ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΚΙΛΚΙΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Στενημάχου 2
Τ.Κ.: 61100
Πληροφορίες: Καλογερίδου Μαρία
Τηλέφωνο: 2341024580
E-mail: mkalogeridou@ccikilkis.gr

Κιλκίς,28/05/2024
Αριθ.Πρωτ.: 3292881

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, στοιχείων της Εταιρείας με την επωνυμία **PROLACTA ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** και αριθμό ΓΕΜΗ **168958435000**.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΓΕΜΗ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΚΙΛΚΙΣ
Ανακοινώνει ότι :

Την **28/05/2024** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με ΚΑΚ **4190134,** το από 16/05/2024 Πρακτικό ΓΣ της Εταιρείας με την επωνυμία **PROLACTA ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** και αριθμό ΓΕΜΗ **168958435000**, η οποία εδρεύει στο Δήμο ΚΙΛΚΙΣ (Δ/νση : ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ 32, ΤΚ: 61100, ΚΙΛΚΙΣ), από το οποίο προκύπτει η μετατροπή της σε Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «**PROLACTA ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και το διακριτικό τίτλο «**PROLACTA Α.Ε.**».

Η Προϊσταμένη της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ

Ψηφιακά υπογεγραμμένο από
MARIA KALOGERIDOU
Ημερομηνία: 2024.05.28 13:10:16
EEST

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

Κοινοποίηση:
1. PROLACTA ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
   ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ 32, 61100, ΚΙΛΚΙΣ

ΠΕΡΙΚΛΗΣ Ι. ΚΑΝΤΖΑΒΕΛΟΣ
ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ
ΕΛ. ΒΕΝΙΖΕΛΟΥ 5 - 61100 ΚΙΛΚΙΣ
ΤΗΛ. 23410 27275
ΑΦΜ: 068489710 - ΔΟΥ: ΚΙΛΚΙΣ
email: kantzavelosnotary@gmail.com

ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ ΒΑΣΕΙ
ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 89
ΝΟΜΟΥ 5043/2023

ΑΡΙΘΜΟΣ 3593

ΣΥΣΤΑΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΔΙΑ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «PROLACTA Ι.Κ.Ε.» ΜΕ ΑΡΙΘΜΟ Γ.Ε.ΜΗ 168958435000 ΚΑΙ ΑΦΜ 802051821 ΚΑΙ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟΝ Ν.4601/2019, ΤΟΥ Ν.4935/2022 & ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 17 ΤΟΥ Ν.4548/2018 ΜΕ ΚΕΦΑΛΑΙΟ 236.365,34 ΕΥΡΩ.

Στο Κιλκίς σήμερα στις είκοσι τέσσερις (24) του μηνός Μαΐου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι τέσσερα (2024) ημέρα Παρασκευή, παρουσιάστηκε στο γραφείο μου επί της οδού Ελευθερίου Βενιζέλου 5 σε μένα τον Συμβολαιογράφου και κάτοικο Κιλκίς, με έδρα το Κιλκίς, συμβολαιογράφο ΠΕΡΙΚΛΗ ΙΩΑΝΝΟΥ ΚΑΝΤΖΑΒΕΛΟ με Α.Φ.Μ. 068489710 της Δ.Ο.Υ. Κιλκίς, εμφανίστηκε ο γνωστός μου και από το νόμο μη εξαιρετέος, **ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΣΑΜΟΛΑΔΑΣ του Ιωάννη και της Σμαράγδας**, επιχειρηματίας, που γεννήθηκε στο Κιλκίς στις 10-8-1992, κάτοχος του υπ' αριθμόν ΑΜ 899502/24-9-2015 δελτίου ταυτότητας του Τ.Α. Κιλκίς με ΑΦΜ 135543175, ο οποίος αφού μου δήλωσε ότι δεν βρίσκεται σε αδυναμία υπογραφής για οποιοδήποτε λόγο και αιτία, ζήτησε την σύνταξη της παρούσας πράξης μου. Ο ανωτέρω εμφανισθείς, ελληνικής υπηκοότητας και ιθαγένειας, αφού μου δήλωσε στην αρχή ότι ξέρει να γράφει και να διαβάζει και μπορεί να υπογράφει γι' αυτό δε θέλει τη σύμπραξη άλλου Συμβολαιογράφου ή Μαρτύρων, τους οποίους αποκλείει και μετά από σχετική συγκατάθεση δική μου **και με την ιδιότητα του εταίρου και διαχειριστή της ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «PROLACTA Ι.Κ.Ε», που εδρεύει στο Δήμο Κιλκίς με υποκατάστημα στον Δήμο Λήμνου, με Α.Φ.Μ. 802051821 της Δ.Ο.Υ. ΚΙΛΚΙΣ και αριθμό**

ΓΕΜΗ:168958435000,οοποίος εξουσιοδοτήθηκε ρητά για την υπογραφή της παρούσας πράξης μου με την προσαρτώμενη στην παρούσα από 16/05/2023 (ομόφωνη) απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των εταίρων – μεριδιούχων της ως άνω Ι.Κ.Ε. [κ.κ. Αλέξανδρου Σαμολαδά του Ιωάννη και της Σμαράγδας, κατοίκου Κιλκίς, κατόχου του Δ.Α.Τ. ΑΜ899502, με ΑΦΜ 135543175, ο οποίος είναι αποκλειστικός κύριος και κάτοχος εταιρικών μεριδίων που αντιστοιχούν στο 20 % του καταβεβλημένου κεφαλαίου της εταιρίας και Φώτη Ντέλκου του Βασιλείου και της Ιωάννας, κατοίκου Τρικάλων, κατόχου του Δ.Α.Τ. ΑΡ633607, με ΑΦΜ 33238298, ο οποίος είναι αποκλειστικός κύριος και κάτοχος εταιρικών μεριδίων που αντιστοιχούν στο 80 % του καταβεβλημένου κεφαλαίου της εταιρίας] περί μετατροπής της ανωτέρω εταιρίας σε ανώνυμη εταιρία στην οποία απόφαση της Γενικής Συνέλευσης περιλαμβάνεται ομόφωνη δήλωση – απόφαση των εταίρων περί μη σύνταξης λεπτομερούς έκθεσης, σύμφωνα με το άρθρο 106 του Ν. 4601/2019,συνομολόγησε και συναποδέχθηκε τα παρακάτω:Δυνάμει του από 20/2/2023 πρότυπου καταστατικού Ι.Κ.Ε,συστάθηκε με Αριθμό καταχώρησης Γ.Ε.ΜΗ. 168958435000 η(αρχικά) μονοπρόσωπη ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία, με την επωνυμία «PROLACTAMONOΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε», με έδρα τον Δήμο Κιλκίς,με διάρκεια 99 έτη η οποία λήγει την 20/2/2122, μεκεφάλαιο 50.000,00 ευρώ και διαχειριστή και εταίρο τον ως άνωΑλέξανδρο Σαμολαδά του Ιωάννη. Στη συνέχεια, αποτυπώνεται το κάτωθι Ιστορικό μεταβολών, όπως αυτές προκύπτουν από την ιστοσελίδα του Γενικού Εμπορικού Μητρώου:

1η τροποποίηση καταστατικού.

Στις 4/4/2024 τροποποιήθηκε το άρθρο 2 του καταστατικού της, με την προσθήκη του υποκαταστήματος στον Δήμο Λήμνου.

2η τροποποίηση καταστατικού.

Στις 10/5/2024 τροποποιήθηκε το άρθρο 5 του καταστατικού της, σχετικά με την εξαγορά εταιρικών μεριδίων (που αντιστοιχούν σε ποσοστό 80 % του εταιρικού κεφαλαίου) εκ μέρους του ως άνω Φώτη Ντέλκου του Βασιλείου.

3η τροποποίηση καταστατικού.

Στις 25/5/2024 τροποποιήθηκε το άρθρο 1 του καταστατικού της, σχετικά με την αλλαγή της επωνυμίας της εταιρίας από PROLACTA ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε. σε PROLACTAΙ.Κ.Ε.

Έκτοτε το εταιρικό καταστατικό δεν τροποποιήθηκε περαιτέρω, αλλά εξακολουθεί να ισχύει ως άνω, όπως, δε, δηλώνει υπεύθυνα ο συμβαλλόμενος, όπως παρίσταται, ως εταίρος και διαχειριστής αυτής, η παραπάνω Ι.Κ.Ε λειτουργεί συνεχώς νόμιμα, δεν έχει λυθεί, ούτε έχει καταγγελθεί από κανένα, ούτε τελεί υπό πτώχευση, ούτε βρίσκεται σε παύση εργασιών, ούτε υπό πτωχευτικό συμβιβασμό, ούτε έχει τεθεί σε αναγκαστική διαχείριση πιστωτών, ούτε σε καθεστώς προστασίας από τους δανειστές της, ούτε σε καθεστώς εξυγίανσης, ούτε σε άλλη ανάλογη κατάσταση του νέου Πτωχευτικού Κώδικα (Ν. 3588/2007). Ο ανωτέρω, αφού δήλωσε ότι δεν βρίσκεται σε αδυναμία υπογραφής για οποιονδήποτε λόγο και αιτία, ζήτησε τη σύνταξη του παρόντος, με το οποίο δήλωσε, συμφώνησε και αποδέχθηκε ότι ενεργεί, σε συνέχεια, κατ' εξουσιοδότηση και προς υλοποίηση της ως άνω από 16/05/2024 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των εταίρων, επικυρωμένο αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στην παρούσα, με σκοπό να ιδρύσει Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε.), διά της μετατροπής της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρίας με την επωνυμία «**PROLACTA Ι.Κ.Ε**», με ΑΦΜ **802051821** της Δ.Ο.Υ. Κιλκίς και με αρ. Γ.Ε.ΜΗ.168958435000του Επιμελητηρίου Κιλκίς, κατά τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, τις διατάξεις των άρθρων 104 έως 124 του Ν. 4601/2019 και σε συνδυασμό με τις ευεργετικές διατάξεις του Ν.Δ. 1297/1972. Προηγουμένως, και ενόσω η

ως άνω Ι.Κ.Ε. είχε μονοπρόσωπο χαρακτήρα,ο ως άνω συμβαλλόμενος(υπό την τότε ιδιότητά του ως διαχειριστή και μοναδικού εταίρου της Ι.Κ.Ε.) σ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019, είχε ζητήσει από δύο Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας (Ενεργητικού μείον Παθητικού) της υπό μετατροπή ως άνω Ι.Κ.Ε. με βάση τον ισολογισμό μετασχηματισμού της 30-6-2023. Οι ανωτέρω Ορκωτοί Ελεγκτές – Λογιστές, Παναγιώτης Τσαρδακλήςμε Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 24791 και Ιωάννα Πανταζή με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 60701, περάτωσαν το έργο τους και υπέβαλαν την από 08/11/2023 έκθεση εκτίμησης, (Έκθεση που επισυνάπτεται στο παρόν και παρατίθεται αυτούσια στο τέλος του άρθρου 38 του παρόντος), σύμφωνα με την οποία η καθαρή αξία της περιουσίας (Ενεργητικού μείον Παθητικού) της υπό μετατροπή ως άνω (κατά τον χρόνο σύνταξης της έκθεσηςμονοπρόσωπης) Ι.Κ.Ε.ανέρχονταν κατά την 30-06-2023 σε 236.365,34 €., προερχομένη από το σύνολο του Ενεργητικού ύψους 1.900.141,17 ευρώ, μείον το Παθητικό της που ήταν 1.663.775,83 ευρώ.

ΗΔΗ ΣΗΜΕΡΑ με το παρόν, ο ως άνω εμφανισθείς ως εταίρος και διαχειριστής της ως άνω εταιρίας με την επωνυμία «**PROLACTA Ι.Κ.Ε**», αφού συμφώνησε, σε συνέχεια της ως άνω μνημονευόμενης και προσαρτώμενης στην παρούσα πράξη από 16/05/2024 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των εταίρων, κατά την παρ. 4 του άρθρου 106 του Ν. 4601/2019 ότι δεν απαιτείται να καταρτιστεί η προβλεπόμενη στην παρ. 1 του ως άνω άρθρου «έκθεση του διαχειριστή», και αφού δήλωσε ότι έλαβε γνώση εμπροθέσμως όλων των εγγράφων που αναφέρονται στο άρθρο 107 του Ν. 4601/2019,σε συνέχεια, κατ' εξουσιοδότηση και

προς υλοποίηση της ως άνω από 16/05/2024 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των εταίρων, επικυρωμένο αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στην παρούσα,υπογράφει την παρούσα πράξη προς οριστική μετατροπή της Ι.Κ.Ε.του με την επωνυμία με την επωνυμία «**PROLACTA Ι.Κ.Ε**», με ΑΦΜ 802051821 της Δ.Ο.Υ. Κιλκίς και με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 168958435000 και τη συνέχιση των εργασιών της με την μορφή της «Ανώνυμης Εταιρείας», κατά τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, τις διατάξεις των άρθρων 104 έως 124 του Ν. 4601/2019 και σε συνδυασμό με τις ευεργετικές διατάξεις του Ν.Δ. 1297/1972 και κατήρτισε το καταστατικό της Ανώνυμης Εταιρείας. Ότι ο εμφανισθείς, ως εταίρος και διαχειριστής της Ι.Κ.Ε με την επωνυμία «**PROLACTA Ι.Κ.Ε**», εκπροσωπών το 20% του εταιρικού κεφαλαίου, δυνάμει του από 16-5-2024 πρακτικού αποφάσεων των εταίρων της ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρίας αποφασίστηκε ομόφωνα η μετατροπή της ως άνω ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρίας σε Ανώνυμη Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, με εισφορά και μεταβίβαση στη νέα εταιρεία ολόκληρης της περιουσίας της Ι.Κ.Ε, δηλαδή του συνόλου του ενεργητικού και του παθητικού αυτή, σύμφωνα με την προσαρτώμενη στην παρούσα έκθεση διαχειριστών και εταίρων της για την μετατροπή της εταιρίας σε ανώνυμη εταιρία.

Προς τον σκοπό του μετασχηματισμού έλαβε χώραη σύνταξη του από 8/11/2023 ισολογισμού των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού της εταιρείας, ζητήθηκε δε η εκτίμηση της περιουσίας της από τους ορκωτούς ελεγκτές Παναγιώτη Τσαρδακλή(Α.Μ.ΣΟΕΛ 24791 και Ιωάννα Πανταζή (Α.Μ. ΣΟΕΛ 60701), οι οποίοι συνέταξαν την από 13-5-2024 έκθεσή τους, επικυρωμένα αντίγραφα των οποίων (ισολογισμού και έκθεσης) προσαρτώνται στο παρόν συμβόλαιό μου, η οποία έκθεση εκτίμησης παρατίθεται αμέσως κατωτέρω :

Ε Κ Θ Ε Σ Η

ΕΠΙΤΡΟΠΗΣ ΑΡΘΡΟΥ 17 Ν.4548/2018

ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/012/2023 ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ

ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

PROLACTA MON I.K.E

(Α.Φ.Μ. 802051821)

ΜΕ ΣΚΟΠΟ ΤΗΝ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ, ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΣΥΝΔΥΑΣΜΕΝΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν.4601/19, ΤΟΥ Ν.4935/22, & ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 17 ΤΟΥ Ν. 4548/18

I. Προσδιορισμός της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Κυκλοφορούντα Περιουσιακά στοιχεία

		Λογιστικό Υπόλοιπο την 31/12/2023
1.	**Εμπορικές απαιτήσεις**	**€ 1.322.698,54**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά στο σύνολο των απαιτήσεων όπως αυτές αποτυπώνονται στο Ισοζύγιο και στον Ισολογισμό της 31.12.2023.

Το σύνολο των απαιτήσεων ανά πελάτη αναλύεται στον κάτωθι πίνακα:

Πελάτες εσωτερικού

Α/Α	Πελάτης	Λογιστικό Υπόλοιπο σε ευρώ την 31.12.2023
1	Ι**** Α.Ε.	1.322.646,57
2	Α****** Σ********* Κ** Υ** Α.Ε.	51,97
	ΣΥΝΟΛΑ	**1.322.698,54**

Η αξία του κονδυλίου «Εμπορικές Απαιτήσεις» αποτιμάται ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο την 31/12/2023	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31/12/2023
Εμπορικές Απαιτήσεις	**1.322.698,54**	**0,00**	**1.322.698,54**

		Λογιστικό Υπόλοιπο την 31/12/2023
2.	**Λοιπές απαιτήσεις**	**€ 270.261,98**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά απαίτηση από δοσοληπτικούς λογαριασμούς γενικών διευθυντών, προμερίσματα εταίρων και απαίτηση από εταιρεία FACTORING κατά την 31/12/2023, ως κάτωθι:

ΑΑ	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Ποσό σε Ευρώ την 31/12/2023
1	33.10	Δοσοληπτικοίλογ/σμοί γενικών διευθυντών	80.440,00
2	53.02	Προμερίσματα πληρωτέα	120.000,00
3	53.98	Πιστωτές εσωτερικού FACTORING	69.821,98
		Σύνολο	**270.261,98**

Το υπόλοιπο του λογαριασμούμε Κ.Α. 33.10 «ΔΟΣΟΛΗΠΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΓΕΝΙΚΩΝ ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ» συνολικού ποσού ευρώ 80.440,00 αφορά απαίτηση από τονΔιαχειριστή και μέτοχο της εταιρείας.

Το χρεωστικό υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 53.02 «ΠΡΟΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ» συνολικού ποσού ευρώ 120.000,00 αφορά σε χρηματικές καταβολές προς τον μοναδικό μέτοχο.

Το χρεωστικό υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 53.98 «ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ FACTORING» συνολικού ποσού ευρώ 69.821,98 αφορά απαίτηση από εταιρεία FACTORING.

