ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΡΟΔΟΠΗΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Βασ. Γεωργίου 2β
Τ.Κ.: 69100
Πληροφορίες: MARGARITIS SYMEON
Τηλέφωνο: 2531022831
E-mail: s.margaritis@rodopicci.gr

Κομοτηνή, 01/05/2024
Αριθ.Πρωτ.: 3277029

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, στοιχείων της Εταιρείας με την επωνυμία **Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, τον διακριτικό τίτλο **N.R.G. SYSTEM I.K.E.** και αριθμό ΓΕΜΗ **14055010000**.

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΓΕΜΗ
ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΡΟΔΟΠΗΣ
Ανακοινώνει ότι:

Την **01/05/2024** καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με ΚΑΚ **4156542** η με αριθμό πρωτοκ. Ε2081/991/01.05.2024 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: Ψ91Β469ΗΕ3-2ΞΥ), με την οποία:

1. Εγκρίθηκε η μετατροπή της εταιρείας με την επωνυμία «Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: 14055010000, η οποία εδρεύει στον Δήμο ΚΟΜΟΤΗΝΗΣ / ΡΟΔΟΠΗΣ (Δ/νση: ΜΕΡ. ΣΕΡΡΩΝ 36, ΤΚ: 69132, ΚΟΜΟΤΗΝΗ), σε ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και αρ. ΓΕΜΗ **14055010000** σύμφωνα με:
i. τις διατάξεις των άρθρων 104-139 του ν.4601/2019,
ii. την απόφαση της από 19/12/2023 Συνέλευσης των εταίρων της ως άνω εταιρείας,
iii. και την με αριθμό 11778 – 29/03/2024 Ορθή Επανάληψη της 11593 – 20/02/2024 πράξης της Συμβολαιογράφου ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗΣ ΕΥΦΡΑΙΜΙΔΟΥ του ΘΕΟΔΩΡΟΥ
2. Εγκρίθηκε το νέο κείμενο του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

Η με αριθμό 11778 – 29/03/2024 Ορθή Επανάληψη της 11593 – 20/02/2024 Συμβολαιογραφικής Πράξης, στην οποία ενσωματώνεται το καταστατικό της εταιρείας «Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. και ακολουθεί την παρούσα, αποτελώντας αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Ο Προϊστάμενος της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ

Μαργαρίτης Συμεών

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

Κοινοποίηση:
1. Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
   ΜΕΡ. ΣΕΡΡΩΝ 36, 69132, ΚΟΜΟΤΗΝΗ

ΑΡΙΘΜΟΣ 11778

ΟΡΘΗ ΕΠΑΝΑΛΗΨΗ

ΤΟΥ ΜΕ ΑΡΙΘΜΟ 11593/20-02-2024 ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΥ

ΣΥΣΤΑΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

με την επωνυμία **«Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ**

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

και τον διακριτικό τίτλο

«N.R.G. SYSTEM A.E.»

ΔΙΑ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ

της «Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ

ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,

Α.Φ.Μ. 999729944 της Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής

και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 014055004001,

ΠΟΥ ΣΥΝΤΑΧΘΗΚΕ ΕΝΩΠΙΟΝ ΜΟΥ,

(σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4935/2022

σε συνδυασμό του Ν. 4601/2019)

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ 70.000,00 ΕΥΡΩ

Στην Κομοτηνή σήμερα **στις είκοσι εννέα (29) του μηνός Μαρτίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι τέσσερα (2024), ημέρα Παρασκευή,** στο γραφείο μου που βρίσκεται στη Λεωφόρο Ηρώων αριθμός 30 (1ος όροφος) και είναι ιδιοκτησία μου, σ' εμένα τη Συμβολαιογράφο και κάτοικο Κομοτηνής **ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΕΥΦΡΑΙΜΙΔΟΥ του ΘΕΟΔΩΡΟΥ,** που εδρεύω στην Κομοτηνή, Α.Φ.Μ. 047062527 της Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής παρουσιάστηκαν οι γνωστοί σ' εμένα, μη εξαιρούμενοι από τον Νόμο και δυνάμενοι να υπογράφουν, όλοι εταίροι της ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ

ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με Α.Φ.Μ. 999729944 της Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 014055004001, που εδρεύει στην Κομοτηνή (οδός Μεραρχίας Σερρών αριθμός 36): **1) Νικόλαος Μπακαλίδης του Ελευθερίου και της Κατίνας Κάνη,** ελεύθερος επαγγελματίας, κάτοικος Κομοτηνής (οδός Πυθαγόρα αριθ. 7), που γεννήθηκε στην Κομοτηνή στις 24-01-1979, κάτοχος του με αριθμό ΑΟ 281965/20-03-2019 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας του Τ.Α. Κομοτηνής Ροδόπης, Α.Φ.Μ. 063783447 της Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής, με ποσοστό ενενήντα δύο κόμμα ογδόντα έξι επί τοις εκατό (92,86%) άλλως εξήντα πέντε χιλιάδες (65.000) εταιρικά μερίδια, **2) Ξανθίππη Τζιγιέρα του Μιχαήλ και της Ευγενίας,** ελεύθερη επαγγελματίας, κάτοικος Κομοτηνής (οδός Πυθαγόρα αριθ. 7), που γεννήθηκε στη Θεσσαλονίκη στις 12-09-1979, κάτοχος του με αριθμό ΑΕ 191307/26-01-2007 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας του Τ.Α. Τούμπας Τριανδρίας, Α.Φ.Μ. 101313656 της Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής, με ποσοστό επτά κόμμα δεκατέσσερα επί τοις εκατό (7,14%) άλλως πέντε χιλιάδες (5.000) εταιρικά μερίδια, στην ανωτέρω εταιρεία, ελληνικής υπηκοότητας και ιθαγένειας, ζήτησαν τη σύνταξη του παρόντος συμβολαίου, με το οποίο δήλωσαν, συνομολόγησαν και συναποδέχθηκαν τα ακόλουθα: Οι εμφανιζόμενοι δήλωσαν ότι **προβαίνουν σε ορθή επανάληψη του με αριθμό 11593/20-02-2024 συμβολαίου σύστασης ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και**

τον διακριτικό τίτλο «N.R.G. SYSTEM Α.Ε.» διά μετατροπής της «Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», που συντάχθηκε ενώπιόν μου και δηλώνουν ότι είναι μοναδικοί εταίροι της ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με Α.Φ.Μ. 999729944 της Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 014055004001, που εδρεύει στην Κομοτηνή (οδός Μεραρχίας Σερρών αριθμός 36), η οποία αρχικά είχε συσταθεί ως ομόρρυθμη εταιρεία με την επωνυμία «Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ & ΣΙΑ Ο.Ε.» και διακριτικό τίτλο «N.R.G. SYSTEM», μετετράπη δε σε Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με το από 22-12-2016 ιδιωτικό έγγραφο, αντίγραφο του οποίου με αριθμό πρωτοκόλλου 332154.469761 από το καταχωρισμένο στη μερίδα ΓΕΜΗ της εταιρείας προσαρτάται στη με αριθμό 19.284/21-4-2021 πράξη του Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Χρήστου Τερζίδη και το οποίο καταχωρήθηκε την 28-12-2016 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (ΚΑΚ) 872430 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) δια της υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Ροδόπης, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στη με αριθμό 19.284/21-4-2021 πράξη του Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Χρήστου Τερζίδη με αριθ. πρωτ. 745460 της 30-12-2016 Ανακοίνωση του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Ροδόπης, Τμήμα Μητρώου/Υπηρεσία ΓΕ.ΜΗ, με το συνημμένο σε αυτήν καταστατικό σύστασης της παραπάνω Ι.Κ.Ε. από μετατροπή ομόρρυθμης εταιρείας, συντελέστηκε δε η μετατροπή της νομικής μορφής της εταιρείας, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στη με αριθμό 19.284/21-4-2021 πράξη του Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Χρήστου Τερζίδη με αριθ. πρωτ. 767160 της 31-01-2017

Ανακοίνωση του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Ροδόπης Τμήμα Μητρώου/Υπηρεσία ΓΕ.ΜΗ., σύμφωνα με την οποία την 30-01-2017 καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ., με ΚΑΚ 902765, η από 30-01-2017 αίτηση/δήλωση της εταιρείας περί μη προβολής αντιρρήσεων, τροποποιήθηκε δε το ως άνω καταστατικό: α) με την από 10-09-2017 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων, η οποία καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.Μ.Η. την 03-10-2017 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (ΚΑΚ) 1204742, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στη με αριθμό 19.284/21-4-2021 πράξη του Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Χρήστου Τερζίδη με αριθ. πρωτ. 1045873 της 03-10-2017 Ανακοίνωση του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Ροδόπης, Τμήμα Μητρώου/Υπηρεσία ΓΕ.ΜΗ, με το συνημμένο σε αυτήν κωδικοποιημένο καταστατικό της ανωτέρω Ι.Κ.Ε., β) με την από 22-06-2018 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων, η οποία καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.Μ.Η. την 05/07/2018 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (ΚΑΚ) 1417239, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στη με αριθμό 19.284/21-4-2021 πράξη του Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Χρήστου Τερζίδη, με αριθ. πρωτ. 1200727 της 05-07-2018 Ανακοίνωση του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Ροδόπης, Τμήμα Μητρώου/Υπηρεσία ΓΕ.ΜΗ, με το συνημμένο σε αυτήν κωδικοποιημένο καταστατικό της ανωτέρω Ι.Κ.Ε., γ) με την από 07-11-2018 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων, η οποία καταχωρήθηκε στο

Γ.Ε.Μ.Η. την 07-12-2018 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης (ΚΑΚ) 1588816, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στη με αριθμό 19.284/21-4-2021 πράξη του Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Χρήστου Τερζίδη με αριθ. πρωτ. 1446617 της 07-12-2018 Ανακοίνωση του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Ροδόπης, Τμήμα Μητρώου/Υπηρεσία ΓΕ.ΜΗ, με το συνημμένο σε αυτήν κωδικοποιημένο καταστατικό της ανωτέρω Ι.Κ.Ε., δ) με την από 03-01-2019 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων, η οποία καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.Μ.Η. την 07-01-2019 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 1620059, όπως προκύπτει από τη συνημμένη στη με αριθμό 19.284/21-4-2021 πράξη του Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Χρήστου Τερζίδη με αριθ. πρωτ. 1490403 της 07-01-2019 Ανακοίνωση του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Ροδόπης, Τμήμα Μητρώου/Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., αναπόσπαστο μέρος της οποίας αποτελεί το κωδικοποιημένο καταστατικό, αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στη με αριθμό 19.284/21-4-2021 πράξη του Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Χρήστου Τερζίδη, ε) με την από 19-05-2022 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων, η οποία καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.Μ.Η. την 01-06-2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2872137, όπως προκύπτει από τη συνημμένη στο παρόν με αριθ. πρωτ. 2634401 της 01-06-2022 Ανακοίνωση του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Ροδόπης, Τμήμα Μητρώου/Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., αναπόσπαστο μέρος της οποίας αποτελεί το κωδικοποιημένο καταστατικό, αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, στ) με την από 04-07-2022 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων, η οποία καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.Μ.Η. την 08-07-2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2907966, όπως προκύπτει από τη συνημμένη στο παρόν με αριθ. πρωτ. 2658646 της

08-07-2022 Ανακοίνωση του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Ροδόπης, Τμήμα Μητρώου/Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., αναπόσπαστο μέρος της οποίας αποτελεί το κωδικοποιημένο καταστατικό, αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, και ζ) με την από 27-03-2023 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων, η οποία καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.Μ.Η. την 27-04-2023 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3564483, όπως προκύπτει από τη συνημμένη στο παρόν με αριθ. πρωτ. 2929388 της 27-04-2023 Ανακοίνωση του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Ροδόπης, Τμήμα Μητρώου/Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., αναπόσπαστο μέρος της οποίας αποτελεί το κωδικοποιημένο καταστατικό, αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, πλην δε της ως άνω τελευταίας τροποποίησης δεν έχει τροποποιηθεί περαιτέρω, η οποία α) δεν έχει παρέλθει ο εκ του καταστατικού ορισμένος χρόνος διάρκειας της, β) δεν έχει καταχωρισθεί στη Μερίδα της εταιρείας στο ΓΕΜΗ, απόφαση Γενικής Συνέλευσης για λύση της εταιρείας & θέση αυτής σε εκκαθάριση, γ) δεν έχει περιέλθει στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. για να καταχωρισθεί στη Μερίδα της εταιρείας στο ΓΕΜΗ αίτηση, αγωγή ή δικαστική απόφαση για λύση της εταιρείας και διορισμό ή αντικατάσταση εκκαθαριστή ή συν-εκκαθαριστή, ούτε απόφαση που να τη θέτει υπό αναγκαστική διαχείριση ή ειδική εκκαθάριση, δ) επίσης μέχρι σήμερα δεν έχει περιέλθει στην υπηρεσία 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, όπως τα ανωτέρω προκύπτουν από το συνημμένο στο παρόν με αριθμ. πρωτ. 2494391.3758575/07-02-2024 πιστοποιητικό του Γ.Ε.ΜΗ., που εκδόθηκε ηλεκτρονικά από το Τμήμα Μητρώου-Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Ροδόπης, την οποία οι εμφανιζόμενοι αποφάσισαν από κοινού και εκ συμφώνου να μετατρέψουν σε Ανώνυμη Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4935/2022 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, με εισφορά και μεταβίβαση στη νέα εταιρεία ολόκληρης της περιουσίας της για τον σχηματισμό του μετοχικού της κεφαλαίου την κατά την 01-12-2023 καθαρή περιουσία (στη λογιστική της αξία), δηλαδή του συνόλου του ενεργητικού και του παθητικού αυτής, προς υλοποίηση της απόφασης που έλαβαν ομόφωνα κατά την έκτακτη γενική συνέλευση των εταίρων της εταιρείας στις 19-12-2023, όπως προκύπτει από το με αριθ. 35/19-12-2023 πρακτικό της έκτακτης γενικής συνέλευσης, που προσαρτάται στο παρόν και παρατίθεται αυτούσιο κατωτέρω ως εξής:

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΥΠ' ΑΡΙΘΜ. 35
ΤΗΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ
ΤΗΣ
«Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 014055010000, Α.Φ.Μ. 999729944

Στην Κομοτηνή, σήμερα στις 19 Δεκεμβρίου 2023, ημέρα Τρίτη στα γραφεία της εταιρείας με την επωνυμία «**Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», συνήλθαν οι εταίροι αυτής σε έκτακτη

Γενική Συνέλευση κατόπιν πρόσκλησης του διαχειριστή της εταιρείας, με θέματα ημερήσιας διάταξης:

1. Μετατροπή της νομικής μορφής της εταιρείας από Ι.Κ.Ε. σε Α.Ε με βάση τις διατάξεις του Ν.4935/2022 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4601/2019.
2. Καθορισμός του συνόλου των μετοχών που αντιστοιχούν στο εταιρικό κεφάλαιο.
3. Αλλαγή της επωνυμίας της εταιρείας.
4. Ορισμός του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου.
5. Ορισμός των ελεγκτών της πρώτης χρήσης της υπό μετατροπή εταιρείας.

Παρόντες στη Συνέλευση είναι οι εταίροι με τα εξής εταιρικά μερίδια:
- Μπακαλίδης Νικόλαος εταιρικά μερίδια 65.000 ψήφοι 65.000
- Τζιγιέρα Ξανθίππη εταιρικά μερίδια 5.000 ψήφοι 5.000

Διαπιστώνεται, ότι παρίστανται οι εταίροι που κατέχουν 70.000 εταιρικά μερίδια επί συνόλου 70.000, παρέλκει δε η δημοσίευση πρόσκλησης και συνεπώς είναι δυνατή η λήψη αποφάσεων, καθώς παρίστανται εταίροι περισσότεροι του μισού του όλου αριθμού των εταίρων, οι οποίοι παριστάμενοι εταίροι εκπροσωπούν περισσότερο από το μισό του εταιρικού κεφαλαίου.

Στη συνέχεια εκλέγεται ομόφωνα ως Πρόεδρος της Συνέλευσης ο Μπακαλίδης Νικόλαος και γραμματέας η Τζιγιέρα Ξανθίππη. Χωρίς να υποβληθεί καμία απολύτως ένσταση για τον τρόπο σύγκλησης και τη συγκρότηση σε σώμα της Συνέλευσης, αυτή προχωρά κανονικά στη συζήτηση του μοναδικού θέματος της ημερήσιας διάταξης.

1. Την μετατροπή της νομικής μορφής της εταιρείας από Ι.Κ.Ε. σε Α.Ε με βάση τις διατάξεις του Ν.4935/2022 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4601/2019. Πιο συγκεκριμένα:

Οι ως άνω συμβαλλόμενοι ιδρυτές - εταίροι, από κοινού και εκ συμφώνου ενεργούντες, αποφάσισαν και κατέληξαν στην μετατροπή της ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας τους με την επωνυμία «Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με ΑΦΜ 999729944 της Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 014055004001 σε Ανώνυμη Εταιρεία, εφαρμόζοντας τις διατάξεις του **Ν. 4935/2022** και τις διατάξεις των άρθρων 104 έως 127 και 140 έως 144 του **Ν. 4601/2019**, αφού πρώτα ανέθεσαν σε δύο ορκωτούς ελεγκτές – λογιστές της εταιρείας «ΣΟΛ Α.Ε.», ήτοι στον Νικόλαο Καμπουτά με ΑΜ ΣΟΕΛ 30361 και την Σοφία Καλογήρου με ΑΜ ΣΟΕΛ 45271, την εξακρίβωση της καθαρής λογιστικής αξίας της περιουσίας, της ως άνω μετατρεπόμενης ΙΚΕ. Σύμφωνα λοιπόν, με την από 01/12/2023 έκθεσης των ως άνω Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών το κεφάλαιο της μετατρεπόμενης εταιρείας κατά την 31-12-2022 ανέρχεται σε 70.000,00€ ευρώ. Επιπλέον δεν υφίσταται υποχρέωση κατάρτισης της «Λεπτομερής Γραπτής Έκθεσης» του άρθρου 106 του Ν. 4601/2019 προς τους εταίρους της Ι.Κ.Ε., καθώς όλοι οι εταίροι συμφωνούν εγγράφως να μην καταρτιστεί η έκθεση αυτή εφόσον το παρόν έγγραφο θεωρηθεί από τα πρόσωπα που προβλέπονται στο άρθρο 446 του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας ή από δικηγόρο. Κατόπιν των ανωτέρω οι εταίροι αποφάσισαν παμψηφεί την μετατροπή της εταιρείας «Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με ΑΦΜ 999729944 της Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 014055004001 σε **Ανώνυμη Εταιρεία**.

2. Τον καθορισμό του συνόλου των μετοχών που αντιστοιχούν στο εταιρικό κεφάλαιο. Πιο συγκεκριμένα:

Οι εταίροι επιπλέον αποφασίζουν κατόπιν του πορίσματος της Έκθεσης Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της υπό μετατροπή εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4935/2022, ότι το κεφάλαιο της εταιρείας με την νέα νομική μορφή θα ανέρχεται σε 70.000€ και θα διαιρείται σε 700 ονομαστικές μετοχές αξίας 100,00€

εκάστης. Οι εν λόγω μετοχές θα κατανεμηθούν στους εταίρους με βάση το ποσοστό συμμετοχής τους στην μετατρεπόμενη εταιρεία. Πιο συγκεκριμένα:

- εταίρος Μπακαλίδης Νικόλαος ο οποίος κατέχει ποσοστό συμμετοχής στην υπό μετατροπή εταιρεία 92.86% θα λάβει 650 ονομαστικές μετοχές αξίας 100,00€ η κάθε μία, οι οποίες αντιστοιχούν σε 65.000,00€ του μετοχικού κεφαλαίου.
- Η εταίρος Τζιγιέρα Ξανθίππη η οποία κατέχει ποσοστό συμμετοχής στην υπό μετατροπή εταιρεία 7.14% θα λάβει 50 ονομαστικές μετοχές αξίας 100,00€ η κάθε μία, οι οποίες αντιστοιχούν σε 5.000,00€ του μετοχικού κεφαλαίου.

3. Την αλλαγή της επωνυμίας της εταιρείας. Πιο συγκεκριμένα:

Οι εταίροι αποφασίζουν την αλλαγή της επωνυμίας της εταιρείας με στόχο αυτή να αποτυπώνει την νέα νομική μορφή της υπό μετατροπή εταιρείας. Η νέα επωνυμία της εταιρείας που προκύπτει κατόπιν συμφωνίας των εταίρων είναι η «**Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και ο νέος διακριτικός τίτλος ο «**N.R.G. SYSTEM A.E.**». Για τις διεθνείς συναλλαγές η ανωτέρω επωνυμία αποδίδεται «**N. BAKALIDIS SOCIETE ANONYME**» και ο διακριτικός τίτλος «**N.R.G. SYSTEM S.A.**».

4. Τον ορισμό του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου της υπό μετατροπής εταιρείας.

Οι εταίροι αποφασίζουν τον ορισμό του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας το οποίο θα αποτελείται από τρείς (3) Συμβούλους, με θητεία μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων που θα συκληθεί υποχρεωτικά μέσα στο πρώτο τρίμηνο από την σύσταση της εταιρείας και με

θέμα την εκλογή του νέου Δ.Σ., ήτοι από τους:

1) Μπακαλίδης Νικόλαος του Ελευθερίου και της Κατίνας/Κάνης, κάτοικος Κομοτηνής επί της οδού Φαναρίου 50, γεννηθείς στην Κομοτηνή το 1979, με Α.Δ.Τ.: ΑΕ 389582 και Α.Φ.Μ.: 063783447, Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής, διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου info@nrgsystem.gr, ως **Πρόεδρο**.

2) Τζιγιέρα Ξανθίππη του Μιχαήλ και της Ευγενίας, κάτοικος Κομοτηνής επί της οδού Εγνατίας ΑΔ ΣΤ 90, γεννηθείσα στη Θεσσαλονίκη το 1979, με Α.Δ.Τ.: ΑΕ191307 και Α.Φ.Μ.: 101313656, Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής, διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου info@nrgsystem.gr, ως **Διευθύνουσα Σύμβουλο.**

3) Ραχμανίδης Γεώργιος του Κωνσταντίνου και της Ουρανίας, κατοίκου Κομοτηνής, με ΔΑΤ ΑΗ319693 και ΑΦΜ 055557131, Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής ως **Μέλος**.

5. Τον ορισμό των ελεγκτών της πρώτης χρήσης της υπό μετατροπής εταιρείας.

