

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: Β' Ανωνύμων Εταιρειών

Αθήνα, 12/04/2024
Αριθ. Πρωτ.: 3261681

Πληροφορίες: Ε. Παπαλέξη
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: ae80@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., σύστασης της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**WHEELSYS Α.Ε.**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **005591801000**.

Την **12/04/2024** καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4116496**, η με αριθμό **4764/12-04-2024** **απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ:ΨΨ98469ΗΕΘ-ΕΗΕ)**, με την οποία:

1. Εγκρίθηκε η σύσταση της Α.Ε. με την επωνυμία «**WHEELSYS Α.Ε.**», η οποία προέρχεται από μετατροπή της ΕΠΕ «**WHEELSYS ΕΠΕ**», σύμφωνα με:
 - i. τις διατάξεις των Ν. 4601/2019 και Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν,
 - ii. την απόφαση της από 02/04/2024 των Εταίρων της ως άνω εταιρείας,
 - iii. την με αριθμό 6 – 03/04/2024 πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών ΜΑΡΙΑΣ-ΧΡΥΣΟΒΑΛΑΝΤΗ Ε. ΑΛΟΥΡΔΑ.

2. Εγκρίθηκε το καταστατικό της εταιρείας, όπως αυτό καταρτίστηκε με την ίδια ως άνω Συμβολαιογραφική Πράξη και το οποίο αποτελείται από τριάντα επτά (37) άρθρα, ως αυτά διαλαμβάνονται στα Κεφάλαια “ΠΡΩΤΟ” έως “ΕΝΑΤΟ” αυτού.

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

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ



ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

ΑΡΙΘΜΟΣ 6

ΣΥΜΒΑΣΗ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ

ΕΥΘΥΝΗΣ ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΚΑΤΑ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α.Ε.: 25.000 ΕΥΡΩ

Στην Αθήνα, σήμερα στις τρεις (3) του μηνός Απριλίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι τέσσερα (2024), ημέρα της εβδομάδος Τετάρτη, στο γραφείο μου, που βρίσκεται στην οδό Σόλωνος αριθμός 134 (3^{ος} όροφος), εμφανίσθηκαν σ' εμένα την Συμβολαιογράφο Αθηνών και κάτοικο Αθηνών **ΜΑΡΙΑ- ΧΡΥΣΟΒΑΛΑΝΤΗ ΑΛΟΥΡΔΑ** του Ελευθερίου και της Ειρήνης με έδρα την Αθήνα, οδός Σόλωνος αριθμός 134, με ΑΦΜ 139914295 - ΔΟΥ Α' Αθηνών, οι κάτωθι ικανοί κατά νόμο προς δικαιοπραξία και μη υπαγόμενοι σε καμία περίπτωση νομίμου εξαιρέσεως, ήτοι οι κκ. 1. **ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΔΕΒΛΕΤΟΓΛΟΥ** του Νίκου και της Ολυμπίας, γεννημένος στις 25-11-1974 στο Φατίχ Κωνσταντινούπολης Τουρκίας, αναλυτής προγραμματιστής και κάτοικος Αλίμου Αττικής, στην οδό Τσουδερού αριθμός 26, κάτοχος του υπ' αριθμόν ΑΟ 851495/06-10-2021 Δελτίου αστυνομικής ταυτότητας που έχει εκδοθεί από το Τ.Α. Βάρης - Βούλας - Βουλιαγμένης, το οποίο και μου επιδείχθηκε, με ΑΦΜ 047764261, της Δ.Ο.Υ. Γλυφάδας, και 2. **ΒΑΡΒΑΡΑ ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ** του Ιωάννη και της Ασπασίας, γεννημένη στις 22-07-1975 στην Αθήνα, ιδιωτικός υπάλληλος και κάτοικος Αλίμου Αττικής, στην οδό Τσουδερού αριθμός 26, κάτοχος του υπ' αριθμόν ΑΝ 630467/04-10-2018 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας που έχει εκδοθεί από το Τ.Α. Κηφισιάς, το οποίο και μου επιδείχθηκε, με ΑΦΜ 047255706 της Δ.Ο.Υ. Γλυφάδας.

Οι ως άνω εμφανισθέντες, αφού μου δήλωσαν ότι είναι Ελληνικής καταγωγής και υπηκοότητας και ότι μπορούν να υπογράψουν και έχουν όλες τις νόμιμες προϋποθέσεις, ζήτησαν τη σύνταξη και υπογραφή του παρόντος, με το οποίο δήλωσαν, συνομολόγησαν και αποδέχτηκαν αμοιβαία τα παρακάτω:

Οι άνω συμβαλλόμενοι τυγχάνουν μοναδικοί εταίροι της Εταιρίας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «**WHEELSYS ΕΠΕ**», η οποία εδρεύει στο Δήμο Μεταμόρφωσης Αττικής, στην οδό Λεβαδείας αριθμός 9, έχει ΑΦΜ 999322081, της Δ.Ο.Υ. Νέας Ιωνίας Αττικής, και είναι καταχωρημένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών με Αριθμό ΓΕΜΗ 005591801000.

Η εταιρεία αυτή έχει συσταθεί με το υπ' αριθμόν 18.208/28-01-2004 Καταστατικό της Συμβολαιογράφου Αθηνών Νίκης Μιχαήλ Κωβαίου - Γαρίνη, που έχει καταχωρηθεί νόμιμα στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με Γενικό αριθμό 1911 και Ειδικό 735 στις 02.02.2004, και σε περίληψη έχει νόμιμα δημοσιευθεί στο ΦΕΚ (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ) με αριθμό 938/3-2-2004, αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στην παρούσα πράξη μου. Σκοπός της ως άνω Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης ορίστηκε ο αναλυτικά αναφερόμενος στο ως άνω καταστατικό της, η διάρκεια αυτής ορίστηκε σε τριάντα (30) χρόνια, τα οποία ξεκινούν από την ημέρα δημοσίευσης του αρχικού καταστατικού της σύστασης της εταιρείας στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως, και κεφάλαιο ορίστηκε το ποσό των είκοσι πέντε χιλιάδων (25.000) ευρώ διαιρούμενο σε πεντακόσια (500) εταιρικά μερίδια, αξίας πενήντα (50) ευρώ το καθένα, των οποίων η κάλυψη και καταβολή έγινε αρχικώς από τους Νικόλαο Δεβλέτογλου του Βασιλείου και της Κυριακής κατά (150) μερίδια και Βασίλειο Δεβλέτογλου του Νικολάου και της Ολυμπίας κατά (350) εταιρικά μερίδια, ο τελευταίος δε ορίστηκε



διαχειριστής και εκπρόσωπος της εταιρείας αυτής για όλη τη διάρκεια της.

Το ως άνω καταστατικό **έχει τροποποιηθεί και κωδικοποιηθεί εκ νέου ως εξής:** α/ Σύμφωνα με την υπ' αριθμόν 18.876/25-8-2011 πράξη της Συμβολαιογράφου Καλλιθέας Στυλιανής Ανανιάδη – Μακρή, η οποία έχει καταχωρηθεί νόμιμα στα Βιβλία των Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με Γενικό Αριθμό 13.932/2011 και Ειδικό 3963, και έχει νόμιμα δημοσιευθεί στο υπ' αριθμόν 9165/31-8-2011 ΦΕΚ (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στην παρούσα πράξη μου, τροποποιήθηκε το υπ' αριθμόν τρία (3) άρθρο του καταστατικού λόγω μεταφοράς της έδρας και του καταστήματος της εταιρείας από το Δήμο Καλλιθέας Αττικής, επί της οδού Ελευθερίου Βενιζέλου αρ. 3, στο Δήμο Μεταμόρφωσης Αττικής επί της οδού Μωραϊτίνη αριθμός 20. β/ Σύμφωνα με την υπ' αριθμόν 19.838/15-12-2014 πράξη της ίδιας ως άνω Συμβολαιογράφου, η οποία έχει καταχωρηθεί στη Μερίδα ΓΕΜΗ της εταιρείας στις 23-12-2014 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (ΚΑΚ) 286483, αντίτυπο της οποίας εξαχθέν από τη μερίδα ΓΕΜΗ της εταιρείας προσαρτάται στην παρούσα πράξη μου, και η οποία ανακοίνωση έχει νόμιμα δημοσιευθεί και στο υπ' αριθμόν 2992/11-10-2016 ΦΕΚ (Τεύχος ΠΡΑ.Δ.Ι.Τ.), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στην παρούσα πράξη μου, τροποποιήθηκε το υπ' αριθμόν πέντε (5) άρθρο του καταστατικού περί του εταιρικού κεφαλαίου και των εταιρικών μεριδίων, λόγω μεταβίβασης των (150) εταιρικών μεριδίων που ανήκαν στον αρχικώς εισελθόντα εταίρο Νικόλαο Δεβλέτογλου του Βασιλείου και της Κυριακής προς τους τωρινούς εταίρους, Βασίλειο Δεβλέτογλου του Νίκου και της Ολυμπίας και Βαρβάρα Παπαδημητρίου του Ιωάννη και της Ασπασίας, οι οποίοι κάλυψαν και κατέβαλαν τα αποκτηθέντα απ' αυτούς εταιρικά μερίδια και συμμετέχουν στην εταιρεία κατά (485) εταιρικά μερίδια ο πρώτος εξ αυτών και (15) εταιρικά μερίδια η δεύτερη εξ αυτών. Περαιτέρω, γ/ σύμφωνα με την υπ' αριθμόν 342/30-05-2018 Πράξη της Συμβολαιογράφου Μαραθώνα Ελισάβετ Σπηλιώτη, η οποία έχει καταχωρηθεί στη Μερίδα ΓΕΜΗ της εταιρείας στις 26-06-2018 με

Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (ΚΑΚ) 1410995, αντίτυπο της οποίας εξαχθέν από τη μερίδα ΓΕΜΗ της εταιρείας προσαρτάται στην παρούσα, τροποποιήθηκε το υπ' αριθμόν τρία (3) άρθρο του καταστατικού λόγω μεταφοράς του καταστήματος της εταιρείας από το Δήμο Μεταμόρφωσης Αττικής επί της οδού Μωραϊτίνη αριθμός 20 στον ίδιο ως άνω Δήμο επί της οδού Λεβαδείας αριθμός 9 και κωδικοποιήθηκε το καταστατικό της εταιρείας. Τέλος, **δ/** σύμφωνα με την υπ' αρ. 467/25.11.2021 πράξη της Συμβολαιογράφου Μαραθώνα Ελισάβετ Σπηλιώτη, η οποία έχει καταχωρηθεί στη Μερίδα ΓΕΜΗ της εταιρείας στις 30-11-2021 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (ΚΑΚ) 2728303, αντίτυπο της οποίας εξαχθέν από τη μερίδα ΓΕΜΗ της εταιρείας προσαρτάται στην παρούσα, τροποποιήθηκε το άρθρο 1 του Καταστατικού της εταιρείας που αφορούσε την αλλαγή της επωνυμίας της εταιρείας από «INVENSYS Πληροφορική – Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές Εταιρεία περιορισμένης Ευθύνης» σε «**WHEELSYS ΕΠΕ**» και «**WHEELSYS LTD**» σε περίπτωση συναλλαγής της εταιρείας με χώρες του εξωτερικού και κωδικοποιήθηκε το καταστατικό της εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 3190/1955, όπως αυτός είχε τροποποιηθεί και ίσχυε τότε.

Βάσει του άνω καταστατικού της άνω Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, όπως αυτό ισχύει σήμερα και κατόπιν των άνω τροποποιήσεων αυτού, έχει σήμερα: η **έδρα** της άνω εταιρείας περιορισμένης ευθύνης είναι ο Δήμος Μεταμόρφωσης Αττικής και κατάστημα αυτής το επί της οδού Λεβαδείας αριθμός 9, Τ.Κ. 14452, ο **σκοπός** αυτής είναι: εμπόριο και παραγωγή λογισμικού, παροχή ολοκληρωμένων λύσεων πληροφορικής, εμπόριο συστημάτων ηλεκτρονικών υπολογιστών, περιφερειακών και συναφών ειδών, συντήρηση αυτών, σύμβουλοι επιχειρήσεων, και συμμετοχή σε άλλα νομικά πρόσωπα με τους ίδιους ή παρεμφερείς σκοπούς



καθώς και κάθε άλλη παρεμφερή εργασία, η **διάρκεια** της εταιρείας έχει ορισθεί για τριάντα (30) χρόνια αρχομένης από την ημέρα δημοσίευσης του αρχικού καταστατικού της σύστασης της εταιρείας στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως (Δελτίο Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης) και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του 2034, **το εταιρικό κεφάλαιο** της άνω εταιρείας, ολοσχερώς καταβεβλημένο στο ταμείο της άνω εταιρείας ορίζεται στο ποσό των είκοσι πέντε χιλιάδων (25.000) ευρώ, το οποίο διαιρείται σε πεντακόσια (500) εταιρικά μερίδια, αξίας (50) ευρώ το καθένα.

Η μερίδα συμμετοχής των εταίρων δεν μπορεί να είναι μικρότερη από ένα μερίδιο πενήντα (50) Ευρώ. Η καταβολή ενός εκάστου των εταίρων και η κάλυψη αυτών γίνεται ως εξής:

1/ Ο Βασίλειος Νίκου Δεβλέτογλου κατέβαλε είκοσι τέσσερις χιλιάδες διακόσια πενήντα (24.250) ΕΥΡΩ και συμμετέχει στην εταιρεία με τετρακόσια ογδόντα πέντε (485) εταιρικά μερίδια και

2/ Η Βαρβάρα Παπαδημητρίου του Ιωάννη και της Ασπασίας, κατέβαλε επτακόσια πενήντα (750) Ευρώ και συμμετέχει με δέκα πέντε (15) εταιρικά μερίδια, τα οποία αποτελούν και την εταιρική μερίδα συμμετοχής της και με **διαχειριστή** της άνω εταιρείας τον Βασίλειο Δεβλέτογλου του Νίκου, ο οποίος διαχειρίζεται και εκπροσωπεί την εταιρεία σε κάθε δικαστήριο οποιουδήποτε βαθμού και δικαιοδοσίας ακόμα και στον Άρειο Πάγο και το Συμβούλιο της Επικρατείας, στα φορολογικά δικαστήρια και στις εκδικαστικές επιτροπές καθώς και σε κάθε διοικητική, οικονομική ή άλλη αρχή ή σε επιτροπή και σε κάθε νομικό πρόσωπο δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου ή τράπεζας ή και φυσικό πρόσωπο, ενεργεί κάθε είδους συμβάσεις, εκδίδει ή αποδέχεται ή μεταβιβάζει συναλλαγματικές ή γραμμάτια σε διαταγή ή τραπεζικές επιταγές και γενικά ενεργεί κάθε πράξη εκπροσώπησης, διαχείρισης ή διάθεσης σε κάθε περίπτωση που αφορά το σκοπό της εταιρικής υπόθεσης της επιχείρησης. Πράξεις του διαχειριστή ακόμα κι αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού δεσμεύουν την εταιρία από το άρθρο 8 απέναντι στους τρίτους εκτός αν η εταιρία αποδείξει ότι ο τρίτος γνώριζε την

υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να τη γνωρίζει. Ο ως άνω διαχειριστής έχει διοριστεί και ταμίας της εταιρίας και δικαιούται να εισπράττει από οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, δημόσιο ταμείο, οργανισμό, τράπεζα, χρήματα παραλαμβάνοντας πράγματα και χορηγώντας τις σχετικές αποδείξεις. Ο διαχειριστής υπογράφει για την εταιρία θέτοντας την υπογραφή του κάτω από την εταιρική επωνυμία. Ο πιο πάνω διαχειριστής μπορεί να θέσει τις αρμοδιότητες του στον άλλο εταίρο ή τρίτο πρόσωπο δια συμβολαιογραφικού πληρεξουσίου.

Προσαρτάται επίσης στο παρόν το με αρ. πρωτ. 2570610.3883072/1.4.2024 γενικό πιστοποιητικό του ΕΒΕΑ-Τμήμα Μητρώου/Υπηρεσία ΓΕΜΗ από το οποίο βεβαιώνεται ότι όπως προκύπτει από τα καταχωρισμένα και τηρούμενα δυνάμει των διατάξεων του Κ.Ν.3190.1955 ως και του ν. 4635/19 ως ισχύουν, καθώς και των κατ' εξουσιοδότηση των νόμων αυτών εκδοθεισών υπουργικών αποφάσεων, στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου στοιχεία, από την καταχώριση της άνω εταιρείας στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), το καταστατικό της εταιρείας δεν έχει υποστεί καμία περαιτέρω τροποποίηση πέραν των άνω αναφερομένων και ότι α) δεν έχει παρέλθει ο εκ του καταστατικού ορισμένος χρόνος διάρκειας της, β) δεν έχει καταχωρισθεί στη Μεριδα της εταιρείας στο ΓΕΜΗ, απόφαση των εταίρων για λύση της εταιρείας & θέση αυτής σε εκκαθάριση σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 103 του Ν.4072/12, ούτε πράξη ή στοιχείο προβλεπόμενα από το καταστατικό για λύση της εταιρείας και θέση αυτής σε εκκαθάριση, γ) δεν έχει περιέλθει στην Υπηρεσία ΓΕΜΗ για να καταχωρισθεί στη Μεριδα της εταιρείας στο ΓΕΜΗ αίτηση, αγωγή ή δικαστική απόφαση για λύση της εταιρείας και διορισμό ή αντικατάσταση εκκαθαριστή ή συν-εκκαθαριστή, ούτε απόφαση που να τη θέτει υπό αναγκαστική διαχείριση ή ειδική εκκαθάριση και



δ) δεν έχει περιέλθει στην υπηρεσία ΓΕΜΗ προκειμένου να σημειωθεί στο ΓΕΜΗ απόφαση που να την κηρύσσει σε κατάσταση πτώχευσης ή σε διαδικασία συνδιαλλαγής/εξυγίανσης ούτε αίτηση προς το αρμόδιο Δικαστήριο για να κηρυχθεί σε κατάσταση πτώχευσης ή διαδικασίας συνδιαλλαγής/εξυγίανσης.

Οι εδώ συμβαλλόμενοι και όπως παρίστανται στο παρόν κατά τα ανωτέρω, και με την ιδιότητά τους ως μοναδικοί εταίροι της άνω εταιρείας περιορισμένης ευθύνης, δηλώνουν υπεύθυνα και ρητά ότι μέχρι και σήμερα η άνω εταιρεία δεν έχει λυθεί, δεν εκκρεμεί σε βάρος της αίτηση πτωχεύσεως ή δήλωση παύσης πληρωμών, δεν υφίσταται αίτηση για συνδιαλλαγή της [άρθρο 99 του ν. 3588/2007], δεν έχει τεθεί υπό αναγκαστική διαχείριση και δεν έχει τροποποιηθεί περαιτέρω από τότε μέχρι σήμερα το καταστατικό της, ούτε έχει επέλθει καμία μεταβολή στην εκπροσώπησή της.

Οι άνω συμβαλλόμενοι, ήτοι: ο ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΔΕΒΛΕΤΟΓΛΟΥ του Νίκου και της Ολυμπίας και **η ΒΑΡΒΑΡΑ ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ** του Ιωάννη και της Ασπασίας, ως μοναδικοί εταίροι της ανωτέρω Εταιρίας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «**WHEELSYS ΕΠΕ**», εκπροσωπούντες το σύνολο του εταιρικού κεφαλαίου και των εταιρικών μεριδίων της ως άνω εταιρείας, σε εκτέλεση ομόφωνης αποφάσεως της Συνέλευσης των εταίρων που λήφθηκε κατά την συνεδρίαση της 02.04.2024, που καταχωρήθηκε στο βιβλίο πρακτικών της εταιρείας, ακριβές αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν, η οποία επαναλαμβάνεται σήμερα ενώπιόν μου και έχει ως κάτωθι, αποφάσισαν **τη μετατροπή της ως άνω εταιρείας περιορισμένης ευθύνης σε ανώνυμη εταιρεία κατά τις διατάξεις του Ν. 4601/2019** με εισφορά σε αυτήν ολόκληρης της εταιρικής περιουσίας, ήτοι σύνολο δικαιωμάτων και υποχρεώσεων και δεν απαιτείται έκθεση των διαχειριστών σύμφωνα με την παράγραφο 1 αρθ. 106 και του αρθ. 129 του άνω Νόμου, καθώς οι εταίροι της άνω εταιρείας ομόφωνα δια του παρόντος συμφωνούν να μην καταρτιστεί έκθεση, καθώς και στο παρόν προσαρτάται η από 3.4.2024 υπεύθυνη δήλωση των εταίρων σε σχέση με το άρθρο 106 παρ.1 Ν.4601/2019, θεωρημένη

κατά το άρθρο 446 ΚΠολ.Δ., από κάθε άνω εταίρο, με το οποίο έκαστος εταίρος εγγράφως δηλώνει ότι συμφωνεί στη μη κατάρτιση της άνω έκθεσης και καθόρισαν όπως η μετατροπή γίνει με βάση το κατά την 31.12.2023 Ενεργητικό και Παθητικό της εταιρείας, για την εξακρίβωση της πραγματικής καθαρής θέσης της εταιρείας, εγκρίνουν δια του παρόντος την από 27.03.2024 έκθεση εκτίμησης της Επιτροπής του αρθ. 17 παρ. 3 Ν. 4548/2018, ακριβές αντίγραφο της οποίας (έκθεσης εκτίμησης) προσαρτάται στο παρόν, και η οποία έκθεση εκτίμησης καταχωρίσθηκε την 28.3.2024 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με κωδικό αριθμό καταχώρισης 4099434, όπως προκύπτει από την εδώ προσαρτώμενη με αρ. πρωτ. 3253608/28.3.2024 ανακοίνωση του ΓΕΜΗ-Τμήμα ΕΠΕ του ΕΒΕΑ και κατόπιν της πιο πάνω ομοφώνου αποφάσεως της συνελεύσεως των εταίρων που λήφθηκε κατά τη συνεδρίαση της 02.04.2024, καταχωρηθείσης στα βιβλία πρακτικών της εταιρείας, επικυρωμένο αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν και η οποία επαναλαμβάνεται σήμερα ενώπιόν μου, αποφασίστηκε η σύσταση και ίδρυση Ανώνυμης εταιρείας, με ιδρυτές τους εδώ εμφανισθέντες μοναδικούς εταίρους της άνω εταιρείας περιορισμένης ευθύνης, με τους πιο κάτω όρους και συμφωνίες, που αποτελούν αφενός την πράξη μετατροπής και αφετέρου το καταστατικό της Ανώνυμης Εταιρείας.

Η ως άνω από 02.04.2024 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων της άνω εταιρείας περιορισμένης ευθύνης, στην οποία είναι συνημμένα η από 27.03.2024 Έκθεση Εξακρίβωσης Εκτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων και προσδιορισμού καθαρής θέσης της ως άνω εταιρείας βάσει λογιστικής κατάστασης και ο ισολογισμός μετασχηματισμού της 31.12.2023, έχουν επί λέξει ως εξής:



**« ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΑΥΤΟΚΛΗΤΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ
ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ
ΕΠΩΝΥΜΙΑ
"WHEELSYS ΕΠΕ"**

της 2^{ας} Απριλίου 2024

(Αρ.ΓΕΜΗ: 5591801000, Α.Φ.Μ.:999322081)

Στη Μεταμόρφωση Αττικής, σήμερα στις 2/4/2024 και στα γραφεία της έδρας της εταιρείας με την επωνυμία **"WHEELSYS ΕΠΕ"** (εφεξής καλούμενη ως η **«Εταιρεία»**), που ευρίσκεται επί της οδού Λεβαδείας 9 στη Μεταμόρφωση, έλαβε χώρα Συνέλευση των εταίρων της Εταιρείας προκειμένου να αποφασίσει επί των παρακάτω θεμάτων της ημερήσιας διάταξης:

ΘΕΜΑ ΠΡΩΤΟ: Μετατροπή της νομικής μορφής της Εταιρείας από Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Ανώνυμη Εταιρεία

ΘΕΜΑ ΔΕΥΤΕΡΟ: Σύνταξη και έγκριση διατάξεων του Καταστατικού της από μετατροπή προερχόμενης Ανώνυμης Εταιρείας

Πρόεδρος της Έκτακτης Συνέλευσης εξελέγη ο κος. Δεβλέτογλου Βασίλειος και Γραμματέας η κα. Παπαδημητρίου Βαρβάρα, κατόπιν ομοφώνου αποφάσεως των εταίρων.

Ο Πρόεδρος κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης και διαβάζει τον καταρτισθέντα πίνακα των δικαιουμένων να παραστούν στην Έκτακτη Συνέλευση των Εταίρων και αντιπροσώπων τους, σύμφωνα με τα κατωτέρω:

ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΤΑΙΡΩΝ

Καταστατικού εκ μετατροπής Ανώνυμης Εταιρείας βάσει των προβλέψεων του Ν.4548/2018 περί Α.Ε.. Περαιτέρω:

- Η επωνυμία τροποποιείται από **"WHEELSYS ΕΠΕ"** σε **"WHEELSYS ΑΕ"**. Για τις διεθνείς συναλλαγές η ανωτέρω επωνυμία αποδίδεται «WHEELSYS S.A.».
- Το ύψος του κεφαλαίου της εκ μετατροπής Ανώνυμης Εταιρείας διαμορφώνεται σε ποσό € 25.000,00 διαιρούμενο σε 500 μετοχές των € 50,00 εκάστης. Το υπολειπόμενο ποσό, εκ της εξακριβωθείσας-εκτιμηθείσας καθαρής θέσης (περιουσίας), ποσού € 707.689,67 βάσει της από 27/3/2024 Έκθεσης εξακρίβωσης-εκτίμησης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών άγεται σε λογαριασμούς αποθεματικών ("Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού" & "Υπόλοιπο εις νέον") και αφού ληφθούν υπόψη τα αποτελέσματα του μεσοδιαστήματος από την ημερομηνία της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού Μετασχηματισμού) της 31/12/2023 μέχρι την έγκριση της μετατροπής από το Εμπορικό Μητρώο.
- Η διάρκεια της Εταιρείας ορίζεται σε τριάντα (30) Έτη.

Τα ανωτέρω καθώς και οι υπόλοιποι όροι του νέου Καταστατικού ενσωματώνονται ως ακολούθως:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«WHEELSYS Α.Ε.»

Αρ. ΓΕΜΗ: 005591801000, ΑΦΜ: 999322081



ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΡΩΤΟ: ΣΥΣΤΑΣΗ, ΕΠΩΝΥΜΙΑ, ΕΔΡΑ, ΣΚΟΠΟΣ,
ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Άρθρο 1: ΣΥΣΤΑΣΗ -ΕΤΑΙΡΙΚΟΣ ΤΥΠΟΣ -ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συστήνεται με το παρόν Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «WHEELSYS A.E.». Για τις διεθνείς συναλλαγές η ανωτέρω επωνυμία αποδίδεται «WHEELSYS S.A.».

Άρθρο 2: ΣΚΟΠΟΣ

Σκοπός της εταιρείας είναι το εμπόριο και παραγωγή λογισμικού, παροχή ολοκληρωμένων λύσεων πληροφορικής, εμπόριο συστημάτων ηλεκτρονικών υπολογιστών, περιφερειακών και συναφών ειδών, συντήρηση αυτών, σύμβουλοι επιχειρήσεων, και συμμετοχή σε άλλα νομικά πρόσωπα με τους ίδιους ή παρεμφερείς σκοπούς καθώς και κάθε άλλη παρεμφερή εργασία.

