ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

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

Αθήνα,31/05/2024
Αριθ. Πρωτ.:3274864

Πληροφορίες: ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΟΥ ΜΑΡΙΑ
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: ae30@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., στοιχείων της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία **ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ-ΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ**, το διακριτικό τίτλο **SM GROYP E..Π.E, SM GROUP SP Ltd** και αριθμό ΓΕΜΗ **001793301000**.

Την **31/05/2024** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με ΚΑΚ **4196519,** η με αριθμό **6680-31/05/2024 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: 6ΔΕΧ469ΗΕΘ-Ρ1Τ)**, με την οποία:
1. Εγκρίθηκε η μετατροπή της εταιρείας με την επωνυμία **ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ-ΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ, το διακριτικό τίτλο SM GROYP E..Π.E, SM GROUP SP Ltd και αριθμό ΓΕΜΗ 001793301000, σε ανώνυμη εταιρεία** με την επωνυμία **«ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ- ΕΜΠΟΡΙΚΗ – ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με τον διακριτικό τίτλο «SM GROUP Μ.Α.Ε.» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: 1793301000,** σύμφωνα με:

i. τις διατάξεις του Ν.4601/19 και του Ν. 4548/18, όπως αυτές ισχύουν,
ii. την απόφαση της από 22/04/2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης του εταίρου της εταιρείας,
iii. και την με αριθμό 5717_23/04/2024 πράξη της Συμβολαιογράφου Μαραθώνα ΜΑΡΙΑΣ ΠΑΝΑΓΟΠΟΥΛΟΥ του Θεοδώρου.

2. Εγκρίθηκε το **καταστατικό** της εταιρείας, όπως αυτό καταρτίστηκε με την ίδια ως άνω Συμβολαιογραφική Πράξη και το οποίο αποτελείται από τριάντα έξι (36) άρθρα.

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

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

ΜΑΡΙΑ Θ. ΠΑΝΑΓΟΠΟΥΛΟΥ
ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ
ΓΡΗΓ.ΛΑΜΠΡΑΚΗ 6 ΑΓΙΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ
ΤΗΛ. 210.8140179-210.8141326
ΑΦΜ: 106404174 – Δ.Ο.Υ. ΚΗΦΙΣΙΑΣ

Εισπράχθηκαν τέλη μεγαροσήμου, βάσει του
άρθρου 89
του Ν.5043/2023 και θα αποδοθούν νόμιμα

ΑΡΙΘΜΟΣ 5.717 -

ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ (Μ.Ε.Π.Ε.) ΣΕ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ (Μ.Α.Ε.), ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ: 274.500,00 ΕΥΡΩ. (ΈΚΘΕΣΗ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ ΩΣ ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ: 4.168.349,20)

Στον Άγιο Στέφανο Αττικής σήμερα στις είκοσι τρεις (23) του μηνός Απριλίου του δύο χιλιάδες είκοσι τέσσερα (2024) έτους, ημέρα της εβδομάδας Τρίτη και στο γραφείο μου που βρίσκεται στον πρώτο (1ο) όροφο κτιρίου στην οδό Γρηγ. Λαμπράκη αριθμός 6, ιδιοκτησίας μου, σε μένα τη Συμβολαιογράφο Μαραθώνα με έδρα τον Άγιο Στέφανο Αττικής **ΜΑΡΙΑ ΠΑΝΑΓΟΠΟΥΛΟΥ του Θεοδώρου,** κάτοικο Δροσιάς Αττικής, με αριθμό φορολογικού μητρώου 106404174 (Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς), εμφανίσθηκε ο μη εξαιρούμενος από το νόμο, **κ. Χρήστος Πρίτσας του Παναγιώτου και της Μαρίας - Κυβέλης,** που έχει γεννηθεί στις 29-10-1969 έτους στην Αθήνα, με αριθμό δελτίου ταυτότητας ΑΙ 596782/15-3-2012 του Τ.Α. Καπανδριτίου, εκ του οποίου προκύπτουν τα ανωτέρω στοιχεία, τα δε υπόλοιπα προς συμπλήρωση αυτών έχουν κατά δήλωσή του, ως εξής: επιχειρηματίας,

κάτοικος Κηφισιάς Αττικής, οδός Μαυρομιχάλη αριθμός 27 και με αριθμό φορολογικού μητρώου 038801379 (Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς), Ελληνικής Ιθαγενείας και Υπηκοότητας με ηλεκτρονική διεύθυνση cpritsas@smgroup.gr, ο οποίος ζήτησε τη σύνταξη και της υπογραφή του παρόντος με το οποίο δήλωσε τα ακόλουθα:

Ότι ο άνω εμφανισθείς τυγχάνει μοναδικός εταίρος και διαχειριστής της υφιστάμενης και λειτουργούσας Μονοπρόσωπης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία **«ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»** και τον διακριτικό τίτλο **«SM GROUP ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ε.Π.Ε.»** και στην αγγλική γλώσσα **«SM GROUP SP Ltd».**, με έδρα τη Δημοτική Κοινότητα Αφιδνών της Δημοτικής Ενότητας Αφιδνών του Δήμου Ωρωπού Αττικής, στο 28ο χιλ. Αθηνών Λαμίας, με ΑΦΜ: 095580190 της Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς και Αριθμό ΓΕΜΗ. 001793301000, με σκοπό της εταιρείας τον αναφερόμενο στο άρθρο 2 του καταστατικού της. **Διάρκεια:** πενήντα (50) χρόνια, **Εταιρικό κεφάλαιο:** διακόσιες εβδομήντα τέσσερις χιλιάδες πεντακόσια (274.500) ΕΥΡΩ διαιρούμενο σε εννέα χιλιάδες εκατόν πενήντα (9.150) εταιρικά μερίδια, αξίας εκάστου τριάντα (30) ΕΥΡΩ. Ο **μοναδικός εταίρος Χρήστος Πρίτσας του Παναγιώτου,** έχει καταβάλει το ποσό των ευρώ διακοσίων εβδομήντα τεσσάρων χιλιάδων πεντακοσίων (274.500,00) και συμμετέχει στο εταιρικό κεφάλαιο με μια μερίδα συμμετοχής και κατέχει εννέα χιλιάδες εκατόν πενήντα (9.150) εταιρικά μερίδια, αξίας εκάστου τριάντα (30) ΕΥΡΩ. Επίσης ο διαχειριστής της εταιρείας είχε ορισθεί ο μοναδικός εταίρος της Χρήστος Πρίτσας του Παναγιώτου.

Η εταιρεία αυτή συστήθηκε **αρχικά** μεταξύ του Σταύρου Μαγκανιάρη του Σπυρίδωνος και του Αριστοτέλη Σιακωτού - Κωνσταντινίδη, με την επωνυμία "ΣΤΑΥΡΟΣ ΜΑΓΚΑΝΙΑΡΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ" και το διακριτικό τίτλο "SM LTD", δυνάμει του υπ' αριθμόν 4.871/23-12-1994 καταστατικού συμβολαίου της Συμβολαιογράφου Αθηνών Παρασκευής Αριστείδου Θεοδωράκου, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αύξοντα γενικό αριθμό 22256 και ειδικό 7566 και περίληψή του δημοσιεύθηκε στο υπ΄ αριθμόν 7165/29-12-1994 Φ.Ε.Κ. (Τεύχος Ανωνύμων Εταιριών και Εταιριών Περιωρισμένης Ευθύνης).