Η αξία του κονδυλίου «Λοιπές Απαιτήσεις»αποτιμάταιως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο την 31/12/2023	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31/12/2023
Λοιπές Απαιτήσεις	270.261,98	0,00	270.261,98

	Λογιστικό Υπόλοιπο την 31/12/2023
3. Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα	**€ 307.180,65**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τα χρηματικά διαθέσιμα της εταιρείαςκαι αναλύονται ως εξής:

ΑΑ	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό

			υπόλοιπο σε Ευρώ κατά την 31/12/2023
1	38.00	Ταμείο	0,00
2	38.03	Καταθέσεις όψεως σε ευρώ	307.180,65
		Σύνολο	**307.180,65**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 38.03 «ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΥΡΩ» ποσού ευρώ 307.180,65 αφορά το υπόλοιπο του καταθετικού λογαριασμού, που διατηρούσε η επιχείρηση σε Τράπεζα κατά την 31/12/2023 και προορίζονταν για εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών της σκοπών. Αναλυτικά έχει ως εξής:

Α/Α	Κ.Α.	Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31/12/2023
1	38.03.00.0001	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ GR96 0172 2490 0052 4910 8741 992	307.180,65
		Σύνολο	**€ 307.180,65**

Το ανωτέρω ποσόεμφανίζεται στον κωδ. 38.03 της Γενικής Λογιστικής. Πραγματοποιήσαμε συμφωνία του ανωτέρω ποσού με το αντίστοιχο τραπεζικόextrait της επιχείρησης με ημερομηνία 31/12/2023.

Συνεπώς το κονδύλι «Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα» αποτιμάται ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο την 31/12/2023	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31/12/2023
Ταμειακά διαθέσιμα και	**370.180,65**	**0,00**	**370.180,65**

ισοδύναμα			

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ **€ 1.900.141,17**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Υποχρεώσεις

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

		Λογιστικό Υπόλοιπο την 31/12/2023
1.	**Εμπορικές υποχρεώσεις**	**€ 897.452,32**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τις εμπορικές υποχρεώσεις της εταιρείας προς τουςπρομηθευτές κατά την 31/12/2023, ως κάτωθι:

ΑΑ	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο σε Ευρώ κατά την 31/12/2023
1	50.00	Προμηθευτές εσωτερικού	801.258,12
2	50.01	Προμηθευτές εξωτερικού	96.194,20
		Σύνολο	**897.452,32**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 50.00 «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» ποσού ευρώ 801.258,12αφορά τις υποχρεώσεις προς προμηθευτές εσωτερικού και αναλύεται ως κάτωθι:

Προμηθευτές εσωτερικού

Α/Α	Προμηθευτής	Λογιστικό Υπόλοιπο σε ευρώ την 31.12.2023
1	Θ****** Π***-Σ**** Π*******	20.956,13
2	Τ**** Π Σ***** Μ********* ΙΚΕ	2.792,48
3	Γ********** Α****** Ι******	777.284,51
4	Β****** Α*** Ε Τ**** Τ*****	225,00
	ΣΥΝΟΛΑ	**801.258,12**

Προμηθευτές εξωτερικού

Α/Α	Προμηθευτής	Λογιστικό Υπόλοιπο σε ευρώ την 31.12.2023
1	L**** D**** C* LTD	96.194,20
	ΣΥΝΟΛΑ	**96.194,20**

Η αξία του κονδυλίου «ΕμπορικέςΥποχρεώσεις» αποτιμάται ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο την 31/12/2023	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31/12/2023
ΕμπορικέςΥποχρεώσεις	**897.452,32**	**0,00**	**897.452,32**

		Λογιστικό Υπόλοιπο την 31/12/2023
2.	**Λοιπές Υποχρεώσεις**	**€ 690.695,40**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τις υποχρεώσεις της εταιρείας προς τρίτους κατά την 31/12/2023, και αναλύεται ως εξής:

ΑΑ	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο σε Ευρώ κατά την 31/12/2023
1	53.00	Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	233,96
2	30.70	Πελάτες εσωτερικού FACTORING	690.461,44
		Σύνολο	**690.695,40**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 53.00 «ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ» ποσού ευρώ 233,96 αφορά υποχρεώσεις της εταιρείας καταβολής αποδοχών προς τηνυπάλληλο Α********** Π****** κατά την 31.12.2023.

Το πιστωτικό υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 30.70 «ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ FACTORING» ποσού ευρώ 690.461,44αφορά την υποχρέωση προς την εταιρεία FACTORINGκατά την 31.12.2023.

Συνολικά, το κονδύλι «Λοιπές υποχρεώσεις» αποτιμάται ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο την 31/12/2023	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31/12/2023
Λοιπές Υποχρεώσεις	**690.695,40**	**0,00**	**690.695,40**

Λογιστικό Υπόλοιπο

		την 31/12/2023
3.	**Φόρος εισοδήματος**	**€ 52.593,67**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τις υποχρεώσεις της εταιρείας και πιο συγκεκριμένα τον φόρο εισοδήματος έτους 2023 κατά την 31/12/2023, και αναλύεται ως εξής:

ΑΑ	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο σε Ευρώ κατά την 31/12/2023
1	54.08	Εκκαθάριση φόρου εισοδήματος	52.593,67
		Σύνολο	**52.593,67**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 54.08 «Εκκαθάριση φόρου εισοδήματος» ποσού ευρώ 52.593,67 αφορά υποχρεώσεις της εταιρείας καταβολής φόρου εισοδήματος έτους 2023 κατά την 31.12.2023 όπως προκύπτει από τα αποτελέσματα χρήσης 2023.

Συνολικά, το κονδύλι «Φόρος εισοδήματος» αποτιμάται ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο την 31/12/2023	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31/12/2023
Φόρος εισοδήματος	**52.593,67**	**0,00**	**52.593,67**

		Λογιστικό Υπόλοιπο την 31/12/2023
4.	**Λοιποί φόροι και τέλη**	**€ 22.878,82**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τις υποχρεώσεις της εταιρείας προς λοιπούς φόρουςκαι τέλη κατά την 31/12/2023, και αναλύεται ως εξής:

ΑΑ	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο σε Ευρώ κατά την 31/12/2023
1	54.00	Φόρος προστιθέμενης αξίας Φ.Π.Α.	22.778,82
2	54.04	Φόροι – τέλη αμοιβών τρίτων	100,00
		Σύνολο	**22.878,82**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 54.00 «ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΗΣ ΑΞΙΑΣ Φ.Π.Α.» ποσού ευρώ 22.778,82,96 αφορά υποχρεώσεις της εταιρείας καταβολής Φ.Π.Α. κατά την 31.12.2023. Σύμφωνα με τις δηλώσεις Φ.Π.Α. Δεκεμβρίου 2023 (αρχική και τροποποιητική) το συνολικό ποσό προς καταβολή ανέρχεται σε 12.863,96 + 11.485,45 = 24.349,41. Το ανωτέρω ποσό εντάχθηκε σε ρύθμιση και καταβλήθηκαν δύο δόσεις των 4.931,59 έκαστην στις 27.2.2024 και 28.3.2024.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 54.04 «ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΤΡΙΤΩΝ» ποσού ευρώ 100,00αφορά την υποχρέωση προς φόρους αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών κατά την 31.12.2023.

Συνολικά, το κονδύλι «Λοιποί φόροι και τέλη» αποτιμάται ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο	Πλέον/(Μείον)	Αξία αποτίμησης

	την 31/12/2023	Προσαρμογές	την 31/12/2023
Λοιποί φόροι και τέλη	22.878,82	1.570,59	24.449,41

	Λογιστικό Υπόλοιπο την 31/12/2023
5. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	€ 155,62

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τις υποχρεώσεις της εταιρείας προς φόρους και τέλη κατά την 31/12/2023, και αναλύεται ως εξής:

ΑΑ	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο σε Ευρώ κατά την 31/12/2023
1	55.00	Ε.Φ.Κ.Α.	155,62
		Σύνολο	155,62

Το υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 55.00 «Ε.Φ.Κ.Α.» ποσού ευρώ 155,62 αφορά υποχρεώσεις της εταιρείας καταβολής ασφαλιστικών εισφορών προς τον Ε.Φ.Κ.Α. κατά την 31.12.2023. Σύμφωνα με την δήλωση Α.Π.Δ.. Δεκεμβρίου 2023 το συνολικό ποσό προς καταβολή ανέρχεται σε ποσό ευρώ 98,21 ενώ σύμφωνα με την δήλωση Α.Π.Δ.. Ιανουαρίου 2024 που περιλαμβάνει και το Δώρο Χριστουγέννων 2024, το συνολικό ποσό προς καταβολή ανέρχεται σε ποσό ευρώ 57,41. Τα ανωτέρω ποσά καταβλήθηκαν εφάπαξ την 31.1.2024 και την 28.2.24 αντίστοιχα.

Συνολικά, το κονδύλι «Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης» αποτιμάται ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο την 31/12/2023	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31/12/2023
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	155,62	0,00	155,62

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ **€ 1.663.775,83**

II. Καθαρή Θέση

Η Καθαρή Θέση της εταιρείας κατά την 31/12/2023, σύμφωνα με τα όσα περιγράφησαν ανωτέρω, προκύπτει ως εξής:

	Σύνολο ενεργητικού (βλ. ενότητα 6.Α)	**€**	**1.900.141,17**
Μείον:	**Σύνολο παθητικού (βλ. ενότητα 6.Β)**	**€**	**(1.663.775,83)**
	Καθαρή θέση εταιρείας την 31/12/2023	**€**	**236.365,34**

III. Συμπέρασμα

Εκ των όσων παραθέσαμε ανωτέρω, ο Ισολογισμός μετατροπής της 31ης Δεκεμβρίου 2023 της **«PROLACTA MON. ΙΚΕ»**,που συντάχθηκε από τονμοναδικό διαχειριστή της εταιρείας και παρατίθεται στο συνημμένο στην παρούσα έκθεσή μας Προσάρτημα, προκύπτει από τα τηρούμενα από την εταιρεία λογιστικά βιβλία και απεικονίζει τη λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων της κατά την 31/12/2023, με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα.

Τα κονδύλια του Ισολογισμού μετατροπής αναλύονται στα ποσά που αναφέρονται στο κεφάλαιο 6 της παρούσας έκθεσής μας και στο σύνολό τους προκύπτουν από τα αναλυτικά βιβλία και στοιχεία της εταιρείας, που τέθηκαν υπόψη μας.

Οπότε τα επιμέρους σύνολα του Ενεργητικού και των Υποχρεώσεων, μετά και την προσαρμογή τους σύμφωνα με τη παρούσα έκθεση αποτίμησης, καθώς και το σύνολο της Καθαρής Θέσης διαμορφώνονται ως κάτωθι:

	Σύνολο Ενεργητικού	**1.900.141,17**
Μείον:	Υποχρεώσεις	**(1.663.775,83)**
	Καθαρή Θέση	**236.365,34**

Άρα, γνωμοδοτούμε ομόφωνα ότι η καθαρή θέση της εταιρείας που θα προκύψει από τη μετατροπή υπό την επωνυμία**«PROLACTA MON. ΙΚΕ»**σε Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία (Ι.Κ.Ε.) σύμφωνα με τον ισολογισμό της 31.12.2023 και βάσει των διατάξεων του Ν. 4601/2019 και την παρ. 3, αρ. 17 του Ν. 4548/2018, ανέρχεται σε **Διακόσιεςτριάνταέξι χιλιάδες τριακόσια εξήνταπέντε ευρώ και τριάντα τέσσερα λεπτά** ήτο**#236.365,34#**.

Έτσι, η καθαρή θέση της εταιρείας **«PROLACTA MON. ΙΚΕ»**, κατά την 31/12/2023, ανέρχεται στο ποσό των **236.365,00 € (στρογγυλοποιημένο)**

IV. Μεταγενέστερα γεγονότα

Στις 25.04.2024 και σύμφωνα με το πρακτικό γενικής συνέλευσης πραγματοποιήθηκε εξαγορά εταιρικών μεριδίων και κατ' επέκταση αποφασίστηκε η τροποποίηση του άρθρου 5 «ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΜΕΡΙΔΙΑ – ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΤΑΙΡΩΝ του καταστατικού της εταιρείας **«PROLACTA MON. ΙΚΕ»**.Πιο συγκεκριμένα αναφέρεται ***«ΗΔΗ, σήμερα με το παρόν, αποφασίζεται η εξαγορά εταιρικών μεριδίων και η τροποποίηση του Άρθρου 5. Ορίζεται η εξαγορά 40.000 εταιρικών μεριδίων και με όλα τα εξ αυτών πλήρη έννομα δικαιώματα, αντί συμφωνημένου τιμήματος***

πωλήσεως το ποσό των (1) ευρώ ανά εταιρικό μερίδιο και σύνολο το ποσό των 40.000 ευρώ.»

Μετά τα παραπάνω, τα μερίδια εκάστου εταίρου, κατ΄είδος και συνολικά έχουν ως εξής:

Εταίρος/Εταίροι	Μερίδια Κεφαλαιακών Εισφορών	Μερίδια Εξωκεφαλαιακών Εισφορών	Μερίδια Εγγυητικών Εισφορών	Σύνολο Μεριδίων όλων των Κατηγοριών	Ποσοστό Συμμετοχής στη Εταιρεία
Ο ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΣΑΜΟΛΑΔΑΣ, ΙΩΑΝΝΗΣ, ΣΜΑΡΑΓΔΑ, κάτοικος ΚΙΛΚΙΣ, κάτοχος Α.Δ.Τ. ΑΜ899502, ΑΦΜ 135543175, επάγγελμα ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΑΣ	10.000 Χ (20%)	0	0	10.000 Χ (20%)	20%
Ο ΦΩΤΗΣ ΝΤΕΛΚΟΣ, ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΙΩΑΝΝΑ, κάτοικος Τρικάλων, κάτοχος Α.Δ.Τ. ΑΡ 633607, ΑΦΜ 33238298, επάγγελμα ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ	40.000 Χ (80%)	0	0	40.000 Χ (80%)	80%

V. Λοιπά Θέματα

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο. Οι διαδικασίες εκτελέστηκαν με αποκλειστικό σκοπό την αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας (Ενεργητικού και Παθητικού) και της Καθαρής θέσης της εταιρείας κατά την 31/12/2023.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς τη διοίκηση της εταιρείαςκαι προς τα αρμόδια εποπτικά όργανα, στα πλαίσια των διατάξεων του Ν. 4601/2019 και την παρ. 3, αρ. 17 του Ν. 4548/2018.

Είμαστε πρόθυμοι να παράσχουμε οποιαδήποτε επί πλέον διευκρίνιση ή επεξήγηση σχετική με τα θέματα στα οποία αναφέρεται η έκθεσή μας.

Θεσσαλονίκη 13Μαΐου 2024
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF Hellas

Παναγιώτης Ε. Τσαρδακλής	Πανταζή Σ. Ιωάννα
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 24791	Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 60701
PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132	PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. Λ. Κηφισίας 124, 115 26 Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Συνημμένα:*-Ισολογισμός Μετατροπήςτης 31/12/2023*

Παράρτημα 1
Ισολογισμός της31/12/2023

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ
«PROLACTA MON. I.K.E.»
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31/12/2023

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**	
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		***Καθαρή θέση***	
Εμπορικές απαιτήσεις	1.322.698,54	Κεφάλαιο	50.000,00
Λοιπές απαιτήσεις	270.261,98	Αποτέλεσμα εις νέο	186.365,34
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	307.180,65	**Σύνολο καθαρής θέσης**	**236.365,34**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**1.900.141,17**	***Υποχρεώσεις***	
		Εμπορικές υποχρεώσεις	897.452,32
		Λοιπές υποχρεώσεις	690.695,40
		Φόρος εισοδήματος	52.593,67
		Λοιποί φόροι και τέλη	22.878,82
		Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	155,62
		Σύνολο υποχρεώσεων	**1.663.775,83**
Σύνολο ενεργητικού	**1.900.141,17**	**Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων**	**1.900.141,17**

ΚΙΛΚΙΣ, 5/2/2024

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΣΑΜΟΛΑΔΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΒΟΥΖΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΜ899502	ΑΗ355823

Ήδη σήμερα με την παρούσα πράξη μου,τηρηθείσης της νομίμου διαδικασίας, ο εμφανισθείς, για την μετατροπή της εταιρίας σε ανώνυμη εταιρία, ως εταίρος και διαχειριστής **της ιδιωτικής κεφαλαιουχικής Εταιρίας με την επωνυμία «PROLACTAI.K.E»,σε συνέχεια, κατ'**

εξουσιοδότηση και προς υλοποίηση της ως άνω από 16/05/2024 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των εταίρων, επικυρωμένο αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στην παρούσα, δηλώνει, ότι προβαίνεικατά τις διατάξεις **ΤΟΥ Ν. 4548/2018(παρ. 3 άρθρου 17) ΚΑΙ ΤΟΥ Ν. 4601/2019 (άρθρου 123)** στη μετατροπή της ως άνω εταιρίας με την επωνυμία **«PROLACTA ΙΚΕ»**,σε Ανώνυμη Εταιρεία, η οποία θα διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει και τους κατωτέρω ειδικότερους όρους και συμφωνίες, που αποτελούν το καταστατικό της, το οποίο έχει ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄

ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ - ΣΚΟΠΟΣ - ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΑΡΘΡΟ 1 - ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνιστάται με το παρόν καταστατικό **Ανώνυμη Εταιρεία** με την επωνυμία: "PROLACTA ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ" και ο διακριτικός της τίτλος "PROLACTA Α.Ε.", προερχόμενη από **μετατροπή**κατά τις διατάξεις των άρθρων 104 -124 του Ν. 4601/2019 και σε συνδυασμό με τις ευεργετικές διατάξεις του Ν.Δ. 1297/1972, της μονοπρόσωπης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρίας με την επωνυμία **«PROLACTAIKE», με ΑΦΜ 802051821 της Δ.Ο.Υ. Κιλκίς και με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 1689584350000 του Επιμελητηρίου Κιλκίς.**
Για τις συναλλαγές της εταιρείας με την αλλοδαπή, η πιο πάνω επωνυμία και ο διακριτικός της τίτλος θα χρησιμοποιούνται σε πιστή μετάφραση σ' οποιαδήποτε γλώσσα ή θα αποδίδονται με στοιχεία άλλων αλφαβήτων.

ΑΡΘΡΟ 2 - ΕΔΡΑ

1. Η εταιρεία έχει την έδρα της στον Δήμο Κιλκίς της ομώνυμης Περιφερειακής Ενότητας της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας, **όπου αυτή ενάγει και ενάγεται για κάθε διαφορά της και στις**

περιπτώσεις ακόμη της ειδικής κατά τον Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας δωσιδικίας, οπότε θα μπορούσε να εναχθεί και εκτός της έδρας της και διατηρεί υποκατάστημα στο Δήμο Λήμνου.