Άρθρο 3: ΕΔΡΑ – ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

1. Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Μεταμόρφωσης Αττικής.
2. Η εταιρεία με απλή απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, μπορεί να μεταφέρει τα γραφεία της σε άλλη διεύθυνση.
3. Η εταιρεία, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, μπορεί, προς εκπλήρωση του εταιρικού της σκοπού, να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία ή άλλες μορφές δευτερεύουσας εγκατάστασης οπουδήποτε στην Ελλάδα ή στην αλλοδαπή, ή και να καταργεί αυτά, χωρίς αυτό να αποτελεί λόγω τροποποίησης του καταστατικού.
4. Τους όρους λειτουργίας ως και τη φύση και έκταση των εργασιών πάντων τούτων, καθορίζει το Διοικητικό Συμβούλιο εκάστοτε, δια της περί ιδρύσεως αποφάσεως, είτε δια μεταγενεστέρας τοιαύτης.

Άρθρο 4: ΔΙΑΡΚΕΙΑ

1. Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται για τριάντα (30) χρόνια, αρχίζει από την καταχώριση και δημοσίευση του παρόντος καταστατικού στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.).
2. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία και τροποποίηση του παρόντος άρθρου, η διάρκεια της ανώνυμης εταιρείας μπορεί να παραταθεί ή και να μετατραπεί από ορισμένου σε αορίστου χρόνου και αντίστροφα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΕΥΤΕΡΟ: ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

Άρθρο 5: ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΑΥΞΗΣΗ – ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, το οποίο ορίζεται σε είκοσι πέντε χιλιάδες (€ 25.000,00) ΕΥΡΩ, θα καλυφθεί και θα καταβληθεί ολοσχερώς όπως λεπτομερώς αναφέρεται στο άρθρο 37 του παρόντος καταστατικού, διαιρείται, δε, σε πεντακόσιες (500) κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης πενήντα (€ 50) ΕΥΡΩ.
2. Κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από της συστάσεως της Εταιρείας το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή του λαμβανομένης με πλειοψηφία των 2/3 του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών. Το ποσό της αύξησης δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου που έχει ήδη καταβληθεί αρχικά. Η ανωτέρω εξουσία μπορεί να χορηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο και με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία. Στην περίπτωση αυτή το ποσό της αύξησης δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο



του κεφαλαίου που έχει καταβληθεί κατά την ημερομηνία λήψης της σχετικής απόφασης από τη Γενική Συνέλευση. Η πιο πάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε έτη για κάθε ανανέωση. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης για χορήγηση ή ανανέωση της εξουσίας αύξησης του κεφαλαίου από το Διοικητικό Συμβούλιο υπόκεινται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 Ν. 4548/2018.

3. Επίσης, η Γενική Συνέλευση των μετόχων έχει το δικαίωμα με απόφαση της λαμβανομένης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 24 παρ. 2 του Ν. 4548/2018 να αυξάνει ολόκληρο ή εν μέρει το κεφάλαιο με έκδοση νέων μετοχών συνολικά μέχρι του οκταπλασίου του αρχικώς καταβεβλημένου κεφαλαίου.
4. Οι κατά τις παρ. 2 και 3 αποφασιζόμενες αυξήσεις κεφαλαίου αποτελούν τροποποίηση του Καταστατικού, δεν υπόκεινται όμως σε διοικητική έγκριση, όπου αυτή απαιτείται κατά τον Ν. 4548/2018.
5. 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. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται μέσα στην προθεσμία, την οποία όρισε το όργανο της Εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών. Οι τυχόν μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, διατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Κατά τα λοιπά ισχύουν οι διατάξεις του άρθρου 26 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.
6. Η εμπρόθεσμη καταβολή ή η μη καταβολή του κεφαλαίου πρέπει να πιστοποιείται. Η πιστοποίηση πρέπει να λάβει χώρα μέσα στο πρώτο δίμηνο από τη σύσταση της Εταιρείας και μέσα σε ένα (1)

μήνα από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης. Το πρακτικό της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με την πιστοποίηση υπόκειται σε δημοσιότητα. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του κεφαλαίου ορίζεται από το όργανο που έλαβε τη σχετική απόφαση και δεν μπορεί να ορισθεί μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών ούτε μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα που καταχωρήθηκε η απόφαση αυτή στο Γ.Ε.ΜΗ.



Άρθρο 6: ΜΕΤΟΧΕΣ – ΜΕΤΟΧΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ – ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι ονομαστικές, ίσες, αδιαίρετες αναγνωρίζοντας ένα και μόνο ιδιοκτήτη εκάστης μετοχής πλην των υπό του Νόμου επιτρεπόμενων εξαιρέσεων, μπορούν, δε, να διακρίνονται σε κοινές και προνομιούχες.
2. Απαγορεύεται και είναι άκυρη οιαδήποτε μεταβίβαση μέρους ή του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας από χαριστική ή επαχθή αιτία, εάν δεν τηρηθεί η διαδικασία που προβλέπεται στις παραγράφους 3 έως 7 του παρόντος.
3. Σε περίπτωση που οποιοσδήποτε μέτοχος της Εταιρείας επιθυμεί να μεταβιβάσει με οποιοδήποτε τρόπο (ο «Μεταβιβάζων») σε οποιοδήποτε τρίτο μέρος, την κυριότητα μέρους ή του συνόλου των μετοχών στην Εταιρεία (οι «Προσφερόμενες Μετοχές») ο εν λόγω μέτοχος οφείλει να ενημερώσει εγγράφως τους υπόλοιπους μετόχους («Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι») σχετικά με τους όρους της συναλλαγής (οι «Όροι») την ταυτότητα του τρίτου μέρους, και οι Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι θα έχουν το δικαίωμα να



εξαγοράσουν τις Προσφερόμενες Μετοχές, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στην Εταιρεία, σύμφωνα με τους Όρους, ή και σε ποσοστό μεγαλύτερο από τη συμμετοχή τους, σε περίπτωση που κάποιος Μη Μεταβιβάζων Μέτοχος δεν ασκήσει πλήρως ή δεν ασκήσει καθόλου το δικαίωμα του για εξαγορά των Προσφερόμενων Μετοχών.

4. Κατόπιν της γραπτής ενημέρωσης των Μη Μεταβιβαζόντων Μετόχων από τον Μεταβιβάζοντα, οι Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι θα πρέπει να ενημερώσουν εγγράφως τον Μεταβιβάζοντα, εάν επιθυμούν να εξαγοράσουν τις Προσφερόμενες Μετοχές. Η εν λόγω έγγραφη ενημέρωση θα πρέπει να παραδοθεί στον Μεταβιβάζοντα εντός είκοσι (20) εργάσιμων ημερών από την ημερομηνία κατά την οποία ο Μη Μεταβιβάζων Μέτοχος ενημερώθηκε για τους Όρους από τον Μεταβιβάζοντα. Ταυτόχρονα, οι Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι πρέπει να ενημερώσουν τον Μεταβιβάζοντα εάν επιθυμούν να εξαγοράσουν ποσοστό επί των Προσφερόμενων Μετοχών μεγαλύτερο από το ποσοστό που τους αναλογεί σύμφωνα με το ποσοστό συμμετοχής τους στο κεφάλαιο της Εταιρείας, σε περίπτωση ποσοστιαίας ανακατανομής λόγω έλλειψης ενδιαφέροντος από οποιονδήποτε Μη Μεταβιβάζοντα Μέτοχο να αποκτήσει τις Προσφερόμενες Μετοχές. Ο αριθμός των μετοχών που δεν αποκτήθηκαν από τους Μη Μεταβιβάζοντες Μετόχους σύμφωνα με τα ανωτέρω, θα αναδιανέμονται στους υπόλοιπους Μη Μεταβιβάζοντες Μετόχους που επιθυμούν να εξαγοράσουν τις Προσφερόμενες Μετοχές πάντα σύμφωνα με την συμμετοχή τους στο κεφάλαιο της Εταιρείας.

5. Οι Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι που δήλωσαν την επιθυμία τους να εξαγοράσουν τις Προσφερόμενες Μετοχές οφείλουν να εκτελέσουν την συναλλαγή εντός δέκα (10) εργάσιμων ημερών από την αποστολή της σχετικής ειδοποίησης στον Μεταβιβάζοντα. Οφείλουν επίσης να καταβάλλουν το τίμημα της συναλλαγής όπως αυτό ορίζεται στους Όρους με την προϋπόθεση ότι ο Μεταβιβάζων δεσμεύτηκε να συμμορφωθεί με

τις απαραίτητες διαδικαστικές απαιτήσεις καθώς και να εκπληρώσει κάθε φορολογική ή άλλη υποχρέωση σχετικά με τη μεταβίβαση.

6. Σε περίπτωση που:

(α) οι Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι δηλώσουν σύμφωνα με τα ανωτέρω ότι δεν επιθυμούν να εξαγοράσουν τις Προσφερόμενες Μετοχές, ή

(β) παρέλθει άπρακτη η προθεσμία εγγράφου απαντήσεως που ορίζεται στην παράγραφο 4 ανωτέρω, ή

(γ) οι Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι δεν προσέλθουν προς υπογραφή εντός της δεκαήμερης προθεσμίας της παραγράφου 5 ανωτέρω,

τότε ο Μεταβιβάζων δύναται να μεταβιβάσει τις Προσφερόμενες Μετοχές στο τρίτο μέρος, σύμφωνα με τους Όρους και εντός προθεσμίας δύο (2) μηνών από την ημερομηνία που έλαβε χώρα κάποιο από τα υπό (α), (β) ή (γ) ανωτέρω.

Εάν το τρίτο μέρος δεν επιθυμεί να εξαγοράσει τις μετοχές από τους Μη Μεταβιβάζοντες Μετόχους τότε ο Μεταβιβάζων δεν θα έχει το δικαίωμα να μεταβιβάσει τις μετοχές του στο τρίτο μέρος.

7. Σε περίπτωση κατά την οποία οι Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι δεν επιθυμούν να ασκήσουν τα ανωτέρω υπό την παράγραφο 3 δικαιώματα, δύναται με έγγραφο το οποίο θα κοινοποιήσουν στον Μεταβιβάζοντα Μέτοχο με δικαστικό επιμελητή ή με αυτοπρόσωπη παράδοση και απόδειξη παραλαβής εντός της 20ήμερης προθεσμίας της παραγράφου 4 ανωτέρω, να απαιτήσουν την εξαγορά αντίστοιχου ποσοστού και των δικών τους μετοχών από το τρίτο μέρος σύμφωνα με τους Όρους (δικαίωμα προσκολλήσεως- tag along right).

Σε περίπτωση που το τρίτο μέρος δεν επιθυμεί να αποκτήσει τις μετοχές των Μη Μεταβιβάζοντων Μετόχων, ο Μεταβιβάζων



Μέτοχος υποχρεούται να απέχει από τη μεταβίβαση των μετοχών του στο τρίτο μέρος.

8. Η Εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων όπου 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. Το εν λόγω βιβλίο μετόχων θα τηρείται ηλεκτρονικά, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 40 παρ. 2 του Ν. 4528/2018.
9. Η Εταιρεία δεν υποχρεούται να εκδίδει μετοχικούς τίτλους. Σε περίπτωση που το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίσει την έκδοση μετοχών, οι μετοχές μπορούν να ενσωματώνονται σε μετοχικούς τίτλους μίας ή περισσότερων μετοχών ή, με τις προϋποθέσεις του νόμου, να είναι άυλες. Σε περίπτωση που δεν εκδοθούν μετοχικοί τίτλοι, η μετοχική ιδιότητα αποδεικνύεται με βάση τα στοιχεία του ηλεκτρονικού βιβλίου μετόχων το οποίο τηρείται σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο.
10. Με την επιφύλαξη της αρχής της ίσης μεταχείρισης των μετόχων που βρίσκονται στην ίδια θέση και των διατάξεων για την κατάχρηση της αγοράς, η Εταιρεία μπορεί, η ίδια ή με πρόσωπο που ενεργεί στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της, να αποκτήσει δικές της μετοχές, μόνο όμως μετά από έγκριση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία ορίζει τους όρους και τις προϋποθέσεις των προβλεπόμενων αποκτήσεων και ιδίως, τον ανώτατο αριθμό μετοχών που είναι δυνατόν να αποκτηθούν, τη διάρκεια για την οποία χορηγείται η έγκριση, η οποία δε μπορεί να υπερβαίνει τους είκοσι τέσσερις (24) μήνες και, σε περίπτωση απόκτησης από επαχθή αιτία, τα κατώτατα και ανώτατα όρια της αξίας αυτής. Οι αποκτήσεις ιδίων μετοχών της Εταιρείας γίνονται με ευθύνη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και υπό συγκεκριμένες προϋποθέσεις, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 49 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.
11. Έκαστος μέτοχος έχει δικαίωμα μιας ψήφου δι' εκάστην μετοχήν.
12. Η αύξηση μετοχικού κεφαλαίου είναι δυνατή και με έκδοση προνομιούχων μετοχών, με ή χωρίς δικαίωμα ψήφου,

μετατρέψιμων ή μη σε κοινές, ή σε προνομιούχες μετοχές άλλης κατηγορίας με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία και με τους όρους του Ν. 4548/2018 και των εκάστοτε ισχυουσών διατάξεων, το προνόμιο των οποίων ορίζεται από τη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις.

13. Η γενική συνέλευση μπορεί με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία και με τους όρους των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 25 του ν. 4548/2018 να αποφασίζει την τροπή μέρους των κοινών μετοχών σε προνομιούχες, με ή χωρίς δικαίωμα ψήφου, μετατρέψιμες ή μη σε κοινές, ή σε προνομιούχες μετοχές άλλης κατηγορίας, τηρουμένης σε κάθε περίπτωση της αρχής της ίσης μεταχείρισης των μετόχων. Η παρούσα παράγραφος εφαρμόζεται αναλόγως στην περίπτωση μετατροπής προνομιούχων μετοχών σε προνομιούχες μετοχές άλλης κατηγορίας.

14. Οι προνομιούχες μετοχές μπορούν να εκδοθούν με ή χωρίς δικαίωμα ψήφου και μπορούν να παρέχουν ένα ή περισσότερα από τα προνόμια των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 38 του Ν.4548/2018, καθώς και τυχόν άλλα προνόμια περιουσιακής φύσης στο πλαίσιο και με τους περιορισμούς του νόμου και του Καταστατικού. Προνομιούχες μετοχές της ίδιας σειράς έκδοσης παρέχουν τα ίδια δικαιώματα. Για την κατάργηση ή περιορισμό του προνομίου, ισχύουν τα αναφερόμενα στην παράγραφο 8 του άρθρου 38 του ν. 4548/2018. Τα προνόμια που παρέχουν οι προνομιούχες μετοχές και ο περιορισμός του δικαιώματος ψήφου μπορούν να μεταβάλλονται στο χρόνο σύμφωνα με τις διατάξεις του Καταστατικού. Τα προνόμια όμως μένουν σταθερά κατά το διάστημα της κάθε εταιρικής χρήσης.



15. Οι προνομιούχες μετοχές μπορούν επίσης να εκδοθούν και ως μετατρέψιμες σε κοινές μετοχές ή σε προνομιούχες μετοχές άλλης κατηγορίας. Η μετατροπή αυτή θα γίνεται υποχρεωτικά, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις των διατάξεων του παρόντος Καταστατικού, ενώ για την επικύρωση της επελεύσεως της ως άνω υποχρεωτικής μετατροπής θα λαμβάνεται αντίστοιχη σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, το οποίο θα διενεργεί και όλες τις απαιτούμενες ενέργειες για την ολοκλήρωση της διαδικασίας της εκάστοτε μετατροπής (τυχόν επισημείωση της μετατροπής στους τίτλους, τυχόν ενημέρωση του αποθετηρίου τίτλων του Χρηματιστηρίου κλπ.). Επίσης, η μετατροπή των προνομιούχων μετοχών σε κοινές ή σε προνομιούχες άλλης κατηγορίας μπορεί να γίνει και με σχετική άσκηση του δικαιώματος του μετόχου, ενώ η μετατροπή κατ' αυτόν τον τρόπο, καθώς και οι όροι και οι προθεσμίες αυτής πρέπει να προβλέπονται και γίνονται σύμφωνα με την απόφαση για έκδοση των μετοχών. Το δικαίωμα της μετατροπής ασκείται από τον προνομιούχο μέτοχο ατομικά με δήλωσή του προς την εταιρεία και η μετατροπή ισχύει από τη λήψη της δήλωσης αυτής.
16. Η κατοχή των μετοχών συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή του Καταστατικού της Εταιρείας και των συμφώνως προς αυτό και τον Νόμο ειλημμένων αποφάσεων των διαφόρων οργάνων της Εταιρείας.

Άρθρο 7: ΕΥΘΥΝΗ – ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Η ευθύνη του μετόχου περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετοχών αυτού.
2. Οι μέτοχοι ασκούν το δικαίωμα αυτών σε σχέση προς τη διοίκηση της Εταιρείας μόνο δια της Γενικής Συνελεύσεως.
3. Για τις σχέσεις του προς την Εταιρεία, κάθε μέτοχος υπόκειται στους Ελληνικούς Νόμους, εκτός αν η Εταιρεία απαλλάξει ρητά τους μετόχους από την παραπάνω υποχρέωση.

4. Οι μέτοχοι ή οι διάδοχοι των δικαιωμάτων αυτών, καθώς και οι δανειστές των μετόχων δεν μπορούν σε καμιά περίπτωση να προκαλέσουν κατάσχεση ή σφράγιση της εταιρικής περιουσίας ή των βιβλίων της Εταιρείας, ή να επιδιώξουν την εκκαθάριση ή διανομή της περιουσίας ή οπωσδήποτε να αναμιχθούν στην Διοίκηση της Εταιρείας ή να αμφισβητήσουν τις νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΡΙΤΟ: ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
Άρθρο 8: ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΣ ΤΡΟΠΟΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΤΗΣ
ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. Ρητά προβλέπεται διά του παρόντος ότι η Εταιρεία δύναται να διοικείται είτε από Μονομελές Διοικητικό Όργανο (Σύμβουλο-Διαχειριστή κατ' άρθρο 115 του Ν.4548/2018) είτε από πολυμελές Διοικητικό Συμβούλιο. Η θητεία ορίζεται εξαετής.
2. Διευκρινίζεται ότι, όπου στο παρόν καταστατικό γίνεται μνεία περί Διοικητικού Συμβουλίου, αυτή θα αφορά τον Σύμβουλο-Διαχειριστή και αντίστροφα, στο βαθμό που οι εκάστοτε κανόνες που ισχύουν για το Διοικητικό Συμβούλιο είναι συμβατές με το χαρακτήρα του Συμβούλου-Διαχειριστή.
3. Διευκρινίζεται ότι η Γενική Συνέλευση θα μπορεί να αποφασίζει κατά το χρόνο εκλογής του Διοικητικού Οργάνου το είδος της διοίκησης της Εταιρείας.

Άρθρο 9: ΜΟΝΟΜΕΛΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΟ (ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ –
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ)

Κατ' αρχήν η εταιρεία διοικείται από μονομελές Διοικητικό Όργανο (Σύμβουλος – Διαχειριστής), το οποίο εκλέγεται από τη Γενική

Συνέλευση και ασκεί τις εξουσίες του σύμφωνα με τα οριζόμενα στα άρθρα 10 επ. του παρόντος. Διευκρινίζεται ότι, όπου στο παρόν καταστατικό γίνεται μνεία περί Διοικητικού Συμβουλίου, αυτή θα αφορά τον Σύμβουλο-Διαχειριστή (και αντιστρόφως) για όσο χρόνο η Εταιρεία προβλέπει αυτό το αξίωμα.

**Άρθρο 10: ΕΞΟΥΣΙΑ – ΘΗΤΕΙΑ – ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ**

1. Ο Σύμβουλος-Διαχειριστής εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας για θητεία που δεν μπορεί να υπερβεί τα έξι (6) έτη και η οποία 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.
2. Ο Σύμβουλος-Διαχειριστής, μέτοχος ή μη μέτοχος, είναι πάντοτε επανεκλέξιμος και ελεύθερα ανακλητός.
3. Ο Σύμβουλος-Διαχειριστής διαχειρίζεται και εκπροσωπεί την Εταιρεία σε όλες τις σχέσεις της, συμπεριλαμβανομένου ενώπιον κάθε δικαστηρίου οποιουδήποτε βαθμού και δικαιοδοσίας ακόμα και του Αρείου Πάγου και του Συμβουλίου της Επικρατείας, των φορολογικών δικαστηρίων και των εκδικαστικών επιτροπών, καθώς και κάθε διοικητικής, οικονομικής ή άλλης αρχής ή επιτροπής και κάθε νομικού προσώπου δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου ή τράπεζας ή και φυσικού προσώπου, ενεργεί κάθε είδους ενέργειες, καταρτίζει και υλοποιεί συμβάσεις, εκδίδει ή αποδέχεται ή μεταβιβάζει συναλλαγματικές ή γραμμάτια σε διαταγή ή τραπεζικές επιταγές και γενικά ενεργεί κάθε πράξη εκπροσώπησης, διαχείρισης ή διάθεσης σε κάθε περίπτωση που αφορά στην επιδίωξη του σκοπού της Εταιρείας. Κατά συνέπεια αποφασίζει για όλα γενικώς τα ζητήματα που αφορούν στην Εταιρεία και ενεργεί κάθε πράξη που εμπίπτει στο πλαίσιο του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση τα θέματα εκείνα για τα οποία σύμφωνα με το νόμο ή το παρόν καταστατικό απαιτείται

απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, ή για εκείνα για τα οποία αποφάσισε ήδη η Γενική Συνέλευση.

4. Οι πράξεις του Συμβούλου-Διαχειριστή, ακόμη και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να τη γνωρίζει. Δεν συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρίας ή τις τροποποιήσεις του.
5. Ο Σύμβουλος-Διαχειριστής μπορεί, αποκλειστικά και μόνο με έγγραφη απόφασή του, να αναθέτει την άσκηση όλων ή μέρους των εξουσιών του διαχείρισης, καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 87 του Ν. 4548/2018. Πάντως οι αρμοδιότητες του Συμβούλου-Διαχειριστή τελούν υπό την επιφύλαξη των άρθρων 19, 99, 100 και 101 του Ν. 4548/2018.

**Άρθρο 11: ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
(ΟΤΑΝ ΚΑΙ ΕΑΝ ΑΥΤΟ ΑΠΟΦΑΣΙΣΘΕΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΓΕΝΙΚΗ
ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ)**

1. Εφόσον η Γενική Συνέλευση αποφασίσει η Εταιρεία να διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο, αυτό (ενν. το Διοικητικό Συμβούλιο) θα αποτελείται από τρία (3) έως πέντε (5) μέλη. Τα μέλη εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας για θητεία έξι (6) ετών που παρατείνεται μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους.
2. Ρητά διά του παρόντος προβλέπεται ότι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 77 παρ. 4 του Ν. 4548/2018.



3. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρό του.
4. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να εκλέγει ένα ή δύο από τα μέλη του ως Διευθύνοντες ή Εντεταλμένους Συμβούλους, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους.
5. Είναι δυνατή η σύμπτωση στο ίδιο πρόσωπο των ιδιοτήτων του Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου ή του Αντιπροέδρου και Διευθύνοντος ή Εντεταλμένου Συμβούλου.
6. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις του. Τον Πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος και αυτόν, όταν κωλύεται, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ο Διευθύνων Σύμβουλος.

**Άρθρο 12: ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο δικαιούται να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών που παραιτήθηκαν, απεβίωσαν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο. Η ανωτέρω εκλογή από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, εάν είναι τουλάχιστον τρία (3), και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 12 του Ν. 4548/2018, και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.
2. Οι πράξεις του συμβούλου που εκλέχτηκε με αυτό τον τρόπο θεωρούνται έγκυρες, ακόμη και αν η εκλογή του δεν εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση.

Άρθρο 13: ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκύρως συνεδριάζει εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο είτε στην ημεδαπή, είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στην συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.
3. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη, ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση. Σε κάθε περίπτωση κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να αξιώσει να διεξαχθεί η συνεδρίαση με τηλεδιάσκεψη ως προς αυτόν, αν κατοικεί σε άλλη χώρα από εκείνη όπου διεξάγεται η συνέλευση ή αν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος, ιδίως ασθένεια ή αναπηρία.
4. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη, του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της εταιρείας. Στην πρόσκληση πρέπει να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.



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

Άρθρο 14: ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ – ΑΠΑΡΤΙΑ – ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό το ήμισυ (1/2) πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.
2. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων συμβούλων, εκτός από την περίπτωση της παραγράφου 2 του άρθρου 5 του παρόντος. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.
3. Η αντιπροσώπευση στο συμβούλιο δεν δύναται να ανατεθεί σε πρόσωπα που δεν ανήκουν σ' αυτό, εκτός αν η αντιπροσώπευση ανατεθεί σε τυχόν αναπληρωματικό μέλος του

διοικητικού συμβουλίου. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.

4. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

Άρθρο 15: ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Με αίτηση μέλους του διοικητικού συμβουλίου ο πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του μέλους αυτού. Ο πρόεδρος δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, η οποία αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης, ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζεται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του διοικητικού συμβουλίου.
2. Τα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον πρόεδρο ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται προς τούτο από το καταστατικό ή από το διοικητικό συμβούλιο, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφεται στο βιβλίο πρακτικών. Στην περίπτωση



- ύπαρξης ενός Συμβούλου – Διαχειριστή τα πρακτικά, όπως και τα ακριβή αντίγραφα τους, υπογράφονται από τον ίδιο.
3. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.
 4. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους.
 5. Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.
 6. Το πρακτικό που καταρτίζεται, σύμφωνα με το παρόν καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 16: ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Κάθε αμοιβή επί των κερδών, που χορηγείται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, πρέπει να λαμβάνεται από το απομένον υπόλοιπο των καθαρών κερδών μετά την αφαίρεση των κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και του απαιτούμενου ποσού για τη διανομή του ελαχίστου μερίσματος, που προβλέπεται από το άρθρο 161 του Ν. 4548/2018.
2. Κάθε άλλη αμοιβή ή αποζημίωση, που χορηγείται για οποιοδήποτε λόγο στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, βαρύνει την εταιρεία μόνον αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης.
3. Αμοιβή στα 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.

Άρθρο 17: ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

1. Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς. Η παρούσα απαγόρευση αίρεται με την παροχή ειδικής άδειας από τη Γενική Συνέλευση, που θα ορίζει τις κατ' εξαίρεση επιτρεπόμενες πράξεις ή/και δραστηριότητες.
2. Σε περίπτωση παράβασης της πιο πάνω διάταξης η Εταιρεία μπορεί να ζητήσει αποζημίωση ή αντί για αποζημίωση να ζητήσει για μεν τις πράξεις που έγιναν από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για λογαριασμό τους, να θεωρηθούν ότι έγιναν για λογαριασμό της εταιρείας, για δε τις πράξεις που έγιναν για λογαριασμό άλλου, να δοθεί στην Εταιρεία αμοιβή διαμεσολάβησης.
3. Οι απαιτήσεις αυτές παραγράφονται ύστερα από ένα (1) έτος από τότε που οι παραπάνω πράξεις γνωστοποιήθηκαν στην εταιρεία. Η παραγραφή επέρχεται πάντως πέντε έτη (5) μετά την ενέργεια της απαγορευμένης πράξης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΕΤΑΡΤΟ: ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Άρθρο 18: ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ



1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσίασαν ή διαφώνησαν.
2. Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:
 - α) Τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, και οι μειώσεις του κεφαλαίου,
 - β) Την 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 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018,
 - η) Τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας,
 - θ) Το διορισμό εκκαθαριστών, και
 - ι) Την έκδοση ομολογιακού δανείου.

Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

- α) Αυξήσεις κεφαλαίου ή πράξεις αναπροσαρμογής του κεφαλαίου που ρητά ανατίθενται από το νόμο ή το καταστατικό στο διοικητικό συμβούλιο, καθώς και αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων.
- β) Η τροποποίηση ή η προσαρμογή διατάξεων του καταστατικού από το διοικητικό συμβούλιο στις περιπτώσεις που ορίζει τούτο ρητά ο νόμος.
- γ) Ο διορισμός με το καταστατικό του πρώτου διοικητικού συμβουλίου.

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

ε) Η απορρόφηση κατά τα άρθρα 35 και 36 του Ν. 4601/2019 ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) ή το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών της.

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

ζ) 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.

3. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης λαμβάνονται είτε κατόπιν σύγκλησης και συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με τα άρθρα 119 επ., είτε με ψηφοφορία αλλά χωρίς συνεδρίαση, σύμφωνα με το άρθρο 135 του Ν. 4548/2018. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης ισοδυναμούν αποφάσεις των μετόχων που λαμβάνονται με κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού, σύμφωνα με το άρθρο 136 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 19: ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

4. 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.

5. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 121 του Ν. 4548/2018, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκτάκτως οποτεδήποτε άλλοτε το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει τούτο σκόπιμο ή αναγκαίο (έκτακτη γενική συνέλευση).
6. Η γενική συνέλευση που συγκαλείται για να τροποποιήσει το καταστατικό ή να λάβει αποφάσεις, για τις οποίες απαιτείται αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (καταστατική γενική συνέλευση), μπορεί να είναι τακτική ή έκτακτη.
7. 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.
8. Η γενική συνέλευση συνέρχεται στην έδρα της εταιρείας.
9. Η γενική συνέλευση μπορεί να συνεδριάζει οπουδήποτε, όταν στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και δεν αντιλέγει κανείς στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεων.
10. Αν αποφασίσει σχετικά το διοικητικό συμβούλιο, η γενική συνέλευση δεν θα συνέλθει σε κάποιο τόπο, σύμφωνα με το παρόν άρθρο, αλλά θα συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 125 του Ν. 4548/2018 ή με επιστολική ψήφο σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 126 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 20: ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ - ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης πρέπει να δημοσιεύεται είκοσι (20)

τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

2. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώρισή της στη Μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ.
3. Ανεξάρτητα από τον παραπάνω τρόπο δημοσίευσης της πρόσκλησης, κάθε μέτοχος της εταιρείας έχει το δικαίωμα να ζητήσει από την εταιρεία να του αποστέλλει με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο ατομική πληροφόρηση για επικείμενες γενικές συνελεύσεις τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.
4. Πρόσκληση για σύγκληση γενικής συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων (καθολική γενική συνέλευση).
5. 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.
6. Τα στοιχεία της παραπάνω παραγράφου αποστέλλονται στους μετόχους, ακόμα και εάν η εταιρεία διατηρεί διαδικτυακό τόπο 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 παραπάνω παραγράφου. 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 παραπάνω παραγράφου αναζητείται από τους ίδιους τους μετόχους κατόπιν σχετικού τους αιτήματος προς την εταιρεία.

7. Από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της γενικής συνέλευσης, η εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της στην έδρα της, τουλάχιστον τις εξής πληροφορίες:
8. την πρόσκληση για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης,
9. το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που οι μετοχές ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, αναφέροντας και χωριστά σύνολα ανά κατηγορία μετοχών και
10. τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου και, εφόσον προβλέπονται, για την ψήφο με αλληλογραφία και για την ψήφο με ηλεκτρονικά μέσα, εκτός αν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο.
11. Επιπλέον των πληροφοριών της παραγράφου 7, από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της γενικής συνέλευσης, εάν οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, θέτουν στη διάθεση των μετόχων τους στην έδρα τους, τα έγγραφα που πρόκειται να υποβληθούν στη γενική συνέλευση, σχέδιο απόφασης για κάθε θέμα της προτεινόμενης ημερήσιας διάταξης ή, εφόσον καμία απόφαση δεν έχει προταθεί προς έγκριση, σχόλιο του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και τα σχέδια αποφάσεων που έχουν προτείνει οι μέτοχοι, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018, αμέσως μετά την παραλαβή τους από την εταιρεία.

1. Στη γενική συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της γενικής συνέλευσης. Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα μετέχουν στη γενική συνέλευση διά των εκπροσώπων τους. Δικαιούνται να μετάσχουν στη γενική συνέλευση, δεν υπολογίζονται όμως για το σχηματισμό της απαρτίας οι μέτοχοι με μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου.
2. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ' αυτήν από πρόσωπα που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 4548/2018.

Άρθρο 22: ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ

1. 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 είτε κατέθεσαν τις μετοχές τους είτε απέδειξαν την ιδιότητά 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.
2. Μέτοχοι που δεν συμμορφώνονται με τις διατάξεις του καταστατικού που αναφέρονται στις παραγράφους 2 και 3 του άρθρου 124 του Ν. 4548/2018 ή με την προθεσμία της παραγράφου 4 του άρθρου 128 του Ν. 4548/2018, μετέχουν στη γενική συνέλευση, εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.



3. Υπάρχει 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.
4. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη γενική συνέλευση από απόσταση λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και πλειοψηφίας όπως ακριβώς οι παρόντες.
5. Υπάρχει 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.
6. 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.
7. 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.

8. Ο μέτοχος μπορεί να συμμετέχει στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 128 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 23: ΑΠΑΡΤΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση ευρίσκεται εν απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται κατ' αυτή μέτοχοι, εκπροσωπώντας το εν 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 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του Ν. 4548/2018, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας 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 εκπροσωπώντας το ένα τρίτο ($1/3$) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Προκειμένου περί εταιρειών με εισηγμένες μετοχές, ή, σε κάθε περίπτωση, όταν πρόκειται να ληφθεί απόφαση για αύξηση κεφαλαίου, η γενική συνέλευση στην επαναληπτική συνεδρίαση ευρίσκεται σε απαρτία, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο ($1/5$) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

Άρθρο 24: ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως λαμβάνονται κατ' απόλυτη πλειοψηφία των σε αυτή εκπροσωπούμενων ψήφων.
2. Κατ' εξαίρεση, οι αποφάσεις που προβλέπονται στην παράγραφο 3 του άρθρου 130 του Ν. 4548/2018 λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

Άρθρο 25: ΠΡΟΕΔΡΟΣ – ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Σύμβουλος-Διαχειριστής ή όταν κωλύεται αυτός, ο αναπληρωτής του. Χρέη γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον πρόεδρο.
2. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η συνέλευση προβαίνει στην εκλογή του προέδρου της και ενός γραμματέα που εκτελεί και χρέη ψηφοσυλλέκτη.

Άρθρο 26: ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΕΩΣ - ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη Γενική Συνέλευση καταχωρίζονται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη Γενική Συνέλευση. Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης

- δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων της Γενικής Συνέλευσης υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 93 του Ν. 4548/2018.
2. Η εταιρεία υποχρεούται να χορηγεί στους μετόχους της αντίγραφα πρακτικών Γενικών Συνελεύσεων ύστερα από αίτησή τους. Οι μέτοχοι στους οποίους η εταιρεία αρνείται να χορηγήσει αντίγραφα των πρακτικών γενικής συνέλευσης, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή με νόμιμα εξουσιοδοτημένο αντιπρόσωπο, μπορούν να απευθυνθούν στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., όπου τηρείται ο φάκελος της εταιρείας, η οποία υποχρεούται να τους χορηγήσει τα αντίγραφα αυτά, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4635/2019, εφόσον πρόκειται για πράξεις που καταχωρούνται στο Γ.Ε.ΜΗ. Οι τρίτοι που έχουν έννομο συμφέρον και οι μη παραστάντες στη γενική συνέλευση μέτοχοι μπορούν να λάβουν αντίγραφα των πρακτικών της γενικής συνέλευσης από το Γ.Ε.ΜΗ., σε περίπτωση δε άρνησης αυτού, να χορηγήσει το πρακτικό ύστερα από σχετική εισαγγελική παραγγελία. Η αποσβεστική προθεσμία των άρθρων 137 παράγραφος 8 και 138 παράγραφοι 4 και 5 του Ν. 4548/2018 δεν συμπληρώνεται πριν από την πάροδο μηνός από τη χορήγηση στο μέτοχο του πρακτικού όπου έχει καταχωρισθεί η ακυρώσιμη ή η άκυρη (αντίστοιχα) απόφαση, με την προϋπόθεση ότι ο μέτοχος ζήτησε το πρακτικό μέσα στην προθεσμία.
3. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφονται στο βιβλίο πρακτικών.
4. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης είναι δυνατόν να λαμβάνονται από τους μετόχους χωρίς συνεδρίαση, σύμφωνα με τη διαδικασία και τους όρους του παρόντος, αν συντρέχουν οι εξής προϋποθέσεις:

5. Οι μετοχές της εταιρείας δεν είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά.
6. Όλοι οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει στην εταιρεία τα στοιχεία ηλεκτρονικής επικοινωνίας τους.
7. Μειοψηφία του ενός πέμπτου (1/5) του κεφαλαίου δεν αντιτίθεται στη λήψη απόφασης με τη διαδικασία του παρόντος άρθρου. Σχετική δήλωση πρέπει να σταλεί στο διοικητικό συμβούλιο μέσα σε σαράντα οκτώ (48) ώρες από τη λήψη της πρότασης του διοικητικού συμβουλίου, σύμφωνα με την παράγραφο 5.
8. Αποφάσεις επί θεμάτων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης δεν μπορούν να ληφθούν με τη διαδικασία της παρούσας παραγράφου.
9. Αποφάσεις των μετόχων χωρίς συνεδρίαση λαμβάνονται ύστερα από πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τους μετόχους για λήψη συγκεκριμένης απόφασης χωρίς συνεδρίαση και αποδοχή της πρότασης από την πλειοψηφία των μετόχων, όπως αυτή προβλέπεται κατά περίπτωση από το νόμο και το καταστατικό. Οι διατάξεις περί απαρτίας δεν εφαρμόζονται και η πλειοψηφία υπολογίζεται επί του συνόλου των μετοχών που έχουν δικαίωμα ψήφου. Δικαίωμα συμμετοχής στη λήψη απόφασης χωρίς συνεδρίαση έχουν όσα πρόσωπα διαθέτουν τη μετοχική ιδιότητα κατά το χρόνο αποστολής της πρότασης από το διοικητικό συμβούλιο με το σύνολο των δικαιωμάτων ψήφου που διαθέτουν κατά το χρόνο αυτό.
10. Η κατά την παράγραφο 5 πρόταση του διοικητικού συμβουλίου κοινοποιείται σε όλους τους μετόχους στην ηλεκτρονική διεύθυνση που έχουν γνωστοποιήσει στην εταιρεία. Η αποστολή της πρότασης πρέπει να γίνει την ίδια ημέρα για όλους τους μετόχους. Η πρόταση περιλαμβάνει το πλήρες σχέδιο της απόφασης, τις αναγκαίες επεξηγήσεις του διοικητικού



συμβουλίου, τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι δικαιούνται να δηλώσουν στην εταιρεία αν δέχονται ή όχι την πρόταση και τη σχετική προθεσμία απάντησης των μετόχων, η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη των επτά (7) ημερών ούτε μεγαλύτερη των τριάντα (30) ημερών από την ημέρα αποστολής της πρότασης. Η προθεσμία ισχύει για όλους τους μετόχους. Η πρόταση συνοδεύεται από κάθε άλλο έγγραφο ή στοιχείο που απαιτείται να υποβληθεί στους μετόχους κατά το νόμο.

11. Απόφαση χωρίς συνεδρίαση δεν θεωρείται ότι ελήφθη πριν παρέλθει η προθεσμία των σαράντα οκτώ (48) ωρών της παραγράφου 4, εκτός αν οι δηλώσεις όλων των μετόχων περιήλθαν στην εταιρεία νωρίτερα. Δήλωση μετόχου που περιέρχεται στην εταιρεία μετά τον προβλεπόμενο χρόνο απάντησης δε λαμβάνεται υπόψη. Οι δηλώσεις των μετόχων είναι μη ανακλητές. Το βάρος της απόδειξης της υιοθέτησης ή μη της πρότασης και του χρόνου αυτής φέρει η εταιρεία. Το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται χωρίς υπαίτια βραδύτητα να γνωστοποιήσει σε όλους τους μετόχους το αποτέλεσμα της διαδικασίας, και να βεβαιώσει ότι τηρήθηκε πλήρως η διαδικασία αυτή.
12. Οι αποφάσεις που λαμβάνονται με το παρόν άρθρο καταχωρίζονται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 134 του Ν. 4548/2018.
13. Εντός τριών (3) ημερών από την κατά την παράγραφο 5 πρόταση του διοικητικού συμβουλίου, οι μέτοχοι μπορούν να ζητούν από το διοικητικό συμβούλιο διευκρινίσεις ή πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση του σχεδίου απόφασης χωρίς συνεδρίαση. Οι πληροφορίες παρέχονται στην ηλεκτρονική διεύθυνση όλων των μετόχων μέσα σε δύο (2) ημέρες από τη λήψη της αίτησης.
14. Εφόσον οι μετοχές της εταιρείας δεν είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισχύει ως

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

15. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, αν τούτο προβλέπεται στο καταστατικό.
16. Το πρακτικό της παραγράφου 10 καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 134 του Ν. 4548/2018.
17. Το βάρος της απόδειξης της συνδρομής των προϋποθέσεων λήψης απόφασης, σύμφωνα με το παρόν άρθρο και του χρόνου της απόφασης φέρει η εταιρεία.

Άρθρο 27: ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗΣ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

1. Μετά την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων η Γενική Συνέλευση, με ειδική ψηφοφορία, που διενεργείται με φανερή ψηφοφορία, μπορεί να εγκρίνει την συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη χρήση.
2. Η απαλλαγή αυτή είναι ανίσχυρη στις περιπτώσεις του άρθρου 102 του Ν. 4548/2018.
3. Στη ψηφοφορία μπορούν να μετέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και οι υπάλληλοι της Εταιρείας, μόνον με τις μετοχές των οποίων είναι κύριοι.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΕΜΠΤΟ: ΕΛΕΓΧΟΣ



Άρθρο 28

Ο έλεγχος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας διενεργείται σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει, καθώς και σε κάθε άλλη ειδική διάταξη που ρυθμίζει τα θέματα αυτά.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΚΤΟ: ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

Άρθρο 29: ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

1. Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου κάθε χρόνου οπότε και διενεργείται η απογραφή των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.
2. Εξαιρετικώς η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από την καταχώριση της εταιρείας στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και λήγει στις 31 Δεκεμβρίου 2024.

Άρθρο 30: ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις καταρτίζονται, ελέγχονται και εγκρίνονται σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014, του Ν. 4548/2018 και σύμφωνα με κάθε άλλη διάταξη που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις μαζί με την ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τους μετόχους καθώς και με την έκθεση των ελεγκτών, εφόσον απαιτείται, υποβάλλονται για έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση.
2. Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση πάνω στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που έχουν καταρτιστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από τα οριζόμενα υπό το άρθρο 147 παρ. 1 Ν. 4548/2018 πρόσωπα.

3. Τα παραπάνω πρόσωπα, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη γενική συνέλευση.
4. Η ετήσια έκθεση διαχείρισης και, όπου συντρέχει περίπτωση σύμφωνα με το άρθρο 152 του Ν. 4548/2018, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο και υπογράφονται από τα πρόσωπα που αναφέρονται στις περιπτώσεις α' και β' της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου.
5. Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και η ενοποιημένη έκθεση διαχείρισης και, όπου συντρέχει περίπτωση, η ενοποιημένη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης υπογράφονται από ένα ή περισσότερα πρόσωπα που δεσμεύουν την επιχείρηση που τις καταρτίζει, καθώς και από τον υπεύθυνο για την κατάρτισή τους.
6. Οι ετήσιες και οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας που τις συνέταξε.
7. Οι ανώνυμες εταιρείες δημοσιεύουν στο Γ.Ε.ΜΗ.:
τις νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική γενική συνέλευση ετήσιες οικονομικές καταστάσεις,
την έκθεση διαχείρισης και
τη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας όπου απαιτείται, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκρισή τους από την τακτική γενική συνέλευση. Όπου βάσει της περίπτωσης 1 της υποπαραγράφου Α1 της παρ. Α' του άρθρου 2 του ν. 4336/2015 (Α' 94) απαιτείται γνώμη ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και η έκθεση διαχείρισης δημοσιεύονται με τη μορφή

και το περιεχόμενο βάσει των οποίων ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική εταιρεία έχουν συντάξει το πιστοποιητικό ελέγχου. Συνοδεύονται επίσης από το πλήρες κείμενο της έκθεσης ελέγχου.

8. Σχετικά με την υποχρέωση δημοσίευσης εφαρμόζονται ανάλογα οι διατάξεις του άρθρου 149 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 31: ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

9. Τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και είναι τα προκύπτοντα κατ' εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας.
10. Τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018, διατίθενται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης κατά την εξής σειρά:
 - α. Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.
 - β. Αφαιρείται η κατά τον Νόμο κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού.
 - γ. Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως ορίζεται στο άρθρο 161 του Ν. 4548/2018.
 - δ. Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018 διατίθεται κατά τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης. Προς αποφυγή αμφιβολίας, το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, διατίθεται στους μετόχους, ή/και στο προσωπικό/εργαζομένους της Εταιρίας, ή/και στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας όπως ορίσει η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας με απόφασή της.

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

Άρθρο 32: ΠΡΟΣΩΡΙΝΟ ΜΕΡΙΣΜΑ

1. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται εντός της χρήσης, είναι δυνατή η διανομή προσωρινών μερισμάτων με τις εξής προϋποθέσεις:
2. καταρτίζονται οικονομικές καταστάσεις από τις οποίες προκύπτει ότι υφίστανται τα προς τούτο αναγκαία ποσά,
3. οι παραπάνω οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας δύο (2) μήνες πριν από τη διανομή.
4. Το ποσό που θα διανεμηθεί δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των κερδών που προκύπτει με βάση την παράγραφο 2 του άρθρου 159.
5. Διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση είναι δυνατή και με απόφαση γενικής συνέλευσης ή του διοικητικού συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσιότητα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΒΔΟΜΟ: ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

Άρθρο 33: ΛΟΓΟΙ ΛΥΣΕΩΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. Η εταιρεία λύεται:
με την πάροδο του κατά το καταστατικό χρόνου διάρκειάς της,
με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία,



με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση και σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

2. Η εταιρεία λύεται επίσης με δικαστική απόφαση, σύμφωνα με τα άρθρα 165 και 166 του Ν. 4548/2018.
3. Η λύση της εταιρείας στην περίπτωση β' της παραγράφου 1 επέρχεται με την υποβολή της απόφασης της γενικής συνέλευσης σε δημοσιότητα.

Άρθρο 34: ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1. Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση. Στην περίπτωση της πτώχευσης, οι διατάξεις του παρόντος Κεφαλαίου εφαρμόζονται μόνο ύστερα από την περάτωση της πτωχευτικής διαδικασίας και με την επιφύλαξη της παραγράφου 6 του παρόντος άρθρου.
2. Στις περιπτώσεις α' και δ' της παραγράφου 1 του άρθρου 164 του Ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, εφόσον το καταστατικό δεν ορίζει διαφορετικά, μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη γενική συνέλευση. Στην περίπτωση β' της παραγράφου 1 του ίδιου άρθρου, η γενική συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τον εκκαθαριστή, άλλως εφαρμόζεται το προηγούμενο εδάφιο. Στις περιπτώσεις των άρθρων 165 και 166 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 στους εκκαθαριστές, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις για το διοικητικό συμβούλιο. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις των εκκαθαριστών καταχωρούνται περιληπτικά στο βιβλίο πρακτικών του διοικητικού συμβουλίου.
6. Το δικαστήριο ύστερα από αίτηση μετόχου που εκπροσωπεί το δέκα τοις εκατό (10%) του κεφαλαίου ή του εκκαθαριστή, μπορεί να διατάξει με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας την παράλειψη ή τη διακοπή του σταδίου της εκκαθάρισης και την άμεση διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ., αν η περιουσία της εταιρείας δεν αναμένεται να επαρκέσει για την κάλυψη των εξόδων της εκκαθάρισης. Η περίπτωση αυτή θεωρείται ότι συντρέχει αν απορρίφθηκε αίτηση πτώχευσης της εταιρείας λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας. Στην περίπτωση αυτή το δικαστήριο ορίζει τον τρόπο διάθεσης των τυχόν υπαρχόντων περιουσιακών στοιχείων, κατά προτίμηση προς πληρωμή εργατικών απαιτήσεων, και απαιτήσεων δικηγόρων, ασφαλιστικών ταμείων και φόρων.
7. Τα μέλη του τελευταίου διοικητικού συμβουλίου οφείλουν να παρέχουν πληροφορίες και, αν τους ζητηθεί, εύλογη συνδρομή στον εκκαθαριστή για την ταχύτερη και αποτελεσματικότερη διεξαγωγή της εκκαθάρισης. Οφείλουν επίσης να του παραδώσουν κάθε περιουσιακό στοιχείο της εταιρείας που τυχόν ευρίσκεται στην κατοχή τους.
8. Οι εκκαθαριστές οφείλουν, μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να διενεργήσουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης, μη υποκείμενο σε έγκριση της γενικής συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η

- απογραφή θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί μέσα σε τρεις (3) μήνες από την ανάληψη των καθηκόντων τους.
9. Η γενική συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης.
 10. Οι εκκαθαριστές οφείλουν να περατώσουν χωρίς καθυστέρηση τις εκκρεμείς υποθέσεις της εταιρείας, να μετατρέψουν σε χρήμα την εταιρική περιουσία, με την επιφύλαξη της παραγράφου 15, να εξοφλήσουν τα χρέη της και να εισπράξουν τις απαιτήσεις της. Μπορούν να ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της εταιρείας.
 11. Οι εκκαθαριστές μπορούν επίσης να εκποιήσουν τα ακίνητα της εταιρείας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολό της ή κλάδους αυτής ή μεμονωμένα πάγια στοιχεία της, αλλά μετά την πάροδο τριών (3) μηνών από τη λύση της. Εντός της προθεσμίας αυτής κάθε μέτοχος ή και δανειστής της μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο, το οποίο δικάζει κατά τα άρθρα 739 επ. του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, να καθορίσει την κατώτατη τιμή πώλησης των ακινήτων, κλάδων ή τμημάτων ή του συνόλου της επιχείρησης, η απόφαση δε αυτού δεσμεύει τους εκκαθαριστές και δεν υπόκειται σε τακτικά ή έκτακτα ένδικα μέσα, υπόκειται όμως σε αναθεώρηση κατά το άρθρο 758 του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, αν η εκποίηση δεν καθίσταται δυνατή.
 12. Οι εκκαθαριστές μπορούν με αίτησή τους, που υποβάλλεται στο δικαστήριο και εκδικάζεται με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, να ζητήσουν τη διενέργεια της εκκαθάρισης, σύμφωνα με τις διατάξεις που διέπουν τη δικαστική εκκαθάριση κληρονομίας (άρθρα 1913 επ. ΑΚ), αναλόγως εφαρμοζόμενες. Στην περίπτωση αυτή είναι δυνατή η αναγκαστική εκτέλεση κατά της εταιρείας στο στάδιο της εκκαθάρισης.
 13. Οι μέτοχοι της λυθείσας εταιρείας υποχρεούνται να καταβάλουν το κεφάλαιο που ανέλαβαν και δεν έχουν ακόμη καταβάλει, στην έκταση που αυτό είναι αναγκαίο για την εκπλήρωση των σκοπών της εκκαθάρισης.

14. Κάθε έτος οι εκκαθαριστές συντάσσουν ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι οποίες υποβάλλονται στη γενική συνέλευση των μετόχων με έκθεση των αιτίων, τα οποία παρεμπόδισαν το τέλος της εκκαθάρισης. Οι ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Επίσης, συντάσσονται χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης, οι οποίες εγκρίνονται από τη γενική συνέλευση και υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Η γενική συνέλευση αποφασίζει και περί της έγκρισης του συνολικού έργου των εκκαθαριστών και περί της απαλλαγής των ελεγκτών.
15. Με βάση τις εγκεκριμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης οι εκκαθαριστές διανέμουν το προϊόν της εκκαθάρισης στους μετόχους, σύμφωνα με τα δικαιώματα τούτων. Αν συμφωνούν όλοι οι μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σ' αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας.
16. Αν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να συγκαλέσει γενική συνέλευση, στην οποία υποβάλλει σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 169 του Ν. 4548/2018.
17. Με το πέρας της εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής μεριμνά για τη διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ. Τη διαγραφή μπορούν να ζητήσουν και άλλα πρόσωπα που έχουν έννομο συμφέρον, σύμφωνα με τα υπό το άρθρο 170 του Ν. 4548/2018 οριζόμενα.
18. Για την αναβίωση, συγχώνευση και διάσπαση της λυθείσας εταιρείας εφαρμόζονται τα οριζόμενα στο άρθρο 171 του Ν. 4548/2018.



ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΓΔΟΟ: ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ

Άρθρο 35

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν Καταστατικό ισχύουν οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΝΑΤΟ: ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 36: ΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΠΡΩΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ-ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ

1. Ως πρώτος Σύμβουλος-Διαχειριστής ορίζεται ο Βασίλειος Δεβλέτογλου του Νικολάου.
2. Η θητεία του πρώτου Συμβούλου-Διαχειριστή είναι εξαετής, και παρατείνεται μέχρι την λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.
3. Ο Σύμβουλος-Διαχειριστής θα ασκεί τις εξουσίες που του απονέμονται σύμφωνα με το άρθρο 10 του παρόντος καταστατικού και τον νόμο.

Άρθρο 37: ΚΑΛΥΨΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, που αναφέρεται στο άρθρο 5 του παρόντος Καταστατικού και το οποίο ανέρχεται στο ποσό των είκοσι πέντε χιλιάδες ΕΥΡΩ (€ 25.000,00) και κατανέμεται σε πεντακόσιες (500) κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης πενήντα ΕΥΡΩ (€ 50,00) που αντιστοιχούν σε αυτό, ανελήφθη από τους εμφανισθέντες στο παρόν ιδρυτές κατά τον ακόλουθο τρόπο:

- Σύμφωνα με την από 27.3.2024 έκθεση εξακρίβωσης-εκτίμησης για τη διαπίστωση της πραγματικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας που συνέταξαν οι ορκωτοί λογιστές στα πλαίσια μετατροπής της νομικής μορφής της εταιρείας από Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης

σε Ανώνυμη Εταιρεία, η καθαρή θέση της μετατρεπόμενης εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των επτακοσίων τριάντα δύο χιλιάδων εξακοσίων ογδόντα εννέα ΕΥΡΩ και εξήντα επτά λεπτών (€ 732.689,67). Εκ του ανωτέρω ποσού, ποσό είκοσι πέντε χιλιάδες ΕΥΡΩ (€ 25.000,00) ορίζεται ως το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ενώ το υπολειπόμενο ποσό επτακοσίων επτά χιλιάδων εξακοσίων ογδόντα εννέα ΕΥΡΩ και εξήντα επτά λεπτών (€ 707.689,67) άγεται σε λογαριασμούς αποθεματικών και αναλυτικότερα, ποσό δέκα χιλιάδων εξακοσίων σαράντα ενός ΕΥΡΩ και τριάντα τριών λεπτών (€ 10.641,33) καταχωρείται ως "Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού" καθώς πρόκειται για σχηματισμένο τακτικό αποθεματικό ενώ ποσό εξακοσίων ενενήντα επτά χιλιάδων σαράντα οκτώ ευρώ και τριάντα τεσσάρων λεπτών (€ 697.048,34) καταχωρείται ως "Υπόλοιπο εις νέο" και αφού ληφθούν υπόψη τα αποτελέσματα του μεσοδιαστήματος από την ημερομηνία της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού Μετασχηματισμού) της 31/12/2023 μέχρι την έγκριση της μετατροπής από το Εμπορικό Μητρώο.