Στη συνέχεια, το καταστατικό της άνω εταιρείας τροποποιήθηκε:

1) Με το υπ΄ αριθμόν 27664/6-12-1995 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αμαρουσίου Παρασκευής Γεωργίου Λαζαράκου, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με Γενικό αριθμό 17913 και Ειδικό 4676 και του οποίου περίληψη δημοσιεύθηκε στο υπ΄ αριθμόν 6982/12-12-1995 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.).

2) Με το υπ΄ αριθμόν 27884/13-3-1996 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αμαρουσίου Παρασκευής Γεωργίου Λαζαράκου, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με Γενικό αριθμό 8595 και Ειδικό 2563 και του οποίου περίληψη δημοσιεύθηκε στο υπ΄ αριθμόν 4790/9-7-1996 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.).

3) Με το υπ΄ αριθμόν 30934/4-2-1999 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αμαρουσίου Παρασκευής Γεωργίου Λαζαράκου, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με Γενικό αριθμό 1692 και Ειδικό 652 και του οποίου περίληψη δημοσιεύθηκε στο υπ΄ αριθμόν 814/12-2-1999 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.).

4) Με το υπ΄ αριθμόν 30537/2-8-2001 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Κηφισιάς Ουρανίας Γουλανδρή-Μαστραποστόλη, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με Γενικό αριθμό 9533 και Ειδικό 2949 και του οποίου περίληψη δημοσιεύθηκε στο υπ΄ αριθμόν 6935/3-8-2001 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.).

5) Με το υπ΄ αριθμόν 31181/19-12-2002 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Κηφισιάς Ουρανίας Γουλανδρή-Μαστραποστόλη, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με Γενικό αριθμό 15510 και Ειδικό 4786 και του οποίου περίληψη δημοσιεύθηκε στο υπ΄ αριθμόν 12988/31-12-2002 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.).

6) Με το υπ΄ αριθμόν 31709/29-12-2003 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Κηφισιάς Ουρανίας Γουλανδρή-Μαστραποστόλη, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με Γενικό αριθμό 20134 και Ειδικό 7436 και του οποίου περίληψη δημοσιεύθηκε στο υπ΄ αριθμόν 13964/31-12-2003 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.).

7) Με το υπ΄ αριθμόν 32427/1-12-2005 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Κηφισιάς Ουρανίας Γουλανδρή-Μαστραποστόλη, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με Γενικό αριθμό 17422 και Ειδικό 4648 και του οποίου περίληψη δημοσιεύθηκε στο υπ΄ αριθμόν 12530/8-12-2005 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.).

8) Με το υπ΄ αριθμόν 32719/25-7-2006 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Κηφισιάς Ουρανίας Γουλανδρή-Μαστραποστόλη, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με Γενικό αριθμό 12322 και Ειδικό 3422 και του οποίου περίληψη δημοσιεύθηκε στο υπ΄ αριθμόν 8552/1-8-2002 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.).

9) Με το υπ΄ αριθμόν 2323/20-1-2011 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Κηφισιάς Ευαγγελίας Δημ. Γουλανδρή, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με Γενικό αριθμό 2274 και Ειδικό 692 και του οποίου περίληψη δημοσιεύθηκε στο υπ΄ αριθμόν 432/7-2-2011 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.).

10) Με το υπ΄ αριθμόν 2954/7-5-2012 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Κηφισιάς Ευαγγελίας Δημ. Γουλανδρή, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με Γενικό αριθμό 7895 και Ειδικό 2371 και του οποίου περίληψη δημοσιεύθηκε στο υπ΄ αριθμόν 3305/15-5-2012 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.). Αντίγραφα των ανωτέρω Φ.Ε.Κ. έχουν προσαρτηθεί στην υπ' αριθμόν 2301/2014 πράξη μου.

11) Με το υπ΄ αριθμόν 2301/31-3-2014 συμβόλαιό μου, το οποίο καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ στις 12-11-2014 με ΚΑΚ 270555 αντίγραφο έχει προσαρτηθεί στο υπ' αριθμόν 2486/2015 συμβόλαιό μου.

12) Με το υπ΄ αριθμόν 2486/16-2-2015 συμβόλαιό μου, το οποίο καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ στις 24-2-2015 με ΚΑΚ 333304, αντίγραφο του οποίου έχει προσαρτηθεί στο υπ' αριθμόν 3347/2018 συμβόλαιό μου.

13) Με το από 2/10/2017 πρακτικό της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της άνω εταιρείας το οποίο καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ στις 18-10-2017 με ΚΑΚ 1222293, όπως προκύπτει από την υπ' αριθμόν πρωτ. 1069877/19-10-2017 ανακοίνωση του ΓΕ.ΜΗ, η οποία μου επεδείχθη.

14) Με το υπ' αριθμόν 3.347/1-3-2018 συμβόλαιό μου, το οποίο καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ στις 27/4/2018 Με ΚΑΚ 1376487, αντίγραφο του οποίου έχει προσαρτηθεί στο υπ' αριθμόν 3427/23-5-2018 συμβόλαιό μου.

15) Με το υπ' αριθμόν 3427/23-5-2018 συμβόλαιό μου, το οποίο καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ στις 6-6-2018 με ΚΑΚ 1400553, αντίγραφο του οποίου προσαρτάται έχει προσαρτηθεί στο υπ' αριθμόν 5090/25-10-2022 συμβόλαιό μου.

16) Με το υπ' αριθμόν 6.788/3-3-2022 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Μάρθας - Αικατερίνης Γασπαρινάτου - Βαρελτζίδη, το οποίο καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 2827043/30-3-2022, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 2598114/1-4-2022 ανακοίνωση του ΓΕΜΗ, αντίγραφο της οποίας έχει προσαρτηθεί στο υπ' αριθμόν 5090/25-10-2022 συμβόλαιό μου.

17) Τέλος, με το υπ' αριθμόν 5.090/25-10-2022 συμβόλαιό μου, το οποίο καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 3162051, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 2753155/27-10-2022 ανακοίνωση του ΓΕΜΗ, αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιό μου. Την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο ολόκληρο το νέο κείμενο καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του.

Ότι η άνω εταιρεία με την επωνυμία **«ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» προτίθεται να αλλάξει νομική μορφή και να μετατραπεί από Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία,** σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 (άρθρα 106 και 113) και για τον σκοπό αυτό και σε εκτέλεση του από 8/11/2023 πρακτικού της Έκτακτης γενικής της συνέλευσης, αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, η Ορκωτός ελεγκτής λογιστής Κωνσταντίνα Καψάλη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 16021 ορίστηκε ως πρόσωπο του άρθρου 17 του Νόμου 4548/2018, προκειμένου να προβεί στην εξακρίβωση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων της άνω εταιρείας, βάσει των συνταχθέντων οικονομικών καταστάσεών της την 31η-12-2022. Η έκθεση, εξακρίβωση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, περιλαμβάνει τα στοιχεία που εμφανίζονται στον συνταχθέντα ισολογισμό και την κατάσταση αποτελεσμάτων στις 31-12-2022, η οποία έχει καταχωρισθεί στα λογιστικά αρχεία σύμφωνα με τα όσα αναφέρονται στο άρθρο 4 του Ν. 4308/2014. Για το σύνολο των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού προέβη σε αποτίμηση ώστε να προσδιορισθεί η Πραγματική Καθαρή Θέση της στις 31-12-2022 και στις 8-11-2023 υπέβαλε την Έκθεσή της, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν υπ' αριθμ. πρωτ. 3106668/8-11-2023 ανακοίνωση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ (Υπηρεσία Υποστήριξης και ανάπτυξης των πληροφοριακών Συστημάτων ΓΕΜΗ και ΥΜΣ) αυτοματοποιημένης καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. στοιχείων της άνω εταιρείας, η οποία αναφέρει ότι στις 8-11-2023 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με κωδικό αριθμό