2. Μπορεί όμως η εταιρεία, με απόφαση του Δ.Σ. της να ιδρύει υποκαταστήματα ή πρακτορεία ή γραφεία και να διορίζονται αντιπρόσωποί της στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό και να καθορίζονται τα καθήκοντα, οι αρμοδιότητες και η έκταση των εργασιών αυτών.

ΑΡΘΡΟ 3 - ΣΚΟΠΟΣ

I. Σκοποί της εταιρείας θα είναι:

Σκοπός της εταιρίας είναι η επίτευξη κέρδους, μέσω των ακολούθων δραστηριοτήτων: Παραγωγή τυριού και τυροπήγματος (πηγμένου γάλακτος για τυρί), όπως και η παραγωγή άλλων γαλακτομικών προϊόντων, η λειτουργία γαλακτοκομείων και τυροκομία, το χονδρικό και λιανικό εμπόριο γαλακτοκομικών προϊόντων, το χονδρικό εμπόριο ζωοτροφών, το χονδρικό εμπόριο επεξεργασμένου ρευστού γάλακτος, το χονδρικό εμπόριο γάλακτος και κρέμας, συμπυκνωμένων ή με προσθήκη ζάχαρης ή άλλων γλυκαντικών υλών, σε άλλες μορφές εκτός της στερεάς, το χονδρικό εμπόριο γάλακτος και κρέμας, με περισσότερο από 6% λίπος, οι υπηρεσίες διαμεταφοράς εμπορευμάτων, οι υπηρεσίες μεταφοράς με την διαχείριση της αλυσίδας εφοδιασμού (LOGISTICS). Για την επίτευξη του σκοπού της η εταιρία μπορεί: α) να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση, που υφίσταται ή θα ιδρυθεί μελλοντικά, ημεδαπή ή αλλοδαπή, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό οποιουδήποτε εταιρικού τύπου, β) να εκτελεί όλες τις παραπάνω δραστηριότητες είτε για λογαριασμό δικό της, είτε για λογαριασμό τρίτων, με προμήθεια ή ποσοστά, είτε συνεταιρικά, είτε σε σύμπραξη με τρίτα φυσικά ή νομικά πρόσωπα (κοινοπραξίες), γ) να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο και με οποιοδήποτε τρόπο, δ) να ιδρύει υποκαταστήματα ή γραφεία οπουδήποτε στην Ελλάδα ή το εξωτερικό, ε) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση, ημεδαπή ή αλλοδαπή, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.

<u>II.- Για την επίτευξη των σκοπών της η εταιρεία μπορεί:</u>

α) Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου ή να συγχωνεύεται με άλλες εταιρείες, να απορροφά άλλες επιχειρήσεις, να ιδρύει θυγατρικές στην ημεδαπή και την αλλοδαπή, να διασπάται σε δύο ή περισσότερες εταιρείες, να αποσχίζει κλάδους δραστηριότητας ή τμήματά της κ.λ.π.

β) Να ιδρύει γραφεία, εργοστάσια, εργαστήρια, εργοτάξια, υποκαταστήματα, αποθήκες και άλλες εγκαταστάσεις οπουδήποτε στην Ελλάδα και στο εξωτερικό με απόφαση του Δ.Σ. της.

γ) Να πραγματοποιεί Εισαγωγές – Εξαγωγές και Ενδοκοινοτικές Αποκτήσεις – Παραδόσεις.

δ) Να αντιπροσωπεύει άλλες επιχειρήσεις της ημεδαπής και αλλοδαπής.

ε) Να συνεργάζεται, να συμπράττει και να κοινοπρακτεί με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό με οποιοδήποτε τρόπο και μορφή συνεργασίας.

στ) Να παρέχει εγγυήσεις, με τη μορφή εγγυητικής επιστολής, με εμπράγματες ασφάλειες ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο, υπέρ του Δημοσίου, των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης, των πάσης φύσεως Νομικών Προσώπων Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου και Οργανισμών, Τραπεζών και χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων τόσο για τον εαυτό της όσο και για τις θυγατρικές αυτής εταιρίες ή τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις, ή σε επιχειρήσεις με τις οποίες έχει συναλλαγές στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, εφόσον αυτό εξυπηρετεί τους σκοπούς και τα συμφέροντα της, τηρουμένων των διατάξεων του Ν. 4548/2018 και να συνάπτει ομολογιακά δάνεια.

ζ) Γενικά να διενεργεί κάθε άλλη συναφή ή παρεμφερή δραστηριότητα ή πράξη που δεν κατονομάζεται ειδικά πιο πάνω και είναι αναγκαία για την προώθηση των εργασιών και επιδιώξεων της εταιρείας, την οποία ήθελε να αποφασίσει το Δ.Σ. της.

ΑΡΘΡΟ 4 - ΔΙΑΡΚΕΙΑ

1. Η διάρκεια της εταιρίας ορίζεται ενενήντα εννέα (99) έτη και αρχίζει από την καταχώριση στο **ΓΕΝΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΚΟ ΜΗΤΡΩΟ (Γ.Ε.ΜΗ.)** της σύστασης της.

2. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με **αυξημένη** απαρτία και πλειοψηφία***(κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος),*** η διάρκεια της εταιρείας μπορεί να **μειωθεί ή να αυξηθεί** με νόμιμη δημοσίευση της απόφασης αυτής στο **Γ.Ε.ΜΗ.**

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄.

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

ΑΡΘΡΟ 5. - ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται σε διακόσια τριάντα έξι χιλιάδες τριακόσια εξήντα πέντε ευρώ και τριάντα τέσσερα λεπτά (236.365,34) Ευρώ, θα καταβληθεί ολόκληρο από τους ιδρυτές ***«εις είδος»,***σύμφωνα με αυτά που ορίζει λεπτομερώς το άρθρο **38** του παρόντος και κατανέμεται σε διακόσια τριάντα έξι χιλιάδες τριακόσια εξήντα πέντε **κοινές ονομαστικές** μετοχές, που κάθε μία θα είναι ονομαστικής αξίας **ενός (1,00) ευρώ, εκ των οποίων μετοχών οι 177.274 (ήτοι 75 % της καθ είδος εισφοράς)** θα είναι υποχρεωτικά ονομαστικές και αμεταβίβαστες επί **5ετία** κατά τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν.Δ. 1297/1972.

ΑΡΘΡΟ 6 - ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ.

Α΄. Είδη αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

Για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αποφασίζει **με αυξημένη** απαρτία και πλειοψηφία ***(κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος),*****(τακτική αύξηση),** εκτός αν η αύξηση γίνει, σύμφωνα με την επόμενη παράγραφο **Β΄.(έκτακτη αύξηση).** Σε κάθε περίπτωση αύξησης η απόφαση του αρμόδιου οργάνου υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

Β΄. Έκτακτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

1. α) Για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία από τη σύσταση της εταιρείας, το **διοικητικό συμβούλιο** έχει το δικαίωμα με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των **δύο τρίτων (2/3)** τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το κεφάλαιο μερικά

ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το **τριπλάσιο** του αρχικού κεφαλαίου.

β) Η ανωτέρω εξουσία μπορεί να χορηγείται στο διοικητικό συμβούλιο και με απόφαση της γενικής συνέλευσης, για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία. Στην περίπτωση αυτή, το κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται κατά ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου, που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο διοικητικό συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου.

γ) Η εξουσία αυτή του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης για χρονικό διάστημα που δεν μπορεί να υπερβαίνει την **πενταετία** για κάθε χορηγούμενη ανανέωση. Η ισχύς κάθε ανανέωσης αρχίζει από την παρέλευση της διάρκειας ισχύος της προηγούμενης. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης για χορήγηση ή ανανέωση της εξουσίας αύξησης του κεφαλαίου από το διοικητικό συμβούλιο υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

2. Για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία από τη σύσταση της εταιρείας, η **γενική συνέλευση** μπορεί με απόφασή της, που λαμβάνεται με **απλή** απαρτία και πλειοψηφία***(κατά τα άρθρα 19 παρ.1 & 2 και 21 παρ.1 του παρόντος),*** να αυξάνει το κεφάλαιο, μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, συνολικά μέχρι το **οκταπλάσιο** του αρχικού κεφαλαίου.

3. **Οι έκτακτες αυξήσεις** της παραγράφου Β΄ εδ. 1 & 2 του παρόντος άρθρου, συνιστούν τροποποίηση του καταστατικού, δεν υπόκεινται όμως σε διοικητική έγκριση, όπου αυτή απαιτείται, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 9 του Ν. 4548/2018.

4. Η δυνατότητα του διοικητικού συμβουλίου να αυξάνει το κεφάλαιο, σύμφωνα με τα ανωτέρω μπορεί να ασκείται παράλληλα με την αντίστοιχη δυνατότητα της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο Β΄ εδ. 2 του παρόντος άρθρου.

ΑΡΘΡΟ 6Α΄ - Απόφαση και διαδικασία αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

1. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου, η απόφαση του αρμόδιου οργάνου της εταιρείας πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον το ποσό της αύξησης, τον τρόπο και την προθεσμία κάλυψής της, τον αριθμό και το είδος των μετοχών που θα εκδοθούν, την ονομαστική αξία και την τιμή διάθεσης αυτών.

2. Στο πλαίσιο της τακτικής αύξησης κεφαλαίου, η γενική συνέλευση μπορεί με την απόφαση για την αύξηση να εξουσιοδοτήσει το διοικητικό συμβούλιο, όπως αυτό προσδιορίσει την τιμή διάθεσης των νέων μετοχών, ή, επί εκδόσεως προνομιούχων μετοχών με δικαίωμα απόληψης τόκου, το επιτόκιο και τον τρόπο υπολογισμού του. Η διάρκεια ισχύος της εξουσιοδότησης προσδιορίζεται στη σχετική απόφαση της γενικής συνέλευσης και δεν μπορεί να υπερβεί το ένα (1) έτος. Εφόσον χορηγείται η ανωτέρω εξουσιοδότηση προς το διοικητικό συμβούλιο, η προθεσμία καταβολής του κεφαλαίου κατά το άρθρο 7 του παρόντος, αρχίζει από τη λήψη της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου, με την οποία καθορίζεται κατά περίπτωση η τιμή διάθεσης των μετοχών ή και το επιτόκιο ή ο τρόπος προσδιορισμού του. Η εξουσιοδότηση υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

3. Σε περίπτωση περισσότερων κατηγοριών μετοχών, η απόφαση της γενικής συνέλευσης που αφορά την αύξηση του κεφαλαίου και η απόφασή της που παρέχει εξουσία στο διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, υπόκεινται στην έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών των μετόχων, των οποίων τα δικαιώματα θίγονται από τις αποφάσεις αυτές. Τα δικαιώματα αυτά δεν θεωρείται ότι θίγονται, ιδίως εφόσον η αύξηση γίνεται χωρίς νέες εισφορές και οι νέες μετοχές, που θα εκδοθούν ανά κατηγορία, παρέχουν τα ίδια δικαιώματα με τις αντίστοιχες παλαιές, διατίθενται δε στους μετόχους της αντίστοιχης κατηγορίας σε αριθμό ανάλογο με τις μετοχές που ήδη κατέχουν, ώστε να μην μεταβάλλονται τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων κάθε κατηγορίας. Η έγκριση της απόφασης της γενικής συνέλευσης που αφορά την αύξηση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της κατηγορίας που θίγεται και λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με **αυξημένη** απαρτία και πλειοψηφία ***(κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος)***.

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

ΑΡΘΡΟ 6Β΄

Δικαίωμα προτίμησης σε περιπτώσεις αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

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

2. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται μέσα στην προθεσμία, την οποία όρισε το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή, με την επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής του κεφαλαίου, όπως ορίζεται στο άρθρο 7 του παρόντος, δεν μπορεί να είναι μικρότερη των **δεκατεσσάρων (14) ημερών**. Στην περίπτωση της παραγράφου 2 του άρθρου 6$^{Α΄}$ του παρόντος, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δεν αρχίζει πριν από τη λήψη της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου για τον προσδιορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών ή του τυχόν επιτοκίου. Στην περίπτωση του τελευταίου εδαφίου της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου, η προθεσμία άσκησης του δικαιώματος από τους λοιπούς μετόχους ορίζεται, ομοίως, από το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή δεν μπορεί να είναι μικρότερη των **δέκα (10)** ημερών και αρχίζει από την επομένη της ημέρας, κατά την οποία λήγει η προθεσμία για τους μετόχους της κατηγορίας στην οποία ανήκουν οι νέες μετοχές.

3. Σε περίπτωση κατά την οποία το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση του κεφαλαίου παρέλειψε να ορίσει προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, την προθεσμία αυτή ορίζει με απόφασή του το διοικητικό συμβούλιο, μέσα στα χρονικά όρια που προβλέπονται από το άρθρο 7 του παρόντος.

4. Μετά το τέλος των προθεσμιών αυτών, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Το όργανο που αποφάσισε την αύξηση και πάντως το διοικητικό συμβούλιο που διαθέτει τις μετοχές που απέμειναν, σύμφωνα με το προηγούμενο εδάφιο,

μπορεί να δίνουν προτεραιότητα στους μετόχους, που άσκησαν ήδη το δικαίωμα προτίμησης, καθώς και σε άλλα πρόσωπα που κατέχουν εν γένει τίτλους μετατρέψιμους σε μετοχές.

5. Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία μνημονεύεται υποχρεωτικά και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, υποβάλλεται με επιμέλεια της εταιρείας σε δημοσιότητα. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 6Γ΄του παρόντος, η πρόσκληση και η γνωστοποίηση της προθεσμίας άσκησης του δικαιώματος προτίμησης, κατά τα ανωτέρω, μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη γενική συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι που εκπροσωπούσαν το σύνολο του κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την από αυτούς άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης.

Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με **συστημένη επιστολή «επί αποδείξει»**.

ΑΡΘΡΟ 6Γ΄. - Περιορισμός ή αποκλεισμός του δικαιώματος προτίμησης

1. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με **αυξημένη** απαρτία και πλειοψηφία ***(κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος),*** μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης του προηγούμενου άρθρου. Για να ληφθεί η απόφαση αυτή, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να υποβάλει στη γενική συνέλευση γραπτή έκθεση, στην οποία αναφέρονται οι λόγοι που επιβάλλουν τον περιορισμό ή την κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης και στην οποία δικαιολογείται η τιμή ή η κατώτατη τιμή που προτείνεται για την έκδοση των νέων μετοχών. Η σχετική έκθεση του διοικητικού συμβουλίου και η απόφαση της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

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

μετόχους, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του προηγούμενου άρθρου 6Β΄του παρόντος. Επίσης, δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης, όταν η αύξηση κεφαλαίου έχει σκοπό τη συμμετοχή του προσωπικού στο κεφάλαιο της εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 113 και 114 του Ν. 4548/2018.

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

4. Σε περίπτωση έκτακτης αύξησης του κεφαλαίου, σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. Β΄ του παρόντος, το μεν διοικητικό συμβούλιο με πλειοψηφία των **δύο τρίτων (2/3)** τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, η δε γενική συνέλευση με **απλή** απαρτία και πλειοψηφία ***(κατά τα άρθρα 19 παρ. 1 & 2 και 21 παρ. 1 του παρόντος),*** έχει την εξουσία περιορισμού ή αποκλεισμού του δικαιώματος προτίμησης. Στην περίπτωση όπου το διοικητικό συμβούλιο αποφασίζει αυτό για τον περιορισμό ή τον αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης, η έκθεση της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου πρέπει να εξηγεί γιατί επιλέγεται η κατάργηση του δικαιώματος να γίνει με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, και να υποβληθεί σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 6Δ΄ - Δυνατότητα μερικής κάλυψης του μετοχικού κεφαλαίου σε περιπτώσεις αύξησής του.

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

2. Σε περίπτωση μερικής κάλυψης του κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να προσαρμόσει, με την απόφασή του για την πιστοποίηση της καταβολής, σύμφωνα με το άρθρο 7 του παρόντος το

άρθρο 5 του καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προσδιορίζεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τη μερική κάλυψη του.

ΑΡΘΡΟ 6Ε΄ - Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου.

1. Για τη μείωση κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αποφασίζει με **αυξημένη** απαρτία και πλειοψηφία ***(κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος),*** εκτός αν η μείωση γίνεται, σύμφωνα με το προηγούμενο άρθρο 6Δ' του παρόντος *(λόγω μερικής καταβολής του κεφαλαίου)* ή την παράγραφο 6 του Άρθρου 49 του Ν. 4548/2018 *(περί κτήσης ιδίων μετοχών)*.

2. Το κεφάλαιο δεν μπορεί να μειωθεί κάτω από το ελάχιστο όριο διακοσίων τριάντα έξι χιλιάδων τριακοσίων εξήντα πέντε ευρώ και τριάντα τεσσάρων λεπτών (236.365,34 €), εκτός αν η απόφαση για τη μείωση προβλέπει την ταυτόχρονη αύξηση του κεφαλαίου τουλάχιστον έως το ως άνω ελάχιστο όριο ή την ταυτόχρονη μετατροπή της εταιρείας σε εταιρεία άλλης νομικής μορφής. Στην αύξηση αυτή οι μέτοχοι της εταιρείας έχουν δικαίωμα προτίμησης ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο κεφάλαιο, όπως αυτή είχε διαμορφωθεί πριν από τη μείωση. Στο δικαίωμα αυτό ισχύουν οι διατάξεις των άρθρων 26 και 27 του Ν. 4548/2018.

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

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

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

απόφαση των μετόχων της θιγόμενης κατηγορίας, που λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

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

ΑΡΘΡΟ 6 ΣΤ΄ - Προστασία δανειστών σε περίπτωση μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου.

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

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

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

αποδεσμευόμενων με τη μείωση ποσών, μόνο με τον όρο της τήρησης όρων ή της παροχής επαρκών ασφαλειών, το είδος και την έκταση των οποίων καθορίζει το δικαστήριο. Καταβολές στους μετόχους που γίνονται κατά παράβαση των παραπάνω διατάξεων είναι άκυρες.