Συνεπώς, συνοψίζοντας το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται είκοσι πέντε χιλιάδες ΕΥΡΩ (€ 25.000,00). Οι ιδρυτές αναλαμβάνουν το σύνολο των μετοχών, ήτοι πεντακόσιες (500) ονομαστικές κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης ΕΥΡΩ πενήντα (€ 50,00), κατά την αναλογία της συμμετοχής τους στη μετατρεπόμενη εταιρεία περιορισμένης ευθύνης ως εξής:

Ο Βασίλειος Δεβλέτογλου του Νικολάου ανέλαβε τετρακόσιες ογδόντα πέντε (485) μετοχές, ήτοι κατέχει ποσοστό συμμετοχής 97%, και



Η Βαρβάρα Παπαδημητρίου του Ιωάννη ανέλαβε δεκαπέντε (15) μετοχές, ήτοι κατέχει ποσοστό συμμετοχής 3%.

Η καθαρή θέση (ίδια κεφάλαια) της μετατρεπόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «WHEELSYS ΕΠΕ» εκτιμήθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές – λογιστές: α) Ιωάννη Καβελλάρη του Παναγιώτη (ΑΜ ΕΛΤΕ 2277) και β) Πάνου Καβελλάρη του Σπυρίδωνος (ΑΜ ΕΛΤΕ 1312), μέλη της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» με ΑΜ ΕΛΤΕ: 51, εδρεύουσας Λεωφόρου Κηφισίας αρ. 294 με την από 26.3.2024 έκθεσή τους σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4601/2019, η οποία προσαρτάται στο παρόν και έχει επί λέξει ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΕΞΑΚΡΙΒΩΣΗΣ – ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ
ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΤΗΣ
ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«WHEELSYS ΕΠΕ» (Αρ. ΓΕΜΗ: 005591801000)
ΒΑΣΕΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ
(ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ) ΤΗΣ 31/12/2023
ΜΕ ΣΚΟΠΟ ΤΗ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΤΗΣ ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019

ΜΑΡΤΙΟΣ 2024

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

α/α	Περιγραφή	Σελ.

1	Εντολή, αντικείμενο ανάθεσης και περιορισμοί χρήσης	2
2	Δομή της έκθεσης εξακρίβωσης-εκτίμησης	3
3	Η υπό μετατροπή εταιρεία "WHEELSYS ΕΠΕ"	4
3.1	Ίδρυση-Έδρα-Σκοπός	4
3.2	Εταιρικό κεφάλαιο	5
3.3	Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εξακρίβωση-εκτίμηση της περιουσίας	5
4	Εξακρίβωση-εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Εταιρείας	6
4.1	Ενεργητικό	7
4.2	Παθητικό	15
5	Συμπέρασμα	21
	Παράρτημα - Λογιστική Κατάσταση (Ισολογισμός Μετασχηματισμού) της 31/12/2023	22



1 Εντολή, αντικείμενο ανάθεσης και περιορισμοί χρήσης

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε κατόπιν σχετικής εντολής της διοίκησης της Εταιρείας «WHEELSYS ΕΠΕ» (στο εξής και «Εταιρεία»), με την οποία μας γνωστοποιήθηκε η απόφασή της για τον ορισμό της ελεγκτικής εταιρείας «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» με Α.Μ. ΕΛΤΕ 51, η οποία όρισε τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές κ.κ. Ιωάννη Καβελλάρη με Α.Μ. ΕΛΤΕ 2277 και Πάνο Καβελλάρη με Α.Μ. ΕΛΤΕ 1312 (στο εξής και: «Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές» ή «Εκτιμητές»), ως Εκτιμητές της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, προκειμένου να εξακριβώσουν-εκτιμήσουν την αξία του Ενεργητικού και του Παθητικού και να προσδιορίσουν την Καθαρή Θέση της Εταιρείας, ήτοι την περιουσία της, βάσει της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού Μετασχηματισμού) της 31/12/2023, με σκοπό τη μετατροπή της από εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σε Ανώνυμη Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019.

Η παρούσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, και ως εκ τούτου δεν θα εκφράσουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των όσων αναφέρονται στην παρούσα. Οι διαδικασίες εκτελέστηκαν με αποκλειστικό σκοπό την εξακρίβωση-εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικού) και υποχρεώσεων (παθητικού) της Εταιρείας και άρα την εξακρίβωση-προσδιορισμό της περιουσίας (Καθαρής θέσης) κατά την 31/12/2023 στα πλαίσια της μετατροπής της σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Η εξακρίβωση-εκτίμηση βασίστηκε σε στοιχεία και πληροφορίες που παρασχέθηκαν από τη Διοίκηση και το λογιστήριο της Εταιρείας, καθώς και σε στοιχεία και πληροφορίες που αντλήθηκαν από άλλες

πηγές, οι οποίες και μνημονεύονται σε αντίστοιχα σημεία της έκθεσης αυτής.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς τη Διοίκηση και τη Γενική Συνέλευση των εταίρων της Εταιρείας, για την εκπλήρωση των υποχρεώσεών της που απορρέουν από το Ν. 4601/2019 για την ολοκλήρωση του εν λόγω μετασχηματισμού και δεν επιτρέπεται η χρησιμοποίησή της για άλλους σκοπούς.

Δεν επιτρέπεται η διανομή της παρούσας έκθεσης σε τρίτους, πλην του Γενικού Εμπορικού Μητρώου (Γ.Ε.ΜΗ) και των παραληπτών που απαιτούνται εκ της νομοθεσίας για την ολοκλήρωση του μετασχηματισμού, εκτός εάν πρωτίστως έχει ζητηθεί και δοθεί η έγγραφη συγκατάθεσή μας. Σε περίπτωση που αντίγραφο της παρούσας δοθεί σε τρίτους, θα πρέπει να

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

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των περιουσιακών στοιχείων του Ενεργητικού και των υποχρεώσεων του Παθητικού της υπό μετατροπή εταιρείας σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Δική μας ευθύνη είναι να εκτελέσουμε τις διαδικασίες που αναφέρονται στην πρώτη παράγραφο της παρούσας ενότητας και να γνωστοποιήσουμε τα ευρήματά μας.



2 Δομή της έκθεσης εξακρίβωσης-εκτίμησης

Η παρούσα έκθεση αποτελείται από τις ακόλουθες τρεις επιμέρους ενότητες:

Στην πρώτη ενότητα (Κεφάλαιο 3) περιλαμβάνονται γενικές πληροφορίες για την υπό μετατροπή εταιρεία «WHEELSYS ΕΠΕ», το εταιρικό κεφάλαιο αυτής, καθώς και αναφορά στα στοιχεία και πληροφορίες στα οποία βασίστηκε η εξακρίβωση-εκτίμηση της αξίας της περιουσίας (καθαρής θέσης).

Στην δεύτερη ενότητα (Κεφάλαιο 4) περιλαμβάνεται η περιγραφή και εξακρίβωση-εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, ήτοι της περιουσίας της Εταιρείας κατά την 31/12/2023, για τη διενέργεια της οποίας χρησιμοποιήθηκε η Λογιστική κατάσταση (Ισολογισμός Μετασχηματισμού) της 31/12/2023, η οποία συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις που προδιαγράφονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π.).

Στην τρίτη ενότητα (Κεφάλαιο 5) περιλαμβάνονται τα συμπεράσματα της εργασίας των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών αναφορικά με τη εξακρίβωση-εκτίμηση της αξίας της Καθαρής Θέσης (περιουσίας) της Εταιρείας κατά την 31/12/2023.

3 Η υπό Μετατροπή Εταιρεία «WHEELSYS ΕΠΕ»

3.1 Ίδρυση – Έδρα – Σκοπός

Η Εταιρεία συστάθηκε δυνάμει του υπ' αριθμ. 18.208/28-01-2004 Καταστατικού της Συμβολαιογράφου Αθηνών Νικ*** Μιχ*** Κωβ*** - Γαρ***, που έχει καταχωρηθεί νόμιμα στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με Γενικό αριθμό 1911 και Ειδικό 735, και σε περίληψη έχει νόμιμα δημοσιευθεί στο ΦΕΚ

(Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ) με αριθμό 938/3-2-2004, με την επωνυμία «INVENSYS ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και το διακριτικό τίτλο «INVENSYS ΕΠΕ». Βάσει των υπ' αριθμ. 19 / 19-11-2021 Πρακτικού Γενικής Συνέλευσης των Εταίρων και 467/25-11/2021 Συμβολαιογραφικής Πράξης της Συμβολαιογράφου Σπη*** Ελι***, η Εταιρεία προέβη σε αλλαγή επωνυμίας από «INVENSYS Πληροφορική – Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές Εταιρεία περιορισμένης Ευθύνης» σε «WHEELSYS ΕΠΕ» και «WHEELSYS LTD» σε περίπτωση συναλλαγής της εταιρείας με χώρες του εξωτερικού. Η Εταιρεία φέρει αριθμό μητρώου ΓΕΜΗ: 5591801000 και ΑΦΜ: 999322081.

Έδρα της Εταιρείας έχει ορισθεί ο Δήμος Μεταμόρφωσης Αττικής και ειδικότερα επί ακινήτου στη διεύθυνση Λειβαδιάς 9, Τ.Κ. 144 52 Μεταμόρφωση.

Η διάρκεια της Εταιρείας ορίσθηκε στα τριάντα (30) έτη αρχομένης από την ημέρα δημοσίευσης του αρχικού καταστατικού της σύστασης της εταιρείας στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως (Δελτίο Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης) και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του 2034.

Σκοπός της εταιρείας είναι εμπόριο και παραγωγή λογισμικού, παροχή ολοκληρωμένων λύσεων πληροφορικής, εμπόριο συστημάτων ηλεκτρονικών υπολογιστών, περιφερειακών και συναφών ειδών, συντήρηση αυτών, σύμβουλοι επιχειρήσεων, και συμμετοχή σε άλλα νομικά πρόσωπα με τους ίδιους ή παρεμφερείς σκοπούς καθώς και κάθε άλλη παρεμφερή εργασία.



3.2 Εταιρικό κεφάλαιο

Το εταιρικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των είκοσι πέντε χιλιάδων (€ 25.000,00) διαιρούμενο σε πεντακόσια (500) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας πενήντα ευρώ (€ 50,00) το καθένα.

3.3 Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εξακρίβωση-εκτίμηση της περιουσίας

Βάση της εργασίας, η οποία πραγματοποιήθηκε για την εξακρίβωση-εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της υπό μετατροπή Εταιρείας, αποτέλεσαν τα εξής:

α) Η Λογιστική Κατάσταση (Ισολογισμός Μετασχηματισμού) της 31/12/2023

Η Εταιρεία τηρεί διπλογραφικά βιβλία βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων. Για το σκοπό του μετασχηματισμού, η Εταιρεία συνέταξε την 31/12/2023 απογραφή για όλα τα στοιχεία του Ενεργητικού και του Παθητικού και στη συνέχεια προέβη στη σύνταξη της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού Μετασχηματισμού) της 31/12/2023, στον οποίο εμφανίζεται η γενικότερη περιουσιακή της κατάσταση.

β) Διάφορες πληροφορίες

Συλλογή πληροφοριών σχετικά με τα οικονομικά μεγέθη και τη δραστηριότητα της Εταιρείας βάσει των τηρούμενων βιβλίων αυτής. Σημειώνεται ότι η Εταιρεία τηρεί τα λογιστικά βιβλία βάσει των αρχών και κανόνων που προβλέπονται από την Ελληνική φορολογική νομοθεσία και τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014).

γ) Καταχώρηση Απογραφής και της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού Μετασχηματισμού)

Η αναλυτική απογραφή των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της υπό μετατροπή Εταιρείας με ημερομηνία 31/12/2023 έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

4 Εξακρίβωση-εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Εταιρείας

Η λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Εταιρείας, όπως αυτά εμφανίζονται στη συνταχθείσα για το σκοπό του μετασχηματισμού Λογιστική Κατάσταση (Ισολογισμό Μετασχηματισμού) της 31/12/2023, παρουσιάζεται αναλυτικά στην παρούσα ενότητα. Για τον προσδιορισμό της αξίας της περιουσίας της Εταιρείας, έγιναν εκτιμήσεις αξιών σε σχέση με τα λογιστικές αξίες. Η λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας όπως αυτά εμφανίζονται στον συνταχθέντα για το σκοπό της μετατροπής Λογιστική Κατάσταση και οι αντίστοιχες προσαρμογές τιμών περιουσιακών στοιχείων, έχουν αναλυτικά ως κάτωθι.

(Η παράθεση γίνεται με τη σειρά που εμφανίζονται οι αντίστοιχοι λογαριασμοί στη Λογιστική Κατάσταση της 31/12/2023)

Σημειώνεται ότι για λόγους επαγγελματικού απορρήτου καθώς η παρούσα Έκθεση δημοσιεύεται στο σύνολό της, οι επωνυμίες πελατών, προμηθευτών και λοιπών συναλλασσόμενων, ή δεν αναφέρονται ή δεν αναφέρονται πλήρως ή αναφέρονται με τους



αντίστοιχους κωδικούς αριθμούς των λογιστικών βιβλίων. Οι πλήρεις επωνυμίες και τα σχετικά υπόλοιπα ανά συναλλασσόμενο έχουν τεθεί υπόψη των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και είναι στη διάθεση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον.

Όλα τα ποσά παρατίθενται σε ευρώ.

4.1 Ενεργητικό

4.1.1 Μη Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

4.1.1.1 Ενσώματα πάγια

4.1.1.1.1 Ακίνητα

Αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31/12/2023 € 0,03

Το υπόλοιπο του εν λόγω λογαριασμού αφορά κτίρια και εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων και έπιπλα & λοιπό εξοπλισμό ως ακολούθως:

	Κόστος Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο
Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	9.131,95	9.131,92	0,03

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Τα κτίρια-εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων αναλύονται περαιτέρω ως ακολούθως:

	Κόστος Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο
ΓΥΨΟΣΑΝΙΔΕΣ- ΓΥΑΛ.ΠΟΡΤΕΣ- ΓΡΑΦ.ΥΠΟΔΧ-ΚΛΠ	7.077,09	7.077,08	0,01

ΤHERMOGLASS - ΔΙΑΧΩΡΙΣΤΙΚΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ	1.584,46	1.584,45	0,01
ΤHERMOGLASS- ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΧΩΡΩΝ	470,40	470,39	0,01
Σύνολο	9.131,95	9.131,92	0,03

Επισκοπήθηκε και διενεργήθηκε συμφωνία με το Μητρώο Παγίων της 31/12/2023 και δεν προέκυψε καμία απόκλιση.

Η αξία του λογαριασμού «Ακίνητα» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 0,03.

4.1.1.1.2 Λοιπός εξοπλισμός

Αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31/12/2023 € 14.390,52

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αναλύεται ως ακολούθως:

	Κόστος Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο
Έπιπλα	37.397,67	37.396,12	1,55
Σκεύη	505,05	505,03	0,02
Η/Υ και ηλεκτρονικά συγκροτήματα	131.034,15	116.646,46	14.387,69
Εξοπλισμός Τηλεπικοινωνιών	6.574,87	6.574,21	0,66
Λοιπός εξοπλισμός	7.811,54	7.810,94	0,60
Σύνολο	183.323,28	168.932,76	14.390,52



Επισκοπήθηκε και διενεργήθηκε συμφωνία με το Μητρώο Παγίων της 31/12/2023 και δεν προέκυψε καμία απόκλιση.

Η αξία του λογαριασμού «Έπιπλα και Λοιπός εξοπλισμός» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 14.390,52.

4.1.1.2 Άυλα πάγια στοιχεία

4.1.1.2.1 Λοιπά άυλα

Αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31/12/2023 € **4.421,24**

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά λογισμικά προγράμματα και αναλύεται ως ακολούθως:

	Κόστος Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο
ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΧΡΗΣΗΣ ΠΡΟΓΡ/ΤΟΣ "ΤΡΟΧΟΣ"	2.300,00	2.299,99	0,01
SOFTWARE SCHEDULE 7.0 , DBI TECH.	493,29	493,28	0,01
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ALTEC- ΚΕΦΑΛΑΙΟ	200,00	199,99	0,01
SOFTWARE MICROSOFT ACTION PACK	320,00	319,99	0,01
SOFTWARE MICROSOFT UPDATE ACTION PACK	256,00	255,99	0,01

SOFTWARE MICROSOFT SUPPORT	320,00	319,99	0,01
FINAL BUILDER 6 PROF.NAMED USER	329,00	328,99	0,01
VEEAM BACKUP ESSENT UNIV. SUB NEW	6.470,00	2.048,83	4.421,17
Σύνολα	10.688,29	6.267,05	4.421,24

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Επισκοπήθηκε και διενεργήθηκε συμφωνία με το Μητρώο Παγίων της 31/12/2023 και δεν προέκυψε καμία απόκλιση.

Η αξία του λογαριασμού «Λοιπά άυλα» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 4.421,24.

4.1.1.3 Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία

4.1.1.3.1 Λοιπά

Υπόλοιπο την 31/12/2023

€ 5.700,00

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά δοθείσες εγγυήσεις και αναλύεται ως ακολούθως:

	Υπόλοιπο
--	-----------------



Δοσμένες εγγυήσεις ενοικίου Μεταμόρφωσης	5.600,00
Εγγύηση παροχής ΔΕΗ Μεταμόρφωσης	100,00
Σύνολο	5.700,00

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Διερευνήθηκε η ανακτησιμότητα των ανωτέρω απαιτήσεων και δεν προέκυψε κάτι το αξιοσημείωτο.

Η αξία του λογαριασμού «Λοιπά» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 5.700,00.

4.1.2 Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

4.1.2.1 Αποθέματα

4.1.2.1.1 Εμπορεύματα

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € **2.173,58**

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά την αξία των αποθεμάτων της Εταιρείας κατά την 31/12/2023 και αναλύεται ως ακολούθως:

Είδος	Ποσότητα	Αξία σε €
As***	8	1.216,33
ΤΟ***	1	507,25
ΧΑ***	180	450,00
Σύνολο		2.173,58

Η αξία του λογαριασμού «Αποθέματα» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 2.173,58.

4.1.2.2 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

4.1.2.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Υπόλοιπο την 31/12/2023

€ 128.482,51

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά χρεωστικά υπόλοιπα πελατών και χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών και αναλύεται ως ακολούθως:

	Υπόλοιπο
Πελάτες	126.337,23
Χρεωστικά υπ. Προμηθευτών	2.145,28
Σύνολο	128.482,51

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Οι πελάτες αναλύονται κατ' όνομα και υπόλοιπο ως εξής:

α/α	Κωδικός πελάτη	Επωνυμία πελάτη	Υπόλοιπο
1	01-168	AU***	72.459,11
2	01-090	OL***	7.280,00
3	02-022	ΔΗ***	4.650,00
4	02-023	ΠΟ***	4.650,00
5	01-186	ΚΑ***	4.457,80
6	01-198	ΚΑ***	3.968,00
7	01-129	LE***	3.576,68
8	01-141	BV***	3.149,60



9	08-165	I ***	2.629,60
10	03-019	DI***	2.046,00
11	10-033	AB***	1.564,25
12	09-019	NE***	1.255,60
13	10-065	TH***	1.218,00
14	01-103	ST***	1.091,20
15	01-163	KI***	992,00
16	01-161	MI***	843,20
17	10-011	AN***	800,00
18	10-053	AK***	800,00
19	01-178	EL ***	694,40
20	03-029	EC***	620,00
21	10-051	WE***	620,00
22	09-016	MA***	620,00
23	10-077	CM***	510,00
24	10-075	CI***	500,00
25	06-037	KE***	496,00
26	06-036	ΞΕ***	434,00
27	07-011	HE***	392,00
28	08-166	ΣΟ***	372,00
29	08-168	ΣΤ***	372,00
30	06-017	ΚΑ***	347,20
31	02-007	ΠΑ***	322,40
32	08-167	ΜΥ***	248,00
33	08-197	ΚΩ***	248,00
34	01-192	N ***	248,00
35	01-193	BA***	248,00
36	03-034	DE***	248,00
37	10-063	GA***	200,00
38	01-138	ZO***	146,00
39	01-127	TZ***	124,00
40	01-140	ΕΣ***	124,00
41	01-191	ΜΟ***	124,00

42	01-164	AU***	124,00
43	08-196	CA***	124,00
44	01-184	ΙΩ***	124,00
45	08-163	ΒΟ***	119,12
46	08-112	ΠΛ***	74,40
47	08-004	ΚΑ***	49,60
48	10-072	GA***	15,00
49	01-179	VO***	7,93
50	08-132	ΧΑ***	4,00
51	06-041	ΔΕ***	4,00
52	03-028	ΧΑ***	0,80
53	03-030	CH***	0,80
54	09-009	ΟΤ***	0,54
Σύνολο			126.337,23

Ο ανωτέρω λογαριασμός εκτιμάται στην λογιστική του αξία, καθώς από την εργασία μας δεν διαπιστώθηκε να συντρέχουν ενδείξεις προσαρμογής του λογιστικού υπολοίπου.

Τα χρεωστικά υπόλοιπα των προμηθευτών αναλύονται κατ' όνομα και υπόλοιπο ως εξής::

α/α	Κωδικός προμηθευτή	Επωνυμία προμηθευτή	Υπόλοιπο
1	01-168	EL***	1.457,94
2	01-090	ΟΡ***	196,64
3	02-022	ΡΩ***	161,20
4	02-023	ΠΛ***	125,61
5	01-186	ΑΤ***	121,87
6	01-198	Β ***	62,02



7	01-129	ΥΠ***	20,00
	Σύνολο		2.145,28

Ο ανωτέρω λογαριασμός εκτιμάται στην λογιστική του αξία, καθώς από την εργασία μας δεν διαπιστώθηκε να συντρέχουν ενδείξεις προσαρμογής του λογιστικού υπολοίπου.

Η αξία του λογαριασμού «Εμπορικές απαιτήσεις» εξακριβώνεται εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 128.482,51.

4.1.2.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € **30.619,68**

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αναλύεται ως ακολούθως:

	Υπόλοιπο
Καταθέσεις σε εγγύηση	30.000,00
Χρεωστικά Υπόλοιπα Πιστωτών	619,68
Σύνολο	30.619,68

Οι καταθέσεις σε εγγύηση αφορούν το υπόλοιπο του τραπεζικού λογαριασμού ALPHA ΛΟΓ. 220 300 1460. Τέθηκε υπόψη μας το οικείο ExtraIt με ημερομηνία 31/12/2023 και επιβεβαιώθηκε το ποσό.

Τα χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών αφορούν προκαταβολές σε πιστωτές.

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Η αξία του λογαριασμού «Λοιπές απαιτήσεις» εξακριβώνεται εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 30.619,68.

4.1.2.2.3 Προπληρωμένα έξοδα

Υπόλοιπο την 31/12/2023

€ 13.471,10

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά έξοδα επόμενων χρήσεων και αναλύεται ως ακολούθως:

	Υπόλοιπο
Δαπάνες προσωπικού	11.823,10
Συνδρομές	665,00
Ασφάλιστρα	362,50
Λοιπές δαπάνες	620,50
Σύνολο	13.471,10

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Η αξία του λογαριασμού «Προπληρωμένα έξοδα» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 13.471.10.

4.1.2.2.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Υπόλοιπο την 31/12/2023

€ 926.168,40

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αναλύεται ως ακολούθως:

	Υπόλοιπο
Ταμείο	1.387,07
Καταθέσεις όψεως	924.781,33
Σύνολο	926.168,40



Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Οι καταθέσεις όψεως αναλύονται περαιτέρω ως εξής:

	Υπόλοιπο
ALPHA BANK,ΛΟΓ.3500023200*****	322.756,38
EUROBANK GR2802600*****	538.316,02
VIVA WALLET	60.297,33
VIVA WALLET BUSINESS CARD ΠΑΠ	3.411,60
Σύνολο	924.781,33

Διενεργήθηκε συμφωνία υπολοίπων καταθέσεων όψεως με τα οικεία τραπεζικά extraits κατά την 31/12/2023 και δεν εντοπίστηκε καμία απόκλιση. Για τα μετρητά που τηρούνται στο ταμείο, τέθηκε υπόψη μας καταμέτρηση που διενήργησαν τα στελέχη της Εταιρείας κατά την 31/12/2023.

Η αξία του λογαριασμού «Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 926.168,40.

4.2 Παθητικό

4.2.1 Καθαρή θέση

4.2.1.1 Καταβλημένα Κεφάλαια

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € **25.000,00**

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά το καταβλημένο εταιρικό κεφάλαιο.

Το εταιρικό κεφάλαιο ποσού € 25.000,00 διαιρείται σε 500 εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας € 50,00 έκαστο.

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Η αξία του λογαριασμού «Καταβλημένα κεφάλαια» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 25.000,00.

4.2.1.2 Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

4.2.1.2.1 Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Υπόλοιπο την 31/12/2023

€ 10.641,33

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά το σχηματισθέν τακτικό αποθεματικό της Εταιρείας.

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Η αξία του λογαριασμού «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 10.641,33.

4.2.1.3 Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο την 31/12/2023

€ 697.048,34

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά τα αποτελέσματα (κέρδη) εις νέον κατά την 31/12/2023.

Η αξία του λογαριασμού «Αποτελέσματα εις νέο» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 697.048,34.

4.2.2 Προβλέψεις



4.2.2.1 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Υπόλοιπο την 31/12/2023 **€ 38.712,80**

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά τη σχηματισμένη πρόβλεψη για παροχές σε εργαζομένους.

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους αφορούν σε αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία βάσει των διατάξεων του Ν.2112 και την Οδηγία της ΕΛΤΕ (Απόφαση ΔΣ 211/1/27.12.2021) και πιο συγκεκριμένα βάσει ποσοστού 40% της νόμιμης αποζημίωσης λόγω απόλυσης χωρίς προειδοποίηση για τους εργαζόμενους άνω των 46 ετών.

Η αξία του λογαριασμού «Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 38.712,80.

4.2.3 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις**4.2.3.1 Δάνεια**

Υπόλοιπο την 31/12/2023 **€ 14.035,17**

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά το μακροπρόθεσμο μέρος του υπ' αριθμ. 989-00-3544-439902 μακροπρόθεσμου δανείου ΤΕΠΙΧ II που τηρεί η Εταιρεία στην ALPHA BANK.

Ο ανωτέρω υπολογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Διενεργήθηκε συμφωνία του ανωτέρω υπολοίπου με το οικείο τραπεζικό extrait κατά την 31/12/2023 και δεν εντοπίστηκε καμία απόκλιση.

Η αξία του λογαριασμού «Δάνεια» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 14.035,17.

