ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΓΕΜΗ ΚΑΙ ΥΜΣ
ΤΜΗΜΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
Δ/νση: Τσιμισκή 29, Τ.Κ.: 54624
Πληροφορίες: Β. ΜΠΕΛΛΑ
Τηλέφωνο: 2310370140
E-mail: v.bella@ebeth.gr

Θεσσαλονίκη, 06.02.2024
Αριθ.Πρωτ.: 3205224

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) της σύμβασης μερικής διάσπασης της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ-ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ-ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ**», τον διακριτικό τίτλο «**ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ ΑΕ»** και αριθμό **ΓΕΜΗ 57530404000** με απορρόφηση κλάδου από την Ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία με την επωνυμία «**DIDA PROPERTIES Ι.Κ.Ε.»** και αριθμό **ΓΕΜΗ 172335904000.**

Στις **06/02/2024** καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **(Κ.Α.Κ.) 4017936,** η με αριθ. πρωτ. **Μ674/06.02.2024** απόφαση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης ΓΕΜΗ και ΥΜΣ του ΕΒΕΘ (**ΑΔΑ: Ψ8Ψ4469ΗΕΥ-497**), με την οποία εγκρίθηκε :
α) η μερική διάσπαση της ανώνυμης εταιρίας (διασπώμενη) με την επωνυμία «Τ**ΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ-ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ-ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ»**, τον διακριτικό τίτλο «**ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ ΑΕ»** και αριθμό **ΓΕΜΗ 57530404000** με απορρόφηση του κλάδου **«ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ»** από την ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία (επωφελούμενη) με την επωνυμία «**DIDA PROPERTIES Ι.Κ.Ε**.» και αριθμό **ΓΕΜΗ 172335904000** σύμφωνα με το άρθρο 56 παρ.2, 58 και επ. του ν. 4601/2019 και τα άρθρα 1 και 9 του ν.4935/2022, με βάση τη με αρ. 6.218/ 08.12..2023 συμβολαιογραφική πράξη της Συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης ‘Αννας Τσαντήλα του Γεωργίου- Χρήστου και το από 08.12.2023 Πρακτικό της Γενικής Συνέλευσης της ως άνω ΑΕ,
β) η τροποποίηση του **άρθρου 5** του καταστατικού της ανώνυμης εταιρίας (διασπώμενη) με την επωνυμία «**ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ-ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ-ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ»**, τον διακριτικό τίτλο «**ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ ΑΕ**» και αριθμό **ΓΕΜΗ 57530404000.**

Το νέο κωδικοποιημένο κείμενο καταστατικού της εταιρείας ενσωματώνεται στη συμβολαιογραφική πράξη μερικής διάσπασης και αποτελεί **αναπόσπαστο μέρος** της παρούσας ανακοίνωσης.

Η Προϊσταμένη της Διεύθυνσης ΓΕΜΗ και ΥΜΣ

Χριστίνα Δερμεντζόγλου

Κοινοποίηση:
ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ-ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ-ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ
ΡΗΓΑ ΦΕΡΑΙΟΥ 22, ΤΚ 55134 ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ

TÜV AUSTRIA
EN ISO 9001:2015
No.: 01012583

Τα τέλη ΤΑΧΔΙΚ εισπράχθηκαν
κατά τη σύνταξη του πρωτοτύπου
(Ν. 5043/2023 αρ. 89)

ΑΝΝΑ ΤΣΑΝΤΗΛΑ
ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ
ΣΑΛΑΜΙΝΟΣ 10 ΘΕΣ/ΝΙΚΗ ΤΚ 54625
τηλ. 2310 270976 ΑΜ ΣΣΕΘ 948
ΑΦΜ 067718849 Ε΄ Δ.Ο.Υ. ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ
e- mail tsanotar@hotmail.com

ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

ΑΡΙΘΜΟΣ 6.218

ΜΕΡΙΚΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» ΜΕ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ΚΑΙ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΤΟΥ ΑΠΟ ΤΗΝ ΗΔΗ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ DIDA PROPERTIES Ι.Κ.Ε. ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν. 4601/2019, Ν. 4548/2018, Ν. 4935/2022

Στη Θεσσαλονίκη σήμερα στις οκτώ (8) του μηνός Δεκεμβρίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι τρία (2023) ημέρα Παρασκευή και στο συμβολαιογραφείο μου που βρίσκεται εδώ στη Θεσσαλονίκη στην οδό Σαλαμίνος αριθμός 10, στον δεύτερο (2ο) όροφο, γραφείο διακόσια ένα (201), σε μένα τη Συμβολαιογράφο και κάτοικο Θεσσαλονίκης **ΑΝΝΑ ΤΣΑΝΤΗΛΑ του Γεωργίου - Χρήστου,** που έχω την έδρα μου εδώ στη Θεσσαλονίκη, (**ΑΦΜ 067718849 - Ε΄ Δ.Ο.Υ. Θεσσαλονίκης**), εμφανίστηκε ο γνωστός μου και μη εξαιρούμενος από το νόμο: **ο Σωτήριος Διδασκάλου του Δημητρίου και της Ιφιγένειας,** επιχειρηματίας, που γεννήθηκε στις 05-05-1982 στη Θεσσαλονίκη, κάτοικος Θέρμης Θεσσαλονίκης (3ης Σεπτεμβρίου 18), κάτοχος του με αριθμό

ΑΗ684057/22-7-2009 δελτίου ταυτότητας εκδόσεως του ΤΑ Θέρμης (ΑΦΜ 112717320 ΔΟΥ Καλαμαριάς) ο οποίος ενεργεί στο παρόν

Α. ως αντιπρόεδρος και νόμιμος εκπρόσωπος της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ**» και με τον διακριτικό τίτλο «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε.», με αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ. 057530404000**, που εδρεύει στον Δήμο Καλαμαριάς του Νομού Θεσσαλονίκης, επί της οδού Ρήγα Φεραίου αριθμός 22, με **Α.Φ.Μ. 094296120** Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ. Η εν λόγω εταιρεία συστήθηκε με το υπ' αριθμόν 7137/29-11-1989 συμβόλαιο σύστασης ανωνύμου εταιρείας που δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμόν 216/30-1-1990 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ), όπως το αρχικό καταστατικό τροποποιήθηκε και οι σχετικές τροποποιήσεις έχουν δημοσιευθεί στα με αριθμούς και ημερομηνία 4541/30-9-92, 2032/16-5-96, 2364/97, 31/99, 977/00, 4509/15-6-00, 2653/03, 6506/03, 1954/04, 13760/04, 4698/04, 359/17-01-2007, 5059/24-06-2008, 8278/ 07.08.2012 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ). Ενεγράφη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) στις 3-4-2011 και έκτοτε το καταστατικό της τροποποιήθηκε με το με ημερομηνία 31-10-2014 πρακτικό συνεδρίασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ανώνυμης εταιρείας που καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ στις 20-11-2014 (ΚΑΚ 273536). Στις 7-12-2016 καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 849159 η με αριθμό πρωτοκόλλου 14336/24-11-2016 απόφαση της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας με την οποία εγκρίθηκε η συγχώνευση των

εταιρειών με απορρόφηση της εταιρείας ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ από την ανώνυμη εταιρεία ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ και η οποία έγινε δυνάμει της με αριθμό 18864/24-10-2016 πράξη του συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Ιωάννη Οικονόμοπουλου, όπως αυτή διορθώθηκε με την υπ' αριθμόν 18899/18-11-2016 πράξη του ίδιου ως άνω συμβολαιογράφου. Έκτοτε το καταστατικό της εταιρείας τροποποιήθηκε με το από 2-9-2019 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων για τροποποίηση του σκοπού της εταιρείας, η οποία εγκρίθηκε με την με αριθμό 1347/4-10-2019 απόφαση της Αντιπεριφερειάρχη Θεσσαλονίκης και καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ στις 17-10-2019 (ΚΑΚ 1931332). Με το με ημερομηνία 11-9-2023 πρακτικό της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η τροποποίηση του καταστατικού και η συνολική εναρμόνισή του σύμφωνα με το Ν. 4548/2018, το οποίο εγκρίθηκε με την με αριθμό Μ4016/4-10-2023 απόφαση της προϊσταμένης της Διεύθυνσης των Διοικητικών και Οικονομικών Υπηρεσιών του Ε.Β.Ε.Θ. και καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ στις 4-10-2023 (ΚΑΚ 3792479). Σκοπός της εταιρείας είναι: 1. Η εισαγωγή και εμπορία κρεάτων, πουλερικών και ιχθύων, νωπών και κατεψυγμένων. 2. Η μεταποίηση και παρασκευή προϊόντων κρέατος, εδεσμάτων καθώς και γλυκισμάτων, η διαλογή, συσκευασία, τυποποίηση και κονσερβοποίηση τροφίμων, κρεάτων και οπωροκηπευτικών. 3. Η εισαγωγή και εμπορία αλλαντικών και τυροκομικών προϊόντων. 4. Η εισαγωγή και εμπορία κρεατοσκευασμάτων και ιχθυοσκευασμάτων. 5. Η εισαγωγή και εμπορία τροφίμων εν γένει

ζωικής και φυτικής προέλευσης. 6. Η οργάνωση και δημιουργία δικτύων διανομής και διακίνησης προϊόντων και εμπορευμάτων της Εταιρείας καθώς και τρίτων προς την Εταιρεία. 7. Οργάνωση, λειτουργία εστιατορίων-κυλικείων, μαζικών συσσιτίων, δεξιώσεων. 8. Καθαριότητα χώρων (συνεργεία καθαρισμού χώρων). 9. Εμπορία λιανικής τροφοδοσίας (supermarket) με την μορφή αλυσίδας καταστημάτων. 10. Η εμπορία, πώληση και εκμίσθωση προϊόντων ήχου και εικόνας (βιντεοκασετών CD, CD ROME, DVD playstation κ.λ.π.), παραγώγων αυτών και εξελίξεών τους μέσω Ηλεκτρονικού Υπολογιστή. 11. Η εμπορία Ειδών Δώρου. 12. Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά και λοιπά συστήματα. 13. Αποθήκευση και διανομή εμπορευμάτων υγειονομικού ενδιαφέροντος. 14. Οργάνωση και δημιουργία δικτύων διανομής και διακίνησης προϊόντων και εμπορευμάτων τρίτων. 15. Διαχείριση, αξιοποίηση, εκμετάλλευση κατά τον οποιονδήποτε πρόσφορο τρόπο ιδιόκτητων ή μη ακινήτων δι' εκμισθώσεως, ιδιοχρήσεως και γενικά κατά οποιοδήποτε άλλο πρόσφορο νομικό τύπο και μορφή εκμετάλλευσης, καθώς και η διενέργεια κάθε άλλης συναφούς εργασίας ή επιχείρησης προς το σκοπό της καλύτερης εκμετάλλευσης των παραπάνω ακινήτων.

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό σε ευρώ ένα εκατομμύριο διακόσιες ογδόντα μία χιλιάδες εξακόσια ογδόντα πέντε και δέκα πέντε λεπτά (1.281.685,15 ευρώ), διαιρούμενο σε σαράντα τρεις χιλιάδες εξακόσιες εξήντα εννέα (43.669) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ είκοσι εννέα και τριάντα πέντε λεπτά

(€ 29,35) η κάθε μία. Στο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας συμμετέχουν: α) κατά ποσοστό (33,34%) η Ελένη Διδασκάλου του Δημητρίου (ΑΦΜ 077604891 Δ.Ο.Υ. Καλαμαριάς), η οποία κατέχει 14.559 μετοχές, β) κατά ποσοστό (33,33%) ο Σωτήριος Διδασκάλου του Δημητρίου (ΑΦΜ 112717320 Δ.Ο.Υ. Καλαμαριάς), ο οποίος κατέχει 14.555 μετοχές και γ) κατά ποσοστό 33,33% ο Ηλίας Διδασκάλου του Δημητρίου (ΑΦΜ 046730481 Δ.Ο.Υ. Καλαμαριάς), ο οποίος κατέχει 14.555 μετοχές. Η άνω ανώνυμη εταιρεία εκπροσωπείται νόμιμα στο παρόν από τον Σωτήριο Διδασκάλου του Δημητρίου δυνάμει των υπ' αριθ. 725/6-10-2023 και 726/6-10-2023 πρακτικών του διοικητικού συμβουλίου αυτής, αντίγραφα των οποίων επισυνάπτονται στο παρόν. Το διοικητικό συμβούλιο εκλέχθηκε με την από 31-5-2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ στις 1-6-2022. Συγκροτήθηκε σε σώμα με το με ημερομηνία 31-5-2022 πρακτικό του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας που καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ στις 1-6-2022 (ΚΑΚ 2872477), με πενταετή θητεία, όπως όλα τα παραπάνω προκύπτουν από τα επισυναπτόμενα στο παρόν 2370624.3554503/12-10-2023 και 2370624.3554506/11-10-2023 πιστοποιητικά εκπροσώπησης και μεταβολών της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης. Ο εκπρόσωπος της εταιρείας επίσης δήλωσε υπεύθυνα ότι η εταιρεία δεν έχει λυθεί ή πτωχεύσει ούτε έχει τεθεί υπό αναγκαστική διαχείριση.

Β. ως διαχειριστής και νόμιμος εκπρόσωπος της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «**DIDA PROPERTIES I.K.E**», που

εδρεύει στο Δήμο Καλαμαριάς Θεσσαλονίκης επί της οδού Ρήγα Φεραίου 22, **Γ.Ε.ΜΗ. 172335904000**, **Α.Φ.Μ. 802217665**. Η εταιρεία συστήθηκε στις 14-9-2023 με πρότυπο καταστατικό ΙΚΕ. Σκοπός της εταιρείας είναι η εκμίσθωση και διαχείριση ιδιόκτητων ή μισθωμένων ακινήτων, η αγοραπωλησία ιδιόκτητων ακινήτων. Η διάρκειά της ορίστηκε δωδεκαετής (ημερομηνία λήξης 14-9-2035). Το εταιρικό κεφάλαιο ορίστηκε στο ποσό των τριών χιλιάδων (3.000) ευρώ διαιρούμενο σε 60 εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας πενήντα (50,00) ευρώ έκαστο τα οποία αντιστοιχούν μόνο κεφαλαιακές εισφορές. Στο κεφάλαιο συμμετέχουν: α) κατά ποσοστό 1/3 η Ελένη Διδασκάλου του Δημητρίου και της Ιφιγένειας Α.Φ.Μ. 077604891 η οποία κατέχει 20 εταιρικά μερίδια αξίας πενήντα (50,00) ευρώ έκαστο, β) κατά ποσοστό 1/3 ο Ηλίας Διδασκάλου του Δημητρίου και της Ιφιγένειας Α.Φ.Μ. 046730481 ο οποίος κατέχει 20 εταιρικά μερίδια αξίας πενήντα (50,00) ευρώ έκαστο και γ) κατά ποσοστό 1/3 ο Σωτήριος Διδασκάλου του Δημητρίου και της Ιφιγένειας ΑΦΜ 112717320 ο οποίος κατέχει 20 εταιρικά μερίδια αξίας πενήντα (50,00) ευρώ έκαστο. Η διοίκηση και γενικά η διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων ανατέθηκε με το καταστατικό της εταιρείας στον εμφανισθέντα Σωτήριο Διδασκάλου, όπως τα ανωτέρω προκύπτουν από τα επισυναπτόμενα στο παρόν 2355845.3530117/28-9-2023 και 2355845.3530117/27-9-2023 γενικό πιστοποιητικό και πιστοποιητικό εκπροσώπησης της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης. Ο εμφανισθείς δήλωσε ρητά ότι η προαναφερόμενη ιδιωτική

κεφαλαιουχική εταιρεία, δεν έχει λυθεί ή πτωχεύσει ούτε έχει τεθεί σε εκκαθάριση και ενεργεί στο παρόν κατόπιν των με ημερομηνία 18-9-2023 και 6-10-2023 αποφάσεων των εταίρων, αντίγραφα των οποίων επισυνάπτονται στο παρόν. Ο εμφανισθείς με την ως άνω διπλή ιδιότητά του και αφού δεν συντρέχουν οι περιπτώσεις του άρθρου 9 του Ν.2830/2000 «περί Κώδικος Συμβολαιογράφων» για τη σύμπραξη δεύτερου συμβολαιογράφου ή μαρτύρων, τους οποίους απέκλεισε ρητά, σ' αυτό συμφωνώ και εγώ η συμβολαιογράφος δήλωσε ότι:
Το Διοικητικό Συμβούλιο της άνω ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ (εφεξής η Διασπώμενη) κατά τη συνεδρίαση στις 26-6-2023 και με την από 26-6-2023 απόφασή του όπως συμπληρώθηκε με το από 18-09-2023 πρακτικό Συνέλευσης Εταίρων της εταιρείας DIDA PROPERTIES ΙΚΕ, επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών των οποίων προσαρτώνται στο παρόν, αποφάσισε την έναρξη των διαδικασιών για την μερική διάσπασή της με απορρόφηση διά μεταβίβασης κλάδου της Διασπώμενης, στον οποίο περιλαμβάνονται μεταξύ άλλων τα ακίνητα της Διασπώμενης που βρίσκονται στις περιφερειακές ενότητες Θεσσαλονίκης, Χαλκιδικής, Φλώρινας και Λάρισας και τη μεταβίβαση του κλάδου στην ήδη υφιστάμενη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία **DIDA PROPERTIES I.K.E**, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 και με παράλληλη εφαρμογή των Ν. 4548/2018 και Ν. 4935/2022 όπως ισχύουν σήμερα.

Με την με ημερομηνία 18-9-2023 απόφαση του διαχειριστή της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία DIDA PROPERTIES Ι.Κ.Ε. (εφεξής Επωφελούμενη) αποφασίστηκε η απορρόφηση του κλάδου της Διασπώμενης και η απόδοση στους μετόχους των νέων εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών της Επωφελούμενης.

Με την ίδιες ως άνω αποφάσεις, το Διοικητικό Συμβούλιο της άνω Διασπώμενης και ο διαχειριστής της Επωφελούμενης αποφάσισαν μεταξύ άλλων:

Α) καθόρισαν την 30η Ιουνίου 2023 ως ημερομηνία μετασχηματισμού, με βάση της οποίας θα καταρτισθεί η λογιστική κατάσταση που θα αποτυπώνει την αξία των περιουσιακών στοιχείων του μεταβιβαζόμενου κλάδου.

Β) Διόρισαν την ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.» για να συντάξει έκθεση αναφορικά με την εκτίμηση της αξίας του μεταβιβαζόμενου κλάδου σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018.

Γ) Αποφάσισαν να καταρτιστεί σχέδιο μερικής διάσπασης (μεταβίβασης κλάδου), το οποίο θα περιλαμβάνει τους ειδικότερους όρους της μεταβίβασης του κλάδου και απορρόφησής του από την Επωφελούμενη εταιρεία.

Δ) Εξουσιοδότησαν ειδικώς τον εμφανισθέντα Σωτήριο Διδασκάλου του Δημητρίου να προβεί σε όλες τις ενέργειες και πράξεις που απαιτούνται για την υλοποίηση της ανωτέρω απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου για την μεταβίβαση του κλάδου της Διασπώμενης,

συμπεριλαμβανομένης της κατάρτισης των όρων σχεδίου μερικής διάσπασης και υποβολής του προς έγκριση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης και τον Διαχειριστή της Επωφελούμενης.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης κατήρτισε το προβλεπόμενο από το άρθρο 59 του Ν. 4601/2019 Σχέδιο Μερικής Διάσπασης διά μεταβίβασης κλάδου με ταυτόχρονη μείωση του κεφαλαίου και εισφοράς αυτού στην ήδη υφιστάμενη Επωφελούμενη με ταυτόχρονη αύξηση του κεφαλαίου, προκειμένου να εγκριθεί η διαδικασία αυτή. Το σχέδιο αυτό, εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης και από τον Διαχειριστή της Επωφελούμενης και συνοδευόμενο από τη λογιστική κατάσταση με ημερομηνία 30-6-2023 του κλάδου της Διασπώμενης και από την έκθεση αποτίμησής του δημοσιεύθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3803473, αντίγραφα των άνω αποφάσεων επισυνάπτονται στο παρόν.

Το σχέδιο της μερικής διάσπασης και μεταβίβασης κλάδου στην ήδη υφιστάμενη εταιρεία, όπως δημοσιεύτηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο έχει ως εξής:

«ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΜΕΡΙΚΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ «ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ»

ΤΗΣ «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ –

ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ»

ΑΠΟ ΤΗΝ «DIDA PROPERTIES Ι.Κ.Ε.»

(Κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 3 του άρθρου 54, της παραγράφου 2 του άρθρου 56, των άρθρων 58 και επομένων του Ν. 4601 /2019, του Ν. 4548/2018, του Ν. 4072/2012 και των διατάξεων των άρθρων 1 και 9 του Ν. 4935/2022, όπως ισχύουν).

ΜΕΤΑΞΥ

Της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» και με τον διακριτικό τίτλο «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε.», με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 057530404000, που εδρεύει στον Δήμο Καλαμαριάς του Νομού Θεσσαλονίκης, επί της οδού Ρήγα Φεραίου αριθμός 22, με Α.Φ.Μ. 094296120 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ, και εκπροσωπείται νόμιμα από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο κ. Σωτήριο Διδασκάλου (εφεξής η «Διασπώμενη Εταιρεία»).

ΚΑΙ

Της ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «DIDA PROPERTIES Ι.Κ.Ε.» με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 172335904000, που εδρεύει στον Δήμο Καλαμαριάς του Νομού Θεσσαλονίκης, επί της οδού Ρήγα Φεραίου αριθμός 22, με Α.Φ.Μ. 802217665 Δ.Ο.Υ. ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ, και εκπροσωπείται νόμιμα από τον Διαχειριστή αυτής κ. Σωτήριο Διδασκάλου (εφεξής η «Επωφελούμενη Εταιρεία»).

ΠΡΟΟΙΜΙΟ

Οι συμβαλλόμενες εταιρείες έλαβαν υπόψη τους τις από 26-06-2023

και 18-09-2023 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης Εταιρείας και του Διαχειριστή της Επωφελούμενης Εταιρείας αντίστοιχα, δυνάμει των οποίων αποφασίστηκαν τα εξής:

1. Η μερική διάσπαση της Διασπώμενης Εταιρείας με απορρόφηση, δυνάμει της οποίας η Διασπώμενη Εταιρεία, χωρίς να λυθεί, θα μεταβιβάσει στην Επωφελούμενη Εταιρεία τον κλάδο «Διαχείριση Αξιοποίηση και Εκμετάλλευση Ακινήτων» (εφεξής ο Κλάδος), σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 2 του άρθρου 56 και των άρθρων 58 και επομένων του Ν. 4601/2019 και των άρθρων 1 και 9 του Ν. 4935/2022, έναντι απόδοσης στους μετόχους της Διασπώμενης Εταιρείας:

κα. Ελένη Διδασκάλου του Δημητρίου κάτοικο Πλαγιαρίου Θεσσαλονίκης, κάτοχο του υπ' αριθμό ΑΕ 656890 Δ.Α.Τ. και με ΑΦΜ 077604891 της Δ.Ο.Υ. Καλαμαριάς,

κ. Σωτήριο Διδασκάλου του Δημητρίου κάτοικο Θέρμης Θεσσαλονίκης επί της οδού 3ης Σεπτεμβρίου 18, κάτοχο του υπ' αριθμό ΑΗ 684057 Δ.Α.Τ. και με ΑΦΜ 112717320 της Δ.Ο.Υ. Καλαμαριάς και

κ. Ηλία Διδασκάλου του Δημητρίου, κάτοικο Καλαμαριάς Θεσσαλονίκης επί της οδού Βρυούλων 27Α, κάτοχο του υπ' αριθμό ΑΟ 907068 Δ.Α.Τ. και με ΑΦΜ 046730481 της Δ.Ο.Υ. Καλαμαριάς,

των νέων εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών (στο εξής «εταιρικά μερίδια») της Επωφελούμενης Εταιρείας που θα εκδοθούν κατόπιν της πραγματοποίησης της Μερικής Διάσπασης, κατά την ίδια αναλογία συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Εταιρείας.

2. Ο ορισμός της 30ης Ιουνίου του 2023 ως ημερομηνία σύνταξης της

λογιστικής κατάστασης του Κλάδου, μετά την οποία όλες οι πράξεις που θα διενεργούνται και θα αφορούν στον εισφερόμενο Κλάδο θα θεωρούνται, από λογιστική και φορολογική άποψη, ως διενεργηθείσες για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρείας, καθώς και η έναρξη των διαδικασιών για την ως άνω Μερική Διάσπαση.

3. Η ανάθεση στην Ελεγκτική Εταιρεία με την επωνυμία «PKF ΕΥΡΩ-ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.» με έδρα επί της Λεωφόρου Κηφισίας αριθμός 124, της εκτίμησης της αξίας του εισφερόμενου Κλάδου, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018.

Το περιεχόμενο του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης (εφεξής Σχέδιο Διάσπασης), ομόφωνα εγκρίθηκε στο σύνολό του από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης Εταιρείας στη συνεδρίαση της 29-09-2023 και από τον Διαχειριστή της Επωφελούμενης Εταιρείας στη συνεδρίαση της 29-09-2023 και αποφασίσθηκε η υποβολή του σε δημοσιότητα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) για τουλάχιστον έναν (1) μήνα.

Το παρόν Σχέδιο Διάσπασης θα υποβληθεί προς τελική έγκριση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης Εταιρείας και στη Συνέλευση των Εταίρων της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Το περιεχόμενο του Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης έχει ως ακολούθως:

1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΚΑΙ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1.1. **Διασπώμενη Εταιρεία:** Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία

ΦΥΛΛΟ 7 ο
ΑΡΙΘΜΟΣ 6.218

«ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» και με τον διακριτικό τίτλο «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε.» με αριθμό. Γ.Ε.ΜΗ. 057530404000, που εδρεύει στον Δήμο Καλαμαριάς του Νομού Θεσσαλονίκης, επί της οδού Ρήγα Φεραίου αριθμός 22, με Α.Φ.Μ. 094296120 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ. Η Εταιρεία συστάθηκε στις 16-01-1990. Σκοπός της είναι:

1. Η εισαγωγή και εμπορία κρεάτων, πουλερικών και ιχθύων, νωπών και κατεψυγμένων.

2. Η μεταποίηση και παρασκευή προϊόντων κρέατος, εδεσμάτων καθώς και γλυκισμάτων, η διαλογή, συσκευασία, τυποποίηση και κονσερβοποίηση τροφίμων, κρεάτων και οπωροκηπευτικών.

3. Η εισαγωγή και εμπορία αλλαντικών και τυροκομικών προϊόντων.

4. Η εισαγωγή και εμπορία κρεατοσκευασμάτων και ιχθυοσκευασμάτων.

5. Η εισαγωγή και εμπορία τροφίμων εν γένει ζωικής και φυτικής προέλευσης.

6. Η οργάνωση και δημιουργία δικτύων διανομής και διακίνησης προϊόντων και εμπορευμάτων της Εταιρείας καθώς και τρίτων προς την Εταιρεία.

7. Οργάνωση, λειτουργία εστιατορίων-κυλικείων, μαζικών συσσιτίων, δεξιώσεων.

8. Καθαριότητα χώρων (συνεργεία καθαρισμού χώρων).

9. Εμπορία λιανικής τροφοδοσίας (supermarket) με την μορφή αλυσίδας καταστημάτων.

10. Η εμπορία, πώληση και εκμίσθωση προϊόντων ήχου και εικόνας (βιντεοκασετών CD, CD ROME, DVD playstation κ.λ.π.), παραγώγων αυτών και εξελίξεών τους μέσω Ηλεκτρονικού Υπολογιστή.

11. Η εμπορία Ειδών Δώρου.

12. Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά και λοιπά συστήματα.

13. Αποθήκευση και διανομή εμπορευμάτων υγειονομικού ενδιαφέροντος.

14. Οργάνωση και δημιουργία δικτύων διανομής και διακίνησης προϊόντων και εμπορευμάτων τρίτων.

15. Διαχείριση, αξιοποίηση, εκμετάλλευση κατά τον οποιονδήποτε πρόσφορο τρόπο ιδιόκτητων ή μη ακινήτων δι' εκμισθώσεως, ιδιοχρήσεως και γενικά κατά οποιοδήποτε άλλο πρόσφορο νομικό τύπο και μορφή εκμετάλλευσης, καθώς και η διενέργεια κάθε άλλης συναφούς εργασίας ή επιχείρησης προς το σκοπό της καλύτερης εκμετάλλευσης των παραπάνω ακινήτων.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Εταιρείας ανέρχεται, σήμερα, σε ευρώ ένα εκατομμύριο διακόσιες ογδόντα μία χιλιάδες εξακόσια ογδόντα πέντε και δέκα πέντε λεπτά (€ **1.281.685,15**), διαιρούμενο σε σαράντα τρεις χιλιάδες εξακόσιες εξήντα εννέα (**43.669**) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ είκοσι εννέα και τριάντα πέντε λεπτά (€ **29,35**) η κάθε μία.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Εταιρείας κατέχεται:

- κατά ποσοστό 33,34% από την κα Ελένη Διδασκάλου του

Δημητρίου με ΑΦΜ 077604891 της Δ.Ο.Υ. Καλαμαριάς, η οποία κατέχει 14.559 μετοχές,

- κατά ποσοστό 33,33% από τον κ. Σωτήριο Διδασκάλου του Δημητρίου με ΑΦΜ 112717320 της Δ.Ο.Υ. Καλαμαριάς, ο οποίος κατέχει 14.555 μετοχές και
- κατά ποσοστό 33,33% από τον κ. Ηλία Διδασκάλου του Δημητρίου με ΑΦΜ 046730481 της Δ.Ο.Υ. Καλαμαριάς, ο οποίος κατέχει 14.555 μετοχές.

1.2. Επωφελούμενη Εταιρεία: Η ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία με την επωνυμία «DIDA PROPERTIES I.K.E.» με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 172335904000, που εδρεύει στον Δήμο Καλαμαριάς του Νομού Θεσσαλονίκης, επί της οδού Ρήγα Φεραίου αριθμός 22, με Α.Φ.Μ. 802217665 Δ.Ο.Υ. ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ.

Η Εταιρεία συστάθηκε την 14η-09-2023

Σκοπός της εταιρείας είναι:

[α] η Εκμίσθωση και διαχείριση ιδιόκτητων ή μισθωμένων ακινήτων και

[β] η Αγοραπωλησία ιδιόκτητων ακινήτων

Το κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας, ανέρχεται σήμερα σε τρεις χιλιάδες ευρώ {**3.000,00** €), διαιρούμενο σε εξήντα (**60**) εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών, ονομαστικής αξίας πενήντα ευρώ (**50,00** €) το καθένα.

Το εταιρικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας κατέχεται:

- κατά το ένα τρίτο (1/3) από την κα Ελένη Διδασκάλου του Δημητρίου με ΑΦΜ 077604891 της Δ.Ο.Υ. Καλαμαριάς, η οποία κατέχει 20 εταιρικά μερίδια,

- κατά το ένα τρίτο (1/3) από τον κ. Σωτήριο Διδασκάλου του Δημητρίου με ΑΦΜ 112717320 της Δ.Ο.Υ. Καλαμαριάς, ο οποίος κατέχει 20 εταιρικά μερίδια και
- κατά το ένα τρίτο (1/3) από τον κ. Ηλία Διδασκάλου του Δημητρίου με ΑΦΜ 046730481 της Δ.Ο.Υ. Καλαμαριάς, ο οποίος κατέχει 20 εταιρικά μερίδια.

2. ΜΟΡΦΗ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ - ΚΛΑΔΟΣ

2.1. Η Διάσπαση θα είναι μερική και θα πραγματοποιηθεί δια απορροφήσεως κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας από την Επωφελούμενη Εταιρεία, η οποία είναι υφιστάμενη ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία και μεταβίβαση σε αυτήν του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του μεταβιβαζόμενου κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας, έναντι απόδοσης στους μετόχους της Διασπώμενης Εταιρείας,

κα Ελένη Διδασκάλου του Δημητρίου με ΑΦΜ 077604891,

κ. Σωτήριο Διδασκάλου του Δημητρίου με ΑΦΜ 112717320 και

κ. Ηλία Διδασκάλου του Δημητρίου με ΑΦΜ 046730481,

των νέων εταιρικών μεριδίων της Επωφελούμενης Εταιρείας, που θα εκδοθούν κατόπιν της πραγματοποίησης της Διάσπασης, κατά την αναλογία που συμμετέχουν στο κεφάλαιό της την 30-06-2023, όπως έχει περιγραφεί ανωτέρω (33,34% - 33,33% -33,33% αντίστοιχα).

Η ως άνω Διάσπαση θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 3 του άρθρου 54, της παραγράφου 2 του άρθρου 56, των άρθρων 58 και επομένων του Ν. 4601/2019, τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, του Ν. 4072/2012 και των άρθρων 1 και 9 του Ν.

4935/2022, όπως ισχύουν.

2.2. Ο κλάδος δραστηριότητας που θα μεταβιβαστεί από τη Διασπώμενη Εταιρεία στην Επωφελούμενη Εταιρεία συνίσταται στον Κλάδο «Διαχείριση αξιοποίηση και εκμετάλλευση ακινήτων» που περιλαμβάνει την εκμετάλλευση ιδιόκτητων ακινήτων πάσης φύσεως, η οποία, λόγω της κύριας δραστηριότητας της Διασπώμενης Εταιρείας (εκμετάλλευση εστιατορίων), δεν ακολούθησε την αυξητική τάση της ανάπτυξης της Ελληνικής Αγοράς Ακινήτων. Το σύνολο των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου αποτυπώνεται στην από 30-06-2023 λογιστική κατάσταση επί του ισολογισμού μετασχηματισμού της Διασπώμενης Εταιρείας και στην Έκθεση Αποτίμησης που ορίζεται από την διάταξη της παραγράφου 3 ταυ άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, τα οποία αποτελούν συνημμένα έγγραφα του παρόντος, σύμφωνα με τα κατωτέρω ειδικότερα οριζόμενα.

2.3. Ειδικότερα, για τη Διάσπαση ορίστηκε ισολογισμός μετασχηματισμού με ημερομηνία 30-06-2023 (εφεξής «Ημερομηνία Μετασχηματισμού»), σύμφωνα με τις από 26-07-2023 και 18-09-2023 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης Εταιρείας και του Διαχειριστή της Επωφελούμενης Εταιρείας αντίστοιχα, και επ' αυτού συντάχθηκε Λογιστική κατάσταση των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου που επισυνάπτεται στο παρόν ως Παράρτημα 1 και αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο του παρόντος.

Η αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου, έχει γίνει από τον ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. με έδρα επί της

Λεωφόρου Κηφισίας αριθμός 124 και ειδικότερα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές Παναγιώτη Βασιλείου Πάτση με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 11921 και Γεώργιο Βασιλείου Μπαδήμα με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 24651, οι οποίοι συνέταξαν την από 25-09-2023 έκθεση εκτίμησης των στοιχείων του Κλάδου κατά την 30-06-2023 (εφεξής η «Έκθεση Αποτίμησης») που επισυνάπτεται στο παρόν ως Παράρτημα 2 και αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο του παρόντος.