Οι εταίροι ως ελεγκτές της πρώτης εταιρικής χρήσης ορίζουν τους:

1. Τακτικός Ελεγκτής: Νικόλαος Καμπούτας του Αριστείδη, πτυχιούχος Ν.Ο.Ε., αριθμό μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 30361 με Α.Φ.Μ. 074966350.

2. Αναπληρωματικός ελεγκτής: Καλογήρου Σοφία του Κωνσταντίνου με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 45271, πτυχιούχος λογιστικής και χρηματοοικονομικής ΠΑΜΑΚ, με Α.Φ.Μ. 126370262.

Η αμοιβή των ελεγκτών που θα χρησιμοποιηθούν θα καθορισθεί σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Στη συνέχεια οι παραπάνω συμβαλλόμενοι κωδικοποιούν, επαναλαμβάνουν όλους τους όρους λειτουργίας της εταιρείας και, ύστερα από τροποποιήσεις σε ορισμένους απ' αυτούς, το παρακάτω συμφωνητικό, όπως διατυπώνεται, περιλαμβάνει όλους τους όρους λειτουργίας της εταιρείας και έχει όπως παρακάτω:

ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΜΕΝΟ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 014055010000, Α.Φ.Μ. 999729944

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι
ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ - ΣΚΟΠΟΣ - ΔΙΑΡΚΕΙΑ
Άρθρο 1
ΣΥΣΤΑΣΗ – ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συστήνεται με το παρόν καταστατικό Ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «N.R.G. SYSTEM Α.Ε.». Για τις διεθνείς συναλλαγές η ανωτέρω επωνυμία αποδίδεται «Ν. BAKALIDIS SOCIETE ANONYME» και ο διακριτικός τίτλος «N.R.G. SYSTEM S.A.».

Άρθρο 2
ΕΔΡΑ

1. Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Κομοτηνής Ν. Ροδόπης.

2. Μεταφορά της με το παρόν (καταστατικής) έδρας της εταιρείας σε άλλη χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου δεν επιφέρει τη λύση της εταιρείας, υπό τον όρο ότι η χώρα αυτή αναγνωρίζει τη μεταφορά και τη συνέχιση της νομικής προσωπικότητας. Το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει έκθεση, στην οποία εξηγούνται οι συνέπειες της μεταφοράς για τους μετόχους, τους δανειστές και τους εργαζόμενους. Η έκθεση αυτή, μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις μεταφοράς της έδρας καταχωρούνται στο Γ.Ε.ΜΗ. και τίθενται στη διάθεση των μετόχων, των δανειστών και των εργαζομένων. Η απόφαση μεταφοράς δεν λαμβάνεται αν δεν παρέλθουν δύο (2) μήνες από τη δημοσίευση των ανωτέρω. Η μεταφορά της καταστατικής έδρας της εταιρείας λαμβάνεται με ομόφωνη απόφαση των μετόχων. Η αρμόδια Υπηρεσία καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. μπορεί να απορρίψει την αίτηση καταχώρισης της μεταφοράς για λόγους δημόσιου συμφέροντος.

3. Η εταιρεία μπορεί να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία ή άλλες μορφές δευτερεύουσας εγκατάστασης σε άλλους τόπους της Ελλάδας ή της αλλοδαπής.

Άρθρο 3
ΔΙΑΡΚΕΙΑ

1. Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε πενήντα (50) έτη και αρχίζει από την καταχώριση του παρόντος στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2074.

2. Η Διάρκεια αυτή, μπορεί να συντμηθεί, παραταθεί ή μετατραπεί σε αορίστου χρόνου, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία και τροποποίηση του αντίστοιχου άρθρου του Καταστατικού της

Άρθρο 4
ΣΚΟΠΟΣ

Σκοπός της εταιρείας είναι:

α) η κατασκευή εξοπλισμού ελέγχου των βιομηχανικών μεθόδων παραγωγής,

β) η εμπορία επαγγελματικών ηλεκτρολογικών και ηλεκτρονικών μηχανημάτων, συσκευών και υλικών,

γ) η εμπορία ειδών θέρμανσης, ψύξης, κλιματισμού και υδραυλικών ειδών.

δ) Εργασίες διαμόρφωσης ή ανέγερσης κτίσματος ή άλλου είδους κατασκευών (ως αγαθού επένδυσης του άρθρ. 33 παρ. 4 του Κώδικα ΦΠΑ) για ίδια άσκηση επαγγελματικής δραστηριότητας με δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ των εισροών τους.

ε) Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά συστήματα.

στ) Για την εξυπηρέτηση του σκοπού της εταιρείας δυνατή είναι η έκδοση εγγυητικών επιστολών υπέρ τρίτων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙ
Άρθρο 5
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ ΕΒΔΟΜΗΝΤΑ ΧΙΛΙΑΔΩΝ (70.000,00€) και διαιρείται σε ΕΠΤΑΚΟΣΙΕΣ (700) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ ΕΚΑΤΟ (100,00€) της κάθε μιας.

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας προέκυψε κατόπιν του πορίσματος της από 01-12-2023 Έκθεσης Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για

την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας «Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «N.R.G. SYSTEM I.K.E.» κατά την 31/12/2022 προκειμένου να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4935/2022.

Άρθρο 6
ΑΥΞΗΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ
(Κάλυψη-Καταβολή-Πιστοποίηση)

1. Σε κάθε περίπτωση, για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, απαιτείται πάντα απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με την εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία των άρθρων 130 παρ.3 και 4 και 132 παρ.2 του ν. 4548/2018 και με τροποποίηση του άρθρου 5 του παρόντος. Κάθε απόφαση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, είτε αυτή αποτελεί τροποποίηση του Καταστατικού της, είτε όχι, υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας, που προβλέπονται στα άρθρα 12 και 13 του ν.4548/2018.

2. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων, που αποφασίζει κατά τα άνω την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, θα καθορίζει τις λεπτομέρειες της έκδοσης των νέων μετοχών, όπως και τον τρόπο και χρόνο καταβολής του νέου μετοχικού κεφαλαίου, την τιμή έκδοσης των νέων μετοχών και άλλους όρους της αύξησης.

3. α) Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός από την περίπτωση αυξήσεως αυτού που γίνεται με εισφορά σε είδος, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο, υπέρ των κατά την εποχή της αύξησης μετόχων, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο.

β) Η Γενική Συνέλευση πρέπει να καθορίσει προθεσμία, όχι μικρότερη από δεκατέσσερις (14) ημέρες, για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης. Μετά το τέλος της προθεσμίας, οι μετοχές που δεν έχουν

αναληφθεί από τους μετόχους, διατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής, που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι.

γ) Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία πρέπει να μνημονεύεται και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, δημοσιεύεται όπως προβλέπεται στο νόμο.

δ) Το δικαίωμα αυτό προτίμησης που προβλέπεται στην παραπάνω παράγραφο 3α, μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί ή να ρυθμιστεί διαφορετικά με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται σύμφωνα με τα άρθρα 130, παρ.3 και 4 και άρθρα 132 παρ.2 του ν.4548/2018, όπως ισχύει, όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 27 παρ.1 και 2 του ίδιου ν. 4548/2018.

4. Μέσα στο πρώτο δίμηνο από την σύσταση της εταιρείας, η εντός μηνός από την λήξη της προθεσμίας, που ορίσθηκε για την καταβολή της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να μεριμνήσει για την σύνταξη έκθεσης περί πιστοποίησης καταβολής του ποσού της αύξηση η οποία υποβάλλεται σε δημοσιότητα κατά τα προβλεπόμενα στο νόμο.

Άρθρο 7
ΜΕΙΩΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με την εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία των άρθρων 130 παρ.3 και 4 και 132 παρ.2 του ν. 4548/2018, το μετοχικό κεφάλαιο μπορεί να μειωθεί. Δεν μπορεί όμως να αποφασισθεί μείωση εάν το μετοχικό κεφάλαιο είναι κάτω από το ελάχιστο όριο που προβλέπει το άρθρο 15 παρ.2 του ν. 4548/2018, εκτός εάν με την ίδια απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αυξάνεται ταυτόχρονα το μετοχικό κεφάλαιο μέχρι το παραπάνω ελάχιστο όριο κεφαλαίου ή αποφασίζεται η ταυτόχρονη μετατροπή της εταιρείας σε εταιρεία άλλης νομικής μορφής.

2. Η πρόσκληση για την σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και η απόφασή της για την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου πρέπει, να ορίζει τον σκοπό της μείωσης καθώς και τον τρόπο πραγματοποίησής της. Η απόφαση αυτή αποτελεί τροποποίηση του καταστατικού και υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

3. Εάν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών, κάθε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, που αφορά την μείωση του κεφαλαίου, υπόκειται στην έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών μετόχων, τα δικαιώματα των οποίων θίγονται από την απόφαση αυτή. Η έγκριση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της θιγομένης κατηγορίας, που λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με ποσοστά απαρτίας και πλειοψηφίας που προβλέπουν τα άρθρα 130 παρ.3 και 4 και 132 παρ.2 του ν. 4548/2018. Για την σύγκληση αυτής της συνέλευσης, την συμμετοχή σ' αυτήν, την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία καθώς και την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως οι σχετικές διατάξεις για την Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

Άρθρο 8
ΑΠΟΣΒΕΣΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων έχει το δικαίωμα με απόφασή της που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 130 παρ.3 και 132 παρ.2 του ν.4548/2018, να προβαίνει στην ολική ή μερική απόσβεση του μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις, που ορίζονται στο άρθρο 32 του ν.4548/2018. Η απόσβεση αυτή δεν αποτελεί μείωση του μετοχικού κεφαλαίου.

2. Η απόσβεση γίνεται με την καταβολή στους μετόχους της εταιρείας του συνόλου ή μέρους της ονομαστικής αξίας των μετόχων τους. Η καταβολή αυτή δεν αποτελεί επιστροφή της αναλογίας των μετοχών αυτών στο μετοχικό κεφάλαιο, ή της αναλογίας του μέρους αυτών που έχει καταβληθεί. Η απόσβεση γίνεται πάντοτε με την χρησιμοποίηση σχηματισμένων ειδικών αποθεματικών ή με ποσά που διανέμονται σύμφωνα με τα άρθρα 159 και 160 του ν. 4548/2018.

3. Οι μέτοχοι, των οποίων οι μετοχές έχουν αποσβεστεί, διατηρούν τα δικαιώματά τους, με εξαίρεση το δικαίωμα της επιστροφής της εισφοράς τους

και το δικαίωμα συμμετοχής στην διανομή του πρώτου μερίσματος, σύμφωνα με το άρθρο 161 του ν.4548/2018, που εισπράττεται μόνο από τις μετοχές που δεν έχουν αποσβεστεί.

4. Εάν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών, η εγκυρότητα της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που αφορά την απόσβεση του κεφαλαίου, εξαρτάται από την έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών των μετόχων που τα δικαιώματά τους θίγονται από την απόφαση αυτή. Η έγκριση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της κατηγορίας που θίγεται και λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με τα ποσοστά απαρτίας και πλειοψηφίας σύμφωνα με τα άρθρα 130 παρ.3 και 132 παρ.2 του ν.4548/2018, όπως τροποποιημένος ισχύει Για την σύγκληση αυτής συνέλευσης, την συμμετοχή σ'αυτή την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία και την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως, οι σχετικές διατάξεις για την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

Άρθρο 9
ΜΕΤΟΧΕΣ

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι ονομαστικές στο σύνολό τους.

2 . Η ονομαστική αξία των μετοχών ορίζεται σε ευρώ 100,00€ της κάθε μίας.

3. Η μεταβίβαση των μετοχών είναι ανεπίτρεπτη αν οι μετοχές δεν προσφερθούν προηγουμένως στους λοιπούς μετόχους.

4. Η μεταβίβαση των μετοχών γίνεται με καταχώριση στο βιβλίο μετόχων που τηρείται σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 40 του Ν.4548/2018. Η καταχώριση χρονολογείται και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο και τον αποκτώντα ή τους πληρεξουσίους τους. Δεν απαιτείται η υπογραφή της καταχώρισης, αν η εταιρεία λάβει αντίγραφο της σύμβασης μεταβίβασης μετοχών με τις υπογραφές των μερών.

5. Η μεταβίβαση των μετοχών επιτρέπεται σύμφωνα με το άρθρο 42 του Ν.4548/2018 και τις σχετικές διατάξεις του Αστικού Κώδικα.

6.Σε περίπτωση καθολικής ή οιονεί καθολικής διαδοχής επί μετοχών, ο διάδοχος εγγράφεται στο βιβλίο μετόχων ή στο μητρώο του κεντρικού αποθετηρίου ή στο λογαριασμό αξιών του εγγεγραμμένου διαμεσολαβητή κατά περίπτωση, μόλις προσκομιστούν με την επιμέλεια όποιου έχει έννομο συμφέρον στην εταιρεία ή, κατά περίπτωση, στο πρόσωπο που τηρεί το βιβλίο

ή το μητρώο ή το λογαριασμό αξιών, τα έγγραφα που αποδεικνύουν τη διαδοχή.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ
ΜΕΤΟΧΟΙ
Άρθρο 10
ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

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

2. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στην Γενική Συνέλευση. Όλα τα, εκ της μετοχής απορρέοντα δικαιώματα των μετόχων, επιφυλασσόμενων των διατάξεων του άρθρου 38 του νόμου 4548/2018 περί προνομιούχων μετοχών, είναι υποχρεωτικώς ανάλογα προς το, υπό της μετοχής αντιπροσωπευόμενο, ποσοστό του κεφαλαίου.

3. Οι μετοχές είναι αδιαίρετες απέναντι στην εταιρεία. Σε περίπτωση συγκυριότητας περισσότερων προσώπων σε μια μετοχή, όλοι οι εξ αδιαιρέτου κοινωνοί (συγκύριοι) μετοχής ή οποιουδήποτε τίτλου, που έχουν δικαίωμα σε αυτούς, καθώς και οι επικαρπωτές και οι ψιλοί κύριοι, εκπροσωπούνται και ασκούν τα δικαιώματα τους, με ένα κοινό εκπρόσωπο. Εάν δεν έχει ορισθεί κοινός εκπρόσωπος, η μετοχή δεν αντιπροσωπεύεται και η άσκηση των δικαιωμάτων που απορρέουν από αυτή αναστέλλεται.

4. Η ευθύνη των μετόχων έναντι τρίτων και έναντι της εταιρείας, περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετοχών τους. Η ιδιότητα του μετόχου της εταιρείας συνεπάγεται αυτοδίκαια και ανεπιφύλακτα την πλήρη αποδοχή του παρόντος καταστατικού, όπως και των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και του Διοικητικού Συμβουλίου, που λαμβάνονται σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό και στα πλαίσια της αρμοδιότητάς τους.

5. Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους, όσον αφορά τη διοίκηση

της εταιρείας, μέσω της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

6. Κανένας μέτοχος ή διάδοχός του, ή δανειστής του, δεν μπορεί να προκαλέσει κατάσχεση ή σφράγιση των βιβλίων ή οποιασδήποτε άλλης περιουσίας της εταιρείας, ή να διενεργήσει εκκαθάριση της εταιρείας, η διανομή της περιουσίας της ή να επεμβαίνει στην διοίκηση της με μέσα άλλα από αυτά που καθορίζει το παρόν καταστατικό.

7. Κάθε μέτοχος υπόκειται στους ελληνικούς νόμους, οπουδήποτε δε και εάν κατοικεί λογίζεται ως προς τις σχέσεις του με την εταιρεία ότι έχει νόμιμη κατοικία την έδρα της εταιρείας. Εάν ο μέτοχος κατοικεί έξω από την έδρα της εταιρείας πρέπει να γνωστοποιήσει σ' αυτήν τον διορισμό αντκλήτου, ο όποιος θα κατοικεί στον Δήμο που βρίσκεται η έδρα της εταιρείας και στον οποίο θα απευθύνονται οποιεσδήποτε δικαστικές ή εξώδικες κοινοποιήσεις της εταιρείας. Σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος αντίκλητος, η εταιρεία δικαιούται να επιδίδει τέτοιες κοινοποιήσει στον Γραμματέα του Πρωτοδικείου της έδρας της εταιρείας και συγχρόνως να δημοσιεύσει περιληπτικά την κοινοποίηση σ' οποιαδήποτε ημερήσια εφημερίδα της Αθήνας.

8. Όλες οι διαφορές στην εταιρεία και τους μετόχους ή τρίτους υπόκεινται αρχικά στη δικαιοδοσία των Δικαστηρίων του βρίσκεται η έδρα της Εταιρείας, εκτός αν ο Νόμος ή οι επιμέρους συμφωνίες των συμβαλλομένων μερών δεν ορίζουν διαφορετικά.

Άρθρο 11
ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ

1. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Εάν δεν συγκληθεί Γενική Συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της εταιρείας, με απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου της έδρας της εταιρείας, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων.

Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα. Το διοικητικό συμβούλιο συγκαλεί την Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις ή κάνει χρήση της διαδικασίας του άρθρου 135 του ν.4548/2018, εκτός αν οι αιτούντες μέτοχοι απέκλεισαν την τελευταία αυτή δυνατότητα.

2. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά τα άρθρα 122 και 141 παρ. 2 του ν.4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Σε εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, η αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη γενική συνέλευση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται κατά τον ίδιο τρόπο όπως η προηγούμενη ημερήσια διάταξη, δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 4 του άρθρου 123. Τόσο σε εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά όσο και σε εταιρείες χωρίς μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με το άρθρο 141 παράγραφο 5 του ν.4548/2018 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο

προηγούμενο εδάφιο, με δαπάνη της εταιρείας.

3. Σε εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που περιλαμβάνονται στην αρχική ή την τυχόν αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης, τα σχέδια δε αποφάσεων τίθενται στη διάθεση των μετόχων κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 123, έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης.

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

5. Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση, Τακτική ή Έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτή που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής.

Η μετ' αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων, σε αυτήν δε, μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής. Επί εταιρειών με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, ισχύουν οι διατάξεις του άρθρου 124 παρ.6 ν.4548/2018.

6. Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση

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

7. Μετά από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία εντός της προθεσμίας της προηγούμενης παραγράφου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του ν.4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το διοικητικό

συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

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

9. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το 1/20 του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η ψηφοφορία για οποιοδήποτε θέμα της ημερήσιας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης ενεργείται με ονομαστική ψηφοφορία.

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

11. Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν τη μετοχική τους ιδιότητα και , εκτός από τις περιπτώσεις του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 6 και της παραγράφου 10, τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών τους, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 124. Προκειμένου για εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και

πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου, ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

12. Δικαίωμα να ζητήσουν έκτακτο έλεγχο της εταιρείας από το Μονομελές Πρωτοδικείο της περιφέρειας στην οποία εδρεύει η εταιρεία, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, έχουν: α) μέτοχοι της εταιρείας που αντιπροσωπεύουν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, β) η Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς, προκειμένου περί εταιρειών, των οποίων οι μετοχές έχουν εισαχθεί σε ρυθμιζομενη αγορά ή ΠΔΜ ή έχουν αποτελέσει αντικείμενο δημόσιας προσφοράς στο πλαίσιο είτε κάλυψης μετοχικού κεφαλαίου είτε διάθεσης υφιστάμενων μετοχών

13. Ο κατά την προηγούμενη παράγραφο έλεγχος διατάσσεται, εάν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις των νόμων ή του καταστατικού της εταιρείας ή αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται εντός τριών (3) ετών από την έγκριση των οικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις.

14. Μέτοχοι της εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, δικαιούνται να ζητήσουν από το δικαστήριο τον έλεγχο της εταιρείας, εφόσον από την όλη πορεία αυτής αλλά και με βάση συγκεκριμένες ενδείξεις καθίσταται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση.

15. Οι αιτούντες τον έλεγχο μέτοχοι κατά τις ανωτέρω παρ. 13 και 14, οφείλουν να αποδεικνύουν την μετοχική τους ιδιότητα αλλά και να κατέχουν τις μετοχές που τους δίνουν το δικαίωμα να ζητήσουν τον έλεγχο της

εταιρείας. Το δικαστήριο μπορεί να κρίνει ότι η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 και 80, δεν δικαιολογεί την αίτηση των μετόχων με βάση το άρθρο 142 του ν.4548/2018.

16. Με την επιφύλαξη των διατάξεων για τη δημόσια πρόταση αγοράς κινητών αξιών, αν ένας μέτοχος απέκτησε μετά την ίδρυση της εταιρείας και διατηρεί τουλάχιστον το ενενήντα πέντε τοις εκατό (95%) του κεφαλαίου της, ένας ή περισσότεροι από τους λοιπούς μετόχους μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο με αγωγή, η οποία ασκείται μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ετών από τότε που ο μέτοχος απέκτησε το παραπάνω ποσοστό, την εξαγορά της συμμετοχής τους από τον μέτοχο αυτόν. Στο ποσοστό του κεφαλαίου της εταιρείας που κατέχει ο παραπάνω μέτοχος συνυπολογίζονται τα ποσοστά που κατέχουν: α) συνδεδεμένες με αυτόν επιχειρήσεις κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, και β) τα στενά μέλη οικογένειας αυτού, όπως αυτά ορίζονται στο Παράρτημα Α' του ν. 4308/2014.

Στην εξαγορά τους παρόντος άρθρου εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις της παραγράφου 4 του άρθρου 45 ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV
ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ
Άρθρο 12
ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

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

2. Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίσει για :

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

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

γ) Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

δ) Εκλογή ελεγκτών.

ε) Διορισμό εκκαθαριστών.

στ) Διάθεση των ετήσιων κερδών.

ζ) Έγκριση των ετησίων και ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

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

θ) Την έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 ν.4548/2018.

ι) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας.

Άρθρο 13
ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά στην έδρα της Εταιρείας η στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου, όμορου της έδρας, τουλάχιστον μία φορά το χρόνο, 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). Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, όταν το κρίνει σκόπιμο ή αναγκαίο.

2. Η Γενική Συνέλευση με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, πρέπει να συγκαλείται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την οριζόμενη για τη συνεδρίαση της. Διευκρινίζεται ότι συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της συνεδρίασης δεν υπολογίζονται.

3. Στην πρόσκληση των μετόχων σε Γενική Συνέλευση αναφέρονται η χρονολογία, η ημέρα, η ώρα και το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, όπου θα συνέλθει η Συνέλευση, καθώς και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους, που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι μπορούν να

συμμετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή με αντιπρόσωπο, ενδεχομένως και εξ αποστάσεως.