4.2.4 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

4.2.4.1 Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων

Υπόλοιπο την 31/12/2023

€ 21.052,53

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά το βραχυπρόθεσμο μέρος του υπ' αριθμ. 989-00-3544-439902 μακροπρόθεσμου δανείου ΤΕΠΙΧ II που τηρεί η Εταιρεία στην ALPHA BANK.

Ο ανωτέρω υπολογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Διενεργήθηκε συμφωνία του ανωτέρω υπολοίπου με το οικείο τραπεζικό extrait κατά την 31/12/2023 και δεν εντοπίστηκε καμία απόκλιση.

Η αξία του λογαριασμού «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 21.052,53.

4.2.4.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Υπόλοιπο την 31/12/2023

€ 3.856,65

Ο ανωτέρω λογαριασμός αναλύεται ως κάτωθι:

	Υπόλοιπο
Προμηθευτές	1.409,65
Πιστωτικά υπόλοιπα πελατών	2.447,00



Σύνολο	3.856,65
---------------	-----------------

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Οι υποχρεώσεις σε προμηθευτές κατ' όνομα και υπόλοιπο έχουν ως ακολούθως:

α/α	Κωδικός προμηθευτή	Επωνυμία προμηθευτή	Υπόλοιπο
1	50-151	AG***	976,50
2	50-184	GO***	332,51
3	50-065	FE***	76,65
4	50-061	ΓΕ***	23,99
	Σύνολο		1.409,65

Τα πιστωτικά υπόλοιπα πελατών έχουν ως ακολούθως:

α/α	Κωδικός πελάτη	Επωνυμία πελάτη	Υπόλοιπο
1	07-004	ΕΥ***	739,09
2	10-049	ΑΥ***	706,86
3	10-041	SA***	500,00
4	08-091	BA***	248,00
5	08-102	ΤΣ***	124,00
6	09-022	ΣΤ***	124,00
7	08-018	Μ ***	5,00
8	01-030	AC***	0,05
	Σύνολο		2.447,00

Η αξία του λογαριασμού «Εμπορικές υποχρεώσεις» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 3.856,65.

4.2.3.3 Φόρος εισοδήματος

Υπόλοιπο την 31/12/2023

€ 132.435,72

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά οφειλόμενο φόρο εισοδήματος.

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Κατά την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας έκθεσης η Εταιρεία δεν είχε υποβάλλει τη δήλωση εισοδήματος 2023.

Η αξία του λογαριασμού «Φόρος εισοδήματος» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 132.435,72.

4.2.3.4 Λοιποί Φόροι-Τέλη

Υπόλοιπο την 31/12/2023

€ 70.479,22

Ο ανωτέρω λογαριασμός αναλύεται ως ακολούθως:

	Υπόλοιπο
ΦΠΑ μηνός Δεκεμβρίου 2023	34.142,22
ΦΠΑ 2η δόση μηνός Νοεμβρίου 2023	13.893,72
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	22.119,31
Φόρος αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών	225,68
Χαρτόσημο & ΟΓΑ χαρτοσήμου	20,09
Τέλος διαφήμισης 2%	78,20
Σύνολο	70.479,22



Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Η αξία του λογαριασμού «Λοιποί Φόροι-Τέλη» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 70.479,22.

4.2.3.5 Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € 53.975,27

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά οφειλόμενες ασφαλιστικές εισφορές μηνός Δεκεμβρίου 2023.

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Η αξία του λογαριασμού «Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει στο ποσό των € 53.975,27.

4.2.3.6 Λοιπές υποχρεώσεις

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € 13.196,60

Ο ανωτέρω λογαριασμός αναλύεται ως ακολούθως:

	Υπόλοιπο
Υποχρεώσεις σε εταίρους	13.046,60
Οφειλόμενες αμοιβές προσωπικού	150,00
Σύνολο	13.196,60

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Η αξία του λογαριασμού «Λοιπές υποχρεώσεις» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 13.196,60.

4.2.3.6 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € 5.451,60

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά δουλευμένα έξοδα χρήσεως 2023 και αναλύεται ως ακολούθως:

	Υπόλοιπο
ΕΙ***	2.014,24
Έξοδα κινητής τηλεφωνίας	169,46
Διάφορα έξοδα	3.267,90
Σύνολο	5.451,60

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Η αξία του λογαριασμού «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 5.451,60.

4.2.3.7 Έσοδα επόμενων χρήσεων

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € 39.541,83

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά έσοδα χρήσης 2024 τιμολογημένα τη χρήση 2023.

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.



Η αξία του λογαριασμού «Έσοδα επόμενων χρήσεων» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 39.541,83.

5. Συμπέρασμα

Βάσει της εργασίας των Εκτιμητών της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, οι προσαρμογές επί της αξίας της Καθαρή θέσης (περιουσίας) της Εταιρείας κατά την 31/12/2023 συνοψίζονται ως κατωτέρω:

WHEELSYS ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ		
ΕΞΑΚΡΙΒΩΣΗ-ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 31/12/2023		
<u>A) Λογιστική Καθαρή θέση 31/12/2023</u>		
<u>προ εξακρίβωσης-εκτίμησης</u>	732.689,67	(A)
<u>B) Προσαρμογές εκτιμητών άρθρου</u>		
<u>17 Ν. 4548/2018</u>		
Σύνολο προσαρμογών εκτιμητών	0,00	(B)
Λογιστική Καθαρή Θέση 31/12/2023		
μετά την εξακρίβωση-εκτίμηση	732.689,67	(A) + (B)

Συνεπώς, η Καθαρή θέση (περιουσία) κατά την 31/12/2023 της υπό μετατροπής εταιρείας «WHEELSYS ΕΠΕ» εξακριβώνεται-εκτιμάται σε ποσό € 732.689,67.

Αθήνα, 27 Μαρτίου 2024

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Ιωάννης Καβελάρης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΕΛΤΕ 2277



Πάνος Σ. Καβελάρης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΕΛΤΕ 1312

IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

ΑΡ.ΓΕΜΗ: 143104703000

Λεωφόρος Κηφισίας 294, 15232

Χαλάνδρι, Αθήνα

Α.Μ. ΕΛΤΕ 51

**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ – Λογιστική Κατάσταση (Ισολογισμός
Μετασχηματισμού) της 31/12/2023**

WHEELSYS ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ	
ΑΡ.ΓΕΜΗ: 5591801000	
Λογιστική Κατάσταση (Ισολογισμός Μετασχηματισμού) της 31/12/2023	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	<u>31/12/202</u>
	<u>3</u>
<u>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>	
Ενσώματα πάγια	
Ακίνητα	0,03
Λοιπός εξοπλισμός	14.390,52
Σύνολο	14.390,55
<u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>	
Λοιπά άυλα	4.421,24



Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	
Λοιπά	5.700,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσ.στοιχείων	24.511,79
<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>	
Αποθέματα	
Εμπορεύματα	2.173,58
Σύνολο	2.173,58
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Εμπορικές απαιτήσεις	128.482,5
	1
Λοιπές απαιτήσεις	30.619,68
Προπληρωμένα έξοδα	13.471,10
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	926.168,4
	0
Σύνολο	1.098.741,69
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσ. στοιχείων	1.100.915,27
<u>Σύνολο ενεργητικού</u>	1.125.427,06
<u>ΠΑΘΗΤΙΚΟ</u>	
	<u>31/12/202</u>
	<u>3</u>
<u>Καθαρή θέση</u>	
Καταβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	25.000,00

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	10.641,33
Αποτελέσματα εις νέο	697.048,3
	4
Σύνολο	707.689,6
	7
<u>Σύνολο καθαρής θέσης</u>	732.689,6
	7
Προβλέψεις	
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	38.712,80
Σύνολο	38.712,80
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Δάνεια	14.035,17
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	21.052,53
Εμπορικές υποχρεώσεις	3.856,65
Φόρος εισοδήματος	132.435,7
	2
Λοιποί φόροι και τέλη	70.479,22
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	53.975,27
Λοιπές υποχρεώσεις	13.196,60
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	5.451,60
Έσοδα επόμενων χρήσεων	39.541,83
	339.989,4
Σύνολο	2



Σύνολο υποχρεώσεων	354.024,5 9
<u>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</u>	<u>1.125.427,06</u>

Αποφασίζεται και εγκρίνεται το Καταστατικό της Εταιρείας ως ανωτέρω στο σύνολο του ομόφωνα από τους Εταίρους.

Με δεδομένο ότι η μετατροπή της νομικής μορφής της Εταιρείας και η τροποποίηση του Καταστατικού της ήταν τα μοναδικά θέματα της ημερήσιας διάταξης της Συνέλευσης των εταίρων και αφού αμφότερα εγκρίθηκαν ομοφώνως, λύεται η συνεδρίαση και το παρόν πρακτικό υπογράφεται ως ακολούθως.

ΟΙ ΕΤΑΙΡΟΙ

Δεβλέτογλου Βασίλειος

Παπαδημητρίου Βαρβάρα

Ακριβές αντίγραφο εκ του βιβλίου πρακτικού των εταίρων
02/04/2024

Ο Διαχειριστής
Δεβλέτογλου Βασίλειος
(ακολουθεί υπογραφή)».

Β) Το Καταστατικό της Ανώνυμης Εταιρείας έχει ως ακολούθως:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«WHEELSYS A.E.»

Αρ. ΓΕΜΗ: 005591801000, ΑΦΜ: 999322081

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΡΩΤΟ: ΣΥΣΤΑΣΗ, ΕΠΩΝΥΜΙΑ, ΕΔΡΑ, ΣΚΟΠΟΣ,
ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Άρθρο 1: ΣΥΣΤΑΣΗ -ΕΤΑΙΡΙΚΟΣ ΤΥΠΟΣ -ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συστήνεται με το παρόν Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «WHEELSYS A.E.». Για τις διεθνείς συναλλαγές η ανωτέρω επωνυμία αποδίδεται «WHEELSYS S.A.».

Άρθρο 2: ΣΚΟΠΟΣ

Σκοπός της εταιρείας είναι το εμπόριο και παραγωγή λογισμικού, παροχή ολοκληρωμένων λύσεων πληροφορικής, εμπόριο συστημάτων ηλεκτρονικών υπολογιστών, περιφερειακών και συναφών ειδών, συντήρηση αυτών, σύμβουλοι επιχειρήσεων, και συμμετοχή σε άλλα νομικά πρόσωπα με τους ίδιους ή παρεμφερείς σκοπούς καθώς και κάθε άλλη παρεμφερή εργασία.

Άρθρο 3: ΕΔΡΑ – ΥΠΟΚΑΤΑΣΤΗΜΑΤΑ

1. Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Μεταμόρφωσης Αττικής.
2. Η εταιρεία με απλή απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, μπορεί να μεταφέρει τα γραφεία της σε άλλη διεύθυνση.



- 
3. Η εταιρεία, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, μπορεί, προς εκπλήρωση του εταιρικού της σκοπού, να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία ή άλλες μορφές δευτερεύουσας εγκατάστασης οπουδήποτε στην Ελλάδα ή στην αλλοδαπή, ή και να καταργεί αυτά, χωρίς αυτό να αποτελεί λόγω τροποποίησης του καταστατικού.
 4. Τους όρους λειτουργίας ως και τη φύση και έκταση των εργασιών πάντων τούτων, καθορίζει το Διοικητικό Συμβούλιο εκάστοτε, δια της περί ιδρύσεως αποφάσεως, είτε δια μεταγενεστέρας τοιαύτης.

Άρθρο 4: ΔΙΑΡΚΕΙΑ

1. Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται για τριάντα (30) χρόνια, αρχίζει από την καταχώριση και δημοσίευση του παρόντος καταστατικού στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.).
2. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία και τροποποίηση του παρόντος άρθρου, η διάρκεια της ανώνυμης εταιρείας μπορεί να παραταθεί ή και να μετατραπεί από ορισμένου σε αορίστου χρόνου και αντίστροφα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΕΥΤΕΡΟ: ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

Άρθρο 5: ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΑΥΞΗΣΗ – ΠΙΣΤΟΠΟΙΗΣΗ

- 
1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, το οποίο ορίζεται σε είκοσι πέντε χιλιάδες (€ 25.000,00) ΕΥΡΩ, θα καλυφθεί και θα καταβληθεί ολοσχερώς όπως λεπτομερώς αναφέρεται στο άρθρο 37 του παρόντος καταστατικού, διαιρείται, δε, σε πεντακόσιες (500) κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης πενήντα (€ 50) ΕΥΡΩ.

2. Κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από της συστάσεως της Εταιρείας το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή του λαμβανομένης με πλειοψηφία των 2/3 του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών. Το ποσό της αύξησης δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου που έχει ήδη καταβληθεί αρχικά. Η ανωτέρω εξουσία μπορεί να χορηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο και με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία. Στην περίπτωση αυτή το ποσό της αύξησης δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου που έχει καταβληθεί κατά την ημερομηνία λήψης της σχετικής απόφασης από τη Γενική Συνέλευση. Η πιο πάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε έτη για κάθε ανανέωση. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης για χορήγηση ή ανανέωση της εξουσίας αύξησης του κεφαλαίου από το Διοικητικό Συμβούλιο υπόκεινται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 Ν. 4548/2018.
3. Επίσης, η Γενική Συνέλευση των μετόχων έχει το δικαίωμα με απόφαση της λαμβανομένης σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 24 παρ. 2 του Ν. 4548/2018 να αυξάνει ολόκληρο ή εν μέρει το κεφάλαιο με έκδοση νέων μετοχών συνολικά μέχρι του οκταπλάσιου του αρχικώς καταβεβλημένου κεφαλαίου.
4. Οι κατά τις παρ. 2 και 3 αποφασιζόμενες αυξήσεις κεφαλαίου αποτελούν τροποποίηση του Καταστατικού, δεν υπόκεινται όμως σε διοικητική έγκριση, όπου αυτή απαιτείται κατά τον Ν. 4548/2018.
5. 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. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται μέσα στην προθεσμία, την οποία όρισε το όργανο της Εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών. Οι τυχόν μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, διατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Κατά τα λοιπά ισχύουν οι διατάξεις του άρθρου 26 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

6. Η εμπρόθεσμη καταβολή ή η μη καταβολή του κεφαλαίου πρέπει να πιστοποιείται. Η πιστοποίηση πρέπει να λάβει χώρα μέσα στο πρώτο δίμηνο από τη σύσταση της Εταιρείας και μέσα σε ένα (1) μήνα από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης. Το πρακτικό της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου αναφορικά με την πιστοποίηση υπόκειται σε δημοσιότητα. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του κεφαλαίου ορίζεται από το όργανο που έλαβε τη σχετική απόφαση και δεν μπορεί να ορισθεί μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών ούτε μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα που καταχωρήθηκε η απόφαση αυτή στο Γ.Ε.ΜΗ.

Άρθρο 6: ΜΕΤΟΧΕΣ – ΜΕΤΟΧΙΚΟΙ ΤΙΤΛΟΙ – ΠΡΟΫΠΟΘΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι ονομαστικές, ίσες, αδιαίρετες αναγνωρίζοντας ένα και μόνο ιδιοκτήτη εκάστης μετοχής πλην των υπό του Νόμου επιτρεπόμενων εξαιρέσεων, μπορούν, δε, να διακρίνονται σε κοινές και προνομιούχες.

2. Απαγορεύεται και είναι άκυρη οιαδήποτε μεταβίβαση μέρους ή του συνόλου των μετοχών της Εταιρείας από χαριστική ή επαχθή αιτία, εάν δεν τηρηθεί η διαδικασία που προβλέπεται στις παραγράφους 3 έως 7 του παρόντος.
3. Σε περίπτωση που οποιοσδήποτε μέτοχος της Εταιρείας επιθυμεί να μεταβιβάσει με οποιοδήποτε τρόπο (ο «Μεταβιβάζων») σε οποιοδήποτε τρίτο μέρος, την κυριότητα μέρους ή του συνόλου των μετοχών στην Εταιρεία (οι «Προσφερόμενες Μετοχές») ο εν λόγω μέτοχος οφείλει να ενημερώσει εγγράφως τους υπόλοιπους μετόχους («Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι») σχετικά με τους όρους της συναλλαγής (οι «Όροι») την ταυτότητα του τρίτου μέρους, και οι Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι θα έχουν το δικαίωμα να εξαγοράσουν τις Προσφερόμενες Μετοχές, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στην Εταιρεία, σύμφωνα με τους Όρους, ή και σε ποσοστό μεγαλύτερο από τη συμμετοχή τους, σε περίπτωση που κάποιος Μη Μεταβιβάζων Μέτοχος δεν ασκήσει πλήρως ή δεν ασκήσει καθόλου το δικαίωμα του για εξαγορά των Προσφερόμενων Μετοχών.
4. Κατόπιν της γραπτής ενημέρωσης των Μη Μεταβιβάζοντων Μετόχων από τον Μεταβιβάζοντα, οι Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι θα πρέπει να ενημερώσουν εγγράφως τον Μεταβιβάζοντα, εάν επιθυμούν να εξαγοράσουν τις Προσφερόμενες Μετοχές. Η εν λόγω έγγραφη ενημέρωση θα πρέπει να παραδοθεί στον Μεταβιβάζοντα εντός είκοσι (20) εργάσιμων ημερών από την ημερομηνία κατά την οποία ο Μη Μεταβιβάζων Μέτοχος ενημερώθηκε για τους Όρους από τον Μεταβιβάζοντα. Ταυτόχρονα, οι Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι πρέπει να ενημερώσουν τον Μεταβιβάζοντα εάν επιθυμούν να



εξαγοράσουν ποσοστό επί των Προσφερόμενων Μετοχών μεγαλύτερο από το ποσοστό που τους αναλογεί σύμφωνα με το ποσοστό συμμετοχής τους στο κεφάλαιο της Εταιρείας, σε περίπτωση ποσοστιαίας ανακατανομής λόγω έλλειψης ενδιαφέροντος από οποιονδήποτε Μη Μεταβιβάζοντα Μέτοχο να αποκτήσει τις Προσφερόμενες Μετοχές. Ο αριθμός των μετοχών που δεν αποκτήθηκαν από τους Μη Μεταβιβάζοντες Μετόχους σύμφωνα με τα ανωτέρω, θα αναδιανέμονται στους υπόλοιπους Μη Μεταβιβάζοντες Μετόχους που επιθυμούν να εξαγοράσουν τις Προσφερόμενες Μετοχές πάντα σύμφωνα με την συμμετοχή τους στο κεφάλαιο της Εταιρείας.

5. Οι Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι που δήλωσαν την επιθυμία τους να εξαγοράσουν τις Προσφερόμενες Μετοχές οφείλουν να εκτελέσουν την συναλλαγή εντός δέκα (10) εργάσιμων ημερών από την αποστολή της σχετικής ειδοποίησης στον Μεταβιβάζοντα. Οφείλουν επίσης να καταβάλλουν το τίμημα της συναλλαγής όπως αυτό ορίζεται στους Όρους με την προϋπόθεση ότι ο Μεταβιβάζων δεσμεύτηκε να συμμορφωθεί με τις απαραίτητες διαδικαστικές απαιτήσεις καθώς και να εκπληρώσει κάθε φορολογική ή άλλη υποχρέωση σχετικά με τη μεταβίβαση.

6. Σε περίπτωση που:

(α) οι Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι δηλώσουν σύμφωνα με τα ανωτέρω ότι δεν επιθυμούν να εξαγοράσουν τις Προσφερόμενες Μετοχές, ή

(β) παρέλθει άπρακτη η προθεσμία εγγράφου απαντήσεως που ορίζεται στην παράγραφο 4 ανωτέρω, ή

(γ) οι Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι δεν προσέλθουν προς υπογραφή εντός της δεκαήμερης προθεσμίας της παραγράφου 5 ανωτέρω,

τότε ο Μεταβιβάζων δύναται να μεταβιβάσει τις Προσφερόμενες Μετοχές στο τρίτο μέρος, σύμφωνα με τους

Όρους και εντός προθεσμίας δύο (2) μηνών από την ημερομηνία που έλαβε χώρα κάποιο από τα υπό (α), (β) ή (γ) ανωτέρω.

Εάν το τρίτο μέρος δεν επιθυμεί να εξαγοράσει τις μετοχές από τους Μη Μεταβιβάζοντες Μετόχους τότε ο Μεταβιβάζων δεν θα έχει το δικαίωμα να μεταβιβάσει τις μετοχές του στο τρίτο μέρος.

7. Σε περίπτωση κατά την οποία οι Μη Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι δεν επιθυμούν να ασκήσουν τα ανωτέρω υπό την παράγραφο 3 δικαιώματα, δύνανται με έγγραφο το οποίο θα κοινοποιήσουν στον Μεταβιβάζοντα Μέτοχο με δικαστικό επιμελητή ή με αυτοπρόσωπη παράδοση και απόδειξη παραλαβής εντός της 20ήμερης προθεσμίας της παραγράφου 4 ανωτέρω, να απαιτήσουν την εξαγορά αντίστοιχου ποσοστού και των δικών τους μετοχών από το τρίτο μέρος σύμφωνα με τους Όρους (δικαίωμα προσκολλήσεως- tag along right).

Σε περίπτωση που το τρίτο μέρος δεν επιθυμεί να αποκτήσει τις μετοχές των Μη Μεταβιβάζοντων Μετόχων, ο Μεταβιβάζων Μέτοχος υποχρεούται να απέχει από τη μεταβίβαση των μετοχών του στο τρίτο μέρος.

8. Η Εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων όπου 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. Το εν λόγω βιβλίο μετόχων θα τηρείται ηλεκτρονικά, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 40 παρ. 2 του Ν. 4528/2018.
9. Η Εταιρεία δεν υποχρεούται να εκδίδει μετοχικούς τίτλους. Σε περίπτωση που το Διοικητικό Συμβούλιο αποφασίσει την έκδοση μετοχών, οι μετοχές μπορούν να ενσωματώνονται σε μετοχικούς τίτλους μίας ή περισσότερων μετοχών ή, με τις προϋποθέσεις του νόμου, να είναι άυλες. Σε περίπτωση που δεν



εκδοθούν μετοχικοί τίτλοι, η μετοχική ιδιότητα αποδεικνύεται με βάση τα στοιχεία του ηλεκτρονικού βιβλίου μετόχων το οποίο τηρείται σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο.



10. Με την επιφύλαξη της αρχής της ίσης μεταχείρισης των μετόχων που βρίσκονται στην ίδια θέση και των διατάξεων για την κατάχρηση της αγοράς, η Εταιρεία μπορεί, η ίδια ή με πρόσωπο που ενεργεί στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της, να αποκτήσει δικές της μετοχές, μόνο όμως μετά από έγκριση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία ορίζει τους όρους και τις προϋποθέσεις των προβλεπόμενων αποκτήσεων και ιδίως, τον ανώτατο αριθμό μετοχών που είναι δυνατόν να αποκτηθούν, τη διάρκεια για την οποία χορηγείται η έγκριση, η οποία δε μπορεί να υπερβαίνει τους είκοσι τέσσερις (24) μήνες και, σε περίπτωση απόκτησης από επαχθή αιτία, τα κατώτατα και ανώτατα όρια της αξίας αυτής. Οι αποκτήσεις ιδίων μετοχών της Εταιρείας γίνονται με ευθύνη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και υπό συγκεκριμένες προϋποθέσεις, όπως αυτές ορίζονται στο άρθρο 49 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

11. Έκαστος μέτοχος έχει δικαίωμα μιας ψήφου δι' εκάστην μετοχήν.

12. Η αύξηση μετοχικού κεφαλαίου είναι δυνατή και με έκδοση προνομιούχων μετοχών, με ή χωρίς δικαίωμα ψήφου, μετατρέψιμων ή μη σε κοινές, ή σε προνομιούχες μετοχές άλλης κατηγορίας με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία και με τους όρους του Ν. 4548/2018 και των εκάστοτε ισχυουσών διατάξεων, το προνόμιο των οποίων ορίζεται από τη Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις.



13. Η γενική συνέλευση μπορεί με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία και με τους όρους των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 25 του ν. 4548/2018 να αποφασίζει την τροπή μέρους των κοινών μετοχών σε προνομιούχες, με ή χωρίς δικαίωμα

ψήφου, μετατρέψιμες ή μη σε κοινές, ή σε προνομιούχες μετοχές άλλης κατηγορίας, τηρουμένης σε κάθε περίπτωση της αρχής της ίσης μεταχείρισης των μετόχων. Η παρούσα παράγραφος εφαρμόζεται αναλόγως στην περίπτωση μετατροπής προνομιούχων μετοχών σε προνομιούχες μετοχές άλλης κατηγορίας.

14. Οι προνομιούχες μετοχές μπορούν να εκδοθούν με ή χωρίς δικαίωμα ψήφου και μπορούν να παρέχουν ένα ή περισσότερα από τα προνόμια των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 38 του Ν.4548/2018, καθώς και τυχόν άλλα προνόμια περιουσιακής φύσης στο πλαίσιο και με τους περιορισμούς του νόμου και του Καταστατικού. Προνομιούχες μετοχές της ίδιας σειράς έκδοσης παρέχουν τα ίδια δικαιώματα. Για την κατάργηση ή περιορισμό του προνομίου, ισχύουν τα αναφερόμενα στην παράγραφο 8 του άρθρου 38 του ν. 4548/2018. Τα προνόμια που παρέχουν οι προνομιούχες μετοχές και ο περιορισμός του δικαιώματος ψήφου μπορούν να μεταβάλλονται στο χρόνο σύμφωνα με τις διατάξεις του Καταστατικού. Τα προνόμια όμως μένουν σταθερά κατά το διάστημα της κάθε εταιρικής χρήσης.

15. Οι προνομιούχες μετοχές μπορούν επίσης να εκδοθούν και ως μετατρέψιμες σε κοινές μετοχές ή σε προνομιούχες μετοχές άλλης κατηγορίας. Η μετατροπή αυτή θα γίνεται υποχρεωτικά, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις των διατάξεων του παρόντος Καταστατικού, ενώ για την επικύρωση της επελεύσεως της ως άνω υποχρεωτικής μετατροπής θα λαμβάνεται αντίστοιχη σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, το οποίο θα διενεργεί και όλες τις απαιτούμενες ενέργειες για την ολοκλήρωση της διαδικασίας της εκάστοτε μετατροπής (τυχόν επισημείωση της μετατροπής



στους τίτλους, τυχόν ενημέρωση του αποθετηρίου τίτλων του Χρηματιστηρίου κλπ.). Επίσης, η μετατροπή των προνομιούχων μετοχών σε κοινές ή σε προνομιούχες άλλης κατηγορίας μπορεί να γίνει και με σχετική άσκηση του δικαιώματος του μετόχου, ενώ η μετατροπή κατ' αυτόν τον τρόπο, καθώς και οι όροι και οι προθεσμίες αυτής πρέπει να προβλέπονται και γίνονται σύμφωνα με την απόφαση για έκδοση των μετοχών. Το δικαίωμα της μετατροπής ασκείται από τον προνομιούχο μέτοχο ατομικά με δήλωσή του προς την εταιρεία και η μετατροπή ισχύει από τη λήψη της δήλωσης αυτής.

16. Η κατοχή των μετοχών συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή του Καταστατικού της Εταιρείας και των συμφώνως προς αυτό και τον Νόμο ειλημμένων αποφάσεων των διαφόρων οργάνων της Εταιρείας.