καταχώρισης 3858589, η από 8-11-2023 έκθεση αποτίμησης με σκοπό: «Μετατροπή εταιρείας». Η έκθεση εκτίμησης είναι συνημμένη στην παρούσα ανακοίνωση και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής και αναγράφεται αυτολεξεί, ως ακολούθως:

ΕΚΘΕΣΗ Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της εταιρείας
« ΕΣ ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ.»
ΜΕ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «SM GROUP ΕΠΕ»
ΜΕ ΑΡΙΘΜΟ Γ.Ε.ΜΗ 1793301000
Κατά την 31.12.2022
Προκειμένου να μετατραπεί σε ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.
βάσει των άρθρων 106 και 113 του Ν 4601/2019

Αθήνα, Νοέμβριος 2023

Περιεχόμενα

1.Ανάθεση 3
2. Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εργασία μας 3
3. Ιστορικό της εταιρείας 4
3.1 Ίδρυση 4
3.2 Έδρα 5
3.3 Διάρκεια 5
3.4 Σκοπός 5
3.5 Εταιρικό Κεφάλαιο – Ποσοστό συμμετοχής 6
3.6 Διαχείριση 6
3.7 Τηρούμενα λογιστικά αρχεία (Βιβλία) 6
4. Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2022 7
5. Εκτίμηση της αξίας της εταιρείας 9
5.1 Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία 9
5.2 Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία 11
5.3 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές 11
5.4 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις 14
6. Προσδιορισμός της Καθαρής Θέσης της εταιρείας 16
7. Εξαιρέσεις και περιορισμοί 17

8 Νοεμβρίου 2023

Προς το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας
«ΕΣ ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ..»

1.Ανάθεση

Αξιότιμοι κύριοι,

Σε εκτέλεση της από 6 Απριλίου 2023 απόφασης του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας «ΕΣ ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ » η υπογράφουσα Ορκωτός ελεγκτής λογιστής Κωνσταντίνα Καψάλη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 16021 ορίστηκα ως πρόσωπο του άρθρου 17 του Νόμου 4548/2018, προκειμένου να προβώ στην εξακρίβωση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, της μονοπρόσωπης εταιρίας περιορισμένης ευθύνης με επωνυμία «ΕΣ ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ », με αρ. ΓΕΜΗ 1793301000, βάσει των συνταχθέντων οικονομικών καταστάσεων της στην 31η Δεκεμβρίου 2022, με σκοπό την μετατροπή της εταιρείας σε μονοπρόσωπη Ανώνυμη σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 (άρθρα 106 και 113).

2. Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εργασία μας

Η εταιρεία προτίθεται να αλλάξει νομική μορφή και να μετατραπεί από μονοπρόσωπης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης σε μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία κάνοντας χρήση των σχετικών διατάξεων των Ν. 4601/2019. Η έκθεσή μας, εξακρίβωση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, περιλαμβάνει τα στοιχεία που εμφανίζονται στον συνταχθέντα ισολογισμό και την κατάσταση αποτελεσμάτων 31.12.2022, η οποία έχει καταχωρισθεί στα λογιστικά αρχεία σύμφωνα με τα όσα αναφέρονται στο άρθρο 4 του Ν. 4308/2014.

Για το σύνολο των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού προβήκαμε σε αποτίμηση ώστε να προσδιορίσουμε την Πραγματική Καθαρή Θέση της εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2022.

Η διοίκηση της εταιρείας μας διαβεβαίωσε ότι όλες οι εξηγήσεις και τα απαραίτητα στοιχεία και πληροφορίες που χρειάστηκαν για τη σύνταξη της παρούσας έκθεσης ήταν πλήρη και ακριβή.

Οι οικονομικές καταστάσεις της 31.12.2022 που τέθηκαν υπόψη μας έχει υπογραφεί από το διαχειριστή και το λογιστή της επιχείρησης.

3. Ιστορικό της εταιρείας

3.1 Ίδρυση

Η εταιρεία συστάθηκε την 23.12.1994 με το καταστατικό συμβόλαιο με την επωνυμία ΣΤΑΥΡΟΣ ΜΑΓΚΑΝΙΑΡΗΣ ΕΠΕ μεταξύ των Σταύρου Μαγκανιάρη και του Αριστοτέλη Σιακωτού -Κωνσταντινίδη Στην συνέχεια έγινε τροποποίηση με την μεταφορά της έδρας από το Αμαρούσιο στο Δήμο Κηφισίας , στην συνέχεια με συμβολαιογραφικό έγγραφο την 13/3/1996 ο εταίρος Αριστοτέλης Σιακωτός - Κωνσταντινίδης μεταβίβασε όλα τα εταιρικά του μερίδια (490) στον Σταύρο Μαγκανιάρη και το νέο εταίρο Σπυρίδωνα Μαγκανιάρη. Στις 4/2/1999 έχουμε τροποποίηση άρθρου 3 με μεταφορά έδρας στην Ανοιξη Αττικής οδός Ήρας 6.Στις 2/8/2001 ο εταίρος Σπυρίδων Μαγκανιάρης μεταβίβασε όλα τα εταιρικά του μερίδια σε νέο εταίρο Δημήτριο Νομικό και ο Σταύρος Μαγκανιάρης μεταβίβασε (450) εταιρικά μερίδια στον Δημήτριο Νομικό.Με το από 19/12/2002 συμβόλαιο έγινε μετατροπή του εταιρικού κεφαλαίου από δραχμές σε ευρώ και ορίσθηκε σε 30.000 ευρώ. Έγινε μεταβίβαση όλων των εταιρικών μεριδίων του Δημητρίου Νομικού και είσοδος νέου εταίρου της Αγγελικής Παπαπέτρου . Με το συμβόλαιο στις 29/12/2003 οι εταίροι προέβησαν σε τροποποίηση του άρθρου 2 του καταστατικού ως προς τον σκοπό αυτής .

Στις 1/12/2005 η Αγγελική Παπαπέτρου μεταβίβασε όλα τα εταιρικά μερίδιά της σε νέο εταίρο την Νικολέττα Νόμπελη. Στις 25/7/2006 οι εταόροι της εταιρείας προέβησαν σε αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου και ορίσθηκε σε 109.800 ευρώ.

Με συμβολαιογραφικό έγγραφο την 20/1/2011 έγινε αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου κατά 164.700 ευρώ με είσοδο νέων εταίρων των Γεώργιο Τράκα και την Κάτια Βαντίλο με έκδοση (5490) εταιρικά μερίδια των 30 ευρώ έκαστο , επέκταση του εταιρικού σκοπού , κωδικοποίηση καταστατικού σε ενιαίο κείμενο. Στις 7/5/2012 έχουμε τροποποίηση άρθρου 3 καταστατικού ,αλλαγή έδρας σε Δήμο Αφιδνών και διαχειριστής ορίστηκε η Κάτια Βαντίλο.Με το από 31/3/2014 συμβόλαιο έχουμε μεταβίβαση όλων των εταιρικών μεριδίων των Μαγκανιάρη και Νόμπελη προς τον Χρήστο Πρίτσα . Στις 16/22015 έχουμε αλλαγή της επωνυμίας σε «ΕΣ-ΕΜ ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΤΕΧΝΙΚΗ-ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ » Νέα επέκταση του σκοπού και της έδρας στην 28° χιλ. Αθηνών – Λαμίας Αφιδνών Δήμου Ωρωπού .Στις 1/3/2018 αλλαγή επωνυμίας σε «**ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ-ΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ -ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ** »και το διακριτικό τίτλο «**SM GROUP ΕΠΕ** » Στις 23/5/2018 έγινε μεταβίβαση όλων των εταιρικών μεριδίων της Κάτια Βαντίλο ήτοι (2745) εταιρικών μεριδίων των 30 ευρώ έκαστο συνολικό ποσό 82.350 ευρώ προς τον Χρήστο Πρίτσα .