4. Η πρόσκληση αυτή. Δημοσιεύεται προ είκοσι (20) τουλάχιστον ημερών με την καταχώρισή της στη μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ.

5. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει την υποχρέωση δέκα (10) ημέρες πριν από την Τακτική Γενική Συνέλευση να δίνει σε κάθε μέτοχο που το ζητάει, τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και αντίτυπο της Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου για τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις καθώς και της έκθεσης ελεγκτών.

Άρθρο 14
ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ - ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

1. Οι μέτοχοι που επιθυμούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση οφείλουν να αποδεικνύουν ότι έχουν τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της πέμπτης ημέρας πριν από την ημέρα της αρχικής συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης (ημερομηνία καταγραφής). Η ως άνω ημερομηνία καταγραφής ισχύει και στην περίπτωση εξ αναβολής ή επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι η εξ αναβολής ή η επαναληπτική συνεδρίαση δεν απέχει περισσότερες από τριάντα (30) ημέρες από την ημερομηνία καταγραφής. Αν αυτό δεν συμβαίνει ή αν για την περίπτωση της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται νέα πρόσκληση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 130 ν.4548/2018, συμμετέχει στη γενική συνέλευση το πρόσωπο που έχει τη μετοχική ιδιότητα κατά την έναρξη της τρίτης ημέρας πριν από την ημέρα της εξ αναβολής ή της επαναληπτικής γενικής συνέλευσης. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο. 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 πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πριν από τη γενική συνέλευση. Επί εταιρειών, οι μετοχές των οποίων είναι εισηγμένες σε

ρυθμιζόμενη αγορά, ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία σαράντα οκτώ (48) τουλάχιστον ώρες πριν από την ορισθείσα ημερομηνία συνεδρίασης της συνέλευσης.

3. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου αυτού μπορούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση, εκτός εάν η Γενική Συνέλευση αρνηθεί την συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο, που δικαιολογεί την άρνηση της.

Άρθρο 15

Φυσικό πρόσωπο το οποίο κατέχει μέρος του μετοχικού κεφαλαίου εισηγμένης στο Χρηματιστήριο Αθηνών ανώνυμης εταιρείας και το οποίο συμμετέχει ως μέλος στο διοικητικό συμβούλιο (ΔΣ), της εν λόγω ανώνυμης εταιρείας δεν μπορεί να έχει δικαίωμα ψήφου στη Γενική Συνέλευση των μετόχων για την ανάθεση του ελέγχου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων σε νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο.

Άρθρο 16
ΑΠΛΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης όταν παρίσταται ή εκπροσωπείται σ' αυτήν τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

2. Εάν δεν συντελεσθεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται επαναληπτική Συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, με πρόσκληση δέκα (10) ημέρες τουλάχιστον πριν. Η επαναληπτική αυτή Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της αρχικής ημερήσιας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου μετοχικού

κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτή.

3. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης παίρνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

Άρθρο 17
ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Εξαιρετικά, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης εάν εκπροσωπούνται σ' αυτήν το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν:

α) Εκλογή μελών Διοικητικού Συμβουλίου

β) Παράταση της διάρκειας, συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση ή διάλυση της Εταιρείας.

γ) Μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας.

δ) Μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης της Εταιρείας.

ε) Αύξηση ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου

ε) Μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών.

ζ) Επαύξηση των υποχρεώσεων των μετοχών.

2. Αν δεν συντελεστεί η απαρτία της προηγουμένης παραγράφου στη πρώτη συνεδρίαση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την συνεδρίαση αυτή και ύστερα από πρόσκληση πριν δέκα (10) τουλάχιστον ημέρες, συνέρχεται επαναληπτική Συνέλευση που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για θέματα της αρχικής ημερησίας διάταξης, όταν σ' αυτή εκπροσωπείται τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

3. 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.

4. Όλες οι αποφάσεις της παρ.1 του άρθρου αυτού παίρνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη

Συνέλευση.

Άρθρο 18
ΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή όταν κωλύεται αυτός, ο αναπληρωτής του, Χρέη Γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον Πρόεδρο.

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

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

Άρθρο 19
ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΗΣ - ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη.

2. Τα θέματα που συζητούνται και αποφασίζονται στη Συνέλευση καταχωρίζονται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών, που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα της. 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.

3. 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.

4. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών επικυρώνονται-θεωρούνται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον Αντιπρόεδρο αυτού, ή τον νόμιμο αναπληρωτή τους ή τον Διευθύνοντα Σύμβουλο ή από πρόσωπο εξουσιοδοτημένο με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 20
ΕΓΚΡΙΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

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

2. Στην ψηφοφορία περί έγκρισης της συνολικής διαχείρισης, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου δικαιούνται να μετέχουν τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου μόνο με μετοχές, των οποίων είναι κύριοι, ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον όμως έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου. Το ίδιο ισχύει και για τους υπαλλήλους της εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ V - Η ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
Άρθρο 21
ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΘΗΤΕΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τρία έως επτά μέλη. Η Γενική Συνέλευση, δύναται, εάν το κρίνει σκόπιμο, να εκλέγει και αναπληρωματικά μέλη, ως τον αριθμό των εκάστοτε τακτικών μελών.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από εκτελεστικά ή μη

εκτελεστικά μέλη κατά την έννοια της παρ. 1 του άρθρου 3 του Ν.3016/2002, όπως ισχύει. Ο αριθμός των μη εκτελεστικών μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεν μπορεί να είναι μικρότερος του 1/3 του συνολικού αριθμού των μελών του. Μεταξύ των μη εκτελεστικών μελών δύο τουλάχιστον εξ αυτών είναι ανεξάρτητα μέλη κατά την έννοια του άρθρου 4 του Ν.3016/2002, όπως ισχύει. Μέλος του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να εκλεγεί και νομικό πρόσωπο.

3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας για τριετή θητεία που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους η οποία όμως δεν μπορεί να περάσει την τετραετία.

4. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, μέτοχοι ή μη, μπορούν να επανεκλεγούν απεριόριστα.

5. Μέλος του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο. Στην περίπτωση αυτή το νομικό πρόσωπο υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του διοικητικού συμβουλίου. Ο ορισμός αυτός υποβάλλεται σε δημοσιότητα, σύμφωνα με το άρθρο 13. Το φυσικό πρόσωπο είναι εις ολόκληρο συνυπεύθυνο με το νομικό πρόσωπο για την εταιρική διαχείριση. Παράλειψη του νομικού προσώπου να προβεί στον ορισμό φυσικού προσώπου για την άσκηση των αντιστοίχων εξουσιών εντός δεκαπέντε (15) ημερών από το διορισμό του νομικού προσώπου ως μέλους του διοικητικού συμβουλίου λογίζεται ως παραίτηση του νομικού προσώπου από τη θέση του μέλους.

Άρθρο 22
ΕΞΟΥΣΙΑ - ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει κάθε πράξη που αφορά στη Διοίκηση και εκπροσώπηση της Εταιρείας καθώς και στη

διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της. Επίσης αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με τον Νόμο ή με το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού δεσμεύουν την Εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή λαμβανομένων υπόψη των περιστάσεων δεν μπορούσε να την αγνοεί . Δεν συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το Καταστατικό της Εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του. Περιορισμοί της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου από το Καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης δεν αντιτάσσονται στους καλόπιστους τρίτους, ακόμη και αν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας. Ειδικότερα το Διοικητικό Συμβούλιο :

α) Συγκαλεί τις τακτικές και έκτακτες Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων, ορίζει τα θέματα της ημερήσιας διάταξής τους, καταρτίζει τις οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας καθώς και τα έγγραφα που τις συνοδεύουν και τις υποβάλλει στην Γενική Συνέλευση σύμφωνα με το άρθρο 32 του καταστατικού αυτού, προτείνει τις αποσβέσεις, τα μερίσματα, τα ποσοστά, τα κέρδη που πρέπει να διανεμηθούν καθώς και τις αμοιβές των μελών του.

Υποβάλλει στην Γενική Συνέλευση προτάσεις για την τροποποίηση του καταστατικού, για αύξηση ή μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, για παράταση της διάρκειας, η διάλυση, η συγχώνευση, η μετατροπή της Εταιρείας.

Καθορίζει τις λεπτομέρειες έκδοσης αρχικών και νέων μετοχών επιφυλασσόμενης της παρ.5 του άρθρου 6 του παρόντος, σύμφωνα με τους όρους του Νόμου ή του καταστατικού αυτού και ορίζει τις εφημερίδες που θα γίνονται οι εκάστοτε δημοσιεύσεις.

Ελέγχει τα βιβλία της Εταιρείας και το ταμείο της, διορίζει, τοποθετεί και παύει υπαλλήλους και εργατικό προσωπικό κανονίζοντας τις απολαβές και αμοιβές τους και προσδιορίζει τις δαπάνες γενικά.

Αποφασίζει για την εσωτερική λειτουργία των γραφείων, εργαστηρίων, Υποκαταστημάτων και εργοστασίων της Εταιρείας, για τον

χειρισμό κάθε υπόθεσης ή διαφοράς έναντι οποιουδήποτε τρίτου φυσικού ή νομικού προσώπου ή του Ελληνικού Δημοσίου και γενικά ενεργεί κάθε πράξη διοίκησης της Εταιρείας.

β) Εκπροσωπεί την Εταιρεία στην Ελλάδα και στο Εξωτερικό σε κάθε Δημόσια, Δημοτική, Κοινοτική, Διοικητική ή Επαγγελματική Αρχή, τις Τράπεζες, το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, καθώς και σε κάθε φυσικό ή νομικό πρόσωπο Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου ή Οργανισμό.

Εκπροσωπεί την Εταιρεία και παρίσταται σε όλα τα Δικαστήρια κάθε βαθμού και κάθε δικαιοδοσίας και αρμοδιότητας, σε κάθε Εισηγητή και Δικαστή, στον Αρειο Πάγο, το Συμβούλιο της Επικρατείας και το Ελεγκτικό Συνέδριο, είτε σαν ενάγουσα γενικά όσο και κατά το άρθρο 63 επ. του Κ.Ποιν.Δικ. είτε σαν εναγόμενη, είτε με όλες τις ιδιότητες της διαδίκου, ενεργώντας όλες τις διαδικαστικές πράξεις που αναγράφονται στους Κώδικες Πολιτικής και Ποινικής Δικονομίας καθώς τις εξώδικες προς υποστήριξη των δικαιωμάτων της Εταιρείας και διορίζει ή παύει εντολοδόχους δικηγόρους.

Υποβάλει μηνύσεις και εγκλήσεις, εγείρει αγωγές, ασκεί ή παραιτείται από ένδικα μέσα, αποδέχεται αποφάσεις, παραιτείται ολικά ή μερικά από δίκες, εγγράφει, εξαλείφει ή αίρει προσημειώσεις, υποθήκες και κατασχέσεις, συμβιβάζεται για κάθε αντικείμενο ή θέμα δικαστικά ή εξώδικα, υποβάλλει διαφορές της Εταιρείας σε διαιτησία, δέχεται, επάγει, αντεπάγει και δίδει τους επιβαλλόμενους, επαγόμενους ή αντεπαγόμενους για την Εταιρεία όρκους, ορίζοντας ένα από τα μέλη του ή από τους υπαλλήλους της Εταιρείας για τη δόση του όρκου.

γ) Συνομολογεί και υπογράφει συνυποσχετικά, δάνεια ενυπόθηκα ή μη, πλην των δι'ανωνύμων ομολογιών και των προβλεπομένων από τα άρθρα 99 και 100 του ν.4548/2018, καθώς και κάθε είδους συμβάσεις.

Εκδίδει, αποδέχεται και οπισθογραφεί για λογαριασμό της Εταιρείας συναλλαγματικές, γραμμάτια σε διαταγή, τραπεζικές ή άλλες επιταγές,

φορτωτικές, διατακτικές, ενεχυρόγραφα και γενικά κάθε τίτλο σε διαταγή ή στον κομιστή.

Φροντίζει για την έκδοση εγγυητικών επιστολών επ' ονόματι της Εταιρείας για την συμμετοχή της σε διαγωνισμούς, δημοπρασίες κ.λ.π. και παρέχει εγγυήσεις υπέρ τρίτων φυσικών ή νομικών προσώπων με οποίους η Εταιρεία συναλλάσσεται, εφόσον κρίνει τούτο αναγκαίο για την επίτευξη του εταιρικού σκοπού.

Υπογράφει διασαφήσεις και κάθε είδους τελωνειακό ή μη έγγραφο αναγκαίο για την παραλαβή ή αποστολή εμπορευμάτων στο εσωτερικό ή εξωτερικό και ενεργεί κάθε πράξη απαραίτητη για την επίτευξη του εταιρικού σκοπού.

Ενεργεί προεξοφλήσεις και προκαταβολές, τοποθετεί την περιουσία της Εταιρείας επωφελώς, εισπράττει κάθε ποσό που οφείλεται στην Εταιρεία από οποιαδήποτε αιτία και από οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου, Οργανισμό, Αρχή ή το Δημόσιο, λαμβάνει κάθε είδους επείγοντα συντηρητικά μέτρα προς εξασφάλιση των συμφερόντων της Εταιρείας, αποδέχεται υποχρεώσεις, αποκτά και μεταβιβάζει εμπράγματα ή ενοχικά δικαιώματα σε κινητά και ακίνητα και ενεργεί γενικά κάθε πράξη διαχείρισης της Εταιρικής περιουσίας και υπογράφει πάσης φύσεως συμβάσεις.

Η παραπάνω αρίθμηση των δικαιωμάτων του Διοικητικού Συμβουλίου είναι ενδεικτική και όχι περιοριστικού χαρακτήρα.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει την άσκηση μέρος των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του, καθώς και την εκπροσώπηση της Εταιρείας, δια μόνης της υπογραφής του, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή μη. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν, μετά από απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, να αναθέτουν συγκεκριμένες από τις εξουσίες αυτές, σε άλλα οποιαδήποτε πρόσωπα με έγγραφο καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης.

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

Άρθρο 23
ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο στην πρώτη μετά την εκλογή του συνεδρίαση, συνέρχεται και συγκροτείται σε Σώμα εκλέγοντας τον Πρόεδρο και έναν ή δύο Αντιπροέδρους.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει έναν Διευθύνοντα Σύμβουλο από τα μέλη του και μόνο, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές του, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 22 παρ.2. ανωτέρω.

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις του. Τον Πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ένας εκ των Αντιπροέδρων και αυτόν όταν κωλύεται, ο έτερος Αντιπρόεδρος, ο Διευθύνων Σύμβουλος, ή ο Γενικός Διευθυντής της Εταιρείας ή οποιοδήποτε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, ο οποίος θα οριστεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 24
ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Σε περίπτωση παραίτησης ή θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του διοικητικού συμβουλίου, το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση των μελών που εξέλιπαν. Η εκλογή αυτή επιτρέπεται εφόσον η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν εκλεγεί από τη γενική συνέλευση ή διοριστεί από μέτοχο ή μετόχους, σύμφωνα με το άρθρο 81. Η εκλογή από το διοικητικό συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, αν είναι τουλάχιστον τρία (3), και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται σε δημοσιότητα και ανακοινώνεται από το διοικητικό συμβούλιο στην αμέσως προσεχή γενική συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

2. Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του διοικητικού συμβουλίου, τα υπόλοιπα μέλη μπορούν να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, σύμφωνα με την παράγραφο 1, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των παραπάνω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).

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

Άρθρο 25
ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν. Επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί μετά από έγγραφη γνωστοποίηση του Προέδρου του, να συνεδριάζει στον Μιλάνο Ιταλίας ή σε άλλη πόλη της ημεδαπής ή αλλοδαπής, στην οποία η Εταιρεία έχει παρουσία.

Το Διοικητικό Συμβούλιο έγκυρα συνεδριάζει εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή στη συνεδρίαση.

Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο και σε περίπτωση κωλύματος ή απουσίας του από τον Αντιπρόεδρο ή αλλιώς από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο. Επίσης το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται οποτεδήποτε από τον Πρόεδρο του ή αν το ζητήσουν δύο μέλη του κατά τους ορισμούς του άρθρου 92 ν.4548/2018.

Άρθρο 26
ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ - ΑΠΑΡΤΙΑ - ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο Σύμβουλο. Κάθε Σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο Σύμβουλο που

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

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν παρευρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό το ήμισυ πλέον ενός των Συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων Συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών.

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

Άρθρο 27
ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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

2. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται - θεωρούνται από τον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρο αυτού, ή τον αναπληρωτή του ή το Διευθύνοντα Σύμβουλο ή άλλο πρόσωπο, που ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τα πρόσωπα αυτά, χωρίς

να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

3. 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.

4. Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

Άρθρο 28
ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ – ΠΟΛΙΤΙΚΗ ΑΠΟΔΟΧΩΝ – ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ κλπ

1.Κάθε αμοιβή ή αποζημίωση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου βαραίνει την Εταιρεία, αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με την επιφύλαξη των οριζόμενων στα άρθρα 110 έως 112 ν.4548/2018.

2. Καθ’όσον χρόνο οι μετοχές της Εταιρείας είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά υποχρεούται να θεσπίζει πολιτική αποδοχών για τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και, αν υπάρχει, για τον γενικό διευθυντή ή τον αναπληρωτή του. Η αναφορά στο παρόν άρθρο και στα άρθρα 111 και 112 ν.4548/2018 στο διοικητικό συμβούλιο περιλαμβάνει και τον γενικό διευθυντή και τον τυχόν αναπληρωτή του. Η πολιτική αποδοχών υποβάλλεται στην έγκριση της γενικής συνέλευσης και η διάρκειά της ορίζεται σε τέσσερα (4) έτη από την έγκρισή της από τη γενική συνέλευση. Η εγκεκριμένη πολιτική αποδοχών μαζί με την ημερομηνία και τα αποτελέσματα της ψηφοφορίας υποβάλλεται σε διατυπώσεις δημοσιότητας και παραμένει διαθέσιμη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, χωρίς χρέωση, τουλάχιστον για όσο χρονικό διάστημα αυτή ισχύει Η εταιρεία θα καταρτίζει έκθεση αποδοχών του τελευταίου οικονομικού έτους σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 112 ν.4548/2018.

3. Με την επιφύλαξη των διατάξεων που εκάστοτε διέπουν τις συναλλαγές πιστωτικών και χρηματοδοτικών ιδρυμάτων με πρόσωπα τα οποία έχουν ειδική σχέση με αυτά, καθώς και της παραγράφου 3 του άρθρου

51 του ν.4548/2018, απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναψη οποιωνδήποτε συμβάσεων της εταιρείας με πρόσωπα της παραγράφου 2 του άρθρου 99 ν. 4548/2018 (συνδεδεμένα μέρη), καθώς και η παροχή ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ των προσώπων αυτών, χωρίς ειδική άδεια παρεχόμενη με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου ή, με τους όρους του άρθρου 100 ν. 4548/2018, της γενικής συνέλευσης των μετόχων. Κατ' εξαίρεση η άδεια κατάρτισης συναλλαγής της εταιρείας με συνδεδεμένο μέρος ή παροχής ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ του συνδεδεμένου μέρους, επιτρέπεται με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, η οποία ισχύει για έξι (6) μήνες και με τις λοιπές προϋποθέσεις του άρθρου 100 ν.4548/2018.Επιπλέον, επιτρέπονται και είναι άνευ ετέρου έγκυρες πράξεις της εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη του άρθρου 99. παρ.2, που δεν εξέρχονται των ορίων των τρεχουσών συναλλαγών της εταιρείας, συμβάσεις που αφορούν τις αποδοχές των μελών του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας, του γενικού διευθυντή και του τυχόν αναπληρωτή του, καθώς και των διοικητικών στελεχών της, Συμβάσεις που συνήφθησαν από πιστωτικά ιδρύματα βάσει μέτρων που αποσκοπούν στη διαφύλαξη της σταθερότητάς τους, κατόπιν έγκρισης της αρμόδιας αρχής που είναι υπεύθυνη για την προληπτική εποπτεία, Συμβάσεις της εταιρείας με τους μετόχους της, εφόσον η δυνατότητα κατάρτισης προσφέρεται σε όλους τους μετόχους της εταιρείας, με τους ίδιους όρους, και διασφαλίζεται η ίση μεταχείριση όλων των μετόχων και η προστασία των συμφερόντων της εταιρείας, Συμβάσεις της εταιρείας με εκατό τοις εκατό (100%) θυγατρική της ή θυγατρική, στην οποία δεν μετέχει κανένα πρόσωπο συνδεδεμένο, ή συμβάσεις παροχής ασφαλειών ή εγγυήσεων υπέρ αυτών, Συμβάσεις της εταιρείας με άμεσα ή έμμεσα ελεγχόμενη από αυτήν την εταιρεία ή ασφάλειες ή εγγυήσεις υπέρ θυγατρικής, οι οποίες συνάπτονται ή παρέχονται προς το συμφέρον και προς όφελος της εταιρείας αυτής ή από την οποία δεν κινδυνεύουν τα συμφέροντα της

τελευταίας και τα συμφέροντα των μετόχων της, που δεν είναι συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας ή απο τις οποίες δεν κινδυνεύουν τα συμφέροντα τούτων, Συναλλαγές που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 19 ν.4548/2018, υπό τις ειδικότερες προϋποθέσεις της παραγράφου 3 του άρθρου 99 ν.4548/2018.

4. Απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναψη οποιονδήποτε άλλων συμβάσεων της εταιρείας με τα ανωτέρω πρόσωπα χωρίς ειδική άδεια η οποία χορηγείται με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου ή με τους όρους του άρθρου 100 ν.4548/2018, της γενικής συνέλευσης. Η άδεια από την Γενική Συνέλευση μπορεί να παρασχεθεί και μετά τη σύναψη της σύμβασης του άρθρου 99 παρ.1 ν.4548/2018 ή μετά την παροχή εγγύησης ή ασφάλειας, εκτός εάν στην απόφαση αντιτάχθηκαν μέτοχοι που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου, οπότε και η χορήγηση της άδειας ματαιώνεται.