Άρθρο 7: ΕΥΘΥΝΗ – ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Η ευθύνη του μετόχου περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετοχών αυτού.
2. Οι μέτοχοι ασκούν το δικαίωμα αυτών σε σχέση προς τη διοίκηση της Εταιρείας μόνο δια της Γενικής Συνελεύσεως.
3. Για τις σχέσεις του προς την Εταιρεία, κάθε μέτοχος υπόκειται στους Ελληνικούς Νόμους, εκτός αν η Εταιρεία απαλλάξει ρητά τους μετόχους από την παραπάνω υποχρέωση.
4. Οι μέτοχοι ή οι διάδοχοι των δικαιωμάτων αυτών, καθώς και οι δανειστές των μετόχων δεν μπορούν σε καμιά περίπτωση να προκαλέσουν κατάσχεση ή σφράγιση της εταιρικής περιουσίας ή των βιβλίων της Εταιρείας, ή να επιδιώξουν την εκκαθάριση ή διανομή της περιουσίας ή οπωσδήποτε να αναμειχθούν στην Διοίκηση της Εταιρείας ή να αμφισβητήσουν τις νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΡΙΤΟ: ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
Άρθρο 8: ΕΝΑΛΛΑΚΤΙΚΟΣ ΤΡΟΠΟΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΤΗΣ
ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. Ρητά προβλέπεται διά του παρόντος ότι η Εταιρεία δύναται να διοικείται είτε από Μονομελές Διοικητικό Όργανο (Σύμβουλο-Διαχειριστή κατ' άρθρο 115 του Ν.4548/2018) είτε από πολυμελές Διοικητικό Συμβούλιο. Η θητεία ορίζεται εξαετής.
2. Διευκρινίζεται ότι, όπου στο παρόν καταστατικό γίνεται μνεία περί Διοικητικού Συμβουλίου, αυτή θα αφορά τον Σύμβουλο-Διαχειριστή και αντίστροφα, στο βαθμό που οι εκάστοτε κανόνες που ισχύουν για το Διοικητικό Συμβούλιο είναι συμβατές με το χαρακτήρα του Συμβούλου-Διαχειριστή.
3. Διευκρινίζεται ότι η Γενική Συνέλευση θα μπορεί να αποφασίζει κατά το χρόνο εκλογής του Διοικητικού Οργάνου το είδος της διοίκησης της Εταιρείας.

Άρθρο 9: ΜΟΝΟΜΕΛΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΟ (ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ –
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ)

Κατ' αρχήν η εταιρεία διοικείται από μονομελές Διοικητικό Όργανο (Σύμβουλος – Διαχειριστής), το οποίο εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση και ασκεί τις εξουσίες του σύμφωνα με τα οριζόμενα στα άρθρα 10 επ. του παρόντος. Διευκρινίζεται ότι, όπου στο παρόν καταστατικό γίνεται μνεία περί Διοικητικού Συμβουλίου, αυτή θα αφορά τον Σύμβουλο-Διαχειριστή (και αντιστρόφως) για όσο χρόνο η Εταιρεία προβλέπει αυτό το αξίωμα.



Άρθρο 10: ΕΞΟΥΣΙΑ – ΘΗΤΕΙΑ – ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ
ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ

1. Ο Σύμβουλος-Διαχειριστής εκλέγεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας για θητεία που δεν μπορεί να υπερβεί τα έξι (6) έτη και η οποία 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.
2. Ο Σύμβουλος-Διαχειριστής, μέτοχος ή μη μέτοχος, είναι πάντοτε επανεκλέξιμος και ελεύθερα ανακλητός.
3. Ο Σύμβουλος-Διαχειριστής διαχειρίζεται και εκπροσωπεί την Εταιρεία σε όλες τις σχέσεις της, συμπεριλαμβανομένου ενώπιον κάθε δικαστηρίου οποιουδήποτε βαθμού και δικαιοδοσίας ακόμα και του Αρείου Πάγου και του Συμβουλίου της Επικρατείας, των φορολογικών δικαστηρίων και των εκδικαστικών επιτροπών, καθώς και κάθε διοικητικής, οικονομικής ή άλλης αρχής ή επιτροπής και κάθε νομικού προσώπου δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου ή τράπεζας ή και φυσικού προσώπου, ενεργεί κάθε είδους ενέργειες, καταρτίζει και υλοποιεί συμβάσεις, εκδίδει ή αποδέχεται ή μεταβιβάζει συναλλαγματικές ή γραμμάτια σε διαταγή ή τραπεζικές επιταγές και γενικά ενεργεί κάθε πράξη εκπροσώπησης, διαχείρισης ή διάθεσης σε κάθε περίπτωση που αφορά στην επιδίωξη του σκοπού της Εταιρείας. Κατά συνέπεια αποφασίζει για όλα γενικώς τα ζητήματα που αφορούν στην Εταιρεία και ενεργεί κάθε πράξη που εμπίπτει στο πλαίσιο του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση τα θέματα εκείνα για τα οποία σύμφωνα με το νόμο ή το παρόν καταστατικό απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, ή για εκείνα για τα οποία αποφάσισε ήδη η Γενική Συνέλευση.

4. Οι πράξεις του Συμβούλου-Διαχειριστή, ακόμη και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να τη γνωρίζει. Δεν συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρίας ή τις τροποποιήσεις του.
5. Ο Σύμβουλος-Διαχειριστής μπορεί, αποκλειστικά και μόνο με έγγραφη απόφασή του, να αναθέτει την άσκηση όλων ή μέρους των εξουσιών του διαχείρισης, καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 87 του Ν. 4548/2018. Πάντως οι αρμοδιότητες του Συμβούλου-Διαχειριστή τελούν υπό την επιφύλαξη των άρθρων 19, 99, 100 και 101 του Ν. 4548/2018.

**Άρθρο 11: ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
(ΟΤΑΝ ΚΑΙ ΕΑΝ ΑΥΤΟ ΑΠΟΦΑΣΙΣΘΕΙ ΑΠΟ ΤΗΝ ΓΕΝΙΚΗ
ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ)**

1. Εφόσον η Γενική Συνέλευση αποφασίσει η Εταιρεία να διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο, αυτό (ενν. το Διοικητικό Συμβούλιο) θα αποτελείται από τρία (3) έως πέντε (5) μέλη. Τα μέλη εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας για θητεία έξι (6) ετών που παρατείνεται μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους.
2. Ρητά διά του παρόντος προβλέπεται ότι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 77 παρ. 4 του Ν. 4548/2018.



3. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρό του.
4. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να εκλέγει ένα ή δύο από τα μέλη του ως Διευθύνοντες ή Εντεταλμένους Συμβούλους, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους.
5. Είναι δυνατή η σύμπτωση στο ίδιο πρόσωπο των ιδιοτήτων του Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου ή του Αντιπροέδρου και Διευθύνοντος ή Εντεταλμένου Συμβούλου.
6. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις του. Τον Πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος και αυτόν, όταν κωλύεται, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ο Διευθύνων Σύμβουλος.

Άρθρο 12: ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο δικαιούται να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών που παραιτήθηκαν, απεβίωσαν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο. Η ανωτέρω εκλογή από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, εάν είναι τουλάχιστον τρία (3), και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 12 του Ν. 4548/2018, και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

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

Άρθρο 13: ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκύρως συνεδριάζει εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο είτε στην ημεδαπή, είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στην συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.
3. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη, ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση. Σε κάθε περίπτωση κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να αξιώσει να διεξαχθεί η συνεδρίαση με τηλεδιάσκεψη ως προς αυτόν, αν κατοικεί σε άλλη χώρα από εκείνη όπου διεξάγεται η συνέλευση ή αν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος, ιδίως ασθένεια ή αναπηρία.
4. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη, του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η



συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της εταιρείας. Στην πρόσκληση πρέπει να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

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

Άρθρο 14: ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ – ΑΠΑΡΤΙΑ – ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό το ήμισυ (1/2) πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.
2. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και

αντιπροσωπευόμενων συμβούλων, εκτός από την περίπτωση της παραγράφου 2 του άρθρου 5 του παρόντος. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Η αντιπροσώπευση στο συμβούλιο δεν δύναται να ανατεθεί σε πρόσωπα που δεν ανήκουν σ' αυτό, εκτός αν η αντιπροσώπευση ανατεθεί σε τυχόν αναπληρωματικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.
4. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

Άρθρο 15: ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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



2. Τα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον πρόεδρο ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται προς τούτο από το καταστατικό ή από το διοικητικό συμβούλιο, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφεται στο βιβλίο πρακτικών. Στην περίπτωση ύπαρξης ενός Συμβούλου – Διαχειριστή τα πρακτικά, όπως και τα ακριβή αντίγραφά τους, υπογράφονται από τον ίδιο.
3. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.
4. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους.
5. Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.
6. Το πρακτικό που καταρτίζεται, σύμφωνα με το παρόν καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018.



Άρθρο 16: ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Κάθε αμοιβή επί των κερδών, που χορηγείται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, πρέπει να λαμβάνεται από το απομένον υπόλοιπο των καθαρών κερδών μετά την αφαίρεση των κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και του απαιτούμενου ποσού για τη διανομή του ελαχίστου μερίσματος, που προβλέπεται από το άρθρο 161 του Ν. 4548/2018.
2. Κάθε άλλη αμοιβή ή αποζημίωση, που χορηγείται για οποιοδήποτε λόγο στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, βαρύνει την εταιρεία μόνον αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης.
3. Αμοιβή στα 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.

Άρθρο 17: ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

1. Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς. Η παρούσα απαγόρευση αίρεται με την παροχή ειδικής άδειας από τη Γενική Συνέλευση, που θα ορίζει τις κατ' εξαίρεση επιτρεπόμενες πράξεις ή/και δραστηριότητες.

- 
2. Σε περίπτωση παράβασης της πιο πάνω διάταξης η Εταιρεία μπορεί να ζητήσει αποζημίωση ή αντί για αποζημίωση να ζητήσει για μεν τις πράξεις που έγιναν από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για λογαριασμό τους, να θεωρηθούν ότι έγιναν για λογαριασμό της εταιρίας, για δε τις πράξεις που έγιναν για λογαριασμό άλλου, να δοθεί στην Εταιρεία αμοιβή διαμεσολάβησης.
 3. Οι απαιτήσεις αυτές παραγράφονται ύστερα από ένα (1) έτος από τότε που οι παραπάνω πράξεις γνωστοποιήθηκαν στην εταιρεία. Η παραγραφή επέρχεται πάντως πέντε έτη (5) μετά την ενέργεια της απαγορευμένης πράξης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΕΤΑΡΤΟ: ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Άρθρο 18: ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

- 
1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσίασαν ή διαφώνησαν.
 2. Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:
 - α) Τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, και οι μειώσεις του κεφαλαίου,
 - β) Την 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 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του Ν. 4548/2018,

η) Τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας,

θ) Το διορισμό εκκαθαριστών, και

ι) Την έκδοση ομολογιακού δανείου.

Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

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

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

γ) Ο διορισμός με το καταστατικό του πρώτου διοικητικού συμβουλίου.

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

ε) Η απορρόφηση κατά τα άρθρα 35 και 36 του Ν. 4601/2019 ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) ή το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών της.

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

ζ) 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.

3. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης λαμβάνονται είτε κατόπιν σύγκλησης και συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με τα άρθρα 119 επ., είτε με ψηφοφορία αλλά χωρίς συνεδρίαση, σύμφωνα με το άρθρο 135 του Ν. 4548/2018. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης ισοδυναμούν αποφάσεις των μετόχων που λαμβάνονται με κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού, σύμφωνα με το άρθρο 136 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 19: ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δεκάτη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης, προκειμένου να αποφασίσει για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την εκλογή ελεγκτών (τακτική γενική συνέλευση). Η τακτική γενική συνέλευση μπορεί να αποφασίσει και για οποιοδήποτε άλλο θέμα αρμοδιότητάς της.
2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 121 του Ν. 4548/2018, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκτάκτως οποτεδήποτε άλλοτε το Διοικητικό Συμβούλιο κρίνει τούτο σκόπιμο ή αναγκαίο (έκτακτη γενική συνέλευση).
3. Η γενική συνέλευση που συγκαλείται για να τροποποιήσει το καταστατικό ή να λάβει αποφάσεις, για τις οποίες απαιτείται αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (καταστατική γενική συνέλευση), μπορεί να είναι τακτική ή έκτακτη.
4. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη γενική συνέλευση.

μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης, με θέμα τη λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

5. Η γενική συνέλευση συνέρχεται στην έδρα της εταιρείας.
6. Η γενική συνέλευση μπορεί να συνεδριάζει οπουδήποτε, όταν στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και δεν αντιλέγει κανείς στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεων.
7. Αν αποφασίσει σχετικά το διοικητικό συμβούλιο, η γενική συνέλευση δεν θα συνέλθει σε κάποιο τόπο, σύμφωνα με το παρόν άρθρο, αλλά θα συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 125 του Ν. 4548/2018 ή με επιστολική ψήφο σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 126 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 20: ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ - ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης πρέπει να δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.
2. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώρισή της στη Μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ.
3. Ανεξάρτητα από τον παραπάνω τρόπο δημοσίευσης της πρόσκλησης, κάθε μέτοχος της εταιρείας έχει το δικαίωμα να



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

4. Πρόσκληση για σύγκληση γενικής συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων (καθολική γενική συνέλευση).
5. 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.
6. Τα στοιχεία της παραπάνω παραγράφου αποστέλλονται στους μετόχους, ακόμα και εάν η εταιρεία διατηρεί διαδικτυακό τόπο 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 παραπάνω παραγράφου. 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 παραπάνω παραγράφου αναζητείται από τους ίδιους τους μετόχους κατόπιν σχετικού τους αιτήματος προς την εταιρεία.
7. Από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της γενικής

συνέλευσης, η εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της στην έδρα της, τουλάχιστον τις εξής πληροφορίες:

8. την πρόσκληση για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης,
9. το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που οι μετοχές ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, αναφέροντας και χωριστά σύνολα ανά κατηγορία μετοχών και
10. τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου και, εφόσον προβλέπονται, για την ψήφο με αλληλογραφία και για την ψήφο με ηλεκτρονικά μέσα, εκτός αν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο.
11. Επιπλέον των πληροφοριών της παραγράφου 7, από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της γενικής συνέλευσης, εάν οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, θέτουν στη διάθεση των μετόχων τους στην έδρα τους, τα έγγραφα που πρόκειται να υποβληθούν στη γενική συνέλευση, σχέδιο απόφασης για κάθε θέμα της προτεινόμενης ημερήσιας διάταξης ή, εφόσον καμία απόφαση δεν έχει προταθεί προς έγκριση, σχόλιο του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και τα σχέδια αποφάσεων που έχουν προτείνει οι μέτοχοι, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018, αμέσως μετά την παραλαβή τους από την εταιρεία.



Άρθρο 21: ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ – ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

1. Στη γενική συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της γενικής συνέλευσης. Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα μετέχουν στη γενική συνέλευση διά των εκπροσώπων τους. Δικαιούνται να μετάσχουν στη γενική συνέλευση, δεν υπολογίζονται όμως για το σχηματισμό της απαρτίας οι μέτοχοι με μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου.
2. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ' αυτήν από πρόσωπα που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 4548/2018.

Άρθρο 22: ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ

1. 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 είτε κατέθεσαν τις μετοχές τους είτε απέδειξαν την ιδιότητά 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.
2. Μέτοχοι που δεν συμμορφώνονται με τις διατάξεις του καταστατικού που αναφέρονται στις παραγράφους 2 και 3 του άρθρου 124 του Ν. 4548/2018 ή με την προθεσμία της παραγράφου 4 του άρθρου 128 του Ν. 4548/2018, μετέχουν στη γενική συνέλευση, εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

3. Υπάρχει 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.
4. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη γενική συνέλευση από απόσταση λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και πλειοψηφίας όπως ακριβώς οι παρόντες.
5. Υπάρχει 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.
6. 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



Handwritten signature in blue ink over a circular stamp. The stamp contains the text "ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ" and "ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΕΣΩΤΕΡΙΚΩΝ" around the perimeter, with "ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ" at the bottom. The signature is written across the center of the stamp.

την εταιρεία το αργότερο είκοσι τέσσερις (24) ώρες πριν από την έναρξη της συνεδρίασης.

7. 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.
8. Ο μέτοχος μπορεί να συμμετέχει στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 128 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 23: ΑΠΑΡΤΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση ευρίσκεται εν απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται κατ' αυτή μέτοχοι, εκπροσωπούντες το εν 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 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του Ν. 4548/2018, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας 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 εκπροσωπώντας το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Προκειμένου περί εταιρειών με εισηγμένες μετοχές, ή, σε κάθε περίπτωση, όταν πρόκειται να ληφθεί απόφαση για αύξηση κεφαλαίου, η γενική συνέλευση στην επαναληπτική συνεδρίαση ευρίσκεται σε απαρτία, όταν



παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

Άρθρο 24: ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως λαμβάνονται κατ' απόλυτη πλειοψηφία των σε αυτή εκπροσωπούμενων ψήφων.
2. Κατ' εξαίρεση, οι αποφάσεις που προβλέπονται στην παράγραφο 3 του άρθρου 130 του Ν. 4548/2018 λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

Άρθρο 25: ΠΡΟΕΔΡΟΣ – ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Σύμβουλος-Διαχειριστής ή όταν κωλύεται αυτός, ο αναπληρωτής του. Χρέη γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον πρόεδρο.
2. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η συνέλευση προβαίνει στην εκλογή του προέδρου της και ενός γραμματέα που εκτελεί και χρέη ψηφοσυλλέκτη.

Άρθρο 26: ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΕΩΣ - ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη Γενική Συνέλευση καταχωρίζονται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη Γενική Συνέλευση. Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων της Γενικής Συνέλευσης υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 93 του Ν. 4548/2018.
2. Η εταιρεία υποχρεούται να χορηγεί στους μετόχους της αντίγραφα πρακτικών Γενικών Συνελεύσεων ύστερα από αίτησή τους. Οι μέτοχοι στους οποίους η εταιρεία αρνείται να χορηγήσει αντίγραφα των πρακτικών γενικής συνέλευσης, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή με νόμιμα εξουσιοδοτημένο αντιπρόσωπο, μπορούν να απευθυνθούν στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., όπου τηρείται ο φάκελος της εταιρείας, η οποία υποχρεούται να τους χορηγήσει τα αντίγραφα αυτά, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4635/2019, εφόσον πρόκειται για πράξεις που καταχωρούνται στο Γ.Ε.ΜΗ. Οι τρίτοι που έχουν έννομο συμφέρον και οι μη παραστάντες στη γενική συνέλευση μέτοχοι μπορούν να λάβουν αντίγραφα των πρακτικών της γενικής συνέλευσης από το Γ.Ε.ΜΗ., σε περίπτωση δε άρνησης αυτού, να χορηγήσει το πρακτικό ύστερα από σχετική εισαγγελική παραγγελία. Η αποσβεστική προθεσμία των άρθρων 137 παράγραφος 8 και 138 παράγραφοι 4 και 5 του Ν.



4548/2018 δεν συμπληρώνεται πριν από την πάροδο μηνός από τη χορήγηση στο μέτοχο του πρακτικού όπου έχει καταχωρισθεί η ακυρώσιμη ή η άκυρη (αντίστοιχα) απόφαση, με την προϋπόθεση ότι ο μέτοχος ζήτησε το πρακτικό μέσα στην προθεσμία.

- 
3. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφονται στο βιβλίο πρακτικών.
 4. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης είναι δυνατόν να λαμβάνονται από τους μετόχους χωρίς συνεδρίαση, σύμφωνα με τη διαδικασία και τους όρους του παρόντος, αν συντρέχουν οι εξής προϋποθέσεις:
 5. Οι μετοχές της εταιρείας δεν είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά.
 6. Όλοι οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει στην εταιρεία τα στοιχεία ηλεκτρονικής επικοινωνίας τους.
 7. Μειοψηφία του ενός πέμπτου (1/5) του κεφαλαίου δεν αντιτίθεται στη λήψη απόφασης με τη διαδικασία του παρόντος άρθρου. Σχετική δήλωση πρέπει να σταλεί στο διοικητικό συμβούλιο μέσα σε σαράντα οκτώ (48) ώρες από τη λήψη της πρότασης του διοικητικού συμβουλίου, σύμφωνα με την παράγραφο 5.
 8. Αποφάσεις επί θεμάτων της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης δεν μπορούν να ληφθούν με τη διαδικασία της παρούσας παραγράφου.
 9. Αποφάσεις των μετόχων χωρίς συνεδρίαση λαμβάνονται ύστερα από πρόταση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τους μετόχους για λήψη συγκεκριμένης απόφασης χωρίς συνεδρίαση και αποδοχή της πρότασης από την πλειοψηφία των μετόχων, όπως αυτή προβλέπεται κατά περίπτωση από το νόμο και το καταστατικό. Οι διατάξεις περί απαρτίας δεν εφαρμόζονται και η
- 

πλειοψηφία υπολογίζεται επί του συνόλου των μετοχών που έχουν δικαίωμα ψήφου. Δικαίωμα συμμετοχής στη λήψη απόφασης χωρίς συνεδρίαση έχουν όσα πρόσωπα διαθέτουν τη μετοχική ιδιότητα κατά το χρόνο αποστολής της πρότασης από το διοικητικό συμβούλιο με το σύνολο των δικαιωμάτων ψήφου που διαθέτουν κατά το χρόνο αυτό.

10. Η κατά την παράγραφο 5 πρόταση του διοικητικού συμβουλίου κοινοποιείται σε όλους τους μετόχους στην ηλεκτρονική διεύθυνση που έχουν γνωστοποιήσει στην εταιρεία. Η αποστολή της πρότασης πρέπει να γίνει την ίδια ημέρα για όλους τους μετόχους. Η πρόταση περιλαμβάνει το πλήρες σχέδιο της απόφασης, τις αναγκαίες επεξηγήσεις του διοικητικού συμβουλίου, τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι δικαιούνται να δηλώσουν στην εταιρεία αν δέχονται ή όχι την πρόταση και τη σχετική προθεσμία απάντησης των μετόχων, η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη των επτά (7) ημερών ούτε μεγαλύτερη των τριάντα (30) ημερών από την ημέρα αποστολής της πρότασης. Η προθεσμία ισχύει για όλους τους μετόχους. Η πρόταση συνοδεύεται από κάθε άλλο έγγραφο ή στοιχείο που απαιτείται να υποβληθεί στους μετόχους κατά το νόμο.

11. Απόφαση χωρίς συνεδρίαση δεν θεωρείται ότι ελήφθη πριν παρέλθει η προθεσμία των σαράντα οκτώ (48) ωρών της παραγράφου 4, εκτός αν οι δηλώσεις όλων των μετόχων περιήλθαν στην εταιρεία νωρίτερα. Δήλωση μετόχου που περιέρχεται στην εταιρεία μετά τον προβλεπόμενο χρόνο απάντησης δε λαμβάνεται υπόψη. Οι δηλώσεις των μετόχων είναι μη ανακλητές. Το βάρος της απόδειξης της υιοθέτησης ή μη της πρότασης και του χρόνου αυτής φέρει η εταιρεία. Το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται χωρίς υπαίτια βραδύτητα να



γνωστοποιήσει σε όλους τους μετόχους το αποτέλεσμα της διαδικασίας, και να βεβαιώσει ότι τηρήθηκε πλήρως η διαδικασία αυτή.

12. Οι αποφάσεις που λαμβάνονται με το παρόν άρθρο καταχωρίζονται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 134 του Ν. 4548/2018.

13. Εντός τριών (3) ημερών από την κατά την παράγραφο 5 πρόταση του διοικητικού συμβουλίου, οι μέτοχοι μπορούν να ζητούν από το διοικητικό συμβούλιο διευκρινίσεις ή πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση του σχεδίου απόφασης χωρίς συνεδρίαση. Οι πληροφορίες παρέχονται στην ηλεκτρονική διεύθυνση όλων των μετόχων μέσα σε δύο (2) ημέρες από τη λήψη της αίτησης.

14. Εφόσον οι μετοχές της εταιρείας δεν είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισχύει ως απόφαση της γενικής συνέλευσης. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι μέτοχοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνέλευση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους μετόχους με αναφορά των τυχόν μειωψηφούντων.

15. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, αν τούτο προβλέπεται στο καταστατικό.

16. Το πρακτικό της παραγράφου 10 καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 134 του Ν. 4548/2018.

17. Το βάρος της απόδειξης της συνδρομής των προϋποθέσεων λήψης απόφασης, σύμφωνα με το παρόν άρθρο και του χρόνου της απόφασης φέρει η εταιρεία.

Άρθρο 27: ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗΣ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ
ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

1. Μετά την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων η Γενική Συνέλευση, με ειδική ψηφοφορία, που διενεργείται με φανερή ψηφοφορία, μπορεί να εγκρίνει την συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη χρήση.
2. Η απαλλαγή αυτή είναι ανίσχυρη στις περιπτώσεις του άρθρου 102 του Ν. 4548/2018.
3. Στη ψηφοφορία μπορούν να μετέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και οι υπάλληλοι της Εταιρείας, μόνον με τις μετοχές των οποίων είναι κύριοι.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΕΜΠΤΟ: ΕΛΕΓΧΟΣ

Άρθρο 28

Ο έλεγχος των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας διενεργείται σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει, καθώς και σε κάθε άλλη ειδική διάταξη που ρυθμίζει τα θέματα αυτά.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΚΤΟ: ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΚΑΙ ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

Άρθρο 29: ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ



1. Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου κάθε χρόνου οπότε και διενεργείται η απογραφή των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.
2. Εξαιρετικώς η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από την καταχώριση της εταιρείας στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και λήγει στις 31 Δεκεμβρίου 2024.

Άρθρο 30: ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις καταρτίζονται, ελέγχονται και εγκρίνονται σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014, του Ν.4548/2018 και σύμφωνα με κάθε άλλη διάταξη που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις μαζί με την ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου προς τους μετόχους καθώς και με την έκθεση των ελεγκτών, εφόσον απαιτείται, υποβάλλονται για έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση.
2. Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση πάνω στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που έχουν καταρτιστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από τα οριζόμενα υπό το άρθρο 147 παρ. 1 Ν. 4548/2018 πρόσωπα.
3. Τα παραπάνω πρόσωπα, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη γενική συνέλευση.
4. Η ετήσια έκθεση διαχείρισης και, όπου συντρέχει περίπτωση σύμφωνα με το άρθρο 152 του Ν. 4548/2018, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, εγκρίνονται από το Διοικητικό Συμβούλιο και υπογράφονται από τα πρόσωπα που

αναφέρονται στις περιπτώσεις α' και β' της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου.

5. Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και η ενοποιημένη έκθεση διαχείρισης και, όπου συντρέχει περίπτωση, η ενοποιημένη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης υπογράφονται από ένα ή περισσότερα πρόσωπα που δεσμεύουν την επιχείρηση που τις καταρτίζει, καθώς και από τον υπεύθυνο για την κατάρτισή τους.
6. Οι ετήσιες και οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας που τις συνέταξε.
7. Οι ανώνυμες εταιρείες δημοσιεύουν στο Γ.Ε.ΜΗ.:

τις νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική γενική συνέλευση ετήσιες οικονομικές καταστάσεις,

την έκθεση διαχείρισης και

τη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας όπου απαιτείται, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκρισή τους από την τακτική γενική συνέλευση. Όπου βάσει της περίπτωσης 1 της υποπαραγράφου Α1 της παρ. Α' του άρθρου 2 του ν. 4336/2015 (Α' 94) απαιτείται γνώμη ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και η έκθεση διαχείρισης δημοσιεύονται με τη μορφή και το περιεχόμενο βάσει των οποίων ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική εταιρεία έχουν συντάξει το πιστοποιητικό ελέγχου. Συνοδεύονται επίσης από το πλήρες κείμενο της έκθεσης ελέγχου.