Με την από 11/10/2022 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης, έγινε μετατροπή της πολυπρόσωπης ΕΠΕ σε ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ λόγω μεταβίβασης από τον εταίρο Γεώργιο Τράκα όλων των εταιρικών μεριδίων του (2745) στον Χρήστο Πρίτσα . Συμφωνήθηκε μεταξύ των Τράκα και Πρίτσα όλα τα εταιρικά του μερίδια (2745) αξίας 30ευρώ έκαστο που αντιστοιχούν σε (82.350) ευρώ , τα εκχωρεί και τα μεταβιβάζει αντί τιμήματος (1.500) ευρώ στον Πρίτσα Χρήστο . Έτσι με το αυτό το συμβόλαιο ο μοναδικός εταίρος της εταιρείας γίνεται ο **Χρήστος Πρίτσας που κατέχει πλέον (9.150) εταιρικά μερίδια των 30 ευρώ έκαστο , ονομαστικής αξίας (274.500) ευρώ και ποσοστό (100%).**

3.2 Έδρα

Έδρα της εταιρείας ορίζεται η Δημοτική Κοινότητα Αφιδνών της Δημοτικής Ενότητας Αφιδνών του Δήμου Ωρωπού Αττικής , στο 28° χιλ. Αθηνών – Λαμίας ..

3.3 Διάρκεια

Σύμφωνα με το άρθρο 4 του τροποποιημένου καταστατικού η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε πενήντα (50) έτη και λήγει το έτος 2044.

3.4 Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 2 του τροποποιημένου καταστατικού είναι: Οικονομοτεχνικοί σύμβουλοι ξένων οίκων , αντιπροσωπείες ,κατασκευή και εμπορία τηλεπικοινωνιακού , ηλεκτρονικού και σιδηροδρομικού υλικού , εισαγωγή , εξαγωγή και εμπορία καινούργιων και μεταχειρισμένων αυτοκινήτων επαγγελματικών και επιβατικών , φορτηγών , ψυγείων , ψυκτικών θαλάμων και εν γένει τροχοφόρων .Η επισκευή και η κατασκευή των ανωτέρω ειδών , η παροχή υπηρεσιών που έχει σχέση με την μεταφορά προσώπων και εμπορευμάτων ,η εκμίσθωση μεταφορικών μέσων ,η ανάληψη αντιπροσωπειών βιομηχανικών , βιοτεχνικών και εμπορικών οίκων ,η παροχή υπηρεσιών διαμεσολάβησης κατά την πώληση εμπορευμάτων ,η παροχή υπηρεσιών καθαρισμού και λίπανσης φορτηγών αυτοκινήτων .

Η ανάληψη και εκτέλεση δημοσίων έργων , η ανάληψη ιδιωτικών τεχνικών έργων , η εισαγωγή ,εκμίσθωση και μίσθωση μηχανημάτων και υλικών και εμπορία δομικών υλικών ,η ανάληψη του έργου Εθνικών Οδικών Μεταφορών Εμπορευμάτων για λογαριασμό τρίτων , η πρακτόρευση φορτηγών αυτοκινήτων Δημοσίας Χρήσεως .

Η λειτουργία εστιατορίων και εν γένει καταστήματα υγειονομικού ενδιαφέροντος , ακόμη και εμπορικές συμφωνίες τύπου franchising., ως και η δημιουργία υποκαταστημάτων και θυγατρικών εταιρειών . Μίσθωση ακινήτων και ο εξοπλισμός τους με μηχανήματα ως και υπομίσθωση αυτών , κατασκευή καταλυμάτων διακοπών , ανέγερση ξενοδοχείων ως και ενοικίαση αυτών , λιανικό εμπόριο διαφόρων τουριστικών ειδών ,κάθε είδους υπηρεσίες διαφήμισης ,χονδρικό εμπόριο απορριμάτων και ειδικότερα χονδρικό εμπόριο παλαιών σιδήρων και μετάλλων

3.5 Εταιρικό Κεφάλαιο – Ποσοστό συμμετοχής

Το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 5 του από 25.10.2022 τροποποιημένου καταστατικού ανέρχεται σε διακόσιες εβδομήντα τέσσερες χιλιάδες πεντακόσια ευρώ (€ 274.500) διαιρούμενο σε (9.150) εταιρικά μερίδια των 30ευρώ έκαστο ολοσχερώς καταβλημένο ως εξής:

Εταίροι	Συμμετοχή σε κεφάλαιο	
	Ευρώ	Ποσοστό
Χρήστος Πρίτσας	€ 274.500	100%
Σύνολο	**€ 274.500**	**100%**

3.6 Διαχείριση

Σύμφωνα με το άρθρο 12 του τροποποιημένου καταστατικού της εταιρείας Διαχειριστής και Εκπρόσωπος της ορίζεται ο Χρήστος Πρίτσας , ο οποίος θα εκπροσωπεί την εταιρεία, υπογράφοντας κάτω από την εταιρική επωνυμία και θα ενεργεί στο όνομα αυτής κάθε πράξη διαχείρισης εντός των πλαισίων που καθορίζονται από τον εταιρικό σκοπό.

3.7 Τηρούμενα λογιστικά αρχεία (Βιβλία)

- Η επιχείρηση κατατάσσεται στις μικρές οντότητες, με βάση τα κριτήρια που καθορίζονται στις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις». Το λογιστικό σύστημα που τηρεί η επιχείρηση είναι διπλογραφικό σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 4308/2014 και συντάσσει ισολογισμό και κατάσταση αποτελεσμάτων.
- Η εταιρεία τηρεί, ως μέρος του λογιστικού συστήματός της, αρχείο κάθε συναλλαγής και γεγονότος αυτής που πραγματοποιείται στη διάρκεια της περιόδου αναφοράς, καθώς και των προκυπτόντων πάσης φύσεως εσόδων, κερδών, εξόδων, ζημιών, αγορών και πωλήσεων περιουσιακών στοιχείων, εκπτώσεων και επιστροφών, φόρων, τελών και των πάσης φύσεως εισφορών σε ασφαλιστικούς οργανισμούς.

- Το λογιστικό σύστημα της εταιρείας παρακολουθεί σε αρχείο κάθε στοιχείο των οικονομικών καταστάσεων, καθώς και κάθε μεταβολή αυτών.
- Τα λογιστικά αρχεία της επιχείρησης τηρούνται στην έδρα της.

ΜΕΘΟΔΟΙ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ

Ενσώματα πάγια – Προσθήκες σε ακίνητα τρίτων, Μηχανολογικός και Λοιπός Εξοπλισμός

Για την εκτίμηση της αξίας των λογαριασμών «Ακίνητα», «Μηχανολογικός εξοπλισμός» και «Λοιπός εξοπλισμός» λήφθηκαν υπόψιν η χρονολογία και η αξία κτήσης, ο βαθμός χρησιμοποίησης τους, καθώς και οι τρέχουσες τιμές για ίδια ή παρεμφερή περιουσιακά στοιχεία.