Άρθρο 29
ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

Μόνον κατόπιν αδείας της Γενικής Συνέλευσης, επιτρέπεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, για δικό τους λογαριασμό ή ως εκπρόσωποι άλλων εταιρειών, στην Ελλάδα, ή σε άλλες χώρες, όπου δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ή στη Βουλγαρία, Ουγγαρία, Ρουμανία, Αλβανία, Λευκορωσία, Βοσνία & Ερζεγοβίνη, Κροατία, Κύπρο, Fyrom, Μολδαβία, Ρωσία, Σλοβακία, Σλοβενία, Ουκρανία, Σερβία και Μαυροβούνιο, έστω και εάν δεν έχει ακόμη δραστηριοποιηθεί εκεί η Εταιρεία, πράξεις που υπάγονται σε έναν από τους σκοπούς που επιδιώκει η Εταιρεία ή να μετέχουν σαν ομόρρυθμοι εταίροι σε εταιρείες ή να είναι μέτοχοι ανωνύμων εταιρειών που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς και που έχουν επιχειρηματική δραστηριότητα στην Ελλάδα, ή σε άλλες χώρες, όπου δραστηριοποιείται η Εταιρεία, ή στις προηγουμένως αναφερόμενες χώρες, έστω και εάν δεν έχει ακόμη δραστηριοποιηθεί εκεί η Εταιρεία.

Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου έχουν δικαίωμα να υποβάλουν εγγράφως προς το διοικητικό συμβούλιο αίτηση με αντικείμενο την άσκηση

των αξιώσεων της εταιρείας κατά το άρθρο 103 ν.4548/2018. Το καταστατικό της εταιρείας μπορεί να μειώσει το παραπάνω ποσοστό. Οι αιτούντες πρέπει να αποδείξουν ότι έχουν καταστεί μέτοχοι έξι (6) μήνες πριν από την υποβολή της αίτησης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI
ΕΛΕΓΧΟΣ
Άρθρο 30
ΕΛΕΓΚΤΕΣ

1. Οι ετήσιες και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας καταρτίζονται, ελέγχονται, εγκρίνονται σύμφωνα με τις διατάξεις του ν.4348/2014 και σύμφωνα με κάθε άλλη ειδική διάταξη, που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά (άρθρο 145 ν.4548/2018).

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VII
ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ
Άρθρο 31
ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η Εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει από την 1η Ιανουαρίου κάθε χρόνου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου του ιδίου χρόνου. Εξαιρετικά η πρώτη εταιρική χρήση άρχισε από τη νόμιμη σύσταση της Εταιρείας και λήγει στις 31-12-2024.

Άρθρο 32
ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση διαχείρισης πάντοτε σύμφωνα με τον εκάστοτε ισχύοντα νόμο.

Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται για έγκριση στην Τακτική Γενική Συνέλευση :

α) Η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, προς την Τακτική Γενική Συνέλευση, πρέπει να περιλαμβάνει πραγματική απεικόνιση

της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της εταιρείας και της θέσης της, καθώς και περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει. Η απεικόνιση παρουσιάζει ισορροπημένη και ολοκληρωμένη ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της εταιρείας και της θέσης της, κατάλληλη για την κλίμακα και Την πολυπλοκότητα της εταιρείας. Στο βαθμό που απαιτείται για την κατανόηση της εξέλιξης της εταιρείας, των επιδόσεων ή της θέσης της, η ανάλυση αυτή περιλαμβάνει τόσο χρηματοοικονομικούς όσο και, όπου ενδείκνυται, μη χρηματοοικονομικούς βασικούς δείκτες επιδόσεων που έχουν σχέση με το συγκεκριμένο τομέα δραστηριοτήτων, συμπεριλαμβανομένων πληροφοριών σχετικά με περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα. Στο πλαίσιο της ανάλυσης αυτής, η έκθεση διαχείρισης περιλαμβάνει, όπου ενδείκνυται, αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Επί πλέον πρέπει να περιέχει και τα στην παράγραφο 3 του άρθρου 150 ν.4548/2019, οριζόμενα.

Αν η ετήσια έκθεση διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου δεν περιλαμβάνει τις παραπάνω πληροφορίες, επιβάλλονται στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου οι ποινές του άρθρου 179.

2. Οι νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική γενική συνέλευση ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, η έκθεση διαχείρισης και η γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας όπου απαιτείται, υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητα των άρθρων 12, 13 και 149 ν.4548/2018, 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.

3. Για να εγκριθούν έγκυρα από τη Γενική Συνέλευση οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, πρέπει να έχουν ελεγχθεί από τους ελεγκτές της Εταιρείας και να έχουν υπογραφεί από τρία διαφορετικά πρόσωπα και συγκεκριμένα από:

α) τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του,

β) τον διευθύνοντα ή εντεταλμένο σύμβουλο και, σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή η ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των παραπάνω προσώπων, από ένα μέλος του διοικητικού συμβουλίου που ορίζεται από αυτό και

γ) τον κατά νόμο υπεύθυνο λογιστή πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος κάτοχο άδειας Α' τάξης για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

4. Οι συντεταγμένες κατά τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) εγκεκριμένες ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και οι εγκεκριμένες ετήσιες ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, καθώς και οι λοιπές προβλεπόμενες από το νόμο εκθέσεις της εταιρείας αναρτώνται στην ιστοσελίδα της εταιρείας και παραμένουν προσβάσιμες για χρονικό διάστημα δύο (2) τουλάχιστον ετών από την πρώτη δημοσίευσή τους και κατατίθενται στην Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς.

Άρθρο 33
ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

1. Με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 159 ν.4548/2018 όπως ισχύει η διάθεση των καθαρών κερδών της Εταιρείας με απόφαση της γενικής συνέλευσης γίνεται με την εξής σειρά:

α) Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη.

β) Αφαιρείται η κατά τον παρόντα νόμο και το καταστατικό κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού.

γ) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 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

ν.4548/2018, διατίθεται κατά τις αποφάσεις της γενικής συνέλευσης.

2. 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.

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

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

5. Κατά τα λοιπά ισχύουν τα ειδικότερα αναφερόμενα στο άρθρο 161 ν.4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VIII
ΛΥΣΗ - ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ
Άρθρο 34
ΛΟΓΟΙ ΛΥΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. Η Εταιρεία λύνεται :

α) Μόλις περάσει ο χρόνος διάρκειας της, εκτός αν προηγούμενα αποφασιστεί από τη Γενική Συνέλευση η παράταση της διάρκειάς τη, ή η σύντμηση αυτής όπως ορίζεται και στο αντίστοιχο άρθρο 3 του παρόντος Καταστατικού.

β) Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 17 του παρόντος, η οποία (λύση) επέρχεται, σε αυτή την περίπτωση, με την υποβολή της απόφασης της γενικής συνέλευσης σε δημοσιότητα και

γ) Όταν κηρυχτεί η Εταιρεία σε κατάσταση πτώχευσης.

2. Η συγκέντρωση όλων των μετοχών σ' ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο για τη λύση της Εταιρείας.

3. Η εταιρεία λύεται επίσης με δικαστική απόφαση, σύμφωνα με το άρθρο 165 του ν. 4548/2018. Μεταξύ άλλων η εταιρεία μπορεί να λυθεί ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον αν η εταιρεία δεν έχει το ελάχιστο κεφάλαιο που ορίζεται κάθε φορά από το νόμο.

Άρθρο 35
ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1. Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, την λύση της Εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση της.

2. Για την εκκαθάριση της Εταιρείας, εφαρμόζονται οι διατάξεις του ν.4548/2018, άρθρα 167 - 170, όπως ισχύουν.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΧ
ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ
Άρθρο 36
Πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο

1. Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται από τρείς (3) Συμβούλους, με θητεία μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων που θα συγκληθεί υποχρεωτικά μέσα στο πρώτο τρίμηνο από την σύσταση της εταιρείας και με θέμα την εκλογή του νέου Δ.Σ., ήτοι από τους:

α) Μπακαλίδης Νικόλαος του Ελευθερίου και της Κατίνας/Κάνης, κάτοικος Κομοτηνής επί της οδού Φαναρίου 50, γεννηθείς στην Κομοτηνή το 1979, με Α.Δ.Τ.: ΑΕ 389582 και Α.Φ.Μ.: 063783447, Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής, διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου info@nrgsystem.gr, ως **Πρόεδρο**.

β) Τζιγιέρα Ξανθίππη του Μιχαήλ και της Ευγενίας, κάτοικος Κομοτηνής επί της οδού Εγνατίας ΑΔ ΣΤ 90, γεννηθείσα στη Θεσσαλονίκη το 1979, με Α.Δ.Τ.: ΑΕ191307 και Α.Φ.Μ.: 101313656, Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής, διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου info@nrgsystem.gr, ως **Διευθύνουσα Σύμβουλο**.

γ) Ραχμανίδης Γεώργιος του Κωνσταντίνου και της Ουρανίας, κατοίκου

Κομοτηνής, με ΔΑΤ ΑΗ319693 και ΑΦΜ 055557131, Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής ως **Μέλος.**

2. Παρέχεται δε η εντολή στο πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο να συγκαλέσει και την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, υποχρεωτικά μέσα στο πρώτο τρίμηνο από την σύσταση της εταιρείας με θέμα την εκλογή νέου Δ.Σ.

Άρθρο 37

Ελεγκτές πρώτης εταιρικής χρήσης

Για την πρώτη εταιρική χρήση ορίζονται ελεγκτές οι:

1. Τακτικός Ελεγκτής: Νικόλαος Καμπούτας του Αριστείδη, πτυχιούχος Ν.Ο.Ε., αριθμό μητρώου Σ.Ο.Ε.Λ. 30361 με Α.Φ.Μ. 074966350.

2. Αναπληρωματικός ελεγκτής: Καλογήρου Σοφία του Κωνσταντίνου με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 45271, πτυχιούχος λογιστικής και χρηματοοικονομικής ΠΑΜΑΚ, με Α.Φ.Μ. 126370262.

Η αμοιβή των ελεγκτών που θα χρησιμοποιηθούν θα καθορισθεί σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Άρθρο 38

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν καταστατικό ισχύουν οι διατάξεις του νόμου 4548/2018, όπως ισχύει και της νομοθεσίας γενικότερα.

Μετά την εξέταση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, δεδομένου ότι δεν υπάρχει άλλο θέμα για συζήτηση, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης κηρύσσει τη λήξη των εργασιών της Συνέλευσης.

Προς πιστοποίηση των ανωτέρω συντάχθηκε το πρακτικό αυτό.

Ο Πρόεδρος και Διαχειριστής

Μπακαλίδης Νικόλαος

Η Γραμματέας

Τζιγιέρα Ξανθίππη

Οι Εταίροι

Μπακαλίδης Νικόλαος

Τζιγιέρα Ξανθίππη

(Ακολουθούν Υπογραφές)

Προς τον σκοπό του μετασχηματισμού οι εταίροι προέβησαν στη σύνταξη του από 31-12-2022 ισολογισμού μετασχηματισμού των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, ζήτησαν δε την εκτίμηση της περιουσίας της [εκτίμηση της καθαρής (λογιστικής)] αξίας των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικό και παθητικό) κατά την 31-12-2022 από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές, Νικόλαο Καμπούτα του Αριστείδη, πτυχιούχο Ν.Ο.Ε., Α.Μ. ΣΟΕΛ 30361, Α.Φ.Μ. 074966350, και Σοφία Καλογήρου του Κωνσταντίνου, πτυχιούχο λογιστικής και χρηματοοικονομικής ΠΑΜΑΚ, Α.Μ. ΣΟΕΛ 45271, Α.Φ.Μ. 126370262, πιστοποιημένοι εκτιμητές, μέλη της Σ.Ο.Λ. Α.Ε., οι οποίοι συνέταξαν την από 01-12-2023 έκθεση εκτίμησης, επικυρωμένα αντίγραφα των οποίων (ισολογισμού μετασχηματισμού και έκθεσης εκτίμησης) προσαρτώνται στο παρόν συμβόλαιό μου, σύμφωνα με την οποία η καθαρή λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικού-Παθητικού) της μετασχηματιζόμενης Ι.Κ.Ε. ανερχόταν την 31-12-2022 σε 7.700.000,00 ευρώ, ποσό που προέκυψε από το σύνολο του Ενεργητικού ύψους 9.016.976,39 ευρώ μείον το σύνολο του

Παθητικού ύψους 1.246.976,39 ευρώ, και των οποίων το κείμενο παρατίθεται αμέσως κατωτέρω:

Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας «Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «N.R.G. SYSTEM I.K.E.» κατά την 31/12/2022 προκειμένου να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4935/2022.

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ

Θεσσαλονίκη, 1 Δεκεμβρίου 2023

Προς:
κ. Νικόλαο Μπακαλίδη του Ελευθερίου
Διαχειριστή

Από:
Νικόλαο Αριστ. Καμπούτα
και
Σοφία Κων. Καλογήρου
Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
T: 210 8691100 - F: 210 8618016

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Σελίδα

I. ΓΕΝΙΚΑ 51
1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας 51
2. Ικανότητα και ανεξαρτησία 53
II. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ 53
1. Ίδρυση 53
2. Έδρα 53
3. Διάρκεια 53
4. Σκοπός 54
5. Εταιρικό Κεφάλαιο 54
6. Διοίκηση - Διαχείριση 54
7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές 55
III. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ 55
Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε 57
Μεθοδολογία εξακρίβωσης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας 58
Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν 59
Περιουσία της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας 59
IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ 60
V. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2022 71
VI. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ 72

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές:
Νικόλαος Αριστ. Καμπούτας
Α.Μ. ΣΟΕΛ 30361
Σοφία Κων. Καλογήρου
Α.Μ. ΣΟΕΛ 45271

Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας
της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας **«*Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ*»**
με διακριτικό τίτλο «N.R.G. SYSTEM I.K.E.»
κατά την 31/12/2022 προκειμένου να μετατραπεί
σε Ανώνυμη Εταιρεία σύμφωνα
με τις διατάξεις του ν.4601/2019
σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν 4935/2022

Οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019, στις οποίες παραπέμπουν οι διατάξεις της παραγράφου 2 του άρθρου 131 του ίδιου νόμου, ορίζουν ότι σε περίπτωση μετατροπής σε κεφαλαιουχική εταιρεία απαιτείται προηγούμενη εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της υπό μετατροπή εταιρείας από πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018. Στις διατάξεις της περ. ε της παρ. 1 του άρθρου 2 του Ν.4601/2019, ορίζεται ότι οι ιδιωτικές κεφαλαιουχικές εταιρείες δύναται να υποβληθούν σε διαδικασία μετασχηματισμού.

Η παρούσα «Έκθεση Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή» για την εξακρίβωση της περιουσίας της υπό μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας την 31/12/2022, κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 131 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4935/2022 (εφεξής «Έκθεση»), έχει συνταχθεί κατά εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 2 και 131 του Ν. 4601/2019, στο πλαίσιο της μετατροπής της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «***Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ***» (εφεξής η «Υπό Μετατροπή Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία» ή «Εταιρεία») σε Ανώνυμη Εταιρεία.

I. ΓΕΝΙΚΑ

1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας

Η παρούσα εργασία, μας ανατέθηκε με την από 24 Νοεμβρίου 2023 επιστολή του νόμιμου εκπροσώπου της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας

«Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με την οποία μας ζητήθηκε η σύνταξη της έκθεσης αυτής, προκειμένου με βάση τις διατάξεις του άρθρου 131 του Ν.4601/2019 και του Ν.4935/2022, να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Η παρούσα έκθεση έχει ως αντικείμενο την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας **«Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, βάσει της συνταχθείσας Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2022.

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

Ενεργούντες ως πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, έχουμε προβεί στην σύνταξη της παρούσας έκθεσης για κάλυψη αποκλειστικά των απαιτήσεων του άρθρου 131 του Ν.4601/2019 για την μετατροπή της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Στην παρούσα Έκθεση εκφράζεται η άποψή μας, σχετικά με την εξακρίβωση της αξίας περιουσίας της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας την 31/12/2022. Οι παραδοχές, η μεθοδολογία, οι περιορισμοί και οι εξαιρέσεις της Έκθεσης αναφέρονται αναλυτικά στη συνέχεια. Η ανάγνωση των περιεχομένων της παρούσας πρέπει πάντα να διενεργείται στο σύνολό τους και λαμβάνοντας υπόψη τα αναφερόμενα σε αυτή έγγραφα και επισυναπτόμενα. Σε καμία περίπτωση η παρούσα Έκθεση δεν μπορεί να διασπαστεί σε μέρη ή να διανεμηθεί τμηματικά.

Η Έκθεση αυτή έχει συνταχθεί αποκλειστικά και μόνο για τους σκοπούς του άρθρου 131 του Ν. 4601/2019 και σε καμία περίπτωση δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί ή να διανεμηθεί σε οποιονδήποτε για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

2. Ικανότητα και ανεξαρτησία

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

Δεν συντρέχουν λόγοι ανεξαρτησίας ως προς την Υπό Μετατροπή Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία, όπως αυτοί ορίζονται στις διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, καθώς και του άρθρου 21 του Ν. 4449/2017, οι οποίοι θα μπορούσαν να μην επιτρέψουν την ανάληψη της εργασίας αυτής.

II. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1. Ίδρυση

Η εταιρεία συστάθηκε την 30/04/2004 με την επωνυμία: «Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».
Στις 27/04/2023 καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) με κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2929388 η τελευταία τροποποίηση του καταστατικού της εταιρείας «Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.Μ.Η. 014055010000.

2. Έδρα

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Κομοτηνής, Νομού Ροδόπης και ειδικότερα στην οδό Μεραρχίας Σερρών 36, με Τ.Κ. 69132.

3. Διάρκεια

Σύμφωνα με το άρθρο 3 του τελευταίου κωδικοποιημένου καταστατικού της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας η διάρκειά της ορίζεται σε πενήντα (50) έτη και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2066.

4. Σκοπός

Όπως προκύπτει από το άρθρο 4 του καταστατικού σκοπός της εταιρείας είναι:
α) η κατασκευή εξοπλισμού ελέγχου των βιομηχανικών μεθόδων παραγωγής,
β) η εμπορία επαγγελματικών ηλεκτρολογικών και ηλεκτρονικών μηχανημάτων, συσκευών και υλικών,
γ) η εμπορία ειδών θέρμανσης, ψύξης, κλιματισμού και υδραυλικών ειδών.
δ) Εργασίες διαμόρφωσης ή ανέγερσης κτίσματος ή άλλου είδους κατασκευών για ίδια άσκηση επαγγελματικής δραστηριότητας με δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ των εισροών τους.
ε) Παραγωγή ηλεκτρικής ενέργειας από φωτοβολταϊκά συστήματα.
στ) Για την εξυπηρέτηση του σκοπού της εταιρείας δυνατή είναι η έκδοση εγγυητικών επιστολών υπέρ τρίτων.

5. Εταιρικό Κεφάλαιο

Το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας όπως προκύπτει από το άρθρο 5 του καταστατικού της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ εβδομήντα χιλιάδων (70.000,00).

Το τελικό κεφάλαιο κατά την 31/12/2022 έχει καταβληθεί από τους εταίρους αυτής ως εξής:

Εταίροι	**Συμμετοχή σε κεφάλαιο**	
	Ευρώ	**ποσοστό**
Μπακαλίδης Νικόλαος του Ελευθερίου	65.000,00	92,86%
Τζιγιέρα Ξανθίππη του Μιχαήλ	5.000,00	7,14%

6. Διοίκηση - Διαχείριση

Η διαχείριση γενικά των εταιρικών υποθέσεων και η δικαστική και εξώδικη εκπροσώπηση της εταιρείας έχει ανατεθεί όπως ορίζεται στο άρθρο 8 του καταστατικού στον εταίρο Μπακαλίδη Νικόλαο του Ελευθερίου, ο οποίος

διαχειρίζεται τις εταιρικές υποθέσεις και εκπροσωπεί την εταιρεία απέναντι σε τρίτους και δύναται να ενεργεί κάθε πράξη διαχείρισης προς επίτευξη του εταιρικού σκοπού. Οι πράξεις του διαχειριστή, που ενεργούνται υπό την εταιρική επωνυμία και για λογαριασμό της Εταιρείας, την δεσμεύουν εφόσον ευρίσκονται εντός των πλαισίων που καθορίζονται από τον εταιρικό σκοπό. Σε περίπτωση προσωρινής αδυναμίας του διαχειριστή να ασκήσει τα καθήκοντά του, η συνέλευση αποφασίζει για την αναπλήρωσή του.

7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές

- Η επιχείρηση εντάσσεται στην κατηγορία «μικρή οντότητα», με βάση τα κριτήρια που καθορίζονται στις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ». Το λογιστικό σύστημα που τηρεί η επιχείρηση είναι αυτό που της παρέχεται η δυνατότητα, από τις διατάξεις της παραγρ. 11 του άρθρου 3 του Ν. 4308/2014, δηλαδή υποχρεούται στην σύνταξη ισολογισμού και αποτελεσμάτων χρήσης.
- Τα βιβλία της επιχείρησης τηρούνται στην έδρα της.

Η Υπό Μετατροπή Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία δεν εφαρμόζει την επιμέτρηση των περιουσιακών της στοιχείων και των υποχρεώσεών της στην εύλογη αξία, σύμφωνα με τις διατάξεις άρθρου 24 του Ν. 4308/2014.

Η Υπό Μετατροπή Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία δεν αναγνωρίζει στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις αναβαλλόμενους φόρους, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 23 του Ν. 4308/2014.

Μας παραδόθηκε «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας της περιόδου που έληξε την 31/12/2022, η οποία συντάχθηκε από τον Διαχειριστή αποκλειστικά για τις ανάγκες του μετασχηματισμού, σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές, οι οποίες προβλέπονται από τα Ε.Λ.Π. Επίσης έχει συνταχθεί με την παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας.

Δεν συντάχθηκε από τον Διαχειριστή, η οριζόμενη «Λεπτομερής Έκθεση» στις διατάξεις της παραγρ. 1 του άρθρου 106 του Ν 4601/2019, βάσει των απαλλακτικών διατάξεων της παραγρ. 4 του ιδίου άρθρου και νόμου, δεδομένου ότι λήφθηκε έγγραφη ομόφωνη απόφαση του συνόλου των εταίρων.

III. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η εργασία μας βασίστηκε αποκλειστικά, στα στοιχεία, τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες που λάβαμε από τα στοιχεία και την «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» της 31/12/2022 της υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, η οποία έχει συνταχθεί σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 (Ε.Λ.Π.) και αποκλειστικά για τις ανάγκες της μετατροπής της σε Ανώνυμη Εταιρεία. Ειδικότερα στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού απεικονίζεται η υπό εξέταση πραγματική καθαρή περιουσία της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας την ημερομηνία αυτή.