8. Σχετικά με την υποχρέωση δημοσίευσης εφαρμόζονται ανάλογα οι διατάξεις του άρθρου 149 του Ν. 4548/2018.



Άρθρο 31: ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

1. Τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και είναι τα προκύπτοντα κατ' εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας.
2. Τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018, διατίθενται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης κατά την εξής σειρά:
 - α. Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.
 - β. Αφαιρείται η κατά τον Νόμο κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού.
 - γ. Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως ορίζεται στο άρθρο 161 του Ν. 4548/2018.
 - δ. Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018 διατίθεται κατά τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης. Προς αποφυγή αμφιβολίας, το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, διατίθεται στους μετόχους, ή/και στο προσωπικό/εργαζομένους της Εταιρίας, ή/και στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας όπως ορίσει η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας με απόφασή της.
3. Το προς διανομή ποσό καταβάλλεται στους μετόχους μέσα σε δύο (2) μήνες από την απόφαση της τακτικής Γενικής

Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή.

Άρθρο 32: ΠΡΟΣΩΡΙΝΟ ΜΕΡΙΣΜΑ

1. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται εντός της χρήσης, είναι δυνατή η διανομή προσωρινών μερισμάτων με τις εξής προϋποθέσεις:
2. καταρτίζονται οικονομικές καταστάσεις από τις οποίες προκύπτει ότι υφίστανται τα προς τούτο αναγκαία ποσά,
3. οι παραπάνω οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας δύο (2) μήνες πριν από τη διανομή.
4. Το ποσό που θα διανεμηθεί δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των κερδών που προκύπτει με βάση την παράγραφο 2 του άρθρου 159.
5. Διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση είναι δυνατή και με απόφαση γενικής συνέλευσης ή του διοικητικού συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσιότητα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΒΔΟΜΟ: ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

Άρθρο 33: ΛΟΓΟΙ ΛΥΣΕΩΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. Η εταιρεία λύεται:

με την πάροδο του κατά το καταστατικό χρόνου διάρκειάς της,



με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση και σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

2. Η εταιρεία λύεται επίσης με δικαστική απόφαση, σύμφωνα με τα άρθρα 165 και 166 του Ν. 4548/2018.
3. Η λύση της εταιρείας στην περίπτωση β' της παραγράφου 1 επέρχεται με την υποβολή της απόφασης της γενικής συνέλευσης σε δημοσιότητα.

Άρθρο 34: ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1. Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση. Στην περίπτωση της πτώχευσης, οι διατάξεις του παρόντος Κεφαλαίου εφαρμόζονται μόνο ύστερα από την περάτωση της πτωχευτικής διαδικασίας και με την επιφύλαξη της παραγράφου 6 του παρόντος άρθρου.
2. Στις περιπτώσεις α' και δ' της παραγράφου 1 του άρθρου 164 του Ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, εφόσον το καταστατικό δεν ορίζει διαφορετικά, μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη γενική συνέλευση. Στην περίπτωση β' της παραγράφου 1 του ίδιου άρθρου, η γενική συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τον εκκαθαριστή, άλλως εφαρμόζεται το προηγούμενο εδάφιο. Στις περιπτώσεις των άρθρων 165 και 166 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 στους εκκαθαριστές, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις για το διοικητικό συμβούλιο. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις των εκκαθαριστών καταχωρούνται περιληπτικά στο βιβλίο πρακτικών του διοικητικού συμβουλίου.
6. Το δικαστήριο ύστερα από αίτηση μετόχου που εκπροσωπεί το δέκα τοις εκατό (10%) του κεφαλαίου ή του εκκαθαριστή, μπορεί να διατάξει με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας την παράλειψη ή τη διακοπή του σταδίου της εκκαθάρισης και την άμεση διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ., αν η περιουσία της εταιρείας δεν αναμένεται να επαρκέσει για την κάλυψη των εξόδων της εκκαθάρισης. Η περίπτωση αυτή θεωρείται ότι συντρέχει αν απορρίφθηκε αίτηση πτώχευσης της εταιρείας λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας. Στην περίπτωση αυτή το δικαστήριο ορίζει τον τρόπο διάθεσης των τυχόν υπαρχόντων περιουσιακών στοιχείων, κατά προτίμηση προς πληρωμή εργατικών απαιτήσεων, και απαιτήσεων δικηγόρων, ασφαλιστικών ταμείων και φόρων.
7. Τα μέλη του τελευταίου διοικητικού συμβουλίου οφείλουν να παρέχουν πληροφορίες και, αν τους ζητηθεί, εύλογη συνδρομή στον εκκαθαριστή για την ταχύτερη και αποτελεσματικότερη διεξαγωγή της εκκαθάρισης. Οφείλουν επίσης να του



παραδώσουν κάθε περιουσιακό στοιχείο της εταιρείας που τυχόν ευρίσκεται στην κατοχή τους.

8. Οι εκκαθαριστές οφείλουν, μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να διενεργήσουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης, μη υποκείμενο σε έγκριση της γενικής συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η απογραφή θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί μέσα σε τρεις (3) μήνες από την ανάληψη των καθηκόντων τους.
9. Η γενική συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης.
10. Οι εκκαθαριστές οφείλουν να περατώσουν χωρίς καθυστέρηση τις εκκρεμείς υποθέσεις της εταιρείας, να μετατρέψουν σε χρήμα την εταιρική περιουσία, με την επιφύλαξη της παραγράφου 15, να εξοφλήσουν τα χρέη της και να εισπράξουν τις απαιτήσεις της. Μπορούν να ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της εταιρείας.
11. Οι εκκαθαριστές μπορούν επίσης να εκποιήσουν τα ακίνητα της εταιρείας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολό της ή κλάδους αυτής ή μεμονωμένα πάγια στοιχεία της, αλλά μετά την πάροδο τριών (3) μηνών από τη λύση της. Εντός της προθεσμίας αυτής κάθε μέτοχος ή και δανειστής της μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο, το οποίο δικάζει κατά τα άρθρα 739 επ. του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, να καθορίσει την κατώτατη τιμή πώλησης των ακινήτων, κλάδων ή τμημάτων ή του συνόλου της επιχείρησης, η απόφαση δε αυτού δεσμεύει τους εκκαθαριστές και δεν υπόκειται σε τακτικά ή έκτακτα ένδικα μέσα, υπόκειται όμως σε αναθεώρηση κατά το άρθρο 758 του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, αν η εκποίηση δεν καθίσταται δυνατή.
12. Οι εκκαθαριστές μπορούν με αίτησή τους, που υποβάλλεται στο δικαστήριο και εκδικάζεται με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, να ζητήσουν τη διενέργεια της εκκαθάρισης,

σύμφωνα με τις διατάξεις που διέπουν τη δικαστική εκκαθάριση κληρονομίας (άρθρα 1913 επ. ΑΚ), αναλόγως εφαρμοζόμενες. Στην περίπτωση αυτή είναι δυνατή η αναγκαστική εκτέλεση κατά της εταιρείας στο στάδιο της εκκαθάρισης.

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

14. Κάθε έτος οι εκκαθαριστές συντάσσουν ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι οποίες υποβάλλονται στη γενική συνέλευση των μετόχων με έκθεση των αιτίων, τα οποία παρεμπόδισαν το τέλος της εκκαθάρισης. Οι ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Επίσης, συντάσσονται χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης, οι οποίες εγκρίνονται από τη γενική συνέλευση και υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Η γενική συνέλευση αποφασίζει και περί της έγκρισης του συνολικού έργου των εκκαθαριστών και περί της απαλλαγής των ελεγκτών.

15. Με βάση τις εγκεκριμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης οι εκκαθαριστές διανέμουν το προϊόν της εκκαθάρισης στους μετόχους, σύμφωνα με τα δικαιώματα τούτων. Αν συμφωνούν όλοι οι μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σ' αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας.

16. Αν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να συγκαλέσει γενική συνέλευση, στην οποία υποβάλλει σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της



εκκαθάρισης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 169 του Ν. 4548/2018.

17. Με το πέρας της εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής μεριμνά για τη διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ. Τη διαγραφή μπορούν να ζητήσουν και άλλα πρόσωπα που έχουν έννομο συμφέρον, σύμφωνα με τα υπό το άρθρο 170 του Ν. 4548/2018 οριζόμενα.
18. Για την αναβίωση, συγχώνευση και διάσπαση της λυθείσας εταιρείας εφαρμόζονται τα οριζόμενα στο άρθρο 171 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΓΔΟΟ: ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ

Άρθρο 35

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν Καταστατικό ισχύουν οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΝΑΤΟ: ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 36: ΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΠΡΩΤΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΟΥ-ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ

1. Ως πρώτος Σύμβουλος-Διαχειριστής ορίζεται ο Βασίλειος Δεβλέτογλου του Νικολάου.
2. Η θητεία του πρώτου Συμβούλου-Διαχειριστή είναι εξαετής, και παρατείνεται μέχρι την λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.
3. Ο Σύμβουλος-Διαχειριστής θα ασκεί τις εξουσίες που του απονέμονται σύμφωνα με το άρθρο 10 του παρόντος καταστατικού και τον νόμο.

Άρθρο 37: ΚΑΛΥΨΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, που αναφέρεται στο άρθρο 5 του παρόντος Καταστατικού και το οποίο ανέρχεται στο ποσό των είκοσι πέντε χιλιάδες ΕΥΡΩ (€ 25.000,00) και κατανέμεται σε πεντακόσιες (500) κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης πενήντα ΕΥΡΩ (€ 50,00) που αντιστοιχούν σε αυτό, ανελήφθη από τους εμφανισθέντες στο παρόν ιδρυτές κατά τον ακόλουθο τρόπο:

- Σύμφωνα με την από 27.3.2024 έκθεση εξακρίβωσης-εκτίμησης για τη διαπίστωση της πραγματικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας που συνέταξαν οι ορκωτοί λογιστές στα πλαίσια μετατροπής της νομικής μορφής της εταιρείας από Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Ανώνυμη Εταιρεία, η καθαρή θέση της μετατρεπόμενης εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των επτακοσίων τριάντα δύο χιλιάδων εξακοσίων ογδόντα εννέα ΕΥΡΩ και εξήντα επτά λεπτών (€ 732.689,67). Εκ του ανωτέρω ποσού, ποσό είκοσι πέντε χιλιάδες ΕΥΡΩ (€ 25.000,00) ορίζεται ως το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ενώ το υπολειπόμενο ποσό επτακοσίων επτά χιλιάδων εξακοσίων ογδόντα εννέα ΕΥΡΩ και εξήντα επτά λεπτών (€ 707.689,67) άγεται σε λογαριασμούς αποθεματικών και αναλυτικότερα, ποσό δέκα χιλιάδων εξακοσίων σαράντα ενός ΕΥΡΩ και τριάντα τριών λεπτών (€ 10.641,33) καταχωρείται ως "Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού" καθώς πρόκειται για σχηματισμένο τακτικό αποθεματικό ενώ ποσό εξακοσίων ενενήντα επτά χιλιάδων σαράντα οκτώ ευρώ και τριάντα τεσσάρων λεπτών (€ 697.048,34) καταχωρείται ως "Υπόλοιπο εις νέο" και



αφού ληφθούν υπόψη τα αποτελέσματα του μεσοδιαστήματος από την ημερομηνία της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού Μετασχηματισμού) της 31/12/2023 μέχρι την έγκριση της μετατροπής από το Εμπορικό Μητρώο.

Συνεπώς, συνοψίζοντας το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται είκοσι πέντε χιλιάδες ΕΥΡΩ (€ 25.000,00). Οι ιδρυτές αναλαμβάνουν το σύνολο των μετοχών, ήτοι πεντακόσιες (500) ονομαστικές κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης ΕΥΡΩ πενήντα (€ 50,00), κατά την αναλογία της συμμετοχής τους στη μετατρεπόμενη εταιρεία περιορισμένης ευθύνης ως εξής:

Ο Βασίλειος Δεβλέτογλου του Νικολάου ανέλαβε τετρακόσιες ογδόντα πέντε (485) μετοχές, ήτοι κατέχει ποσοστό συμμετοχής 97%, και

Η Βαρβάρα Παπαδημητρίου του Ιωάννη ανέλαβε δεκαπέντε (15) μετοχές, ήτοι κατέχει ποσοστό συμμετοχής 3%.

Η καθαρή θέση (ίδια κεφάλαια) της μετατρεπόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «WHEELSYS ΕΠΕ» εκτιμήθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές – λογιστές: α) Ιωάννη Καβελλάρη του Παναγιώτη (ΑΜ ΕΛΤΕ 2277) και β) Πάνου Καβελλάρη του Σπυρίδωνος (ΑΜ ΕΛΤΕ 1312), μέλη της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» με ΑΜ ΕΛΤΕ: 51, εδρεύουσας Λεωφόρου Κηφισίας αρ. 294 με την από 26.3.2024 έκθεσή τους σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4601/2019, η οποία προσαρτάται στο παρόν και έχει επί λέξει ως εξής:

ΕΚΘΕΣΗ ΕΞΑΚΡΙΒΩΣΗΣ – ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ
ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΑΙ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΥ ΤΗΣ
ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«WHEELSYS ΕΠΕ» (Αρ. ΓΕΜΗ: 005591801000)
ΒΑΣΕΙ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ
(ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ) ΤΗΣ 31/12/2023
ΜΕ ΣΚΟΠΟ ΤΗ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΤΗΣ ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019

ΜΑΡΤΙΟΣ 2024

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

α/α	Περιγραφή	Σελ.
1	Εντολή, αντικείμενο ανάθεσης και περιορισμοί χρήσης	2
2	Δομή της έκθεσης εξακρίβωσης-εκτίμησης	3
3	Η υπό μετατροπή εταιρεία "WHEELSYS ΕΠΕ"	4
3.1	Ίδρυση-Έδρα-Σκοπός	4



3.2	Εταιρικό κεφάλαιο	5
3.3	Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εξακρίβωση-εκτίμηση της περιουσίας	5
4	Εξακρίβωση-εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Εταιρείας	6
4.1	Ενεργητικό	7
4.2	Παθητικό	15
5	Συμπέρασμα	21
	Παράρτημα - Λογιστική Κατάσταση (Ισολογισμός Μετασχηματισμού) της 31/12/2023	22

Εντολή, αντικείμενο ανάθεσης και περιορισμοί χρήσης

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε κατόπιν σχετικής εντολής της διοίκησης της Εταιρείας «WHEELSYS ΕΠΕ» (στο εξής και «Εταιρεία»), με την οποία μας γνωστοποιήθηκε η απόφασή της για τον ορισμό της ελεγκτικής εταιρείας «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» με Α.Μ. ΕΛΤΕ 51, η οποία όρισε τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές κ.κ. Ιωάννη Καβελάρη με Α.Μ. ΕΛΤΕ 2277 και Πάνο Καβελάρη με Α.Μ. ΕΛΤΕ 1312 (στο εξής και: «Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές» ή «Εκτιμητές»), ως Εκτιμητές της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, προκειμένου να εξακριβώσουν-εκτιμήσουν την αξία του Ενεργητικού και του Παθητικού και να προσδιορίσουν την Καθαρή Θέση της Εταιρείας,

ήτοι την περιουσία της, βάσει της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού Μετασχηματισμού) της 31/12/2023, με σκοπό τη μετατροπή της από εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σε Ανώνυμη Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019.

Η παρούσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, και ως εκ τούτου δεν θα εκφράσουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των όσων αναφέρονται στην παρούσα. Οι διαδικασίες εκτελέστηκαν με αποκλειστικό σκοπό την εξακρίβωση-εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικού) και υποχρεώσεων (παθητικού) της Εταιρείας και άρα την εξακρίβωση-προσδιορισμό της περιουσίας (Καθαρής θέσης) κατά την 31/12/2023 στα πλαίσια της μετατροπής της σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Η εξακρίβωση-εκτίμηση βασίστηκε σε στοιχεία και πληροφορίες που παρασχέθηκαν από τη Διοίκηση και το λογιστήριο της Εταιρείας, καθώς και σε στοιχεία και πληροφορίες που αντλήθηκαν από άλλες πηγές, οι οποίες και μνημονεύονται σε αντίστοιχα σημεία της έκθεσης αυτής.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς τη Διοίκηση και τη Γενική Συνέλευση των εταίρων της Εταιρείας, για την εκπλήρωση των υποχρεώσεων της που απορρέουν από το Ν. 4601/2019 για την ολοκλήρωση του εν λόγω μετασχηματισμού και δεν επιτρέπεται η χρησιμοποίησή της για άλλους σκοπούς.

Δεν επιτρέπεται η διανομή της παρούσας έκθεσης σε τρίτους, πλην του Γενικού Εμπορικού Μητρώου (Γ.Ε.ΜΗ) και των παραληπτών



που απαιτούνται εκ της νομοθεσίας για την ολοκλήρωση του μετασχηματισμού, εκτός εάν πρωτίστως έχει ζητηθεί και δοθεί η έγγραφη συγκατάθεσή μας. Σε περίπτωση που αντίγραφο της παρούσας δοθεί σε τρίτους, θα πρέπει να

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

Η Διοίκηση της Εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των περιουσιακών στοιχείων του Ενεργητικού και των υποχρεώσεων του Παθητικού της υπό μετατροπή εταιρείας σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Δική μας ευθύνη είναι να εκτελέσουμε τις διαδικασίες που αναφέρονται στην πρώτη παράγραφο της παρούσας ενότητας και να γνωστοποιήσουμε τα ευρήματά μας.

1 Δομή της έκθεσης εξακρίβωσης-εκτίμησης

Η παρούσα έκθεση αποτελείται από τις ακόλουθες τρεις επιμέρους ενότητες:

Στην πρώτη ενότητα (Κεφάλαιο 3) περιλαμβάνονται γενικές πληροφορίες για την υπό μετατροπή εταιρεία «WHEELSYS ΕΠΕ», το εταιρικό κεφάλαιο αυτής, καθώς και αναφορά στα στοιχεία και πληροφορίες στα οποία βασίστηκε η εξακρίβωση-εκτίμηση της αξίας της περιουσίας (καθαρής θέσης).

Στην δεύτερη ενότητα (Κεφάλαιο 4) περιλαμβάνεται η περιγραφή και εξακρίβωση-εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, ήτοι της περιουσίας της Εταιρείας κατά την 31/12/2023, για τη διενέργεια της οποίας χρησιμοποιήθηκε η Λογιστική κατάσταση (Ισολογισμός Μετασχηματισμού) της 31/12/2023, η οποία συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις που προδιαγράφονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ε.Λ.Π.).

Στην τρίτη ενότητα (Κεφάλαιο 5) περιλαμβάνονται τα συμπεράσματα της εργασίας των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών αναφορικά με τη εξακρίβωση-εκτίμηση της αξίας της Καθαρής Θέσης (περιουσίας) της Εταιρείας κατά την 31/12/2023.

2 Η υπό Μετατροπή Εταιρεία «WHEELSYS ΕΠΕ»

2.1 Ίδρυση – Έδρα – Σκοπός

Η Εταιρεία συστάθηκε δυνάμει του υπ' αριθμ. 18.208/28-01-2004 Καταστατικού της Συμβολαιογράφου Αθηνών Νικ*** Μιχ*** Κωβ*** - Γαρ***, που έχει καταχωρηθεί νόμιμα στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με Γενικό αριθμό 1911 και Ειδικό 735, και σε περίληψη έχει νόμιμα δημοσιευθεί στο ΦΕΚ (Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ) με αριθμό 938/3-2-2004, με την επωνυμία «INVENSYS ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΟΙ ΥΠΟΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και το διακριτικό τίτλο «INVENSYS ΕΠΕ». Βάσει των υπ' αριθμ. 19 / 19-11-2021 Πρακτικού Γενικής Συνέλευσης των Εταίρων και 467/25-11/2021 Συμβολαιογραφικής Πράξης της Συμβολαιογράφου Σπη*** Ελι***, η Εταιρεία προέβη σε αλλαγή επωνυμίας από «INVENSYS Πληροφορική – Ηλεκτρονικοί Υπολογιστές Εταιρεία



περιορισμένης Ευθύνης» σε «WHEELSYS ΕΠΕ» και «WHEELSYS LTD» σε περίπτωση συναλλαγής της εταιρείας με χώρες του εξωτερικού. Η Εταιρεία φέρει αριθμό μητρώου ΓΕΜΗ: 5591801000 και ΑΦΜ: 999322081.

Έδρα της Εταιρείας έχει ορισθεί ο Δήμος Μεταμόρφωσης Αττικής και ειδικότερα επί ακινήτου στη διεύθυνση Λειβαδιάς 9, Τ.Κ. 144 52 Μεταμόρφωση.

Η διάρκεια της Εταιρείας ορίσθηκε στα τριάντα (30) έτη αρχομένης από την ημέρα δημοσίευσης του αρχικού καταστατικού της σύστασης της εταιρείας στην Εφημερίδα της Κυβερνήσεως (Δελτίο Ανωρύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης) και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του 2034.

Σκοπός της εταιρείας είναι εμπόριο και παραγωγή λογισμικού, παροχή ολοκληρωμένων λύσεων πληροφορικής, εμπόριο συστημάτων ηλεκτρονικών υπολογιστών, περιφερειακών και συναφών ειδών, συντήρηση αυτών, σύμβουλοι επιχειρήσεων, και συμμετοχή σε άλλα νομικά πρόσωπα με τους ίδιους ή παρεμφερείς σκοπούς καθώς και κάθε άλλη παρεμφερή εργασία.

2.2 Εταιρικό κεφάλαιο

Το εταιρικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των είκοσι πέντε χιλιάδων (€ 25.000,00) διαιρούμενο σε πεντακόσια (500) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας πενήντα ευρώ (€ 50,00) το καθένα.

2.3 Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εξακρίβωση-εκτίμηση της περιουσίας

Βάση της εργασίας, η οποία πραγματοποιήθηκε για την εξακρίβωση-εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της υπό μετατροπή Εταιρείας, αποτέλεσαν τα εξής:

α) Η Λογιστική Κατάσταση (Ισολογισμός Μετασχηματισμού) της 31/12/2023

Η Εταιρεία τηρεί διπλογραφικά βιβλία βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων. Για το σκοπό του μετασχηματισμού, η Εταιρεία συνέταξε την 31/12/2023 απογραφή για όλα τα στοιχεία του Ενεργητικού και του Παθητικού και στη συνέχεια προέβη στη σύνταξη της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού Μετασχηματισμού) της 31/12/2023, στον οποίο εμφανίζεται η γενικότερη περιουσιακή της κατάσταση.

β) Διάφορες πληροφορίες

Συλλογή πληροφοριών σχετικά με τα οικονομικά μεγέθη και τη δραστηριότητα της Εταιρείας βάσει των τηρούμενων βιβλίων αυτής. Σημειώνεται ότι η Εταιρεία τηρεί τα λογιστικά βιβλία βάσει των αρχών και κανόνων που προβλέπονται από την Ελληνική φορολογική νομοθεσία και τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν.4308/2014).

γ) Καταχώρηση Απογραφής και της Λογιστικής Κατάστασης (Ισολογισμού Μετασχηματισμού)

Η αναλυτική απογραφή των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της υπό μετατροπή Εταιρείας με ημερομηνία



31/12/2023 έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

3 Εξακρίβωση-εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Εταιρείας

Η λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Εταιρείας, όπως αυτά εμφανίζονται στη συνταχθείσα για το σκοπό του μετασχηματισμού Λογιστική Κατάσταση (Ισολογισμό Μετασχηματισμού) της 31/12/2023, παρουσιάζεται αναλυτικά στην παρούσα ενότητα. Για τον προσδιορισμό της αξίας της περιουσίας της Εταιρείας, έγιναν εκτιμήσεις αξιών σε σχέση με τα λογιστικές αξίες. Η λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας όπως αυτά εμφανίζονται στον συνταχθέντα για το σκοπό της μετατροπής Λογιστική Κατάσταση και οι αντίστοιχες προσαρμογές τιμών περιουσιακών στοιχείων, έχουν αναλυτικά ως κάτωθι.

(Η παράθεση γίνεται με τη σειρά που εμφανίζονται οι αντίστοιχοι λογαριασμοί στη Λογιστική Κατάσταση της 31/12/2023)

Σημειώνεται ότι για λόγους επαγγελματικού απορρήτου καθώς η παρούσα Έκθεση δημοσιεύεται στο σύνολό της, οι επωνυμίες πελατών, προμηθευτών και λοιπών συναλλασσόμενων, ή δεν αναφέρονται ή δεν αναφέρονται πλήρως ή αναφέρονται με τους αντίστοιχους κωδικούς αριθμούς των λογιστικών βιβλίων. Οι πλήρεις επωνυμίες και τα σχετικά υπόλοιπα ανά συναλλασσόμενο έχουν τεθεί υπόψη των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και είναι στη διάθεση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον.

Όλα τα ποσά παρατίθενται σε ευρώ.

4.1.1.2 Άυλα πάγια στοιχεία

4.1.1.2.1 Λοιπά άυλα

Αναπόσβεστο υπόλοιπο την 31/12/2023 € 4.421,24

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά λογισμικά προγράμματα και αναλύεται ως ακολούθως:

	Κόστος Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστο Υπόλοιπο
ΠΑΡΑΧΩΡΗΣΗ ΧΡΗΣΗΣ ΠΡΟΓΡ/ΤΟΣ "ΤΡΟΧΟΣ"	2.300,00	2.299,99	0,01
SOFTWARE SCHEDULE 7.0 , DBI TECH.	493,29	493,28	0,01
ΠΡΟΓΡΑΜΜΑ ALTEC- ΚΕΦΑΛΑΙΟ	200,00	199,99	0,01
SOFTWARE MICROSOFT ACTION PACK	320,00	319,99	0,01
SOFTWARE MICROSOFT UPDATE ACTION PACK	256,00	255,99	0,01



SOFTWARE MICROSOFT SUPPORT	320,00	319,99	0,01
FINAL BUILDER 6 PROF.NAMED USER	329,00	328,99	0,01
VEEAM BACKUP ESSENT UNIV. SUB NEW	6.470,00	2.048,83	4.421,17
Σύνολα	10.688,29	6.267,05	4.421,24

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Επισκοπήθηκε και διενεργήθηκε συμφωνία με το Μητρώο Παγίων της 31/12/2023 και δεν προέκυψε καμία απόκλιση.

Η αξία του λογαριασμού «Λοιπά άυλα» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 4.421,24.

4.1.1.3 Χρηματοοικονομικά Περιουσιακά Στοιχεία

4.1.1.3.1 Λοιπά

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € 5.700,00

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά δοθείσες εγγυήσεις και αναλύεται ως ακολούθως:

	Υπόλοιπο
Δοσμένες εγγυήσεις ενοικίου Μεταμόρφωσης	5.600,00
Εγγύηση παροχής ΔΕΗ Μεταμόρφωσης	100,00

Σύνολο	5.700,00
---------------	-----------------

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Διερευνήθηκε η ανακτησιμότητα των ανωτέρω απαιτήσεων και δεν προέκυψε κάτι το αξιοσημείωτο.

Η αξία του λογαριασμού «Λοιπά» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 5.700,00.