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

ΑΡΘΡΟ 6Ζ΄ - Ειδικοί τρόποι μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου

1. Επιτρέπεται η ολική ή μερική μείωση κεφαλαίου σε είδος, ως προς την οποία εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 17 και 18 του Ν. 4548/2018 για την αποτίμηση των εισφορών σε είδος. Στην περίπτωση αυτή η απόφαση της γενικής συνέλευσης πρέπει να περιγράφει με ακρίβεια τα περιουσιακά στοιχεία που θα περιέλθουν σε καθένα από τους μετόχους.

Αποτίμηση των στοιχείων σε είδος δεν απαιτείται, αν οι μέτοχοι αποφασίσουν ομόφωνα τον τρόπο υλοποίησης της μείωσης.

Οι διατάξεις των παραγράφων 2 και 3 του άρθρου 30 του Ν. 4548/2018 *«περί προστασίας δανειστών»*, ισχύουν σε κάθε περίπτωση.

2. Επιτρέπεται η μείωση κεφαλαίου με σκοπό το σχηματισμό ειδικού αποθεματικού. Οι διατάξεις των παραγράφων 2 και 3 του άρθρου 30 του Ν. 4548/2018 *«περί προστασίας δανειστών»*, δεν εφαρμόζονται, εφόσον το ύψος του ειδικού αυτού αποθεματικού δεν υπερβαίνει το δέκα τοις εκατό **(10%)** του κεφαλαίου, όπως αυτό διαμορφώνεται μετά την μείωση. Το ανωτέρω ειδικό αποθεματικό μπορεί να χρησιμοποιηθεί μόνο προς το σκοπό εκ νέου κεφαλαιοποίησής του ή του συμψηφισμού του προς απόσβεση ζημιών της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 6Η΄ - Απόσβεση του μετοχικού κεφαλαίου

1. Η γενική συνέλευση μπορεί με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία να αποφασίσει την ολική ή μερική απόσβεση του κεφαλαίου, απόφαση που υποβάλλεται σε διατυπώσεις δημοσιότητας.

2. Η απόσβεση δεν συνιστά μείωση του μετοχικού κεφαλαίου.

3. Η απόσβεση γίνεται με καταβολή στους μετόχους του συνόλου ή μέρους της ονομαστικής αξίας των μετοχών τους. Η απόσβεση επιτρέπεται μόνο με τη χρησιμοποίηση σχηματισμένων ειδικών αποθεματικών ή κάνοντας χρήση των ποσών που επιτρέπεται να διανεμηθούν με τις προϋποθέσεις των άρθρων 159 και 160 του Ν. 4548/2018. Η απόσβεση μπορεί να γίνει επίσης και με ολική ή μερική απαλλαγή των μετόχων από την υποχρέωση καταβολής του καλυφθέντος και μη καταβληθέντος κεφαλαίου.

4. Οι μέτοχοι, των οποίων οι μετοχές έχουν αποσβεστεί, διατηρούν τα δικαιώματά τους από τη μετοχική σχέση, με εξαίρεση το δικαίωμα επιστροφής της εισφοράς τους και το δικαίωμα συμμετοχής στη διανομή του ελάχιστου μερίσματος, σύμφωνα με το Άρθρο 161 του Ν. 4548/2018, που εισπράττεται μόνο από τις μετοχές που δεν έχουν αποσβεστεί.

5. Αν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών, η εγκυρότητα της απόφασης της γενικής συνέλευσης 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 αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

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

ΑΡΘΡΟ 6Θ΄ - Ομολογιακά δάνεια.

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

ΑΡΘΡΟ 7 - Καταβολή και πιστοποίηση της καταβολής του μετοχικού κεφαλαίου

1. Το αρχικό κεφάλαιο πρέπει να καταβληθεί κατά τη σύσταση της εταιρείας.

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

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

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

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

6. Η πιστοποίηση πρέπει να λάβει χώρα μέσα **στο πρώτο δίμηνο** από τη σύσταση της εταιρείας και μέσα σε **ένα (1) μήνα** από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης του. Η πιστοποίηση

γίνεται ως ορίζουν οι παρ. 6 έως 10 του άρθρου 20 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 8 - Είδος μετοχών.

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι **κοινές ονομαστικές** στο σύνολο τους, εκ των οποίων μετοχών οι 236.365,34 €*(100 % της «εις είδος» εισφοράς)*, θα είναι υποχρεωτικά ονομαστικές και **αμεταβίβαστες επί 5ετία** κατά τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν.Δ. 1297/1972, καθιστάμενες όλες **αυτομάτως μεταβιβάσιμες** στο τέλος της **5ετίας** από την σύσταση της εταιρείας, χωρίς ιδιαίτερη ανάγκη τροποποίησης του παρόντος άρθρου και του άρθρου 5 του παρόντος καταστατικού.

2. Οι τίτλοι των μετοχών αποκόπτονται από το στέλεχος, είναι αριθμημένες με αύξοντα αριθμό, φέρουν την χρονολογία της έκδοσής τους και τις υπογραφές του Προέδρου και ενός από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, που ορίζεται απ' αυτό, καθώς και τη σφραγίδα της εταιρείας. Οι τίτλοι αυτοί μπορούν να αντιπροσωπεύουν μία ή και περισσότερες μετοχές.

3. Οι μετοχές δύνανται να μετατραπούν σε άϋλες, *(δηλαδή δεν υφίσταται υποχρέωση της εταιρείας για έκδοση μετοχικών τίτλων)*, χωρίς την τροποποίηση του παρόντος άρθρου του Καταστατικού.

4. Οι μετοχές είναι αδιαίρετες και η Εταιρεία αναγνωρίζει ένα και μόνο κύριο κάθε μετοχής.

5. Αν κάποιος τίτλος μετοχής ή μετοχών ανήκει σε περισσότερα πρόσωπα εξ αδιαιρέτου ή αν η επικαρπία του τίτλου αποχωρισθεί από την ψιλή του κυριότητα, οι δικαιούχοι διορίζουν από κοινού πρόσωπο, που τους αντιπροσωπεύει κατά την ενάσκηση των πάσης φύσεως δικαιωμάτων τους έναντι της Εταιρείας. Μέχρι να διορισθεί ο παραπάνω αντιπρόσωπος, οι συνδικαιούχοι του τίτλου δεν μπορούν να ασκήσουν οποιοδήποτε δικαίωμα επί ή εκ του ολοκλήρου τίτλου. Αντί να υποδείξουν κοινό εκπρόσωπο, οι κοινωνοί μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο το διορισμό διαχειριστή κατά το άρθρο 790 του ΑΚ.

6. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με βάση το τηρούμενο ***«Βιβλίο Μετόχων»,****(το οποίο Βιβλίο μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά και στο οποίο καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου, ως επίσης αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των*

μετοχών, που κατέχει κάθε μέτοχος), ή τους οριστικούς τίτλους μετοχών, ή τους τυχόν εκδοθέντες προσωρινούς τίτλους, από πρακτικά προηγουμένων Γ.Σ. και αν παρίσταται ανάγκη, με τα έγγραφα ή παραστατικά *(όπως καταθετήρια, συμφωνητικά μεταβίβασης των κλπ),* που κατέχει ο μέτοχος.

7. Η μεταβίβασή των μετοχών γίνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στα επόμενα άρθρα 8Α΄ και 8Β΄του παρόντος.

ΑΡΘΡΟ 8Α΄ - Μεταβίβαση των μετοχών με ειδική διαδοχή.

1. Οι μετοχές είναι ***(με την επιφύλαξη των διατάξεων της παρ. 1 του άρθρου 8 του παρόντος),*** είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμες. Το ίδιο ισχύει και κατά το στάδιο της εκκαθάρισης ή υπαγωγής της εταιρείας σε συλλογική διαδικασία.

2. **Η μεταβίβαση των μετοχών** γίνεται με καταχώριση στο ***«βιβλίο μετόχων»,*** που τηρείται, σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 8 του παρόντος. Η καταχώριση χρονολογείται και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο και τον αποκτώντα ή τους πληρεξουσίους τους. Δεν απαιτείται υπογραφή της καταχώρισης, αν η εταιρεία λάβει αντίγραφο της σύμβασης μεταβίβασης μετοχών με τις υπογραφές των μερών.

Ύστερα από κάθε μεταβίβαση εκδίδεται νέος τίτλος ή επισημειώνονται από την εταιρεία επί του υπάρχοντος τίτλου, εφόσον έχει εκδοθεί, η μεταβίβαση που έγινε και τα στοιχεία του αποκτώντος που αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο.

ΑΡΘΡΟ 8Β΄ - Μεταβίβαση των μετοχών λόγω καθολικής διαδοχής.

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ΄.

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΜΕΤΟΧΟΙ

ΑΡΘΡΟ 9 - Γενικά – Δικαιώματα μετόχων.

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

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

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

4. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή σε περίπτωση έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, χορηγείται στους ήδη υπάρχοντες κατά την εποχή της έκδοσης μετόχους, δικαίωμα προτίμησης κατά τα οριζόμενα στα άρθρα 6Β΄ και 6Γ΄ του παρόντος καταστατικού.

ΑΡΘΡΟ 10 - Δωσιδικία.

Διαφορές ανάμεσα στους μετόχους ή ανάμεσα στους μετόχους και την εταιρεία που αφορούν στις εταιρικές σχέσεις συμφωνείται ότι θα εμπίπτουν στην αρμοδιότητα των Δικαστηρίων της έδρας της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 11 - Δικαιώματα μειοψηφίας.

1. Τα δικαιώματα των μετόχων μειοψηφίας ρυθμίζονται κατά τα οριζόμενα στα άρθρα 141 έως 144 του Ν. 4548/2018, με την επιφύλαξη ότι στα πλαίσια του δικαιώματος πληροφόρησης των μετόχων μέσω γνωστοποιήσεων στην Γενική Συνέλευση, θα τηρείται απαρέγκλιτα με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου η κείμενη νομοθεσία για την προστασία εμπορικού και επιχειρηματικού απορρήτου και ο ***«Γενικός Κανονισμός Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων», (GDPR), (ΕΕ 2016/679).***

2. Ειδικότερα, αίτηση μετόχου για παροχή πληροφοριών που περιέχει προσωπικά ή ευαίσθητα προσωπικά δεδομένα εργαζομένων ή άλλων μετόχων, ενόψει τακτικής ή έκτακτης γενικής συνέλευσης, θα πρέπει να αναγράφει το σκοπό, το χρόνο τήρησης και τα μέτρα ασφάλειας που θα

λαμβάνονται προς διασφάλιση του απορρήτου των δεδομένων από τρίτους, την ασφάλεια κατά την τήρηση των αρχείων και την καταστροφή τους μετά το πέρας της εκάστοτε γενικής συνέλευσης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ'
ΓΕΝΙΚΕΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΙΣ

Άρθρο 12 - Η γενική συνέλευση ως ανώτατο εταιρικό όργανο - Αποκλειστική Αρμοδιότητα της.

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

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

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

β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

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

δ) Την έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ε) Τη Διάθεση των ετήσιων κερδών.

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

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

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

θ) Το διορισμό εκκαθαριστών.

3. Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

α) Αυξήσεις κεφαλαίου ή πράξεις αναπροσαρμογής του κεφαλαίου που ρητά ανατίθενται από το νόμο ή το καταστατικό στο διοικητικό

συμβούλιο, καθώς και αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων.

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

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

δ) Η εκλογή κατά το καταστατικό, σύμφωνα με το άρθρο 24Γ΄ του παρόντος *(άρ.82 του Ν. 4548/2018)*, συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.

ε) Η απορρόφηση ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) ή το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών της.

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

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

ΑΡΘΡΟ 13
ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΚΛΗΣΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ.

Είδη γενικών συνελεύσεων.

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

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

3. Η γενική συνέλευση που συγκαλείται για να τροποποιήσει το καταστατικό ή να λάβει αποφάσεις, για τις οποίες απαιτείται αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία ***(κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος),*** **(καταστατική γενική συνέλευση),** μπορεί να είναι τακτική ή έκτακτη.

4. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας γίνει κατώτερο από το **μισό (1/2)** του κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη γενική συνέλευση, μέσα σε προθεσμία **έξι (6) μηνών** από τη λήξη της χρήσης, με θέμα τη λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

ΑΡΘΡΟ 14 - Τόπος όπου συνέρχεται η γενική συνέλευση.

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

2. Εάν αποφασίσει σχετικά το διοικητικό συμβούλιο, η γενική συνέλευση δεν θα συνέλθει σε κάποιο τόπο, σύμφωνα με την παρ. 1, αλλά θα συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 125 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 15 - Πρόσκληση της γενικής συνέλευσης.

1. Τη γενική συνέλευση συγκαλεί το διοικητικό συμβούλιο.

2. Η γενική συνέλευση μπορεί να συγκληθεί και κατόπιν αιτήματος της μειοψηφίας, σύμφωνα με το άρθρο 141 του Ν. 4548/2018.

3. Δικαίωμα να ζητήσει τη σύγκληση γενικής συνέλευσης έχει και ο ελεγκτής της εταιρείας με αίτησή του προς τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου. Η συνέλευση αυτή συγκαλείται υποχρεωτικά από το διοικητικό συμβούλιο εντός **δέκα (10)** ημερών από την επίδοση της αίτησης, έχει δε ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τα θέματα που

περιέχονται στην αίτηση. Αν η γενική συνέλευση δεν συγκληθεί εντός της προθεσμίας αυτής, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018.

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

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

ΑΡΘΡΟ 16 - Δημοσίευση της πρόσκλησης της γενικής συνέλευσης

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

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

ΑΡΘΡΟ 17 - Δικαιώματα μετόχων πριν από τη γενική συνέλευση

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

2. Εφόσον η εταιρεία διατηρεί διαδικτυακό τόπο, εκπληρώνει την υποχρέωσή της βάσει της παραγράφου 1, αναρτώντας τα σχετικά στοιχεία στο διαδικτυακό της τόπο. Αν η εταιρεία δεν διατηρεί διαδικτυακό τόπο, τα στοιχεία της παραγράφου 1 αποστέλλονται στους μετόχους, εφόσον οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τα στοιχεία επικοινωνίας τους. Σε περίπτωση που τα στοιχεία αποστέλλονται με επιστολή, η αποστολή θα πρέπει, αποδεδειγμένα, να προηγείται κατά **πέντε (5)** τουλάχιστον ημέρες της προβλεπόμενης

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

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

α) την πρόσκληση για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης,

β) το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου που οι μετοχές ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, αναφέροντας και χωριστά σύνολα ανά κατηγορία μετοχών, και

γ) τα έντυπα που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου και, εφόσον προβλέπονται, για την ψήφο με αλληλογραφία και για την ψήφο με ηλεκτρονικά μέσα, εκτός αν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο.

ΑΡΘΡΟ 18 - Δικαιούμενοι συμμετοχής στη γενική συνέλευση.

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

2. Για τη συμμετοχή στη γενική συνέλευση, οι μέτοχοι πρέπει προηγουμένως να προβούν σε κατάθεση των μετοχών στο ταμείο της εταιρείας, στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιοδήποτε πιστωτικό ίδρυμα ή επιχείρηση επενδύσεων, που λειτουργεί στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος-μέλος και έχει το δικαίωμα να δέχεται τίτλους

προς φύλαξη ή και σε άλλα πρόσωπα, τα οποία θα αναγράφονται στην πρόσκληση, **πέντε (5) τουλάχιστον** ημέρες πριν την ορισθείσα Γενική Συνέλευση. Οι μετοχές που κατατίθενται, σύμφωνα με την παρούσα παράγραφο, δεν θα μπορούν να αναληφθούν ή και να εκποιηθούν πριν από τη διεξαγωγή της γενικής συνέλευσης.

3. Επίσης η συμμετοχή στη γενική συνέλευση εξαρτάται από την προηγούμενη υποβολή στην εταιρεία των εγγράφων αντιπροσώπευσης ή εκπροσώπησης των μετόχων, εντός της ως άνω προθεσμίας των **πέντε (5) τουλάχιστον** ημερών πριν την ορισθείσα Γενική Συνέλευση.

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

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

ΑΡΘΡΟ 18Α΄ - Συμμετοχή στη γενική συνέλευση από απόσταση σε πραγματικό χρόνο.

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

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

β) να παρέχεται η δυνατότητα στο συμμετέχοντα να παρακολουθεί με ηλεκτρονικά ή οπτικοακουστικά μέσα τη διεξαγωγή της συνέλευσης και να απευθύνεται στη συνέλευση, προφορικά ή εγγράφως, κατά τη

διάρκεια της συνέλευσης από απόσταση, καθώς και να ψηφίζει επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, και

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

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

ΑΡΘΡΟ 18Β΄ - Συμμετοχή στη γενική συνέλευση με επιστολική ψήφο.

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

2. Οι μέτοχοι που ψηφίζουν δι' αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα υπολογίζονται για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, εφόσον οι σχετικές ψήφοι έχουν παραληφθεί από την εταιρεία το αργότερο είκοσι τέσσερις **(24)** ώρες πριν από την έναρξη της συνεδρίασης.

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

ΑΡΘΡΟ 18Γ΄ - Παράσταση στη γενική συνέλευση μη μετόχων.

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

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

λόγο για λογαριασμό παριστάμενου μετόχου ή ύστερα από πρόσκληση του προέδρου.

ΑΡΘΡΟ 18Δ΄ - Αντιπροσώπευση στη γενική συνέλευση.

1. Ο μέτοχος μπορεί να συμμετέχει στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου.

2. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους, μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο.

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

4. 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 **πέντε (5) τουλάχιστονΤουλάχιστον** ημέρες πριν την ορισθείσα Γενική Συνέλευση. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει **μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους**. Ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει το μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με ορισμένη γενική συνέλευση. Η παροχή πληρεξουσιότητας είναι ελεύθερα ανακλητή.

ΑΡΘΡΟ 18Ε΄ - Πρόεδρος της γενικής συνέλευσης.

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

2. Ο πρόεδρος της συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα και ψηφολέκτη, που εκλέγονται με τον ίδιο τρόπο. Ο πρόεδρος ελέγχει την κανονικότητα της συγκρότησης της γενικής συνέλευσης, την ταυτότητα και τη νομιμοποίηση των παρόντων, την ακρίβεια των πρακτικών, διευθύνει τη συζήτηση, θέτει τα θέματα σε ψηφοφορία και αναγγέλλει το αποτέλεσμα της τελευταίας.