Στη συνέχεια παραθέτονται οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την περίοδο που έληξε την 31/12/2022, όπως αυτές προκύπτουν από την «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» που συντάχθηκε για τις ανάγκες της μετατροπής.

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 31/12/2022

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**31/12/2022**
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Ακίνητα	970.078,17
Μηχανολογικός εξοπλισμός	99.672,63
Λοιπός εξοπλισμός	150.935,66
Σύνολο	**1.220.686,46**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**1.220.686,46**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Αποθέματα	
Εμπορεύματα	449.832,00
Πρώτες ύλες και υλικά	306.794,06
Προκαταβολές για κυκλοφορούντα στοιχεία και υπηρεσίες	510,84
Σύνολο	**757.136,90**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία	
Εμπορικές απαιτήσεις	2.861.024,95
Λοιπές απαιτήσεις	2.248,24
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.175.879,84
Σύνολο	**7.039.153,03**

Σύνολο κυκλοφορούντων	**7.796.289,93**
Σύνολο Ενεργητικού	**9.016.976,39**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**31/12/2022**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	
Καταβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	70.000,00
Σύνολο	**70.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	248.911,51
Αποτελέσματα εις νέο	7.454.934,28
Σύνολο	**7.703.845,79**
Σύνολο καθαρής θέσης	**7.773.845,79**
Υποχρεώσεις	
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	
Κρατικές επιχορηγήσεις	8.919,18
Σύνολο	**8.919,18**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	
Βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια	601,81
Εμπορικές υποχρεώσεις	172.958,25
Φόρος εισοδήματος	533.608,91
Λοιποί φόροι και τέλη	364.822,49
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	9.712,27
Λοιπές υποχρεώσεις	152.507,69
Σύνολο	**1.234.211,42**
Σύνολο Υποχρεώσεων	**1.243.130,60**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων	**9.016.976,39**

Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε

Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες, τα λοιπά στοιχεία και τα δεδομένα, τα οποία τέθηκαν υπόψη μας από το Διαχειριστή της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, προκειμένου να εκτελέσουμε την εργασία μας και να συντάξουμε την παρούσα Έκθεση, είναι τα εξής:

- Ανακοίνωση ΓΕΜΗ με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2929388 περί του καταστατικού της Ιδιωτική Κεφαλαιουχικής Εταιρείας.
- Η από 24/11/2023 απόφαση του Διαχειριστή της Εταιρείας, στην οποία αποφασίστηκε η μετατροπή της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας σε Ανώνυμη Εταιρεία.
- Πρακτικά του Διαχειριστή.
- Πρακτικά της Συνέλευσης των εταίρων.
- Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού.
- Αναλυτική απογραφή των επιμέρους στοιχείων, η οποία είναι καταχωρημένη σε αθεώρητο «βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού» και έχει υπογραφεί από το διαχειριστή και από τον λογιστή της επιχείρησης.
- Υποστηρικτικά αρχεία με τους υπολογισμούς της αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της συνταχθείσας «Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού».
- Μητρώο Παγίων.
- Συμβάσεις έργων με πελάτες.
- Αντίγραφα κίνησης τραπεζικών λογαριασμών (extraits), αντίγραφα εμβασμάτων και επιστολή τραπέζης.
- Συμφωνίες με πελάτες και πιστωτές.
- Χρηματοοικονομικές καταστάσεις της τελευταίας χρήσης.
- Φορολογικές δηλώσεις του τελευταίου φορολογικού έτους.
- Μη ρυθμισμένες υποχρεώσεις από TAXIS.
- Φορολογική ενημερότητα.
- Καταστάσεις προσωπικού που εργάζεται στην Εταιρεία στην οποία αναγράφεται η ημερομηνία πρόσληψης, οι αμοιβές κλπ.
- Υπολογισμός πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού.
- Ασφαλιστική ενημερότητα.
- Επιστολή διαβεβαιώσεων της διοίκησης.

Μεθοδολογία εξακρίβωσης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας

Προκειμένου να εξακριβώσουμε την περιουσία της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, προβήκαμε σε εκτιμήσεις της αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεών της που περιλαμβάνονται στη «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού».

Σύμφωνα με την προσέγγιση που υιοθετήθηκε στο πλαίσιο της συγκεκριμένης μετατροπής εκτιμήθηκε η περιουσία της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας ως συνόλου, αφού προηγουμένως προσδιορίστηκε η αξία των επιμέρους περιουσιακών της στοιχείων και των υποχρεώσεων, με την προϋπόθεση της συνέχισης της δραστηριότητας. Η καθαρή περιουσία της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας την 31/12/2022, είναι αυτή η οποία προκύπτει όταν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των υποχρεώσεων την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τις μεθόδους οι οποίες αναφέρονται στη συνέχεια.

Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν

Στο πλαίσιο της εκτέλεσης της εργασίας ακολουθήσαμε τις παρακάτω διαδικασίες:

1. Εξέταση της «Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού».
2. Εξέταση του συνόλου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας της τελευταίας χρήσης που έληξε την 31/12/2022.
3. Εξέταση του λογιστικού πλαισίου των Ε.Λ.Π βάσει του οποίου η Υπό Μετατροπή Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία συντάσσει χρηματοοικονομικές καταστάσεις και λοιπές χρηματοοικονομικές αναφορές.
4. Επισκόπηση λοιπών επιχειρηματικών πληροφοριών σχετικά με τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις της Υπό Μετατροπή Ιδιωτική Κεφαλαιουχικής Εταιρείας.
5. Εξέταση του νομικού καθεστώτος της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, εστιάζοντας στη μελέτη του καταστατικού και του νομικού τύπου του.
6. Επισκόπηση των πρακτικών του Διαχειριστή, και των Συνελεύσεων των εταίρων της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας.
7. Επισκόπηση των βασικών συμβάσεων.

Περιουσία της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας

Η περιουσία της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας προσδιορίστηκε ως η καθαρή θέση αυτής, κατά την 31/12/2022, η οποία προκύπτει εάν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων

αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των συνολικών υποχρεώσεών της συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων.

Στην συνέχεια παραθέτουμε αναλυτικά τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις με τις αξίες τους, όπως αυτά προκύπτουν από τη «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» της 31/12/2022, καθώς τα στοιχεία στα οποία βασιστήκαμε για την εκτίμησή μας και την εκτίμηση της αξίας τους από εμάς:

IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

	Ποσά σε ευρώ	**Αξίες εκτίμησης**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία **Ενσώματα πάγια** **1.Ακίνητα**	865.591,23	865.591,23
1.α. Οικόπεδα Η ανωτέρω αξία αφορά τα ακόλουθα οκτώ οικόπεδα: 1.Οικόπεδο στην Βιομηχανική Περιοχή της Σίνδου εκτάσεως 2.213 τμ, το οποίο αποκτήθηκε με το υπ' αριθμ. 810/11.7.2018 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Ερατώ Αγρίμη του Βασιλείου με έδρα την Κομοτηνή και αξία κτήσεως ευρώ 162.761,00. Το οικόπεδο βρίσκεται εντός σχεδίου πόλεως και επί αυτού έχει ανεγερθεί το κτίριο του εργοστασίου της επιχείρησης. 2.Οικόπεδο στην πόλη της Κομοτηνής περιοχή οδός Εφέσσου εκτάσεως 191,88 τμ, το οποίο αποκτήθηκε με το υπ' αριθμ. 497/28.11.2016 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Ερατώ Αγρίμη του Βασιλείου με έδρα την Κομοτηνή και αξία κτήσεως ευρώ 62.830,23. Το οικόπεδο βρίσκεται εντός σχεδίου πόλεως. 3.Οικόπεδο στην πόλη της Κομοτηνής, το οποίο βρίσκεται στη θέση «Κουλακλόγλου» εκτάσεως 7.568,06 τμ, το οποίο αποκτήθηκε με το υπ' αριθμ. 19.313/17.6.2021 συμβόλαιο του συμβολαιογράφου Χρήστο Τερζίδη του Αθανασίου με έδρα την Κομοτηνή και αξία κτήσεως ευρώ 200.000,00. Το οικόπεδο βρίσκεται εντός σχεδίου πόλεως.		

	Ποσά σε ευρώ	**Αξίες εκτίμησης**
4.Οικόπεδο στην περιοχή ΖΕΠ Κομοτηνής εκτάσεως 611,10 τμ, το οποίο αποκτήθηκε με το υπ' αριθμ. 11907/11.8.2021 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Ολυμπία Δανιηλίδου του Λαζάρου με έδρα την Κομοτηνή και αξία κτήσεως ευρώ 78.000,00. Το οικόπεδο βρίσκεται εντός σχεδίου πόλεως. 5.Οικόπεδο στην περιοχή ΖΕΠ Κομοτηνής εκτάσεως 745,10 τμ, το οποίο αποκτήθηκε με το υπ' αριθμ. 11907/11.8.2021 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Ολυμπία Δανιηλίδου του Λαζάρου με έδρα την Κομοτηνή και αξία κτήσεως ευρώ 98.000,00. Το οικόπεδο βρίσκεται εντός σχεδίου πόλεως. 6.Οικόπεδο στην περιοχή ΖΕΠ Κομοτηνής εκτάσεως 743,12 τμ, το οποίο αποκτήθηκε με το υπ' αριθμ. 11907/11.8.2021 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Ολυμπία Δανιηλίδου του Λαζάρου με έδρα την Κομοτηνή και αξία κτήσεως ευρώ 98.000,00. Το οικόπεδο βρίσκεται εντός σχεδίου πόλεως. 7.Οικόπεδο στην περιοχή ΖΕΠ Κομοτηνής εκτάσεως 741,12 τμ, το οποίο αποκτήθηκε με το υπ' αριθμ. 11907/11.8.2021 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Ολυμπία Δανιηλίδου του Λαζάρου με έδρα την Κομοτηνή και αξία κτήσεως ευρώ 98.000,00. Το οικόπεδο βρίσκεται εντός σχεδίου πόλεως. 8.Οικόπεδο στην περιοχή ΖΕΠ Κομοτηνής εκτάσεως 540,05 τμ, το οποίο αποκτήθηκε με το υπ' αριθμ. 11907/11.8.2021 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Ολυμπία Δανιηλίδου του Λαζάρου με έδρα την Κομοτηνή και αξία κτήσεως ευρώ 68.000,00. Το οικόπεδο βρίσκεται εντός σχεδίου πόλεως. ✓ Έχουν καταχωρηθεί: - στο μητρώο παγίων και - στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής ✓ Έχουν δηλωθεί στο Ε9 ✓ Επιβάλλεται ΕΝΦΙΑ στα ανωτέρω περιγραφόμενα τμ ✓ Από το πιστοποιητικό του υποθηκοφυλακείου προκύπτει ότι είναι ελεύθερο εμπράγματων βαρών. **Τα ανωτέρω ακίνητα αποτιμώνται στην λογιστική αξία κτήσης τους, καθότι είναι πρόσφατα αποκτηθέντα και εκτιμούμε ότι η αξία αυτή είναι αντιπροσωπευτική της τρέχουσας αξίας.** **Τελική αξία εκτίμησης των οικοπέδων ποσού των ευρώ 865.591,23.**		

	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης
<u>1.β. Κτίρια</u> Αφορά σε αξία κτήσης ακινήτου ευρώ 74.439,00 το οποίο αποκτήθηκε με το υπ' αριθμ. 810/11.7.2018 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Ερατώ Αγρίμη του Βασιλείου με έδρα την Κομοτηνή και βρίσκεται στη Βιομηχανική Περιοχή της Σίνδου (στο υπ'αριθμ. 1 οικόπεδο που περιγράφεται στην ανωτέρω 1.α. παράγραφο). Επιπλέον ποσό ευρώ 30.047,94 αφορούν σε αναπόσβεστο υπόλοιπο των δαπανών διαμόρφωσης, ανακαίνισης και ανακατασκευών που διενεργήθηκαν στο εν λόγω βιομηχανικό κτίριο. Το κτίριο έχει συνολική έκταση 487,13 τμ. και βρίσκεται στο Οικοδομικό Τετράγωνο δέκα (Ο.Τ.10) της Βιομηχανικής Περιοχής Θεσσαλονίκης (Β.Ι.ΠΕ.Θ.) Σίνδου. Το περιγραφόμενο κτίριο είναι καθ' όλα εύχρηστο και χρησιμοποιείται για την άσκηση της δραστηριότητας της Επιχείρησης. Αξίας κτήσεως € 115.150,51 Αποσβεσμένη € 10.663,57 Αναπόσβεστη € 104.486,94 ✓ Έχουν καταχωρηθεί: - στο μητρώο παγίων και - στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής ✓ Έχουν δηλωθεί στο Ε9 **Η συνολική αξία του ανωτέρω κτιρίου εκτιμάται στην λογιστική αξία κτήσης του, καθότι είναι πρόσφατα αποκτηθέν και εκτιμούμε ότι η αξία αυτή είναι αντιπροσωπευτική της τρέχουσας αξίας.** **Τελική αξία εκτίμησης του κτιρίου ποσού των ευρώ 104.486,94.** (Πλήρης ανάλυση αυτών παρατίθεται στο παράρτημα της παρούσης)	104.486,94	104.486,94
<u>2. Μηχανολογικός εξοπλισμός</u>	99.672,63	99.672,63

	Ποσά σε ευρώ	**Αξίες εκτίμησης**
2.α. Μηχανήματα Αφορούν το σύνολο του μηχανολογικού εξοπλισμού της Επιχείρησης, ο οποίος είναι πλήρως λειτουργικός και χρησιμοποιείται επαρκώς για τη δραστηριότητα της. Σύμφωνα με την ανάλυση που λάβαμε από το μητρώο παγίων ο εξοπλισμός αυτός αποκτήθηκε την τελευταία τριετία .Για τον προσδιορισμό της αξίας τους λάβαμε υπόψη τη χρονολογία και ην αξία κτήσης τους τον βαθμό χρησιμοποίησης και συντήρησης και εμπορευσιμότητατας τους και εκτιμούμε ότι η αναπόσβεστη αξία κτήσης του είναι αντιπροσωπευτική της τρέχουσας αξίας του. Αξίας κτήσεως € 164.700,33 Αποσβεσμένη € 65.027,70 Αναπόσβεστη € 99.672,63 ✓ Έχει καταχωρηθεί: ✓ στο μητρώο παγίων και ✓ στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής **Η συνολική τελική αξία του ανωτέρω μηχανολογικού εξοπλισμού εκτιμάται στην αναπόσβεστη λογιστική του αξία η οποία η πλέον αντιπροσωπευτική και ανέρχεται σε ποσό ευρώ 99.672,63.** (Πλήρης ανάλυση αυτών παρατίθεται στο παράρτημα της παρούσης)		
3. Λοιπός εξοπλισμός	150.935,66	150.935,66
3.α. Μεταφορικά μέσα Αφορούν το σύνολο των μεταφορικών μέσων της Επιχείρησης όπως αυτά περιγράφονται κατωτέρω όπως και στο αναλυτικό μητρώο που βρίσκονται στο παράρτημα της παρούσας έκθεσης, τα οποία είναι πλήρως λειτουργικά και χρησιμοποιούνται επαρκώς για τη δραστηριότητα της.	73.673,57	73.673,57

ΑΡΙΘΜΟΣ ΚΥΚΛΟΦ.	ΕΤΟΣ ΠΡΩΤΗΣ ΚΥΚΛΟΦ.	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΗ ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ
ΕΒΝ 2676 Kia Sportage	28/8/2020	37.000,00	11.346,67	25.653,33
ΚΟΝ 1449 Berlingo Van	17/8/2016	13.058,85	9.924,71	3.134,14
ΚΟΝ 2933 Berlingo Van	22/11/2017	14.326,73	7.282,74	7.043,99

					Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης
ΚΟΝ 7699 Suzuki Jimmy Van	16/7/2021	17.345,52	2.948,73	14.396,79		
ΚΟΝ 7856 Peugeot Boxer Van	30/8/2021	23.958,59	3.833,38	20.125,21		
ΚΟΜ 8979 Fiesta Van	17/4/2014	13.616,31	13.616,30	0,01		
Ποδήλατο	1/9/2021	3.830,89	510,79	3.320,10		

- ✓ Έχουν καταχωρηθεί:
- ✓ στο μητρώο παγίων και
- ✓ στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής
- ✓ Έχουν πρόσφατα έγγραφα από Κ.Τ.Ε.Ο

Μετά από σχετική έρευνα των τιμών των αντίστοιχων νέων μοντέλων στους εμπορικούς αντιπροσώπους, καθώς και την επισκόπηση του διαδικτύου για τις τιμές των μεταχειρισμένων διαπιστώθηκε ότι η ανωτέρω αναπόσβεστη λογιστική αξία είναι αντιπροσωπευτική της σημερινής τους αξίας

Η συνολική τελική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 73.673,57.

<u>3.β. Έπιπλα</u> 77.262,09 77.262,09

Αφορούν το σύνολο των επίπλων, ηλεκτρονικών υπολογιστών και λοιπού εξοπλισμού της Επιχείρησης, τα οποία χρησιμοποιούντα επαρκώς για τη δραστηριότητα της. Αναφέρονται αναλυτικά κατά είδος και αξία στο παράρτημα στον αναλυτικό πίνακα παγίων στοιχείων και εκτιμώνται στη λογιστική τους αξία.

Αξίας κτήσεως € 441.564,33
Αποσβεσμένη € 364.302,24
Αναπόσβεστη € 77.262,09

	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 77.262,09. (Πλήρης ανάλυση αυτών παρατίθεται στο παράρτημα της παρούσης)		
Σύνολο	**1.220.686,46**	**1.220.686,46**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**1.220.686,46**	**1.220.686,46**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
4. Αποθέματα		
Εμπορεύματα	449.832,00	449.832,00
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	306.794,06	306.794,06
Προκαταβολές για αποθέματα	510,84	510,84
✓ Έχουν καταχωρηθεί στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής ✓ Προκύπτουν οι ποσότητες της απογραφής από το τηρούμενο βιβλίο αποθήκης. ✓ Επαληθεύσαμε την ύπαρξή τους δειγματοληπτικά διενεργώντας απογραφή την 29/11/2023 και δεν προέκυψαν διαφορές. ✓ Δεν διαπιστώσαμε την ύπαρξη ακίνητων αποθεμάτων από επισκόπηση του τηρουμένου βιβλίου αποθήκης και από αυτοψία κατά την διενέργεια της απογραφής. ✓ Η τιμή στην οποία έχουν αποτιμηθεί είναι αυτή που προκύπτει από το προσδιορισμό του κόστους.		
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 757.136,90.		
Σύνολο	**757.136,90**	**757.136,90**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
5. Εμπορικές απαιτήσεις	2.861.024,95	2.861.024,95
Αφορά το σύνολο των εμπορικών απαιτήσεων της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας οι οποίες αποτελούνται από ανοιχτά υπόλοιπα των πελατών κατά ποσό ευρώ 2.355.797,84, από επιταγές εισπρακτέες κατά την 31/12/2022, κατά ποσό ευρώ 505.227,11. Πλήρης ανάλυση των Εμπορικών Απαιτήσεων υπάρχει στην εμπορική		

	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης
διαχείριση της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας και στα ληξιάριο των αξιογράφων. Η διοίκηση της εταιρείας σχημάτισε απομείωση επισφαλών απαιτήσεων ποσού ευρώ 26.548,39, η οποία ανταποκρίνεται στην πραγματική αξία των επισφαλών απαιτήσεων. Εμφανίζεται αφαιρετικά των ανοιχτών απαιτήσεων, δηλαδή εμπορικές απαιτήσεις ποσού ευρώ 2.887.573,34 μείον απομειώσεις εμπορικών απαιτήσεων ποσού ευρώ 26.548,39. Τα υπόλοιπα εξακριβώθηκαν με τη λήψη σχετικών επιβεβαιωτικών επιστολών, με λήψη καρτελών των αντισυμβαλλομένων και τον ομαλή είσπραξή τους εντός της επόμενης χρήσης. Κρίνονται στο σύνολό τους εισπράξιμα στην επόμενη χρήση. **Εκτιμούμε την συνολική αξία των εμπορικών απαιτήσεων στο ποσό των ευρώ 2.861.024,95.**		
<u>6. Λοιπές απαιτήσεις</u> Αφορούν στις ακόλουθες απαιτήσεις της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας κατά την 31/12/2022: -Δοσμένες εγγυήσεις προς τη ΔΕΗ ποσού € 910,00 -Δοσμένες εγγυήσεις για τα γραφεία της έδρας ποσού € 550,00 -Απαιτήσεις από ειδικές επιχορηγήσεις ποσού € 788,24. Τα ποσά επιβεβαιώθηκαν με παραστατικά που μας δόθηκαν. Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών δεν προκύπτουν ενδείξεις για ύπαρξη ανάγκης απομείωσης της αξίας τους. **Εκτιμούμε την συνολική αξία των λοιπών απαιτήσεων στη λογιστική τους αξία ποσού ευρώ 2.248,24.**	2.248,24	2.248,24
<u>7. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</u> Αφορούν κατά ποσό ευρώ 2.400,40 το υπόλοιπο του ταμείου, κατά ποσό ευρώ 3.483.478,44 το σύνολο των τραπεζικών καταθέσεων όψεως	4.175.879,84	4.175.879,84

και κατά ποσό ευρώ 690.001,00 το σύνολο των καταθέσεων προθεσμίας.

Την ύπαρξη του υπόλοιπου των διαθεσίμων την διαπιστώσαμε, διενεργώντας καταμέτρηση των μετρητών που υπήρχαν στο ταμείο της Επιχείρησης την 24/10/2023 και λαμβάνοντας τα σχετικά αντίγραφα λογαριασμών των Τραπεζών (extraits) καθώς και από επιστολές.

Αναλυτικά τα υπόλοιπα των λογαριασμών όψεως που τηρήθηκαν από την επιχείρηση την 31/12/2022 είναι αναλυτικά τα ακόλουθα:

Τράπεζα	Αριθμός λογαριασμού	Ποσό 31.12.2022
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	GR5101711920006192040033732	269.012,29
ΕΘΝΙΚΗ	GR8501103780000037844064784	2.105.731,21
ΕΘΝΙΚΗ	GR0201105420000054220071507	16,91
ΑΤΤΙΚΗΣ	GR7601605680000000084944378	16.438,57
EUROBANK	GR8902601400000110200116365	1.078.418,62
EUROBANK	GR8502601400000110200911934	4,58
EUROBANK	GR6102601400000160201109225	3,81
EUROBANK	GR8902601400000120201122594	452,45
ΑΤΤΙΚΗΣ	Προθεσμίας LD2229800037	100.001,00
ΑΤΤΙΚΗΣ	Προθεσμίας LD2235000153	440.000,00
EUROBANK	Προθεσμίας 0026.0140.13.0700592	150.000,00
EUROBANK	GR7102601400000101200008452	13.355,34
ΕΘΝΙΚΗ	GR7401105422000054230000108	44,66

Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στην ονομαστική τους αξία στο ποσό των ευρώ 4.175.879,84.