4.1.2 Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

4.1.2.1 Αποθέματα

4.1.2.1.1 Εμπορεύματα

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € 2.173,58

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά την αξία των αποθεμάτων της Εταιρείας κατά την 31/12/2023 και αναλύεται ως ακολούθως:

Είδος	Ποσότητα	Αξία σε €
As***	8	1.216,33
ΤΟ***	1	507,25
ΧΑ***	180	450,00
Σύνολο		2.173,58

Η αξία του λογαριασμού «Αποθέματα» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 2.173,58.



4.1.2.2 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

4.1.2.2.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Υπόλοιπο την 31/12/2023

€ 128.482,51

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά χρεωστικά υπόλοιπα πελατών και χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών και αναλύεται ως ακολούθως:

	Υπόλοιπο
Πελάτες	126.337,23
Χρεωστικά υπ. Προμηθευτών	2.145,28
Σύνολο	128.482,51

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Οι πελάτες αναλύονται κατ' όνομα και υπόλοιπο ως εξής:

α/α	Κωδικός πελάτη	Επωνυμία πελάτη	Υπόλοιπο
1	01-168	AU***	72.459,11
2	01-090	OL***	7.280,00
3	02-022	ΔΗ***	4.650,00
4	02-023	ΠΟ***	4.650,00
5	01-186	ΚΑ***	4.457,80
6	01-198	ΚΑ***	3.968,00
7	01-129	LE***	3.576,68
8	01-141	BV***	3.149,60
9	08-165	I ***	2.629,60
10	03-019	DI***	2.046,00
11	10-033	AB***	1.564,25

12	09-019	NE***	1.255,60
13	10-065	TH***	1.218,00
14	01-103	ST***	1.091,20
15	01-163	KI***	992,00
16	01-161	MI***	843,20
17	10-011	AN***	800,00
18	10-053	AK***	800,00
19	01-178	EL***	694,40
20	03-029	EC***	620,00
21	10-051	WE***	620,00
22	09-016	MA***	620,00
23	10-077	CM***	510,00
24	10-075	CI***	500,00
25	06-037	KE***	496,00
26	06-036	ΞE***	434,00
27	07-011	HE***	392,00
28	08-166	ΣO***	372,00
29	08-168	ΣT***	372,00
30	06-017	KA***	347,20
31	02-007	ΠΑ***	322,40
32	08-167	MY***	248,00
33	08-197	KΩ***	248,00
34	01-192	N ***	248,00
35	01-193	BA***	248,00
36	03-034	DE***	248,00
37	10-063	GA***	200,00
38	01-138	ZO***	146,00
39	01-127	TZ***	124,00
40	01-140	ΕΣ***	124,00





41	01-191	ΜΟ***	124,00
42	01-164	ΑΥ***	124,00
43	08-196	CΑ***	124,00
44	01-184	ΙΩ***	124,00
45	08-163	ΒΟ***	119,12
46	08-112	ΠΛ***	74,40
47	08-004	ΚΑ***	49,60
48	10-072	ΓΑ***	15,00
49	01-179	VΟ***	7,93
50	08-132	ΧΑ***	4,00
51	06-041	ΔΕ***	4,00
52	03-028	ΧΑ***	0,80
53	03-030	CH***	0,80
54	09-009	ΟΤ***	0,54
Σύνολο			126.337,23

Ο ανωτέρω λογαριασμός εκτιμάται στην λογιστική του αξία, καθώς από την εργασία μας δεν διαπιστώθηκε να συντρέχουν ενδείξεις προσαρμογής του λογιστικού υπολοίπου.

Τα χρεωστικά υπόλοιπα των προμηθευτών αναλύονται κατ' όνομα και υπόλοιπο ως εξής:



α/α	Κωδικός προμηθευτή	Επωνυμία προμηθευτή	Υπόλοιπο
1	01-168	ΕΛ***	1.457,94
2	01-090	ΟΡ***	196,64
3	02-022	ΡΩ***	161,20
4	02-023	ΠΛ***	125,61
5	01-186	ΑΤ***	121,87
6	01-198	Β***	62,02
7	01-129	ΥΠ***	20,00
Σύνολο			2.145,28

Ο ανωτέρω λογαριασμός εκτιμάται στην λογιστική του αξία, καθώς από την εργασία μας δεν διαπιστώθηκε να συντρέχουν ενδείξεις προσαρμογής του λογιστικού υπολοίπου.

Η αξία του λογαριασμού «Εμπορικές απαιτήσεις» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 128.482,51.

4.1.2.2.2 Λοιπές απαιτήσεις

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € 30.619,68

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αναλύεται ως ακολούθως:

	Υπόλοιπο
Καταθέσεις σε εγγύηση	30.000,00
Χρεωστικά Υπόλοιπα Πιστωτών	619,68
Σύνολο	30.619,68

Οι καταθέσεις σε εγγύηση αφορούν το υπόλοιπο του τραπεζικού λογαριασμού ALPHA ΛΟΓ. 220 300 1460. Τέθηκε υπόψη μας το οικείο Extraît με ημερομηνία 31/12/2023 και επιβεβαιώθηκε το ποσό.

Τα χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών αφορούν προκαταβολές σε πιστωτές.

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Η αξία του λογαριασμού «Λοιπές απαιτήσεις» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 30.619,68.



4.1.2.2.3 Προπληρωμένα έξοδα**Υπόλοιπο την 31/12/2023****€ 13.471,10**

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αφορά έξοδα επόμενων χρήσεων και αναλύεται ως ακολούθως:

	Υπόλοιπο
Δαπάνες προσωπικού	11.823,10
Συνδρομές	665,00
Ασφάλιστρα	362,50
Λοιπές δαπάνες	620,50
Σύνολο	13.471,10

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Η αξία του λογαριασμού «Προπληρωμένα έξοδα» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 13.471.10.

4.1.2.2.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα**Υπόλοιπο την 31/12/2023****€ 926.168,40**

Το υπόλοιπο του ανωτέρω λογαριασμού αναλύεται ως ακολούθως:

	Υπόλοιπο
Ταμείο	1.387,07
Καταθέσεις όψεως	924.781,33
Σύνολο	926.168,40

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Οι καταθέσεις όψεως αναλύονται περαιτέρω ως εξής:

	Υπόλοιπο
ALPHA BANK,ΛΟΓ.3500023200*****	322.756,38
EUROBANK GR2802600*****	538.316,02
VIVA WALLET	60.297,33
VIVA WALLET BUSINESS CARD ΠΑΠ	3.411,60
Σύνολο	924.781,33

Διενεργήθηκε συμφωνία υπολοίπων καταθέσεων όψεως με τα οικεία τραπεζικά extraits κατά την 31/12/2023 και δεν εντοπίστηκε καμία απόκλιση. Για τα μετρητά που τηρούνται στο ταμείο, τέθηκε υπόψη μας καταμέτρηση που διενήργησαν τα στελέχη της Εταιρείας κατά την 31/12/2023.

Η αξία του λογαριασμού «Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 926.168,40.

4.2 Παθητικό

4.2.1 Καθαρή θέση

4.2.1.1 Καταβλημένα Κεφάλαια

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € 25.000,00

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά το καταβλημένο εταιρικό κεφάλαιο.

Το εταιρικό κεφάλαιο ποσού € 25.000,00 διαιρείται σε 500 εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας € 50,00 έκαστο.

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.



Η αξία του λογαριασμού «Καταβλημένα κεφάλαια» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 25.000,00.

4.2.1.2 Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

4.2.1.2.1 Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € 10.641,33

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά το σχηματισθέν τακτικό αποθεματικό της Εταιρείας.

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Η αξία του λογαριασμού «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 10.641,33.

4.2.1.3 Αποτελέσματα εις νέο

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € 697.048,34

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά τα αποτελέσματα (κέρδη) εις νέον κατά την 31/12/2023.

Η αξία του λογαριασμού «Αποτελέσματα εις νέο» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 697.048,34.

4.2.2 Προβλέψεις

4.2.2.1 Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € 38.712,80

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά τη σχηματισμένη πρόβλεψη για παροχές σε εργαζομένους.

Οι προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους αφορούν σε αποζημίωση προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία βάσει των διατάξεων του Ν.2112 και την Οδηγία της ΕΛΤΕ (Απόφαση ΔΣ 211/1/27.12.2021) και πιο συγκεκριμένα βάσει ποσοστού 40% της νόμιμης αποζημίωσης λόγω απόλυσης χωρίς προειδοποίηση για τους εργαζόμενους άνω των 46 ετών.

Η αξία του λογαριασμού «Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 38.712,80.

4.2.3 Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

4.2.3.1 Δάνεια

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € 14.035,17

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά το μακροπρόθεσμο μέρος του υπ' αριθμ. 989-00-3544-439902 μακροπρόθεσμου δανείου ΤΕΠΙΧ II που τηρεί η Εταιρεία στην ALPHA BANK.

Ο ανωτέρω υπολογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Διενεργήθηκε συμφωνία του ανωτέρω υπολοίπου με το οικείο τραπεζικό *extrait* κατά την 31/12/2023 και δεν εντοπίστηκε καμία απόκλιση.

Η αξία του λογαριασμού «Δάνεια» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 14.035,17.



4.2.4 Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις**4.2.4.1 Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων**

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € 21.052,53

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά το βραχυπρόθεσμο μέρος του υπ' αριθμ. 989-00-3544-439902 μακροπρόθεσμου δανείου ΤΕΠΙΧ II που τηρεί η Εταιρεία στην ALPHA BANK.

Ο ανωτέρω υπολογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

Διενεργήθηκε συμφωνία του ανωτέρω υπολοίπου με το οικείο τραπεζικό extraīt κατά την 31/12/2023 και δεν εντοπίστηκε καμία απόκλιση.

Η αξία του λογαριασμού «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων» εξακριβώνεται-εκτιμάται ως έχει, στο ποσό των € 21.052,53.

4.2.4.2 Εμπορικές υποχρεώσεις

Υπόλοιπο την 31/12/2023 € 3.856,65

Ο ανωτέρω λογαριασμός αναλύεται ως κάτωθι:

	Υπόλοιπο
Προμηθευτές	1.409,65
Πιστωτικά υπόλοιπα πελατών	2.447,00
Σύνολο	3.856,65

Ο ανωτέρω λογαριασμός έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014.

5. Συμπέρασμα

Βάσει της εργασίας των Εκτιμητών της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, οι προσαρμογές επί της αξίας της Καθαρή θέσης (περιουσίας) της Εταιρείας κατά την 31/12/2023 συνοψίζονται ως κατωτέρω:

WHEELSYS ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΕΞΑΚΡΙΒΩΣΗ-ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ 31/12/2023		
<u>A) Λογιστική Καθαρή θέση 31/12/2023</u> <u>προ εξακρίβωσης-εκτίμησης</u>	732.689,67	(A)
<u>B) Προσαρμογές εκτιμητών άρθρου</u> <u>17 Ν. 4548/2018</u>		
Σύνολο προσαρμογών εκτιμητών	0,00	(B)
Λογιστική Καθαρή Θέση 31/12/2023 μετά την εξακρίβωση-εκτίμηση	732.689,67	(A) + (B)

Συνεπώς, η Καθαρή θέση (περιουσία) κατά την 31/12/2023 της υπό μετατροπή εταιρείας «WHEELSYS ΕΠΕ» εξακριβώνεται-εκτιμάται σε ποσό € 732.689,67.

Αθήνα, 27 Μαρτίου 2024

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές



Ιωάννης Καβελλάρης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΕΛΤΕ 2277

Πάνος Σ. Καβελλάρης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΕΛΤΕ 1312



IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

ΑΡ.ΓΕΜΗ: 143104703000

Λεωφόρος Κηφισίας 294, 15232

Χαλάνδρι, Αθήνα

Α.Μ. ΕΛΤΕ 51

**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ – Λογιστική Κατάσταση (Ισολογισμός
Μετασχηματισμού) της 31/12/2023**

WHEELSYS ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ	
ΑΡ.ΓΕΜΗ: 5591801000	
Λογιστική Κατάσταση (Ισολογισμός Μετασχηματισμού) της 31/12/2023	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	<u>31/12/202</u>
	<u>3</u>
<u>Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>	
Ενσώματα πάγια	
Ακίνητα	0,03
Λοιπός εξοπλισμός	14.390,52
Σύνολο	<u>14.390,55</u>
Άυλα πάγια στοιχεία	
Λοιπά άυλα	4.421,24
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	

Λοιπά	5.700,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντων περιουσ.στοιχείων	24.511,79
<hr/>	
<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>	
Αποθέματα	
Εμπορεύματα	2.173,58
Σύνολο	2.173,58
<hr/>	
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Εμπορικές απαιτήσεις	128.482,51
Λοιπές απαιτήσεις	30.619,68
Προπληρωμένα έξοδα	13.471,10
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	926.168,40
Σύνολο	1.098.741,69
<hr/>	
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσ. στοιχείων	1.100.915,27
<hr/>	
<u>Σύνολο ενεργητικού</u>	1.125.427,06
<hr/>	
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	<u>31/12/202</u>
	<u>3</u>
<u>Καθαρή θέση</u>	
Καταβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	25.000,00



Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού 10.641,33

697.048,3

Αποτελέσματα εις νέο

4

707.689,6**Σύνολο****7****732.689,6****Σύνολο καθαρής θέσης****7****Προβλέψεις**

Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους

38.712,80

Σύνολο**38.712,80****Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις**

Δάνεια

14.035,17

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων

21.052,53

Εμπορικές υποχρεώσεις

3.856,65

132.435,7

Φόρος εισοδήματος

2

Λοιποί φόροι και τέλη

70.479,22

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

53.975,27

Λοιπές υποχρεώσεις

13.196,60

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

5.451,60

Έσοδα επόμενων χρήσεων

39.541,83

339.989,4**Σύνολο****2****354.024,5****Σύνολο υποχρεώσεων****9**

<u>Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων</u>	1.125.427, 06
---	------------------

Γ) Όλα τα περιουσιακά στοιχεία κάθε φύσης και μορφής και το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης, όπως εμφανίζονται στον ισολογισμό μετατροπής της, της 31.12.2023 και που αναφέρονται και περιγράφονται στην παραπάνω από 27.3.2024 έκθεση εκτίμησης της άνω εταιρείας, που συνετάγη από την IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε. ως άνω, και γενικά το σύνολο της περιουσίας της μεταβιβάζεται στην δια του παρόντος συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία και τα εισφέρει η μετατρεπόμενη εταιρεία περιορισμένης ευθύνης στην δια του παρόντος συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «**WHEELSYS A.E.**» και για τις διεθνείς συναλλαγές η ανωτέρω επωνυμία αποδίδεται «**WHEELSYS S.A.**», τα εκχωρεί, τα μεταβιβάζει και τα παραδίδει σ' αυτή με πλήρες δικαίωμα κυριότητας, νομής και κατοχής με όλα τα δικαιώματά της επί αυτών, προσωπικά και εμπράγματα και τις συναφείς αγωγές και παραγγέλματα, αποξενούμενη από κάθε δικαίωμά της επ' αυτών. Αποκαθιστά την ιδρυόμενη Ανώνυμη Εταιρεία τελεία κυρία, νομέα και κάτοχο αυτών και παραιτείται ανεπιφύλακτα από κάθε γενικά δικαίωμά της περί προσβολής της εισφοράς και μεταβίβασης των περιουσιακών στοιχείων γενικά στην Ανώνυμη Εταιρεία για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο, καθώς επίσης και για τους αναγραφόμενους στα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα, οι προϋποθέσεις και περιστατικά των οποίων βεβαιώνεται ότι δεν συντρέχουν στην προκείμενη περίπτωση καθώς και για υπέρογκο βλάβη. Υπόσχεται και εγγυάται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και



παραχωρούμενα περιουσιακά στοιχεία ελεύθερα από κάθε βάρος. Επίσης η μετατρεπόμενη εταιρεία περιορισμένης ευθύνης εκχωρεί, παραχωρεί και μεταβιβάζει στην ιδρυόμενη Ανώνυμη Εταιρεία και κάθε άλλο πράγμα, κινητό ή ακίνητο, ενσώματο ή ασώματο ή κάθε φύσεως δικαίωμα και αξίωση το οποίο ανήκει κατά κυριότητα, νομή και κατοχή σ' αυτή, έστω και αν ακόμη το πράγμα αυτό ή το δικαίωμα ή η αξίωση δεν κατονομάζεται ρητά ή δεν περιγράφεται πλήρως στα τηρούμενα βιβλία της ή στον άνω ισολογισμό μετατροπής ή στην άνω έκθεση εκτίμησης του ν. 4548/2018 είτε λόγω παράλειψής των εκ παραδρομής είτε διότι αυτά είναι ανεπίδεκτα συγκεκριμένης χρηματικής αποτίμησης όπως είναι η πελατεία, η φήμη, ο διακριτικός τίτλος, η οργάνωση και τα παρεμφερή, καθώς και η άδεια λειτουργίας της επιχείρησης ή τα δικαιώματα που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σύμβαση (μισθωτικά κ.λπ.), τα οποία από τη νόμιμη σύσταση της δια του παρόντος συνιστώμενης Ανώνυμης Εταιρείας, θα ανήκουν και θα περιέλθουν σ' αυτή, υποχρεούμενης της μετατρεπόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης δια των φορέων της να προβούν αμέσως σε κάθε διοικητική ή άλλη ενέργεια ή διατύπωση, η οποία τυχόν θα απαιτηθεί για την τυπική και ουσιαστική μεταφορά όλων των πραγμάτων και δικαιωμάτων στην συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία. Η ιδρυόμενη Ανώνυμη Εταιρεία υποκαθιστά αυτοδικαίως τη μετατρεπόμενη εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σε όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις, των μεταβιβάσεων αυτών εξομοιούμενων προς οιονεί καθολική διαδοχή, των τυχόν υφισταμένων εκκρεμών δικών συνεχιζόμενων από αυτή, χωρίς να επέρχεται βίαιη διακοπή της δίκης και χωρίς να απαιτείται άλλη ειδικότερη για τη συνέχισή της διατύπωση. Η υποκατάσταση γίνεται αυτοδικαίως και χωρίς άλλη διατύπωση ή κοινοποίηση προς οιονδήποτε τρίτο ή προς οποιαδήποτε Δημοσία, Δημοτική ή άλλη Αρχή, η δε μετατρεπόμενη εταιρεία περιορισμένης ευθύνης διαλύεται εξαφανιζόμενης της νομικής προσωπικότητας αυτής χωρίς να απαιτείται η εκκαθάριση της. Η ιδρυόμενη ανώνυμη εταιρεία αναλαμβάνει την κυριότητα,

νομή και κατοχή όλων των παραπάνω περιουσιακών στοιχείων, αναφερομένων και μη, τα οποία στο εξής, θα δύναται και θα δικαιούται να κατέχει, νέμεται και διαθέτει κατά βούλησή της και με πλήρες δικαίωμα ιδιοκτησίας. Μεταξύ των μεταβιβαζομένων και παραδιδόμενων από τη μετατρεπόμενη εταιρεία περιορισμένης ευθύνης στην Ανώνυμη εταιρεία, που συνιστάται με το παρόν, περιουσιακών στοιχείων χωρίς αντάλλαγμα και εντελώς ενδεικτικά αναφερόμενων, περιλαμβάνονται και τα ακόλουθα: α) Όλα τα δικαιώματά της τα σχετικά με οποιαδήποτε βιομηχανικά και εμπορικά σήματα είτε αυτά έχουν εγκριθεί είτε βρίσκονται στις αρμόδιες αρχές για έγκριση καθώς επίσης και τα δικαιώματά της επί της εμπορικής της επωνυμίας και του διακριτικού της τίτλου, β) Όλες τις τηλεφωνικές συνδέσεις που ανήκουν σ' αυτή, γ) Οποιαδήποτε σύμβαση μίσθωσης ή άλλη σύμβαση και σχέση περιλαμβανομένης και κάθε αδείας ή βεβαίωσης αρμόδιας Δημοσίας, Δημοτικής ή Κοινοτικής αρχής και Επιμελητηρίου ή Οργανισμού, η οποία υπάρχει στο όνομα της μετατρεπόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης ή πρόκειται να εκδοθούν μαζί με τα κάθε φύσεως σχετικά δικαιώματα αυτών, όπως ενδεικτικά αναφέρονται άδειες ίδρυσης, σκοπιμότητας, λειτουργίας κ.λπ.

Η συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία αναλαμβάνει να εκπληρώσει ως δικές της υποχρεώσεις, τις κάθε φύσεως και μορφής και από οποιαδήποτε αιτία και προς οποιονδήποτε τρίτο υποχρεώσεις της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης, είτε οι υποχρεώσεις αυτές εμφανίζονται στο παθητικό του ισολογισμού και στην άνω έκθεση εκτίμησης, είτε δεν εμφανίζονται, πλην όμως αφορούν τη μετατρεπόμενη εταιρεία περιορισμένης ευθύνης.

Κάθε δικαιοπραξία μεταξύ της μετατρεπόμενης εταιρείας με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου, του Ελληνικού Δημοσίου και οιασδήποτε άλλης Αρχής και



οργανισμού συνεχίζονται από τη συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία με τους ίδιους όρους και συμφωνίες, η οποία θα δικαιούται στο εξής να υπεισέρχεται και υποκαθίσταται σε όλες τις σχέσεις, τα δικαιώματα και υποχρεώσεις, χωρίς ειδικές διατυπώσεις.

Οι εδώ εμφανισθέντες-συμβαλλόμενοι ιδρυτές αποδέχονται ότι η συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία, προς την οποία γίνεται η μεταβίβαση των εισφερόμενων περιουσιακών στοιχείων της μετατρεπόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης, αναλαμβάνει να συνεχίσει χωρίς διακοπή την άσκηση των εργασιών της μετατρεπόμενης επιχείρησης και συνομολογείται ότι οι πράξεις που διενεργηθήκανε ή θα διενεργηθούν από την επόμενη της 31.12.2023, ημερομηνία κατά την οποία συντάχθηκε ο Ισολογισμός μετατροπής, με βάση τον οποίο διαπιστώθηκε η λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων της μετατρεπόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης και συντάχθηκε η άνω έκθεση εκτίμησης για το μετασχηματισμό της άνω εταιρείας σε ανώνυμη εταιρεία βάσει Ν. 4601/2019 μέχρι και τη νόμιμη σύσταση της συνιστώμενης με το παρόν Ανώνυμης Εταιρείας, όπως αυτές οι πράξεις εμφανίζονται στα βιβλία και στοιχεία της μετατρεπόμενης εταιρείας θεωρούνται ότι γίνονται για λογαριασμό και προς όφελος της συνιστώμενης με το παρόν Ανώνυμης Εταιρείας. Σε περίπτωση που εκ των εν λόγω πράξεων προκύψει ζημία για την Ανώνυμη Εταιρεία, αυτή βαρύνει τους ιδρυτές, οι οποίοι υποχρεούνται σε άμεση καταβολή σε μετρητά σε τραπεζικό λογαριασμό της εταιρείας αναλόγως της συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο.

Οι δια του παρόντος συμβαλλόμενοι δηλώνουν, υπόσχονται και εγγυούνται ότι: α) η περιουσία της μετατρεπόμενης εταιρείας ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό), κατά την 31.12.2023, είναι αυτή που περιγράφεται στην ως άνω έκθεση Εκτίμησης της Επιτροπής, στην οποία αναγράφονται λεπτομερώς τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στη συνιστώμενη εταιρεία περιουσιακά στοιχεία και β) τα εισφερόμενα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και

νομικού ελαττώματος και βάρους, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναφέρονται στην άνω έκθεση.

Γίνεται μνεία ότι σε περίπτωση που λόγω παραδρομής ή παραλείψεως κάποιο περιουσιακό στοιχείο ή δικαίωμα της μετατρεπομένης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης, για τη μεταβίβαση του οποίου απαιτείται από τις κείμενες διατάξεις η τήρηση συγκεκριμένου τύπου, δεν περιγράφηκε ειδικά ή δεν τηρήθηκε ο απαιτούμενος τύπος, οι συμβαλλόμενοι στο παρόν, παρέχουν άπαντες την ανέκκλητη εντολή και πληρεξουσιότητα στη νεοσυσταθείσα εταιρεία όπως, ενεργούσα δια του νομίμου εκπροσώπου της μονομερώς, ήτοι χωρίς τη σύμπραξη όλων, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 235 Α.Κ, προβεί στη διενέργεια κάθε απαιτούμενης ενέργειας για τη συντέλεση της προς αυτήν μεταβίβασης των περιουσιακών αυτών στοιχείων. Η εν λόγω εντολή και πληρεξουσιότητα ισχύει και για το χρόνο μετά τη μετατροπή της ως άνω εταιρείας περιορισμένης ευθύνης.

ΣΗΜΕΙΩΝΕΤΑΙ ΟΤΙ: Κατά δήλωση των συμβαλλομένων, σύμφωνα με το Ν. 1599/1986, η μόνιμη κατοικία τους είναι αυτή που αναφέρεται στην αρχή του συμβολαίου αυτού και ότι εγώ ο Συμβολαιογράφος υπέμνησα στους συμβαλλόμενους ότι το παρόν καταστατικό υπόκειται στη διαδικασία δημοσίευσης σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3853/2010 και Ν. 4072/2012.

Παρέχεται συναίνεση, από τους συμβαλλόμενους, όπως παρίστανται και εκπροσωπούνται, για τη σύνταξη του παρόντος και καλύπτει όλες τις περιπτώσεις τήρησης και επεξεργασίας προσωπικών δεδομένων, όπως αυτά προστατεύονται με τον Κανονισμό (ΕΕ) 2016/679 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του



Συμβουλίου της 27ης Απριλίου 2016 (GDPR), που ισχύει από 25ης Μαΐου 2018.

Οι ανωτέρω δηλώσεις των εμφανισθέντων καταχωρήθηκαν στο συμβόλαιο αυτό που γράφηκε σε ογδόντα τέσσερα (84) συνεχόμενα φύλλα εκ πρωτοτύπου. Για δικαιώματα του παρόντος συμβολαίου, μετά (2) αντιγράφων, εισέπραξα το ποσό των χιλίων πεντακοσίων πενήντα οκτώ (1.558,00) ευρώ για συμβολαιογραφική μου αμοιβή και για Φ.Π.Α. ποσό ευρώ τριακοσίων εβδομήντα τριών και ενενήντα δύο λεπτών (373,92). Στην αμοιβή μου έγινε παρακράτηση φόρου 20%, ήτοι ποσού 311,60 ευρώ.

Το παρόν αφού διαβάστηκε καθαρά και μεγαλόφωνα στους εμφανισθέντες και αυτοί το άκουσαν και συμφώνησαν σε όλο το περιεχόμενό του, βεβαιώθηκε και υπογράφεται από αυτούς και εμένα τον Συμβολαιογράφο, όπως ο νόμος ορίζει.

(Ακολουθούν υπογραφές)

ΟΙ ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΝΤΕΣ

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΔΕΒΛΕΤΟΓΛΟΥ

ΒΑΡΒΑΡΑ ΠΑΠΑΔΗΜΗΤΡΙΟΥ

Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

(Τ.Σ.) ΜΑΡΙΑ-ΧΡΥΣΟΒΑΛΑΝΤΗ Ε. ΜΟΥΡΔΑ

Ακριβές αντίγραφο

Αθήνα, αυθημερόν

Η Συμβολαιογράφος Αθηνών

Η αμοιβή μου για την έκδοση του παρόντος αντιγράφου εισπράχθηκε και αναφέρεται στο πρωτότυπο.
Δεν απαιτείται ΔΑΦΥ
(Άρθρο 58 παρ. 1 Ν. 2266/92 και 13 παρ. 4 Π.Δ. 186/92)



