΠΑΡΤΙΑ - ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει. Σύμβουλος που απουσιάζει συνεχώς αδικαιολόγητα πέραν των έξι (6) τακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου αντικαθίσταται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τους όρους του παρόντος άρθρου.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παραβρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό το ήμισυ (1/2) πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των αυτοπροσώπως παρόντων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3).

3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου παίρνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται.

Σε περίπτωση ισοψηφίας δεν υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 24

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Για τις συζητήσεις και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά.

2. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου, επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του.

ΑΡΘΡΟ 25

ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγηθεί αποζημίωση, που το ποσό της ορίζεται από την Τακτική Γενική Συνέλευση με ειδική απόφαση.
2. Κάθε άλλη αμοιβή ή αποζημίωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βαραίνει την Εταιρεία αν εγκριθεί με ειδικά απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.
3. Δάνεια της Εταιρείας προς ιδρυτάς μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, Γενικούς Διευθυντάς ή Διευθυντάς αυτής, συγγενείς αυτών μέχρι και τρίτου βαθμού εξ αίματος ή αγχιστείας συμπεριλαμβανομένου ή συζύγους των ανωτέρω, ως και η παροχή πιστώσεως προς αυτούς καθ' οιονδήποτε τρόπον ή παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών προς τρίτους απαγορεύονται απολύτως και είναι άκυρα. Για οποιαδήποτε άλλη σύμβαση μεταξύ της Εταιρείας και των προσώπων αυτών, χρειάζεται απαραίτητα προηγούμενη ειδική άδεια της Γενικής Συνέλευσης.

Αυτό ισχύει και για τις συμβάσεις εργασίας ή εντολής, καθώς και για κάθε τροποποίηση τους.

Επίσης δάνεια της Εταιρείας σε τρίτους, καθώς και η παροχή πιστώσεων σ' αυτούς με οποιοδήποτε τρόπο, η παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών με σκοπό την απόκτηση από αυτούς μετοχών της Εταιρείας, απαγορεύονται απολύτως και είναι άκυρα.

ΑΡΘΡΟ 26

ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και στους διευθυντές της Εταιρείας, να ενεργούν κατ' επάγγελμα, χωρίς

άδεια της Γενικής Συνέλευσης, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται σε ένα από τους σκοπούς που επιδιώκει η Εταιρεία ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι σε Εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς, εκτός εάν η Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας τους παράσχει ειδική άδεια γι' αυτό το σκοπό.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI

ΕΛΕΓΧΟΣ

ΑΡΘΡΟ 27

ΕΛΕΓΚΤΕΣ

Ελεγκτές δύνανται να ορισθούν, με Έκτακτη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις διατάξεις του Άρθρου 9 του παρόντος και του Ν. 4548/2018, ως ισχύει.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VII

ΕΤΗΣΙΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ - ΚΕΡΔΟΖΗΜΙΕΣ

ΑΡΘΡΟ 28

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας που αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου κάθε χρόνου.

ΑΡΘΡΟ 29

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

1. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης, το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση διαχείρισης πάντοτε σύμφωνα με το νόμο επομένως, και σύμφωνα το άρθρο 147 Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις (ισολογισμός κ.λ.π.), οι οποίες καταρτίζονται, ελέγχονται και εγκρίνονται, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 και σύμφωνα με κάθε άλλη ειδική διάταξη νόμου που ρυθμίζει τα θέματα αυτά, υποβάλλονται για έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση και συνοδεύονται:

α) Από ετήσια έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου - όταν αυτή σύμφωνα με τα άρθρα 149 και 150 του Ν. 4548/2018

απαιτείται - στην οποία αναφέρονται όλα τα καθοριζόμενα στο άρθρο 150 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει και

β) τη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας όπου απαιτείται, διαφορετικά από την έκθεση του λογιστή, με τα προσόντα και την πιστοποίηση που απαιτείται από το νόμο.

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. Οι παραπάνω, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου καταρτίσεως των οικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση.