	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης
Σύνολο	**7.039.153,03**	**7.039.153,03**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**7.796.289,93**	**7.796.289,93**
Σύνολο ενεργητικού	**9.016.976,39**	**9.016.976,39**

Προβλέψεις

8. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους 0,00 3.845,79

Η Εταιρεία δεν σχημάτισε πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω συνταξιοδότησης.

Από τη συνολική επισκόπηση των δεδομένων των μισθοδοτικών καταστάσεων της 31/12/2022 εκτιμούμε ότι πρέπει να σχηματισθεί πρόβλεψη για αποζημίωση του συνόλου του προσωπικού της βάσει των διατάξεων του Ν 2112/1920 , λόγω εξόδου από την υπηρεσία.

Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 3.845,79.

	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης
<u>Υποχρεώσεις</u> **<u>9. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις</u>** **<u>9.α. Κρατικές επιχορηγήσεις</u>** Αφορά το αναπόσβεστο υπόλοιπο κρατικής επιχορήγησης της Δράσης «Αναβάθμιση πολύ μικρών & μικρών επιχειρήσεων για την ανάπτυξη των ικανοτήτων τους στις νέες αγορές» του ΕΦΕΠΑΕ (κωδικός πράξης Ν4ΜΜ-08339). Σε κάθε χρήση μεταφέρεται στα αποτελέσματα ποσό που αναλογεί στις αποσβέσεις των επιχορηγημένων παγίων και με το οποίο έχει μειωθεί το αρχικό ποσό. Το επιβεβαιώσαμε βάσει: ✓ Της εγκριτικής απόφασης. ✓ Της απόφασης ολοκλήρωσης και έναρξης λειτουργίας. ✓ Των παραστατικών των τραπεζών που κατατέθηκαν τα ποσά. ✓ Των στοιχείων του μητρώου παγίων στο οποίο παρακολουθείται. ✓ Εκτέλεσης υπολογισμών βάσει των εφαρμοσμένων συντελεστών αποσβέσεων. **Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 8.919,18.**	8.919,18	8.919,18
<u>Σύνολο Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων</u>	**8.919,18**	**8.919,18**
<u>Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις</u> **<u>10. Τραπεζικά δάνεια</u>** Αφορά σε τόκους από κεφάλαιο κίνησης το οποίο λήφθηκε από την τράπεζα Eurobank. Την ύπαρξη του υπόλοιπου του δανείου την διαπιστώσαμε λαμβάνοντας τα σχετικά αντίγραφα λογαριασμών των Τραπεζών (extraits) καθώς και από επιστολές.	601,81	601,81
	172.958,25	172.958,25

	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στην ονομαστική τους αξία ποσού ευρώ 601,81. **11. Εμπορικές υποχρεώσεις** Προμηθευτές ποσού € 150.877,23 Εγγύηση ενοικίου € 180,00 Επιταγές πληρωτέες ποσού € 21.901,02 **Σύνολο € 172.958,25** Επιβεβαιώσαμε τα υπόλοιπα ως εξής: ✓ Με επιστολές από τους προμηθευτές, οι οποίες στάλθηκαν απευθείας σε εμάς. ✓ Με τα αντίγραφα λογαριασμών των προμηθευτών. ✓ Με εξοφλήσεις με αντίγραφα των τραπεζικών λογαριασμών όψεως. Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών δεν διαπιστώσαμε ότι συντρέχουν λόγοι παραγραφής των υποχρεώσεων. **Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στη λογιστική του αξία ποσού ευρώ 172.958,25.**		
12. Φόρος εισοδήματος Αφορά τον οφειλόμενο φόρο εισοδήματος ο οποίος προκύπτει από την δήλωση φορολογίας εισοδήματος του φορολογικού έτους 2022 Σχετικά με τις φορολογικές υποχρεώσεις επισημαίνουμε ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις υποχρεώσεις των φορολογικών ετών 2017 έως και 2022. Δεν επεκταθήκαμε στην εκτίμηση πιθανών φορολογικών επιβαρύνσεων που μπορεί να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο **Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 533.608,91.**	533.608,91	533.608,91
13. Λοιποί φόροι και τέλη Αφορούν τρέχουσες υποχρεώσεις (μη ληξιπρόθεσμες) προς το Ελληνικό Δημόσιο οι οποίες προκύπτουν και ταυτόχρονα επαληθεύτηκαν από τα σχετικά φορολογικά έγγραφα της Εταιρείας. Εξοφλούνται κανονικά και εμπρόθεσμα εντός της επόμενης χρήσης. Αναλυτικά αφορούν σε:	364.822,49	364.822,49

	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης
-Φόρο Προστιθέμενης Αξίας (Φ.Π.Α.) ποσού € 357.139,63 -Φόρο Μισθωτών Υπηρεσιών (Φ.Μ.Υ) ποσού € 466,52 -Φόρο Αμοιβών Τρίτων (20%) ποσού € 1.584,00 -Λοιποί Φόροι Τέλη ποσού € 5.632,34 Επαληθεύσαμε τα ανωτέρω υπόλοιπα βάσει ✓ των υποβληθεισών δηλώσεων ✓ των καταβολών για την εξόφλησή τους σε επόμενη περίοδο με τα αντίστοιχα αντίγραφα τραπεζικών λογαριασμών όψεως ✓ στοιχείων της προσωποιημένης πληροφόρηση του συστήματος taxisnet της ΑΑΔΕ Σχετικά με τις φορολογικές υποχρεώσεις επισημαίνουμε ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές της υποχρεώσεις για τα φορολογικά έτη 2017 – 2022. Δεν επεκταθήκαμε στην εκτίμηση πιθανών φορολογικών επιβαρύνσεων που μπορεί να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο. **Εκτιμούμε την συνολική αξία των υποχρεώσεων από λοιπούς φόρους τέλη στο ποσό των ευρώ 364.822,49.**		
<u>14. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης</u> Το ποσό αφορά σε τρέχουσες υποχρεώσεις ΙΚΑ σύμφωνα με τη σχετική δήλωση Α.Π.Δ. Δεκεμβρίου 2022. Το ποσό εξοφλείται κανονικά στην επόμενη χρήση. Επαληθεύσαμε τα ανωτέρω υπόλοιπα βάσει ✓ Των μισθοδοτικών καταστάσεων ✓ των υποβληθεισών δηλώσεων ΑΠΔ ✓ των καταβολών για την εξόφλησή τους σε επόμενη περίοδο με τα αντίστοιχα αντίγραφα τραπεζικών λογαριασμών όψεως	9.712,27	9.712,27

	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης
Εκτιμούμε την συνολική αξία των υποχρεώσεων σε ασφαλιστικούς οργανισμούς στο ποσό των ευρώ 9.712,27.		
15. Λοιπές υποχρεώσεις Αφορά υποχρεώσεις της εταιρείας οι οποίες αναλύονται παρακάτω: - Πιστωτές διάφοροι € 151.747,25. - Πιστωτικά υπόλοιπα πελατών € 760,44. Επιβεβαιώσαμε τα υπόλοιπα ως εξής: ✓ Με επιστολές από τους πιστωτές, οι οποίες στάλθηκαν απευθείας σε εμάς. ✓ Με τα αντίγραφα λογαριασμών των πιστωτών. ✓ Με εξοφλήσεις με αντίγραφα των τραπεζικών λογαριασμών όψεως. Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών δεν διαπιστώσαμε ότι συντρέχουν λόγοι παραγραφής των υποχρεώσεων. **Εκτιμούμε την συνολική αξία των λοιπών υποχρεώσεων στο ποσό των ευρώ 152.507,69.**	152.507,69	152.507,69
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**1.234.211,42**	**1.234.211,42**
Σύνολο υποχρεώσεων	**1.243.130,60**	**1.243.130,60**
Σύνολο προβλέψεων και υποχρεώσεων	**1.243.130,60**	**1.246.976,39**

V. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «Ν.ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2022

Κατόπιν της εκτίμησης της αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της εταιρείας τα συνολικά μεγέθη αυτών διαμορφώνονται ως εξής:

Σύνολο **Ενεργητικού**	Ευρώ	9.016.976,39
Μείον: Σύνολο **Παθητικού**	«	1.246.976,39
Καθαρή Θέση την 31/12/2022	Ευρώ	**7.770.000,00**

Επομένως η καθαρή αξία της εταιρείας κατά την 31/12/2022 εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 7.770.000,00, και αναλύεται ως εξής:

Μετοχικό Κεφάλαιο	**70.000,00**
Αποθεματικά Νόμων ή καταστατικού	**248.911,51**
Αποτελέσματα Εις Νέο	**7.451.088,49**
Σύνολο	**7.770.000,00**

VI. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ

1. Ο σκοπός, η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της εκτίμησης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας την 31/12/2022 είναι αυτά που αναφέρονται ανωτέρω, όπως συμφωνήθηκαν στην σχετική Επιστολή Ανάθεσης. Η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης εργασίας είναι αυτά, τα οποία εμείς κρίναμε κατάλληλα στο πλαίσιο της εφαρμογής των διατάξεων του Ν. 4601/2019 και ενδέχεται να μην ενδείκνυνται για οποιοδήποτε άλλο σκοπό, χρήση, ή πλαίσιο εφαρμογής.

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

3. Δεν διενεργήσαμε έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και δεν εκτελέσαμε καμίας άλλης μορφής διαδικασία επιβεβαίωσης των πληροφοριών και των δεδομένων που

τέθηκαν υπόψη μας, σύμφωνα με το Διεθνές Πλαίσιο Αναθέσεων Διασφάλισης και τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών, πέραν των διαδικασιών αυτών που αναφέρονται ότι εκτελέστηκαν. Περαιτέρω, η αξιολόγηση και τα συμπεράσματά μας σχετικά με την εξακρίβωση της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, βασίστηκαν στις χρηματοοικονομικές πληροφορίες και τα δεδομένα τα οποία τέθηκαν υπόψη μας και η προσέγγισή τους έγινε στη βάση ενός επιπέδου σημαντικότητας.

4. Τα συμπεράσματα τα οποία διατυπώνονται στην παρούσα Έκθεση, αποτελούν την επαγγελματική μας άποψη, ως αποτέλεσμα της εξέτασης της από 24/11/2023 Απόφασης του Διαχειριστή της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας και των δεδομένων και των πληροφοριών που τέθηκαν υπόψη μας στο πλαίσιο της εργασίας μας. Η επαγγελματική μας άποψη πρέπει να λαμβάνεται υπόψη ως συμπεράσματα συμβουλευτικής φύσης, στο πλαίσιο της ολοκλήρωσης της μετατροπής κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019 και σε καμία περίπτωση δεν πρέπει να εκλαμβάνεται ως παραίνεση για την ολοκλήρωση ή όχι της συναλλαγής ή δεσμευτική για τη λήψη της απόφασης αυτής.

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

6. Σε συνέχεια του σημείου (3) ανωτέρω, η εργασία που εκτελέσαμε δεν αποτελεί έργο διασφάλισης. Ως εκ τούτου, η παρούσα ανάθεση δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση οικονομικών καταστάσεων στο σύνολό τους ή σε μέρος αυτών και δεν διατυπώνεται καμία γνώμη ελέγχου ούτε παρέχεται καμία μορφή διασφάλισης σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών. Επιπρόσθετα, η συγκεκριμένη Έκθεση δημοσιοποιείται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019 και δεν μπορεί να αποτελέσει μέρος λοιπών χρηματοοικονομικών πληροφοριών στις οποίες συμπεριλαμβάνονται οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας.

Θεσσαλονίκη, 1 Δεκεμβρίου 2023

Νικόλαος Αριστ. Καμπούτας
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 30361

Σοφία Κων. Καλογήρου
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 45271

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

1. Αναλυτικοί πίνακες παγίων στοιχείων ανά ομάδα λογαριασμών

Ήδη σήμερα με το παρόν συμβόλαιό μου, τηρηθείσας της νομίμου διαδικασίας, οι εμφανισθέντες, και με την παραπάνω ιδιότητά τους, δηλώνουν ότι: α) εγκρίνουν τον ανωτέρω από 31-12-2022 ισολογισμό μετασχηματισμού της ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας και την από 01-12-2023 έκθεση εκτίμησης των ορκωτών ελεγκτών Νικόλαου Καμπούτα του Αριστείδη, πτυχιούχο Ν.Ο.Ε., Α.Μ. ΣΟΕΛ 30361, Α.Φ.Μ. 074966350, και Σοφίας Καλογήρου του Κωνσταντίνου, πτυχιούχου λογιστικής και χρηματοοικονομικής ΠΑΜΑΚ, Α.Μ. ΣΟΕΛ 45271, Α.Φ.Μ. 126370262, της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «Σ.Ο.Λ. Α.Ε.» των πιστοποιημένων εκτιμητών, μέλη της Σ.Ο.Λ. Α.Ε., β) καθορίζουν τη σχέση συμμετοχής των εμφανισθέντων στο κεφάλαιο της νέας εταιρείας, το οποίο με βάση την λογιστική αξία του κεφαλαίου της μετατρεπόμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας και την καταβολή μετρητών

θα ανέρχεται συνολικά σε επτά εκατομμύρια επτακόσιες χιλιάδες (7.700.000,00) ευρώ και γ) αποφασίζουν, τη μετατροπή σύμφωνα με τις διατάξεις επαναλαμβάνουν ενώπιόν μου την από 19-12-2023 οριστική απόφαση όλων των εταίρων της Ι.Κ.Ε. και συστήνουν Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε.) μετατρέποντας την ως άνω εταιρεία τους από Ι.Κ.Ε. σε Α.Ε. κατά τις διατάξεις του Νόμου 4935/2022 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Νόμου 4601/2019 και εισφέρουν «εις είδος» την ως άνω καθαρή λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικού-Παθητικού) της Ι.Κ.Ε. ύψους 7.700.000,00 ευρώ, που προέκυψε από το σύνολο από το σύνολο του Ενεργητικού ύψους 9.016.976,39 ευρώ μείον το σύνολο του Παθητικού ύψους 1.246.976,39 ευρώ.

Το καταστατικό της ιδρυόμενης με το παρόν ανωνύμου εταιρείας, θα ρυθμίζεται από τους παραπάνω όρους και συμφωνίες που θα αποτελούν το καταστατικό της, όπως ανωτέρω αναλυτικά εκτίθεται.

Ο ως άνω ιδρυτές-μέτοχοι σε αντάλλαγμα του πιο πάνω αριθμού μετοχών που λαμβάνουν αποκαθιστούν την συνιστώμενη με το παρόν Ανώνυμη Εταιρεία καθολική διάδοχο όλων των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων της μετασχηματιζόμενης Ι.Κ.Ε. Κατόπιν όλων των ανωτέρω οι ίδιοι αποκαθιστούν την συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία τελεία κυρία, νομέα και κάτοχο των εισφερόμενων περιουσιακών στοιχείων που περιγράφονται στην εκτιμητική έκθεση και παραιτούνται ανεπιφύλακτα από κάθε δικαίωμά τους να προσβάλουν την εισφορά και μεταβίβαση αυτή των πραγμάτων αυτών για οποιονδήποτε τυπικό και ουσιαστικό λόγο και αιτία, καθώς και για τους λόγους των άρθρων 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα και βεβαιώνουν ότι οι προϋποθέσεις και τα περιστατικά των λόγων αυτών δεν συντρέχουν στην προκειμένη περίπτωση

και ότι υπόσχονται και εγγυώνται τα εισφερόμενα και μεταβιβαζόμενα περιουσιακά στοιχεία και απαιτήσεις, ελεύθερα από κάθε βάρος, χρέος, ενέχυρο, προσημείωση, υποθήκη, κατάσχεση συντηρητική ή αναγκαστική, μεσεγγύηση και από κάθε προικώο και κληρονομικό δίκαιο, διεκδίκηση τρίτου, από κάθε φιλονικία ή διένεξη και κάθε νομικό ελάττωμα γενικά. Επίσης μεταβιβάζουν και κάθε άλλο ακίνητο ή κινητό πράγμα που ανήκει κατά πλήρη κυριότητα. νομή και κατοχή της και αφορά την μετασχηματιζόμενη Ι.Κ.Ε., ακόμη και αν το πράγμα αυτό δεν κατονομάζεται ρητά ή δεν περιγράφεται πλήρως στην ως άνω εκτιμητική έκθεση.

Κατά τις διατάξεις του Ν. 4935/2022 (άρθρο 9 παρ. 2), για τη μεταγραφή των ακινήτων και εμπραγμάτων δικαιωμάτων που μεταβιβάζονται, εφαρμόζεται αναλόγως η παρ. 8 του άρθρου 16 του Ν. 2515/1997 (Α' 154), όπως κωδικοποιήθηκε με τον Ν. 4818/2021.

Κατά τα ανωτέρω περιέρχονται αυτομάτως και αυτοδικαίως (ex lege) και κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, και μάλιστα ατελώς στην συνιστώμενη με το παρόν Ανώνυμη Εταιρεία τα κάτωθι ακίνητα:

1] Ένα οικόπεδο, εμβαδού σύμφωνα με τον τίτλο κτήσης μέτρων τετραγωνικών εκατόν ενενήντα ένα και ογδόντα οκτώ εκατοστών (191,88 τ.μ.), σύμφωνα με πρόσφατη και επακριβή καταμέτρηση μέτρων τετραγωνικών εκατόν ενενήντα ένα και ογδόντα εννέα εκατοστών **(191,89 τ.μ.)** και σύμφωνα με το κτηματολόγιο μέτρων τετραγωνικών εκατόν ογδόντα έξι (186

τ.μ.), με **Κ.Α.Ε.Κ. 420170223006/0/0,** που βρίσκεται εντός του εγκεκριμένου ρυμοτομικού σχεδίου της πόλεως **Κομοτηνής** της Δημοτικής Ενότητας Κομοτηνής του ομώνυμου Δήμου της Περιφερειακής Ενότητας Ροδόπης της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, **επί της γωνίας των οδών Εφέσου αριθ. 10 και Φιλαδελφείας,** στο οικοδομικό τετράγωνο εκατό **(Ο.Τ. 100),** φαίνεται δε και περικλείεται με τα στοιχεία Α-Β-Γ-Δ-Ε-Ζ-Η-Θ-Ι-Κ-Λ-Μ-Ν-Ξ-Ο-Α στο με ημερομηνία Σεπτέμβριος 2016 τοπογραφικό διάγραμμα του Πολιτικού Μηχανικού Κωνσταντίνου Λακάκη, το οποίο προσαρτάται στο με αριθ. 497/28-11-2016 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Ερατούς Αγρίμη και συνορεύει βόρεια-βορειοδυτικά επί πλευρών του διαγράμματος με τα στοιχεία Θ-Ι μήκους επτά μέτρων και έντεκα εκατοστών (7,11μ) και Ι-Κ μήκους τριών μέτρων και εννέα εκατοστών (3,09μ) με ιδιοκτησία Αναστασίας Γιαννή, Κ-Λ μήκους σαράντα πέντε εκατοστών (0,45μ) και Λ-Μ μήκους τριάντα δύο εκατοστών (0,32μ) με ιδιοκτησία αγνώστου, ανατολικά-βορειοανατολικά επί πλευρών του διαγράμματος με τα στοιχεία Ζ-Η μήκους επτά μέτρων και οκτώ εκατοστών (7,08μ) και Η-0 μήκους δέκα μέτρων και σαράντα δύο εκατοστών (10,42μ) με την οδό Φιλαδελφείας, νότια-νοτιοανατολικά επί πλευρών του διαγράμματος με τα στοιχεία Α-Β μήκους τριών μέτρων και ενενήντα πέντε εκατοστών (3,95μ), Β-Γ μήκους εννέα εκατοστών (0,09 μ) Γ-Δ μήκους δύο μέτρων και σαράντα ενός εκατοστών (2,41 μ), Δ-Ε μήκους οκτώ εκατοστών (0,08μ) και Ε-Ζ μήκους τεσσάρων μέτρων και σαράντα τριών εκατοστών (4,43μ) με την οδό Εφέσσου και δυτικά-νοτιοδυτικά επί πλευρών του διαγράμματος με τα στοιχεία Μ-Ν μήκους τεσσάρων μέτρων και εβδομήντα πέντε εκατοστών (4,75μ), Ν-Ξ μήκους πέντε μέτρων και εξήντα επτά εκατοστών (5,67μ), Ξ-Ο μήκους πέντε μέτρων και εβδομήντα

επτά εκατοστών (5,77μ) και Ο-Α μήκους ενός μέτρου και τριάντα ενός εκατοστών (1,31μ) με ιδιοκτησία Παντελή Φιλιππίδη, **με την επ΄ αυτού οικία** εμβαδού μέτρων τετραγωνικών ογδόντα τεσσάρων και ογδόντα δύο εκατοστών **(84,82 τ.μ.).** Στην εταιρεία περιήλθε με αγορά δυνάμει του με αριθ. **497/28-11-2016 συμβολαίου αγοραπωλησίας που συντάχθηκε ενώπιον της Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Ερατούς Αγρίμη** και καταχωρήθηκε στα κτηματολογικά φύλλα του Κτηματολογικού Γραφείου Κομοτηνής με αριθμό καταχώρησης 1658/06-12-2016.