2.4. Όλες οι πράξεις που διενεργούνται από τη Διασπώμενη Εταιρεία μετά την Ημερομηνία Μετασχηματισμού και αφορούν τον Κλάδο, θεωρούνται ότι διενεργήθηκαν από λογιστική και φορολογική άποψη για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρείας, και όταν συντελεστεί η Διάσπαση, τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν με συγκεντρωτική εγγραφή στα Βιβλία της Επωφελούμενης Εταιρείας.

2.5. Το παρόν Σχέδιο Διάσπασης θα καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. και θα δημοσιευθεί στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. από τη Διασπώμενη Εταιρεία και την Επωφελούμενη Εταιρεία έναν (1) μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης Εταιρείας και της Συνέλευσης των εταίρων της Επωφελούμενης Εταιρείας που θα το εγκρίνουν, ενώ οι Μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρείας και οι εταίροι της Επωφελούμενης Εταιρείας θα έχουν το δικαίωμα, κατά την ίδια χρονική περίοδο, να λάβουν γνώση στην έδρα των εταιρειών του Σχεδίου Διάσπασης, των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, των ετήσιων εκθέσεων διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης Εταιρείας

και της εκθέσεως των προαναφερόμενων Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών επί του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης.

2.6. Το παρόν Σχέδιο Διάσπασης θα εγκριθεί στη συνέχεια από τη Γενική Συνέλευση της Διασπώμενης Εταιρείας και τη Συνέλευση των Εταίρων της Επωφελούμενης Εταιρείας. Μετά τη λήψη της ως άνω απόφασης, θα καταρτισθεί από τους εκπρόσωπους της Διασπώμενης Εταιρείας και της Επωφελούμενης Εταιρείας, η Σύμβαση Μερικής Διάσπασης, η οποία θα υποβληθεί στον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου. Ύστερα, θα λάβει χώρα προληπτικός έλεγχος νομιμότητας από τον Προϊστάμενο της αρμόδιας Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. και η Σύμβαση Μερικής Διάσπασης μαζί με τις αποφάσεις των Συνελεύσεων των συμβαλλόμενων εταιρειών και την εγκριτική απόφαση του Προϊστάμενου της αρμόδιας Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 68 του Ν. 4601/2019 και του Ν. 4635/2019.

3. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

3.1. Η Διάσπαση και η τροποποίηση του καταστατικού της Διασπώμενης Εταιρείας και της Επωφελούμενης Εταιρείας ολοκληρώνεται κατά το χρόνο καταχώρισης της Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και του κωδικοποιημένου καταστατικού της Διασπώμενης Εταιρείας και της Επωφελούμενης Εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. μαζί με τις εγκριτικές αποφάσεις των Συνελεύσεων της Διασπώμενης Εταιρείας και της Επωφελούμενης Εταιρείας, όπως απαιτείται σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 (εφεξής η «Ημερομηνία Ολοκλήρωσης»).

3.2. Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης επέρχονται αυτοδίκαια και

ταυτόχρονα, τόσο μεταξύ της Διασπώμενης Εταιρείας και της Επωφελούμενης Εταιρείας, όσο και έναντι τρίτων, τα εξής αποτελέσματα:

(α) Η Επωφελούμενη Εταιρεία υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στην μεταβιβαζόμενη σ' αυτήν περιουσία, ήτοι σε ολόκληρη την περιουσία (ενεργητικό και παθητικό), που εισφέρεται σε αυτήν λόγω της Διάσπασης και απαρτίζει τον μεταβιβαζόμενο Κλάδο, όπως αποτυπώνεται στην λογιστική κατάσταση του Κλάδου και στην Έκθεση Αποτίμησης, και όπως θα διαμορφωθεί κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσής της Διάσπασης. Η πλήρης περιγραφή των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, για τη μεταβίβαση των οποίων απαιτείται η τήρηση ειδικού τύπου, θα γίνει στην οριστική συμβολαιογραφική πράξη της Μερικής Διάσπασης. Η καθολική διαδοχή καταλαμβάνει το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων, άυλων αγαθών, απαιτήσεων, αξιώσεων, επίδικων και μη, διοικητικών αδειών και γενικά εννόμων σχέσεων της Διασπώμενης Εταιρείας κατά το μέρος που αφορούν τον Κλάδο. Ρητώς δηλώνεται από την Διασπώμενη Εταιρεία, ως αυτή νομίμως εκπροσωπείται, ότι δεν έχει περιέλθει σε γνώση της κανένα έγγραφο (δικόγραφα, εξώδικες δηλώσεις κλπ.) και δεν υφίστανται εκκρεμείς υποχρεώσεις του Κλάδου έναντι της Διασπώμενης Εταιρείας, έναντι του Δημοσίου και έναντι τρίτων. Ρητώς δηλώνεται από την Διασπώμενη Εταιρεία ότι δεν υφίσταται οιαδήποτε εκκρεμής δίκη κατά το μέρος που αφορά τον Κλάδο.

(β) Μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία κάθε δικαίωμα, άυλο αγαθό, κάθε απαίτηση, αξίωση, έννομη σχέση, διοικητική άδεια ή άλλο

στοιχείο ενεργητικού ή παθητικού της Διασπώμενης Εταιρείας που ανήκει ή αφορά στον Κλάδο και αν ακόμα είτε από παράλειψη είτε εκ παραδρομής δεν αναφέρεται στο παρόν Σχέδιο Διάσπασης ή στην λογιστική κατάσταση του Κλάδου, την Έκθεση Αποτίμησης ή στη Σύμβαση Μερικής Διάσπασης.

(γ) Η Διασπώμενη Εταιρεία δεν λύεται ούτε εκκαθαρίζεται και συνεχίζει τη λειτουργία της αποκλειστικά με τα περιουσιακά στοιχεία και τις δραστηριότητες που θα παραμείνουν σε αυτή μετά τη Διάσπαση.

(δ) Οι Μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρείας ως εταίροι της Επωφελούμενης Εταιρείας θα αποκτήσουν τα νέα εταιρικά μερίδια που θα εκδοθούν από την Επωφελούμενη Εταιρεία, ενώ θα παραμείνουν μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρείας.

4. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ - ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΣΧΕΣΗ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ - ΕΤΑΙΡΙΚΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΕΣ ΣΤΗΝ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ - ΚΡΙΤΗΡΙΟ ΚΑΤΑΝΟΜΗΣ

4.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Εταιρείας ανέρχεται, σήμερα, σε ευρώ ένα εκατομμύριο διακόσιες ογδόντα μία χιλιάδες εξακόσια ογδόντα πέντε και δέκα πέντε λεπτά (€ 1.281.685,15), διαιρούμενο σε σαράντα τρεις χιλιάδες εξακόσιες εξήντα εννέα (43.669) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ είκοσι εννέα και τριάντα πέντε λεπτά (€ 29,35) η κάθε μία. Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Εταιρείας κατέχεται από τους τρεις μετόχους της, ως εξής:

α) Η κα Ελένη Διδασκάλου του Δημητρίου κάτοικος Πλαγιαρίου Θεσσαλονίκης, με ΑΦΜ 077604891 κατέχει 14.559 μετοχές που αντιστοιχούν σε κεφάλαιο ευρώ 427.306,65 (ποσοστό συμμετοχής 33,34%).

β) Ο κ. Σωτήριος Διδασκάλου του Δημητρίου κάτοικος Θέρμης Θεσσαλονίκης επί της οδού 3ης Σεπτεμβρίου 18, με ΑΦΜ 112717320 κατέχει 14.555 μετοχές που αντιστοιχούν σε κεφάλαιο ευρώ 427.189,25 (ποσοστό συμμετοχής 33,33%).

γ) Ο κ. Ηλίας Διδασκάλου του Δημητρίου, κάτοικος Καλαμαριάς Θεσσαλονίκης επί της οδού Βρυούλων 27Α, με ΑΦΜ 046730481 κατέχει 14.555 μετοχές που αντιστοιχούν σε κεφάλαιο ευρώ 427.189,25 (ποσοστό συμμετοχής 33,33%).

Το εταιρικό κεφάλαιο της Επωφελούμενος Εταιρείας ανέρχεται σήμερα σε ευρώ τρεις χιλιάδες (€ 3.000,00), διαιρούμενο σε εξήντα (60) εταιρικά μερίδια, αξίας ευρώ πενήντα (€ 50,00) το καθένα και κατέχεται από τους τρεις εταίρους της, ως εξής:

α) Η κα Ελένη Διδασκάλου του Δημητρίου κάτοικος Πλαγιαρίου Θεσσαλονίκης, με ΑΦΜ 077604891 κατέχει 20 εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε κεφάλαιο ευρώ 1.000,00 (μέρος συμμετοχής 1/3).

β) Ο κ. Σωτήριος Διδασκάλου του Δημητρίου κάτοικος Θέρμης Θεσσαλονίκης επί της οδού 3ης Σεπτεμβρίου 18, με ΑΦΜ 112717320 κατέχει 20 εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε κεφάλαιο ευρώ 1.000,00 (μέρος συμμετοχής 1/3).

γ) Ο κ. Ηλίας Διδασκάλου του Δημητρίου, κάτοικος Καλαμαριάς Θεσσαλονίκης επί της οδού Βρυούλων 27Α, με ΑΦΜ 046730481 κατέχει 20 εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε κεφάλαιο ευρώ 1.000,00 (μέρος συμμετοχής 1/3).

Το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Εταιρείας και το εταιρικό

κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας έχει καταβληθεί ολοσχερώς και καμία από τις μετοχές και εταιρικά μερίδια δεν βαρύνονται με ενέχυρο, κατάσχεση, εγγύηση ή άλλη εμπράγματη ασφάλεια.

4.2. Η αξία (καθαρή θέση) του Κλάδου, όπως αυτή εκτιμήθηκε στην Έκθεση Αποτίμησης, ανέρχεται στο ποσό των ευρώ ενός εκατομμυρίου εξακοσίων είκοσι μίας χιλιάδων διακοσίων ενενήντα τρία και σαράντα λεπτών (€ 1.621.293,40). Το ποσό αυτό θα εισφερθεί ως αύξηση κεφαλαίου στην Επωφελούμενη Εταιρεία στο πλαίσιο της Διάσπασης και συγκεκριμένα:

- κατά ευρώ ένα εκατομμύριο εξακόσιες είκοσι χιλιάδες (€ 1.620.000,00) αύξηση εταιρικού κεφαλαίου με την έκδοση τριάντα δύο χιλιάδες τετρακόσια (32.400) νέα εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας ευρώ πενήντα (€ 50,00) το καθένα και
- κατά ευρώ χίλια διακόσια ενενήντα τρία και σαράντα λεπτά (€ 1.293,40) δημιουργία «Διαφοράς από έκδοση εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών υπέρ το άρτιο».

α) Η Μέτοχος Ελένη Διδασκάλου του Δημητρίου κάτοικος Πλαγιαρίου Θεσσαλονίκης, με ΑΦΜ 077604891 δικαιούται να αναλάβει 10.802 νέα εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε εταιρικό κεφάλαιο ευρώ 540.100,00 (ποσοστό συμμετοχής 33,34%).

β) Ο Μέτοχος Σωτήριος Διδασκάλου του Δημητρίου κάτοικος Θέρμης Θεσσαλονίκης επί της οδού 3ης Σεπτεμβρίου 18, με ΑΦΜ 112717320 δικαιούται να αναλάβει 10.799 νέα εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε εταιρικό κεφάλαιο ευρώ 539.950,00 (ποσοστό συμμετοχής 33,33%).

γ) Ο Μέτοχος Ηλίας Διδασκάλου του Δημητρίου, κάτοικος Καλαμαριάς Θεσσαλονίκης επί της οδού Βρυούλων 27Α, με ΑΦΜ 046730481 δικαιούται να αναλάβει 10.799 εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε εταιρικό κεφάλαιο ευρώ 539.950,00 (ποσοστό συμμετοχής 33,33%).

Κατά συνέπεια, η σχέση κατανομής για τους σκοπούς της Μερικής Διάσπασης ορίζεται:

στο ποσοστό 33,34% για την Μέτοχο Ελένη Διδασκάλου,

στο ποσοστό 33,33% για τον Μέτοχο Σωτήριο Διδασκάλου και

στο ποσοστό 33,33% για τον Μέτοχο Ηλία Διδασκάλου,

ήτοι ποσοστά με τα οποία συμμετέχουν στο μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Εταιρείας.

Συνεπεία των ανωτέρω, το εταιρικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας μετά την ολοκλήρωση της Διάσπασης θα αυξηθεί κατά το ποσό του ενός εκατομμυρίου εξακοσίων είκοσι χιλιάδων ευρώ (1.620.000,00 €), με την έκδοση τριάντα δύο χιλιάδων τετρακοσίων (32.400) νέων εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών ονομαστικής αξίας πενήντα ευρώ (50,00 €) το καθένα, που θα αναληφθούν από τους Μετόχους της Διασπώμενης Εταιρείας όπως περιγράφεται ανωτέρω και θα δημιουργηθεί λογαριασμός «Διαφορά από έκδοση εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών υπέρ το άρτιο» των ιδίων κεφαλαίων.

Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης το εταιρικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας θα ανέρχεται στο ποσό του ενός εκατομμυρίου εξακοσίων είκοσι τριών χιλιάδων ευρώ (1.623.000,00 €), διαιρούμενο

σε τριάντα δύο χιλιάδες τετρακόσια εξήντα (32.460) εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών, ονομαστικής αξίας πενήντα (50,00) ευρώ το καθένα και η διαφορά από έκδοση εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών υπέρ το άρτιο θα ανέρχεται στο ποσό των ευρώ χιλίων διακοσίων ενενήντα τριών και σαράντα λεπτά (€ 1.293,40).

ΚΑΙ

Η Μέτοχος Ελένη Διδασκάλου θα έχει μία μερίδα συμμέτοχης με ποσοστό 33,34% στην Επωφελούμενη Εταιρεία αποτελούμενη από 10.822 εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών ονομαστικής αξίας πενήντα ευρώ (50,00 €) το καθένα.

Ο Μέτοχος Σωτήριος Διδασκάλου θα έχει μία μερίδα συμμέτοχης με ποσοστό 33,33% στην Επωφελούμενη Εταιρεία αποτελούμενη από 10.819 εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών ονομαστικής αξίας πενήντα ευρώ (50,00 €) το καθένα.

Ο Μέτοχος Ηλίας Διδασκάλου θα έχει μία μερίδα συμμέτοχης με ποσοστό 33,33% στην Επωφελούμενη Εταιρεία αποτελούμενη από 10.819 εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών ονομαστικής αξίας πενήντα ευρώ (50,00 €) το καθένα.

4.3. Περαιτέρω, η Διασπώμενη Εταιρεία, σε εφαρμογή της διατάξεως της παραγράφου 5 του άρθρου 56 του Ν. 4601/2019, θα προβεί σε μείωση της καθαρής της θέσης κατά το ποσό των ευρώ ενός εκατομμυρίου διακοσίων πενήντα έξι χιλιάδων πεντακοσίων εξήντα ενός και πενήντα πέντε λεπτών (€ 1.256.561,55) το οποίο αντιστοιχεί στη λογιστική αξία του Κλάδου, σύμφωνα με την Έκθεση Αποτίμησης. Η μείωση της καθαρής θέσης θα πραγματοποιηθεί με μείωση του μετοχικού

της κεφαλαίου κατά το ανωτέρω ποσό, με ακύρωση σαράντα δύο χιλιάδων οκτακοσίων δέκα τριών (42.813) μετοχών ονομαστικής αξίας ευρώ είκοσι εννέα και τριάντα πέντε λεπτών (€ 29,35) της κάθε μίας, τις οποίες κατέχουν ισόποσα από δέκα τέσσερις χιλιάδες διακόσιες εβδομήντα μία (14.271) οι Μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρείας.

4.4. Η παραπάνω περιγραφόμενη σχέση κατανομής των εταιρικών συμμετοχών στην Επωφελούμενη Εταιρεία κρίνεται εύλογη και δίκαιη για τα μέρη.

5. ΔΙΑΤΥΠΩΣΕΙΣ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ ΣΤΗ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΤΩΝ ΝΕΩΝ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΑΚΩΝ ΕΙΣΦΟΡΩΝ ΠΟΥ ΘΑ ΕΚΔΩΣΕΙ Η ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Εντός των προβλεπόμενων εκ του νόμου προθεσμιών και σε κάθε περίπτωση αμέσως μετά την καταχώριση της εγκριτικής απόφασης της Μερικής Διάσπασης από τις αρμόδιες αρχές, η Επωφελούμενη Εταιρεία θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η ανάληψη των νέων εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών που θα εκδοθούν στο πλαίσιο της Μερικής Διάσπασης από τους Μετόχους της Διασπώμενης Εταιρείας να εγγραφεί στο βιβλίο εταίρων της Επωφελούμενης Εταιρείας.

6. ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΗΣ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ

6.1. Η ημερομηνία από την οποία οι Μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρείας, οι οποίοι θα αυξήσουν τη συμμετοχή τους στην Επωφελούμενη

Εταιρεία, συνεπεία της Μερικής Διάσπασης, θα έχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης Εταιρείας, αναφορικά με τα νέα εταιρικά μερίδια που θα εκδοθούν από την Επωφελούμενη Εταιρεία, είναι η Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Μερικής Διάσπασης, ήτοι η ημερομηνία καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. της τελικής Σύμβασης Μερικής Διάσπασης που θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου.

6.2.Δεν υπάρχουν ειδικές συνθήκες αναφορικά με το δικαίωμα των Μετόχων της Διασπώμενης Εταιρείας για συμμετοχή τους στα κέρδη της Επωφελούμενης Εταιρείας.

7. ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΟΠΟΙΑ ΟΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΘΕΩΡΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΟΨΗ ΟΤΙ ΓΙΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΗΣ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Για λογιστικούς και φορολογικούς σκοπούς, από την ημερομηνία που ακολουθεί την Ημερομηνία Μετασχηματισμού (ήτοι από 01-07-2023) και μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, όλες οι πράξεις και συναλλαγές που θα πραγματοποιηθούν από την Διασπώμενη Εταιρεία και θα αφορούν τον Κλάδο, θα θεωρούνται ότι γίνονται στο όνομα και για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρείας.

8. ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΟΥ ΠΑΡΕΧΟΝΤΑΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ Ή ΤΑ ΜΕΤΡΑ ΠΟΥ ΠΡΟΤΕΙΝΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΑΥΤΟΥΣ

Δεν υπάρχουν μέτοχοι στη Διασπώμενη Εταιρεία με ειδικά δικαιώματα ή προνόμια και δεν παρέχονται ειδικά δικαιώματα ή προνόμια στους εταίρους της Επωφελούμενης Εταιρείας.

9. ΤΥΧΟΝ ΙΔΙΑΙΤΕΡΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΠΑΡΕΧΟΝΤΑΙ ΣΤΟΥΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΣΤΟΥ ΕΜΠΕΙΡΟΓΝΩΜΟΝΕΣ ΚΑΙ ΣΤΑ ΜΕΛΗ ΤΩΝ ΔΙΟΙΚΗΣΕΩΝ

Δεν υπάρχουν και δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα στα μέλη των Διοικήσεων ή στους εσωτερικούς ελεγκτές της Διασπώμενης Εταιρείας ή της Επωφελούμενης Εταιρείας, ή στους εμπειρογνώμονες όπως αυτοί περιγράφονται ανωτέρω, ούτε παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα από τα καταστατικά των εταιρειών ή από αποφάσεις των Συνελεύσεων μετόχων και των εταίρων αυτών.

10. ΑΚΡΙΒΗΣ ΚΑΤΑΓΡΑΦΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΟΥ ΘΑ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΤΟΥΝ ΣΤΗΝ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Η περιουσία (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου κατά την 30-06-2023 είναι αυτή που απεικονίζεται στην επισυναπτόμενη λογιστική κατάσταση του Κλάδου και στην Έκθεση Αποτίμησης, στην οποία αναγράφονται τα μεταβιβαζόμενα στην Επωφελούμενη Εταιρεία περιουσιακά στοιχεία τα οποία θα περιγράφουν λεπτομερώς στη Σύμβαση Μερικής Διάσπασης.

11. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΜΕΡΙΚΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Η Μερική Διάσπαση θα υπαχθεί στις ευεργετικές διατάξεις των άρθρων 1 και 9 του Ν. 4935/2022 σύμφωνα με τις οποίες:

Άρθρο 1

1. Ο παρών εφαρμόζεται επί όλων των μορφών μετασχηματισμών

επιχειρήσεων της παραγράφου 1 του Ν. 4601/2019 (ΦΕΚ Α΄ 44).

.....

Άρθρο 9

1. Η σύμβαση που προβλέπεται στο άρθρο 1, η εισφορά και η μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων των επιχειρήσεων, που μετασχηματίζονται, κάθε σχετική πράξη ή συμφωνία που αφορά στην εισφορά ή μεταβίβαση στοιχείων ενεργητικού ή παθητικού ή άλλων δικαιωμάτων και υποχρεώσεων και κάθε εμπράγματου ή ενοχικού δικαιώματος, οι αποφάσεις των κατά νόμο αρμόδιων οργάνων των μετασχηματιζόμενων εταιρειών, η σχέση συμμετοχής στο κεφάλαιο της νέας εταιρείας, καθώς και κάθε άλλη συμφωνία ή πράξη που απαιτείται για τον μετασχηματισμό ή τη σύσταση της νέας εταιρείας, η δημοσίευση αυτών στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και η μεταγραφή των σχετικών πράξεων απαλλάσσονται από κάθε φόρο, συμπεριλαμβανομένου του φόρου εισοδήματος επί της προκύπτουσας υπεραξίας, το τέλος χαρτοσήμου ή οποιοδήποτε άλλο τέλος υπέρ του Δημοσίου, ως και εισφορά ή δικαίωμα υπέρ οποιουδήποτε τρίτου.

2. Για τη μεταγραφή ή την εγγραφή των σχετικών πράξεων μεταβίβασης των περιουσιακών στοιχείων των επιχειρήσεων, που μετασχηματίζονται, καταβάλλονται μόνο πάγια δικαιώματα εμμίσθων ή αμίσθων υποθηκοφυλάκων και προϊσταμένων κτηματολογικών γραφείων, ποσού ύψους τριακοσίων (300) ευρώ, χωρίς οποιαδήποτε άλλη επιβάρυνση, αμοιβή, ή τέλος, ανεξαρτήτως του χρόνου πραγματοποίησης του μετασχηματισμού και συντέλεσης των σχετικών πράξεων μεταβίβασης. Για τη μεταγραφή των ακινήτων και εμπραγμάτων

δικαιωμάτων που μεταβιβάζονται, εφαρμόζεται αναλόγως η παράγραφος 8 του άρθρου 16 του Ν. 2515/1997 (ΦΕΚ Α΄ 154).

12. ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΠΙΣΤΩΤΩΝ

Σύμφωνα με το άρθρο 65 του Ν. 4601/2019, οι πιστωτές της Διασπώμενης Εταιρείας των οποίων οι απαιτήσεις γεννήθηκαν πριν την Μερική Διάσπαση αλλά δεν έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν κατάλληλες εγγυήσεις μέσα σε 30 ημέρες από την ολοκλήρωση των απαιτούμενων διατυπώσεων δημοσιότητας του Σχεδίου Διάσπασης στο Γ.Ε.ΜΗ., εφόσον αποδεικνύουν επαρκώς ότι η οικονομική κατάσταση των Εταιρειών, εξαιτίας της Διάσπασης, καθιστά απαραίτητη την παροχή τέτοιων εγγυήσεων και υπό την προϋπόθεση ότι δεν έχουν ήδη λάβει τέτοιες εγγυήσεις. Κάθε διαφορά που προκύπτει σε σχέση με τα παραπάνω θα επιλύεται από το Αρμόδια Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της Διασπώμενης Εταιρείας, με αίτηση του ενδιαφερομένου πιστωτή.

13. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

13.1. Η Διασπώμενη Εταιρεία και η Επωφελούμενη Εταιρεία θα συμμορφωθούν με το σύνολο των διατάξεων του νόμου και του παρόντος Σχεδίου Μερικής Διάσπασης και θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία, θα προβούν δε σε κάθε αναγκαία ενέργεια, γνωστοποίηση, διατύπωση, ειδικό τύπο που τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων της Διασπώμενης Εταιρείας που αφορούν στον Κλάδο στην Επωφελούμενη Εταιρεία, προκειμένου

να έχουν οι μεταβιβάσεις αυτές ισχύ έναντι τρίτων.

13.2. Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετόχων στις μετέχουσες στη Διάσπαση Εταιρείες, των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για την Διάσπαση. Δεν υφίστανται ομολογιούχοι δανειστές και κάτοχοι άλλων τίτλων εκτός μετοχών και εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών οπό τους οποίους απορρέουν ειδικά δικαιώματα.

13.3. Η Επωφελούμενη Εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας, όπως αναφέρονται στην λογιστική κατάσταση του Κλάδου, καθώς και όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης.

ΕΠΙΣΥΝΑΠΤΟΜΕΝΑ

1. Λογιστική Κατάσταση του Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας με ημερομηνία 30-06/2023.
2. Έκθεση Αποτίμησης του Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας.

Σε πίστωση των ανωτέρω, συντάχθηκε το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και υπογράφεται από τους νόμιμα εξουσιοδοτημένους εκπροσώπους της Διασπώμενης Εταιρείας και της Επωφελούμενης Εταιρείας

Καλαμαριά Θεσσαλονίκης 29 Σεπτεμβρίου 2023

Για τη Διασπώμενη Εταιρεία

ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ

Διευθύνων Σύμβουλος

Για την Επωφελούμενη Εταιρεία

ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ

Διαχειριστής και Εκπρόσωπος»

Το άνω σχέδιο σύμβασης μερικής διάσπασης υποβλήθηκε στη δημοσιότητα του άρθρου 60 του Ν. 4601/2019 με την καταχώρισή του στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στις 10-10-2023 όπως προκύπτει από την αρ. πρωτ. 3070840/10-10-2023 ανακοίνωση του ΓΕΜΗ, αντίγραφο της οποίας επισυνάπτεται στο παρόν και έλαβε κωδικό αριθμό καταχώρισης 3803462. Ακολούθως λήφθηκε η με ημερομηνία **8-12-2023** απόφαση της γενικής συνέλευσης της Διασπώμενης εταιρείας και η με ημερομηνία **8-12-2023** απόφαση της συνέλευσης των εταίρων της Επωφελούμενης εταιρείας με την οποία εγκρίθηκε το παραπάνω σχέδιο μερικής διάσπασης. Επίσης σημειώνεται ότι με το ημερομηνία 19-9-2023 έγγραφο της Διασπώμενης εταιρείας και με το ημερομηνία 19-9-2023 έγγραφο της Επωφελούμενης εταιρείας, νομίμως θεωρημένα από το δικηγόρο Χρήστο Ταγαράκη, που επισυνάπτονται στο παρόν έχει αποφασιστεί ότι τα κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 61 παρ. 5 του ν. 4601/2019 να μην καταρτιστεί η προβλεπόμενη στο άρθρο 61 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 έκθεση του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας και να μην πραγματοποιηθεί η προβλεπόμενη στο άρθρο 61 παρ. 3 του Ν. 4601/2019 σχετική ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας.

Η εκτίμηση της αξίας των εισφερόμενων σε είδος περιουσιακών στοιχείων του μεταβιβαζόμενου και εισφερόμενου κλάδου, όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση διενεργήθηκε με την από 25-9-2023

ΦΥΛΛΟ 17 ο

ΑΡΙΘΜΟΣ 6.218

Έκθεση Εκτίμησης από την εταιρεία PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές, υπογεγραμμένη από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές Παναγιώτη Πάτση (ΑΜ 11921) και Γεώργιο Μπαδήμα (ΑΜ 24651), αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν, η οποία υποβλήθηκε στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Ν. 4601/2019 με την καταχώρισή της στο ΓΕΜΗ ως επισυναπτόμενη του σχεδίου διάσπασης. Μεταξύ των ενεργητικών στοιχείων του μεταβιβαζόμενου κλάδου είναι και τα παρακάτω λεπτομερώς περιγραφόμενα ακίνητα:

Α) Οικόπεδο εκτάσεως μέτρων τετραγωνικών εκατόν ογδόντα ενός και πενήντα τριών εκατοστών (181,53) με χαρακτηριστικό αριθμό έξι (06) και με κτηματολογικό αριθμό 020735 και ΚΑΕΚ 190476726012/0/0 που βρίσκεται στο υπ' αριθμόν Γ τριακόσια ογδόντα οκτώ (Γ388) οικοδομικό τετράγωνο της Δημοτικής Ενότητας Καλαμαριάς, του Δήμου Καλαμαριάς, της Περιφερειακής Ενότητας Θεσσαλονίκης, της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας, της περιφέρειας του Ειρηνοδικείου Θεσσαλονίκης και Κτηματολογικού Γραφείου Θεσσαλονίκης (Υποκατάστημα Καλαμαριάς) επί της οδού Ρήγα Φεραίου αριθμός 22. Συνορεύει κατά τον τίτλο κτήσης με δημοτική οδό και με τα υπ' αριθμόν μηδέν ένα (01), μηδέν δύο (02) μηδέν τρία (03), μηδέν πέντε (05), μηδέν επτά (07) και μηδέν οκτώ (08) οικόπεδα του ιδίου οικοδομικού τετραγώνου. Το παραπάνω οικόπεδο περιήλθε στη διασπώμενη εταιρεία από αγορά δυνάμει του με αριθμό 1658/14-1-2002 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Χριστίνας Στρογγύλη – Γκαλιμάνη που μεταγράφηκε στα βιβλία μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Καλαμαριάς στον τόμο 259 με αριθμό 156. Επί του άνω οικοπέδου η

διασπώμενη εταιρεία ανήγειρε με δικά της έξοδα, δαπάνες και φροντίδες και δυνάμει της με αριθμό 46/2003 οικοδομικής άδειας διώροφο κατάστημα με υπόγειο και στέγη, συνολικού εμβαδού μέτρων τετραγωνικών εκατό σαράντα πέντε και δέκα οκτώ εκατοστών (145,18). Το εν λόγω κτίσμα υπήχθη στις διατάξεις του Ν. 4178/2013 για νομιμοποίηση αυθαίρετων χώρων και σύμφωνα με τη 2369963/2014 δήλωση ένταξης αποτελείται από κύριους χώρους συνολικού εμβαδού διακοσίων δέκα τριών και σαράντα δύο εκατοστών (213,42) και βοηθητικών χώρων συνολικού εμβαδού μέτρων τετραγωνικών εκατόν εβδομήντα ενός και ενενήντα πέντε εκατοστών (171,95).

Β) Ένα αγροτεμάχιο με αριθμό τεμαχίου επτά χιλιάδες τετρακόσια τριάντα έξι (7436), Β κατηγορίας, με ΚΑΕΚ 190371712012/0/0, εκτάσεως μέτρων τετραγωνικών είκοσι χιλιάδων πεντακοσίων (20500), που βρίσκεται στη θέση Ψαρρά της κοινότητας Επανομής, της Δημοτικής Ενότητας Επανομής, του Δήμου Θερμαϊκού, της Περιφερειακής Ενότητας Θεσσαλονίκης, της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας, της περιφέρειας του Ειρηνοδικείου Θεσσαλονίκης και Κτηματολογικού Γραφείου Θεσσαλονίκης (Υποκατάστημα Καλαμαριάς). Συνορεύει κατά τον τίτλο κτήσης με δρόμο, με ρέμα και με τους υπ' αριθμόν 7437, 7434, και 7435 αγροτεμάχια. Σύμφωνα με το επισυναπτόμενο στο παρόν τοπογραφικό διάγραμμα, εξαρτημένο από το σύστημα συντεταγμένων ΕΓΣΑ 87, με ημερομηνία μελέτης Νοέμβριος 2023 (ΚΗΔ 2433814) το αγροτεμάχιο απεικονίζεται μεταξύ των στοιχείων Α-ΒΓΔΕΖΑ και συνορεύει γύρωθεν σε πλευρά ΑΒ μήκους μέτρων

γραμμικών πενήντα οκτώ και εξήντα εκατοστών (58,60) με αγροτικό δρόμο, σε πλευρά ΒΓ μήκους μέτρων γραμμικών διακοσίων εβδομήντα έξι (276,00) με το υπ' αριθμόν επτά χιλιάδες τετρακόσια τριάντα επτά (7437) αγροτεμάχιο, σε πλευρά ΓΔ μήκους μέτρων γραμμικών εκατό δέκα και εβδομήντα έξι εκατοστών (110,76) με το υπ' αριθμόν επτά χιλιάδες (7000) ρέμα, σε πλευρά ΔΕ μήκους μέτρων γραμμικών ενενήντα δύο και ενενήντα τριών εκατοστών (92,93) με το υπ' αριθμόν επτά χιλιάδες τετρακόσια τριάντα τέσσερα (7434) αγροτεμάχιο, σε πλευρά ΕΖ μήκους μέτρων γραμμικών σαράντα εννέα και εξήντα εκατοστών (49,60) και ΖΑ μήκους μέτρων γραμμικών διακοσίων (200,00) με το υπ' αριθμόν επτά χιλιάδες τετρακόσια τριάντα πέντε (7435) αγροτεμάχιο. Επί του άνω τοπογραφικού η τοπογράφος μηχανικός Αγγελική Κουρούπα, με τη ημερομηνία Νοέμβριος 2023 υπεύθυνες δηλώσεις της, δηλώνει ότι: α) Σύμφωνα με το Ν. 4483/17 (άρθρο 142 παρ. 3) «το ακίνητο με στοιχεία Α,Β,Γ.....Ζ,Α που αποτελεί το αγροτεμάχιο με αριθμό 7436 της οριστικής διανομής Επανομής, δεν είναι δασικού χαρακτήρα και έχει οριστική ισχύ, διότι ο δασικός χάρτης έχει κυρωθεί σύμφωνα με την υπ' αριθμόν 372515 της 21-10-2022 απόφαση του Γενικού Γραμματέα Δασών του Υπουργείου Περιβάλλοντος και Ενέργειας (ΦΕΚ 815τ.Δ΄/11-11-2022)», β) σύμφωνα με το Ν. 651/77 «το αγροτεμάχιο με αριθμό 7436 της οριστικής διανομής Επανομής Δήμου Θερμαϊκού, βρίσκεται εκτός σχεδίου πόλεως και εκτός ζώνης, έχει το σχήμα και τις διαστάσεις που αναγράφονται στο παρόν τοπογραφικό διάγραμμα και εμβαδό Ε=20500,00 τ.μ. Το ακίνητο αυτό είναι μη άρτιο και μη οικοδομήσιμο κατά τις ισχύουσες πολεοδομικές

διατάξεις μετά και την απόφαση με αριθμό 176/2023 της ολομέλειας του ΣτΕ, δεν υπάγεται στις διατάξεις του Ν. 1337/83 και δεν οφείλει εισφορά σε γη και χρήμα, ενώ σύμφωνα με το Ν. 2308/95 περί Εθνικού Κτηματολογίου στην περιοχή λειτουργεί Κτηματολόγιο και το ακίνητο έχει ΚΑΕΚ 190371712012. Το ακίνητο βρίσκεται εντός ΓΠΣ Επανωμής (ΦΕΚ 101 τ. ΑΑΠ/2010) χρήση: Ζώνη Δ – Περιοχή ανάπτυξης δραστηριοτήτων πρωτογενούς τομέα, βρίσκεται εκτός περιοχής Natura, απέχει από τη θάλασσα απόσταση μεγαλύτερη από 800 μ. και από οικισμό μεγαλύτερη των 500 μ. και εντός αυτού δεν υπάρχει ενεργή γεώτρηση ή πηγάδι. Το παρόν τοπογραφικό διάγραμμα είναι εξαρτημένο από το κρατικό σύστημα συντεταγμένων (ΕΓΣΑ 87) σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4014/2011 (άρ. 23 παρ. 4) όπως τροποποιήθηκε με το Ν. 4030/2011 (αρ. 49 παρ. 15).