Εμπορικές απαιτήσεις & υποχρεώσεις

Για τις απαιτήσεις από πελάτες και υποχρεώσεις προς προμηθευτές αποστείλαμε δειγματοληπτικά απευθείας επιστολές για την επιβεβαίωση των υπολοίπων τους. Για τους υπόλοιπους διενεργήσαμε επισκόπηση και επιβεβαιώσαμε τα υπόλοιπα αυτών.

Καταθέσεις σε τράπεζες

Έγινε επιβεβαίωση των τραπεζικών καταθέσεων μέσω αναλυτικών κινήσεων των τραπεζικών λογαριασμών (extraits) και απευθείας επιστολών που στάλθηκαν σε εμάς από τα πιστωτικά ιδρύματα.

Λοιπά στοιχεία ενεργητικού-παθητικού

Για τα λοιπά στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού εφαρμόσαμε τις μεθόδους που κρίναμε κατάλληλες για την εξακρίβωση της πραγματικής τους αξίας.

4. Ισολογισμός της 31ης Δεκεμβρίου 2022

Παρακάτω παρουσιάζεται τον ισολογισμό κατά την 31.12.2022 η οποία έχει καταχωρισθεί στα λογιστικά αρχεία σύμφωνα με τα όσα αναφέρονται στο άρθρο 4 του Ν. 4308/2014.

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**σημ**	**ΑΞΙΕΣ ΒΙΒΛΙΩΝ 31.12.2022**	**ΑΞΙΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ 31.12.2022**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	**5.1.1.**	20.166,41	20.166,41
Μηχανολογικός εξοπλισμός	**5.1.2.**	101.520,01	101.520,01
Λοιπός εξοπλισμός	**5.1.3.**	157.233,08	157.233,08
Σύνολο		**278.919,50**	**278.919,50**

Αυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	**5.1.4.**	5.106,08	5.106,08
Σύνολο		**5.106,08**	**5.106,08**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Εγγυήσεις	**5.1.5.**	31.308,44	31.308,44
Σύνολο		**31.308,44**	**31.308,44**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**315.334,02**	**315.334,02**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Εμπορεύματα	**5.2.1.**	1.948.466,23	1.948.466,23
Προκαταβολές για αποθέματα	**5.2.2.**	5.092.791,63	5.092.791,63
Σύνολο		**7.041.257,86**	**7.041.257,86**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές απαιτήσεις	**5.3.1.**	7.854.113,37	7.854.113,37
Λοιπές απαιτήσεις	**5.3.2.**	518.692,53	518.692,53
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	**5.3.2.**	76.542,90	76.542,90
Προπληρωμένα έξοδα	**5.3.3.**	537,57	537,57
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**5.3.4.**	1.163.571,09	1.163.571,09
Σύνολο		**9.613.457,46**	**9.613.457,46**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**16.654.715,32**	**16.654.715,32**
Σύνολο ενεργητικού		**16.970.049,34**	**16.970.049,34**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**σημ**	**ΑΞΙΕΣ ΒΙΒΛΙΩΝ 31.12.2022**	**ΑΞΙΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ 31.12.2022**
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο		274.500,00	274.500,00
Σύνολο		**274.500,00**	**274.500,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		97.977,18	97.977,18
Αφορολόγητα αποθεματικά		219.348,49	219.348,49
Αποτελέσματα εις νέο		3.576.523,53	3.576.523,53
Σύνολο		**3.893.849,20**	3.893.849,20
Σύνολο καθαρής θέσης	**6**	**4.168.349,20**	**4.168.349,20**
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	**5.4.1**	834.582,46	834.582,46
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**5.4.2**	120.000,00	120.000,00
Σύνολο		**954.582,46**	**954.582,46**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια	**5.4.1**	102.665,44	102.665,44
Εμπορικές υποχρεώσεις	**5.4.3.**	11.102.809,08	11.102.809,08
Φόρος εισοδήματος	**5.4.4.**	139.392,15	139.392,15
Λοιποί φόροι και τέλη	**5.4.4.**	79.962,74	79.962,74
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**5.4.5.**	6.026,68	6.026,68
Λοιπές υποχρεώσεις	**5.4.6.**	10.808,46	10.808,46
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	**5.4.7.**	405.453,13	405.453,13
Σύνολο		**11.847.117,68**	**11.847.117,68**
Σύνολο υποχρεώσεων		**12.801.700,14**	**12.801.700,14**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**16.970.049,34**	**16.970.049,34**

Στη συνέχεια παρατίθενται αναλυτικά στοιχεία για την εκτίμηση της αξίας κάθε περιουσιακού στοιχείου του ενεργητικού και των υποχρεώσεων. Η παράθεση γίνεται με τη σειρά που εμφανίζονται οι αντίστοιχοι λογαριασμοί στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31.12.2022.

5. Εκτίμηση της αξίας της εταιρείας

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

5.1 Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Ενσώματα πάγια

5.1.1 Ακίνητα

Ακίνητα	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Κτίρια-εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	8.630,41	8.630,41
Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων εκτός εκμετάλλευσης	11.536,00	11.536,00
Σύνολο	**20.166,41**	**20.166,41**

Ο λογαριασμός «Ακίνητα» περιλαμβάνει το αναπόσβεστο υπόλοιπο των επενδύσεων της εταιρείας σε προσθήκες κτιρίων τρίτων και σε ακίνητα εκτός εκμεταλλεύσεως ,όπως αναλυτικά απεικονίζονται στο αρχείο ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας την 31.12.2022.

Η λογιστική αξία θεωρείται ανακτήσιμη και κατά συνέπεια η αξία εκτίμησης υπολογίζεται στο ποσό αυτό.

5.1.2 Μηχανολογικός Εξοπλισμός

Μηχανολογικός εξοπλισμός	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Μηχανήματα	61.500,01	61.500,01
Λοιπός τεχνολογικός εξοπλισμός	40.020,00	40.020,00
Σύνολο	**101.520,01**	**101.520,01**

Ο λογαριασμός «Μηχανολογικός Εξοπλισμός» περιλαμβάνει μηχανήματα και εργαλεία όπως απεικονίζονται στο αρχείο ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας την 31.12.2022.

Η λογιστική αξία θεωρείται ανακτήσιμη και κατά συνέπεια η αξία εκτίμησης υπολογίζεται στο ποσό αυτό.

5.1.3 Λοιπός εξοπλισμός

Λοιπός εξοπλισμός	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Επιβατηγά αυτοκίνητα	4.940,02	4.940,02
Αυτοκίνητα Φορτηγά-Ρυμούλκες-Ειδικής χρήσης	115.104,00	115.104,00
Έπιπλα	6.109,94	6.109,94
Σκεύη	7.826,46	7.826,46
Μηχανές γραφείων	0,02	0,02
Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & συγκροτήματα	4.752,50	4.752,50
Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	4.889,04	4.889,04
Λοιπός εξοπλισμός	13.611,10	13.611,10
Σύνολο	**157.233,08**	**157.233,08**

Ο λογαριασμός «Λοιπός εξοπλισμός» περιλαμβάνει το αναπόσβεστο υπόλοιπο των επενδύσεων της εταιρείας σε έπιπλα, μηχανές γραφείου, ηλεκτρονικούς υπολογιστές και μεταφορικά μέσα (επιβατικά και φορτηγά) όπως αναλυτικά απεικονίζονται στο αρχείο ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας την 31.12.2022

Η λογιστική αξία των βιβλίων θεωρείται ανακτήσιμη και κατά συνέπεια η αξία εκτίμησης υπολογίζεται στο ποσό αυτό.