2] Ένα γήπεδο, εμβαδού μέτρων τετραγωνικών δύο χιλιάδων διακοσίων δεκατριών **(2.213 τ.μ.),** που βρίσκεται στο οικοδομικό τετράγωνο δέκα **(Ο.Τ. 10)** της **Βιομηχανικής Περιοχής Θεσσαλονίκης (ΒΙ.ΠΕ.Θ) Σίνδου (Ε.Τ.Β.Α. Α.Ε.),** εκτός σχεδίου πόλεως, εντός Γενικού Πολεοδομικού Σχεδίου, εντός **της κτηματικής περιφέρειας της Δημοτικής Κοινότητας Σίνδου** της Δημοτικής Ενότητας Εχεδώρου του Δήμου Δέλτα της Περιφερειακής Ενότητας Θεσσαλονίκης της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας, με **ΚΑΕΚ 191060216001/0/0,** όπως αυτό εμφαίνεται και περικλείεται με τα περιμετρικά στοιχεία Α-Β-α-β-γ-δ-ε-ζ-η-Γ-Δ-Ε-Α στο με ημερομηνία Ιούνιος 2018 τοπογραφικό διάγραμμα του Πολιτικού Μηχανικού Δημητρίου Στεφ. Τύρη, το οποίο προσαρτάται στο με αριθ. 810/11-07-2018 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Ερατούς Αγρίμη και συνορεύει βόρεια επί πλευράς του διαγράμματος με στοιχεία Α-Ε μήκους

σαράντα ενός μέτρων (41,00μ) με γήπεδο ιδιοκτησίας Χρήστου Ριτζαλέου, ανατολικά επί πλευράς του διαγράμματος με στοιχεία Δ-Ε μήκους πενήντα πέντε μέτρων (55,00μ) με γήπεδο ιδιοκτησίας της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «INTERFORM», νότια επί πλευράς του διαγράμματος με στοιχεία Γ-Δ μήκους είκοσι πέντε μέτρων και εξήντα πέντε εκατοστών (25,65μ) με την οδό Α8, νοτιοδυτικά επί τεθλασμένης πλευράς του διαγράμματος με στοιχεία Β-Γ συνολικού μήκους εξήντα εννέα μέτρων και τριάντα πέντε εκατοστών (69,35μ), η οποία αποτελείται από τις κατωτέρω μικρότερες ευθείες ήτοι πλευρές με στοιχεία α-β, β-γ, γ-δ, δ-ε, ε-ζ, η-Γ εν μέρει με την οδό Α8 και εν μέρει με την οδό 3 και δυτικά επί πλευράς του διαγράμματος με στοιχεία Α-Β μήκους σαράντα μέτρων και δώδεκα εκατοστών (40,12μ) με την οδό 3, **με το επ' αυτού βιοτεχνικό κτίσμα,** το οποίο έχει εμβαδόν στη στάθμη του ισογείου μέτρα τετραγωνικά τετρακόσια είκοσι οκτώ και σαράντα εκατοστά **(428,40 τ.μ.),** εμβαδόν **ημιϋπαιθρίων χώρων** στη στάθμη του ισογείου μέτρα τετραγωνικά έντεκα και ενενήντα τέσσερα εκατοστά **(11,94 τ.μ.)** και εμβαδόν **παταριού** μέτρα τετραγωνικά σαράντα έξι και εβδομήντα εννέα εκατοστά **(46,79 τ.μ.),** ήτοι συνολικό εμβαδόν μέτρα τετραγωνικά τετρακόσια ογδόντα επτά και δεκατρία εκατοστά **(487,13 τ.μ.).** Στην εταιρεία περιήλθε με αγορά δυνάμει του με αριθ. **810/11-07-2018 συμβολαίου αγοραπωλησίας που συντάχθηκε ενώπιον της Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Ερατούς Αγρίμη** και μεταγράφηκε νόμιμα στα βιβλία Μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Θεσσαλονίκης στον τόμο 2720 με αύξοντα αριθ. 63.

3] Από το οικοδομικό τετράγωνο εβδομήντα άλφα κεφαλαίο **(Ο.Τ. 70Α)**, που βρίσκεται **στη Ζ.Ε.Π. Κομοτηνής (ΕΚΤΕΝΕΠΟΛ)** της δημοτικής ενότητας Κομοτηνής του Δήμου Κομοτηνής της

περιφερειακής ενότητας Ροδόπης της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, το οποίο έχει έκταση μέτρα τετραγωνικά δέκα χιλιάδες πεντακόσια τριάντα και τριάντα τρία εκατοστά (10.530,33 τ.μ.), σύμφωνα με το ανωτέρω σχεδιάγραμμα συνορεύει βορειοανατολικά επί συνολικής πλευράς (πρόσωπο) 70Α011-70Α061 μήκους εκατόν τριάντα δύο μέτρων και ογδόντα ενός εκατοστών (132,81μ) με Πεζόδρομο – οδό Τερψιχόρης, πλάτους τεσσάρων μέτρων (4,00μ) και πέραν αυτού με το Ο.Τ. 70, νοτιοανατολικά επί συνολικής πλευράς (πρόσωπο) 70Α61-70081 μήκους ογδόντα τριών μέτρων και ογδόντα δύο εκατοστών (83,82μ) με την οδό Γεωργίου Παπανδρέου, πλάτους είκοσι οκτώ μέτρων (28,00μ) και πέραν αυτού με το Ο.Τ. 6 και με το Ο.Τ. 8, νοτιοδυτικά επί συνολικής πλευράς (πρόσωπο) 70Α131-70Α081 μήκους εκατόν δεκαεπτά μέτρων και εβδομήντα ενός εκατοστών (117,71μ) με την οδό Ηρακλείτου, πλάτους μέτρων έντεκα (11,00μ) και πέραν αυτού με το Ο.Τ. 71 και βορειοδυτικά επί συνολικής πλευράς (πρόσωπο) 70Α011-70Α131 μήκους ογδόντα πέντε μέτρων και δεκατριών εκατοστών (85,13μ) με την οδό Ανεμώνης, πλάτους μέτρων τεσσάρων (4,00μ). Από το άνω με αριθμό εβδομήντα άλφα (70Α) Οικοδομικό Τετράγωνο, τα με αριθμούς ένα (1), δύο (2), τρία (3), τέσσερα (4) και δεκατέσσερα (14) οικόπεδα του αυτού τετραγώνου, η περιγραφή των οποίων σύμφωνα με το τοπογραφικό διάγραμμα του Αγρονόμου Τοπογράφου Μηχανικού Σταύρου Παντελή, που επισυνάπτεται στο με αριθμό 11907/11-08-2021 συμβόλαιο αγοραπωλησίας της

Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Ολυμπίας Δανιηλίδου έχει ως ακολούθως: **α) Το άνω υπ' αριθμόν ένα (1) οικόπεδο,** με **ΚΑΕΚ 420171570023/0/0,** εμφαίνεται υπό τον αυτό αριθμό (01) και περικλείεται με τους αριθμούς **70Α011-70Α012-70Α013-70Α014-70Α011** εμβαδού μέτρων τετραγωνικών εξακοσίων έντεκα και δέκα εκατοστών **(611,10 τ.μ.)** και συνορεύει βορειοανατολικά επί πλευράς 70Α011-70Α012 μήκους τριάντα ενός μέτρων και ογδόντα εννέα εκατοστών (31,89μ) με το την οδό Τερψιχόρης-Πεζόδρομος, πλάτους τεσσάρων μέτρων (4,00μ), νοτιοανατολικά επί πλευράς προσώπου 70Α012-70Α013 μήκους είκοσι μέτρων και δεκατεσσάρων εκατοστών (20,14μ) με το υπ' αριθμόν μηδέν δύο (02) οικόπεδο ιδίου οικοδομικού τετραγώνου, νοτιοδυτικά επί πλευράς 70Α014-70Α013 μήκους είκοσι εννέα μέτρων και είκοσι τριών εκατοστών (29,23μ) με το υπ' αριθμόν δεκατεσσάρων (14) οικόπεδο ιδίου οικοδομικού τετραγώνου και βορειοδυτικά επί πλευράς 70Α011-70Α014 μήκους είκοσι μέτρων και έξι εκατοστών (20,06μ) με την οδό Ανεμώνης-Πεζόδρομος, πλάτους μέτρων τεσσάρων (4,00μ).

β) Το άνω υπ' αριθμόν δύο (2) οικόπεδο, με **ΚΑΕΚ 420171570024/0/0,** εμφαίνεται υπό τον αυτό αριθμό (02) και περικλείεται με τους αριθμούς **70Α012-70Α021-70Α022-70Α023-70Α013-70Α012** εμβαδού μέτρων τετραγωνικών επτακοσίων σαράντα πέντε και δέκα εκατοστών **(745,10 τ.μ.)** και συνορεύει βορειοανατολικά επί πλευράς 70Α012-70Α021 μήκους δεκαεννέα μέτρων (19,00μ) με την οδό Τερψιχόρης-Πεζόδρομος, πλάτους τεσσάρων μέτρων (4,00μ), νοτιοανατολικά επί πλευράς προσώπου 70Α021-70Α022 μήκους τριάντα εννέα μέτρων και δεκαοκτώ εκατοστών (39,18μ) με το υπ' αριθμόν μηδέν τρία (03) οικόπεδο ιδίου οικοδομικού τετραγώνου, νοτιοδυτικά επί πλευράς 70Α022-70Α023 μήκους δεκαεννέα μέτρων (19,00μ) με το υπ' αριθμόν δώδεκα (12)

οικόπεδο ιδίου οικοδομικού τετραγώνου και βορειοδυτικά επί πλευράς 70Α012-70Α013 μήκους είκοσι μέτρων και δεκατεσσάρων εκατοστών (20,14μ) με το υπ' αριθμόν μηδέν ένα (01) οικόπεδο ιδίου οικοδομικού τετραγώνου και επί πλευράς 70Α013-70Α023 μήκους δεκαεννέα μέτρων και δεκατεσσάρων εκατοστών (19,14μ) με το υπ' αριθμόν δεκατέσσερα (14) οικόπεδο ιδίου οικοδομικού τετραγώνου.

γ) Το άνω υπ' αριθμόν ένα (3) οικόπεδο, με **ΚΑΕΚ 420171570025/0/0,** εμφαίνεται υπό τον αυτό αριθμό (03) και περικλείεται με τους αριθμούς **70Α021-70Α031-70Α032-70Α022-70Α021** εμβαδού **μέτρων τετραγωνικών επτακοσίων σαράντα τριών και δώδεκα εκατοστών (743,12 τ.μ.)** και συνορεύει βορειοανατολικά επί πλευράς 70Α021-70Α031 μήκους δεκαεννέα μέτρων (19,00μ) με την οδό Τερψιχόρης-Πεζόδρομος, πλάτους τεσσάρων μέτρων (4,00μ), νοτιοανατολικά επί πλευράς προσώπου 70Α031-70Α032 μήκους τριάντα εννέα μέτρων και οκτώ εκατοστών (39,08μ) με το υπ' αριθμόν μηδέν τέσσερα (04) οικόπεδο ιδίου οικοδομικού τετραγώνου, νοτιοδυτικά επί πλευράς 70Α022-70Α032 μήκους δεκαεννέα μέτρων (19,00μ) με το υπ' αριθμόν έντεκα (11) οικόπεδο ιδίου οικοδομικού τετραγώνου και βορειοδυτικά επί πλευράς 70Α021-70Α022 μήκους τριάντα εννέα μέτρων και δεκαοκτώ εκατοστών (39,18μ) με το υπ' αριθμόν μηδέν δύο (02) οικόπεδο ιδίου οικοδομικού τετραγώνου,

δ) Το άνω υπ' αριθμόν ένα (4) οικόπεδο, με **ΚΑΕΚ 420171570026/0/0,** εμφαίνεται υπό τον αυτό αριθμό (04) και

περικλείεται με τους αριθμούς **70Α031-70Α041-70Α042-70Α032-70Α031** εμβαδού **μέτρων τετραγωνικών επτακοσίων σαράντα ενός και δώδεκα εκατοστών (741,12 τ.μ.)** και συνορεύει βορειοανατολικά επί πλευράς 70Α031-70Α041 μήκους δεκαεννέα μέτρων (19,00μ) με την οδό Τερψιχόρης-Πεζόδρομος, πλάτους τεσσάρων μέτρων (4,00μ), νοτιοανατολικά επί πλευράς προσώπου 70Α041-70Α042 μήκους τριάντα οκτώ μέτρων και ενενήντα επτά εκατοστών (38,97μ) με το υπ' αριθμόν μηδέν πέντε (05) οικόπεδο ιδίου οικοδομικού τετραγώνου, νοτιοδυτικά επί πλευράς 70Α042-70Α032 μήκους δεκαεννέα μέτρων (19,00μ) με το υπ' αριθμόν δέκα (10) οικόπεδο ιδίου οικοδομικού τετραγώνου και βορειοδυτικά επί πλευράς 70Α031-70Α032 μήκους τριάντα εννέα μέτρων και οκτώ εκατοστών (39,08μ) με το υπ' αριθμόν μηδέν τρία (03) οικόπεδο ιδίου οικοδομικού τετραγώνου.

ε) Το άνω υπ' αριθμόν ένα (14) οικόπεδο, με **ΚΑΕΚ 420171570027/0/0,** εμφαίνεται υπό τον αυτό αριθμό (14) και περικλείεται με τους αριθμούς **70Α014-70Α013-70Α023-70Α132-70Α014** εμβαδού **μέτρων τετραγωνικών πεντακοσίων σαράντα και πέντε εκατοστών (540,05 τ.μ.)** και συνορεύει βορειοανατολικά επί πλευράς 70Α014-70Α013 μήκους είκοσι εννέα μέτρων και είκοσι τριών εκατοστών (29,23μ) με το υπ' αριθμόν μηδέν ένα (01) οικόπεδο ιδίου οικοδομικού τετραγώνου, νοτιοανατολικά επί πλευράς προσώπου 70Α013-70Α023 μήκους δεκαεννέα μέτρων και δεκατεσσάρων εκατοστών (19,14μ) με το υπ' αριθμόν μηδέν δύο (02) οικόπεδο ιδίου οικοδομικού τετραγώνου, νοτιοδυτικά επί πλευράς 70Α023-70Α132 μήκους είκοσι έξι μέτρων και εξήντα δύο εκατοστών (26,62μ) με το υπ' αριθμόν δεκατρία (13) οικόπεδο ιδίου οικοδομικού τετραγώνου και βορειοδυτικά επί πλευράς 70Α132-70Α014 μήκους δεκαεννέα μέτρων και εβδομήντα τριών

εκατοστών (19,73μ) με την οδό Ανεμώνης-Πεζόδρομος, πλάτους μέτρων τεσσάρων (4,00μ).

Στην εταιρεία περιήλθαν με αγορά δυνάμει του με αριθ. **11907/11-08-2021 συμβολαίου αγοραπωλησίας που συντάχθηκε ενώπιον της Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Ολυμπίας Δανιηλίδου** και καταχωρήθηκε στα κτηματολογικά φύλλα του Κτηματολογικού Γραφείου Αν. Μακεδονίας και Θράκης με αριθμό καταχώρησης 1292/30-09-2021.

4] Ένας αγρός εκτάσεως σύμφωνα μεν με το κτηματολόγιο μέτρων τετραγωνικών οκτώ χιλιάδων τετρακοσίων ογδόντα οκτώ (8.488 τ.μ.), σύμφωνα δε με πρόσφατη και επακριβή καταμέτρηση μέτρων τετραγωνικών επτά χιλιάδων πεντακοσίων εξήντα οκτώ και έξι εκατοστών **(7.568,06 τ.μ.),** που βρίσκεται **στη θέση «Κουλακλόγλου» της κτηματικής περιοχής Κομοτηνής** της Κοινότητας Κομοτηνής της Δημοτικής Ενότητας Κομοτηνής του ομώνυμου Δήμου της Περιφερειακής Ενότητας Ροδόπης της Περιφέρειας Ανατολικής Μακεδονίας και Θράκης, **επί της Εθνικής Οδού Κομοτηνής-Ξάνθης,** στην περιοχή μη οχλούσας Βιομηχανίας-Βιοτεχνίας του Γ.Π.Σ. Κομοτηνής, με **ΚΑΕΚ 420173311014/0/0,** όπως αυτός εμφαίνεται και περικλείεται με τα περιμετρικά στοιχεία Α-Β-Γ-Δ-Ε-Ζ-Η-Θ-Α στο με ημερομηνία Σεπτέμβριος 2020 τοπογραφικό διάγραμμα του Αγρονόμου Τοπογράφου Μηχανικού Νικολάου Ζαφειρίου, το οποίο προσαρτάται στο με αριθ. 19.313/17-06-2021 συμβόλαιο του Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Χρήστου Τερζίδη, και συνορεύει βόρεια-βορειοδυτικά επί πλευράς του

διαγράμματος με στοιχεία Γ-Δ μήκους εξήντα τεσσάρων μέτρων και πενήντα ενός εκατοστών (64,51μ) με παράπλευρη οδό της Εθνικής Οδού Νο2 Κομοτηνής-Ξάνθης και επί πλευράς του διαγράμματος με στοιχεία Α-Β μήκους εξήντα τριών μέτρων και ενενήντα οκτώ εκατοστών (63,98μ) με ιδιοκτησία Τσανάκα, ανατολικά-βορειοανατολικά επί πλευράς του διαγράμματος με στοιχεία Δ-Ε μήκους ενενήντα τριών μέτρων και ογδόντα εκατοστών (93,80μ) με ιδιοκτησία Ρουπγίδη, νότια-νοτιοανατολικά επί πλευράς του διαγράμματος με στοιχεία Ε-Ζ μήκους πενήντα μέτρων (50,00μ) με ιδιοκτησία Νικολάου Γκούγκλη και επί πλευρών του διαγράμματος με στοιχεία Ζ-Η μήκους τριάντα δύο μέτρων και είκοσι τεσσάρων εκατοστών (32,24μ) και Η-Θ μήκους εξήντα επτά μέτρων και είκοσι οκτώ εκατοστών (67,28μ) με ιδιοκτησία αγνώστου και δυτικά-νοτιοδυτικά επί πλευράς του διαγράμματος με στοιχεία Θ-Α μήκους δεκατεσσάρων μέτρων και ογδόντα δύο εκατοστών (14,82μ) με ιδιοκτησία αγνώστου και επί πλευράς του διαγράμματος με στοιχεία Β-Γ μήκους εξήντα εννέα μέτρων και είκοσι πέντε εκατοστών (69,25μ) με ιδιοκτησία Τσανάκα.

Στην εταιρεία περιήλθε με αγορά δυνάμει του με αριθ. **19.313/17-06-2021 συμβολαίου αγοραπωλησίας που συντάχθηκε ενώπιον του Συμβολαιογράφου Κομοτηνής Χρήστου Τερζίδη** και καταχωρήθηκε στα κτηματολογικά βιβλία του Κτηματολογικού Γραφείου Αν. Μακεδονίας και Θράκης με αριθμό καταχώρησης 916/15-07-2021.

Ομοίως περιέρχονται αυτομάτως και αυτοδικαίως (ex lege) και κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή και μάλιστα ατελώς κατά τις διατάξεις του Ν. 2166/1993, στην συνιστώμενη με το παρόν καταστατικό Ανώνυμη Εταιρεία όλα τα οχήματα, που αναλυτικά αναφέρονται και στην έκθεση εκτίμησης.

ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ

Οι εμφανισθέντες παρέχουν ανέκκλητη ειδική εντολή και πληρεξουσιότητα προς τον Διαχειριστή Νικόλαο Μπακαλίδη να υποβάλει την κατά τον νόμο αίτηση και αντίγραφα κυρωμένα του καταστατικού αυτού για έγκριση στο Γ.Ε.ΜΗ. στην αρμόδια εποπτεύουσα Αρχή και να τους εκπροσωπεί στην Αρχή αυτή, όπως και στην αρμόδια Δ.Ο.Υ. και όπου κατά τον νόμο απαιτείται και στην συνέχεια να παρίσταται και να εκπροσωπεί τους στο παρόν συμβαλλόμενους ιδρυτές σε κάθε άλλη Αρχή ή Δημόσιο ή Ιδιωτικό φορέα και σε κάθε αρμόδιο συμβολαιογράφο με την ειδικότερη εντολή και πληρεξουσιότητα όπως για παραλείψεις, διορθώσεις πραγμάτων, συμπλήρωση ή τροποποίηση ή και διόρθωση όρων και συμφωνιών του καταστατικού που επιβάλλονται από το νόμο κατά το στάδιο της εγκρίσεώς του, μη εξαιρουμένων των άρθρων και διατάξεων του καταστατικού περί μετοχικού κεφαλαίου, να συντάξει την απαραίτητη κατά την κρίση του και για το σκοπό αυτό σχετική συμβολαιογραφική πράξη που θα ισχύει ως γενόμενη από τους ιδρυτές και δεσμεύουσα απόλυτα αυτούς, προς συμπλήρωση, διόρθωση, διαγραφή ή τροποποίηση όρων και συμφωνιών του καταστατικού, δηλώνουν δε όλοι οι εμφανισθέντες εδώ ότι από τώρα εγκρίνουν και αποδέχονται κάθε τέτοια πράξη του παραπάνω εντολοδόχου και πληρεξουσίου τους σαν ισχυρή και απρόσβλητη και σαν γενομένη από τους ίδιους τους συμβαλλόμενους και παριστάμενους στο παρόν ιδρυτές, οι οποίοι δηλώνουν ότι παραιτούνται από τώρα ρητά και

ανεπιφύλακτα από κάθε γενικά δικαιώματός τους για προσβολή και ακύρωση της τυχόν καταρτισθησόμενης συμπληρωματικής, διορθωτικής ή τροποποιητικής πράξης και του στην συνέχεια αυτής δημοσιευθησομένου καταστατικού της ιδρυόμενης με το παρόν Ανώνυμης Εταιρίας, καθώς και από κάθε αντίρρηση ή ένστασή των και από κάθε σχετική αγωγή. Οι εμφανισθέντες δηλώνουν ότι η ανωτέρω εταιρεία με την επωνυμία «Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», όπως παρίσταται, χωρίς καμιά αποζημίωση ή αντάλλαγμα, **όλα τα περιγραφόμενα ανωτέρω ακίνητα και αυτοκίνητα, καθώς και όλα τα υπόλοιπα περιουσιακά στοιχεία (μηχανήματα, κινητά πράγματα, απαιτήσεις κ.λπ.),** που αναγράφονται και περιγράφονται στην προαναφερόμενη έκθεση εκτιμήσεως, με όλα τα οποιασδήποτε φύσεως δικαιώματά της σε αυτά, προσωπικά και εμπράγματα και τις συναφείς αγωγές και ενστάσεις της, **εισφέρει, εκχωρεί, παραχωρεί, μεταβιβάζει και παραδίδει** προς την Ανώνυμη Εταιρεία που συνιστάται με το παρόν, η οποία αποκαθίσταται τέλεια και αποκλειστική κυρία, νομέας και κάτοχος όλων των στοιχείων, που περιλαμβάνονται στο ενεργητικό της μετατρεπόμενης εταιρείας, δυνάμενη και δικαιούμενη στα εξής να τα διακατέχει, νέμεται και διαθέτει, όπως αυτή θέλει κατά πλήρες και απόλυτο δικαίωμα ιδιοκτησίας. Επίσης η ανωτέρω ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία, όπως παρίσταται, εκτός από τα ανωτέρω ακίνητα, αυτοκίνητα, μηχανήματα, κινητά πράγματα και απαιτήσεις, εκχωρεί και μεταβιβάζει, χωρίς κανένα αντάλλαγμα, προς την Ανώνυμη Εταιρεία που συνιστάται με το παρόν και κάθε άλλο πράγμα, δικαίωμα, άυλο αγαθό, απαίτηση, αξίωση ή περιουσιακό στοιχείο, ακόμα και αν τα στοιχεία αυτά του ενεργητικού δεν κατονομάζονται ρητά ούτε περιλαμβάνονται πλήρως στο παρόν ή στην έκθεση εκτιμήσεως του Ορκωτού