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

ΑΡΘΡΟ 19 - Απαρτία Γενικής Συνέλευσης.

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

2. Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι **(20)** ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα **(10)** τουλάχιστον πλήρων ημερών.

Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν **πέντε (5)** τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

3. Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 του Ν. 4548/2018 *(μερική καταβολή του κεφαλαίου)* ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του ιδίου νόμου, *(ακύρωση ιδίων μετοχών)*, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο Β΄ του άρθρου 6 του παρόντος

(έκτακτη αύξηση), καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες **το ήμισυ (1/2)** του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

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

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.

ΑΡΘΡΟ 20 - Τρόπος ψηφοφορίας στη γενική συνέλευση.

1. Στη γενική συνέλευση, αν δεν ορίζεται κάτι άλλο στο καταστατικό και με την επιφύλαξη της παραγράφου 9 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018, η ψηφοφορία **είναι φανερή**. Η γενική συνέλευση με φανερή ψηφοφορία μπορεί να αποφασίσει ότι η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή και σε όλα τα θέματα της ημερήσιας διάταξης **θα είναι μυστική**. Και στην περίπτωση αυτή μέτοχος μπορεί να δηλώσει ότι αντιτάσσεται στην απόφαση που λαμβάνεται για τους σκοπούς της παραγράφου 3 του άρθρου 137 του Ν. 4548/2018.

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

ΑΡΘΡΟ 21 - Πλειοψηφία στη γενική συνέλευση – Αποτέλεσμα της Ψηφοφορίας.

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

2. Κατ' εξαίρεση, οι αποφάσεις που προβλέπονται στην παράγραφο 3 του άρθρου 19 του παρόντος λαμβάνονται με πλειοψηφία των **δύο τρίτων (2/3)** των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

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

ΑΡΘΡΟ 22 - Πρακτικά συνεδριάσεων και αποφάσεων της γενικής συνέλευσης.

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη γενική συνέλευση καταχωρίζονται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη γενική συνέλευση. Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο.

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

2. Η εταιρεία υποχρεούται να χορηγεί στους μετόχους της αντίγραφα πρακτικών γενικών συνελεύσεων ύστερα από αίτησή τους. Οι μέτοχοι στους οποίους η εταιρεία αρνείται να χορηγήσει αντίγραφα των πρακτικών γενικής συνέλευσης, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή με νόμιμα εξουσιοδοτημένο αντιπρόσωπο, μπορούν να απευθυνθούν στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., όπου τηρείται ο φάκελος της εταιρείας, η οποία υποχρεούται να τους χορηγήσει τα αντίγραφα αυτά, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 3419/2005, εφόσον πρόκειται για πράξεις που καταχωρούνται στο Γ.Ε.ΜΗ. Οι τρίτοι που έχουν έννομο συμφέρον και οι μη παραστάντες στη γενική συνέλευση

μέτοχοι μπορούν να λάβουν αντίγραφα των πρακτικών της γενικής συνέλευσης από το Γ.Ε.ΜΗ., σε περίπτωση δε άρνησης αυτού, να χορηγήσει το πρακτικό ύστερα από σχετική εισαγγελική παραγγελία.

ΑΡΘΡΟ 23 - Λήψη αποφάσεων με ψηφοφορία χωρίς συνεδρίαση & Προσυπογραφή πρακτικού χωρίς συνεδρίαση της Γ.Σ..

1. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης είναι δυνατόν να λαμβάνονται από τους μετόχους χωρίς συνεδρίαση, υπό τις προϋποθέσεις που ορίζει το άρθρο 135 του Ν. 4548/2018.
2. Επιτρέπεται στην εταιρεία η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους, το οποίο θα ισχύει ως απόφαση της γενικής συνέλευσης, υπό τις προϋποθέσεις που ορίζει το άρθρο 136 του Ν. 4548/2018.
3. Το βάρος της απόδειξης της συνδρομής των προϋποθέσεων λήψης απόφασης, σύμφωνα με τις παρ. 1 και 2 του παρόντος άρθρου και της βεβαίωσης του χρόνου λήψης αυτών των αποφάσεων, φέρει η εταιρεία.

ΑΡΘΡΟ 23Α΄ - Ελαττωματικές αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης.

Τα της **ακυρότητας ή ακυρωσίας ή του ανυπόστατου** αποφάσεων Γενικής Συνέλευσης ρυθμίζονται στα άρθρα 137 έως 140 του νόμου 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε΄.
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ - ΜΟΝΟΜΕΛΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΟ.

ΑΡΘΡΟ 24 - Σύνθεση και θητεία του Δ.Σ..

1. Η εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που απαρτίζεται από **τρία έως επτά (3-7) μέλη**. Τον αριθμό των μελών του διοικητικού συμβουλίου τον αποφασίζει κάθε φορά η γενική συνέλευση που εκλέγει το νέο διοικητικό συμβούλιο. Μέλος του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο, με υποχρέωσή του να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του ως μέλους του διοικητικού συμβουλίου.
2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται σε μυστική ψηφοφορία από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Όλα τα μέλη

εκλέγονται για **πενταετή(5ετή) θητεία.** Η θητεία των μελών του διοικητικού συμβουλίου παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Η θητεία πάντως δεν μπορεί να υπερβεί την **εξαετία.**

3. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων δύναται να εκλέγει **και ένα (1) έως δύο (2) αναπληρωματικά μέλη** του **Δ.Σ.** με την ίδια θητεία, ή εκτάκτως με θητεία έως την λήξη της θητείας των τακτικών μελών, για τα την περίπτωση που για οποιοδήποτε λόγο θα μείνει κενή θέση συμβούλου ή συμβούλων.

4. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι απεριορίστως επανεκλέξιμα.

5. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ανακαλούνται ελεύθερα από τη Γενική Συνέλευση.

6. Εναλλακτικώς η Γενική Συνέλευση δύναται να αποφασίζει ότι θα προτείνονται προς εκλογή στο Διοικητικό Συμβούλιο υποψήφιοι βάσει καταλόγων (ψηφοδελτίων) και ότι εκλέγονται από αυτούς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου κατά την αναλογία των ψήφων που λαμβάνει κάθε κατάλογος. Τυχόν κλάσματα λογίζονται υπέρ του καταλόγου που συγκέντρωσε τις περισσότερες ψήφους. Ομοίως η Γενική Συνέλευση θα αποφασίζει κατά περίπτωση ότι από τον κάθε κατάλογο (ψηφοδέλτιο) εκλέγονται είτε τα πρόσωπα που έλαβαν τις περισσότερες ψήφους (σταυρούς), είτε τα πρόσωπα που προηγούνται στη σειρά του καταλόγου (λίστα).

7. Στην Γενική Συνέλευση δύνανται να εκλέγονται **εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μέλη**, με τις προϋποθέσεις και με τις συνέπειες των άρθρων 3 έως 8 του Ν. 3016/2002, όπως ισχύει.

ΑΡΘΡΟ 24Α΄ - Δυνατότητα διορισμού μονομελούς διοικητικού οργάνου *(Συμβούλου - Διαχειριστή)*

1. Για όσο διάστημα η εταιρεία δύναται να χαρακτηρίζεται σύμφωνα με το άρθρο 2 παρ. ια΄ του Ν. 4548/2018 και το Ν. 4308/2014 (φεκ Α΄ 251), **ως «πολύ μικρή» ή «μικρή»,** αντί διοικητικού συμβουλίου, παρέχεται η δυνατότητα διορισμού ***«Μονομελούς Διοικητικού***

Οργάνου»(συμβούλου - διαχειριστή), εκλεγόμενου από τη γενική συνέλευση. **Ο σύμβουλος-διαχειριστής** είναι πάντοτε φυσικό πρόσωπο.

2. Ο διορισμός, οι προϋποθέσεις εκλογιμότητας, η θητεία, οι αρμοδιότητες, τα καθήκοντα, οι εξουσίες, ο διορισμός αναπληρωματικού συμβούλου-διαχειριστή, η αστική και ποινική ευθύνη και η αμοιβή του συμβούλου-διαχειριστή και τα συναφή θέματα διέπονται από τους κανόνες που ισχύουν για το διοικητικό συμβούλιο, στο βαθμό που είναι συμβατές με το χαρακτήρα του συμβούλου - διαχειριστή, ως μονομελούς οργάνου.

3. Όπου υπάρχει υποχρέωση μέλους του διοικητικού συμβουλίου για ενημέρωση των άλλων μελών τούτου, ο σύμβουλος-διαχειριστής οφείλει να ενημερώνει τους μετόχους είτε σε γενική συνέλευση είτε και ατομικά, με τήρηση της αρχής της ισότιμης μεταχείρισης. Η αρμοδιότητα παροχής άδειας σύναψης συμβάσεων του **συμβούλου-διαχειριστή** με την εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 99 του Ν. 4548/2018, ανήκει στη γενική συνέλευση.

4. Στο βιβλίο πρακτικών καταχωρίζονται οι αποφάσεις του **συμβούλου-διαχειριστή** που δεν αφορούν θέματα τρέχουσας διαχείρισης ή συνιστούν πράξεις καταχωριστέες στο Γ.Ε.ΜΗ. Ως προς τις αποφάσεις αυτές ισχύει αναλογικά και το άρθρο 95 του Ν. 4548/2018.

5. Κατά τα λοιπά όπου γίνεται αναφορά στο παρόν καταστατικό ή στο Νόμο στο διοικητικό συμβούλιο, νοείται και ο **σύμβουλος- διαχειριστής** κατά το παρόν άρθρο.

ΑΡΘΡΟ 24Β΄ - Συγκρότηση Δ.Σ.

1. Μετά την εκλογή του το Διοικητικό Συμβούλιο συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγει Πρόεδρο και Αναπληρωτή του προέδρου ***(αν δεν έχουν ήδη ορισθεί από την γενική συνέλευση),*** ως επίσηςκαι Διευθύνοντες ή Εντεταλμένους Συμβούλους και καθορίζει τις αρμοδιότητες του καθένα.

Εφόσον δεν υπάρχει πρόεδρος ούτε αναπληρωτής του, καθήκοντα προέδρου μπορεί να ασκήσει προσωρινά ο μέτοχος με τον μεγαλύτερο αριθμό μετοχών με δικαίωμα ψήφου.

2. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αντικαταστήσει τον πρόεδρο και τον αναπληρωτή του οποτεδήποτε. Αν τα πρόσωπα αυτά έχουν ορισθεί από τη γενική συνέλευση, η αντικατάστασή τους από το διοικητικό

συμβούλιο γίνεται με πλειοψηφία των **δύο τρίτων (2/3)** του συνόλου των μελών του.

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

4. Με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, μπορεί επίσης να συγκροτείται **εκτελεστική επιτροπή** και να ανατίθενται σ' αυτήν ορισμένες εξουσίες ή καθήκοντα του διοικητικού συμβουλίου. Στην περίπτωση αυτή, η σύνθεση, οι αρμοδιότητες, τα καθήκοντα και ο τρόπος λήψης των αποφάσεων της εκτελεστικής επιτροπής, καθώς και κάθε θέμα που αφορά τη λειτουργία της, ρυθμίζονται με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου σχετικά με τη συγκρότησή της.

ΑΡΘΡΟ 24Γ΄ - Αναπλήρωση ή μη κενών θέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.

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

2. Στην προαναφερόμενη περίπτωση που για οποιοδήποτε λόγο θα μείνει κενή θέση συμβούλου ή συμβούλων, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει επίσης το δικαίωμα να αποφασίσει να μην αντικαταστήσει τα ελλείποντα μέλη, οπότε τα εναπομείναντα μέλη του συνεχίζουν τη διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτός υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων και σε κάθε περίπτωση τα εναπομείναντα μέλη δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα από **τρία (3).**

3. Επίσης σε κάθε περίπτωση τα εναπομείναντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση γενικής συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 25 - Σύγκληση Διοικητικού Συμβουλίου.

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

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρό ή τον αναπληρωτή του με έγγραφη πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του **δύο (2)** τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και **πέντε (5)** τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της εταιρείας. Η πρόσκληση αυτή δύναται να αποσταλεί και μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (E-mail) προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν. Στην περίπτωση αυτή απαιτείται η επιβεβαίωση της αποστολής και της λήψης της πρόσκλησης με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο.

Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια τα θέματα της ημερησίας διατάξεως, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

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

συμβούλιο από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του εντός της παραπάνω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το διοικητικό συμβούλιο εντός προθεσμίας **πέντε (5)** ημερών από τη λήξη της παραπάνω προθεσμίας των **επτά (7)** ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του διοικητικού συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 26 - Αντιπροσώπευση – Απαρτία - Πλειοψηφία στο Διοικητικό Συμβούλιο.

1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται μόνο από άλλο σύμβουλο. Κάθε σύμβουλος δεν μπορεί να εκπροσωπεί παρά μόνον έναν απόντα σύμβουλο. Η πληρεξουσιότητα δίνεται με επιστολή ή τηλεγράφημα που κατατίθεται στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και μπορεί να ισχύει για μία ή περισσότερες συνεδριάσεις.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται οι μισοί συν ένας σύμβουλοι, *(το τυχόν κλάσμα παραλείπεται)*. Ποτέ όμως ο αριθμός των συμβούλων, που παρίστανται αυτοπροσώπως, δεν μπορεί να είναι μικρότερος από **τρεις (3).**
3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται, εκτός από την περίπτωση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου κατά το άρθρο 6 παρ. Β΄ του παρόντος που λαμβάνεται με πλειοψηφία **2/3**του συνολικού αριθμού των μελών του.
4. Σε περίπτωση **ισοψηφίας υπερισχύει**η ψήφος του Προέδρου του.
5. Παρουσία τρίτων στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου επιτρέπεται μετά από άδειά του που λαμβάνεται ομόφωνα.

ΑΡΘΡΟ 27 - Πρακτικά συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Για τις συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά.
2. Οποιοσδήποτε σύμβουλος μπορεί να ζητήσει να σημειωθεί η άποψή του στα πρακτικά.

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

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

5. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του διοικητικού συμβουλίου, για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρισής τους στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με το άρθρο 12 του Ν. 4548/2018, ή άλλες διατάξεις, υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. μέσα σε προθεσμία **είκοσι (20)** ημερών από τη συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου.

6. Το βιβλίο πρακτικών του διοικητικού συμβουλίου, μπορεί να τηρείται ενιαία με το βιβλίο πρακτικών της γενικής συνέλευσης

ΑΡΘΡΟ 28 - Εξουσία – Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου.

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

2. Οι αποκτήσεις κινητών και ακινήτων για πάγια εκμετάλλευση που γίνονται από την εταιρεία, οι πιστώσεις ή εγγυήσεις που χορηγούνται από το Διοικητικό Συμβούλιο, καθώς και κάθε σύμβαση που αυτό συνάπτει και για την οποία κάνει λόγο το παρόν άρθρο, τελούν υπό την επιφύλαξη του άρθρου 19 του Ν. 4548/2018 και του άρθρου 31 του παρόντος κατά περίπτωση.

3. Το Δ.Σ. διενεργεί εν γένει κάθε πράξη και λαμβάνει κάθε απόφαση σχετική προς το σκοπό της Εταιρείας και τη διαχείριση της περιουσίας της στα πλαίσια της ισχύουσας νομοθεσίας, έστω και αν δεν

απαριθμείται στο παρόν άρθρο, με την επιφύλαξη εκείνων των θεμάτων για τα οποία σύμφωνα με τον νόμο ή το Καταστατικό είναι αρμόδια να αποφασίζει η Γενική Συνέλευση της Εταιρείας.-

4. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να τη γνωρίζει. Δεν συνιστά απόδειξη μόνο 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.

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

6. Επί καθημερινών συναλλαγών, όπως είναι η παραλαβή συστημένων-επιστολών, η είσπραξη ταχυδρομικών επιταγών και η εκπροσώπηση γενικά της εταιρείας στα ελληνικά ταχυδρομεία (ΕΛΤΑ), η εκπροσώπηση στους οργανισμούς κοινής ωφέλειας (ΔΕΗ, ΟΤΕ, ΕΥΑΘ, ΑΕΡΙΟ κλπ), η εκπροσώπηση στα Ταμεία, κύριας και επικουρικής ασφάλισης, τον ΟΑΕΔ, τα Τελωνεία, τις Δ.Ο.Υ., τις Αστυνομικές, Δημοτικές κλπ. Αρχές και Υπηρεσίες, το Γ.Ε.ΜΗ κλπ, ο Διευθύνων Σύμβουλος ή ο νόμιμος αναπληρωτής του ή

ο πληρεξούσιος του μπορούν, με απλή έγγραφη εξουσιοδότηση, με βεβαιωμένη την υπογραφή τους από Δημόσια Αρχή (ΚΕΠ) ή Τράπεζα, να αναθέσουν την διεκπεραίωσή τους στον λογιστή, σε υπάλληλο της εταιρείας ή και σε τρίτους.

7. Οι αποκτήσεις κινητών ή ακινήτων προς πάγια εκμετάλλευση, που έγιναν από το Διοικητικό Συμβούλιο, τα χορηγούμενα δάνεια, πιστώσεις ή εγγυήσεις, καθώς και κάθε άλλη σύμβαση, που συνάπτεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, τελούν υπό την επιφύλαξη των διαλαμβανομένων στα άρθρα 96-108 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 29 - Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου.

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

2. Αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως επιτρέπεται και το ύψος της ανωτέρω αμοιβής προσδιορίζεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η οποία αποφασίζει με απλή απαρτία και πλειοψηφία. Αμοιβή χορηγούμενη από τα κέρδη της χρήσεως λαμβάνεται από το υπόλοιπο των καθαρών κερδών που απομένει μετά την αφαίρεση των νόμιμων κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και τη διανομή του ελάχιστου μερίσματος υπέρ των μετόχων.

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

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

ΑΡΘΡΟ 30 - Άδεια ανταγωνισμού.