Το προπεριγραφόμενο ακίνητο περιήλθε στην διασπώμενη εταιρεία από αγορά α) δυνάμει του με αριθμό 2664/10-9-2004 πωλητηρίου συμβολαίου της συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Χριστίνας Στρογγύλη που μεταγράφηκε νόμιμα στα βιβλία μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Βασιλικών στον τόμο 1548 και με αριθμό 74 β) δυνάμει του με αριθμό 1589/22-10-2001 πωλητηρίου συμβολαίου της συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Χριστίνας Στρογγύλη – Γκαλιμάνη που μεταγράφηκε νόμιμα στα βιβλία μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Βασιλικών στον τόμο 1365 και αριθμό 32.

Γ) Ένα κληροτεμάχιο, με αριθμό τεμαχίου διακόσια εβδομήντα εννέα (279), πρώτης (Α) κατηγορίας, εκτάσεως μέτρων τετραγωνικών δέκα

τεσσάρων χιλιάδων διακοσίων τριάντα τεσσάρων και ογδόντα εκατοστών (14234,80), που βρίσκεται στην επικοισθείσα περιοχή του αγροκτήματος Λακκώματος, της κοινότητας Λακκώματος, της Δημοτικής Ενότητας Καλλικράτειας, του Δήμου Νέας Προποντίδας, της Περιφερειακής Ενότητας Χαλκιδικής, της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας, της περιφέρειας του Ειρηνοδικείου Πολυγύρου και Υποθηκοφυλακείου Καλαμαριάς. Συνορεύει κατά τον τίτλο κτήσης με την επαρχιακή οδό Θεσσαλονίκης – Νέων Μουδανιών, με αγροτικό δρόμο διανομής και με το με αριθμό διακόσια πενήντα (250) ακίνητο ιδιοκτησίας αγνώστων ιδιοκτητών και με το με αριθμό διακόσια εβδομήντα οκτώ (278) ακίνητο ιδιοκτησίας Τσάνταλη. Επί του άνω αγροτεμαχίου υφίσταται κτίριο ανεγερθέν με την υπ' αριθμόν 769/12-12-1989 οικοδομική άδεια, αποτελούμενο από α) ισόγειο συνολικού εμβαδού μέτρων τετραγωνικών δύο χιλιάδων τετρακοσίων ενενήντα δύο (2492,00) και β) υπόγειο συνολικού εμβαδού μέτρων τετραγωνικών δύο χιλιάδων τετρακοσίων τεσσάρων και είκοσι εκατοστών (2404,20) όπως φαίνονται στις επισυναπτόμενες στο παρόν κατόψεις που συνοδεύουν την οικοδομική άδεια. Το παραπάνω ακίνητο περιήλθε στη διασπώμενη εταιρεία από αγορά δυνάμει του με αριθμό 15170/21-11-2006 πωλητηρίου συμβολαίου του συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Ιωάννη Οικονόμοπουλου που μεταγράφηκε στα βιβλία μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Βασιλικών στον τόμο 1704 με αριθμό 47.

Δ) Τα κάτωθι ακίνητα που βρίσκονται στη θέση «Καβάκι» ή «Ντεμέρ Γκιολ», εντός του αγροκτήματος Φαλάνης, της Δημοτικής Κοινότητας Φαλάνης, της Δημοτικής Ενότητας Γιαννούλης, του Δήμου Λαρισαίων,

της Περιφερειακής Ενότητας Λάρισας, της Περιφέρειας Θεσσαλίας, της περιφέρειας του Ειρηνοδικείου Λάρισας και του Κτηματολογικού Γραφείου Τυρνάβου και ειδικότερα: 1) το με αριθμό διακόσια είκοσι δύο (22) αγροτεμάχιο, με ΚΑΕΚ 311541701008/0/0 εμβαδού μέτρων τετραγωνικών εννέα χιλιάδων ογδόντα τεσσάρων και εξήντα τριών εκατοστών (9084,63) συνορευόμενο κατά τον τίτλο κτήσης Βόρεια με το με αριθμό διακόσια είκοσι ένα (221) τεμάχιο αγρού ιδιοκτησίας Σόλωνος Γκόλτσου και με το με αριθμό διακόσια είκοσι τέσσερα (224) τεμάχιο αγρού ιδιοκτησίας της ίδιας εταιρείας, με το με αριθμό διακόσια είκοσι τρία (223) τεμάχιο αγρού ιδιοκτησίας Φανής θυγατέρας Αθανασίου Δραγκάνη, Δυτικά με την επαρχιακή οδό Λάρισας – Αμπελώνα και με το με αριθμό διακόσια είκοσι τέσσερα (224) αγροτεμάχιο της ίδιας της εταιρείας, Ανατολικά με το με αριθμό διακοσια είκοσι τέσσερα (224) της ίδιας της εταιρείας και με αποστραγγιστικό αύλακα, Νότια με τα υπ' αριθμόν διακόσια είκοσι πέντε (225) και διακόσια είκοσι έξι (226) τεμάχια αγρών ιδιοκτησίας Αναστασίου Σκυλάκου και 2) Το με αριθμό διακόσια είκοσι τέσσερα (224) αγροτεμάχιο, με ΚΑΕΚ 311541701014/0/0 εμβαδού μέτρων τετραγωνικών χιλίων πεντακοσίων ογδόντα ενός και εξήντα τεσσάρων εκατοστών (1581,64) συνορευόμενο κατά τον τίτλο κτήσης Βόρεια με το με αριθμό διακόσια είκοσι τρία (223) τεμάχιο αγρού ιδιοκτησίας Φανής θυγατέρας Αθανασίου Δραγκάνη, Ανατολικά με το με αριθμό διακόσια είκοσι δύο (222) τεμάχιο αγρού ιδιοκτησίας της ίδιας της εταιρείας, Δυτικά εν μέρει με το με αριθμό διακόσια είκοσι δύο (222) τεμάχιο αγρού ιδιοκτησίας της ίδιας

της εταιρείας και εν μέρει με το με αριθμό διακόσια είκοσι ένα (221) τεμάχιο αγρού ιδιοκτησίας Σόλωνος Γκόλτσιου και Νότια με το με αριθμό διακόσια είκοσι δύο (222) τεμάχιο αγρού ιδιοκτησίας της ίδιας της εταιρείας. Τα άνω αγροτεμάχια ως όμορα μεταξύ τους αποτελούν ένα ενιαίο αγροτεμάχιο συνολικού εμβαδού μέτρων τετραγωνικών δέκα χιλιάδων εξακοσίων εξήντα έξι και είκοσι επτά εκατοστών (10666,27), όπως φαίνεται στο τοπογραφικό διάγραμμα που επισυνάπτεται στην υπ' αριθμόν 18869/24-10-2016 πράξη του συμβολαιογράφου Ιωάννη Οικονομόπουλου, αντίγραφο του οποίου επισυνάπτεται στο παρόν, με την επ' αυτού υπεύθυνη δήλωση του τοπογράφου μηχανικού Νικόλαου Κουγιουμτζή ότι το άνω ενιαίο αγροτεμάχιο βρίσκεται εκτός σχεδίου πόλης και εκτός ζώνης οικισμού, έχει πρόσοψη στην επαρχιακή οδό Λάρισας – Τυρνάβου και σε αγροτική οδό, είναι άρτιο και οικοδομήσιμο κατά κανόνα σύμφωνα με τις κείμενες πολεοδομικές διατάξεις, βρίσκεται εντός εγκεκριμένου γενικού πολεοδομικού σχεδίου με χρήση γης – ΠΕΠΔ 1 (δραστηριότητες του πρωτογενούς τομέα) – ΦΕΚ 225ΑΑΠ/2013, δεν υπάγεται στις διατάξεις του Ν. 1337/83 και δεν έχει υποχρέωση εισφοράς σε γη και χρήμα, επιπλέον βρίσκεται σε περιοχή όπου συντάχθηκε Εθνικό Κτηματολόγιο και αποτελείται από τα αγροτεμάχια με αριθμούς 222 και 224 και ΚΑΕΚ 311541701008 και 311541701014. Το ενιαίο αγροτεμάχιο συνορεύει γύρωθεν Βόρεια με τα με αριθμούς διακόσια είκοσι ένα (221) και διακόσια είκοσι τρία (223) αγροτεμάχια, Ανατολικά με στραγγιστική τάφρο και πέραν αυτής με αγροτική οδό, Νότια με τα με αριθμούς διακόσια είκοσι πέντε (225) και διακόσια είκοσι έξι (226) αγρούς και Δυτικά με

επαρχιακή οδό Λάρισας – Αμπελώνα. Επί του ενιαίου αγροτεμάχιου έχει ανεγερθεί σύμφωνα με την με αριθμό 227/19-10-2004 οικοδομική άδεια του Πολεοδομικού Γραφείου Τυρνάβου, όπως αυτή αναθεωρήθηκε με την με αριθμό 1247/20-4-2007 πράξη, βιοτεχνικό κτίριο με υπόγειο, συνολικού εμβαδού μέτρων τετραγωνικών χιλίων διακοσίων ογδόντα ενός και σαράντα ενός εκατοστών (1281,41). Το άνω ακίνητο περιήλθε στη διασπώμενη εταιρεία κατόπιν απορρόφησης της εταιρείας με την επωνυμία ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ, η οποία απορροφήθηκε από τη διασπώμενη εταιρεία στις 24-10-2016 με βάση την απόφαση της περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας με αριθμό πρωτοκόλλου 14336, που καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στις 7-12-2016 (ΚΑΚ 849159) και για την οποία απορρόφηση συντάχθηκε το με αριθμό 18864/24-10-2016 συμβόλαιο του συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Ιωάννη Οικονομόπουλου που καταχωρίστηκε νόμιμα στο κτηματολογικό γραφείο Τυρνάβου με αριθμό και ημερομηνία 1385/7-11-2016.

Ε) Ένα αυτοτελές και διηρημένο διαμέρισμα, με ΚΑΕΚ 470892102002-0-19, που βρίσκεται στον πρώτο (1ο) όροφο πάνω από το ισόγειο της ΟΙΚΟΔΟΜΗΣ 2 που είναι κτισμένη επί οικοπέδου στη Φλώρινα και στη θέση «Ποτάκι» και ειδικότερα στο 349 Οικοδομικό τετράγωνο, γωνιακή, με αριθμό εσωτερικής αρίθμησης Δ5, με πρόσοψη στον ακάλυπτο χώρο της οικοδομής, εμβαδού καθαρού μέτρων τετραγωνικών τριάντα πέντε και εννιακοσίων είκοσι χιλιοστών (35,920) και εμβαδού μικτού μέτρων τετραγωνικών σαράντα έξι και διακοσίων σαράντα δύο

χιλιοστών (46,242), αποτελούμενο από ένα (1) δωμάτιο, σαλόνι – κουζίνα και λουτροκαμπινέ. Συνορεύει ανατολικά με κοινόχρηστο διάδρομο και ανελκυστήρα της οικοδομής, δυτικά με ακάλυπτο χώρο οικοδομής, βόρεια με το με αριθμό Δ4 διαμέρισμα, νότια με κλιμακοστάσιο, ανελκυστήρα οικοδομής και με το με αριθμό Δ1 διαμέρισμα, με ποσοστό συνιδιοκτησίας επί του όλου οικοπέδου και των λοιπών κοινοχρήστων και κοινοκτήτων χωρών, μερών και εγκαταστάσεων της οικοδομής είκοσι επτά χιλιοστά και δύο εκατοστά του χιλιοστού (27,02/1000) εξ αδιαιρέτου. Βρίσκεται στην υπό στοιχείο ΟΙΚΟΔΟΜΗ 2 που ανεγέρθηκε δυνάμει της με αριθμό 217/21-8-2003 οικοδομικής αδείας σε οικόπεδο εκτάσεως μέτρων τετραγωνικών χιλίων πεντακοσίων ενενήντα ενός και σαράντα εκατοστών (1591,40) που βρίσκεται στην πόλη της Φλώρινας, του Δήμου Φλώρινας, της Περιφερειακής Ενότητας Φλώρινας, της Περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας, της περιφέρειας του Ειρηνοδικείου και Κτηματολογικού Γραφείου Φλώρινας, επί της οδού Αγάπης αριθμός 3, συνορευόμενο το ως άνω οικόπεδο κατά τον τίτλο κτήσης με την οδό Μεταμορφώσεως, με την οδό Καββαδία, με ακίνητο ιδιοκτησίας Δημητρίου Ουλιάρη και με ακίνητο ιδιοκτησίας κληρονόμων Δημητρίου Ουλιαρόπουλου. Το παραπάνω ακίνητο περιήλθε στην διασπώμενη εταιρεία από αγορά δυνάμει του με αριθμό 24422/20-4-2005 πωλητηρίου συμβολαίου της συμβολαιογράφου Φλώρινας Άννας Χατζηχρήστου – Μπέσσα που μεταγράφηκε νόμιμα στα βιβλία μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Φλώρινας, ως πώληση και ως σύσταση οριζοντίου ιδιοκτησίας, στον τόμο 1458 με αριθμό 74886.

Η αποτίμηση της αξίας των άνω ακινήτων καθώς και των λοιπών περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου, έχει γίνει από τον ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. και ειδικότερα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές Παναγιώτη Βασιλείου Πάτση και Γεώργιο Βασιλείου Μπαδήμα, οι οποίοι συνέταξαν την από 25-09-2023 έκθεση εκτίμησης των στοιχείων του Κλάδου κατά την 30-06-2023 που δημοσιεύθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 3803450 η οποία έχει επί λέξει:

Ε Κ Θ Ε Σ Η

ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ

ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ

«ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

«ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ - ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ»

ΜΕ ΣΚΟΠΟ ΤΗΝ ΜΕΡΙΚΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗ ΑΥΤΗΣ ΒΑΣΕΙ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΩΝ ΑΡΘΡΩΝ 54 ΚΑΙ 56 ΤΟΥ Ν. 4601/2019 ΚΑΙ ΤΩΝ ΔΙΑΤΑΞΕΩΝ ΤΩΝ ΑΡΘΡΩΝ 1 ΚΑΙ 9 ΤΟΥ Ν. 4935/2022 ΚΑΙ

ΕΙΣΦΟΡΑ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΑΥΤΟΥ

ΣΤΟ ΥΦΙΣΤΑΜΕΝΟ ΝΟΜΙΚΟ ΠΡΟΣΩΠΟ

«DIDA PROPERTIES ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Προς

ΦΥΛΛΟ 22 ο
ΑΡΙΘΜΟΣ 6.218

την Γενική Συνέλευση
των μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας
«ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ - ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ
ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ»
Ρήγα Φεραίου 22, Καλαμαριά
551 34 - Θεσσαλονίκη

Αθήνα, 25 Σεπτεμβρίου 2023

ΕΚΘΕΣΗ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ

των περιουσιακών στοιχείων του κλάδου «Διαχείριση Αξιοποίηση και Εκμετάλλευση Ακινήτων» κατά την 30-06-2023, προκειμένου ο κλάδος να μεταβιβαστεί από την εταιρεία με την επωνυμία «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ - ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» και διακριτικό τίτλο «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε.», με ΑΡ. Γ.Ε.Μ.Η. 057530404000, στο υφιστάμενο νομικό πρόσωπο με την επωνυμία «DIDA PROPERTIES ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 54 και 56 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις των άρθρων 1 και 9 του Ν. 4935/2022.

Ι. ΓΕΝΙΚΑ

1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας

Η παρούσα εργασία, η οποία μας ανατέθηκε με την από 07-09-2023 Εντολή – Ανάθεση του Αντιπροέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου κ. Σωτηρίου Διδασκάλου, σε εκτέλεση της από 26-06-2023 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ - ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» με Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 057530404000 και Α.Φ.Μ. 094296120 (εφεξής η «Διασπώμενη Εταιρεία»), συνίσταται στην εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων του κλάδου «Διαχείριση Αξιοποίηση και Εκμετάλλευση Ακινήτων» (εφεξής ο «προς μεταβίβαση Κλάδος») κατά την 30-06-2023, όπως αυτά απεικονίζονται στην καταρτισθείσα για τον σκοπό αυτόν Λογιστική Κατάσταση με ημερομηνία 30 Ιουνίου 2023, προκειμένου ο Κλάδος αυτός να μεταβιβαστεί στο υφιστάμενο νομικό πρόσωπο με την επωνυμία «DIDA PROPERTIES ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (εφεξής η «Επωφελούμενη Εταιρεία»).

Η Διάσπαση θα είναι μερική με εισφορά του προς μεταβίβαση Κλάδου στην υφιστάμενη Επωφελούμενη Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 54 και 56 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις των άρθρων 1 και 9 του Ν. 4935/2022.

Η παρούσα Έκθεση έχει ως αντικείμενο την εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικού και Παθητικού) του προς μεταβίβαση Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας με βάση τη συνταχθείσα Λογιστική Κατάσταση της 30ης Ιουνίου 2023.

Η εκτέλεση του έργου μας, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου, που αφορούν σε τακτικούς ελέγχους ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης και για το λόγο αυτό δεν θα εκφράσουμε οποιαδήποτε διαβεβαίωση σχετική με τα ανωτέρω πρότυπα. Στην περίπτωση που θα διενεργούσαμε έλεγχο ή επισκόπηση, μπορεί να υπέκυπταν στην αντίληψη μας θέματα, τα οποία θα τα γνωστοποιούσαμε, πέραν αυτών που παραθέτουμε στην Έκθεσή μας. Δεδομένου ότι δεν θα επεκταθούμε σε έλεγχο των περιουσιακών στοιχείων που συγκροτούν τον προς μεταβίβαση Κλάδο, η Έκθεσή μας θα αναφέρεται αποκλειστικά στα στοιχεία που θα εξετάσουμε.

Ενεργούντες ως πρόσωπα της διατάξεως της παραγράφου 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, έχουμε προβεί στην σύνταξη της παρούσας Έκθεσης για κάλυψη αποκλειστικά της απαιτήσεως που ορίζει η προαναφερόμενη διάταξη.

Στην παρούσα Έκθεση εκφράζεται η άποψή μας, σχετικά με την εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του προς μεταβίβαση Κλάδου κατά την 30-06-2023. Οι παραδοχές, η μεθοδολογία, οι περιορισμοί και οι εξαιρέσεις της Έκθεσης αναφέρονται αναλυτικά στη συνέχεια.

Η ανάγνωση των περιεχομένων της παρούσας Έκθεσης πρέπει πάντα να διενεργείται στο σύνολό τους και λαμβάνοντας υπόψη τα αναφερόμενα σε αυτήν έγγραφα και επισυναπτόμενα. Σε καμία περίπτωση η παρούσα Έκθεση δεν μπορεί να διασπαστεί σε μέρη ή να διανεμηθεί τμηματικά.

Η Έκθεση αυτή έχει συνταχθεί αποκλειστικά και μόνο για τον σκοπό της διατάξεως της παραγράφου 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και σε καμία περίπτωση δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί ή να διανεμηθεί σε οποιονδήποτε για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

2. Ικανότητα και ανεξαρτησία

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

Δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα ως προς την Διασπώμενη Εταιρεία, όπως ορίζουν οι διατάξεις της παραγράφου 4 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, καθώς και του άρθρου 21 του Ν. 4449/2017, τα οποία θα μπορούσαν να μην επιτρέψουν την ανάληψη της εργασίας αυτής.

ΙΙ. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Ίδρυση-Τροποποιήσεις

Η Εταιρεία συστήθηκε με την υπ' αριθμό 7137/29-11-1989 πράξη της Συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Δέσποινας Τσάτσου – Τσιλιγκαρίδου με επωνυμία «ΒΑΡΝΑΣ ΑΕ. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ». Η σύσταση αυτή εγκρίθηκε με την υπ' αριθμό ΕΜ 19525/16-01-1990 απόφαση του Νομάρχη Θεσσαλονίκης, η οποία απόφαση καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών στις 16-01-1990 με Αριθμό Μητρώου 20953/62/Β/90/49. Η ανακοίνωση της καταχώρησης αυτής καθώς και περίληψη του καταστατικού

ΦΥΛΛΟ 24 ο

ΑΡΙΘΜΟΣ 6.218

δημοσιεύτηκαν στο Φύλλο Εφημερίδας της Κυβερνήσεως (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.) με αριθμό φύλλου 216 στις 30-01-1990.

Στη συνέχεια, η Διασπώμενη Εταιρεία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με αριθμό 057530404000.

Ακολούθως το ανωτέρω καταστατικό τροποποιήθηκε με τις ακόλουθες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων:

ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ Γ.Σ.	Φ.Ε.Κ.	Γ.Ε.ΜΗ.
30-06-1995	2032/16-05-1996	
30-12-1996	2364/27-05-1997	
17-12-1998	31/07-01-1999	
19-12-1999	977/11-02-2000	
26-05-2000	4509/15-06-2000	
31-12-2002	2653/04-04-2003	
09-06-2003	6506/30-06-2003	
09-02-2004	1954/08-03-2004	
30-04-2004	4698/27-05-2004	
30-06-2004	13760/17-11-2004	
18-12-2006	359/17-01-2007	
21-05-2008	5059/24-06-2008	
31-10-2014	13035/09-12-2014	ΚΑΚ 273536/20-11-2014
14-11-2016		ΚΑΚ 849159/07-12-2016
02-09-2019		ΚΑΚ 1931332/17-10-2019
17-07-2023		ΚΑΚ 3730205/01-08-2023
11-09-2023		

Μετά τις ανωτέρω τροποποιήσεις και κωδικοποιήσεις, το καταστατικό της Εταιρείας ορίζει:

1. Επωνυμία

«ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» με διακριτικό τίτλο «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε.».

2. Έδρα

Έδρα ορίζεται ο Δήμος Καλαμαριάς του Νομού Θεσσαλονίκης επί της οδού Ρήγα Φεραίου αριθμός 22.

3. Διάρκεια

Η διάρκεια ορίζεται σε πενήντα (50) χρόνια η οποία αρχίζει από την ημερομηνία της καταχώρισης στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της απόφασης που παρέχει την άδεια της σύστασης και εγκρίνει το καταστατικό (16-01-1990) και λήγει στις 15-01-2040.

4. Σκοπός

Όπως προκύπτει από το άρθρο 4 του Καταστατικού, σκοπός της Διασπώμενης Εταιρείας είναι:

1. Η εισαγωγή και εμπορία κρεάτων, πουλερικών και ιχθύων, νωπών και κατεψυγμένων.
2. Η μεταποίηση και Παρασκευή προϊόντων κρέατος, εδεσμάτων καθώς και γλυκισμάτων, η διαλογή, συσκευασία, τυποποίηση και κονσερβοποίηση τροφίμων, κρεάτων και οπωροκηπευτικών.
3. Η εισαγωγή και εμπορία αλλαντικών και τυροκομικών προϊόντων.

4. Η εισαγωγή και εμπορία κρεατοσκευασμάτων και ιχθυοσκευασμάτων

5. Η εισαγωγή και εμπορία τροφίμων εν γένει ζωικής και φυτικής προέλευσης.

6. Η οργάνωση και δημιουργία δικτύων διανομής και διακίνησης προϊόντων και εμπορευμάτων της Εταιρείας καθώς και τρίτων προς την Εταιρεία.

7. Οργάνωση, λειτουργία εστιατορίων-κυλικείων, μαζικών συσσιτίων, δεξιώσεων.

8. Καθαριότητα χώρων (συνεργεία καθαρισμού χώρων).

9. Εμπορία λιανικής τροφοδοσίας (supermarket) με την μορφή αλυσίδας καταστημάτων.

10. Η εμπορία, πώληση και εκμίσθωση προϊόντων ήχου και εικόνας (βιντεοκασετών CD, CD ROME, DVD playstation κ.λ.π.), παραγώγων αυτών και εξελίξεών τους μέσω Ηλεκτρονικού Υπολογιστή.

11. Η εμπορία Ειδών Δώρου.

12. Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά και λοιπά συστήματα.

13. Αποθήκευση και διανομή εμπορευμάτων υγειονομικού ενδιαφέροντος.

14. Οργάνωση και δημιουργία δικτύων διανομής και διακίνησης προϊόντων και εμπορευμάτων τρίτων .

15. Διαχείριση, αξιοποίηση, εκμετάλλευση κατά τον οποιονδήποτε πρόσφορο τρόπο ιδιόκτητων ή μη ακινήτων δι' εκμισθώσεως, ιδιοχρήσεως και γενικά κατά οποιοδήποτε άλλο πρόσφορο νομικό τύπο και

μορφή εκμετάλλευσης, καθώς και η διενέργεια κάθε άλλης συναφούς εργασίας ή επιχείρησης προς το σκοπό της καλύτερης εκμετάλλευσης των παραπάνω ακινήτων.

5. Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των ευρώ ενός εκατομμυρίου διακοσίων ογδόντα μίας χιλιάδων εξακοσίων ογδόντα πέντε και δέκα πέντε λεπτών (€ 1.281.685,15) διαιρούμενο σε σαράντα τρεις χιλιάδες εξακόσιες εξήντα εννέα (43.669) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης είκοσι εννέα ευρώ και τριάντα πέντε λεπτά (€ 29,35).

Η κάλυψη του ως άνω μετοχικού κεφαλαίου αναφέρεται στον πιο κάτω πίνακα:

ΜΕΤΟΧΟΙ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΑΞΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ
ΕΛΕΝΗ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ	14.559	427.306,65	33,34%
ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ	14.555	427.189,25	33,33%
ΗΛΙΑΣ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ	14.555	427.189,25	33,33%
Σύνολο	43.669	1.281.685,15	100,00%

6. Διοίκηση της Διασπώμενης Εταιρείας

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης Εταιρείας αποτελείται από τα πιο κάτω αναφερόμενα πρόσωπα:

Ελένη Διδασκάλου του Δημητρίου Πρόεδρος και Διευθύνουσα Σύμβουλος

Σωτήριος Διδασκάλου του Δημητρίου	Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος
Ηλίας Διδασκάλου του Δημητρίου	Μέλος

Το ανωτέρω Διοικητικό Συμβούλιο, του οποίου η θητεία λήγει στις 31-05-2027, εκλέχθηκε από την Γενική Συνέλευση των μετόχων, που συνήλθε στις 31-05-2022, συγκροτήθηκε σε σώμα κατά τη συνεδρίασή του στις 31-05-2022 και καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με ημερομηνία 01-06-2022 και με αριθμούς καταχωρήσεως των σχετικών αποφάσεων 2872476 και 2872477 αντίστοιχα.

6.1. Εκπροσώπηση της Διασπώμενης Εταιρείας

Την Διασπώμενη Εταιρεία εκπροσωπούν και δεσμεύουν έναντι παντός τρίτου:

η Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνουσα Σύμβουλος κα. Ελένη Διδασκάλου και

ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνων Σύμβουλος κ. Σωτήριος Διδασκάλου,

ομού ή χωριστά έκαστος με μόνη την υπογραφή τους κάτωθι της εταιρικής επωνυμίας.

7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές

- Η Διασπώμενη Εταιρεία ως νομικό πρόσωπο της διάταξης της περιπτώσεως α΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 1 του Ν. 4308/2014 «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ», εντάσσεται στην κατηγορία «μικρές οντότητες» με βάση τα κριτήρια που καθορίζονται στη διάταξη της παραγράφου 4 του άρθρου 2 του ιδίου νόμου. Το λογιστικό σύστημα και τα λογιστικά αρχεία που τηρεί η Διασπώμενη Εταιρεία είναι

αυτά που ορίζουν οι διατάξεις των παραγράφων 1 έως και 10 του άρθρου 3 του προαναφερόμενου νόμου. Η Εταιρεία υποχρεούται στην σύνταξη ισολογισμού κατά την 31η.12. κάθε έτους.

- Τα Λογιστικά αρχεία της Διασπώμενης Εταιρείας τηρούνται στην έδρα της.
- Η Διασπώμενη Εταιρεία για την επιμέτρηση των περιουσιακών της στοιχείων και των υποχρεώσεών εφαρμόζει τις διατάξεις των άρθρων 18 έως και 22 του Ν. 4308/2014 (Ε.Λ.Π.).
- Η Διασπώμενη Εταιρεία δεν εφαρμόζει την διάταξη της παραγράφου 3 του άρθρου 23 του Ν. 4308/2014, η οποία αναφέρεται στην αναγνώριση αναβαλλόμενων φόρων στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις.

Μας παραδόθηκε η Λογιστική Κατάσταση του προς μεταβίβαση Κλάδου κατά την 30/06/2023, η οποία συντάχθηκε σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές, οι οποίες προβλέπονται από τα Ε.Λ.Π. και με την παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητάς του. Η Λογιστική Κατάσταση αυτή, η οποία έχει εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης Εταιρείας, αποτελεί «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού (Μερικής Διάσπασης)».

8. <u>Στοιχεία επικοινωνίας</u>

Η Διασπώμενη Εταιρεία έχει εγγραφεί στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με αριθμό 057530404000 και συναλλάσσεται με τους τρίτους με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 094296120 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ.

ΙΙΙ. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η εργασία μας βασίστηκε αποκλειστικά, στα στοιχεία, τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες που λάβαμε από τα στοιχεία και τον «Ισολογισμό Μετασχηματισμού (Μερικής Διάσπασης)» της 30ης.06.2023 της Διασπώμενης Εταιρείας, ο οποίος έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 (Ε.Λ.Π.) και αποκλειστικά για τις ανάγκες της μερικής διάσπασής. Ειδικότερα ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού (Μερικής Διάσπασης) συντάχθηκε με βάση το αναλυτικό Ισοζύγιο του Γενικού Καθολικού, ώστε να απεικονίζεται η υπό εξέταση πραγματική καθαρή περιουσία του προς μεταβίβαση Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας την ημερομηνία αυτή.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης Εταιρείας δεν έχει συντάξει την έκθεση που ορίζει η παράγραφος 1 του άρθρου 61 του Ν. 4601/2019 κατόπιν έγγραφης συμφωνίας όλων των μετόχων της να μην καταρτιστεί η έκθεση αυτή. Το σχετικό έγγραφο έχει θεωρηθεί από τον κ. Χρήστο Ταγαράκη, Δικηγόρο Θεσσαλονίκης με Αριθμό Μητρώου Δικηγορικού Συλλόγου Θεσσαλονίκης 6632.

Στη συνέχεια παρατίθενται οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την περίοδο 01/01/2023 – 30/06/2023 όπως αυτές προκύπτουν από τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού (Μερικής Διάσπασης) της Διασπώμενης Εταιρείας και της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού του προς Μεταβίβαση Κλάδου, που συντάχθηκαν για τις ανάγκες της μερικής διάσπασης.