5.1.4 Λοιπά άϋλα

Λοιπά άϋλα	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Λοιπά άϋλα	129,00	129,00
Λογισμικά προγράμματα Η/Υ	4.977,08	4.977,08
Σύνολο	**5.106,08**	**5.106,08**

Ο λογαριασμός «Λοιπά άϋλα» περιλαμβάνει το αναπόσβεστο υπόλοιπο των επενδύσεων της εταιρείας σε λογισμικά προγράμματα και σήματα , όπως αναλυτικά απεικονίζονται στο αρχείο ενσώματων και άυλων πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας την 31.12.2022.

Η ανάλυση στα πάγια συμφωνήθηκε με το βιβλίο παγίων της εταιρείας με ημερομηνία 31.12.2022.

5.1.5 Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Δοσμένες εγγυήσεις	31.308,44	31.308,44
Σύνολο	**31.308,44**	**31.308,44**

Ο λογαριασμός «Λοιπά χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία» περιλαμβάνει τις δοσμένες εγγυήσεις της εταιρείας για μίσθωση κτιρίων , στη Δ.Ε.Η.και διάφορές άλλες εγγυήσεις

5.2 Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα

5.2.1 Εμπορεύματα

Εμπορεύματα	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Εμπορεύματα	1.948.466,23	1.948.466,23
Σύνολο	**1.948.466,23**	**1.948.466,23**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Εμπορεύματα» εμφανίζεται αναλυτικά στην κατάσταση απογραφής της εταιρείας την 31.12.2022. Τα αποθέματα έχουν καταχωρισθεί στο αρχείο αποθεμάτων που προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 4 του Ν.4308/2014.

Η συνολική αξία των ανωτέρω εμπορευμάτων εκτιμάται στο ποσό των € 1.948.466,23.

5.2.2 Προκαταβολές για αποθέματα

Προκαταβολές για αποθέματα	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Προκαταβολές για αποθέματα	5.092.791,63	5.092.791,63
Σύνολο	**5.092.791,63**	**5.092.791,63**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Προκαταβολές για αποθέματα» εμφανίζεται σε πλήρη ανάλυση στο αρχείο «Ισοζύγιο Προμηθευτών» την 31.12.2022.

Η συνολική αξία των προκαταβολών για αποθέματα εκτιμάται στο ποσό των € 5.092.791,63.

5.3 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

5.3.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Εμπορικές απαιτήσεις	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Απαιτήσεις από πελάτες	5.107.442,96	5.107.442,96
Γραμμάτια	21.600,00	21.600,00
Επιταγές εισπρακτέες	2.725.070,36	2.725.070,36
Σύνολο	**7.854.113,32**	**7.854.113,32**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Εμπορικές απαιτήσεις» αφορά ανοιχτά υπόλοιπα πελατών και εμφανίζεται σε πλήρη ανάλυση στο αρχείο «Ισοζύγιο Πελατών» την 31.12.2022.

Τα ανωτέρω ανοιχτά υπόλοιπα εμπορικών απαιτήσεων συμφωνήθηκαν δειγματοληπτικά με επιστολές που στάλθηκαν απευθείας σε εμάς από τους πελάτες.

Οι επιταγές εισπρακτέες και τα γραμμάτια συμφωνήθηκαν με το ληξιάριο επιταγών & γραμματίων την 31.12.2022.

Η συνολική αξία των εμπορικών απαιτήσεων εκτιμάται στο ποσό των € 7.854.113,32

5.3.2 Λοιπές απαιτήσεις & λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Λοιπές απαιτήσεις & λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Ελληνικό Δημόσιο , προκαταβολή φόρου	14.458,16	14.458,16
ΔΑΝΕΙΟ ΙΛΙΟΝ ΕΛΛΚΑΤ ΑΤΕ	450.000,00	450.000,00
Μετοχές εισαγμένες στο χρηματιστήριο εταιριών εσωτερικού	95.252,66	95.252,66
μείον πρόβλεψη υποτίμησης	-22.134,76	-22.134,76
Λοιποί χρεώστες	57.659,37	57.659,37
Σύνολο	**595.235,43**	**595.235,43**

Στον ανωτέρω πίνακα περιγράφουμε αναλυτικά τις λοιπές απαιτήσεις από προκαταβολή φόρου επομένης χρήσεως , από χορηγηθέν δάνειο σε εταιρεία , μετοχές σε εταιρείες εισηγμένες εσωτερικού που την 31/12/2022 σχηματίσθηκε πρόβλεψη υποτίμησης αυτών .

Ο λογαριασμός λοιποί χρεώστες διάφοροι αφορά το χρεωστικό υπόλοιπο των πιστωτών .

Η συνολική αξία των λοιπών απαιτήσεων εκτιμάται στο ποσό των € 595.235,43.

5.3.3 Προπληρωμένα έξοδα

Προπληρωμένα έξοδα	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Έξοδα επομένων χρήσεων	537,57	537,57
Σύνολο	**537,57**	**537,57**

Τα έξοδα επομένων χρήσεων αφορούν ασφάλιστρα

Η συνολική αξία των προπληρωμένων εξόδων εκτιμάται στο ποσό των € 537,57.

5.3.4 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Ταμείο	11.082,37	11.082,37
Καταθέσεις όψεως	865.456,29	865.456,29
Καταθέσεις προθεσμίας σε ευρώ	280.303,16	280.303,16
Καταθέσεις όψεως σε ξ.ν.	6.729,27	6.729,27
Σύνολο	**1.163.571,09**	**1.163.571,09**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Ταμείου» δεν επιβεβαιώθηκε από εμάς.

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**Λογιστική αξία (€)**	**Αξία εκτίμησης (€)**
Ταμείο	11.082,37	11.082,37
Καταθέσεις όψεως	865.456,29	865.456,29
Καταθέσεις προθεσμίας σε ευρώ	280.303,16	280.303,16
Καταθέσεις όψεως σε ξ.ν.	6.729,27	6.729,27
Σύνολο	**1.163.571,09**	**1.163.571,09**

Η ανάλυση των καταθέσεων όψεως, προθεσμίας και σε ξένο νόμισμα ανά τράπεζα έχει ως εξής:

Καταθέσεις όψεως	**Λογιστική αξία (€)**	**Αξία εκτίμησης (€)**
Τράπεζα EUROBANK	800.048,07	800.048,07
Τράπεζα Πειραιώς	55.037,07	55.037,07
Τράπεζα Χανίων	10.017,16	10.017,16
Τράπεζα alpha	353,99	353,99
Σύνολο	**865.456,29**	**865.456,29**

Καταθέσεις προθεσμίας σε ευρώ	**Λογιστική αξία (€)**	**Αξία εκτίμησης (€)**
Τράπεζα EUROBANK	100.303,16	100.303,16
Τράπεζα Χανίων	180.000,00	180.000,00
Τράπεζα Πειραιώς σε Ξ.Ν.	6.729,27	6.729,27
	287.032,43	**287.032,43**

Το υπόλοιπο των καταθέσεων όψεως και των καταθέσεων σε προθεσμιακούς λογαριασμούς εμφανίζεται σε πλήρη ανάλυση στο αρχείο «Ισοζύγιο Λογιστικής» την 31.12.2022. Τα ανωτέρω υπόλοιπα συμφωνήθηκαν μέσω αναλυτικής κίνησης των τραπεζικών λογαριασμών (extrait) την 31.12.2022 και με απευθείας επιστολή των συνεργαζόμενων χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων που μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσης εκθέσεως δεν λάβαμε απαντητικές επιστολές

Η συνολική αξία των ταμειακών διαθεσίμων εκτιμάται στο ποσό των € 1.163.571,09.