Επιτρέπεται μόνον κατόπιν αδείας της γενικής συνέλευσης, στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας να ενεργούν στην Ελλάδα ή το εξωτερικό κατ' επάγγελμα, για λογαριασμό δικό τους ή τρίτων, πράξεις

που υπάγονται στον εταιρικό σκοπό ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι σε εταιρίες, που επιδιώκουν παρόμοιους σκοπούς. Επιτρέπεται επίσης, πάντοτε κατόπιν αδείας της γενικής συνέλευσης, η συμμετοχή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου σε Ανώνυμες ή Περιορισμένης Ευθύνης Εταιρίες που επιδιώκουν παρόμοιους σκοπούς, πάντοτε κατόπιν αδείας της γενικής συνέλευσης. Γενικά επιτρέπεται στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, και πάλι κατόπιν αδείας της γενικής συνέλευσης, να δημιουργούν ατομικές επιχειρήσεις και επίσης εταιρίες οποιουδήποτε εταιρικού τύπου, να μετέχουν σε αυτές ως εταίροι ή μέτοχοι και να τις διοικούν και να τις διαχειρίζονται.

Εξαιρείται από την εφαρμογή του παρόντος άρθρου η συμμετοχή των μελών του Δ.Σ. και των εταίρων σε ήδη υφιστάμενα λειτουργούνται νομικά πρόσωπα με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό .

ΑΡΘΡΟ 31 - Συμβάσεις της εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

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

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ΄.

ΕΛΕΓΧΟΣ

ΑΡΘΡΟ 32 - Ελεγκτές

Ο τακτικός έλεγχος της εταιρείας όταν ο νόμος το απαιτεί, γίνεται με την εφαρμογή των διατάξεων του **Ν. 4336/2015 Μέρος Β΄. αρ. 2 Παρ. Α΄ Υποπαρ. Α1 (ΦΕΚ Α΄94),** σε συνδυασμό με τις διατάξεις του **Ν. 4308/2014 αρ. 38** «Περί Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων».

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ΄.
ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ – ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ.

ΑΡΘΡΟ 33 - Εταιρική χρήση.

Η εταιρική χρήση έχει δωδεκάμηνη διάρκεια, αρχίζοντας την 1η Ιανουαρίου και λήγοντας την 31η Δεκεμβρίου του ιδίου έτους.

Κατ' εξαίρεση, η πρώτη εταιρική χρήσηλήγει την **31η Δεκεμβρίου 2024.**

ΑΡΘΡΟ 34 - Βιβλία - Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις – Δημοσιότητα αυτών.

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

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

3. Η εταιρεία **δημοσιεύει στο Γ.Ε.ΜΗ.:**

α. τις νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική γενική Συνέλευση ετήσιες οικονομικές καταστάσεις,

β. την έκθεση διαχείρισης και

γ. τη γνώμη του νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου όπου απαιτείται, **εντός είκοσι (20) ημερών** από την έγκρισή τους από την τακτική γενική συνέλευση.

Όπου βάσει της διάταξης της περίπτωσης 1 της Υποπαραγράφου Α1 της παρ. Α' του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 (Α' 94) απαιτείται γνώμη νόμιμου ελεγκτή ή ελεγκτικού γραφείου, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και η έκθεση διαχείρισης δημοσιεύονται με τη μορφή και το περιεχόμενο, βάσει των οποίων ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο έχουν συντάξει το πιστοποιητικό ελέγχου. Συνοδεύονται επίσης από το πλήρες κείμενο της έκθεσης ελέγχου.

4. Εάν η εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 4308/2014 κατατάσσεται λόγω μεγέθους στις ***«πολύ μικρές ανώνυμες εταιρείες»,*** απαλλάσσεται από την υποχρέωση δημοσίευσης της έκθεσης διαχείρισης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η΄.
ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

ΑΡΘΡΟ 35 - Κράτηση αποθεματικού.

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

ΑΡΘΡΟ 35Α΄ - Προϋποθέσεις και περιορισμός διανομής ποσών.

1. Με την επιφύλαξη των διατάξεων για τη μείωση του κεφαλαίου, δεν μπορεί να γίνει οποιαδήποτε διανομή στους μετόχους, εφόσον, κατά την ημερομηνία λήξης της τελευταίας χρήσης, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας ***(καθαρή θέση),*** όπως προσδιορίζονται στο

νόμο, είναι ή, ύστερα από τη διανομή αυτή, θα γίνει κατώτερο από το ποσό του κεφαλαίου, προσαυξημένου με:

(α) τα αποθεματικά, των οποίων η διανομή απαγορεύεται από το νόμο ή το καταστατικό,

(β) τα λοιπά πιστωτικά κονδύλια της καθαρής θέσης, τα οποία δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν, και

(γ) τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. Το ποσό του κεφαλαίου που προβλέπεται στο προηγούμενο εδάφιο μειώνεται κατά το ποσό του κεφαλαίου που έχει καλυφθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί, όταν το τελευταίο δεν εμφανίζεται στο ενεργητικό του ισολογισμού.

2. Το ποσό που διανέμεται στους μετόχους δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των αποτελεσμάτων της τελευταίας χρήσης που έχει λήξει, προσαυξημένο με τα κέρδη, τα οποία προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και δεν έχουν διατεθεί και τα αποθεματικά για τα οποία επιτρέπεται και αποφασίστηκε από τη γενική συνέλευση η διανομή τους, και μειωμένο:

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

(β) κατά το ποσό των ζημιών προηγούμενων χρήσεων και

(γ) κατά τα ποσά που επιβάλλεται να διατεθούν για το σχηματισμό αποθεματικών, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.

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

ΑΡΘΡΟ 35Β΄ - Καθαρά κέρδη - Διανομή κερδών.

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

2. Τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 35Α΄ του παρόντος διατίθενται με απόφαση της γενικής συνέλευσης κατά την εξής σειρά:

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

β) Αφαιρείται η κατά τον 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 35Γ΄ του παρόντος.

δ) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 35Α΄ του παρόντος, διατίθεται κατά τους ορισμούς του καταστατικού και τις αποφάσεις της γενικής συνέλευσης.

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

ΑΡΘΡΟ 35Γ΄ - Ελάχιστο μέρισμα.

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

2. Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό **τριάντα πέντε τοις εκατό (35%)** των καθαρών κερδών μετά τις μειώσεις της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου και καταβάλλεται σε μετρητά. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία ***(κατά το άρθρο 19 παρ. 3 & 4 του παρόντος)***, μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του **δέκα τοις εκατό (10%).Μη διανομή του ελάχιστου** μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία ***(κατά το άρθρο 19 παρ. 3 & 4 του παρόντος)*** και **πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%)** του εκπροσωπουμένου στη συνέλευση κεφαλαίου.

3. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία ***(κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος),*** είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως

ελάχιστο μέρισμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία.

4. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία ***(κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος),*** είναι δυνατόν τα κέρδη, που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα, να χορηγηθούν με μορφή τίτλων ημεδαπών ή αλλοδαπών εταιρειών, εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά ή ιδίων τίτλων, τους οποίους έχει στην κυριότητά της η εταιρεία, εφόσον είναι και αυτοί εισηγμένοι, με την επιφύλαξη της τήρησης της αρχής της ίσης μεταχείρισης των μετόχων και με την προϋπόθεση ότι οι ως άνω τίτλοι θα αποτελέσουν αντικείμενο αποτίμησης, σύμφωνα με τα άρθρα 17 και 18 του Ν. 4548/2018. Διανομή άλλων περιουσιακών στοιχείων αντί μετρητών είναι επιτρεπτή με τις παραπάνω προϋποθέσεις μόνο ύστερα από **ομόφωνη** απόφαση όλων των μετόχων. Η παρούσα παράγραφος εφαρμόζεται στις εταιρείες που υπόκεινται σε υποχρεωτικό ή σε προαιρετικό έλεγχο από ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτική εταιρεία.

5. Οι παράγραφοι 3 και 4 του παρόντος άρθρου εφαρμόζονται αναλόγως και στη διανομή των περαιτέρω κερδών. Στην περίπτωση αυτή η γενική συνέλευση αποφασίζει επί όλων των σχετικών θεμάτων με απλή απαρτία και πλειοψηφία ***(κατά τα άρθρα 19 παρ. 1 & 2 και 21 παρ.1 του παρόντος)***.

ΑΡΘΡΟ 35Δ΄- Προσωρινό μέρισμα και μεταγενέστερη διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών.

1. Με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται εντός της χρήσης, είναι δυνατή η διανομή προσωρινών μερισμάτων με τις εξής προϋποθέσεις:

α) καταρτίζονται οικονομικές καταστάσεις, από τις οποίες προκύπτει ότι υφίστανται τα προς τούτο αναγκαία ποσά,

β) οι παραπάνω οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις **δημοσιότητας δύο (2) μήνες** πριν από τη διανομή.

2. Το ποσό που θα διανεμηθεί δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των κερδών που προκύπτει με βάση την παράγραφο 2 του άρθρου 35Α΄του παρόντος.

3. Διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση είναι δυνατή και με απόφαση γενικής συνέλευσης ή του διοικητικού συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 35Ε΄ - Επιστροφή παράνομα εισπραχθέντων ποσών.

Κάθε ποσό που διανέμεται στους μετόχους κατά παράβαση των άρθρων 35 έως και 35Δ΄ του παρόντος, επιστρέφεται από αυτούς που το εισέπραξαν, αν η εταιρεία αποδείξει ότι οι μέτοχοι γνώριζαν ή, λαμβανομένων υπόψη των περιστάσεων, όφειλαν να γνωρίζουν ότι οι διανομές που έγιναν σ' αυτούς δεν ήταν σύννομες.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Θ΄.
ΛΥΣΗ - ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

ΑΡΘΡΟ 36 - Λόγοι λύσεως.

Η εταιρεία λύεται:

α) με την πάροδο του κατά το καταστατικό χρόνου διάρκειάς της,

β) με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία,

γ) με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση, και

δ) σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 37 - Εκκαθάριση.

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

2. Στις περιπτώσεις α΄ και δ΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 36 του παρόντος, το διοικητικό συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, εφόσον το καταστατικό δεν ορίζει διαφορετικά, μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη γενική συνέλευση. Στην περίπτωση β΄ της παραγράφου 1 του ίδιου άρθρου 36, η γενική συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τον εκκαθαριστή, άλλως εφαρμόζεται το προηγούμενο εδάφιο. Στις περιπτώσεις των άρθρων 165 και 166 του Ν. 4548/2018, ο εκκαθαριστής ορίζεται από το δικαστήριο με την απόφαση που κηρύσσει τη λύση της εταιρείας, άλλως εφαρμόζεται το πρώτο εδάφιο της παρούσας παραγράφου.

3. Η γενική συνέλευση ή το δικαστήριο μπορεί να διορίσει και **έναν (1) μόνον εκκαθαριστή**.

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

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

6. Το δικαστήριο ύστερα από αίτηση μετόχου που εκπροσωπεί το **δέκα τοις εκατό (10%)** του κεφαλαίου ή του εκκαθαριστή, μπορεί να διατάξει με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας την παράλειψη ή τη διακοπή του σταδίου της εκκαθάρισης και την άμεση διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ., αν η περιουσία της εταιρείας δεν αναμένεται να επαρκέσει για την κάλυψη των εξόδων της εκκαθάρισης.

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

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

9. Και κατά τα λοιπά η εκκαθάριση θα διενεργηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Κεφαλαίου ΙΑ΄ (άρθρα 164 έως 170) του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 37Α΄ - Αναβίωση της λυθείσας εταιρείας.

1. Αν η εταιρεία λυθεί λόγω παρόδου του χρόνου διάρκειάς της ή με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η εταιρεία **αναβιώνει** με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία ***(κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος).***

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

2. Αν η εταιρεία λυθεί λόγω κήρυξής της σε πτώχευση και επήλθε περάτωση των εργασιών της πτώχευσης λόγω τελεσίδικης επικύρωσης του σχεδίου αναδιοργάνωσης ή εξόφλησης όλων των πτωχευτικών πιστωτών, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 164 του Πτωχευτικού Κώδικα, είναι δυνατή η **αναβίωση** της εταιρείας με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία ***(κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος).***

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι΄.

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 38

1. - ΚΑΛΥΨΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΑΡΧΙΚΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας, όπως αυτό ορίσθηκε στο άρθρο **5** του παρόντος, ανέρχεται σε διακόσια τριάντα έξι χιλιάδες τριακόσια εξήντα πέντε ευρώ και τριάντα τέσσερα λεπτά **(236.365,34) Ευρώ** και

κατανέμεται σεδιακόσια τριάντα έξι χιλιάδες τριακόσια εξήντα πέντε (**236.365) κοινές ονομαστικές** μετοχές, που κάθε μία θα είναι ονομαστικής αξίας **ενός (1,00) ευρώ,** εκ των οποίων μετοχώνθα είναι υποχρεωτικά ονομαστικές και αμεταβίβαστες επί **5ετία** κατά τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν.Δ. 1297/1972.Το ως άνω αρχικό μετοχικό κεφάλαιο καλύφθηκε και αναλήφθηκε εξ ολοκλήρου από τους ιδρυτές – μετόχους της ως ακολούθως:

Α΄. Ο Αλέξανδρος Σαμολαδάς*(πρώην εταίροςτης μετατρεπόμενης Ι.Κ.Ε)*, αναλαμβάνει 47.273 κοινές ονομαστικές μετοχές, που κάθε μία θα είναι ονομαστικής αξίας **ενός (1,00) ευρώ,** ήτοι θα κατέχει ποσοστό 20% του μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων της εταιρείας και

Β΄ Ο Φώτης Ντέλκος*(πρώην εταίρος της μετατρεπόμενηςΙ.Κ.Ε)*,και αναλαμβάνει 189.092 κοινές ονομαστικές μετοχές, που κάθε μία θα είναι ονομαστικής αξίας **ενός (1,00) ευρώ,** ήτοι θα κατέχει ποσοστό 80% του μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων της εταιρείας.

2. Αποτελέσματα της μετατροπής:

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 113 του Ν. 4601/2019:

1. Η παρούσα μετατροπή συντελείται με μόνη την καταχώριση, σύμφωνα με την υποπερίπτωση αα' της περίπτωσης α' της παρ. 1 του άρθρου 16 του ν. 3419/2005, του παρόντος συμβολαιογραφικού εγγράφου στο Γ.Ε.ΜΗ..

2. Από την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας σύμφωνα με την παρ. 1, επέρχονται αυτοδίκαια και έναντι όλων τα εξής αποτελέσματα:

α. Η μετατραπείσα εταιρεία **διατηρεί τη νομική της προσωπικότητα και συνεχίζεται με τη νέα νομική της μορφή χωρίς να πραγματοποιείται μεταβίβαση της περιουσίας της, με ειδική ή καθολική διαδοχή,**

β. Οι διοικητικές άδειες που έχουν εκδοθεί υπέρ της μετατραπείσας εταιρείας συνεχίζουν να υφίστανται,

γ. Οι εταίροι της μετατραπείσας εταιρείας μετέχουν στην εταιρεία με τη νέα νομική της μορφή, σύμφωνα με τις διατάξεις που διέπουν αυτή,

δ. Δικαιώματα τρίτων στις εταιρικές συμμετοχές της μετατραπείσας εταιρείας διατηρούνται στις εταιρικές συμμετοχές με τη νέα νομική της μορφή.

3. Οι εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση στο όνομα της εταιρείας με τη νέα νομική της μορφή.

Από τη συντέλεση διατυπώσεων δημοσιότητας κατά τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 της υποπερίπτωσης αα' της περίπτωσης α' της παρ. 1 του άρθρου 16 του ν. 3419/2005 περί **Γ.Ε.ΜΗ.** και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 113 του Ν. 4601/2019, για τη γενόμενη μετατροπή, η μετατρεπόμενη ΙΚΕ συνεχίζεται με τη μορφή **Α.Ε.**Πριν από την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας του προηγούμενου εδαφίου, η μετατροπή δεν παράγει κανένα αποτέλεσμα. Συνεπεία των ανωτέρω οριζομένων, οι μέχρι τώρα επ' ονόματι της μετατρεπόμενης Ι.Κ.Ε πάσης φύσεως συμφωνίες μετά τρίτων ως και κάθε δικαιοπραξία με κάθε νομικό ή φυσικό πρόσωπο και πιστωτικές συμβάσεις μετά Τραπεζών συνεχίζονται από την εκ μετατροπής **Α.Ε.** με τους ίδιους όρους και συμφωνίες, δικαιούμενης αυτής να κινεί, να διαχειρίζεται και να κλείνει όλους τους σχετικούς λογαριασμούς της σε Τράπεζες κατά συνέχεια της μετατρεπόμενης Ι.Κ.Ε. Οι Μέτοχοι της δια του παρόντος συνιστώμενης εταιρείας δηλώνουν ότι αποδέχονται για λογαριασμό της την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της μετατρεπόμενης Ι.Κ.Ε, όπως αυτά απεικονίζονται στα λογιστικά της βιβλία κατά την ημερομηνία ολοκληρώσεως της μετατροπής. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της συνιστώμενης ανωνύμου εταιρείας.

Προς

τον μοναδικό εταίρο και διαχειριστή της

«PROLACTA MON. ΙΚΕ»

κ. Σαμολαδά Αλέξανδρο

Θεσσαλονίκη, 13Μαΐου 2024

Εμπιστευτική

VI. Εισαγωγή

Η παρούσα έκθεση, συντάχθηκε βάσει της από 29/04/2024 ανάθεσης που λάβαμε σύμφωνα με την από 29/04/2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας**«PROLACTA MON. ΙΚΕ»**, (στο εξής «η εταιρεία») με την οποία προσδιορίστηκε η μετατροπή της σε ανώνυμη εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019. Ως ημερομηνία Ισολογισμού Μετατροπής ορίστηκε η 31/12/2023.

VII. Σκοπός της Έκθεσης και περιορισμός χρήσης

Η παρούσα έκθεση αποτίμησης έχει εκπονηθεί από την «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.» κατ' εντολή της διοίκησης της εταιρείας **«PROLACTA MON. ΙΚΕ»**.Η εργασία μας έχει ως σκοπό αποκλειστικά και μόνο την εξακρίβωση του Ενεργητικού, του Παθητικού και τον προσδιορισμό της Καθαρής Θέσης της **«PROLACTAMON. ΙΚΕ»** κατά την 31.12.2023 προκειμένου να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 17του Ν. 4548/2018 και του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019.