Εταιρικός Ισολογισμός Μετασχηματισμού

(Μερικής Διάσπασης)

εταιρικής περιόδου 01.01.2023 – 30.06.2023

Ποσά σε Ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	30-06-2023
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Ακίνητα	1.294.646,21
Μηχανολογικός εξοπλισμός	208.291,44
Λοιπός εξοπλισμός	180.431,54
Σύνολο	**1.683.369,19**
Άυλα πάγια στοιχεία	
Λοιπά άυλα	**27.594,48**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	
Δάνεια και απαιτήσεις	78.313,91
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	371.578,04
Σύνολο	**449.891,95**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**2.160.855,62**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Αποθέματα	
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	**121.570,20**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Εμπορικές απαιτήσεις	2.609.878,86
Λοιπές απαιτήσεις	649.755,71

Προπληρωμένα έξοδα	5.368,51
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.243.050,43
Σύνολο	**4.508.053,51**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**4.629.623,71**
Σύνολο Ενεργητικού	**6.790.479,33**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**30-06-2023**
Καθαρή θέση	
Καταβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	**918.831,10**
Διαφορές εύλογης αξίας	
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	**14,33**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέον	
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	306.277,03
Αφορολόγητα αποθεματικά	34.296,50
Αποτελέσματα εις νέον	704.967,01
Σύνολο	**1.045.540,54**
Σύνολο καθαρής θέσης	**1.964.385,97**
Υποχρεώσεις	
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Δάνεια	552.102,50
Κρατικές επιχορηγήσεις	79.825,74
Σύνολο	**631.928,24**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	

Τραπεζικά δάνεια	375.948,91
Εμπορικές υποχρεώσεις	327.454,17
Φόρος Εισοδήματος	197.983,78
Λοιποί φόροι και τέλη	59.671,99
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	61.636,02
Λοιπές υποχρεώσεις	3.171.470,25
Σύνολο	**4.194.165,12**
Σύνολο Υποχρεώσεων	**4.826.093,36**
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων	**6.790.479,33**

Ο Εταιρικός Ισολογισμός Μετασχηματισμού (Μερικής Διάσπασης) μετά την μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων του κλάδου «Διαχείριση Αξιοποίηση και Εκμετάλλευση Ακινήτων» διαμορφώνεται ως κατωτέρω:

Εταιρικός Ισολογισμός μετά την μεταβίβαση του κλάδου «Διαχείριση Αξιοποίηση και Εκμετάλλευση Ακινήτων» περιόδου 01.01.2023 – 30.06.2023

Ποσά σε Ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		**30-06-2023**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		

ΦΥΛΛΟ 29 ο

ΑΡΙΘΜΟΣ 6.218

Ακίνητα		0,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός		208.291,44
Λοιπός εξοπλισμός		180.431,54
Σύνολο		**388.722,98**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα		**27.594,48**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις		78.313,91
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες		371.578,04
Σύνολο		**449.891,95**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**866.209,41**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		**121.570,20**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις		2.609.878,86
Λοιπές απαιτήσεις		649.755,71
Προπληρωμένα έξοδα		5.368,51
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		1.242.966,78
Σύνολο		**4.507.969,86**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**4.629.540,06**
Σύνολο Ενεργητικού		**5.495.749,47**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		**30-06-2023**
Καθαρή θέση		

Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο		**(337.730,45)**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέον		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		306.277,03
Αφορολόγητα αποθεματικά		34.296,50
Αποτελέσματα εις νέον		704.967,01
Σύνολο		**1.045.540,54**
Σύνολο καθαρής θέσης		**707.810,09**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια		552.102,50
Κρατικές επιχορηγήσεις		79.825,74
Σύνολο		**631.928,24**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια		375.948,91
Εμπορικές υποχρεώσεις		305.053,26
Φόρος Εισοδήματος		197.983,78
Λοιποί φόροι και τέλη		59.671,99
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		61.636,02
Λοιπές υποχρεώσεις		3.155.717,18
Σύνολο		**4.156.011,14**
Σύνολο Υποχρεώσεων		**4.787.939,38**
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων		**5.495.749,47**

Τα περιουσιακά στοιχεία (Ενεργητικά και Παθητικά) του προς μεταβίβαση Κλάδου παρατίθενται κατωτέρω:

Λογιστική Κατάσταση κλάδου

«Διαχείριση Αξιοποίηση και Εκμετάλλευση Ακινήτων»

κατά την 30-06-2023

Ποσά σε Ευρώ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**30-06-2023**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Ακίνητα	**1.294.646,21**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**83,65**
Σύνολο Ενεργητικού	**1.294.729,86**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
Καθαρή θέση	
Διαφορές εύλογης αξίας	
Διαφορές αξίας ενσωμάτων παγίων	**14,33**
Υποχρεώσεις	
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Εμπορικές υποχρεώσεις	22.400,91
Λοιπές υποχρεώσεις	15.753,07

Σύνολο υποχρεώσεων	**38.153,98**
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων	**38.168,31**

Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε

Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες, τα λοιπά στοιχεία και τα δεδομένα, τα οποία τέθηκαν υπόψη μας από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης Εταιρείας, προκειμένου να εκτελέσουμε την εργασία μας και να συντάξουμε την παρούσα Έκθεση, είναι τα εξής:

- Την από 26-06-2023 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου με την οποία αποφασίστηκε η μερική διάσπαση της Εταιρείας.
- Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 31-12-2022.
- Ισολογισμός – Ατομικές χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας κατά την 30-06-2023.
- Λογιστική Κατάσταση του προς μεταβίβαση Κλάδου κατά την 30-06-2023.
- Αναλυτική απογραφή των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων, ενεργητικών και παθητικών, του προς μεταβίβαση Κλάδου, η οποία είναι καταχωρημένη σε αθεώρητο «Αρχείο Απογραφών και Ισολογισμού», η οποία έχει υπογραφεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και από την Υπεύθυνο του Λογιστηρίου της Διασπώμενης Εταιρείας.
- Υποστηρικτικά αρχεία με τους υπολογισμούς για την εξακρίβωση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων που απεικονίζονται στη Λογιστική Κατάσταση του προς μεταβίβαση Κλάδου.

Μεθοδολογία εξακρίβωσης της αξίας της περιουσίας του προς μεταβίβαση Κλάδου

Προκειμένου να εξακριβώσουμε την αξία της περιουσίας του προς μεταβίβαση Κλάδου, προβήκαμε στη διαπίστωση της ανακτήσιμης λογιστικής αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεών που περιλαμβάνονται στην «Λογιστική Κατάσταση» της 30ης Ιουνίου 2023 του προς μεταβίβαση Κλάδου.

Για την εκτίμηση της αξίας των ακινήτων, δεν εφαρμόσθηκαν οι διαδικασίες που ορίζει η διάταξη της παραγράφου 6 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 «Αναμόρφωση του δικαίου των ανωνύμων εταιρειών», αλλά περιοριστήκαμε στις αξίες που προκύπτουν από την Πράξη Διοικητικού Προσδιορισμού Φόρου Ν. 4223/2013 «Ενιαίος Φόρος Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝ.Φ.Ι.Α.)» η οποία εκδόθηκε από την Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ στις 30-04-2023 στο όνομα «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» με Α.Φ.Μ. 094296120, δεδομένου ότι οι προαναφερόμενες διαδικασίες καλύπτονται από τις διαδικασίες που ορίζουν οι διατάξεις του άρθρου 4 του Ν. 4223/2018.

Σύμφωνα με την προσέγγιση που υιοθετήθηκε στο πλαίσιο της συγκεκριμένης μερικής διάσπασης, εξακριβώθηκε η αξία της περιουσίας του προς μεταβίβαση Κλάδου ως σύνολο, αφού προηγουμένως επαληθεύτηκε η λογιστική αξία των επιμέρους περιουσιακών του στοιχείων και των υποχρεώσεων του, με την προϋπόθεση της συνέχισης της δραστηριότητάς του. Η καθαρή αξία της περιουσίας του προς

μεταβίβαση Κλάδου κατά την 30-06-2023, είναι αυτή η οποία προκύπτει όταν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών του στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τις μεθόδους οι οποίες αναφέρονται στη συνέχεια.

Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν

Στο πλαίσιο της εκτέλεσης της εργασίας ακολουθήσαμε τις παρακάτω διαδικασίες:

1. Εξέταση του «Ισολογισμού Μετασχηματισμού (Μερικής Διάσπασης)» της Διασπώμενης Εταιρείας της περιόδου 01.01.2023 – 30.06.2023.
2. Εξέταση της Λογιστικής Κατάστασης του προς μεταβίβαση Κλάδου κατά την 30.06.2023.
3. Εξέταση του συνόλου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Διασπώμενης Εταιρείας της εταιρικής χρήσης που έληξε την 31.12.2022.
4. Εξέταση του λογιστικού πλαισίου των Ε.Λ.Π. βάσει του οποίου η Διασπώμενη Εταιρεία συντάσσει χρηματοοικονομικές καταστάσεις και λοιπές χρηματοοικονομικές αναφορές.
5. Αξιολόγηση των λοιπών επιχειρηματικών πληροφοριών σχετικά με τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις του προς μεταβίβαση Κλάδου.

6. Εξέταση του νομικού τύπου της Διασπώμενης Εταιρείας, εστιάζοντας στη μελέτη του κωδικοποιημένου Καταστατικού και των λοιπών νομιμοποιητικών εγγράφων.

Αξία της περιουσίας του προς μεταβίβαση Κλάδου

Η αξία της περιουσίας του προς μεταβίβαση Κλάδου προσδιορίστηκε ως η καθαρή θέση αυτού, κατά την 30-06-2023, η οποία προκύπτει εάν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών του στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των συνολικών υποχρεώσεών του συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων.

Στην συνέχεια παραθέτουμε αναλυτικά τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις με τις αξίες τους, όπως αυτά προκύπτουν από τη «Λογιστική Κατάσταση» του προς μεταβίβαση Κλάδου κατά την 30-06-2023, καθώς και τα στοιχεία στα οποία βασιστήκαμε για την εκτίμησή μας και την εξακρίβωση της αξίας τους από εμάς:

IV. ΕΞΑΚΡΙΒΩΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΟΥ ΠΡΟΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΚΛΑΔΟΥ

1. Αξίες Εξακρίβωσης Στοιχείων Ενεργητικού

		Ποσά σε €	Αξία Εκτίμησης σε €
1.1.	Ακίνητα	1.294.646,21	1.659.378,06

Το ανωτέρω κονδύλι αναλύεται κατά περιουσιακό στοιχείο ως κατωτέρω

Γήπεδα - Οικόπεδα	**738.036,88**	**294.882,74**
Κτίρια – Εγκαταστάσεις κτιρίων	**556.609,33**	**1.364.495,32**
Σύνολο	**1.294.646,21**	**1.659.378,06**

	Ποσά σε €	**Αξία Εκτίμησης σε €**
Γήπεδα - Οικόπεδα		
Οικόπεδο της οδού Ρήγα Φεραίου αριθμός 22 Δήμου Καλαμαριάς	102.714,60	**81.688,50**
Αγρός στα Ψαρρά Δημοτ. Ενότητας Επανομής	58.662,80	**61.500,00**
Αγρόκτημα στο Λάκκωμα Δημ Ενότητας Καλλικράτειας	562.236,48	**142.328,94**
Αγρός στη θέση Καβάκι Δημ. Ενότητας Γιάννουλης	14.423,00	**9.365,30**
Σύνολο	738.036,88	**294.882,74**

Οικόπεδο της οδού Ρήγα Φεραίου αριθμός 22 Δήμου Καλαμαριάς	**102.714,60**	**81.688,50**

Πρόκειται για οικόπεδο στο οικοδομικό τετράγωνο με αριθμό 388 του Δήμου Καλαμαριάς και επί της οδού

ΦΥΛΛΟ 33 ο
ΑΡΙΘΜΟΣ 6.218

Ρήγα Φεραίου αριθμός 22, συνολικής εκτάσεως τετραγωνικών μέτρων 181,53, το οποίο αποκτήθηκε με βάση το Συμβόλαιο Αγοραπωλησίας με αριθμό 1658/14-01-2002 της Συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Χριστίνας Στρογγύλη – Γκαλιμάνη.

Το οικόπεδο αυτό στις 22-01-2002 μεταγράφηκε με αριθμό 156 στον τόμο 259 στα Βιβλία Μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Καλαμαριάς.

Η αξία του ανωτέρω οικοπέδου εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 81.688,50, σύμφωνα με την Πράξη Διοικητικού Προσδιορισμού Φόρου Ν. 4223/2013 «Ενιαίος Φόρος Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝ.Φ.Ι.Α.)» η οποία εκδόθηκε από την Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ στις 30-04-2023 στο όνομα «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» με Α.Φ.Μ. 094296120.

Αγρός στα Ψαρρά Δημοτ. Ενότητας Επανομής **58.662,80** **61.500,00**

Πρόκειται για αγροτεμάχιο στη θέση Ψαρρά της Δημοτικής Ενότητας Επανομής με αριθμό 7436, συνολικής επιφανείας τετραγωνικών μέτρων 20.500, ευρισκόμενο εκτός Γενικού Πολεοδομικού Σχεδίου, το οποίο αποκτήθηκε με βάση τα Συμβόλαια Αγοραπωλησίας με

αριθμούς 1589/22-10-2001 και 2664/10-09-2004 της Συμβολαιογράφου Θεσσαλονί-κης Χριστίνας Στρογγύλη – Γκαλιμάνη.

Το αγροτεμάχιο αυτό στις 15-09-2004 μεταγράφηκε με αριθμό 74 στον τόμο 1548 των Βιβλίων Μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Βασιλικών.

Η αξία του ανωτέρω αγροτεμαχίου εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 61.500,00, σύμφωνα με την Πράξη Διοικητικού Προσδιορισμού Φόρου Ν. 4223/2013 «Ενιαίος Φόρος Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝ.Φ.Ι.Α.)» η οποία εκδόθηκε από την Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ στις 30-04-2023 στο όνομα «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» με Α.Φ.Μ. 094296120.

Αγρόκτημα στο Λάκκωμα – Κρυονέρι Δημοτικής Ενότητας Καλλικράτειας	**562.236,48**	**142.328,94**

Πρόκειται για αγροτεμάχιο στην περιοχή Λάκκωμα – Κρυονέρι της Δημοτικής Ενότητας Καλλικράτειας του Νομού Χαλκιδικής με αριθμό 279, συνολικήςεπιφανείας τετραγωνικών μέτρων 14.234,80 ευρισκόμενο εκτός σχεδίου το οποίο αποκτήθηκε με βάση το

ΦΥΛΛΟ 34 ο

ΑΡΙΘΜΟΣ 6.218

Συμβόλαιο με αριθμό 15.170/21-11-2006 του Συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Ιωάννη Οικονομό-πουλου. Το αγροτεμάχιο αυτό μετά του επί αυτού κτιρίου στις 22-11-2006 μεταγράφηκε με αριθμό 47 στον τόμο 1704 των Βιβλίων Μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Βασιλικών.

Η αξία του ανωτέρω αγροτεμαχίου εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 142.328,94, σύμφωνα με την Πράξη Διοικητικού Προσδιορισμού Φόρου Ν. 4223/2013 «Ενιαίος Φόρος Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝ.Φ.Ι.Α.)» η οποία εκδόθηκε από την Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ στις 30-04-2023 στο όνομα «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» με Α.Φ.Μ. 094296120

	Ποσά σε €	**Αξία Εκτίμησης σε €**
Αγρός στη θέση Καβάκι Δημοτικής Ενότητας Γιάννουλης Δήμου Λαρισαίων	**14.423,00**	**9.365,30**

Πρόκειται για δύο αγροτεμάχια στη θέση Καβάκι της Δημοτικής Ενότητας Γιάννουλης του Δήμου Λαρισαίων με αριθμούς 222 και 224 συνολικής επιφανείας

τετραγωνικών μέτρων 11.018 (τ.μ. 9.437 και τ.μ. 1.581 αντίστοιχα), το οποίο περιήλθε στην Διασπώμενη Εταιρεία ως περιουσιακό στοιχείο της ετερόρρυθμης εταιρεία ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε. με Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 027145140000 και Α.Φ.Μ. 999734689, η οποία απορροφήθηκε από την Διασπώμενη Εταιρεία στις 24-10-2016 με βάση την Απόφαση της Περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας με Αριθμό Πρωτοκόλλου 14336, η οποία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στις 07-12-2016 ΜΕ Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (ΚΑΚ) 849159. Η Απορροφώμενη Εταιρεία τα ανωτέρω αγροτεμάχια τα απέκτησε με βάση το Συμβόλαιο με αριθμό 4739 της Συμβολαιογράφου Αμπελώνας Ευπραξίας Βουρούνη – Γκορτσίλα.

Τα αγροτεμάχια αυτά μετά του επί αυτών κτιρίου στις 07-11-2016 καταχωρίστηκε με αριθμό 1385 στα Βιβλία του Κτηματολογικού Γραφείου Τυρνάβου.

Η αξία των ανωτέρω αγροτεμαχίων εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 9.365,30, σύμφωνα με την Πράξη Διοικητικού Προσδιορισμού Φόρου Ν. 4223/2013 «Ενιαίος Φόρος Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝ.Φ.Ι.Α.)» η οποία εκδόθηκε από την Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ στις 30-04-2023 στο όνομα «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ

ΦΥΛΛΟ 35 ο

ΑΡΙΘΜΟΣ 6.218

ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» με Α.Φ.Μ. 094296120

	Ποσά σε €	Αξία Εκτίμησης σε €
Κτίρια – Εγκαταστάσεις κτιρίων		
Αξία κτήσεως	1.903.336,15	
Μείον Αποσβέσεις	1.346.726,82	
Αναπόσβεστη αξία	556.609,33	1.364.495,32

Η ανωτέρω αναπόσβεστη αξία αφορά στα πιο κάτω αναφερόμενα κτίρια.

- Κτίριο επί της οδού Ρήγα Φεραίου αριθμός 22 Δήμου Καλαμαριάς
- Κτίριο στο Λάκκωμα – Κρυονέρι Δημοτικής Ενότητας Καλλικράτειας
- Κτίριο στη θέση Καβάκι Δημοτικής Ενότητας Γιάννουλης Δήμου Λαρισαίων
- Διαμέρισμα πρώτου ορόφου με αριθμό Δ5 οικοδομής επί οικοπέδου στο Οικοδομικό Τετράγωνο με αριθμό 349 στη θέση Ποτόκι

166.022,37

Κτίριο επί της οδού Ρήγα Φεραίου αριθμός 22 Δήμου Καλαμαριάς

Πρόκειται για διώροφο κατάστημα και υπόγειο, συνολικής επιφανείας κυρίων χώρων 213,42 τετραγωνικών μέτρων, και βοηθητικών χώρων 171,95 τετραγωνικών μέτρων, το οποίο ανηγέρθη στο οικόπεδο του οικοδομικού τετραγώνου με αριθμό 388 επί της οδού Ρήγα Φεραίου αριθμός 22 στο Δήμο Καλαμαριάς, με βάση την οικοδομική άδεια με αριθμό 46/2003 της Διεύθυνσης Πολεοδομίας του Δήμου Καλαμαριάς και την νομιμοποίηση αυθαιρέτων χώρων με βάση την οικεία Βεβαίωση του Υπουργείου Περιβάλλοντος Ενέργειας και Κλιματικής Αλλαγής.

Η αξία του ανωτέρω κτιρίου εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 166.022,37, σύμφωνα με την Πράξη Διοικητικού Προσδιορισμού Φόρου Ν. 4223/2013 «Ενιαίος Φόρος Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝ.Φ.Ι.Α.)» η οποία εκδόθηκε από την Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ στις 30-04-2023 στο όνομα «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» με Α.Φ.Μ. 094296120.

ΦΥΛΛΟ 36 ο
ΑΡΙΘΜΟΣ 6.218

Κτίριο στο Λάκκωμα – Κρυονέρι Δημοτικής Ενότητας Καλλικράτειας **778.223,04**

Πρόκειται για κτίριο αποτελούμενο από ισόγειο επιφανείας 2.492 τετραγωνικών μέτρων και υπόγειο επιφανείας 2.404,20 τετραγωνικών μέτρων που ανηγέρθη στο αγροτεμάχιο στην περιοχή Λάκκωμα – Κρυονέρι της Δημοτικής Ενότητας Καλλικράτειας του Νομού Χαλκιδικής με αριθμό 279, το οποίο αποκτή-θηκε με βάση το Συμβόλαιο με αριθμό 15.170 του Συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Ιωάννη Οικονομόπουλου.

Η αξία του ανωτέρω κτιρίου εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 778.223,04, σύμφωνα με την Πράξη Διοικητικού Προσδιορισμού Φόρου Ν. 4223/2013 «Ενιαίος Φόρος Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝ.Φ.Ι.Α.)» η οποία εκδόθηκε από την Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ στις 30-04-2023 στο όνομα «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» με Α.Φ.Μ. 094296120.

Ποσά σε €	Αξία Εκτίμησης σε €

Κτίριο στη θέση Καβάκι Δημοτικής Ενότητας Γιάννουλης Δήμου Λαρισαίων **406.873,30**

Πρόκειται για βιομηχανικό κτίριο συνολικής επιφανείας 1.281,41 τετραγωνικών μέτρων επί των αγροτεμαχίων με αριθμούς 222 και 224 στη θέση Καβάκι της Δημοτικής Ενότητας Γιάννουλης του Δήμου Λαρισαίων, το οποίο περιήλθε στην Διασπώμενη Εταιρεία ως περιουσιακό στοιχείο της ετερόρρυθμης εταιρεία ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε. με Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 027145140000 και Α.Φ.Μ. 999734689, η οποία απορροφήθηκε από την Διασπώμενη Εταιρεία στις 24-10-2016 με βάση την Απόφαση της Περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας με Αριθμό Πρωτοκόλλου 14336, η οποία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στις 07-12-2016 ΜΕ Κωδικό Αριθμό Καταχώ-ρησης (ΚΑΚ) 849159.

Το ακίνητο αυτό (αγροτεμάχια μετά του επί αυτών κτιρίου) στις 07-11-2016 καταχωρίστηκε με αριθμό 1385 στα Βιβλία του Κτηματολογικού Γραφείου Τυρνάβου.

Η αξία του ανωτέρω κτιρίου εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 406.873,30 σύμφωνα με την Πράξη Διοικητικού Προσδιορισμού Φόρου Ν. 4223/2013 «Ενιαίος Φόρος Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝ.Φ.Ι.Α.)» η

ΦΥΛΛΟ 37 ο

ΑΡΙΘΜΟΣ 6.218

οποία εκδόθηκε από την Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ στις 30-04-2023 στο όνομα «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» με Α.Φ.Μ. 094296120.

	Ποσά σε €	**Αξία Εκτίμησης σε €**
Διαμέρισμα με αριθμό Δ5 οικοδομής επί οικοπέδου στο Οικοδομικό Τετράγωνο Φλώρινας με αριθμό 349 στη θέση Ποτόκι		**13.376,61**

Πρόκειται για διαμέρισμα πρώτου ορόφου με αριθμό εσωτερικής αρίθμησης Δ5 της ΟΙΚΟΔΟΜΗΣ 2 στο Οικοδομικό Τετράγωνο με αριθμό 349 στη θέση Ποτόκι στη Φλώρινα, συνολικής επιφανείας κυρίων χώρων 35,92 τετραγωνικών μέτρων, το οποίο αποκτήθηκε με βάση το Συμβόλαιο με αριθμό 24422/20-04-2005 της Συμβολαιογράφου Φλώρινας Άννας Χατζηχρήστου - Μπέσσα.

Το διαμέρισμα αυτό στις 27-06-2005 μεταγράφηκε με αριθμό 74886 στον τόμο 1458 των Βιβλίων Μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Φλώρινας.

Η αξία του ανωτέρω διαμερίσματος εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 13.376,61 σύμφωνα με την Πράξη Διοικητικού Προσδιορισμού Φόρου Ν. 4223/2013 «Ενιαίος Φόρος Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝ.Φ.Ι.Α.)» η οποία εκδόθηκε από την Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ στις 30-04-2023 στο όνομα «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» με Α.Φ.Μ. 094296120.

	Ποσά σε €	Αξία Εκτίμησης σε €
1.2 Εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων		
Αξία κτήσεως	**4.060,86**	
Μείον Αποσβέσεις	**4.060,86**	
Αναπόσβεστη αξία	**0,00**	**0,00**

Στον ανωτέρω λογαριασμό περιλαμβάνονται η αξία κτήσεως και οι συσσωρευμένες αποσβέσεις του κόστους των βελτιώσεων στα ακίνητα τρίτων.

Το αναπόσβεστο κόστος των Εγκαταστάσεων σε ακίνητα τρίτων εκτιμάται σε μηδενική αξία.

	Ποσά σε €	Αξία Εκτίμησης σε €
1.3 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**83,65**	**83,65**

Πρόκειται για μετρητά του διασπώμενου κλάδου.

Τα Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα εκτιμώνται στο ποσό των ευρώ 83,65

Συγκεντρωτική Απεικόνιση Εξακρίβωσης Αξίας Στοιχείων Ενεργητικού

	Ποσά σε €	Αξία Εκτίμησης σε €
Γήπεδα - Οικόπεδα	738.036,88	294.882,74
Κτίρια – Εγκαταστάσεις Κτιρίων	556.609,33	1.364.495,32
Εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων	0,00	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	83,65	83,65
Σύνολο	**1.294.729,86**	**1.659.461,71**

2. Αξίες Εκτίμησης Στοιχείων Παθητικού

	Ποσά σε €	Αξία Εκτίμησης σε €
2.1 Διαφορές εύλογης αξία	**14,33**	**14,33**

Πρόκειται για υπόλοιπο διαφοράς λόγω αναπροσαρμογής της αξίας των ακινήτων με βάση τις σχετικές διατάξεις του Ν. 2065/1992.

Οι Διαφορές εύλογης αξίας εκτιμώνται στο ποσό των ευρώ 14,33.

	Ποσά σε €	**Αξία Εκτίμησης σε €**
2.2 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Εμπορικές υποχρεώσεις	**22.400,91**	**22.400,91**

Πρόκειται για υποχρεώσεις προς προμηθευτές για δαπάνες και εργασίες που αφορούν στον διασπώμενο κλάδο.

Οι υποχρεώσεις αυτές αναλύονται ως κατωτέρω.

PRAKTIKER HELLAS A.E.	570,00
SGB A.E.	160,72
Γ. ΔΑΝΙΚΑΣ – Α. ΚΟΥΛΤΟΥΚΗΣ Ο.Ε.	70,00
ΚΕΛΣΙΟΣ Ο.Ε.	391,13
ΚΟΥΛΟΥΣΙΟΣ Β. ΝΙΚΟΛΑΟΣ	56,00
ΜΠΟΡΔΟΧΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	1.669,03
ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΧΡ. ΙΩΑΝΝΗΣ	810,00

ΦΥΛΛΟ 39 ο
ΑΡΙΘΜΟΣ 6.218

ALMAK ALUMINIUM COM A.B.E.E.	1.193,55
ALPHATECH ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ Α.Ε.Β.Ε.	3.064,66
ECO BUILDINGS Μ.Α.Ε.Ε. ΔΟΜΙΚΩΝ ΥΛΙΚΩΝ	37,37
RAVENNA A.E.	467,91
ΑΦΟΙ ΚΥΡΙΑΖΗ Ε.Ε.	2.442,43
ΑΦΟΙ Μ. ΙΩΣΗΦΙΔΗ Α.Ε.	46,38
ΑΦΟΙ ΝΤΑΛΑΜΠΥΡΑ Ο.Ε.	48,39
ΒΕΡΑΝΟΥΔΗΣ ΙΔ. ΕΠ. ΠΑΡ. ΥΠ. ΑΣΦ. Ε.Π.Ε.	411,53
ΓΙΩΡΓΟΣ ΚΑΝΑΤΣΟ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.	725,76
Σε μεταφορά	12.164,86
Από μεταφορά	12.164,86
ΔΗΜΑΚΗΣ Α.Ε.	19,23
ΔΗΜΟΠΟΥΛΟΣ ΘΩΜΑΣ ΑΝΤΩΝΙΟΣ	1.139,50
ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΑΚΤΣΕΛΗ Μ.Ι.Κ.Ε.	137,10
ΘΩΜΑΣ ΜΠΑΜΠΑΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.	120,00
ΚΑΤΣΙΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	392,42
ΚΕΛΣΙΟΣ Ο.Ε.	1.296,56
ΜΑΞΙΜΙΑΔΗ Β ΑΦΟΙ Ο.Ε.	150,00
ΜΙΧΑΛΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ	330,00
ΜΠΕΣΙΟΣ Ι. ΧΡΥΣΟΒΑΛΑΝΤΗΣ	64,00
ΜΠΟΡΔΟΧΑΣ ΚΩΝ/ΝΟΣ	200,00
ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Δ. ΝΙΝΟΠΟΥΛΟΣ	600,00
ΠΑΠΑΓΙΑΝΝΗΣ ΧΡ. ΙΩΑΝΝΗΣ	2.330,00
ΠΑΠΑΣΤΕΡΓΙΟΥ Δ. ΠΑΠΑΚΩΣΤΑΣ Β. ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.	10,00
ΤΕΧΝΟΜΑΤ Α.Ε.	264,98

ΤΣΟΛΑΚΙΔΗΣ ΧΡ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ	1.150,00
ΧΑΛΟΥΔΗΣ ΕΛ. ΙΩΑΝΝΗΣ	2.000,00
ΨΑΛΤΟΥΔΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ	32,26
Σύνολο	22.400,91

Επαληθεύσαμε τις ανωτέρω υποχρεώσεις με εναλλακτικές διαδικασίες.

Από την επισκόπηση των κινήσεων των λογαριασμών των ανωτέρω προμηθευτών δεν διαπιστώσαμε ότι συντρέχουν λόγοι προσαύξησης ή παραγραφής των υποχρεώσεων αυτών.

Οι «Εμπορικές υποχρεώσεις» εκτιμώνται στο ποσό των ευρώ 22.400,91.

	Ποσά σε €	**Αξία Εκτίμησης σε €**
Λοιπές υποχρεώσεις	**15.753,07**	**15.753,07**

Πρόκειται για οφειλόμενες δόσεις των μηνών Ιουλίου του έτους 2923 έως και του Φεβρουαρίου του έτους 2024 του φόρου του Ν. 4223/2013 «Ενιαίος Φόρος Ιδιοκτησίας Ακινήτων (ΕΝ.Φ.Ι.Α.) που προσδιορίστηκε την Πράξη Διοικητικού Προσδιορισμού Φόρου

Ν. 4223/2013, η οποία εκδόθηκε από την Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ στις 30-04-2023 στο όνομα «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» με Α.Φ.Μ. 094296120.

Οι «Λοιπές υποχρεώσεις» εκτιμώνται στο ποσό των ευρώ 15.753,07.

Συγκεντρωτική Απεικόνιση Εξακρίβωσης Αξίας Στοιχείων Παθητικού

	Ποσά σε €	**Αξία Εκτίμησης σε €**
Διαφορές εύλογης αξίας	14,33	14,33
Εμπορικές υποχρεώσεις	22.400,91	22.400,91
Λοιπές υποχρεώσεις	15.753,07	15.753,07
Σύνολο	**38.168,31**	**38.168,31**

V. Προσδιορισμός της Καθαρής Θέσης του κλάδου «ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ» ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30.06.2023

Κατόπιν της εκτίμησης της αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων του προς μεταβίβαση Κλάδου τα συνολικά μεγέθη αυτών διαμορφώνονται ως εξής:

Σύνολο Αξίας στοιχείων Ενεργητικού ευρώ 1.659.461,71

Μείον

Σύνολο Αξίας στοιχείων Παθητικού	**ευρώ**	**38.168,31**
Καθαρή Θέση κατά την 30-06-2023	**ευρώ**	**1.621.293,40**

Κατόπιν των ανωτέρω:

Η καθαρή θέση του κλάδου «ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ» κατά την 30-06-2023 εξακριβώνεται στο ποσό των ευρώ ενός εκατομμυρίου εξακοσίων είκοσι μιας χιλιάδων διακοσίων ενενήντα τριών και σαράντα εκατοστών (1.621.293,40).

Σημειώνεται ότι το ποσό των ευρώ 1.621.293,40 θα αποτελέσει αύξηση του κεφαλαίου της εταιρείας «DIDA PROPERTIES I.K.E.» λόγω εισφοράς σε αυτήν των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του διασπώμενου κλάδου «Διαχείριση Αξιοποίηση και Εκμετάλλευση Ακινήτων» της ανώνυμης εταιρείας «ΤΟΠ-ΚΡΑΦΤ ΕΙΣΑΓΩΓΗ ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ-ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ & ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ Α.Ε.».

Με δεδομένο ότι τα εταιρικά μερίδια των κεφαλαιακών εισφορών της εταιρείας «DIDA PROPERTIES I.K.E.» έχουν ονομαστική αξία πενήντα ευρώ (50,00 €) το κάθε ένα, το εταιρικό κεφάλαιο δύναται να αυξηθεί με την έκδοση νέων εταιρικών κεφαλαιακών μεριδίων μέχρι τον αριθμό των τριάντα δύο χιλιάδων τετρακοσίων (32.400).

VI. ΣΥΜΜΟΡΦΩΣΗ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΗΣ ΝΟΜΟΘΕΣΙΑΣ ΠΟΥ ΔΙΕΠΟΥΝ ΤΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ

Μετά την ολοκλήρωση της μερικής διάσπασης, η Διασπώμενη Εταιρεία, σε εφαρμογή της διατάξεως της παραγράφου 5 του άρθρου 56 του Ν. 4601/2019, υποχρεούται να προσαρμόσει το μετοχικό της κεφάλαιο μετά την απομάκρυνση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του διασπώμενου κλάδου, συνολικής αξίας ευρώ ενός εκατομμυρίου διακοσίων πενήντα έξι χιλιάδων πεντακοσίων εξήντα ενός και πενήντα πέντε εκατοστών (1.256.561,55). Κατόπιν αυτού θα πρέπει να μειωθεί το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης Εταιρείας κατά το προαναφερόμενο ποσό με την ακύρωση σαράντα δύο χιλιάδων οκτακοσίων δέκα τριών (42.813) κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας ευρώ είκοσι εννέα και τριάντα πέντε εκατοστά (29,35) της κάθε μίας.

VII. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ

1. Ο σκοπός, η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της εξακρίβωσης της περιουσίας του κλάδου «Διαχείριση Αξιοποίηση και Εκμετάλλευση Ακινήτων» κατά την 30-06-2023 είναι αυτά που αναφέρονται ανωτέρω, όπως συμφωνήθηκαν στην Επιστολή Ανάθεσης της 07-09-2023. Η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης εργασίας τα κρίναμε κατάλληλα στο πλαίσιο της εφαρμογής των διατάξεων του Ν.

4601/2019 και ενδέχεται να μην ενδείκνυνται για οποιοδήποτε άλλο σκοπό, χρήση, ή πλαίσιο εφαρμογής.

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

3. Δεν διενεργήσαμε έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων και των καταστάσεων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης του προς μεταβίβαση Κλάδου σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και δεν εκτελέσαμε καμίας άλλης μορφής διαδικασία επιβεβαίωσης των πληροφοριών και των δεδομένων που τέθηκαν υπόψη μας, σύμφωνα με το Διεθνές Πλαίσιο Αναθέσεων Διασφάλισης και τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών, πέραν των διαδικασιών αυτών που αναφέρονται ότι εκτελέστηκαν. Περαιτέρω, η αξιολόγηση και τα συμπεράσματά μας σχετικά με την εξακρίβωση της περιουσίας του προς μεταβίβαση Κλάδου, βασίστηκαν στις χρηματοοικονομικές πληροφορίες και τα δεδομένα τα οποία τέθηκαν υπόψη μας και η προσέγγισή τους έγινε στη βάση ενός επιπέδου σημαντικότητας.

4. Τα συμπεράσματα τα οποία διατυπώνονται στην παρούσα Έκθεση, αποτελούν την επαγγελματική μας άποψη, ως αποτέλεσμα της Εντολής Ανάθεσης σε υλοποίηση της από 26-06-2023 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης Εταιρείας και των δεδομένων και των πληροφοριών που τέθηκαν υπόψη μας στο πλαίσιο της εργασίας μας. Η επαγγελματική μας άποψη πρέπει να λαμβάνεται υπόψη ως συμπεράσματα συμβουλευτικής φύσης, στο πλαίσιο της ολοκλήρωσης της μετατροπής κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 56 του Ν. 4601/2019 και σε καμία περίπτωση δεν πρέπει να εκλαμβάνεται ως παραίνεση για την ολοκλήρωση ή όχι της συναλλαγής ή δεσμευτική για τη λήψη της απόφασης αυτής.

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

6. Σε συνέχεια της ανωτέρω αναφοράς μας με αριθμό 3, η εργασία που εκτελέσαμε δεν αποτελεί έργο διασφάλισης. Ως εκ τούτου, η παρούσα ανάθεση δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση οικονομικών καταστάσεων στο σύνολό τους ή σε μέρος αυτών και δεν διατυπώνεται καμία γνώμη ελέγχου ούτε παρέχεται καμία μορφή διασφάλισης σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών.

Επιπρόσθετα, η συγκεκριμένη Έκθεση δημοσιοποιείται σύμφωνα με τη διάταξη της παραγράφου 8 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και δεν μπορεί να αποτελέσει μέρος λοιπών χρηματοοικονομικών

πληροφοριών στις οποίες συμπεριλαμβάνονται Λογιστικές Καταστάσεις του προς μεταβίβαση Κλάδου.