2. Οι νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική γενική συνέλευση ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, η έκθεση διαχείρισης και η γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας όπου απαιτείται, δημοσιεύονται στο Γ.Ε.ΜΗ μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκρισή τους από την τακτική γενική συνέλευση. Όπου βάσει της περίπτωσης 1 της υποπαραγράφου 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. Επίσης αναρτώνται στην ιστοσελίδα της Εταιρείας, αν αυτή υπάρχει και παραμένουν προσβάσιμες για χρονικό διάστημα δύο (2) τουλάχιστον ετών από την πρώτη δημοσίευσή τους.

ΑΡΘΡΟ 30

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

1. Καθαρά κέρδη της Εταιρείας είναι τα προκύπτοντα μετά την αφαίρεση εκ των πραγματοποιηθέντων ακαθαρίστων κερδών, παντός εξόδου, πάσης ζημίας, των κατά νόμο αποσβέσεων και παντός άλλου εταιρικού βάρους.

2. Με την επιφύλαξη των διατάξεων των άρθρων 158 και 159 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει, η διάθεση των καθαρών κερδών της εταιρείας γίνεται με τον ακόλουθο τρόπο: -

α) Αφαιρείται το ποσό των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.

β) Αφαιρείται το ποσοστό για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού, όπως ορίζει ο νόμος, δηλαδή για το σκοπό αυτό αφαιρείται το ένα εικοστό (1/20) των καθαρών κερδών. Σύμφωνα με το νόμο, η αφαίρεση αυτή παύει να είναι υποχρεωτική, όταν αυτό φτάσει σε ποσό ίσο με το ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου.

γ) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, κατά το άρθρο 161. -

δ) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159, διατίθεται από τη Γενική Συνέλευση ελεύθερα. -

3. 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.

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

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 VIII

ΔΙΑΛΥΣΗ - ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

ΑΡΘΡΟ 31

ΛΟΓΟΙ ΛΥΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. Η εταιρεία λύνεται:

α) Μόλις περάσει ο χρόνος διάρκειάς της, εκτός αν προηγουμένως αποφασιστεί από τη Γενική Συνέλευση η παράταση της διάρκειάς της.

β) Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη πλειοψηφία και απαρτία.

γ) Όταν κηρυχθεί η εταιρεία σε κατάσταση πτώχευσης.

δ) αν απορριφθεί αίτηση πτώχευσης λόγω ανεπάρκειας της εταιρικής περιουσίας για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας .

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

2. Η συγκέντρωση όλων των μετοχών σε ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο για τη λύση της εταιρείας.

3. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, γίνεται κατώτερο από το μισό (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση να συγκαλέσει Γενική Συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι (6 μηνών) από τη λήξη της χρήσης, για να αποφασίσει για το αν θα διαλυθεί η εταιρεία ή αν θα υιοθετηθεί άλλο μέτρο.

ΑΡΘΡΟ 32

Εκκαθάριση

1. Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της Εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάρισή της. Στην περίπτωση του εδαφίου (α) και (δ) της παραγράφου 1 του άρθρου 31 του παρόντος, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διοριστούν εκκαθαριστές από τη Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση του εδαφίου (β) της ίδιας ως άνω παραγράφου του ίδιου άρθρου, η Γενική Συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει και τους εκκαθαριστές. Οι εκκαθαριστές που ορίζει η Γενική Συνέλευση μπορούν να είναι τρεις (3) έως πέντε (5), μέτοχοι ή όχι και να ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν τυχόν περιοριστεί από τη Γενική Συνέλευση, με τις αποφάσεις της οποίας έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται. Ο διορισμός εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδίκαια την παύση της εξουσίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. -

2. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης.

3. Οι ισολογισμοί της εκκαθάρισης εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση. -

4. Για 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.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IX

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ

ΑΡΘΡΟ 33

Το καταστατικό αυτό περιορίζεται στη ρύθμιση των αντικειμένων που αξιώνει το άρθρο 5 του Ν. 4548/2018, ως εκάστοτε ισχύει. Κατά τα λοιπά ισχύουν οι διατάξεις του Ν.4548/2018 "περί Αναμόρφωσης του Δικαίου των Ανωνύμων Εταιρειών", όπως αυτός αφού τροποποιήθηκε και κωδικοποιήθηκε, ισχύει σήμερα .