Ελεγκτή Λογιστή, είτε από παράλειψή τους από παραδρομή ή αβλεψία είτε γιατί είναι ανεπίδεκτα συγκεκριμένης χρηματικής αποτίμησης, όπως είναι ιδιαίτερα η πελατεία, η φήμη, ο τίτλος, η οργάνωση και τα συναφή, καθώς και αυτά που προαπαιτούνται αναγκαία για τη λειτουργία της επιχείρησης τα οποία όλα μετά τη νόμιμη σύστασή της ανήκουν και περιέρχονται στη συνιστώμενη με το παρόν Ανώνυμη Εταιρεία. Τα εν λόγω περιουσιακά στοιχεία μετά τον διά του παρόντος πραγματοποιούμενο μετασχηματισμό της εταιρείας, περιέρχονται αυτοδικαίως και ανήκουν κατά νόμο χωρίς καμία άλλη διατύπωση, στη κυριότητα, νομή και κατοχή της Ανώνυμης Εταιρείας, αφού με τον μετασχηματισμό μετατρέπεται η υφιστάμενη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία μόνο κατά τον εταιρικό αυτής τύπο, χωρίς να δημιουργείται νέο νομικό πρόσωπο και απλώς συνεχίζεται η παλαιά εταιρεία με διαφορετική εταιρική μορφή, χωρίς να λυθεί και να εκκαθαρισθεί και χωρίς να συσταθεί άλλη εταιρεία. Η μεταβολή αυτή όσον αφορά στα ανωτέρω ακίνητα θα σημειωθεί σύμφωνα με το νόμο στα βιβλία μεταγραφών των αρμοδίων Υποθηκοφυλακείων ή Κτηματολογικών Γραφείων για να τηρηθεί η υπό του νόμου προβλεπόμενη δημοσιότητα, παραγγέλλονται δε με το παρόν συμβόλαιο οι αρμόδιοι υποθηκοφύλακες ή προϊστάμενοι κτηματολογικών γραφείων να προβούν στην δέουσες εγγραφές. Οι ανωτέρω ιδρυτές, με τις ιδιότητες που παρίστανται, αναλαμβάνουν την υποχρέωση να προβούν το ταχύτερο δυνατόν και σε κάθε διοικητική ή άλλη ενέργεια ή

διατύπωση τυχόν απαιτείται για την τυπική μεταφορά των ανωτέρω αυτοκινήτων, κινητών πραγμάτων και απαιτήσεων στην εταιρεία που ιδρύεται με το παρόν. Η Ανώνυμη Εταιρεία που συνιστάται με το παρόν διασαφηνίζεται ότι αναδέχεται και αναλαμβάνει να εκπληρώσει σαν δικές της υποχρεώσεις, τις από οποιαδήποτε αιτία και προς οποιοδήποτε τρίτο υποχρεώσεις της εταιρείας, η οποία μετατρέπεται τις οποίες άλλωστε υποχρεώσεις γνωρίζει πλήρως από τους παραπάνω ιδρυτές της. Επειδή πρόθεση των συμβαλλομένων είναι η μετατροπή της ανωτέρω Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την εισφορά των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της στην Ανώνυμη Εταιρεία που συνιστάται με το παρόν, η τελευταία υπεισέρχεται σε όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της πρώτης και σε όλες τις έννομες σχέσεις της με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, δημόσιες, δημοτικές, κοινοτικές ή άλλες Αρχές και Οργανισμούς, οι οποιασδήποτε δε φύσεως και μορφής συμβάσεις με κάθε τρίτο συνεχίζονται από την Ανώνυμη Εταιρεία με τους ίδιους όρους και συμφωνίες, όπως συνεχίζονται στο όνομα της Ανώνυμης Εταιρείας και οι δίκες, που εκκρεμούν τυχόν ενώπιον παντός είδους δικαστήριο. Όλες οι συναλλακτικές πράξεις που Θα ενεργηθούν από τη μετατρεπόμενη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία μέχρι την νόμιμη σύσταση της Ανώνυμης Εταιρείας θεωρούνται ότι γίνονται για λογαριασμό και προς όφελος της τελευταίας, θα μεταφερθούν δε συγκεντρωτικά στα βιβλία που θα τηρήσει η Ανώνυμη Εταιρεία. **Για τη σύμβαση αυτή, δεν απαιτείται η υποβολή δήλωσης φόρου εισφοράς ακινήτου** καθόσον σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 1 του Νόμου 4935/2022 η παρούσα σύμβαση απαλλάσσεται από κάθε φόρο, τέλος χαρτοσήμου ή οποιοδήποτε άλλο τέλος υπέρ του Δημοσίου, ως και εισφορά ή

δικαίωμα υπέρ οποιουδήποτε τρίτου και σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 2 του νόμου 4935/2022 για τη μεταγραφή των σχετικών πράξεων μεταβίβασης των περιουσιακών στοιχείων των επιχειρήσεων που μετασχηματίζονται, εφαρμόζεται αναλόγως η περίπτωση 8 του άρθρου 16 του νόμου 2525/1996 το οποίο ορίζει ότι: *«Κατά τις διατάξεις του Ν. 4935/2022 (άρθρο 9 παρ. 2), για τη μεταγραφή των ακινήτων και εμπραγμάτων δικαιωμάτων που μεταβιβάζονται, εφαρμόζεται αναλόγως η παρ. 8 του άρθρου 16 του Ν. 2515/1997 (Α' 154), όπως κωδικοποιήθηκε με τον Ν. 4818/2021, ειδικότερα κατά παρέκκλιση κάθε άλλης γενικής ή ειδικής διάταξης, δεν απαιτείται να υποβάλλονται δηλώσεις φόρου μεταβίβασης ακινήτων και να μνημονεύονται ή να προσαρτώνται πιστοποιητικά της φορολογικής διοίκησης, οποιασδήποτε μορφής ή χρήσης, ή οποιασδήποτε άλλης δημόσιας υπηρεσίας, οργανισμού ή εταιρείας ή Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Ο.Τ.Α.) κάθε βαθμού ή οποιεσδήποτε διοικητικές εγκρίσεις, βεβαιώσεις μηχανικών, βεβαιώσεις υποθηκοφυλακείων ή κτηματολογικών γραφείων ή λοιπές βεβαιώσεις, υπεύθυνες δηλώσεις, πιστοποιητικά, τοπογραφικά διαγράμματα, αποσπάσματα κτηματολογικών διαγραμμάτων και σχεδιαγράμματα για τη μεταβίβαση ακινήτων, ακόμη και εκείνων που έχουν αποκτηθεί με αναγκαστική απαλλοτρίωση ή βρίσκονται σε παραμεθόριες περιοχές. Από τα πιστοποιητικά του προηγούμενου εδαφίου* ***εξαιρείται το πιστοποιητικό του Ενιαίου Φόρου Ιδιοκτησίας Ακινήτου (ΕΝ.Φ.Ι.Α.)*** *του άρθρου*

54Α του Ν. 4174/2013 (Α΄ 170), το οποίο επισυνάπτεται στη σύμβαση ή πράξη συγχώνευσης ή διάσπασης ή στην έκθεση που επισυνάπτεται κατά την καταχώριση στα οικεία βιβλία μεταγραφών αποσπάσματος της σύμβασης ή του καταστατικού, στο οποίο εμφαίνεται ότι το απορροφούν ή το νέο πιστωτικό ίδρυμα είναι καθολικός διάδοχος των συγχωνευομένων. Η σύμβαση ή πράξη συγχώνευσης ή διάσπασης που συντάσσεται στο πλαίσιο μετασχηματισμών με τις διατάξεις του παρόντος, χωρίς την επισύναψη των αναφερομένων στο δεύτερο εδάφιο εγγράφων, είναι κατά τούτο νόμιμη και έγκυρη και παράγει όλες τις έννομες συνέπειές της. Οι υποθηκοφύλακες και προϊστάμενοι κτηματολογικών γραφείων καταχωρούν υποχρεωτικά τη σύμβαση ή πράξη συγχώνευσης ή διάσπασης στα οικεία βιβλία, κατά τα παραπάνω κατ΄ εξαίρεση προβλεπόμενα. Σε περίπτωση συγχώνευσης, διάσπασης ή απόσχισης κλάδου πιστωτικών ιδρυμάτων ή άλλου εταιρικού μετασχηματισμού, η διαδικασία μεταγραφής ή εγγραφής εμπράγματων δικαιωμάτων, η οποία δεν έχει ολοκληρωθεί κατά τον χρόνο συντέλεσης του εταιρικού μετασχηματισμού, ολοκληρούται από το νομικό πρόσωπο στο οποίο περιέρχεται τελικώς το εμπράγματο δικαίωμα, ως καθολικού διαδόχου, σύμφωνα με την παρούσα και την παρ. 9.». Σύμφωνα με την με αριθμό ΔΙΑΔΠ/Α1/18368/25-9-2003 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης (Φ.Ε.Κ. 1276/1-10-2002 τ.Β') γνωρίζοντας τις κυρώσεις που προβλέπονται από τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 22 του Ν. 1599/1986 κατά τις οποίες *«όποιος εν γνώσει του δηλώνει ψευδή γεγονότα ή αρνείται ή αποκρύπτει τα αληθινά με έγγραφη υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 τιμωρείται με φυλάκιση τουλάχιστον τριών μηνών, εάν δε ο υπαίτιος αυτών των πράξεων σκόπευε να προσπορίσει στον εαυτό του ή σε άλλον περιουσιακό όφελος, βλάπτοντας τρίτον ή σκόπευε να*

βλάψει άλλον, τιμωρείται με κάθειρξη μέχρι 10 ετών», οι εμφανιζόμενοι δήλωσαν σ' εμένα τη Συμβολαιογράφο με ατομική τους ευθύνη ο καθένας ότι: α) με βάση τη με αριθ. 10933/70 Εγκύκλιο του Υπουργείου Δικαιοσύνης, η μόνιμη κατοικία τους και η έδρα της εταιρείας είναι αυτή που δηλώνεται και αναφέρεται στην αρχή του παρόντος, β) τα ακίνητα βρίσκονται σε ακτίνα μεγαλύτερη των πεντακοσίων μέτρων (500μ.) από την πλησιέστερη ακτή της θάλασσας, γ) δεν βρίσκονται σε ρέμα, αιγιαλό, ζώνη παραλίας, βιότοπο, δημόσιο κτήμα ή αρχαιολογικό χώρο, σύμφωνα με τον Ν. 2242/1994, δ) στον αγρό δεν υπάρχουν κτίσματα σύμφωνα με τον Ν. 1337/83, το κτίσμα που υφίσταται στο οικόπεδο επί της οδού Εφέσου ανεγέρθηκε πριν την έναρξη ισχύος του Ν. 1337/1983, τα δε κτίσματα που υφίστανται στο οικόπεδο που βρίσκεται στην ΒΙ.ΠΕ. Σίνδου ανεγέρθηκαν κατόπιν εκδόσεως **της με αριθμό 1183/1991 άδειας οικοδομής** της Διεύθυνσης Πολεοδομίας της Νομαρχίας Θεσσαλονίκης, αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν, ε) ο αγρός στη θέση «Κουλακλόγλου» βρίσκεται εντός Γ.Π.Σ., το οικόπεδο με κτίσματα βρίσκεται στην ΒΙ.ΠΕ. Σίνδου, τα αδόμητα οικόπεδα βρίσκονται εντός Ζ.Ε.Π., το οικόπεδο με οικία επί της Εφέσου βρίσκεται εντός του εγκεκριμένου ρυμοτομικού σχεδίου Κομοτηνής, στ) στη σύμβαση αυτή δεν μεσολάβησε κτηματομεσίτης και ζ) οι εμφανισθέντες δήλωσαν ότι η εταιρεία δεν έχει πουθενά στην Ελληνική Επικράτεια αγροτικά ακίνητα πάνω από διακόσια πενήντα (250) στρέμματα και ότι ο εισφερόμενος αγρός δεν προέρχεται από

κατάτμηση μεγαλύτερης έκτασης ιδιοκτησίας της, δεν αποτελεί δασική ή αναδασωτέα έκταση και δεν προέρχεται από αγροτική αποκατάσταση. Υπενθύμισα επίσης στους εμφανιζόμενους: α) τις διατάξεις του άρθρου 65 του Ν. 2538/97, σε εκτέλεση των οποίων, σύμφωνα με την με αριθμό ΔΙΑΔΠ/Α1/18368/25-9-2003 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης (Φ.Ε.Κ. 1276/1-10-2002 τ. Β') γνωρίζοντας τις κυρώσεις που προβλέπονται από τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 22 του Ν. 1599/1986, οι εμφανιζόμενοι δήλωσαν σ' εμένα τη Συμβολαιογράφο με ατομική τους ευθύνη ο καθένας ότι ο εισφερόμενος αγρός δεν βρίσκεται εντός λειτουργούντος Τοπικού Οργανισμού Εγγείων Βελτιώσεων (ΤΟΕΒ), β) τις διατάξεις του Ν. 3882/2010 (Α'166), του Ν. 3199/2003 «Προστασία και διαχείριση των υδάτων – Εναρμόνιση με την Οδηγία 2000/60/ΕΚ του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 23ης Οκτωβρίου 2000» (Α΄ 280), όπως ισχύει, την υπ' αριθ. 145026/2014 Κοινή Υπουργική Απόφαση (Β' 31), όπως ισχύει, του Π.Δ.51/2007 και κατ' επέκταση του άρθρου 4 της Οδηγίας 2000/60/ΕΚ, σε εκτέλεση των οποίων, σύμφωνα με την με αριθμό ΔΙΑΔΠ/Α1/18368/25-9-2003 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης (Φ.Ε.Κ. 1276/1-10-2002 τ. Β') γνωρίζοντας τις κυρώσεις που προβλέπονται από τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 22 του Ν. 1599/1986, οι εμφανιζόμενοι δήλωσαν σ' εμένα τη Συμβολαιογράφο με ατομική τους ευθύνη ο καθένας ότι επί του παραπάνω αγρού δεν υφίσταται ενεργό ή ανενεργό σημείο υδροληψίας. Εγώ η Συμβολαιογράφος, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 1 του Ν. 3213/2003, όπως αντικαταστάθηκε με το άρθρο 13 παρ. 4α του Ν. 3242/2004 και της περ. δ της παρ. 1 του άρθρου 2 του Ν. 3327/2005, ρώτησα τους συμβαλλομένους αν έχουν την ιδιότητα του δικαστικού ή εισαγγελικού

λειτουργού ή αν είναι μέλη των οικογενειών των παραπάνω (σύζυγοι ή τέκνα) και αυτοί μου απάντησαν αρνητικά. Προσαρτώνται στο με αριθ. 11593/20-02-2024 συμβόλαιό μου: 1) Το με κωδικό QJ2DCOK NK68NDVDWX1C4DCYMJ/12-02-2024 πιστοποιητικό ΕΝ.Φ.Ι.Α. της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (ΑΑΔΕ), σύμφωνα με το άρθρο 54Α του Ν. 4987/2022, από το οποίο προκύπτει ότι η εταιρεία Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, Α.Φ.Μ. 999729944, συμπεριέλαβε το ακίνητο με ΑΤΑΚ 01133396760 στη δήλωση ΕΝ.Φ.Ι.Α. ετών 2019, 2020, 2021, 2022 και 2023, 2) το με κωδικό RF3ZM4TJAXU513U5FI6VSA1AG/12-02-2024 πιστοποιητικό ΕΝ.Φ.Ι.Α. της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (ΑΑΔΕ), σύμφωνα με το άρθρο 54Α του Ν. 4987/2022, από το οποίο προκύπτει ότι η εταιρεία Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, Α.Φ.Μ. 999729944, συμπεριέλαβε το ακίνητο με ΑΤΑΚ 01155497933 στη δήλωση ΕΝ.Φ.Ι.Α. ετών 2019, 2020, 2021, 2022 και 2023, 3) τα με κωδικούς LZ58KQ328PKG DK9DOEDIP4IP4, MN8LPH2UBD2KGUZTQSYZBN1W6, PN3LGS85B DSVRW64L802Q3J95, GWT6OB828ZG8E6WODS5O710NF και IPQ4PY8UNVN14VNS02TA8O846/12-02-2024 πιστοποιητικά ΕΝ.Φ.Ι.Α. της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (ΑΑΔΕ), σύμφωνα με το άρθρο 54Α του Ν. 4987/2022, από τα οποία προκύπτει ότι η εταιρεία, Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, Α.Φ.Μ. 999729944, συμπεριέλαβε τα ακίνητα με ΑΤΑΚ 01212890775, 01212890740, 01212890759, 01212890767, 01212890732 στη δήλωση ΕΝ.Φ.Ι.Α. ετών 2022 και

2023, *για δε τα έτη 2019-2021 η εταιρεία δεν είχε υποχρέωση να δηλώσει τα εισφερόμενα ακίνητα διότι τα απέκτησε το έτος 2021,* 4) το με κωδικό TON94FCEVNI1I2GI7HQ8GCKM9/12-02-2024 πιστοποιητικό ΕΝ.Φ.Ι.Α. της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (ΑΑΔΕ), σύμφωνα με το άρθρο 54Α του Ν. 4987/2022, από το οποίο προκύπτει ότι η εταιρεία Ν. ΜΠΑΚΑΛΙΔΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, Α.Φ.Μ. 999729944, συμπεριέλαβε το ακίνητο με ΑΤΑΚ 01205495507 στη δήλωση ΕΝ.Φ.Ι.Α. ετών 2022 και 2023, *για δε τα έτη 2019-2021 η εταιρεία δεν είχε υποχρέωση να δηλώσει το εισφερόμενο ακίνητο διότι τα απέκτησε το έτος 2021.* Αυτά δήλωσαν, συμφώνησαν και συναποδέχτηκαν οι εμφανιζόμενοι, όπως παρίστανται, στους οποίους υπενθύμισα ακόμη τις διατάξεις του Α.Ν. 1587/1950 «περί φόρου μεταβιβάσεως ακινήτων» με τον οποίο κυρώθηκε ο Α.Ν. 1521/1950 όπως ισχύει σήμερα μετά την τροποποίησή του, τις διατάξεις του Ν. 1629/1951 «περί φάρων» κατά τις οποίες γύρω από τους φάρους ορίζεται ζώνη ασφαλείας τους ακτίνας 200 μέτρων, η οποία ζώνη εάν μεν ανήκει στο Δημόσιο δεν μπορεί να πωληθεί, εκμισθωθεί ή εκχωρηθεί σε ιδιώτη ή οργανισμό, εάν δε ανήκει στο Δημόσιο απαλλοτριώνεται υπέρ αυτού, τις διατάξεις του ισχύοντος Γ.Ο.Κ. (Ν. 1577/1985) των Νόμων 651/1977, τις διατάξεις του Αγροτικού και Δασικού Κώδικα, του Ν. 1337/1983, Ν. 2242/1994, Ν. 1329/1983, Ν. 2961/2001, Ν. 3842/2010, του Ν. 4343/1929 που απαγορεύουν την ανέγερση οικοδομών και την πώληση σε ορισμένα ακίνητα, του Ν. 2308/1995 όπως τροποποιήθηκε με τον Ν. 3481/2006 και με τον Ν. 4164/2013, του Ν. 4495/2017, τις διατάξεις του άρθρου 48 του Ν. 3842/2010, του Ν. 4172/2013, του άρθρου 12 του Ν. 4174/2013, του άρθρου 54Α του Ν. 4174/2013, του Ν. 4223/2013, καθώς και τις διατάξεις του κανονισμού Ενεργειακής Απόδοσης Κτιρίων (ΚΕΝΑΚ) και τις έννομες συνέπειες σε περίπτωση μη

τηρήσεώς των διατάξεων αυτών, τον Ν. 4583/2018, τις διατάξεις του Ν. 2308/1995, τις διατάξεις του Αστικού Κώδικα περί μεταγραφής και καταχώρισης και τις συνέπειες παραλείψεώς της. Οι συμβαλλόμενοι δηλώνουν ρητά και υπεύθυνα, σύμφωνα με τον Ν. 1599/86, ότι αναλαμβάνουν οι ίδιοι με επιμέλειά τους, να προβούν σε υποβολή δήλωσης στοιχείων ακινήτων με τις μεταβολές της ακίνητης περιουσίας της εταιρείας [στο έντυπο Ε9] και απαλλάσσουν εμένα την Συμβολαιογράφο από κάθε σχετική υποχρέωση, σύμφωνα με τις διατάξεις 23 παρ. Ια του Ν. 3427/2005, όπως ισχύσει με την τροποποίηση του από το άρθρο 49 του Ν. 4646/12-12-1019 [ΦΕΚ Α' 201/12.12.2019]. Σε πίστωση και βεβαίωση όλων των ανωτέρω συντάχθηκε το συμβόλαιο αυτό σε σαράντα οκτώ (48) συνεχόμενα φύλλα, για το οποίο εισπράχθηκαν για υποχρεωτικές εισφορές υπέρ ΤΑΧΔΙΚ δέκα ευρώ (10,00), για δικαιώματα του παρόντος καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως αντιγράφων χίλια εννιακόσια ογδόντα δύο ευρώ (1.982,00), επί της συμβολαιογραφικής αμοιβής έγινε παρακράτηση φόρου 20%, ήτοι ευρώ 396,40 επί των εισπραχθέντων δικαιωμάτων (μικτή αμοιβή) εισπράχθηκε και Φ.Π.Α. 24% ποσό 475,68 ευρώ, το οποίο διάβασα καθαρά και μεγαλόφωνα στους εμφανιζόμενους, και αυτοί το άκουσαν και βεβαίωσαν ολόκληρο το περιεχόμενό του, και το υπέγραψαν αυτοί καθώς και εγώ η Συμβολαιογράφος, όπως ο Νόμος ορίζει.

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