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Παναγιώτης Βασ. Πάτσης Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 11921

Γεώργιος Βασ. Μπαδήμας Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 24651

Το παραπάνω σχέδιο μερικής διάσπασης δια μεταβιβάσεως κλάδου και απορρόφησής του από ήδη υφιστάμενη εταιρεία, η έκθεση αποτίμησης των ορκωτών λογιστών και οι σχετικές ανακοινώσεις δημοσιεύθηκαν για άνω του ενός μηνός στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο προς ενημέρωση τυχόν πιστωτών και κάθε ενδιαφερομένου.

ΗΔΗ ΣΗΜΕΡΑ ΜΕ ΤΟ ΠΑΡΟΝ και σε εκτέλεση των παραπάνω αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης και του Διαχειριστή των εταιρειών, ο εμφανισθείς για λογαριασμό των άνω εταιρειών δηλώνει ότι καταρτίζει την παρούσα οριστική σύμβαση, με την οποία η Διασπώμενη εταιρεία εκχωρεί, μεταβιβάζει, παραχωρεί και παραδίδει στην Επωφελούμενη εταιρεία και λόγω της διάσπασης διά μεταβιβάσεως κλάδου, όλα τα περιουσιακά στοιχεία του μεταβιβαζόμενου κλάδου κατά πλήρες δικαίωμα κυριότητας, νομής και κατοχής, μαζί με τα πάσης φύσεως δικαιώματά της, εμπράγματα και προσωπικά, συναφείς αγωγές και παραγγέλματα. Η Διασπώμενη εταιρεία δια του εκπροσώπους της, δηλώνει επίσης ότι αποξενώνεται από κάθε δικαίωμα επί του κλάδου, καθιστώντας την Επωφελούμενη τελεία και αποκλειστική κυρία, νομέα και κάτοχο και δικαιούχο αυτού. Επίσης, ο εκπρόσωπος της Διασπώμενης

εταιρείας δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται, ότι τα εισφερόμενα ενεργητικά στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητάς της και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος και από κάθε βάρος ή δέσμευση, εκτός από τις ήδη υπάρχουσες μισθώσεις και ότι τα παθητικά στοιχεία του κλάδου είναι αυτά που απεικονίζονται στη λογιστική κατάσταση απόσχισης της 30-6-2023.

Η Επωφελούμενη εταιρεία δηλώνει, διά του εκπροσώπου της, ότι αποδέχεται τη μεταβίβαση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού του μεταβιβαζόμενου κλάδου της Διασπώμενης εταιρείας, όπως αναφέρονται στην άνω λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού και στην άνω έκθεση αποτίμησης, όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της ολοκλήρωσης της μερικής διάσπασης διά μεταβιβάσεως κλάδου. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της Επωφελούμενης εταιρείας.

Περαιτέρω, ο εκπρόσωπος των εταιρειών δηλώνει ότι η παρούσα σύμβαση διέπεται από τους πιο κάτω ειδικότερους όρους και συμφωνίες:

1. Συντελείται μερική διάσπαση της Διασπώμενης εταιρείας με απορρόφηση, βάσει της οποίας η Διασπώμενη εταιρεία χωρίς να λυθεί μεταβιβάζει στην Επωφελούμενη εταιρεία τον κλάδο «Διαχείριση, Αξιοποίηση και Εκμετάλλευση Ακινήτων», σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 56 και 58 του Ν. 4601/2019 και των άρθρων 1 και 9 του Ν. 4935/2022. Έναντι της εν λόγω μεταβίβασης κλάδου στην Επωφελούμενη, θα αποδοθούν στους μετόχους της Διασπώμενης εταιρείας τα νέα εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών που θα εκδοθούν κατά την ίδια αναλογία συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο της

Διασπώμενης εταιρείας κατά την ημερομηνία σύνταξης της λογιστικής κατάστασης, δηλαδή στις 30 Ιουνίου 2023. Συγκεκριμένα στην εταίρο Ελένη Διδασκάλου του Δημητρίου θα αποδοθούν 33,34% των νεών εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών, στον Σωτήριο Διδασκάλου του Δημητρίου θα αποδοθούν 33,33% των νέων εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών και στον Ηλία Διδασκάλου θα αποδοθούν 33,33% των νέων εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών.

2. Η ημερομηνία σύνταξης της λογιστικής κατάστασης, ήτοι στις 30 Ιουνίου 2023, θεωρείται ως ημερομηνία έναρξης των διαδικασιών μερικής διάσπασης. Όποια πράξη διενεργήθηκε κατόπιν της άνω ημερομηνίας θεωρείται από φορολογικής και λογιστικής άποψης ότι τελέστηκε από την Επωφελούμενη εταιρεία.

3. Η ολοκλήρωση της διάσπασης και οι τροποποιήσεις των καταστατικών αμφότερων των εταιρειών θεωρούνται περαιωμένες κατά το χρόνο καταχώρισης της παρούσας σύμβασης μερικής διάσπασης και των νέων κωδικοποιημένων καταστατικών στο ΓΕΜΗ μαζί με τις εγκριτικές αποφάσεις και των δύο εταιρειών, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019. Η ημερομηνία καταχώρησης στο ΓΕΜΗ θεωρείται και ημερομηνία ολοκλήρωσης της μερικής διάσπασης. Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της διάσπασης, ήτοι από την ημερομηνία καταχώρισης της σύμβασης διάσπασης στο ΓΕΜΗ οι μέτοχοι της Διασπώμενης εταιρείας θα έχουν το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης εταιρείας.

4. Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της μερικής διάσπασης επέρχονται αυτοδίκαια, τόσο έναντι των εταιρειών όσο και έναντι τρίτων τα εξής αποτελέσματα: α) η Επωφελούμενη εταιρεία καθίσταται καθολική διάδοχος στη μεταβιβαζόμενη περιουσία (ενεργητικό και παθητικό), που εισφέρεται σε αυτή και απαρτίζεται από τον μεταβιβαζόμενο κλάδο, όπως απεικονίζεται στις ήδη καταρτισθείσες εκθέσεις (λογιστική κατάσταση και έκθεση εκτίμησης) και όπως θα διαμορφωθεί κατά την ημερομηνία ολοκλήρωσης. Η καθολική διαδοχή περιλαμβάνει το σύνολο των δικαιωμάτων και των υποχρεώσεων και γενικά κάθε έννομων σχέσεων που απορρέουν από τον κλάδο. Ο εκπρόσωπος της Διασπώμενης εταιρείας δηλώνει ότι δεν υφίστανται εκκρεμείς υποχρεώσεις του κλάδου έναντι της Διασπώμενης εταιρείας ούτε έναντι τρίτων ή του δημοσίου, ούτε ότι υφίσταται εκκρεμής δίκη που αφορά τον κλάδο. Β) στην Επωφελούμενη μεταβιβάζεται κάθε δικαίωμα (υλικό ή άυλο), αξίωση, απαίτηση κάθε στοιχείο του ενεργητικού και παθητικού που αφορά τον κλάδο, ακόμα αν δεν συμπεριλαμβάνεται στην έκθεση εκτίμησης ή στο σχέδιο μερικής διάσπασης. Γ) Η Διασπώμενη εταιρεία δεν τίθεται σε εκκαθάριση ούτε λύεται αλλά συνεχίζει τη λειτουργία της με τα απομείναντα περιουσιακά στοιχεία και δραστηριότητες. Δ) οι μέτοχοι της Διασπώμενης εταιρείας θα παραμείνουν μέτοχοι και επιπλέον θα αποκτήσουν νέα εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών από την Επωφελούμενη εταιρεία. Τα κεφάλαια και των δύο εταιρειών είναι ολοσχερώς καταβεβλημένα και τα εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών είναι ελεύθερα παντός βάρους, κατά ρητή δήλωση του εκπροσώπου των εταιρειών.

5. Η καθαρή θέση του κλάδου, σύμφωνα με την έκθεση εκτίμησης ανέρχεται στο ποσό του ενός εκατομμυρίου εξακοσίων είκοσι μίας χιλιάδων διακοσίων ενενήντα τριών ευρώ και σαράντα λεπτών (1.621.293,40 ευρώ), το ποσό αυτό εισφέρεται ως αύξηση κεφαλαίου στην επωφελούμενη εταιρεία. Ειδικότερα ένα εκατομμύριο εξακόσιες είκοσι χιλιάδες (1.620.000,00) αύξηση εταιρικού κεφαλαίου με την έκδοση τριάντα δύο χιλιάδων τετρακοσίων (32.400) νέων εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών ονομαστικής αξίας πενήντα (50,00) ευρώ το καθένα και κατά χίλια διακόσια ενενήντα τρία και σαράντα λεπτά (1.293,40 ευρώ) δημιουργία «διαφοράς από έκδοση εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών υπέρ το άρτιο». Τα νέα εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών, συνολικά 32.400, θα κατανεμηθούν στους εταίρους ως εξής: α) η μέτοχος Ελένη Διδασκάλου λαμβάνει 10.802 εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών που αντιστοιχούν σε εταιρικό κεφάλαιο πεντακοσίων σαράντα χιλιάδων εκατό (540.100,00) ευρώ β) ο μέτοχος Σωτήριος Διδασκάλου λαμβάνει 10.799 νέα εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών που αντιστοιχούν σε εταιρικό κεφάλαιο πεντακοσίων τριάντα εννέα χιλιάδων εννιακοσίων πενήντα (539.950,00) ευρώ γ) ο μέτοχος Ηλίας Διδασκάλου λαμβάνει 10.799 νέα εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών που αντιστοιχούν σε εταιρικό κεφάλαιο πεντακοσίων τριάντα εννέα χιλιάδων εννιακοσίων πενήντα (539.950,00) ευρώ. Κατόπιν της μερικής διάσπασης το συνολικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης εταιρείας ανέρχεται στο ποσό του ενός εκατομμυρίου εξακοσίων είκοσι τριών χιλιάδων ευρώ (1.623.000,00

€), διαιρούμενο σε τριάντα δύο χιλιάδες τετρακόσια εξήντα (32.460) εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών, ονομαστικής αξίας πενήντα (50,00) ευρώ το καθένα και η διαφορά από έκδοση εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών υπέρ το άρτιο θα ανέρχεται στο ποσό των ευρώ χιλίων διακοσίων ενενήντα τριών και σαράντα λεπτών (€ 1.293,40).

6. Ταυτόχρονα, η Διασπώμενη εταιρεία προβαίνει σε μείωση της καθαρής θέσης κατά του ποσού των ευρώ ενός εκατομμυρίου διακοσίων πενήντα έξι χιλιάδων πεντακοσίων εξήντα ενός και πενήντα πέντε λεπτών (€ 1.256.561,55) το οποίο αντιστοιχεί στη λογιστική αξία του Κλάδου, σύμφωνα με την Έκθεση Αποτίμησης. Η μείωση της καθαρής θέσης πραγματοποιείται με μείωση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά το ανωτέρω ποσό, με ακύρωση σαράντα δύο χιλιάδων οκτακοσίων δέκα τριών (42.813) μετοχών ονομαστικής αξίας ευρώ είκοσι εννέα και τριάντα πέντε λεπτών (€ 29,35) της κάθε μίας, τις οποίες κατέχουν ισόποσα από δέκα τέσσερις χιλιάδες διακόσιες εβδομήντα μία (14.271) οι Μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρείας.

7. Περαιτέρω τον κλάδο που μεταβιβάζεται ακολουθεί το ανθρώπινο δυναμικό που είναι απαραίτητο για τη διαχείριση των ακινήτων και την εύρυθμη λειτουργία του κλάδου. Τα δικαιώματα των εργαζομένων που θα μεταφερθούν από τη Διασπώμενη στην Επωφελούμενη προστατεύονται σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις οικείες διατάξεις της κείμενης εργατικής νομοθεσίας.

Μεταξύ των στοιχείων του ενεργητικού που μεταβιβάζει η Διασπώμενη εταιρεία στην Επωφελούμενη είναι και τα κάτωθι ακίνητα:

Α) Οικόπεδο εκτάσεως μέτρων τετραγωνικών εκατόν ογδόντα ενός και πενήντα τριών εκατοστών (181,53) με χαρακτηριστικό αριθμό έξι (06) και με κτηματολογικό αριθμό 020735 και ΚΑΕΚ 190476726012/0/0, που βρίσκεται στο υπ' αριθμόν Γ τριακόσια ογδόντα οκτώ (Γ388) οικοδομικό τετράγωνο της Δημοτικής Ενότητας Καλαμαριάς, του Δήμου Καλαμαριάς, της Περιφερειακής Ενότητας Θεσσαλονίκης, της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας, της περιφέρειας του Ειρηνοδικείου Θεσσαλονίκης και Κτηματολογικού Γραφείου Θεσσαλονίκης (Υποκατάστημα Καλαμαριάς) επί της οδού Ρήγα Φεραίου αριθμός 22, με το επ' αυτού κτίριο αποτελούμενο από κύριους χώρους συνολικού εμβαδού διακοσίων δέκα τριών και σαράντα δύο εκατοστών (213,42) και βοηθητικών χώρων συνολικού εμβαδού μέτρων τετραγωνικών εκατόν εβδομήντα ενός και ενενήντα πέντε εκατοστών (171,95).

Β) Ένα αγροτεμάχιο με αριθμό τεμαχίου επτά χιλιάδες τετρακόσια τριάντα έξι (7436), Β κατηγορίας, με ΚΑΕΚ 190371712012/0/0, εκτάσεως μέτρων τετραγωνικών είκοσι χιλιάδων πεντακοσίων (20500), που βρίσκεται στη θέση Ψαρρά της κοινότητας Επανομής, της Δημοτικής Ενότητας Επανωμής, του Δήμου Θερμαϊκού, της Περιφερειακής Ενότητας Θεσσαλονίκης, της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας, της περιφέρειας του Ειρηνοδικείου Θεσσαλονίκης και Κτηματολογικού Γραφείου Θεσσαλονίκης (Υποκατάστημα Καλαμαριάς).

Γ) Ένα κληροτεμάχιο, με αριθμό τεμαχίου διακόσια εβδομήντα εννέα (279), πρώτης (Α) κατηγορίας, εκτάσεως μέτρων τετραγωνικών δέκα τεσσάρων χιλιάδων διακοσίων τριάντα τεσσάρων και ογδόντα

εκατοστών (14234,80), που βρίσκεται στην επικοισθείσα περιοχή του αγροκτήματος Λακκώματος, της κοινότητας Λακκώματος, της Δημοτικής Ενότητας Καλλικράτειας, του Δήμου Νέας Προποντίδας, της Περιφερειακής Ενότητας Χαλκιδικής, της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας, της περιφέρειας του Ειρηνοδικείου Πολυγύρου και Υποθηκοφυλακείου Καλαμαριάς, με το επ' αυτού κτίριο αποτελούμενο από α) ισόγειο συνολικού εμβαδού μέτρων τετραγωνικών δύο χιλιάδων τετρακοσίων ενενήντα δύο (2492,00) και β) υπόγειο συνολικού εμβαδού μέτρων τετραγωνικών δύο χιλιάδων τετρακοσίων τεσσάρων και είκοσι εκατοστών (2404,20).

Δ) αγροτεμάχιο συνολικού εμβαδού μέτρων τετραγωνικών δέκα χιλιάδων εξακοσίων εξήντα έξι και είκοσι επτά εκατοστών (10666,27), που βρίσκεται στη θέση «Καβάκι» ή «Ντεμέρ Γκιολ», εντός του αγροκτήματος Φαλάνης, της Δημοτικής Κοινότητας Φαλάνης, της Δημοτικής Ενότητας Γιαννούλης, του Δήμου Λαρισαίων, της Περιφερειακής Ενότητας Λάρισας, της Περιφέρειας Θεσσαλίας, της περιφέρειας του Ειρηνοδικείου Λάρισας και του Κτηματολογικού Γραφείου Τυρνάβου αποτελούμενο από τα υπ'' αριθμόν (222) και (224) αγροτεμάχια με το επ' αυτού βιοτεχνικό κτίριο με υπόγειο, συνολικού εμβαδού μέτρων τετραγωνικών χιλίων διακοσίων ογδόντα ενός και σαράντα ενός εκατοστών (1281,41).

Ε) Ένα αυτοτελές και διηρημένο διαμέρισμα, με ΚΑΕΚ 470892102002-0-19, που βρίσκεται στον πρώτο (1ο) όροφο πάνω από το ισόγειο της ΟΙΚΟΔΟΜΗΣ 2 που είναι κτισμένη επί οικοπέδου στη Φλώρινα και στη θέση «Ποτάκι» και ειδικότερα στο 349 Οικοδομικό τετράγωνο,

γωνιακή, με αριθμό εσωτερικής αρίθμησης Δ5, με πρόσοψη στον ακάλυπτο χώρο της οικοδομής, εμβαδού καθαρού μέτρων τετραγωνικών τριάντα πέντε και εννιακοσίων είκοσι χιλιοστών (35,920) και εμβαδού μικτού μέτρων τετραγωνικών σαράντα έξι και διακοσίων σαράντα δύο χιλιοστών (46,242), με ποσοστό συνιδιοκτησίας επί του όλου οικοπέδου και των λοιπών κοινοχρήστων και κοινοκτήτων χωρών, μερών και εγκαταστάσεων της οικοδομής είκοσι επτά χιλιοστά και δύο εκατοστά του χιλιοστού (27,02/1000) εξ αδιαιρέτου. Βρίσκεται στην υπό στοιχείο ΟΙΚΟΔΟΜΗ 2 που ανεγέρθηκε δυνάμει της με αριθμό 217/21-8-2003 οικοδομικής αδείας σε οικόπεδο εκτάσεως μέτρων τετραγωνικών χιλίων πεντακοσίων ενενήντα ενός και σαράντα εκατοστών (1591,40) που βρίσκεται στην πόλη της Φλώρινας, του Δήμου Φλώρινας, της Περιφερειακής Ενότητας Φλώρινας, της Περιφέρειας Δυτικής Μακεδονίας, της περιφέρειας του Ειρηνοδικείου και Κτηματολογικού Γραφείου Φλώρινας, επί της οδού Αγάπης αριθμός 3.

Για τη λογιστική αποτύπωση της αξίας των άνω ακινήτων, διαχωρίστηκε η αξία των γηπέδων από την αξία των κτισμάτων, οπότε τα παραπάνω ακίνητα αποτιμήθηκαν ως εξής:

Γήπεδα - Οικόπεδα	**Ποσά σε €**	**Αξία Εκτίμησης σε €**
Οικόπεδο της οδού Ρήγα Φεραίου αριθμός 22 Δήμου Καλαμαριάς	102.714,60	**81.688,50**

ΦΥΛΛΟ 47 ο

ΑΡΙΘΜΟΣ 6.218

Αγρός στα Ψαρρά Δημοτ. Ενότητας Επανομής	58.662,80	**61.500,00**
Αγρόκτημα στο Λάκκωμα Δημ Ενότητας Καλλικράτειας	562.236,48	**142.328,94**
Αγρός στη θέση Καβάκι Δημ. Ενότητας Γιάννουλης	14.423,00	**9.365,30**
Κτίρια – Εγκαταστάσεις κτιρίων	**Ποσά σε €**	**Αξία Εκτίμησης σε €**
Κτίριο επί της οδού Ρήγα Φεραίου αριθμός 22 Δήμου Καλαμαριάς		**166.022,37**
Κτίριο στο Λάκκωμα – Κρυονέρι Δημοτικής Ενότητας Καλλικράτειας		**778.223,04**
Κτίριο στη θέση Καβάκι Δημοτικής Ενότητας Γιάννουλης Δήμου Λαρισαίων		**406.873,30**
Διαμέρισμα με αριθμό Δ5 οικοδομής επί οικοπέδου στο Οικοδομικό Τετράγωνο Φλώρινας με αριθμό 349 στη θέση Ποτόκι		**13.376,61**

Με το παρόν η Διασπώμενη εταιρεία, εκχωρεί νομίμως στην Επωφελούμενη όλα τα δικαιώματα και υποχρεώσεις που έχει στα παραπάνω ακίνητα ακόμα και αυτά των τυχόν μισθώσεων.

Η Διασπώμενη εταιρεία δια του εκπροσώπου της δηλώνει ότι τα παραπάνω ακίνητα, που αποτελούν στοιχεία του ενεργητικού του μεταβιβαζόμενου κλάδου της, παραχωρεί, μεταβιβάζει και παραδίδει κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή στην Επωφελούμενη εταιρεία, μετά των αυτών παρακολουθημάτων και παραρτημάτων τους καθώς με τα πάσης φύσεως δικαιωμάτων της, προσωπικών και εμπράγματων και των συναφών αγωγών και ενστάσεών της, ελεύθερα από κάθε χρέος, βάρος, υποθήκη, προσημείωση, κατάσχεση, φόρους, τέλη, δουλεία, διένεξη, μίσθωση (εκτός των άνω προαναφερόμενων μισθώσεων) και γενικά ελεύθερα από κάθε νομικό ελάττωμα και αναγνωρίζει την Επωφελούμενη εταιρεία ως τέλεια και αποκλειστική κυρία, νομέα και κάτοχο αυτών, η οποία θα μπορεί να τα κατέχει, νέμεται και διαθέτει όπως θέλει με δικαίωμα αποκλειστικής κυριότητας, νομής και κατοχής. Η Επωφελούμενη εταιρεία, δια του εκπροσώπου της, δήλωσε ότι αποδέχεται την προς αυτή δια του παρόντος μεταβίβαση των άνω ακινήτων, τα οποία παρέλαβε κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή. Επιπροσθέτως, δήλωσε ότι: α) για την παρούσα σύμβαση τηρήθηκαν όλες οι διατυπώσεις δημοσιότητας και νόμιμες διαδικασίες που προβλέπονται από το Ν. 4548/2018, του Ν. 4601/2019, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει σήμερα. Β) οι έδρες των συμβαλλομένων εταιρειών είναι αυτές που δηλώθηκαν και αναφέρονται στην αρχή του παρόντος. Γ) ετέθησαν υπόψιν των μετόχων και των εταίρων των εταιρειών αυτών οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις καθώς και οι εκθέσεις διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και του Διαχειριστή αυτών, δ) δεν

έχει τεθεί υπόψιν των συμβαλλομένων εταιρειών η πρόθεση οποιουδήποτε από τους πιστωτές αυτών να λάβει κατάλληλες εγγυήσεις, εφόσον οι απαιτήσεις οιωνδήποτε από τους άνω πιστωτές γεννήθηκαν πριν από τη δημοσίευση του σχεδίου μερικής διάσπασης διά απορροφήσεως κλάδου και ότι μέχρι σήμερα δεν υπάρχουν πιστωτές που να έχουν ζητήσει να λάβουν κατάλληλες εγγυήσεις, ε) σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2242/1994 τα άνω μεταβιβαζόμενα ακίνητα δεν βρίσκονται σε ρέμα, αιγιαλό, ζώνη παραλίας, βιότοπο, δημόσιο χώρο και αρχαιολογικό χώρο, στ) σύμφωνα με το Ν. 1337/83 ότι το ακίνητο στη Γιάννουλη ανεγέρθηκε με την υπ' αριθμόν 227/2004 άδεια, το ακίνητο στο Λάκκωμα με την υπ' αριθμόν 769/89 άδεια, το ακίνητο στη Φλώρινα με την 2742/2003 άδεια, το ακίνητο στην Καλαμαριά με την 46/2003 άδεια, αντίγραφα των οποίων επισυνάπτονται στο παρόν ζ) σύμφωνα με το Ν. 1577/1986 δεν έχει αλλάξει η χρήση των άνω ακινήτων σύμφωνα με την οικοδομική άδεια, εκτός από τις παραπάνω τακτοποιήσεις, η) ότι τα αγροτεμάχια βρίσκονται εκτός λειτουργού ντος ΤΟΕΒ και ότι εντός αυτών δεν υφίσταται ενεργή ή ανενεργή γεώτρηση, πηγάδι ή άλλο σημείο υδροληψίας, θ) ότι δεν έχουν την ιδιότητα του δικαστικού ή εισαγγελικού λειτουργού ούτε είναι μέλη οικογενειών των παραπάνω, σύμφωνα με τις διατάξεις του αρθρ. 1 του Ν. 3213/2003 όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 13 παρ. 4α του Ν. 3242/2004 και της περ. δ παρ. 1 του άρθρου 2 του Ν. 32132003, ι) ότι αναλαμβάνουν οι ίδιοι την ενημέρωση των περιουσιακών καταστάσεων (Ε9) και απαλλάσσουν εμένα τη συμβολαιογράφο από κάθε σχετική υποχρέωση, κ) ότι χορηγούν δια του παρόντος τη συναίνεσή τους σε μένα τη

συμβολαιογράφο για την παραγωγή αντιγράφων των εγγράφων ταυτοποίησής τους και στην ηλεκτρονική ή φυσική διαβίβαση των στοιχείων τους καθώς και την ηλεκτρονική αποθήκη και επεξεργασία των στοιχείων και δεδομένων, καλύπτοντας όλες τις περιπτώσεις τήρησης και επεξεργασίας προσωπικών δεδομένων όπως αυτά προστατεύονται από τον 2016/679 Κανονισμό του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και Συμβουλίου.

Στον εμφανισθέντα υπενθύμισα: α) Τις διατάξεις του Α.Ν. 1587/1950 όπως ισχύει σήμερα μετά την τροποποίησή του, τις διατάξεις του Ν. 4278/2014 «περί φάρων» κατά τις οποίες γύρω από τους φάρους ορίζεται ζώνη ασφαλείας τους ακτίνας 200 μέτρων, η οποία ζώνη εάν μεν ανήκει στο Δημόσιο δεν μπορεί να πωληθεί, εκμισθωθεί ή εκχωρηθεί σε ιδιώτη ή οργανισμό, εάν δε ανήκει στο Δημόσιο απαλλοτριώνεται υπέρ αυτού, τις διατάξεις του ισχύοντος Γ.Ο.Κ. (Ν. 1577/1985) των Νόμων 651/1977, τις διατάξεις του Αγροτικού και Δασικού Κώδικα, του Ν. 1337/1983, Ν. 2242/1994, Ν. 1329/1983, Ν. 2961/2001, Ν.3842/2010, του Ν. 4343/1929 που απαγορεύουν την ανέγερση οικοδομών και την πώληση σε ορισμένα ακίνητα, του Ν. 2308/1995 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν. 3481/2006 και με τον Ν.4164/2013, του Ν.4178/2013, τις διατάξεις του άρθρου 48 του Ν. 3842/2010, του Ν. 4172/2013, του άρθρου 12 του Ν. 4174/2013, του άρθρου 54Α του Ν. 4174/2013, του Ν.4223/2013, της παρ. 18 του άρθρου 24 του Ν. 2130/1993 και του άρθρου 59 του Ν. 4483/2017, του άρθρου 83 του Ν. 4495/2017.

Από τις συμβαλλόμενες εταιρείες υποβλήθηκαν οι με αριθμό 500310 (με αξία ακινήτου 790.355,10 ευρώ) 500309 (με αξία ακινήτου 476.158,95 ευρώ) 500307 (με αξία ακινήτου 61.500 ευρώ) 500305 (με αξία ακινήτου 241.258,40 ευρώ) και 500304/2023 (με αξία ακινήτου 17.600 ευρώ) δηλώσεις φόρου μεταβίβασης προς τη ΔΟΥ Καλαμαριάς, αντίγραφα των άνω δηλώσεων μου επιδείχθηκαν και θα αποσταλούν για την καταχώριση του παρόντος στο αρμόδιο κτηματολογικό γραφείο και για τη μεταγραφή του στο αρμόδιο υποθηκοφυλακείο. Από τις παραπάνω δηλώσεις φόρου μεταβίβασης δεν προέκυψε φόρος, σύμφωνα με το Ν. 4935/2022. Ο εκπρόσωπος των συμβαλλομένων εταιρειών δήλωσε ότι ουδεμία ευθύνη φέρω εγώ η συμβολαιογράφος για κάθε φόρο, πρόστιμο ή προσαύξηση τυχόν προκύψει κατόπιν ελέγχου της αρμόδιας ΔΟΥ. Η παρούσα σύμβαση σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4935/2022 απαλλάσσεται από κάθε φόρο, τέλος χαρτοσήμου ή οποιοδήποτε άλλο τέλος υπέρ του δημοσίου καθώς και από κάθε τέλος, εισφορά ή δικαίωμα υπέρ οποιουδήποτε τρίτου.

Σημειώνεται ότι το παρόν συντάσσεται σύμφωνα με τα άρθρα 1 και 9 του Ν. 4935/2022 σύμφωνα με τα οποία για τους μετασχηματισμούς των εταιρειών ισχύουν τα αναφερόμενα στην παράγραφο 8 του άρθρου 16 του Ν. 2515/1997, όπως τροποποιήθηκε με το Ν. 4818/2021 σύμφωνα με το οποίο: " *8. Η μεταγραφή των ακινήτων και εμπραγμάτων δικαιωμάτων γενικώς, που μεταβιβάζονται από τα συγχωνευόμενα πιστωτικά ιδρύματα στο όνομα του από τη συγχώνευση προερχόμενου νέου πιστωτικού ιδρύματος ή του απορροφώντος, εφόσον δεν υπάρχει περιγραφή αυτών στη σύμβαση ή το καταστατικό, γίνεται εφαρμοζομένων κατ' αναλογία των διατάξεων του άρθρου 1197 του*

Αστικού Κώδικα, με καταχώριση στα οικεία βιβλία μεταγραφών ή στα οικεία κτηματολογικά φύλλα αποσπάσματος της σύμβασης ή του καταστατικού, στο οποίο να εμφαίνεται ότι το απορροφούν ή το νέο πιστωτικό ίδρυμα είναι καθολικός διάδοχος των συγχωνευομένων, με έκθεση που περιέχει τα απαιτούμενα από το άρθρο 1194 του Α.Κ. στοιχεία των εμπραγμάτων δικαιωμάτων και την ταυτότητα των ακινήτων που αφορούνΚατά παρέκκλιση κάθε άλλης γενικής ή ειδικής διάταξης, δεν απαιτείται να υποβάλλονται δηλώσεις φόρου μεταβίβασης ακινήτων και να μνημονεύονται ή να προσαρτώνται πιστοποιητικά της φορολογικής διοίκησης, οποιασδήποτε μορφής ή χρήσης, ή οποιασδήποτε άλλης δημόσιας υπηρεσίας, οργανισμού ή εταιρείας ή Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Ο.Τ.Α.) κάθε βαθμού ή οποιεσδήποτε διοικητικές εγκρίσεις, βεβαιώσεις μηχανικών, βεβαιώσεις υποθηκοφυλακείων ή κτηματολογικών γραφείων ή λοιπές βεβαιώσεις, υπεύθυνες δηλώσεις, πιστοποιητικά, τοπογραφικά διαγράμματα, αποσπάσματα κτηματολογικών διαγραμμάτων και σχεδιαγράμματα για τη μεταβίβαση ακινήτων, ακόμη και εκείνων που έχουν αποκτηθεί με αναγκαστική απαλλοτρίωση ή βρίσκονται σε παραμεθόριες περιοχές. Από τα πιστοποιητικά του προηγούμενου εδαφίου εξαιρείται το πιστοποιητικό του Ενιαίου Φόρου Ιδιοκτησίας Ακινήτου (ΕΝ.Φ.Ι.Α.) του άρθρου 54Α του Ν. 4174/2013 (Α΄ 170), το οποίο επισυνάπτεται στη σύμβαση ή πράξη συγχώνευσης ή διάσπασης ή στην έκθεση που επισυνάπτεται κατά την καταχώριση στα οικεία βιβλία μεταγραφών αποσπάσματος της σύμβασης ή του καταστατικού, στο οποίο εμφαίνεται ότι το απορροφούν ή το νέο πιστωτικό ίδρυμα είναι καθολικός διάδοχος των συγχωνευομένων. Η σύμβαση ή πράξη συγχώνευσης ή διάσπασης που συντάσσεται στο πλαίσιο μετασχηματισμών με τις διατάξεις του παρόντος, χωρίς την επισύναψη των αναφερομένων στο δεύτερο εδάφιο εγγράφων, είναι κατά τούτο νόμιμη καιέγκυρη και παράγει όλες τις έννομες

συνέπειές της. Οι υποθηκοφύλακες και προϊστάμενοι κτηματολογικών γραφείων καταχωρούν υποχρεωτικά τη σύμβαση ή πράξη συγχώνευσης ή διάσπασης στα οικεία βιβλία, κατά τα παραπάνω κατ΄ εξαίρεση προβλεπόμενα. Σε περίπτωση συγχώνευσης, διάσπασης ή απόσχισης κλάδου πιστωτικών ιδρυμάτων ή άλλου εταιρικού μετασχηματισμού, η διαδικασία μεταγραφής ή εγγραφής εμπράγματων δικαιωμάτων, η οποία δεν έχει ολοκληρωθεί κατά τον χρόνο συντέλεσης του εταιρικού μετασχηματισμού, ολοκληρούται από το νομικό πρόσωπο στο οποίο περιέρχεται τελικώς το εμπράγματο δικαίωμα, ως καθολικού διαδόχου, σύμφωνα με την παρούσα και την παρ. 9".

Επισυνάπτονται στο παρόν: 1) Τα υπ' αριθμ. πρωτ. 17317/2023, 17318/2023, 20036/2023, 20039/2023, 7364/2023 αποσπάσματα κτηματολογικού διαγράμματος των Κτηματολογικών Γραφείων Καλαμαριάς, Λάρισας, Φλώρινας και το με ημερομηνία 17-4-2019 αποδεικτικό υποβολής του Ν. 2308/95 για το ακίνητο στο Λάκκωμα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2664/1998 όπως τροποποιήθηκε και ισχύει. **2)** Τα με κωδικό και ημερομηνία έκδοσης PNJ0A5C8N9P4MUK44IEB1MAIY, R382KAL69WKJKX2MQN8D3DUE7, QAQSBZL75NUT13IK0GC5PCA75, HUHH DFS44WQLIXQZDKZ9LET9E, G9CFPCL6TZH9UAC05HNQZBNQF, LENGPQX WB9KE6OB1KEEV32XMT, G0M1C8KYIXO8GK3LN5PSNOESQ, **πιστοποιητικά ΕΝ.Φ.Ι.Α.** από το οποίο προκύπτει ότι η Διασπώμενη εταιρεία συμπεριέλαβε τα ανωτέρω ακίνητο στις δηλώσεις ΕΝΦΙΑ ετών **2018-2023**. Το ανωτέρω πιστοποιητικό εκδόθηκε μέσω διαδικτύου από την ΑΑΔΕ (Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων) και χορηγήθηκε για μεταβίβαση ακινήτου με **επαχθή αιτία** και ισχύουν μέχρι την **31η Δεκεμβρίου 2023**, το Ελληνικό Δημόσιο επιφυλάσσεται για τον μετ' έλεγχο

φόρο **3)** Το με ημερομηνία 28-11-2023 αποδεικτικό υποβολής από το οποίο προκύπτει ότι το επισυναπτόμενο στο παρόν τοπογραφικό έχει υποβληθεί στο ψηφιακό υποδοχέα του κτηματολογίου και έχει λάβει αριθμό ΚΗΔ 2433814.