Η παρούσα εργασία μας, όπως αυτή έχει συμφωνηθεί μαζί σας, διενεργήθηκε εντός του πλαισίου που οριοθετείται από το άρθρο 106 του Ν. 4072/2012 περί μετατροπής Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας σε άλλη εταιρική μορφή, τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 για την αναμόρφωση του δικαίου των Ανωνύμων Εταιρειών και τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4601/2019 περί μετατροπών.

Θα πρέπει ωστόσο να επισημάνουμε ότι η παρούσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, και ως εκ τούτου δεν θα εκφράσουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο. Οι διαδικασίες εκτελέστηκαν με αποκλειστικό σκοπό να βοηθήσουν στην αποτίμηση της αξίας των περιουσιακώνστοιχείων της εταιρείας (Ενεργητικού και Παθητικού) καθώς και την Καθαρή θέση της εταιρείας κατά την 31.12.2023.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς τη διοίκηση της Εταιρείας**«PROLACTA MON. ΙΚΕ»**και προς τα αρμόδια εποπτικά όργανα, στα πλαίσια των διατάξεων της παραγράφου 3 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και δεν επιτρέπεται η χρησιμοποίησή της για άλλους σκοπούς.

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

Στο κεφάλαιο 6 της παρούσας έκθεσης παραθέτουμε την εξακρίβωση της αξίας των επιμέρους στοιχείων του Ισολογισμού της 31.12.2023.

VIII. Μεθοδολογία

Προκειμένου να διαπιστώσουμε και να εξακριβώσουμε την αξία των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας **«PROLACTA MON. ΙΚΕ»** κατά την 31.12.2023, προβήκαμε στις ακόλουθες διαδικασίες:

- Πραγματοποιήθηκε αντιπαραβολή των ποσών που έχουν καταχωρηθεί στον ισολογισμό μετατροπήςτης 31.12.2023 της εταιρείας με τα αντίστοιχα λογιστικά αρχεία και λοιπά στοιχεία που τέθηκαν υπόψη μας.
- Λήφθηκαν όλες οι απαιτούμενες, για το σκοπό της παρούσας έκθεσης πληροφορίες από τη διοίκηση της εταιρείας και τα στελέχη τουλογιστηρίου της.
- Πραγματοποιήθηκε εξακρίβωση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικό) και υποχρεώσεων (Παθητικό) βάσει χρονολογίας απόκτησης, και συνθηκών αγοράς κατά την 31.12.2023.
- Προσδιορίστηκε η Καθαρή Θέση της εταιρείας ως διαφορά μεταξύ Ενεργητικού και Παθητικού λαμβάνοντας υπόψη τις νέες αξίες εξακρίβωσης των στοιχείων αυτών.

Η εργασία μας αυτή στηρίχθηκε στον Ισολογισμό Μετατροπής της 31ης Δεκεμβρίου 2023, που συντάχθηκε από τη διοίκηση και τον υπεύθυνο των λογιστικών υπηρεσιών της εταιρείας, για τη μετατροπή της σε Ανώνυμη Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και στον έλεγχο των σχετικών βιβλίων και των στοιχείων που τήρησε η εταιρεία.Κατά την εξακρίβωση των στοιχείων του ισολογισμού λάβαμε υπόψη μας

κάθε στοιχείο που θα μπορούσε να επηρεάσει την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 31.12.2023.

IX. Δηλώσεις

Η Διοίκηση της εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των περιουσιακών στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού, της μετατρεπόμενης εταιρείας, στην λογιστική τους αξία.

X. Πληροφοριακά στοιχεία εταιρείας

Η εταιρεία συντάσσει τις οικονομικές της καταστάσεις σύμφωνα με τα ελληνικά λογιστικά πρότυπα (Ν.4308/2014).

i. Σύντομο ιστορικό (ίδρυση, επωνυμία, σκοπός, έδρα, διάρκεια)

Η Εταιρεία συστάθηκε δυνάμει του με ημερομηνία20/02/2023καταστατικού, που δημοσιεύτηκεστο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, με τα οποία καθορίστηκαν τα κάτωθι:

Η επωνυμία της εταιρείας ορίζεται «**PROLACTA ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.**».

Ο σκοπός της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 3 του καταστατικού της είναι:

- ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ ΓΑΛΑΚΤΟΚΟΜΙΚΩΝ ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ
- ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑ ΓΑΛΑΚΤΟΚΟΜΕΙΩΝ ΚΑΙ ΤΥΡΟΚΟΜΙΑ
- ΕΜΠΟΡΙΚΟΙ ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΟΙ ΠΟΥ ΜΕΣΟΛΑΒΟΥΝ ΣΤΗΝ ΠΩΛΗΣΗ ΤΡΟΦΙΜΩΝ
- ΧΟΝΔΡΙΚΟ ΕΜΠΟΡΙΟ ΔΗΜΗΤΡΙΑΚΩΝ, ΣΠΟΡΩΝ ΚΑΙ ΖΩΟΤΡΟΦΩΝ

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Κιλκίς – Κιλκίς.Επιπλέον, ορίζεται

υποκατάστημα στον Δήμο Λήμνου

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε 99 έτη, αρχίζει από την καταχώριση και δημοσίευση του παρόντος καταστατικού στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και λήγει την 20/02/2122.

ii. Εταιρικό Κεφάλαιο - Εταιρικά μερίδια

Το κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται στο ποσό των πενήντα χιλιάδων (50.000) ευρώ, διαιρούμενο σε πενήντα χιλιάδες (50.000) εταιρικά μερίδια κεφαλαιακών εισφορών, ονομαστικής αξίας ένα (1,00) ευρώ το καθένα και βεβαιώνεται από τους συμβαλλόμενους στο παρόν εταίρους ότι είναι ολοσχερώς καταβεβλημένο κατά την σύσταση της εταιρείας. Ο συνολικός αριθμός των εταιρικών μεριδίων της εταιρείας ανέρχεται στα 50.000 μερίδια, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ, τα οποία αντιστοιχούν σε 50.000 μερίδια κεφαλαιακών εισφορών, 0 μερίδια εξωκεφαλαιακών εισφορών και

σε 0 εταιρικά μερίδια εγγυητικών εισφορών. Το συνολικό ποσό του κεφαλαίου εισεφέρθη από τον μοναδικό εταίρο της εταιρείας, Αλέξανδρο Σαμολαδάύψους 50.000 ευρώ στο λογαριασμό που τηρεί η Εταιρεία στην ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ με αριθμό «GR9601722490005249108741992» και ο οποίος έλαβε πενήντα χιλιάδες (50.000) εταιρικά μερίδια, που αντιστοιχούν σε ποσοστό συμμετοχής 100% στο κεφάλαιο της εταιρείας.

Ο συνολικός αριθμός των εταιρικών μεριδίων είναι πενήντα χιλιάδες(50.000), ονομαστικής αξίας ένα (1,00) ευρώ το καθένα.

Το κεφάλαιο της εταιρείας είναι πενήντα χιλιάδες (50.000) ευρώ διαιρούμενο σε πενήντα χιλιάδες (50.000) εταιρικά μερίδια.

Από τη σύστασή της έως και την 31.12.2023, ημέρα μετατροπής, δεν έχουν διενεργηθεί μεταβολές στο εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας.

iii. Διαχείριση και Εκπροσώπηση της εταιρείας

Σύμφωνα με το άρθρο 8 του καταστατικού της, Διαχειριστής της εταιρείας για αόριστη διάρκεια ορίζεται ο Σαμολαδάς Αλέξανδρος του Ιωάννηκαι της Σμαράγδας, με Α.Δ.Τ.: ΑΜ899502 και Α.Φ.Μ: 135543175,.

Στη συνέχεια της παρούσας έκθεσης, παραθέτουμε την εξακρίβωση της αξίας των επιμέρους στοιχείων του Ισολογισμού Μετατροπής της 31.12.2023.

XI. Προσδιορισμός της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

Κυκλοφορούντα Περιουσιακά στοιχεία

		Λογιστικό Υπόλοιπο την 31/12/2023
4.	**Εμπορικές απαιτήσεις**	**€ 1.322.698,54**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά στο σύνολο των απαιτήσεων όπως αυτές αποτυπώνονται στο Ισοζύγιο και στον Ισολογισμό της 31.12.2023.

Το σύνολο των απαιτήσεων ανά πελάτη αναλύεται στον κάτωθι πίνακα:

Πελάτες εσωτερικού

Α/Α	Πελάτης	Λογιστικό Υπόλοιπο σε ευρώ την 31.12.2023
1	L**** Α.Ε.	1.322.646,57
2	Α****** Σ********* Κ** Υ** Α.Ε.	51,97
	ΣΥΝΟΛΑ	**1.322.698,54**

Η αξία του κονδυλίου «Εμπορικές Απαιτήσεις» αποτιμάται ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο την 31/12/2023	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31/12/2023
Εμπορικές Απαιτήσεις	**1.322.698,54**	**0,00**	**1.322.698,54**

		Λογιστικό Υπόλοιπο την 31/12/2023
5.	**Λοιπές απαιτήσεις**	**€ 270.261,98**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά απαίτηση από δοσοληπτικούς λογαριασμούς γενικών διευθυντών, προμερίσματα εταίρων και απαίτηση από εταιρεία FACTORING κατά την 31/12/2023, ως κάτωθι:

ΑΑ	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Ποσό σε Ευρώ την 31/12/2023

1	33.10	Δοσοληπτικοίλογ/σμοί γενικών διευθυντών	80.440,00
2	53.02	Προμερίσματα πληρωτέα	120.000,00
3	53.98	Πιστωτές εσωτερικού FACTORING	69.821,98
		Σύνολο	**270.261,98**

Το υπόλοιπο του λογαριασμούμε Κ.Α. 33.10 «ΔΟΣΟΛΗΠΤΙΚΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΓΕΝΙΚΩΝ ΔΙΕΥΘΥΝΤΩΝ» συνολικού ποσού ευρώ 80.440,00 αφορά απαίτηση από τονΔιαχειριστή και μέτοχο της εταιρείας.
Το χρεωστικό υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 53.02 «ΠΡΟΜΕΡΙΣΜΑΤΑ ΠΛΗΡΩΤΕΑ» συνολικού ποσού ευρώ 120.000,00 αφορά σε χρηματικές καταβολές προς τον μοναδικό μέτοχο.
Το χρεωστικό υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 53.98 «ΠΙΣΤΩΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ FACTORING» συνολικού ποσού ευρώ 69.821,98 αφορά απαίτηση από εταιρεία FACTORING.

Η αξία του κονδυλίου «Λοιπές Απαιτήσεις»αποτιμάταιως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο την 31/12/2023	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31/12/2023
Λοιπές Απαιτήσεις	**270.261,98**	**0,00**	**270.261,98**

		Λογιστικό Υπόλοιπο την 31/12/2023
6.	**Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα**	**€ 307.180,65**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τα χρηματικά διαθέσιμα της εταιρείασκαι αναλύονται ως εξής:

ΑΑ	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο σε Ευρώ κατά την 31/12/2023
1	38.00	Ταμείο	0,00
2	38.03	Καταθέσεις όψεως σε ευρώ	307.180,65
		Σύνολο	**307.180,65**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 38.03 «ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΟΨΕΩΣ ΣΕ ΕΥΡΩ» ποσού ευρώ 307.180,65 αφορά το υπόλοιπο του καταθετικού λογαριασμού, που διατηρούσε η επιχείρηση σε Τράπεζα κατά την 31/12/2023 και προορίζονταν για εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών της σκοπών. Αναλυτικά έχει ως εξής:

Α/Α	Κ.Α.	Περιγραφή Λογαριασμού	Υπόλοιπο 31/12/2023
1	38.03.00.0001	ΤΡΑΠΕΖΑ ΠΕΙΡΑΙΩΣ GR96 0172 2490 0052 4910 8741 992	307.180,65
		Σύνολο	**€ 307.180,65**

Το ανωτέρω ποσόεμφανίζεται στον κωδ. 38.03 της Γενικής Λογιστικής. Πραγματοποιήσαμε συμφωνία του ανωτέρω ποσού με το αντίστοιχο τραπεζικόextrait της επιχείρησης με ημερομηνία 31/12/2023.

Συνεπώς το κονδύλι «Ταμειακά Διαθέσιμα και Ισοδύναμα» αποτιμάται ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο την 31/12/2023	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31/12/2023
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**370.180,65**	**0,00**	**370.180,65**

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ **€**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

Υποχρεώσεις

Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

		Λογιστικό Υπόλοιπο την 31/12/2023
6.	**Εμπορικές υποχρεώσεις**	**€ 897.452,32**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τις εμπορικές υποχρεώσεις της εταιρείας προς τουςπρομηθευτές κατά την 31/12/2023, ως κάτωθι:

ΑΑ	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο σε Ευρώ κατά την 31/12/2023
1	50.00	Προμηθευτές εσωτερικού	801.258,12
2	50.01	Προμηθευτές εξωτερικού	96.194,20
		Σύνολο	**897.452,32**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 50.00 «ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ» ποσού ευρώ 801.258,12αφορά τις υποχρεώσεις προς προμηθευτές εσωτερικού και αναλύεται ως κάτωθι:

Προμηθευτές εσωτερικού

Α/Α	Προμηθευτής	Λογιστικό Υπόλοιπο σε ευρώ την 31.12.2023
1	Θ****** Π***-Σ**** Π*******	20.956,13
2	Τ**** Π Σ***** Μ********* ΙΚΕ	2.792,48
3	Γ********** Α****** Ι******	777.284,51
4	Β****** Α*** Ε Τ**** Τ*****	225,00
	ΣΥΝΟΛΑ	**801.258,12**

Προμηθευτές εξωτερικού

Α/Α	Προμηθευτής	Λογιστικό Υπόλοιπο σε ευρώ την 31.12.2023

1	L**** D**** C* LTD	96.194,20
	ΣΥΝΟΛΑ	**96.194,20**

Η αξία του κονδυλίου «ΕμπορικέςΥποχρεώσεις» αποτιμάται ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο την 31/12/2023	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31/12/2023
ΕμπορικέςΥποχρεώσεις	**897.452,32**	**0,00**	**897.452,32**

Λογιστικό Υπόλοιπο την 31/12/2023

7. Λοιπές Υποχρεώσεις **€ 690.695,40**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τις υποχρεώσεις της εταιρείας προς τρίτους κατά την 31/12/2023, και αναλύεται ως εξής:

ΑΑ	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο σε Ευρώ κατά την 31/12/2023
1	53.00	Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	233,96
2	30.70	Πελάτες εσωτερικού FACTORING	690.461,44
		Σύνολο	**690.695,40**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 53.00 «ΑΠΟΔΟΧΕΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ ΠΛΗΡΩΤΕΕΣ» ποσού ευρώ 233,96 αφορά υποχρεώσεις της εταιρείας καταβολής αποδοχών προς τηνυπάλληλο Α********** Π****** κατά την 31.12.2023.
Το πιστωτικό υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 30.70 «ΠΕΛΑΤΕΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥ FACTORING» ποσού ευρώ 690.461,44αφορά την υποχρέωση προς την εταιρεία FACTORINGκατά την 31.12.2023.
Συνολικά, το κονδύλι «Λοιπές υποχρεώσεις» αποτιμάται ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο την 31/12/2023	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31/12/2023
Λοιπές Υποχρεώσεις	**690.695,40**	**0,00**	**690.695,40**

Λογιστικό Υπόλοιπο την 31/12/2023

8. Φόρος εισοδήματος **€ 52.593,67**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τις υποχρεώσεις της εταιρείας και πιο συγκεκριμένα τον φόρο εισοδήματος έτους 2023 κατά την 31/12/2023, και αναλύεται ως εξής:

ΑΑ	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο σε Ευρώ κατά την 31/12/2023
1	54.08	Εκκαθάριση φόρου εισοδήματος	52.593,67

		Σύνολο	**52.593,67**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 54.08 «Εκκαθάριση φόρου εισοδήματος» ποσού ευρώ 52.593,67 αφορά υποχρεώσεις της εταιρείας καταβολής φόρου εισοδήματος έτους 2023 κατά την 31.12.2023 όπως προκύπτει από τα αποτελέσματα χρήσης 2023.

Συνολικά, το κονδύλι «Φόρος εισοδήματος» αποτιμάται ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο την 31/12/2023	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31/12/2023
Φόρος εισοδήματος	**52.593,67**	**0,00**	**52.593,67**

	Λογιστικό Υπόλοιπο την 31/12/2023
9. Λοιποί φόροι και τέλη	**€ 22.878,82**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τις υποχρεώσεις της εταιρείας προς λοιπούς φόρουςκαι τέλη κατά την 31/12/2023, και αναλύεται ως εξής:

ΑΑ	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο σε Ευρώ κατά την 31/12/2023
1	54.00	Φόρος προστιθέμενης αξίας Φ.Π.Α.	22.778,82
2	54.04	Φόροι – τέλη αμοιβών τρίτων	100,00
		Σύνολο	**22.878,82**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 54.00 «ΦΟΡΟΣ ΠΡΟΣΤΙΘΕΜΕΝΗΣ ΑΞΙΑΣ Φ.Π.Α.» ποσού ευρώ 22.778,82,96 αφορά υποχρεώσεις της εταιρείας καταβολής Φ.Π.Α. κατά την 31.12.2023. Σύμφωνα με τις δηλώσεις Φ.Π.Α. Δεκεμβρίου 2023 (αρχική και τροποποιητική) το συνολικό ποσό προς καταβολή ανέρχεται σε 12.863,96 + 11.485,45 = 24.349,41. Το ανωτέρω ποσό εντάχθηκε σε ρύθμιση και καταβλήθηκαν δύο δόσεις των 4.931,59 έκαστην στις 27.2.2024 και 28.3.2024.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 54.04 «ΦΟΡΟΙ – ΤΕΛΗ ΑΜΟΙΒΩΝ ΤΡΙΤΩΝ» ποσού ευρώ 100,00αφορά την υποχρέωση προς φόρους αμοιβών ελεύθερων επαγγελματιών κατά την 31.12.2023.