Εγώ η Συμβολαιογράφος υπενθύμισα στα συμβαλλόμενα μέρη, όπως εδώ παρίστανται και εκπροσωπούνται, την υποχρέωσή τους να καταχωρηθεί αντίγραφο της παρούσας στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο και να υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας όλα τα έγγραφα και οι πράξεις σύμφωνα με το Νόμο, όπως ενδεικτικά τα πρακτικά των Διοικητικών Συμβουλίων και των Γενικών Συνελεύσεων των συγχωνευόμενων εταιρειών, κλπ.

Επί όλων των όρων αυτού του συμβολαίου Σύμβασης Συγχώνευσης συμφώνησαν όλα τα συμβαλλόμενα μέρη, όπως παρίστανται και εκπροσωπούνται, για την υπογραφή της παρούσας πράξης Σύμβασης Συγχώνευσης.

Τέλος εγώ η Συμβολαιογράφος υπενθύμισα στα συμβαλλόμενα μέρη, όπως παρίστανται και εκπροσωπούνται, τις διατάξεις περί δημοσίευσης του παρόντος, του Ν.4548/2018, του Ν.4601/2019 , ως και του Ν.3190/1955 όπως ισχύει.

Σημειώνεται ότι : Οι εμφανισθέντες με την ανωτέρω ιδιότητά τους σύμφωνα με την υπ' αριθμόν ΔΙΑΔ1Ι/Α1/18368/25.9.2002 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης (ΦΕΚ 1276/1.10.2002 τ. Β') δήλωσαν σε μένα την Συμβολαιογράφο με ατομική τους ευθύνη και γνωρίζοντας τις κυρώσεις που προβλέπονται από τις διατάξεις της παρ.6 του άρθρου 22 του Ν. 1599/1986 κατά τις οποίες «Όποιος εν 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 εαυτό του ή σε άλλον περιουσιακό όφελος βλάπτοντας τρίτον ή σκόπευε να βλάψει άλλον, τιμωρείται με κάθειρξη μέχρι 10 ετών», ότι η μόνιμη κατοικία τους και έδρα των εταιρειών είναι αυτές που δήλωσαν και αναφέρονται στην αρχή του παρόντος.

Σε βεβαίωση όλων των παραπάνω, συντάχθηκε η παρούσα πράξη σε πενήντα πέντε (55) φύλλα, για την οποία επικολλήθηκε τέλος μεγαροσήμου 4,00 ευρώ στο πρωτότυπο και 4,00 ευρώ στα αντίγραφα, για τέλη δε και δικαιώματα με τα έξοδα εκδόσεως δύο (2) αντιγράφων εισπράχθηκαν χίλια τριακόσια ογδόντα εννέα (1.389,00) ΕΥΡΩ για συνολική αμοιβή, ως και Φ.Π.Α. 24% ήτοι 333,36 Ευρώ και αφού διαβάστηκε καθαρά και μεγαλόφωνα στους εμφανισθέντες, βεβαιώθηκε και υπογράφεται απ'αυτούς και εμένα νόμιμα.-

Επί της συμβολαιογραφικής αμοιβής έγινε παρακράτηση φόρου 20%, ήτοι ευρώ 277,80.-

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ **Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ**

Υπογραφές

(Τ.Σ.) ΔΗΜΗΤΡΑ Κ. ΑΝΔΡΙΟΠΟΥΛΟΥ
Ακριβές αντίγραφο
Αθήνα αυθημερόν
Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

Τα έξοδα του παρόντος αντιγράφου
εισπράχθησαν κατά την υπογραφή
του πρωτοτύπου.

Αθήνα, αυθημερόν

Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

ΔΗΜΗΤΡΑ ΑΝΔΡΙΟΠΟΥΛΟΥ