Κατόπιν της παραπάνω μεταβίβασης κλάδου από τη Διασπώμενη ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία ΤΟΠ – ΚΡΑΦΤ ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ ΑΕ και απορρόφησής του από την Επωφελούμενη ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία με την επωνυμία «DIDA PROPERTIES ΙΚΕ», τροποποιούνται τα καταστατικά των εταιρειών αυτών και ιδιαίτερα ως προς το κεφάλαιο των εταιρειών, ως εξής:

Α) Το νέο τροποποιημένο και κωδικοποιημένο καταστατικό της Διασπώμενης εταιρείας με την επωνυμία ΤΟΠ – ΚΡΑΦΤ ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ ΑΕ θα έχει ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α

ΕΠΩΝΥΜΙΑ – ΕΔΡΑ - ΣΚΟΠΟΣ ΚΑΙ ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Άρθρο 1

Επωνυμία – Διακριτικός τίτλος

Η επωνυμία της εταιρείας είναι: «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ-

ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ- ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» και ο διακριτικός τίτλος είναι: «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε.».

Άρθρο 2

Έδρα

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Καλαμαριάς του Νομού Θεσσαλονίκης, οδός Ρήγα Φεραίου 22. Η εταιρία μπορεί να ιδρύει Υποκαταστήματα ή Γραφεία ή Εργοστάσια ή Εργαστήρια σε άλλες πόλεις της Ελλάδος ή του Εξωτερικού με αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής που ορίζουν τα καθήκοντα, τις αρμοδιότητες και την έκταση της δικαιοδοσίας τους.

Άρθρο 3

Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας είναι:

1. Η εισαγωγή και εμπορία κρεάτων, πουλερικών και ιχθύων, νωπών και κατεψυγμένων.
2. Η μεταποίηση και παρασκευή προϊόντων κρέατος, εδεσμάτων καθώς και γλυκισμάτων, η διαλογή, συσκευασία, τυποποίηση και κονσερβοποίηση τροφίμων, κρεάτων και οπωροκηπευτικών.
3. Η εισαγωγή και εμπορία αλλαντικών και τυροκομικών προϊόντων.
4. Η εισαγωγή και εμπορία κρεατοσκευασμάτων και ιχθυοσκευασμάτων.
5. Η εισαγωγή και εμπορία τροφίμων εν γένει ζωικής και φυτικής προέλευσης.
6. Η οργάνωση και δημιουργία δικτύων διανομής και διακίνησης προϊόντων και εμπορευμάτων της Εταιρείας καθώς και τρίτων προς την Εταιρεία.
7. Οργάνωση, λειτουργία εστιατορίων-κυλικείων, μαζικών συσσιτίων,

δεξιώσεων.

8. Καθαριότητα χώρων (συνεργεία καθαρισμού χώρων).
9. Εμπορία λιανικής τροφοδοσίας (supermarket) με την μορφή αλυσίδας καταστημάτων.
10. Η εμπορία, πώληση και εκμίσθωση προϊόντων ήχου και εικόνας (βιντεοκασετών CD, CD ROME, DVD playstation κ.λπ.), παραγώγων αυτών και εξελίξεών τους μέσω Ηλεκτρονικού Υπολογιστή.
11. Η εμπορία Ειδών Δώρου.
12. Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά και λοιπά συστήματα.
13. Αποθήκευση και διανομή εμπορευμάτων υγειονομικού ενδιαφέροντος.
14. Οργάνωση και δημιουργία δικτύων διανομής και διακίνησης προϊόντων και εμπορευμάτων τρίτων.
15. Διαχείριση, αξιοποίηση, εκμετάλλευση κατά τον οποιονδήποτε πρόσφορο τρόπο ιδιόκτητων ή μη ακινήτων δη' εκμισθώσεως, ιδιοχρήσεως και γενικά κατά οποιοδήποτε άλλο πρόσφορο νομικό τύπο και μορφή εκμετάλλευσης, καθώς και η διενέργεια κάθε άλλης συναφούς εργασίας ή επιχείρησης προς το σκοπό της καλύτερης εκμετάλλευσης των παραπάνω ακινήτων.

Για την πραγμάτωση των ανωτέρω σκοπών της εταιρείας, μπορεί αυτή με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου να συνεταιρίζεται με οποιαδήποτε νομική μορφή, με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο οποιασδήποτε νομικής μορφής στην Ελλάδα και στην Αλλοδαπή, να εισέρχεται ως εταίρος σε υπάρχουσες εταιρίες ή σε όσες πρόκειται να συσταθούν ημεδαπές ή αλλοδαπές που επιδιώκουν τους αυτούς ή

παραπλήσιους σκοπούς.

Άρθρο 4

Διάρκεια

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται πενήντα (50) χρόνια και αρχίζει με την καταχώρηση στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών της Διοικητικής Απόφασης της Αρμόδιας Αρχής που εγκρίνει το παρόν Καταστατικό και μπορεί να παραταθεί με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως και τροποποίηση του άρθρου αυτού.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ –ΜΕΤΟΧΕΣ

Άρθρο 5

Μετοχικό κεφάλαιο

Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο ορίστηκε σε είκοσι εκατομμύρια (20.000.000) δραχμές διηρημένο σε δύο χιλιάδες (2.000) ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών κάθε μία (ΦΕΚ σύστασης 216/90).

Με την από 19.12.1999 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας κατά δέκα εκατομμύρια(10.000.000) δραχμές με την έκδοση 1.000 νέων ανώνυμων μετοχών ονομαστικής αξίας 10.000 δραχμές η κάθε μία και έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανήλθε σε τριάντα εκατομμύρια (30.000.000) δραχμές διαιρούμενο σε 3.000 ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας 10.000 δραχμές η κάθε μία (ΦΕΚ 977/11.2.2000).

Με την από 26.5.2000 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων μετατρέπονται όλες οι μετοχές της εταιρίας από ανώνυμες σε ονομαστικές και έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ανέρχεται σε τριάντα

εκατομμύρια (30.000.000) δραχμές διαιρούμενο σε 3.000 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 10.000 δραχμές η κάθε μία (ΦΕΚ 4509/15.6.2000).

Με την από 31.12.2002 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων αποφασίστηκε η μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου και της ονομαστικής αξίας της μετοχής σε ευρώ, η αύξησή του κατά οκτώ ευρώ και ενενήντα δύο λεπτά (8,92) και έτσι το μετοχικό της εταιρίας ανέρχεται σε ογδόντα οκτώ χιλιάδες πενήντα (88.050,00) ευρώ διαιρούμενο σε 3.000 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 29,35 ευρώ η κάθε μία (ΦΕΚ 2653/4.4.2003).

Με την από 30.6.2004 απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο κατά 997,90 ευρώ με την έκδοση 34 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 29,35 ευρώ η κάθε μία και έτσι ανέρχεται σε 89.047,90 ευρώ διαιρούμενο σε 3.034 ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 29,35 ευρώ η κάθε μία (ΦΕΚ 13760/17.11.2004).

Με την από 18.12.2006 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο κατά 264,15 ευρώ με την έκδοση 9 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 29,35 ευρώ η κάθε μία και έτσι ανέρχεται σε 89.312,05 ευρώ διαιρούμενο σε 3043 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 29,35 η κάθε μία. (ΦΕΚ 359/17.01.2007).

Με την από 21.05.2008 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων αυξάνεται το μετοχικό κεφάλαιο κατά 179.974,20 ευρώ με την έκδοση 6132 νέων ονομαστικών μετοχών αξίας 29,35 ευρώ εκάστη με καταβολή μετρητών και με κεφαλαιοποίηση ειδικών αποθεματικών του ν. 3220/04 ύψους 29496,75 ευρώ με την έκδοση 1005 νέων ονομαστικών

μετοχών αξίας 29,35 ευρώ εκάστη. Μετά τα ανωτέρω το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε 298.783,00 ευρώ και διαιρείται σε 10180 μετοχές ονομαστικής αξίας 29,35 ευρώ η κάθε μία. (ΦΕΚ 5059/24.06.2008).

Με την από 31-10-2014 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο κατά 180.003,55 ευρώ με την έκδοση 6133 νέων ονομαστικών μετοχών αξίας 29,35 ευρώ εκάστη με κεφαλαιοποίηση ειδικών αποθεματικών του Ν.2065/92 ύψους 180.003,55 ευρώ. (Αριθ. Πρωτ. Γ.Ε.ΜΗ.: 32640 / 20.11.2014, ΦΕΚ 13035/09-12-2015).

Με την από 14-11-2016 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων αυξάνεται το καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατά 440.044,55 ευρώ με την έκδοση 14.993 νέων ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 29,35 ευρώ εκάστη με την εισφορά και μεταβίβαση των στοιχείων ενεργητικού ή παθητικού ή άλλων δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, και κάθε εμπράγματου ή ενοχικού δικαιώματος με βάση την έκθεση ελέγχου για την διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της απορροφούμενης ετερόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία «ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ και Σία Ε.Ε.» με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: 027145140000 και Α.Φ.Μ.: 999734689 της ΔΟΥ: Α' Λάρισας, την οποία συνέταξε ο ορκωτός λογιστής ελεγκτής κος Αθανάσιος Καραθάνος, ΑΡ. Μ. ΣΟΕΛ 47781 κατά το ποσό των 440.000,00 € και με την καταβολή μετρητών κατά 44,55 € ευρώ.

Με την από 11-09-2023 απόφαση της έκτακτης αυτόκλητης γενικής συνέλευσης των μετόχων αυξήθηκε το μετοχικό κεφάλαιο κατά 362.854,05 ευρώ με την έκδοση 12.363 νέων ονομαστικών μετοχών αξίας 29,35 ευρώ

έκαστη.

Με την από 08-12-2023 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων εγκρίθηκε η μερική διάσπαση με απορρόφηση της Εταιρείας διά μεταβιβάσεως του κλάδου «Διαχείριση Αξιοποίηση και Εκμετάλλευση Ακινήτων» συνολικής λογιστικής αξίας ευρώ ενός εκατομμυρίου διακοσίων πενήντα έξι χιλιάδων πεντακοσίων εξήντα ενός και πενήντα πέντε λεπτών (€ 1.256.561,55), όπως αυτή προσδιορίστηκε με από 25-09-2023 Έκθεση Εκτίμησης της Αξίας των Περιουσιακών Στοιχείων του διασπώμενου κλάδου από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές κ.κ. Παναγιώτη Πάτση με Α.Μ.ΣΟΕΛ 11921 και Γεώργιο Μπαδήμα με Α.Μ.ΣΟΕΛ 24651, μέλη της ελεγκτικής εταιρείας «PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.», και η εισφορά του στην Επωφελούμενη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «DIDA PROPERTIES Ι.Κ.Ε.» με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 172335904000, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, με το από 29-09-2023 Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης με Απορρόφηση. Συνεπώς το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων στις 08-12-2023 **μειώνεται** κατά το ποσό των ενός εκατομμυρίου διακοσίων πενήντα έξι χιλιάδων πεντακοσίων εξήντα ενός ευρώ και πενήντα πέντε λεπτών (€ **1.256.561,55**), με την ακύρωση σαράντα δύο χιλιάδων οκτακοσίων δεκατριών (42.813) ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας είκοσι εννέα ευρώ και τριάντα πέντε λεπτών (€ 29,35) εκάστης.

Μετά τα ανωτέρω το μετοχικό κεφάλαιο ανέρχεται σε **25.123,60** ευρώ και

διαιρείται σε **856** ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας **29,35 ευρώ** της κάθε μίας.

ΑΡΘΡΟ 6

Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου

1. Για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία *(τακτική αύξηση κατά τα άρθρα 23 παρ. 3 & 4 και 25 παρ. 2 του παρόντος),* εκτός αν γίνει σύμφωνα με την επόμενη παράγραφο του παρόντος.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των 2/3 τουλάχιστον των μελών του, να αυξάνει το κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου, που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε σ' αυτό η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου*(έκτακτη αύξηση)*. Η εξουσία αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου χορηγείται από την γενική συνέλευση με απόφασή της για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία και μπορεί να ανανεώνεται για χρονικό διάστημα που δεν μπορεί να υπερβαίνει την πενταετία για κάθε χορηγούμενη ανανέωση. Η ισχύς κάθε ανανέωσης αρχίζει από την παρέλευση της διάρκειας ισχύος της προηγούμενης. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης για χορήγηση ή ανανέωση της εξουσίας αύξησης του κεφαλαίου από το Διοικητικό Συμβούλιο, υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

3. Σε κάθε περίπτωση αύξησης η απόφαση του αρμόδιου οργάνου υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 7

Απόφαση και διαδικασία αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου

1. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου, η απόφαση του αρμόδιου

οργάνου της εταιρείας πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον το ποσό της αύξησης, τον τρόπο και την προθεσμία κάλυψής της, τον αριθμό και το είδος των μετοχών που θα εκδοθούν, την ονομαστική αξία και την τιμή διάθεσης αυτών.

Στο πλαίσιο της αύξησης κεφαλαίου, η γενική συνέλευση μπορεί με την απόφαση για την αύξηση να εξουσιοδοτήσει το διοικητικό συμβούλιο, όπως αυτό προσδιορίσει την τιμή διάθεσης των νέων μετοχών, ή επί εκδόσεως προνομιούχων μετοχών με δικαίωμα απόληψης τόκου, το επιτόκιο και τον τρόπο υπολογισμού του. Η διάρκεια ισχύος της εξουσιοδότησης προσδιορίζεται στη σχετική απόφαση της γενικής συνέλευσης και δεν μπορεί να υπερβεί το ένα (1) έτος. Εφόσον χορηγείται η ανωτέρω εξουσιοδότηση προς το διοικητικό συμβούλιο, η προθεσμία καταβολής του κεφαλαίου κατά το άρθρο 14 του παρόντος, αρχίζει από τη λήψη της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου, με την οποία καθορίζεται κατά περίπτωση η τιμή διάθεσης των μετοχών ή και το επιτόκιο ή ο τρόπος προσδιορισμού του. Η εξουσιοδότηση υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

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

μετοχές που ήδη κατέχουν, ώστε να μην μεταβάλλονται τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων κάθε κατηγορίας. Η έγκριση της απόφασης της γενικής συνέλευσης που αφορά την αύξηση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της κατηγορίας που θίγεται και λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία *(κατά τα άρθρα 23 παρ.3 & 4 και 25 παρ. 2 του παρόντος)*.

3. Για τη σύγκληση της ιδιαίτερης συνέλευσης κατά την παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου, τη συμμετοχή σε αυτή, την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία, καθώς και την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως οι σχετικές διατάξεις για τη γενική συνέλευση των μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 8

Δικαίωμα προτίμησης σε περιπτώσεις αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου

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

2. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται μέσα στην προθεσμία, την οποία όρισε το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή, με την επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής του κεφαλαίου, όπως ορίζεται στο άρθρο 14 του παρόντος, δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών. Στην περίπτωση της παραγράφου 2 του άρθρου 7 του παρόντος, 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 παρόντος άρθρου, 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.

3. Σε περίπτωση κατά την οποία το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση του κεφαλαίου παρέλειψε να ορίσει προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, την προθεσμία αυτή ορίζει με απόφασή του το διοικητικό συμβούλιο, μέσα στα χρονικά όρια που προβλέπονται από το άρθρο 14 του παρόντος.

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

5. Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία μνημονεύεται υποχρεωτικά και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να

ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, υποβάλλεται με επιμέλεια της εταιρείας σε δημοσιότητα. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 9 του παρόντος, 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 9

Περιορισμός ή αποκλεισμός του δικαιώματος προτίμησης

1. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία *(κατά τα άρθρα 23 παρ. 3&4 και 25 παρ. 2 του παρόντος)*, μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης του προηγούμενου άρθρου. Για να ληφθεί η απόφαση αυτή, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να υποβάλει στη γενική συνέλευση γραπτή έκθεση στην οποία αναφέρονται οι λόγοι που επιβάλλουν τον περιορισμό ή την κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης και στην οποία δικαιολογείται η τιμή ή η κατώτατη τιμή που προτείνεται για την έκδοση των νέων μετοχών. Η σχετική έκθεση του διοικητικού συμβουλίου και η απόφαση της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

2. Δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης, κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου, όταν οι μετοχές αναλαμβάνονται από πιστωτικά ιδρύματα ή επιχειρήσεις επενδύσεων, που έχουν δικαίωμα να δέχονται τίτλους προς φύλαξη, για να προσφερθούν στους μετόχους, σύμφωνα με

την παράγραφο 1 του προηγούμενου άρθρου 8 του παρόντος. Επίσης, δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης, όταν η αύξηση κεφαλαίου έχει σκοπό τη συμμετοχή του προσωπικού στο κεφάλαιο της εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 113 και 114 του ν. 4548/2018.

3. Το κεφάλαιο μπορεί να αυξηθεί εν μέρει με εισφορές σε μετρητά και εν μέρει με εισφορές σε είδος. Στην περίπτωση αυτή, πρόβλεψη του οργάνου που αποφασίζει την αύξηση, κατά την οποία οι μέτοχοι που εισφέρουν είδος δεν συμμετέχουν και στην αύξηση με εισφορές σε μετρητά, δεν συνιστά αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης, αν η αναλογία της αξίας των εισφορών σε είδος, σε σχέση με τη συνολική αύξηση, είναι ίδια, τουλάχιστον, με την αναλογία της συμμετοχής στο κεφάλαιο των μετόχων που προβαίνουν στις εισφορές αυτές. Σε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου με εισφορές εν μέρει σε μετρητά και εν μέρει σε είδος, η αξία των εισφορών σε είδος πρέπει να έχει αποτιμηθεί, σύμφωνα με τα άρθρα 17 και 18 του Ν. 4548/2018 πριν από τη λήψη της σχετικής απόφασης.

4. Σε περίπτωση έκτακτης αύξησης σύμφωνα με το άρθρο 6 παράγραφος 2 του παρόντος, το μεν Διοικητικό Συμβούλιο με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, η δε γενική συνέλευση με απλή απαρτία και πλειοψηφία, έχει την εξουσία περιορισμού ή αποκλεισμού του δικαιώματος προτίμησης. Στην περίπτωση όπου το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίζει αυτό για τον περιορισμό ή τον αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης, η έκθεση της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου πρέπει να εξηγεί γιατί επιλέγεται η κατάργηση του δικαιώματος με

απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και να υποβληθεί σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 10

Δυνατότητα μερικής κάλυψης του μετοχικού κεφαλαίου σε περιπτώσεις αύξησής του

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

2. Σε περίπτωση μερικής κάλυψης του κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να προσαρμόσει, με την απόφασή του για την πιστοποίηση της καταβολής, σύμφωνα με το άρθρο 14 του παρόντος το άρθρο 5 του καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προσδιορίζεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τη μερική κάλυψη του.

ΑΡΘΡΟ 11

Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου

1. Για τη μείωση κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία *(κατά τα άρθρα 23 παρ. 3 & 4 και 25παρ. 2 του παρόντος)*, εκτός αν η μείωση γίνεται, σύμφωνα με το προηγούμενο άρθρο 10 του παρόντος *(λόγω μερικής καταβολής του κεφαλαίου)* ή την παράγραφο 6 του Άρθρου 49 του ν. 4548/2018 *(περί κτήσης ιδίων μετοχών)*.

2. Το κεφάλαιο δεν μπορεί να μειωθεί κάτω από το ελάχιστο όριο των 25.000,00 ευρώ, εκτός αν η απόφαση για τη μείωση προβλέπει την ταυτόχρονη αύξηση του κεφαλαίου τουλάχιστον έως το ως άνω ελάχιστο όριο ή την ταυτόχρονη μετατροπή της εταιρείας σε εταιρεία άλλης νομικής μορφής. Στην αύξηση αυτή οι μέτοχοι της εταιρείας έχουν δικαίωμα προτίμησης ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο κεφάλαιο, όπως αυτή είχε

διαμορφωθεί πριν από τη μείωση. Στο δικαίωμα αυτό ισχύουν οι διατάξεις των άρθρων 26 και 27 του ν. 4548/2018.

3. Η πρόσκληση για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης και η απόφαση της τελευταίας για τη μείωση του κεφαλαίου πρέπει να ορίζουν κατ' ελάχιστο το σκοπό της μείωσης αυτής και τον τρόπο πραγματοποίησής της.

4. Η απόφαση της γενικής συνέλευσης για μείωση κεφαλαίου αποτελεί τροποποίηση του καταστατικού και υποβάλλεται σε δημοσιότητα. Επιπρόσθετα η απόφαση αυτή πρέπει να αναρτάται και στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας.

5. Αν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών, κάθε απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αφορά τη μείωση του κεφαλαίου, τελεί υπό την έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών μετόχων, τα δικαιώματα των οποίων θίγονται από την απόφαση αυτή. Η έγκριση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της θιγόμενης κατηγορίας, που λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

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

ΑΡΘΡΟ 12

Προστασία δανειστών σε περίπτωση μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου

1. Δεν γίνεται καμία καταβολή στους μετόχους από το αποδεσμευόμενο με τη μείωση ενεργητικό της εταιρείας, αν οι δανειστές της εταιρείας, των

οποίων οι απαιτήσεις γεννήθηκαν πριν από τη δημοσιότητα της απόφασης για τη μείωση, σύμφωνα με το πρώτο εδάφιο της παραγράφου 4 του προηγούμενου άρθρου και είναι ληξιπρόθεσμες, υποβάλουν στην εταιρεία αντιρρήσεις κατά της πραγματοποίησης των παραπάνω καταβολών μέσα σε προθεσμία σαράντα (40) ημερών από την παραπάνω δημοσιότητα και δεν ικανοποιηθούν πλήρως ή δεν διακανονίσουν με την εταιρεία τις απαιτήσεις τους.

2. Μέσα στην ίδια προθεσμία, οι δανειστές των μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων, εφόσον θεωρούν ότι με τις παραπάνω καταβολές τίθεται σε κίνδυνο η ικανοποίηση των απαιτήσεών τους, μπορούν να υποβάλουν στην εταιρεία αντιρρήσεις κατά της πραγματοποίησης των παραπάνω καταβολών.

3. Για το βάσιμο ή μη των αντιρρήσεων των δανειστών μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων κατά την παράγραφο 2, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που αφορούν την επάρκεια των προσφερόμενων από την εταιρεία ασφαλειών, αποφαίνεται το δικαστήριο, το οποίο κρίνει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, μετά από αίτηση της εταιρείας. Αν υποβληθούν αντιρρήσεις από περισσότερους δανειστές μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων, εκδίδεται μία απόφαση ως προς όλες. Αν οι δανειστές των μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων αποδείξουν, ότι η πραγματοποίηση των καταβολών ενόψει της εταιρικής περιουσίας, που θα απομείνει μετά την πραγματοποίηση της μείωσης, λαμβανομένων υπόψη και των τυχόν ασφαλειών, που ήδη διαθέτουν, θέτει σε κίνδυνο την ικανοποίηση των απαιτήσεών τους, το δικαστήριο επιτρέπει την καταβολή των αποδεσμευόμενων με τη μείωση ποσών μόνο με τον όρο της τήρησης όρων ή της παροχής επαρκών ασφαλειών, το είδος και την έκταση των οποίων καθορίζει το δικαστήριο. Καταβολές

στους μετόχους που γίνονται κατά παράβαση των παραπάνω διατάξεων είναι άκυρες.

4. Το παρόν άρθρο εφαρμόζεται και όταν η μείωση του κεφαλαίου γίνεται με ολική ή μερική απαλλαγή των μετόχων από την υποχρέωση καταβολής καλυφθέντος και μη καταβληθέντος κεφαλαίου.

ΑΡΘΡΟ 13

Ομολογιακά δάνεια

Τα της έκδοσης ομολογιακών δανείων *(μετατρέψιμων ή μη σε μετοχές)*, ρυθμίζονται από τα διαλαμβανόμενα στα άρθρα 59 έως 74 του ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 14

Καταβολή και πιστοποίηση της καταβολής του μετοχικού κεφαλαίου

1. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του κεφαλαίου ορίζεται από το όργανο που έλαβε τη σχετική απόφαση και δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών ούτε μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα που καταχωρίσθηκε η απόφαση αυτή στο Γ.Ε.ΜΗ.

2. Η καταβολή σε μετρητά των τυχόν αυξήσεων του μετοχικού κεφαλαίου, καθώς και οι καταθέσεις μετόχων με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του κεφαλαίου, πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της εταιρείας, που τηρείται σε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα ή σε χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ). Με την επιφύλαξη του άρθρου 19 του ν. 4548/2018, η παράλειψη καταβολής σε λογαριασμό δεν επάγεται ακυρότητα, αν αποδεικνύεται ότι το

σχετικό ποσό δαπανήθηκε για τους σκοπούς της εταιρείας.

3. Η καταβολή της εισφοράς μπορεί να λάβει χώρα και με συμψηφισμό χρέους της εταιρείας προς τον καταβάλλοντα την εισφορά μέτοχο, εφόσον τούτο έχει προβλεφθεί στην απόφαση για την αύξηση του κεφαλαίου. Ο συμψηφισμός πρέπει να συνοδεύεται από βεβαίωση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας ότι το χρέος αυτό είναι, όπως προκύπτει από τα βιβλία της εταιρείας, υπαρκτό και ληξιπρόθεσμο και δεν εξαρτάται από αίρεση. Σε περίπτωση μη ληξιπρόθεσμου χρέους, πρέπει να αποτιμάται η παρούσα αξία του, σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4548/2018. Τα παραπάνω εδάφια δεν εφαρμόζονται όταν γίνεται κεφαλαιοποίηση απαιτήσεων στο πλαίσιο σχεδίου εξυγίανσης ή αναδιοργάνωσης κατά τις διατάξεις του Πτωχευτικού Κώδικα (ν. 3588/2007). Μονομερής συμψηφισμός απαγορεύεται. Η καταβολή μέσω συμψηφισμού και ο αριθμός των αναληφθεισών μετοχών μέσω αυτού υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

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

5. Η πιστοποίηση πρέπει να λάβει χώρα μέσα σε ένα (1) μήνα από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης. Η πιστοποίηση γίνεται ως ορίζουν οι διατάξεις του ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 15

Είδος μετοχών - Μεταβίβαση αυτών

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές και μεταβιβάσιμες στο σύνολό τους.

2. Οι τίτλοι των μετοχών αποκόπτονται από το στέλεχος, είναι αριθμημένες με αύξοντα αριθμό, φέρουν την χρονολογία της έκδοσής τους και τις

υπογραφές του Προέδρου και ενός από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, που ορίζεται απ' αυτό, καθώς και τη σφραγίδα της εταιρείας. Οι τίτλοι αυτοί μπορούν να αντιπροσωπεύουν μία ή και περισσότερες μετοχές.

3. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με βάση το τηρούμενο «Βιβλίο Μετόχων», *(το οποίο Βιβλίο μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά και στο οποίο καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου, ως επίσης αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών, που κατέχει κάθε μέτοχος)*, ή τους οριστικούς τίτλους μετοχών, από πρακτικά προηγουμένων Γ.Σ. και αν παρίσταται ανάγκη, με τα έγγραφα ή παραστατικά *(όπως καταθετήρια, συμφωνητικά μεταβίβασης των κλπ)*, που κατέχει ο μέτοχος.

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

5. Σε περίπτωση καθολικής ή οιονεί καθολικής διαδοχής επί μετοχών, ο διάδοχος εγγράφεται στο *«βιβλίο μετόχων»*, κατά περίπτωση, μόλις προσκομιστούν με την επιμέλεια όποιου έχει έννομο συμφέρον στην εταιρεία ή,

στο πρόσωπο που τηρεί το ως άνω *«βιβλίο μετόχων»*, τα έγγραφα που αποδεικνύουν τη *«διαδοχή»*.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ'.

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΜΕΤΟΧΟΙ

ΑΡΘΡΟ 16

Γενικά - Δικαιώματα μετόχων

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους στα πλαίσια της Γενικής Συνέλευσης.

2. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση, εκτός από αυτές που ανήκουν στην εταιρεία που δεν παρέχουν δικαίωμα ψήφου. Όλες οι μετοχές παρέχουν ίσα δικαιώματα.

3. Η ευθύνη του μετόχου περιορίζεται στην ονομαστική αξία της μετοχής του. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα προβλεπόμενο από το νόμο και το παρόν καταστατικό.

4. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή σε περίπτωση έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, χορηγείται στους ήδη υπάρχοντες κατά την εποχή της έκδοσης μετόχους, δικαίωμα προτίμησης κατά τα οριζόμενα στα σχετικά άρθρα του παρόντος καταστατικού.

5. Τα δικαιώματα των μετόχων μειοψηφίας, ρυθμίζονται κατά τα οριζόμενα στα άρθρα 141 έως 144 του ν. 4548/2018 και τα της ακυρότητας, ή ακυρωσίας, ή του ανυπόστατου αποφάσεων Γενικής Συνέλευσης ρυθμίζονται στα

άρθρα 137 έως 140 του ιδίου νόμου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ'

ΓΕΝΙΚΕΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 17

Η γενική συνέλευση ως ανώτατο εταιρικό όργανο – Αποκλειστική Αρμοδιότητα της

1. Η γενική συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους.

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

α) Τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, ως και οι μειώσεις του μετοχικού 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) Την έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ε) Την 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 ιδίου νόμου.

η) Την συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της

διάρκειας ή λύση της εταιρείας και

θ) Τον διορισμό εκκαθαριστών.

3. Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

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

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

γ) Η εκλογή κατά το καταστατικό, σύμφωνα με το άρθρο 29 του παρόντος, συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.

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

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

ΑΡΘΡΟ 18

Διαδικασία σύγκλησης και συνεδρίαση

της Γενικής Συνέλευσης

- Είδη γενικών συνελεύσεων

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

συνέλευση μπορεί να αποφασίσει και για οποιοδήποτε άλλο θέμα αρμοδιότητάς της.

2. 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 *(κατά τα άρθρα 23 παρ. 3& 4 και 25 παρ.2 του παρόντος)*,(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.

ΑΡΘΡΟ 19

Τόπος όπου συνέρχεται η γενική συνέλευση

1. Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός της περιφέρειας της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας, ή και σε τόπο κείμενο στην αλλοδαπή, ή και οπουδήποτε, όταν στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και δεν αντιλέγει κανείς στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεων.

2. Εάν αποφασίσει σχετικά το διοικητικό συμβούλιο, η γενική συνέλευση δεν θα συνέλθει σε κάποιο τόπο, σύμφωνα με την παρ. 1 αλλά θα

συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 125 του ν. 4548/2018.

3. Παρέχεται η δυνατότητα συμμετοχής στη γενική συνέλευση από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της. Στην περίπτωση αυτή η εταιρεία λαμβάνει επαρκή μέτρα ώστε:

α) να είναι σε θέση να διασφαλίσει την ταυτότητα του συμμετέχοντος προσώπου, τη συμμετοχή αποκλειστικά των προσώπων που δικαιούνται να συμμετέχουν ή να παρίστανται στη γενική συνέλευση βάσει των άρθρων 124 και 127 του ν. 4548/2018 και την ασφάλεια την ηλεκτρονικής σύνδεσης,

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

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

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

4. Παρέχεται επίσης η δυνατότητα συμμετοχής στην ψηφοφορία από απόσταση, διά αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα, διεξαγόμενης πριν από τη συνέλευση. Τα θέματα και τα ψηφοδέλτια μπορεί να διατίθενται και η συμπλήρωσή τους να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω διαδικτύου ή σε έντυπη μορφή στην έδρα της εταιρείας.

Οι μέτοχοι που ψηφίζουν δι' αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα

υπολογίζονται για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, εφόσον οι σχετικές ψήφοι έχουν παραληφθεί από την εταιρεία το αργότερο είκοσι τέσσερις (24) ώρες πριν από την έναρξη της συνεδρίασης.

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

ΑΡΘΡΟ 20

Πρόσκληση της γενικής συνέλευσης

1. Τη γενική συνέλευση συγκαλεί το διοικητικό συμβούλιο και 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.

2. 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.

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

ΑΡΘΡΟ 21

Δημοσίευση της πρόσκλησης της γενικής συνέλευσης

Με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης πρέπει να δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης, με την καταχώρισή της στην μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. και στην ιστοσελίδα που διατηρεί αυτή.

ΑΡΘΡΟ 22

Δικαιώματα μετόχων πριν από τη γενική συνέλευση και δικαιούμενοι συμμετοχής σ' αυτή - Αντιπροσώπευση μετόχων στην γενική συνέλευση - Πρόεδρος της γενικής συνέλευσης

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

2. Εφόσον η εταιρεία διατηρεί διαδικτυακό τόπο, εκπληρώνει την υποχρέωσή της βάσει της παραγράφου 1 αναρτώντας τα σχετικά στοιχεία στο διαδικτυακό της τόπο. Αν η εταιρεία δεν διατηρεί διαδικτυακό τόπο, τα στοιχεία της παραγράφου 1 αποστέλλονται στους μετόχους, εφόσον οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τα στοιχεία επικοινωνίας τους. Σε περίπτωση που τα στοιχεία αποστέλλονται με επιστολή, η αποστολή θα πρέπει,

αποδεδειγμένα, να προηγείται κατά πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες της προβλεπόμενης ελάχιστης προθεσμίας της παραγράφου 1. Για την αποστολή των στοιχείων αρκεί και η χρήση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) προς εκείνους τους μετόχους που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν. Αν οι μέτοχοι δεν έχουν γνωστοποιήσει τα στοιχεία επικοινωνίας τους εγκαίρως στην εταιρεία, η ενημέρωση της παραγράφου 1 αναζητείται από τους ίδιους τους μετόχους κατόπιν σχετικού τους αιτήματος προς την εταιρεία.

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

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

Επίσης η συμμετοχή στη γενική συνέλευση εξαρτάται από την προηγούμενη υποβολή στην εταιρεία των εγγράφων αντιπροσώπευσης ή εκπροσώπησης των μετόχων, εντός της προθεσμίας υποβολής των εγγράφων αυτών που

θα αναγράφει η πρόσκληση.

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

6. Μέτοχοι, που δεν συμμορφώνονται με τις διατάξεις του καταστατικού που αναφέρονται στην παράγραφο 4 του παρόντος, μετέχουν στη γενική συνέλευση, εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

7. Ο μέτοχος μπορεί να συμμετέχει στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους, μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο.Ο μέτοχος μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο για μία ή περισσότερες γενικές συνελεύσεις και για ορισμένο χρόνο. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει, σύμφωνα με τις οδηγίες του μετόχου, αν υφίστανται. Τυχόν μη συμμόρφωση του αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει, δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της γενικής συνέλευσης, ακόμη και αν η ψήφος του αντιπροσώπου ήταν αποφασιστική για την επίτευξη της πλειοψηφίας.

Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πριν από τη γενική συνέλευση. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Η παροχή πληρεξουσιότητας είναι ελεύθερα ανακλητή.

8. Στη γενική συνέλευση δικαιούνται να παρίστανται και τα μέλη του

διοικητικού συμβουλίου, καθώς και οι ελεγκτές της εταιρείας.

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

9. Μέχρι την εκλογή του προέδρου της, που γίνεται από την ίδια με απλή πλειοψηφία, στη γενική συνέλευση προεδρεύει ο πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου ή ο αναπληρωτής του. 2. Ο πρόεδρος της συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα και ψηφολέκτη, που εκλέγονται με τον ίδιο τρόπο.

ΑΡΘΡΟ 23

Απαρτία Γενικής Συνέλευσης

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

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

αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

3. Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 του ν. 4548/2018 *(μερική καταβολή του κεφαλαίου)* ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του ιδίου νόμου, *(ακύρωση ιδίων μετοχών)*, 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 την αύξηση του κεφαλαίου σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 2 του παρόντος *(έκτακτη αύξηση),*καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

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

κεφαλαίου.

ΑΡΘΡΟ 24

Τρόπος ψηφοφορίας στη γενική συνέλευση

1. Στη γενική συνέλευση, η ψηφοφορία είναι φανερή, εκτός από τις περιπτώσεις που το καταστατικό ορίζει αντίθετα. Η γενική συνέλευση με φανερή ψηφοφορία μπορεί να αποφασίσει ότι η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή και σε όλα τα θέματα της ημερήσιας διάταξης θα είναι μυστική.

2. Δεν επιτρέπεται μυστική ψηφοφορία σε περιπτώσεις παροχής αμοιβών στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και όπου ο νόμος απαιτεί φανερή ψηφοφορία ή όταν η ψήφος δίδεται από απόσταση.

ΑΡΘΡΟ 25

Πλειοψηφία στη γενική συνέλευση –

Αποτέλεσμα της Ψηφοφορίας

1. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία *(50% +1)* των εκπροσωπούμενων σε αυτή ψήφων.

2. Κατ' εξαίρεση, οι αποφάσεις που προβλέπονται στην παράγραφο 3 του άρθρου 23 του παρόντος λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

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

ΑΡΘΡΟ 26

Πρακτικά συνεδριάσεων και αποφάσεων

της γενικής συνέλευσης

Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη γενική συνέλευση καταχωρίζονται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών. Στο ίδιο βιβλίο

καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη γενική συνέλευση. Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο.

Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίασή της.

ΑΡΘΡΟ 27.

Λήψη αποφάσεων με ψηφοφορία χωρίς συνεδρίαση και προσυπογραφή πρακτικού χωρίς συνεδρίαση της Γ.Σ.

1. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης είναι δυνατόν να λαμβάνονται από τους μετόχους χωρίς συνεδρίαση, υπό τις προϋποθέσεις που ορίζει το άρθρο 135 του ν. 4548/2018.

2. Επιτρέπεται στην εταιρεία η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους, το οποίο θα ισχύει ως απόφαση της γενικής συνέλευσης, υπό τις προϋποθέσεις που ορίζει το άρθρο 136 του ν. 4548/2018.

3. Το βάρος της απόδειξης της συνδρομής των προϋποθέσεων λήψης απόφασης, σύμφωνα με τις παρ. 1 και 2 του παρόντος άρθρου και της βεβαίωσης

του χρόνου λήψης αυτών των αποφάσεων, φέρει η εταιρεία.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε'.

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΡΘΡΟ 28

Σύνθεση και θητεία του Δ.Σ.

1. Η εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που απαρτίζεται από τρία (3) μέλη. Τον αριθμό των μελών του διοικητικού συμβουλίου τον αποφασίζει κάθε φορά η γενική συνέλευση που εκλέγει το νέο διοικητικό συμβούλιο. Μέλος του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο, με υποχρέωσή του να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του ως μέλους του διοικητικού συμβουλίου.
2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται σε μυστική ψηφοφορία από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Όλα τα μέλη εκλέγονται για πενταετή (5ετή) θητεία. Η θητεία των μελών του διοικητικού συμβουλίου παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης. Η θητεία πάντως δεν μπορεί να υπερβεί την εξαετία.
3. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων δύναται να εκλέγει και ένα (1) έως δύο (2) αναπληρωματικά μέλη του Δ.Σ. με την ίδια θητεία, ή εκτάκτως με θητεία έως την λήξη της θητείας των τακτικών μελών, για τα την περίπτωση που για οποιοδήποτε λόγο θα μείνει κενή θέση συμβούλου ή συμβούλων.
4. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι απεριορίστως επανεκλέξιμα.
5. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ανακαλούνται ελεύθερα από τη Γενική Συνέλευση.
6. Στην Γενική Συνέλευση δύνανται να εκλέγονται εκτελεστικά, μη

εκτελεστικά και ανεξάρτητα μέλη, με τις προϋποθέσεις και με τις συνέπειες των άρθρων 3 έως 8 του ν. 3016/2002, όπως ισχύει.

ΑΡΘΡΟ 29

Συγκρότηση Δ.Σ. Αναπλήρωση ή μη κενών θέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Μετά την εκλογή του το Διοικητικό Συμβούλιο συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγει Πρόεδρο και Αναπληρωτή του προέδρου, ως επίσης και Διευθύνοντες ή Εντεταλμένους Συμβούλους και καθορίζει τις αρμοδιότητες του καθένα.

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

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προεδρεύει στις συνεδριάσεις του και αναπληρώνεται από τον Αντιπρόεδρο, ή αν και αυτός κωλύεται, από το σύμβουλο που προσωρινά θα ορίζεται από τους παρόντες συμβούλους.

4. Αν για οποιοδήποτε λόγο μείνει κενή θέση συμβούλου, οι σύμβουλοι που απομένουν, εφόσον είναι τουλάχιστον τρεις, έχουν το δικαίωμα είτε να τον αντικαταστήσουν με τον πρώτο τυχόν ήδη εκλεγμένο αναπληρωματικό, είτε να εκλέξουν προσωρινά αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του συμβούλου που αναπληρώνεται. Η απόφαση της εκλογής ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική συνέλευση *(τακτική ή έκτακτη)*, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

5. Στην προαναφερόμενη περίπτωση που για οποιοδήποτε λόγο θα μείνει κενή θέση συμβούλου ή συμβούλων, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει επίσης το

δικαίωμα να αποφασίσει να μην αντικαταστήσει τα ελλείποντα μέλη, οπότε τα εναπομείναντα μέλη του συνεχίζουν τη διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτός υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων και σε κάθε περίπτωση τα εναπομείναντα μέλη δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα από τρία (3). Επίσης σε κάθε περίπτωση τα εναπομείναντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση γενικής συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 30

Σύγκληση Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν και κατ' εξαίρεση μπορεί να συνεδριάσει και στην κατοικία του εκάστοτε προέδρου ή του διευθύνοντα συμβούλου. Εφόσον όμως στη συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδριάσεως και στη λήψη αποφάσεων, εγκύρως συνεδριάζει και σε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή. Επίσης μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη, οπότε η πρόσκληση προς τα μέλη του περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρό ή τον αναπληρωτή του με έγγραφη πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί

εκτός της έδρας της εταιρείας. Η πρόσκληση αυτή δύναται να αποσταλεί και μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν. Στην περίπτωση αυτή απαιτείται η επιβεβαίωση της αποστολής και της λήψης της πρόσκλησης με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια τα θέματα της ημερησίας διατάξεως, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφ' όσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

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

ΑΡΘΡΟ 31

Αντιπροσώπευση - Απαρτία –

Πλειοψηφία στο Διοικητικό Συμβούλιο

1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται μόνο από άλλο σύμβουλο. Κάθε σύμβουλος δεν μπορεί να εκπροσωπεί παρά μόνον έναν

απόντα σύμβουλο. Η πληρεξουσιότητα δίνεται με επιστολή που κατατίθεται στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και μπορεί να ισχύει για μία ή περισσότερες συνεδριάσεις.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται οι μισοί συν ένας σύμβουλοι (το τυχόν κλάσμα παραλείπεται). Ποτέ όμως ο αριθμός των συμβούλων, που παρίστανται αυτοπροσώπως, δεν μπορεί να είναι μικρότερος από τρεις (3).

3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται.

4. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του.

5. Παρουσία τρίτων στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου επιτρέπεται μετά από άδειά του που λαμβάνεται ομόφωνα.

ΑΡΘΡΟ 32

Πρακτικά συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου

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

2. Οποιοσδήποτε σύμβουλος μπορεί να ζητήσει να σημειωθεί η άποψή του στα πρακτικά.

3. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού *(δια περιφοράς)* από όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

4. Τα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου υπογράφονται από τα παριστάμενα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται

επισήμως από τον πρόεδρο ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται προς τούτο από το διοικητικό συμβούλιο, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφεται στο βιβλίο πρακτικών.

ΑΡΘΡΟ 33

Εξουσία - Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Με εξαίρεση τα θέματα για τα οποία από ρητή διάταξη του καταστατικού ή του Νόμου αρμόδια είναι η Γενική Συνέλευση, ή για τα οποία αυτή αποφάσισε, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της εταιρείας, στη απόκτηση, εκποίηση και διαχείριση της περιουσίας της και στην επιδίωξη του σκοπού της εταιρείας γενικώς.

2. Οι αποκτήσεις κινητών και ακινήτων για πάγια εκμετάλλευση που γίνονται από την εταιρεία, οι πιστώσεις ή εγγυήσεις που χορηγούνται από το Διοικητικό Συμβούλιο καθώς και κάθε σύμβαση που αυτό συνάπτει και για την οποία κάνει λόγο το παρόν άρθρο, τελούν υπό την επιφύλαξη του άρθρου 19 του ν. 4548/2018 και του άρθρου 36 του παρόντος κατά περίπτωση.

3. Το Δ.Σ. διενεργεί εν γένει κάθε πράξη και λαμβάνει κάθε απόφαση σχετική προς το σκοπό της Εταιρείας και την διαχείριση της περιουσίας της, στα πλαίσια της ισχύουσας νομοθεσίας, έστω και αν δεν απαριθμείται στο παρόν άρθρο με την επιφύλαξη εκείνων των θεμάτων για τα οποία σύμφωνα με τον νόμο ή το Καταστατικό είναι αρμόδια να αποφασίζει η Γενική Συνέλευση της Εταιρείας.

4. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί με απόφασή του να αναθέτει την

άσκηση όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του ή μέρους αυτών, όπως και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή μη. Μπορεί επίσης να αναθέτει τον εσωτερικό έλεγχο της εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα μη μέλη του. Τα πρόσωπα αυτά, εφόσον προβλέπεται από τις αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου μπορούν περαιτέρω να αναθέτουν την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρος αυτών σε άλλα πρόσωπα, μέλη ή μη, του διοικητικού συμβουλίου με συμβολαιογραφικό πληρεξούσιο. Η εταιρεία αναλαμβάνει υποχρεώσεις και δεσμεύεται απέναντι σε οποιοδήποτε τρίτο εφόσον υπογράφει κάτω από την εταιρική επωνυμία ο Διευθύνων Σύμβουλος ή ο νόμιμος αναπληρωτής του ή άλλος σύμφωνα με τις εξουσιοδοτήσεις που κάθε φορά θα παρέχει το Διοικητικό Συμβούλιο.

ΑΡΘΡΟ 34

Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου

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

2. Αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως επιτρέπεται και το ύψος της ανωτέρω αμοιβής προσδιορίζεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η οποία αποφασίζει με απλή απαρτία και πλειοψηφία. Αμοιβή χορηγούμενη από τα κέρδη της χρήσεως λαμβάνεται από

το υπόλοιπο των καθαρών κερδών που απομένει μετά την αφαίρεση των νόμιμων κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και τη διανομή του ελάχιστου μερίσματος υπέρ των μετόχων.

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

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

ΑΡΘΡΟ 35

Άδεια ανταγωνισμού

Επιτρέπεται μόνον κατόπιν αδείας της γενικής συνέλευσης, στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας να ενεργούν στην Ελλάδα ή το εξωτερικό κατ' επάγγελμα, για λογαριασμό δικό τους ή τρίτων, πράξεις που υπάγονται στον εταιρικό σκοπό, ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι σε εταιρίες, που επιδιώκουν παρόμοιους σκοπούς. Επιτρέπεται επίσης, πάντοτε κατόπιν αδείας της γενικής συνέλευσης, η συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σε Ανώνυμες ή Περιορισμένης Ευθύνης Εταιρίες που επιδιώκουν παρόμοιους σκοπούς, πάντοτε κατόπιν αδείας της γενικής συνέλευσης, Γενικά επιτρέπεται στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, και πάλι κατόπιν αδείας της γενικής συνέλευσης, να δημιουργούν ατομικές επιχειρήσεις και επίσης εταιρίες οποιουδήποτε εταιρικού τύπου, να μετέχουν σε αυτές ως εταίροι ή μέτοχοι και

να τις διοικούν και να τις διαχειρίζονται.

ΑΡΘΡΟ 36

Συμβάσεις της εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Δάνεια της εταιρείας σε ιδρυτές, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, Γενικούς Διευθυντές ή Διευθυντές της, συγγενείς τους εξ αίματος ή αγχιστείας μέχρι και τρίτου βαθμού συμπεριλαμβανομένου ή συζύγους των παραπάνω προσώπων όπως και παροχή πιστώσεων προς αυτούς με οποιονδήποτε τρόπο ή παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών προς τρίτους απαγορεύονται απολύτως και είναι άκυροι. Επίσης δάνεια της εταιρείας σε τρίτους, καθώς και η παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών με σκοπό την απόκτηση από αυτούς μετοχών της εταιρείας απαγορεύονται απολύτως και είναι άκυροι.

2. Οποιεσδήποτε άλλες συμβάσεις της εταιρείας με τα παραπάνω πρόσωπα είναι άκυρες, χωρίς ειδική άδεια της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων κατά τα οριζόμενα στο Άρθρο 99 του ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ' ΕΛΕΓΧΟΣ

ΑΡΘΡΟ 37

Ελεγκτές

Ο τακτικός έλεγχος της εταιρείας όταν ο νόμος το απαιτεί, γίνεται με την εφαρμογή των διατάξεων του ν. 4336/2015, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του ν. 4308/2014 αρ. 38 «Περί Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων».

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ'.

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ - ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ

ΑΡΘΡΟ 38

Εταιρική χρήση

Η εταιρική χρήση έχει δωδεκάμηνη διάρκεια, αρχίζοντας την 1η

Ιανουαρίου και λήγοντας την 31η Δεκεμβρίου του ιδίου έτους.

ΑΡΘΡΟ 39

Βιβλία - Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις – Δημοσιότητα αυτών

1. Η εταιρεία αναφορικά με τα τηρούμενα λογιστικά Βιβλία και την κατάρτιση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων και την «δημοσιότητα» αυτών, οφείλει να εφαρμόζει το Κεφάλαιο Θ' του ν. 4548/2018, (άρθρα 145 έως 257), με την επιφύλαξη εφαρμογής των διατάξεων του ν. 4308/2014 αρ. 38*«Περί Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων»* και των διατάξεων του Άρθρου 232 του ν. 4072/2012 περί ανάρτησης στην ιστοσελίδα της εταιρείας και ανάλογης γνωστοποίησης στο Γ.Ε.ΜΗ.

2. Για να εγκριθούν έγκυρα από τη Γενική Συνέλευση οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις πρέπει να έχουν ελεγχθεί από τους ελεγκτές της εταιρίας και να έχουν θεωρηθεί ειδικά από τρία διαφορετικά πρόσωπα, ήτοι από: α) τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, β) το Διευθύνοντα ή εντεταλμένο Σύμβουλο και, αν τέτοιος δεν υπάρχει ή εάν η ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των ανωτέρω προσώπων, από ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που ορίζεται από αυτό, γ) τον υπεύθυνο για την διεύθυνση του λογιστηρίου.

3. Η εταιρεία δημοσιεύει στο Γ.Ε.ΜΗ.: α. τις νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική γενική συνέλευση ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, β. την έκθεση διαχείρισης και γ. τη γνώμη του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου όπου απαιτείται, εντός είκοσι (20) ημερών από την έγκρισή τους από την τακτική γενική συνέλευση.

Όπου βάσει της διάταξης της περίπτωσης 1 της Υποπαραγράφου Α1 της παρ. Α' του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 (Α' 94) απαιτείται γνώμη

νόμιμου ελεγκτή ή ελεγκτικού γραφείου, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και η έκθεση διαχείρισης δημοσιεύονται με τη μορφή και το περιεχόμενο βάσει των οποίων ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο έχουν συντάξει το πιστοποιητικό ελέγχου. Συνοδεύονται επίσης από το πλήρες κείμενο της έκθεσης ελέγχου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η' ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

ΑΡΘΡΟ 40

Κράτηση αποθεματικού

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

ΑΡΘΡΟ 41

Προϋποθέσεις και περιορισμός διανομής ποσών

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

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 42

Καθαρά κέρδη - Διανομή κερδών

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

2. Τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 41 του παρόντος διατίθενται με απόφαση της γενικής συνέλευσης κατά την εξής σειρά: α) Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. β) Αφαιρείται η κατά τον νόμο

4548/2018 και το καταστατικό κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. γ) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο επόμενο άρθρο του παρόντος. δ) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 41 του παρόντος, διατίθεται κατά τους ορισμούς του καταστατικού και τις αποφάσεις της γενικής συνέλευσης.

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

ΑΡΘΡΟ 43

Ελάχιστο μέρισμα

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

2. Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών μετά τις μειώσεις της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου και καταβάλλεται σε μετρητά. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία *(κατά τά άρθρα 23.3 και 4 και 25.2 του παρόντος)*, μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%).Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία (κατά τα άρθρα

23.3 και 4 του παρόντος) και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπουμένου στη συνέλευση κεφαλαίου.

3. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία *(κατά τα άρθρα 23 παρ. 3 & 4 και 25 παρ. 2 του παρόντος)*, είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία.

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

ΑΡΘΡΟ 44

Προσωρινό μέρισμα και μεταγενέστερη διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών

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

2. Το ποσό που θα διανεμηθεί δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των κερδών που προκύπτει με βάση την παράγραφο 2 του άρθρου 41 του

παρόντος.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Θ'

ΑΡΘΡΟ 45

ΛΥΣΗ - ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1. Η εταιρεία λύεται:

Λόγοι λύσεως

α) με την πάροδο του κατά το καταστατικό χρόνου διάρκειάς της, β) με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, γ) με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση, και δ) σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

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

3. Η λύση της εταιρείας στην περίπτωση β' της παραγράφου 1 επέρχεται με την υποβολή της απόφασης της γενικής συνέλευσης σε δημοσιότητα στο Γ.Ε.ΜΗ.

4. Η συγκέντρωση των μετοχών σε ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο λύσεως της εταιρείας, η οποία στην περίπτωση αυτή καθίσταται *«μονοπρόσωπη»*.

ΑΡΘΡΟ 46

Εκκαθάριση

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

παραγράφου 6 του παρόντος Άρθρου.

2. Στις περιπτώσεις α' και δ' της παραγράφου 1 του άρθρου 45 του παρόντος, το διοικητικό συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, εφόσον το καταστατικό δεν ορίζει διαφορετικά, μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη γενική συνέλευση. Στην περίπτωση β' της παραγράφου 1 του ίδιου άρθρου 45, η γενική συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τον εκκαθαριστή, άλλως εφαρμόζεται το προηγούμενο εδάφιο. Στις περιπτώσεις των άρθρων 165 και 166 του ν. 4548/2018 ο εκκαθαριστής ορίζεται από το δικαστήριο με την απόφαση που κηρύσσει τη λύση της εταιρείας, άλλως εφαρμόζεται το πρώτο εδάφιο της παρούσας παραγράφου.

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

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

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

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

το Γ.Ε.ΜΗ., αν η περιουσία της εταιρείας δεν αναμένεται να επαρκέσει για την κάλυψη των εξόδων της εκκαθάρισης.

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

8. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης και καθορίζει την τυχόν αμοιβή των εκκαθαριστών.

9. Κατά τα λοιπά η εκκαθάριση θα διενεργηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Κεφαλαίου ΙΑ' (άρθρα 164 έως 170) του ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 47

Αναβίωση της λυθείσας εταιρείας

1. Αν η εταιρεία λυθεί λόγω παρόδου του χρόνου διάρκειάς της ή με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η εταιρεία αναβιώνει με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία *(κατά τα άρθρα 23 παρ. 3 & 4 και 25 παρ. 2 του παρόντος)*.

Με την απόφαση αυτή η εταιρεία μπορεί να αναβιώσει και ως εταιρεία άλλης μορφής, εφόσον τηρηθούν οι σχετικές προϋποθέσεις για τη σύσταση της τελευταίας. Η αναβίωση αποφασίζεται όταν τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας δεν είναι κατώτερα του ελάχιστου κεφαλαίου που προβλέπεται για τις ανώνυμες εταιρείες ή τις εταιρείες άλλης μορφής.

2. Αν η εταιρεία λυθεί λόγω κήρυξής της σε πτώχευση και επήλθε

περάτωση των εργασιών της πτώχευσης λόγω τελεσίδικης επικύρωσης του σχεδίου αναδιοργάνωσης ή εξόφλησης όλων των πτωχευτικών πιστωτών, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 164 του Πτωχευτικού Κώδικα, είναι δυνατή η αναβίωση της εταιρείας με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία *(κατά τα άρθρα 23 παρ. 3 & 4 και 25 παρ. 2 του παρόντος)*. Το δεύτερο και το τρίτο εδάφιο της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου εφαρμόζονται και στην περίπτωση της παρούσας.

Β) Το τροποποιημένο και κωδικοποιημένο κεφάλαιο της επωφελούμενης εταιρείας με την επωνυμία DIDA PROPERTIES ΙΚΕ θα έχει ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΑΡΘΡΟ 1

ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟΣ ΤΙΤΛΟΣ

Η επωνυμία της εταιρείας ορίζεται η **«DIDA PROPERTIES I.K.E.»** και για τις διεθνείς συναλλαγές η ανωτέρω επωνυμία αποδίδεται **«DIDA PROPERTIES P.C.».**

ΑΡΘΡΟ 2

ΕΔΡΑ

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο **Δήμος Καλαμαριάς Θεσσαλονίκης** .

ΑΡΘΡΟ 3

ΣΚΟΠΟΣ

Σκοπός της εταιρείας είναι εκμίσθωση και διαχείριση ιδιόκτητων ή μισθωμένων ακινήτων και η αγοραπωλησία ιδιόκτητων ακινήτων

ΑΡΘΡΟ 4

ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε **12** έτη, αρχίζει από την καταχώριση και δημοσίευση του παρόντος καταστατικού στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και λήγει την **14/09/2035**.

ΑΡΘΡΟ 5

ΕΤΑΙΡΟΙ - ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ –

ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΜΕΡΙΔΙΑ – ΕΙΣΦΟΡΕΣ

5.1 Οι εταίροι της εταιρείας είναι οι εξής:

Η ΕΛΕΝΗ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ του Δημητρίου και της Ιφιγένειας, κάτοικος Θεσσαλονίκης, επί της οδού Πλαγιαρίου, αρ. 0, κάτοχος του Δ.Α.Τ. ΑΕ 656890 που εκδόθηκε την 20-06-2007 από το ΤΑ Αναλήψεως Θεσσαλονίκης, με Α.Φ.Μ. 077604891 της Δ.Ο.Υ. ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ, Επιχειρηματίας, υπηκοότητας Ελληνικής και με ηλεκτρονική διεύθυνση (email) ledida@topkra.gr

Ο ΗΛΙΑΣ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ του Δημητρίου και της Ιφιγένειας, κάτοικος Θεσσαλονίκης, επί της οδού Βρυούλων αριθμός 27Α, κάτοχος του Δ.Α.Τ. ΑΟ 907068 που εκδόθηκε την 04-11-2021 από το ΤΑ Καλαμαριάς, με Α.Φ.Μ. 046730481 της Δ.Ο.Υ. Ι΄ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ, επάγγελμα Επιχειρηματίας, υπηκοότητας Ελληνικής και με ηλεκτρονική διεύθυνση (email) idida@topkra.gr

Ο ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ του Δημητρίου και της Ιφιγένειας, κάτοικος Θεσσαλονίκης, επί της οδού 3ης Σεπτεμβρίου αριθμός 18,

κάτοχος του Δ.Α.Τ. ΑΗ 684057 που εκδόθηκε την 22-07-2009 από το ΤΑ Θέρμης Θεσσαλονίκης, με Α.Φ.Μ. 112717320 της Δ.Ο.Υ. ΚΑΛΑΜΑΡΙΑΣ, επάγγελμα Επιχειρηματίας, υπηκοότητας Ελληνικής και με ηλεκτρονική διεύθυνση (email) sotdida@topkra.gr,

5.2. Το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε ένα εκατομμύριο εξακόσιες είκοσι τρείς χιλιάδες ευρώ (1.623.000,00 €)

5.3. Ο συνολικός αριθμός των εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών της εταιρείας είναι τριάντα δύο χιλιάδες τετρακόσια εξήντα (32.460) ονομαστικής αξίας πενήντα ευρώ (50,00 €) το καθένα .

5.4 Ειδικότερα, το αρχικό εταιρικό κεφάλαιο της Εταιρείας ορίσθηκε στο ποσό των τριών χιλιάδων ευρώ (3.000,00 €) διαιρούμενο σε εξήντα (60) εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών, ονομαστικής αξίας πενήντα ευρώ (50,00€) το καθένα, ολοσχερώς καταβεβλημένο κατά την σύσταση της Εταιρείας.
Με την από 08-12-2023 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, το κεφάλαιο αυξήθηκε κατά το ποσό του ενός εκατομμυρίου εξακοσίων είκοσι χιλιάδων ευρώ (1.620.000,00 €) με την έκδοση τριάντα δύο χιλιάδων τετρακοσίων (32.400) νέων εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών και δημιουργήθηκε Διαφορά από έκδοση εταιρικών μεριδίων κεφαλαιακών εισφορών υπέρ το άρτιο από ευρώ χίλια διακόσια ενενήντα τρία και σαράντα λεπτά (€ 1.293,40), λόγω απορρόφησης των περιουσιακών στοιχείων του μεταβιβασθέντος κλάδου της μερικώς διασπώμενης ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΤΟΠ ΚΡΑΦΤ Α.Ε. ΕΙΣΑΓΩΓΗ - ΕΠΕΞΕΡΓΑΣΙΑ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΤΡΟΦΙΜΩΝ ΚΑΙ ΕΚΜΕΤΑΛΛΕΥΣΗ ΕΣΤΙΑΤΟΡΙΩΝ» με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 057530404000, σύμφωνα

με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, με το από 29-09-2023 Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης με Απορρόφηση και η συνολική τους αξία από ευρώ ένα εκατομμύριο εξακόσιες είκοσι μία χιλιάδες διακόσια ενενήντα τρία και σαράντα λεπτά (€ 1.621.293,40) προσδιορίστηκε με την από 25-09-2023 Έκθεση Εκτίμησης της Αξίας των Περιουσιακών Στοιχείων του διασπώμενου κλάδου από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές κ.κ. Παναγιώτη Πάτση με Α.Μ.ΣΟΕΛ 11921 και Γεώργιο Μπαδήμα με Α.Μ.ΣΟΕΛ 24651, μέλη της ελεγκτικής εταιρείας «PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.».

Μετά την ανωτέρω αύξηση το εταιρικό κεφάλαιο της Εταιρείας διαμορφώνεται σε ένα εκατομμύριο εξακόσιες είκοσι τρείς χιλιάδες ευρώ (1.623.000,00 €) διαιρούμενο σε τριάντα δύο χιλιάδες τετρακόσια εξήντα (32.460) εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών ονομαστικής αξίας πενήντα ευρώ (50,00 €) το καθένα.

Τα ανωτέρω εταιρικά μερίδια παραστούν κεφαλαιακές εισφορές και εισφορές μετρητών και κατανέμονται ως εξής:

1. Η ΕΛΕΝΗ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ του Δημητρίου και της Ιφιγένειας, κάτοικος Θεσσαλονίκης κατέχει δέκα χιλιάδες οκτακόσια είκοσι δύο (10.822) εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών, ονομαστικής αξίας πενήντα ευρώ (50,00 €) το καθένα, ήτοι συνολικής αξίας πεντακοσίων σαράντα μίας χιλιάδων εκατό ευρώ (541.100,00 €), που αντιστοιχούν σε ποσοστό επί τοις εκατό του εταιρικού κεφαλαίου τριάντα τρία και τριάντα τέσσερα εκατοστά (33,34%).

2. Ο ΗΛΙΑΣ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ του Δημητρίου και της Ιφιγένειας, κάτοικος Θεσσαλονίκης κατέχει δέκα χιλιάδες οκτακόσια δέκα εννέα (10.819) εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών, ονομαστικής αξίας πενήντα ευρώ (50,00 €) το καθένα, ήτοι συνολικής αξίας πεντακοσίων σαράντα χιλιάδων εννιακοσίων πενήντα ευρώ (540.950,00 €), που αντιστοιχούν σε ποσοστό επί τοις εκατό του εταιρικού κεφαλαίου τριάντα τρία και τριάντα τρία εκατοστά (33,33%).

3. Ο ΣΩΤΗΡΙΟΣ ΔΙΔΑΣΚΑΛΟΥ του Δημητρίου και της Ιφιγένειας, κάτοικος Θεσσαλονίκης, κατέχει δέκα χιλιάδες οκτακόσια δέκα εννέα (10.819) εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών, ονομαστικής αξίας πενήντα ευρώ (50,00 €) το καθένα, ήτοι συνολικής αξίας πεντακοσίων σαράντα χιλιάδων εννιακοσίων πενήντα ευρώ (540.950,00 €), που αντιστοιχούν σε ποσοστό επί τοις εκατό του εταιρικού κεφαλαίου τριάντα τρία και τριάντα τρία εκατοστά (33,33%).

ΑΡΘΡΟ 6
ΑΥΞΗΣΗ ΚΑΙ ΜΕΙΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

6.1. Η αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου γίνεται με αύξηση του αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

6.1.1. Σε περίπτωση αύξησης κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος όλοι οι εταίροι έχουν δικαίωμα προτίμησης στο νέο κεφάλαιο, ανάλογα με τον αριθμό των εταιρικών μεριδίων που έχει ο καθένας. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται με δήλωση προς την εταιρεία μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την καταχώριση της απόφασης των εταίρων στο Γ.Ε.ΜΗ.

6.1.2. Το δικαίωμα προτίμησης μπορεί να καταργείται ή να

περιορίζεται με απόφαση των εταίρων που λαμβάνεται με την αυξημένη πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

6.2. Η μείωση κεφαλαίου γίνεται με ακύρωση υφιστάμενων μεριδίων που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές και με τήρηση της αρχής της ίσης μεταχείρισης των εταίρων που έχουν τέτοια μερίδια.

6.2.1. Η μείωση δεν επιτρέπεται να επιφέρει μηδενισμό του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται ταυτόχρονη αύξηση τούτου.

6.2.2. Σε περίπτωση μείωσης του κεφαλαίου το αποδεσμευόμενο ενεργητικό μπορεί να αποδίδεται στους εταίρους με μερίδια που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές, μόνο αν οι εταιρικοί δανειστές δεν προβάλλουν αντιρρήσεις, εκτός αν η μείωση γίνεται για απόσβεση ζημιών ή για σχηματισμό αποθεματικού.

ΑΡΘΡΟ 7

ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ

7.1. Η μεταβίβαση και η επιβάρυνση των μεριδίων της εταιρείας εν ζωή ή αιτία θανάτου είναι ελεύθερη.

7.2. Εταίρος με μερίδια που αντιστοιχούν σε εξωκεφαλαιακή ή εγγυητική εισφορά που δεν έχει εξ ολοκλήρου καταβληθεί, δεν επιτρέπεται να μεταβιβάσει τα μερίδιά του, εάν δεν εξαγοράσει προηγουμένως τις υποχρεώσει του που απορρέουν από αυτές κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στο άρθρο 82 Ν. 4072/2012.

7.3. Η μεταβίβαση ή επιβάρυνση των εταιρικών μεριδίων εν ζωή

γίνεται εγγράφως και επάγεται αποτελέσματα ως προς την εταιρεία και τους εταίρους από τη γνωστοποίηση σε αυτή της μεταβίβασης. Η γνωστοποίηση αυτή είναι έγγραφη και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα και τον αποκτώντα. Η κοινοποίηση του εγγράφου γνωστοποίησης στην εταιρεία μπορεί να γίνει και με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-email). Ο διαχειριστής οφείλει να καταχωρίζει αμέσως τη μεταβίβαση στο βιβλίο των εταίρων, υπό την προϋπόθεση ότι τηρήθηκαν οι προϋποθέσει για τη μεταβίβαση, όπως προβλέπονται στο νόμο και το παρόν καταστατικό. Ως προς τους τρίτους η μεταβίβαση θεωρείται ότι έγινε από την καταχώριση στο βιβλίο των εταίρων.

7.4. Οι εταίροι μπορούν να συμφωνούν μεταξύ τους ή με τρίτους την παροχή δικαιώματος προαίρεσης αγοράς ή πώλησης μεριδίων. Η συμφωνία αυτή καταγράφεται στο βιβλίο εταίρων. Αν ο διαχειριστής βεβαιωθεί ότι ασκήθηκε το δικαίωμα προαίρεσης, οφείλει να εγγράφει αμελλητί στο βιβλίο τη μεταβολή του δικαιούχου.

7.5. Η εταιρεία δεν επιτρέπεται να αποκτά, άμεσα ή έμμεσα, δικά της μερίδια. Μερίδια που αποκτώνται, με οποιοδήποτε τρόπο, παρά τη διάταξη του προηγούμενου εδαφίου ακυρώνονται αυτοδικαίως. Σε περίπτωση συγχώνευσης της εταιρείας με απορρόφηση άλλης εταιρείας, η οποία κατέχει μερίδια της πρώτης, τα μερίδια αυτά ακυρώνονται αυτοδικαίως με τη συντέλεση της συγχώνευσης. Στις παραπάνω περιπτώσεις διαχειριστής οφείλει με πράξη του να προβεί χωρίς καθυστέρηση στη διαπίστωση της μείωσης του αριθμού των εταιρικών μεριδίων και ενδεχομένως της αντίστοιχης μείωσης κεφαλαίου και να προβεί στη σχετική καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ.