Συνολικά, το κονδύλι «Λοιποί φόροι και τέλη» αποτιμάται ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο την 31/12/2023	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31/12/2023
Λοιποί φόροι και τέλη	**22.878,82**	**1.570,59**	**24.449,41**

		Λογιστικό Υπόλοιπο την 31/12/2023
10.	**Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης**	**€ 155,62**

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά τις υποχρεώσεις της εταιρείας προς φόρους και τέλη κατά την 31/12/2023, και αναλύεται ως εξής:

ΑΑ	Κ.Α.	Λογαριασμός λογιστικής	Λογιστικό υπόλοιπο σε Ευρώ κατά την 31/12/2023
1	55.00	Ε.Φ.Κ.Α.	155,62
		Σύνολο	**155,62**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού με Κ.Α. 55.00 «Ε.Φ.Κ.Α.» ποσού ευρώ 155,62 αφορά υποχρεώσεις της εταιρείας καταβολής ασφαλιστικών εισφορών προς τον Ε.Φ.Κ.Α. κατά την 31.12.2023. Σύμφωνα με την δήλωση Α.Π.Δ.. Δεκεμβρίου 2023 το συνολικό ποσό προς καταβολή ανέρχεται σε ποσό ευρώ 98,21 ενώ σύμφωνα με την δήλωση Α.Π.Δ.. Ιανουαρίου 2024 που περιλαμβάνει και το Δώρο Χριστουγέννων 2024, το συνολικό ποσό προς καταβολή ανέρχεται σε ποσό ευρώ 57,41. Τα ανωτέρω ποσά καταβλήθηκαν εφάπαξ την 31.1.2024 και την 28.2.24 αντίστοιχα.
Συνολικά, το κονδύλι «Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης» αποτιμάται ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστικό υπόλοιπο την 31/12/2023	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31/12/2023
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**155,62**	**0,00**	**155,62**

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ **€**

XII. Καθαρή Θέση

Η Καθαρή Θέση της εταιρείας κατά την 31/12/2023, σύμφωνα με τα όσα περιγράφησαν ανωτέρω, προκύπτει ως εξής:

	Σύνολο ενεργητικού (βλ. ενότητα 6.Α)	**€**	**1.900.141,17**
Μείον:	**Σύνολο παθητικού (βλ. ενότητα 6.Β)**	**€**	**(1.663.775,83)**
	Καθαρή θέση εταιρείας την 31/12/2023	**€**	**236.365,34**

XIII. Συμπέρασμα

Εκ των όσων παραθέσαμε ανωτέρω, ο Ισολογισμός μετατροπής της 31ης Δεκεμβρίου 2023 της **«PROLACTA MON. ΙΚΕ»**,που συντάχθηκε από τονμοναδικό διαχειριστή της εταιρείας και παρατίθεται στο συνημμένο στην παρούσα έκθεσή μας Προσάρτημα, προκύπτει από τα τηρούμενα από την εταιρεία λογιστικά βιβλία και απεικονίζει τη λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων της κατά την 31/12/2023, με βάση τα

Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα. Τα κονδύλια του Ισολογισμού μετατροπής αναλύονται στα ποσά που αναφέρονται στο κεφάλαιο 6 της παρούσας έκθεσής μας και στο σύνολό τους προκύπτουν από τα αναλυτικά βιβλία και στοιχεία της εταιρείας, που τέθηκαν υπόψη μας.

Οπότε τα επιμέρους σύνολα του Ενεργητικού και των Υποχρεώσεων, μετά και την προσαρμογή τους σύμφωνα με τη παρούσα έκθεση αποτίμησης, καθώς και το σύνολο της Καθαρής Θέσης διαμορφώνονται ως κάτωθι:

	Σύνολο Ενεργητικού	**1.900.141,17**
Μείον:	Υποχρεώσεις	**(1.663.775,83)**
	Καθαρή Θέση	**236.365,34**

Άρα, γνωμοδοτούμε ομόφωνα ότι η καθαρή θέση της εταιρείας που θα προκύψει από τη μετατροπή υπό την επωνυμία**«PROLACTA MON. ΙΚΕ»**σε Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία (Ι.Κ.Ε.) σύμφωνα με τον ισολογισμό της 31.12.2023 και βάσει των διατάξεων του Ν. 4601/2019 και την παρ. 3, αρ. 17 του Ν. 4548/2018, ανέρχεται σε **Διακόσιεςτριάνταέξι χιλιάδες τριακόσια εξήνταπέντε ευρώ και τριάντα τέσσερα λεπτά** ήτοι **#236.365,34#**.

Έτσι, η καθαρή θέση της εταιρείας **«PROLACTA MON. ΙΚΕ»**, κατά την 31/12/2023, ανέρχεται στο ποσό των **236.365,00 € (στρογγυλοποιημένο)**

XIV. Μεταγενέστερα γεγονότα

Στις 25.04.2024 και σύμφωνα με το πρακτικό γενικής συνέλευσης πραγματοποιήθηκε εξαγορά εταιρικών μεριδίων και κατ' επέκταση αποφασίστηκε η τροποποίηση του άρθρου 5 «ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΜΕΡΙΔΙΑ – ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΕΤΑΙΡΩΝ του καταστατικού της εταιρείας **«PROLACTA MON. ΙΚΕ»**.Πιο συγκεκριμένα αναφέρεται ***«ΗΔΗ, σήμερα με το παρόν, αποφασίζεται η εξαγορά εταιρικών μεριδίων και η τροποποίηση του Άρθρου 5. Ορίζεται η εξαγορά 40.000 εταιρικών μεριδίων και με όλα τα εξ αυτών πλήρη έννομα δικαιώματα, αντί συμφωνημένου τιμήματος πωλήσεως το ποσό των (1) ευρώ ανά εταιρικό μερίδιο και σύνολο το ποσό των 40.000 ευρώ.»***

Μετά τα παραπάνω, τα μερίδια εκάστου εταίρου, κατ΄είδος και συνολικά έχουν ως εξής:

Εταίρος/Εταίροι	Μερίδια Κεφαλαιακών Εισφορών	Μερίδια Εξωκεφαλαιακών Εισφορών	Μερίδια Εγγυητικών Εισφορών	Σύνολο Μεριδίων όλων των Κατηγοριών	Ποσοστό Συμμετοχής στην Εταιρεία
Ο ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΣΑΜΟΛΑΔΑΣ, ΙΩΑΝΝΗΣ, ΣΜΑΡΑΓΔΑ, κάτοικος ΚΙΛΚΙΣ, κάτοχος Α.Δ.Τ. ΑΜ899502, ΑΦΜ 135543175, επάγγελμα ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΑΣ	10.000 Χ (20%)	0	0	10.000 Χ (20%)	20%
Ο ΦΩΤΗΣ ΝΤΕΛΚΟΣ, ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΙΩΑΝΝΑ, κάτοικος Τρικάλων, κάτοχος Α.Δ.Τ. ΑΡ 633607, ΑΦΜ 33238298, επάγγελμα ΟΙΚΟΝΟΜΟΛΟΓΟΣ	40.000 Χ (80%)	0	0	40.000 Χ (80%)	80%

XV. Λοιπά Θέματα

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο. Οι διαδικασίες εκτελέστηκαν με αποκλειστικό σκοπό την αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας (Ενεργητικού και Παθητικού) και της Καθαρής θέσης της εταιρείας κατά την 31/12/2023.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς τη διοίκηση της εταιρείαςκαι προς τα αρμόδια εποπτικά όργανα, στα πλαίσια των διατάξεων του Ν. 4601/2019 και την παρ. 3, αρ. 17 του Ν. 4548/2018.

Είμαστε πρόθυμοι να παράσχουμε οποιαδήποτε επί πλέον διευκρίνιση ή επεξήγηση σχετική με τα θέματα στα οποία αναφέρεται η έκθεσή μας.

Θεσσαλονίκη 13Μαΐου 2024

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

PKF Hellas

Παναγιώτης Ε. Τσαρδακλής

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 24791

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Λ. Κηφισίας 124, 115 26

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Πανταζή Σ. Ιωάννα

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 60701

PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.

Λ. Κηφισίας 124, 115 26

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 132

Συνημμένα:-Ισολογισμός Μετατροπήτης 31/12/2023

Παράρτημα 1

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ
«PROLACTA MON. I.K.E.»
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΗΣ 31/12/2023

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		**ΠΑΘΗΤΙΚΟ**	
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		***Καθαρή θέση***	
Εμπορικές απαιτήσεις	1.322.698,54	Κεφάλαιο	50.000,00
Λοιπές απαιτήσεις	270.261,98	Αποτέλεσμα εις νέο	186.365,34
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	307.180,65	**Σύνολο καθαρής θέσης**	**236.365,34**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**1.900.141,17**	***Υποχρεώσεις***	
		Εμπορικές υποχρεώσεις	897.452,32
		Λοιπές υποχρεώσεις	690.695,40
		Φόρος εισοδήματος	52.593,67
		Λοιποί φόροι και τέλη	22.878,82
		Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	155,62
		Σύνολο υποχρεώσεων	**1.663.775,83**
Σύνολο ενεργητικού	**1.900.141,17**	**Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων**	**1.900.141,17**

ΚΙΛΚΙΣ, 5/2/2024

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ	Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΣΑΜΟΛΑΔΑΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ	ΒΟΥΖΑΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ
ΑΜ899502	ΑΗ355823

ΑΡΘΡΟ 39 - ΠΡΩΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο, που θα διοικήσει την εταιρεία, το αποτελούν οι κάτωθι που συγκροτούνται με το παρόν σε ***«σώμα»*** κατά τις διατάξεις του **άρθρου 87 παρ. 3 του Ν. 4548/2018** και κατανέμουν τις αρμοδιότητες και εξουσίες ενός εκάστου, ως ακολούθως:

(α) Αλέξανδρος Σαμολαδάς του Ιωάννη και της Σμαράγδας, κάτοικος Κιλκίς, επί της οδού Ροδόπης αρ. 20, κάτοχος Δ.Α.Σ. ΑΜ 899502, Α.Φ.Μ. 3554317, επάγγελμα ΕΠΙΧΕΙΡΗΜΑΤΙΑΣ, ελληνικής υπηκοότητας

με διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) alex.samoladas@gmail.com, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος,

(β) Σωκράτης Δημητρίου του Ιωάννη και της Άννας, κάτοικος Φλώρινας, οδός Στερίκα Κούλη 2, κάτοχος του υπ' αριθμόν Χ.488335/ 31-07-2002 Δ.Α.Τ., που εκδόθηκε από το Τ.Α. Φλώρινας, με Α.Φ.Μ. 129067322 της Δ.Ο.Υ. Φλώρινας, ελληνικής υπηκοότητας και με ηλεκτρονική διεύθυνση itarkos@gmail.com, Αντιπρόεδρος και Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος,

(γ) Φώτης Ντέλκος του Βασιλείου και της Ιωάννας, κάτοικος Τρικάλων, κάτοχοσ Δ.Α.Σ. ΑΡ 633607, Α.Φ.Μ. 33238298, επάγγελμα οικονομολόγος, Μη εκτελεστικό μέλος ΔΣ, *(Όλοι Ελληνικής ιθαγένειας και υπηκοότητας),*

Το Διοικητικό Συμβούλιο με αυτή τη σύνθεση θα διοικήσει την εταιρεία κατά την πρώτη **5ετία** από την ίδρυση της εταιρείας, παρατεινόμενης της θητείας του αυτομάτως μέχρι την ανάληψη καθηκόντων από το Διοικητικό Συμβούλιο που θα εκλεγεί από την αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 40 - ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΩΤΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Ελεγκτές για την πρώτη εταιρική χρήση δεν ορίζονται με το παρόν συμβόλαιο.

Σε προσεχή γενική συνέλευση των μετόχων μπορεί να ορισθεί ελεγκτής, εφόσον ισχύσουν οι διατάξεις του Ν. 4336/2015 Μέρος Β΄. αρ. 2 Παρ. Α΄ Υποπαρ. Α1 (ΦΕΚ Α΄94), σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014 αρ. 38 *«Περί Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων»*

ΑΡΘΡΟ 41 – ΕΥΘΥΝΕΣ ΙΔΡΥΤΩΝ – ΠΡΑΞΕΙΣ ΚΑΤΑ ΤΟ ΙΔΡΥΤΙΚΟ ΣΤΑΔΙΟ

1. Οι ιδρυτές είναι υπεύθυνοι για την αποκατάσταση της ζημιάς που υπέστη η εταιρεία ή οι καλόπιστοι τρίτοι, μέτοχοι ή μη, από τυχόν παράλειψη υποχρεωτικής διάταξης του καταστατικού ή ανακριβείς πληροφορίες που δόθηκαν κατά την εγγραφή στο κεφάλαιο ή

περιλήφθηκαν στο καταστατικό, από τη μη τήρηση των διατάξεων που αφορούν την εκτίμηση και την καταβολή των εισφορών, καθώς και από την τυχόν κήρυξη της ακυρότητας της εταιρείας, εάν γνώριζαν ή όφειλαν να γνωρίζουν τις σχετικές πλημμέλειες. Η αξίωση του προηγούμενου εδαφίου παραγράφεται μετά την παρέλευση πέντε (5) ετών από την ίδρυση της εταιρείας.

2. Πρόσωπα που έχουν ενεργήσει στο όνομα της υπό ίδρυσης εταιρείας, ευθύνονται για τις πράξεις αυτές απεριόριστα και σε ολόκληρο. Ευθύνεται όμως μόνη η εταιρεία για τις πράξεις αυτές που έγιναν ρητά στο όνομα της κατά το ιδρυτικό στάδιο, εάν, μέσα σε τρεις μήνες από την απόκτηση της νομικής προσωπικότητας αυτής, αναλάβει τις υποχρεώσεις που απορρέουν από αυτές τις πράξεις.

ΑΡΘΡΟ 42 - ΓΕΝΙΚΗ ΡΥΘΜΙΣΗ

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζονται με το παρόν καταστατικό, θα εφαρμόζονται οι διατάξεις του **Ν. 4548/2018**, όπως ισχύει.

ΑΡΘΡΟ 43 - ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗ

Οι συμβαλλόμενοι δίνουν ανέκκλητη ειδική εντολή και πληρεξουσιότητα προς τον Λογιστή της εταιρείας Γεώργιο Βούζα 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 στη 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 εγκρίσεως 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 συμβαλλόμενοι εδώ ότι από τώρα εγκρίνουν και αποδέχονται κάθε τέτοια πράξη του παραπάνω εντολοδόχου και

πληρεξουσίου τους ως 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 δικαίωμά τους για προσβολή και ακύρωση της τυχόν καταρτισθησόμενης συμπληρωματικής, διορθωτικής ή τροποποιητικής πράξης και του στη συνέχεια αυτής δημοσιευθησομένου καταστατικού της ιδρυόμενης με το παρόν Ανώνυμης Εταιρείας, καθώς και από κάθε αντίρρηση ή ένστασή τους και από κάθε σχετική αγωγή.

Γίνεται μνεία ότι σύμφωνα με το άρθρο 11 παρ. 4 του Α.Ν. 148/1967 όπως τροποποιήθηκε με την παρ. 2 του άρθρου 7 του Ν.Δ. 34/1968 και ερμηνεύτηκε με το άρθρο μόνο του Ν.Δ. 665/1970, το παρόν καταστατικό απαλλάσσεται τελών χαρτοσήμου, δικαιωμάτων ή άλλων επιβαρύνσεων υπέρ του Δημοσίου ή τρίτων και ότι για την παρούσα σύμβαση βάσει του άρθρου 7 παρ. 2 του Ν. Δ. 34/1968 δεν οφείλονται δικαιώματα υπέρ του Τ.Ν. ή του Τ.Π.Δ.Α. επιφυλασσομένων των διατάξεων του άρθρου 18 του νόμου "Για τον ορισμό των συντελεστών του φόρου προστιθέμενης αξίας και την ρύθμιση άλλων θεμάτων".

ΣΗΜΕΙΩΝΕΤΑΙ ΟΤΙ:

1) Μόνιμη κατοικία των συμβαλλομένων είναι αυτή που δηλώθηκε και αναφέρεται στην αρχή του παρόντος και τη δήλωση αυτή κάνουν σύμφωνα με τον Ν. 1599/1986.

2) Εγώ ο Συμβολαιογράφος υπέμνησα στον εμφανισθέντα ότι το παρόν καταστατικό υπόκειται στη διαδικασία δημοσίευσης σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3853/2010. Ρώτησα τον εμφανισθέντα αν κάποιος συμβαλλόμενος έχει την ιδιότητα του δικαστικού ή εισαγγελικού λειτουργού ή αν είναι μέλη οικογενειών των παραπάνω, σύμφωνα με τις διατάξεις άρθρ. 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. 3213/2003, όπως προστέθηκε με το άρθρο 4 παρ. 2 του Ν. 3327/2005 και μου απάντησε αρνητικά.

Σε βεβαίωση όλων των ανωτέρω συντάχθηκε η πράξη αυτή σε σαράντα τέσσερα φύλλα (44) φύλλα χάρτου. Εισπράχθηκαν ευρώ πέντε (5,00) για υποχρεωτικές εισφορές υπέρ ΤΑΧΔΙΚ, οι οποίες θα αποδοθούν εντός της νομίμου προθεσμίας, κατά τα οριζόμενα στην παρ. 1 του άρθρου 89 του Ν.5043/2023 (ΦΕΚ Α΄ 91/13.4.2023). Για δικαιώματα του παρόντος, καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως αντιγράφων εισπράχθηκαν ευρώ 1212,72 .Επί των εισπραχθέντων δικαιωμάτων 1212,72 ευρώ εισπράχθηκε Φ.Π.Α. (978,00 ευρώ επί 24%) 234,72 ευρώ.------

Το συμβόλαιο αυτό, αφού διαβάστηκε καθαρά και μεγαλόφωνα στον εμφανισθέντα και βεβαιώθηκε, υπογράφεται από αυτόν, και εμένα τον Συμβολαιογράφο, όπως ο νόμος ορίζει.

Ο ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΙΣ **Ο ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ**

ΑΚΟΛΟΥΘΟΥΝ ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ

ΠΕΡΙΚΛΗΣ ΚΑΝΤΖΑΒΕΛΟΣ
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
ΚΙΛΚΙΣ ...Αγαθημερ.θν.
Ο ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΔΙΚΑΙΟΣΥΝΗΣ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ ΚΙΛΚΙΣ