ΑΡΘΡΟ 8

ΕΙΣΟΔΟΣ ΝΕΟΥ ΕΤΑΙΡΟΥ-

ΝΕΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΥΠΑΡΧΟΝΤΕΣ ΕΤΑΙΡΟΥΣ

Για την είσοδο νέου εταίρου ή την ανάληψη νέων εισφορών από υπάρχοντες εταίρους, απαιτείται ομόφωνη απόφαση των εταίρων. Η απόφαση αυτή πρέπει να μνημονεύει τον αριθμό των αποκτώμενων μεριδίων και την εισφορά που πρόκειται να αναληφθεί.

ΑΡΘΡΟ 9

ΕΞΟΔΟΣ ΕΤΑΙΡΟΥ

9.1. Κάθε εταίρος μπορεί να εξέλθει της εταιρείας για σπουδαίο λόγο με απόφαση του δικαστηρίου, που εκδίδεται μετά από αίτησή του.

9.2. Μετά την έξοδο του εταίρου ο διαχειριστής υποχρεούται χωρίς καθυστέρηση να προβεί σε ακύρωση των μεριδίων του και, αν συντρέχει περίπτωση, σε μείωση του κεφαλαίου και να αναπροσαρμόσει τον αριθμό των εταιρικών μεριδίων με σχετική καταχώρηση στο Γ.Ε.ΜΗ..

ΑΡΘΡΟ 10

ΑΠΟΚΛΕΙΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΟΥ

Αν υπάρχει σπουδαίος λόγος, το δικαστήριο, μετά από αίτηση κάθε διαχειριστή ή εταίρου, μπορεί να αποκλείσει από την εταιρεία κάποιον εταίρο, αν υπήρξε για αυτό απόφαση των λοιπών εταίρων με αυξημένη πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων, στην οποία δεν μετείχε ο αποκλειόμενος και δεν υπολογίσθηκαν τα μερίδιά του. Η αίτηση θα υποβάλλεται μέσα σε εξήντα (60) ημέρες από τη λήψη της απόφασης των εταίρων. Από την τελεσιδικία της απόφασης και την καταβολή στον αποκλειόμενο της πλήρους

αξίας των μεριδίων του, που προσδιορίζονται κατά τα ανωτέρω, η εταιρεία συνεχίζεται μεταξύ των λοιπών εταίρων ή με τον μοναδικό απομένοντα εταίρο; οπότε στην τελευταία αυτή περίπτωση καθίσταται μονοπρόσωπη και επέρχονται οι νόμιμες και προσήκουσες μεταβολές στην επωνυμία και στο καταστατικό της. Κατά τα λοιπά εφαρμόζεται αναλόγως η παράγραφος 4 του άρθρου 92 του ως άνω Ν. 4072/2012.

ΑΡΘΡΟ 11

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΩΝ – ΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗ – ΕΛΕΓΧΟΣ

Τα εταιρικά μερίδια παρέχουν ίσα δικαιώματα και υποχρεώσει στην παρούσα εταιρεία, ανεξάρτητα από το είδος της εισφοράς στην οποία αντιστοιχούν. Για την παροχή στους εταίρους νέων δικαιωμάτων ή επιβολή νέων υποχρεώσεων απαιτείται τροποποίηση του παρόντος με συμφωνία όλων των εταίρων ή τη συναίνεση εκείνου, τον οποίο αφορά η υποχρέωση.

Κάθε εταίρος δικαιούται να λαμβάνει γνώση αυτοπροσώπως ή με αντιπρόσωπο της πορείας των εταιρικών υποθέσεων και να εξετάζει τα βιβλία και τα έγγραφα της εταιρείας. Δικαιούται επίσης με δαπάνες του να λαμβάνει μία φορά ανά ημερολογιακό μήνα αποσπάσματα του βιβλίου των εταίρων και του βιβλίου πρακτικών του άρθρου 66 του Ν.4072/2012.

Η εταιρεία μπορεί να αρνηθεί την παροχή πληροφοριών ή την πρόσβαση στα βιβλία αν υπάρχει σοβαρή απειλή στα επιχειρηματικά συμφέροντα της εταιρείας.

Κάθε εταίρος δικαιούται να ζητεί πληροφορίες που είναι απαραίτητες για την κατανόηση και την εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας

διάταξης της συνέλευσης.

Εταίροι που έχουν το ένα δέκατο (1/10) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων δικαιούνται οποτεδήποτε να ζητήσου ν από το δικαστήριο τον διορισμό ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή-λογιστή για να διερευνήσει σοβαρές υπόνοιες παράβασης του νόμου ή του καταστατικού και να γνωστοποιήσει το αποτέλεσμα με έκθεσή του στους εταίρους και την εταιρεία.

ΑΡΘΡΟ 12

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΕΚΠΡΟΣΩΠΗΣΗ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ- ΕΥΘΥΝΗ ΚΑΙ ΔΙΟΡΙΣΜΟΣ-ΑΝΑΚΛΗΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ

12.1. Την εταιρεία διαχειρίζεται και εκπροσωπεί ένας διαχειριστής. Με το παρόν καταστατικό διορίζεται ως μοναδικός καταστατικός διαχειριστής και νόμιμος εκπρόσωπος της εταιρείας για αόριστη διάρκεια, **ο Διδασκάλου Σωτήριος** του Δημητρίου και της Ιφιγένειας, κάτοικος Θεσσαλονίκης, επί της οδού 3ης Σεπτεμβρίου αριθμός 18, με Α.Φ.Μ. 112717320 ο οποίος διοικεί την εταιρεία και διαχειρίζεται και αποφασίζει για όλες τις εταιρικές υποθέσεις, για τις οποίες από τον νόμο ή το καταστατικό δεν προβλέπεται αποκλειστική αρμοδιότητα της Συνέλευσης των Εταίρων και εκπροσωπεί την εταιρεία έναντι οποιουδήποτε τρίτου ή αρχής ενεργώντας στο όνομα και για λογαριασμό της εταιρείας κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της, την οποία και δεσμεύει θέτοντας την υπογραφή του κάτω από την εταιρική επωνυμία, εφεξής καλούμενος στο παρόν ως «Ο Διαχειριστής».

12.2. Όλων ενδεικτικών ο διαχειριστής:

α) Εκπροσωπεί την εταιρεία ενώπιον κάθε νομικού ή φυσικού προσώπου, ημεδαπού ή αλλοδαπού, ενώπιον του Ελληνικού Δημοσίου ή αλλοδαπού κράτος, οποιουδήποτε οργανισμού ή αρχήν, οποιοσδήποτε Τράπεζας, ενώπιον οποιουδήποτε Δικαστηρίου Ελληνικού ή αλλοδαπού, κάθε αρμοδιότητας, δικαιοδοσίας και βαθμού (Πολιτικό, Ποινικό, Φορολογικό, Διοικητικό Συμβούλιο την Επικρατείας, Ελεγκτικό Συνέδριο και Άρειο Πάγο) και γενικά ενώπιον οποιοσδήποτε Δημόσιον ημεδαπής ή αλλοδαπής αρχής (Δημοτική, Τελωνειακή, Φορολογική, Στρατιωτική, Ασφαλιστική, Επαγγελματική, Τουριστική), ενώπιον κάθε Επιμελητηρίου και κάθε Διπλωματικής Αρχήν, Πρεσβείας ή Προξενείου),

β) Διορίζει και ανακαλεί πληρεξουσίους την εταιρείας, δικηγόρους ή μη.

γ) Υπογράφει κάτω από την εταιρική επωνυμία, οποιοδήποτε έγγραφο που υποχρεώνει την εταιρεία.

δ) Επάγει και αντεπάγει όρκους.

ε) Συνάπτει συμβάσεις, οποιοσδήποτε φύσης, ενοχικής ή εμπράγματης για λογαριασμό την εταιρείας .

στ) Παραλαμβάνει και μεταβιβάζει ασφαλιστήρια.

ζ) Εισπράττει επιταγές και συναλλαγματικές, γραμμάτια, φορτωτικές, και κάθε τίτλο "εις διαταγήν" για λογαριασμό της εταιρείας.

η) Δίνει και παίρνει κάθε εξοφλητική ή άλλη απόδειξη για λογαριασμό της εταιρείας, θ) Εισπράττει χρήματα της εταιρείας, χρηματόγραφα, μερισματαποδείξεις και τοκομερίδια από οποιαδήποτε Τράπεζα, πρόσωπο και πηγή.

ι) Ανοίγει και κινεί λογαριασμούς σε ευρώ και σε συνάλλαγμα σε

οποιαδήποτε Τράπεζα, τόσο στην Ελλάδα, όσο και στο Εξωτερικό και ενεργεί πληρωμές.

ια) Ενεργεί συμβιβασμούς, συνάπτει συνυποσχετικά, διορίζει διαιτητές, αποφασίζει για έγερση αγωγών, άσκηση τακτικών ή εκτάκτων ενδίκων μέσων, αποδοχή αποφάσεων, παραίτηση ή κατάργηση δίκην, εξάλειψη, έγγραφη ή άρση διεκδικήσεων ή κατασχέσεων, εγγράφει προσημειώσει και υποθήκες και παρέχει εμπράγματες ασφάλειες σε κινητά ή ακίνητα της εταιρείας μετά από απόφαση την Συνέλευσης, συναινεί σε εξαλείψει υποθηκών και προσημειώσεων, μισθώνει ή εκμισθώνει κινητά ή ακίνητα της εταιρείας και γενικά ενεργεί κάθε σύμβαση ή δικαιοπραξία, η οποία αφορά την εταιρεία, με την επιφύλαξη της αρμοδιότητας της Συνέλευσης όπως αυτή ορίστηκε ανωτέρω στο παρόν,

ιβ) διορίζει και παύει το προσωπικό της εταιρείας.

ιγ) Γενικά διακανονίζει ό, τι έχει σχέση με την λειτουργία την εταιρείας.

12.3. Ο διαχειριστής έχει υποχρέωση πίστεων απέναντι στην εταιρεία. Οφείλει ιδίων, αλλά όλων ενδεικτικών:

(α) να μην επιδιώκει ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της εταιρείας,

(β) να αποκαλύπτει έγκαιρα στους εταίρους τα ίδια συμφέροντά του, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της εταιρείας, οι οποίες εμπίπτουν στα καθήκοντά του, καθώς και κάθε άλλη σύγκρουση ιδίων συμφερόντων με αυτά την εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων κατά την έννοια την παρ. 5 του άρθρου 42ε του ΚΝ 2190/1920, που ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους,

(γ) να μη διενεργεί πράξεις για λογαριασμό του ίδιου ή τρίτων, που ανάγονται στο σκοπό της εταιρείας ούτε να είναι εταίρος προσωπικής εταιρείας, Ε.Π.Ε. ή ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας, που επιδιώκει τον ίδιο σκοπό, εκτός αν οι εταίροι αποφασίσουν ότι επιτρέπονται τέτοιες πράξεις και

(δ) να τηρεί εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις.

Σε περίπτωση παράβασης της απαγόρευσης της περίπτωσης γ' ανωτέρω, η εταιρεία δικαιούται αντί αποζημίωσης να απαιτεί, προκειμένου μεν για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό του ίδιου του διαχειριστή, να θεωρηθεί ότι οι πράξεις αυτές διενεργήθηκαν για λογαριασμό της εταιρείας, προκειμένου δε για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό άλλου, να δοθεί στην εταιρεία η αμοιβή για τη μεσολάβηση ή να εκχωρηθεί σε αυτήν η σχετική απαίτηση. Οι απαιτήσεις αυτές παραγράφονται μετά από έξι (6) μήνες από τότε που οι παραπάνω πράξεις ανακοινώθηκαν στους εταίρους και σε κάθε περίπτωση μετά από τριετία.

12.3. Ο διαχειριστής οφείλει να τηρεί:

(α) «βιβλίο εταίρων», στο οποίο καταχωρίζει τα ονόματα των εταίρων, τη διεύθυνσή τους, τον αριθμό των μεριδίων που κατέχει κάθε εταίρος, το είδος τηΣ εισφοράς που εκπροσωπούν τα μερίδια, τη χρονολογία κτήσεως και μεταβίβασης ή επιβάρυνσης αυτών και τα ειδικά δικαιώματα που παρέχει το καταστατικό στους εταίρους και

(β) «ενιαίο βιβλίο πρακτικών αποφάσεων των εταίρων και αποφάσεων της διαχείρισης». Στο τελευταίο αυτό βιβλίο καταχωρίζονται όλες οι αποφάσεις των εταίρων και οι αποφάσεις της διαχείρισης που λαμβάνονται από περισσότερους διαχειριστές και δεν αφορούν θέματα τρέχουσας διαχείρισης ή ανεξάρτητα από τον αριθμό των διαχειριστών,

συνιστούν πράξεις καταχωρητέες στο Γ.Ε.ΜΗ. η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις των εταίρων και του διαχειριστή έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφεται στο βιβλίο.

12.4. Ο διαχειριστής ευθύνεται έναντι της εταιρείας για παραβάσεις του Ν.4072/2012, του καταστατικού και των αποφάσεων των εταίρων, καθώς και για κάθε διαχειριστικό πταίσμα. Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε σύννομη απόφαση των εταίρων ή που αφορούν εύλογη επιχειρηματική απόφαση, η οποία ελήφθη με καλή πίστη, με βάση επαρκείς πληροφορίες και αποκλειστικά προς εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος.

12.5.1. Με απόφαση των εταίρων μπορεί να απαλλάσσεται ο διαχειριστής μετά την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων μόνο για τα διαχειριστικά πταίσματα, εκτός αν οι εταίροι παρέχουν ομόφωνα γενική απαλλαγή.

12.5.2. Την αγωγή της εταιρείας για αποζημίωση ασκεί και οποιοσδήποτε εταίρος ή διαχειριστής της εταιρείας. Με απόφαση των εταίρων μπορεί να ορίζεται ειδικός εκπρόσωπος της εταιρείας για τη διεξαγωγή της δίκης.

12.5.3. Η αξίωση της εταιρείας παραγράφεται μετά τριετία από την τέλεση της πράξης.

12.5. Εφόσον για οποιονδήποτε λόγο ο κατά τα ανωτέρω ορισμένος καταστατικός διαχειριστής εκλείψει, τότε ο νέος διαχειριστής θα διορίζεται με απόφαση των εταίρων που θα λαμβάνεται με πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

12.6. Ο ανωτέρω καταστατικός διαχειριστής, αλλά και κάθε διαχειριστής που θα ασκεί καταστατική διαχείριση στο μέλλον ανακαλείται με απόφαση των εταίρων που λαμβάνεται με πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων. Στην περίπτωση αυτή όπως και σε περίπτωση θανάτου, παραίτησης ή έκπτωσης του διαχειριστή για άλλο λόγο, ο νέος διαχειριστής διορίζεται με απόφαση των εταίρων

12.8.1 Αν συντρέχει σπουδαίος λόγος, εταίρος ή εταίροι που κατέχουν το ένα δέκατο (1/10) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων δικαιούνται να υποβάλουν αίτηση στο αρμόδιο δικαστήριο, με την οποία να ζητούν τη δικαστική ανάκληση του διαχειριστή που ασκεί καταστατική διαχείριση μετά από αίτηση. Ως σπουδαίος λόγος συμφωνείται ότι θεωρείται ιδίως η σοβαρή παράβαση καθηκόντων ή η ανικανότητα προς τακτική διαχείριση. Συμφωνία των εταίρων για μη ανάκληση από το δικαστήριο για σπουδαίο λόγο είναι άκυρη.

12.8.2. Σε περίπτωση ανάκλησης διαχειριστή τη διαχείριση ασκούν οι τυχόν υφιστάμενοι κατά τον χρόνο της ανάκλησης λοιποί διαχειριστές, ο εταίρος όμως ή οι εταίροι που είχαν διορίσει τον ανακληθέντα διαχειριστή μπορούν να διορίσουν άλλο πρόσωπο στη θέση του. Αν δεν υπάρχουν άλλοι διαχειριστές και ενόσω οι εταίροι δεν προβαίνουν σε διορισμό νέου διαχειριστή, ισχύει η νόμιμη διαχείριση. Κάθε εταίρος ή διαχειριστής; αν υφίσταται, μπορεί να συγκαλεί τη συνέλευση των εταίρων για εκλογή νέου διαχειριστή.

12.9. Ο διορισμός, η ανάκληση και η αντικατάσταση του διαχειριστή υπόκεινται σε δημοσιότητα στο Γ.Ε.ΜΗ.

ΑΡΘΡΟ 13

ΣΩΜΑ ΕΤΑΙΡΩΝ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ - ΣΥΓΚΛΗΣΗ –

ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ

13.1. Οι εταίροι αποφασίζουν για κάθε εταιρική υπόθεση και είναι μόνοι αρμόδιοι να λαμβάνουν αποφάσεις:

(α) Για τις τροποποιήσει του καταστατικού, στις οποίες περιλαμβάνονται η αύξηση και η μείωση του κεφαλαίου.

(β) Για τον διορισμό και την ανάκληση του διαχειριστή, εκτός από τις περιπτώσεις διορισμού και ανάκλησης από εταίρο.

(γ) Για την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, τη διανομή κερδών, τον διορισμό ελεγκτή και την απαλλαγή του διαχειριστή από την ευθύνη.

(δ) Για τον αποκλεισμό εταίρου.

(ε)Για τη λύση της εταιρείας ή την παράταση της διάρκειάς της.

(στ) Για τη μετατροπή ή τη συγχώνευση της εταιρείας.

(ζ) Για την εκποίηση του συνόλου ή του μεγαλύτερου μέρους την εταιρικής περιουσίας

(η) Για την επιβάρυνση περιουσιακού στοιχείου της εταιρείας με οποιοδήποτε εμπράγματο δικαίωμα υπέρ τρίτου.

13.2. Οι αποφάσεις των εταίρων λαμβάνονται είτε σε συνέλευση είτε και χωρίς συνέλευση. Αν οι αποφάσεις λαμβάνονται εκτός συνέλευσης, πρέπει να λαμβάνονται εγγράφων και να είναι ομόφωνες. Αν οι αποφάσεις δεν είναι ομόφωνες αλλά πλειοψηφικές και λαμβάνονται εκτός συνέλευσης, όλοι οι εταίροι ή οι αντιπρόσωποί τους θα πρέπει να συμφωνούν να αποτυπωθεί η πλειοψηφική απόφασή τους σε έγγραφο χωρίς συνέλευση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους εταίρους με αναφορά των μειοψηφούντων

13.3. Η συνέλευση συγκαλείτε τουλάχιστον μία φορά κατ' έτος και μέσα σε τέσσερις (4) μήνες από τη λήξη την εταιρικής χρήσης με αντικείμενο την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (τακτική συνέλευση).

13.3.1. Η σύγκληση την συνέλευσης γίνεται από τον διαχειριστή, σύμφωνα με τις διατάξεις του παρόντος, σε κάθε περίπτωση όμως προ οκτώ (8) τουλάχιστον ημερών. Η ημέρα την σύγκλησης και η ημέρα την συνέλευσης δεν υπολογίζονται στην προθεσμία αυτή. Απαιτείται προσωπική πρόσκληση των εταίρων με κάθε κατάλληλο μέσο, περιλαμβανομένου του ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email).

13.3.2. Εταίροι που διαθέτουν το ένα δέκατο (1/10) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων δικαιούνται να ζητήσουν από τον διαχειριστή τη σύγκληση συνέλευσης προσδιορίζονταν τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Αν ο διαχειριστής μέσα σε δέκα (10) ημέρες δεν συγκαλέσει τη συνέλευση, οι αιτούντες εταίροι προβαίνουν οι ίδιοι στη σύγκληση με την προταθείσα ημερήσια διάταξη.

13.3.3. Η πρόσκληση την συνέλευσης πρέπει να περιέχει με ακρίβεια τον τόπο και τον χρόνο, όπου θα λάβει χώρα η συνέλευση, τις προϋποθέσεις για τη συμμετοχή των εταίρων, καθώς και λεπτομερή ημερήσια διάταξη.

13.3.4. Κατά παρέκκλιση των διατάξεων περί σύγκλησης η συνέλευση μπορεί να συνεδριάζει εγκύρων, αν όλοι οι εταίροι είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται και συναινούν (καθολική συνέλευση).

13.4. Η συνέλευση μπορεί να συνέρχεται οπουδήποτε στο εσωτερικό ή το εξωτερικό. Αν δεν αναφέρεται ο τόπος αυτός, η συνέλευση μπορεί να συνέρχεται στην έδρα της εταιρείας ή και οπουδήποτε

άλλου, αν συναινούν όλοι οι εταίροι.

13.5. Στη συνέλευση μετέχουν όλοι οι εταίροι αυτοπροσώπως ή με αντιπρόσωπο. Έχουν το δικαίωμα να λάβουν τον λόγο και να ψηφίσουν. Κάθε εταιρικό μερίδιο παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου.

13.6. Το δικαίωμα ψήφου δεν μπορεί να ασκείται από εταίρο, διαχειριστή ή μη, αν πρόκειται να αποφασισθεί ο ορισμός ειδικού εκπροσώπου για διεξαγωγή δίκης εναντίον του ή η απαλλαγή από την ευθύνη του ή ο αποκλεισμός του από την εταιρεία.

13.6. Η συνέλευση αποφασίζει με απόλυτη πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων. Οι αποφάσεις της συνέλευσης δεσμεύουν τους απόντες ή τους διαφωνούντες εταίρους

13.6.1 Η συνέλευση αποφασίζει με την αυξημένη πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων για τις τροποποιήσει του καταστατικού, στις οποίες περιλαμβάνονται η αύξηση και η μείωση του κεφαλαίου, για τον αποκλεισμό εταίρου, για τη λύση της εταιρείας ή την παράταση της διάρκειας της και για τη μετατροπή και τη συγχώνευση της εταιρείας

13.7. Οι αποφάσεις των εταίρων καταχωρίζονται στο βιβλίο πρακτικών.

ΑΡΘΡΟ 14

ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΕΤΑΙΡΟΥΣ Η ΤΟΝ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ

14.1. Κάθε σύμβαση μεταξύ εταιρείας και των εταίρων ή του διαχειριστή πρέπει να καταγράφεται στο βιβλίο πρακτικών με μέριμνα του διαχειριστή και να ανακοινώνεται σε όλους τους εταίρους μέσα σε έναν(1) μήνα από τη σύναψή της.

14.2. Η εκτέλεση των συμβάσεων της πρώτης παραγράφου του παρόντος άρθρου απαγορεύεται, εφόσον με την εκτέλεση αυτή ματαιώνεται, εν όλο ή εν μέρει, η ικανοποίηση των λοιπών δανειστών της εταιρείας

14.3. Είναι δυνατόν να συναφθεί συμφωνία μεταξύ της εταιρείας και κάποιου ή κάποιων από τους εταίρους που αφορά τη διαχείριση της περιουσίας της εταιρείας από τους εταίρους.

ΑΡΘΡΟ 15

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ – ΔΙΑΝΟΜΗ ΚΕΡΔΩΝ – ΕΛΕΓΧΟΣ

15.1. Η εταιρεία συντάσσει ετήσιες οικονομικές καταστάσεις που περιλαμβάνουν (α) τον ισολογισμό, (β) το λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, (γ) τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων και (δ) προσάρτημα που περιλαμβάνει όλες τις αναγκαίες πληροφορίες και επεξηγήσεις για την πληρέστερη κατανόηση των άλλων καταστάσεων, καθώς και την ετήσια έκθεση του διαχειριστή για την εταιρική δραστηριότητα κατή τη χρήση που έληξε.

Οι καταστάσεις υπογράφονται από τον διαχειριστή και αποτελούν ενιαίο σύνολο.

15.2. Μια φορά ανά ημερολογιακό έτος, στο τέλος της εταιρικής χρήσης, ο διαχειριστής της εταιρείας υποχρεούται να συντάξει απογραφή όλων των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της, με λεπτομερή περιγραφή και αποτίμηση. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρείας καταρτίζονται από τον διαχειριστή της με βάση την απογραφή αυτή.

15.3. Για την κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της

εταιρείας εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις των άρθρων42,42α, 42β, 42γ, 42δ, 42ε, 43,43α και 43γ του ΚΝ 2190/1920. Όταν κατά τις ισχύουσες διατάξεις οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις καταρτίζονται σύμφωνα με τα Διεθνή Λογιστικά Πρότυπα, ισχύουν αναλόγως τα οριζόμενα στα άρθρα 134 επ. του ΚΝ 2190/1920.

15.4. Με μέριμνα του διαχειριστή θα γίνεται δημοσίευση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. και στην ιστοσελίδα της εταιρείας μέσα σε τρεις (3) μήνες από τη λήξη της εταιρικής χρήσης. Σχετικά εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 43β του ΚΝ 2190/1920

15.5. Για τον έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων της εταιρείας θα έχουν εφαρμογή αναλόγως οι διατάξεις των άρθρων 36, 36α, 37 και 38 καθώς και της παραγράφου 4 του άρθρου 43α του ΚΝ 2190/1920. Εφόσον η εταιρεία δεν υποχρεούται από τον νόμο δεν θα ορίζει ελεγκτές. Αν η εταιρεία υποχρεούται από τον νόμο να ορίζει ελεγκτές, τότε οι ελεγκτές θα ορίζονται από τους εταίρους και ο διορισμός τους θα καταχωρίζεται στο Γ.Ε.Μ.Η.

15.6. Αν η εταιρεία κατά το κλείσιμο του ισολογισμού δεν υπερβαίνει τα όρια των δύο από τα τρία κριτήρια του άρθρου 42α παρ. 6 του ΚΝ. 2190/1920, θα απαλλάσσεται από την υποχρέωση ελέγχου των οικονομικών καταστάσεων αυτής από ορκωτούς ελεγκτές λογιστές. Εφαρμόζονται αναλόγως οι παράγραφοι 7 και 8 του πιο πάνω άρθρου 42α του ΚΝ 2190/1920.

15.7. Για την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και τη διανομή κερδών απαιτείται απόφαση των εταίρων.

15.8. Κάθε έτος και πριν από κάθε διανομή κερδών θα κρατείται τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) των καθαρών κερδών, για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. Το αποθεματικό αυτό θα μπορεί μόνο να κεφαλαιοποιείται ή να συμψηφίζεται με ζημίες. Πρόσθετα αποθεματικά μπορούν να προβλέπονται από το καταστατικό ή να αποφασίζονται από τους εταίρους.

15.8.1. Για να διανεμηθούν κέρδη, πρέπει αυτά να προκύπτουν από τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Οι εταίροι αποφασίζουν για τα κέρδη που θα διανεμηθούν. Η συμμετοχή των εταίρων στα κέρδη είναι ανάλογη προς τον αριθμό των μεριδίων που έχει κάθε εταίρος

15.8.2. Οι εταίροι που εισέπραξαν κέρδη κατά παράβαση των προηγούμενων παραγράφων οφείλουν να τα επιστρέφουν στην εταιρεία. Η αξίωση αυτή μπορεί να ασκηθεί και πλαγιαστικά από τους δανειστές.

15.8.3. Η προηγούμενη παράγραφος εφαρμόζεται και σε περιπτώσεις κεκρυμμένης καταβολής κερδών ή έμμεσης επιστροφής εισφορών.

ΑΡΘΡΟ 16

ΛΥΣΗ – ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

16.1. Η εταιρεία λύεται:

α) οποτεδήποτε με απόφαση των εταίρων,

β) όταν παρέλθει ο ορισμένος χρόνος διάρκειας, εκτός αν ο χρόνος αυτόν παραταθεί πριν λήξει με απόφαση των εταίρων,

γ) αν κηρυχθεί η εταιρεία σε πτώχευση και

δ) σε άλλες περιπτώσεις που προβλέπει ο Ν. 4072/2012 ή το καταστατικό.

16.1.1. Η λύση της εταιρείας, αν δεν οφείλεται στην πάροδο του χρόνου διάρκειας, καταχωρίζεται στο Γ.Ε.ΜΗ. με μέριμνα του

εκκαθαριστή.

16.2. Όταν λυθεί η εταιρεία, εκτός από την περίπτωση την κήρυξής την σε πτώχευση, ακολουθεί το στάδιο την εκκαθάρισης.

16.2.1. Μέχρι να τελειώσει η εκκαθάριση, η εταιρεία εξακολουθεί να διατηρεί και να χρησιμοποιεί την επωνυμία την στην οποία, όμως προσθέτονται οι λέξεις "υπό εκκαθάριση".

16.2.2. Η εκκαθάριση ενεργείται από τον διαχειριστή, εκτός αν το καταστατικό προβλέπει διαφορετικά ή αποφάσισαν άλλων οι εταίροι με την αυξημένη πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων. Οι διατάξεις για τον διαχειριστή εφαρμόζονται αναλογών και στον εκκαθαριστή.

16.2.3. Η εξουσία των οργάνων την εταιρείας κατά το στάδιο την εκκαθάρισης περιορίζεται στις αναγκαίες για την εκκαθάριση της εταιρικής περιουσίας πράξεις. Ο εκκαθαριστής μπορεί να ενεργήσει και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον την εταιρείας.

16.2.3.1.Με την έναρξη την εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να ενεργήσει απογραφή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων την εταιρείας και να καταρτίσει οικονομικές καταστάσεις τέλους χρήσεων, οι οποίες εγκρίνονται με απόφαση των εταίρων. Εφόσον, η εκκαθάριση εξακολουθεί, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να καταρτίζει στο τέλος κάθε έτους οικονομικές καταστάσεις. Ο εκκαθαριστής υποχρεούται να περατώσει αμελλητί τις εκκρεμείς υποθέσεις της εταιρείας, να εξοφλήσει τα χρέη της να εισπράξει τις απαιτήσεις της και να μετατρέψει σε χρήμα την εταιρική περιουσία. Κατά τη ρευστοποίηση των

περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας, ο εκκαθαριστής οφείλει να προτιμά την εκποίηση της επιχείρησης ως συνόλου, αν είναι εφικτό.

16.2.4. Εάν το στάδιο εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, θα έχει ανάλογη εφαρμογή το αρ. 49 παρ. 6 ΚΝ 2190/1920. Το σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης θα εγκρίνεται με απόφαση των εταίρων με αυξημένη πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) \ του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων. Η τυχόν αίτηση στο δικαστήριο υποβάλλεται από εταίρους που διαθέτουν το ένα δέκατο (1/10) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

16.2.5. Μετά την ολοκλήρωση της εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής καταρτίζει οικονομικές καταστάσεις περάτωσης της εκκαθάρισης, τις οποίες πρέπει να εγκρίνουν οι εταίροι Με βάση τις καταστάσεις αυτές ο εκκαθαριστής διανέμει το προϊόν της εκκαθάρισης στους εταίρους, ανάλογα με τον αριθμό μεριδίων καθενός. Με συμφωνία όλων των εταίρων ο εκκαθαριστής μπορεί να προβεί σε αυτούσια διανομή της περιουσίας.

16.2.6. Ο εκκαθαριστής μεριμνά για την καταχώρηση της ολοκλήρωσης της εκκαθάρισης στο Γ.Ε.Μ.Η.

16.2.7. Ενόσω διαρκεί η εκκαθάριση ή μετά την περάτωση της πτώχευσης λόγω τελεσίδικης επικύρωσης του σχεδίου αναδιοργάνωσης ή για το λόγο του άρθρου 170, παράγραφος 3 του Πτωχευτικού Κώδικα (ν. 3588/2007), η εταιρεία μπορεί να αναβιώσει με ομόφωνη απόφαση των εταίρων.

ΑΡΘΡΟ 17

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΦΑΝΕΙΑ

17.1. Σε κάθε έντυπο της εταιρείας θα αναφέρονται η επωνυμία της,

το εταιρικό κεφάλαιο και το συνολικό ποσό των εγγυητικών εισφορών, ο αριθμός Γ.Ε.Μ.Η. της εταιρείας, η έδρα της και η ακριβής της διεύθυνση, καθώς και αν η εταιρεία βρίσκεται υπό εκκαθάριση. Αναφέρεται επίσης η ιστοσελίδα της εταιρείας.

17.2. Η εταιρεία μέσα σε ένα μήνα από τη σύσταση της θα αποκτήσει εταιρική ιστοσελίδα, στην οποία θα εμφανίζονται με μέριμνα και ευθύνη του διαχειριστή τα ονοματεπώνυμα και οι διευθύνσεις των εταίρων με την κατηγορία εισφορών του καθενός, το πρόσωπο που ασκεί τη διαχείριση, καθώς και οι πληροφορίες της προηγούμενης παραγράφου.

17.3. Η ιστοσελίδα της εταιρείας θα καταχωρίζεται στο Γ.Ε.Μ.Η.

ΑΡΘΡΟ 18

ΔΗΜΟΣΙΟΤΗΤΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΊΑΣ

Η σύσταση της εταιρείας θα θεωρείται ότι έχει συντελέσει με την εγγραφή της στο Γ.Ε.Μ.Η. Στο Γ.Ε.Μ.Η. θα υποβάλλονται στη δημοσιότητα που προβλέπεται από το άρθρο 16 του Ν. 3419/2005 και οι τροποποίησες του καταστατικού, καθώς και όσα άλλα στοιχεία αναφέρονται ως δημοσιευτέα στον Ν. 3419/2005 και στον Ν. 4072/2012.

ΑΡΘΡΟ 19

ΕΠΙΛΥΣΗ ΔΙΑΦΟΡΩΝ

Για τις υποθέσεις που, κατά τις διατάξεις του Β' Μέρους του Ν.4072/2012, υπάγονται σε δικαστήριο, αποκλειστικά αρμόδιο θα είναι το Ειρηνοδικείο της έδρας της εταιρείας, που κρίνει με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας.

ΑΡΘΡΟ 20

ΓΕΝΙΚΗ ΡΗΤΡΑ

Για κάθε θέμα που δεν ρυθμίζεται από το καταστατικό έχουν εφαρμογή

ΦΥΛΛΟ 87 ο

ΑΡΙΘΜΟΣ 6.218

οι διατάξεις του Ν. 4072/2012, όπως ισχύουν σήμερα.

Σε βεβαίωση όλων των ανωτέρω συντάχθηκε το συμβόλαιο αυτό σε ογδοντα επτα (87) συνεχόμενα φύλλα, για το οποίο θα εισπραχθούν με ένα (1) αντίγραφο 1635,56 ευρώ, από τα οποία 1319,00 ευρώ για δικαιώματα συμβολαιογράφου, ευρώ 316,56 για Φ.Π.Α και (0) ευρώ για δικαιώματα ΤΑΧΔΙΚ πρωτοτύπου και αντιγράφων και το οποίο, αφού διαβάστηκε καθαρά και δυνατά στον εμφανισθέντα και βεβαίωσε αυτός το περιεχόμενό του, υπογράφηκε από αυτόν και από εμένα τη συμβολαιογράφο, όπως ο νόμος ορίζει.-

Ο ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΙΣ Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΝ ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ
Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΑΝΝΑ ΤΣΑΝΤΗΛΑ
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ, 08-12-2023
Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