Το σύνολο της λογιστικής και πραγματικής αξίας των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων την 31 Δεκεμβρίου 2022 ανέρχεται σε:

	Λογιστική αξία (€)	**Αξία εκτίμησης (€)**
Σύνολο Ενεργητικού (περιουσιακών στοιχείων)	**16.970.049,34**	**16.970.049,34**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

5.4 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

5.4.1 Δάνεια

Δάνεια	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Μακροπρόθεσμα Δάνεια		
Τράπεζα EUROBANK	280.085,83	280.085,83
Τράπεζα Χανίων	554.496,63	554.496,63
	834.582,46	**834.582,46**
ΔΑΝΕΙΟ ΕΠΙΣΤΡ.ΠΡΟΚΑΤΑΒ.COVID-19	102.665,44	102.665,44
συνολο	**937.247,90**	**937.247,90**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «δάνεια » εμφανίζεται σε πλήρη ανάλυση στο αρχείο ισοζύγιο γενικής λογιστικής την 31.12.2022. Τα ανωτέρω υπόλοιπα συμφωνήθηκαν μέσω αναλυτικής κίνησης των τραπεζικών λογαριασμών (extrait) την 31.12.2022 και με απευθείας επιστολή των συνεργαζόμενων χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων που μέχρι την ημερομηνία συντάξεως της παρούσης εκθέσεως δεν λάβαμε απαντητικές επιστολές

5.4.2 Λοιπές υποχρεώσεις

Λοιπές υποχρεώσεις	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Δικαιούχοι χρηματικών εγγυήσεων	120.000,00	120.000,00
συνολο	**120.000,00**	**120.000,00**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού λοιπές υποχρεώσεις εμφανίζεται σε πλήρη ανάλυση στο αρχείο ισοζύγιο γενικής λογιστικής την 31.12.2022.και αφορά υποχρεώσεις από ληφθείσες εγγυήσεις.

5.4.3 Εμπορικές υποχρεώσεις

Εμπορικές υποχρεώσεις	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Υποχρεώσεις προς προμηθευτές	5.970.749,12	5.970.749,12
Προκαταβολές Πελατών	2.163.468,72	2.163.468,72
Γραμμάτια πληρωτέα	760.000,00	760.000,00
Επιταγές πληρωτέες	2.208.591,24	2.208.591,24
Σύνολο	**11.102.809,08**	**11.102.809,08**

Αφορούν υποχρεώσεις προς προμηθευτές και πελάτες και συμφωνήθηκαν από το αναλυτικό ισοζύγιο της εμπορικής διαχείρισης προμηθευτών και πελατών αντίστοιχα. Οι επιταγές πληρωτέες και τα

γραμμάτια πληρωτέα αφορούν υποχρεώσεις ομοίως προς προμηθευτές και συμφωνήθηκαν με το ληξιάριο επιταγών και γραμματίων την 31.12.2022.

Η συνολική αξία των εμπορικών υποχρεώσεων εκτιμάται στο ποσό των €11.102.809,08.

5.4.4 Φόρος εισοδήματος & λοιποί φόροι

Φόρος εισοδήματος & λοιποί φόροι	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Φόρος εισοδήματος	166.906,19	166.906,19
Υποχρέωση Φ.Π.Α.	48.578,32	48.578,32
Φόροι - τέλη αμοιβών προσωπικού	1.050,98	1.050,98
Φόροι - τέλη αμοιβών τρίτων	1.500,00	1.500,00
Λοιποί φόροι - τέλη	15.777,51	15.777,51
Σύνολο	**233.813,00**	**233.813,00**

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Φόρος εισοδήματος» προκύπτει από το υπόλοιπο του φόρου εισοδήματος από την χρήση 2021 (προκαταβολή για επόμενη χρήση) συνολικού ποσού € 466.776,73 Και φόρος εισοδήματος 2022 από την κατάσταση αποτελεσμάτων όπως εμφανίζεται στα λογιστικά αρχεία της εταιρείας την 31.12.2022 συνολικού ποσού €. 620.670,19. Αρά συνολική υποχρέωση για φόρο ποσό € 166.906,19
Δεν επεκταθήκαμε στην εκτίμηση πιθανών φορολογικών επιβαρύνσεων που μπορεί να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο.

Οι ανωτέρω φορολογικές υποχρεώσεις των λογαριασμών υποχρεώσεις από ΦΠΑ , ΦΜΥ. Τρίτων , εργολάβων κατά την 31.12.2022 συμφωνήθηκαν με τις αντίστοιχες δηλώσεις.

5.4.5 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Ασφαλιστικές εισφορές Ε.Φ.Κ.Α. (πρώην Ι.Κ.Α.)	6.026,68	6.026,68
Σύνολο	**6.026,68**	**6.026,68**

Ο λογαριασμός «Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης» αφορά τις υποχρεώσεις από εισφορές προς τον Ε.Φ.Κ.Α. κατά την 31.12.2022, για εργοδοτικές εισφορές και κρατήσεις εργαζομένων για τον Δεκέμβριο και το δώρο Χριστουγέννων του έτους 2022 όπως προκύπτει από τις υποβληθείσες Α.Π.Δ. και τις μισθοδοτικές καταστάσεις.
Η συνολική αξία του οργανισμού κοινωνικής ασφάλισης εκτιμάται στο ποσό των € 6.026,68.

5.4.6 Λοιπές υποχρεώσεις

Λοιπές υποχρεώσεις	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Αποδοχές προσωπικού πληρωτέες	8.317,29	8.317,29
Πιστωτές διάφοροι	2.491,17	2.491,17
Σύνολο	**10.808,46**	**10.808,46**

Η συνολική αξία των λοιπών υποχρεώσεων εκτιμάται στο ποσό των € 10.808,46.

5.4.7. Εξοδα χρήσεως δουλευμένα

Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
ΕΝΟΙΚΙΑ ΕΠΟΜΕΝΩΝ ΧΡΗΣΕΩΝ	21.854,56	21.854,56
ΕΞΟΔΑ ΧΡΗΣΕΩΣ ΔΕΔΟΥΛΕΥΜΕΝΑ	375.000,00	375.000,00
ΠΡΟΒΛΕΨΗ ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗΣ ΠΡΟΣΩΠΙΚΟΥ	8.598,57	8.598,57
Σύνολο	**405.453,13**	**405.453,13**

Αφορά έσοδα από ενοίκια επομένης χρήσεως και έξοδα της χρήσεως που θα πληρωθούν την επόμενη χρήση όπως αναλυτικά εμφανίζονται στο ισοζύγιο αναλυτικής λογιστικής την 31.12.2022

Το σύνολο της πραγματικής αξίας των ανωτέρω Υποχρεώσεων ανέρχεται την 31 Δεκεμβρίου 2022 σε:

	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Σύνολο Υποχρεώσεων	**12.801.700,14**	**12.801.700,14**

6. Προσδιορισμός της Καθαρής Θέσης της εταιρείας

Ομόφωνα γνωμοδοτούμε ότι εφόσον ληφθούν υπόψη όλα τα επιμέρους περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις της εταιρείας «**ΕΣ ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ-ΕΜΠΟΡΙΚΗ-ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ-ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΠΕ.**» με Α.Φ.Μ. 095580190, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 106 και του άρθρου 113 του Ν.4601/2019, η καθαρή αξία της εταιρείας κατά την **31.12.2022** εκτιμάται στο ποσό των ευρώ τεσσάρων εκατομμυρίων εκατόν εξήντα οκτώ χιλιάδες τριακόσια σαράντα εννέα ευρώ και είκοσι λεπτά του ευρώ (**€ 4.168.349,20**) και αναλύεται ως εξής:

Καθαρή θέση	**31/12/2022**
Καταβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	274.500,00
Σύνολο	**274.500,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	97.977,18
Αφορολόγητα αποθεματικά	219.348,49
Αποτελέσματα εις νέο	3.576.523,53
Σύνολο	**3.893.849,20**
Σύνολο καθαρής θέσης	**4.168.349,20**

7. Εξαιρέσεις και περιορισμοί

1. Ο σκοπός, η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της εκτίμησης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Μονοπρόσωπης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης την 31.12.2022 είναι αυτά που αναφέρονται ανωτέρω, όπως συμφωνήθηκαν στην Επιστολή Ανάθεσης της 6.4.2023. Η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης εργασίας είναι αυτά τα οποία εμείς κρίναμε κατάλληλα στο πλαίσιο της εφαρμογής των διατάξεων του Ν. 4601/2019 και ενδέχεται να μην ενδείκνυνται για οποιοδήποτε άλλο σκοπό, χρήση, ή πλαίσιο εφαρμογής.
2. Οι αναφορές, τα περιεχόμενα και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης Έκθεσης, είναι αποκλειστικά και μόνο αυτά που περιέχονται σε αυτήν κατά την ημερομηνία της υπογραφής της. Γεγονότα τα οποία συνέβησαν μετά την ημερομηνία υπογραφής της παρούσας, τα οποία ενδεχομένως επηρεάζουν με οποιοδήποτε τρόπο τις παραδοχές και τη μεθοδολογία που εφαρμόστηκε ή οποιαδήποτε πληροφορία, αναφορά και τα αποτελέσματα που περιέχονται σε αυτή, δεν έχουν ληφθεί υπόψη και δεν αναλαμβάνουμε καμία υποχρέωση επικαιροποίησης, αναμόρφωσης ή εκ νέου επιβεβαίωσης της Έκθεσής μας σε σχέση με αυτά.
3. Δεν διενεργήσαμε έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων και των καταστάσεων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Υπό Μετατροπή μονοπρόσωπης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και δεν εκτελέσαμε καμίας άλλης μορφής διαδικασία επιβεβαίωσης των πληροφοριών και των δεδομένων που τέθηκαν υπόψη μας, σύμφωνα με το Διεθνές Πλαίσιο Αναθέσεων Διασφάλισης και τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών, πέραν των διαδικασιών αυτών που αναφέρονται ότι εκτελέστηκαν. Περαιτέρω, η αξιολόγηση και τα συμπεράσματά μας σχετικά με την εξακρίβωση της περιουσίας της Υπό Μετατροπή μονοπρόσωπης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης , βασίστηκαν στις χρηματοοικονομικές πληροφορίες και τα δεδομένα τα οποία τέθηκαν υπόψη μας και η προσέγγισή τους έγινε στη βάση ενός επιπέδου σημαντικότητας.
4. Τα συμπεράσματα τα οποία διατυπώνονται στην παρούσα Έκθεση, αποτελούν την επαγγελματική μας άποψη, ως αποτέλεσμα της εξέτασης των δεδομένων και των πληροφοριών που τέθηκαν υπόψη μας στο πλαίσιο της εργασίας μας. Η επαγγελματική μας άποψη πρέπει να λαμβάνεται υπόψη ως συμπεράσματα συμβουλευτικής φύσης, στο πλαίσιο της ολοκλήρωσης της μετατροπής κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 106 και του άρθρου 113 του Ν. 4601/2019 και σε καμία περίπτωση δεν πρέπει να εκλαμβάνεται ως παραίνεση για την ολοκλήρωση ή όχι της συναλλαγής ή δεσμευτική για τη λήψη της απόφασης αυτής.

5. Δεν αναλαμβάνουμε καμία ευθύνη έναντι τρίτων, οι οποίοι δεν εμπλέκονται στη διαδικασία ολοκλήρωσης της εν λόγω μετατροπής και δεν σχετίζονται με αυτή σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019. Η Έκθεσή μας εξαρτάται από τη ρητή αποζημίωση της Εταιρείας προς όφελός μας, η οποία θα μας προφυλάσσει από κάθε επιβολή βλάβης και έναντι τυχόν ζημιών και εξόδων ή οποιουδήποτε άλλου κόστους και λοιπών συνεπειών που μπορεί να μας επιβληθούν σε σχέση με την παροχή της παρούσας Έκθεσης.
6. Σε συνέχεια του σημείου (3) ανωτέρω, η εργασία που εκτελέσαμε δεν αποτελεί έργο διασφάλισης. Ως εκ τούτου, η παρούσα ανάθεση δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση οικονομικών καταστάσεων στο σύνολό τους ή σε μέρος αυτών και δεν διατυπώνεται καμία γνώμη ελέγχου ούτε παρέχεται καμία μορφή διασφάλισης σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών. Επιπρόσθετα, η συγκεκριμένη Έκθεση δημοσιοποιείται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019 και δεν μπορεί να αποτελέσει μέρος λοιπών χρηματοοικονομικών πληροφοριών στις οποίες συμπεριλαμβάνονται οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Υπό Μετατροπή Εταιρείας.

Με εκτίμηση,

Αθήνα, 8 Νοεμβρίου 2023

Έδρα του ελεγκτή: Μενάνδρου 12 Τ.Κ. 17563 Π.Φάληρο
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Κωνσταντίνα Δ. Καψάλη
Αρ Μ ΣΟΕΛ: 16021

Nexia Eurostatus Certified Auditors
Αμβροσίου Φρανζή 34 Τ.Κ. 11744 Αθήνα
Α.Μ. ΣΟΕΛ ΕΕ 141

Ακολούθως ο εδώ εμφανισθείς Χρήστος Πρίτσας ζήτησε τη σύνταξη του παρόντος, με το οποίο δήλωσε, συμφώνησε και αποδέχθηκε αμοιβαία τα εξής:

Η μετατροπή αυτή γίνεται με εισφορά και μεταβίβαση στην Ανώνυμη Εταιρεία ολόκληρης της περιουσίας της ΕΠΕ, δηλαδή ολόκληρου του ενεργητικού και του παθητικού αυτής και σύμφωνα με την άνω Έκθεση Εκτίμησης της επιτροπής του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018). Αφού τηρήθηκε

η νόμιμη διαδικασία, ο εμφανισθείς, Χρήστος Πρίτσας του Παναγιώτου και της Μαρίας – Κυβέλης, με τις ιδιότητες που εδώ παρίσταται και εκπροσωπώντας το σύνολο του εταιρικού κεφαλαίου της ανωτέρω Εταιρείας, σε εκτέλεση των παραπάνω ληφθεισών αποφάσεων της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης αυτής, προβαίνει με την παρούσα πράξη μου στην μετατροπή της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ - ΤΕΧΝΙΚΗ- ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ», **σε ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ- ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, με τον διακριτικό τίτλο **«SM GROUP M.A.E.»** και στην αγγλική γλώσσα **«SM GROUP SP SA»,** η οποία θα διέπεται από τις διατάξεις του Κ.Ν. 4601/2019 και από τους κατωτέρω ειδικότερους όρους και συμφωνίες του εδώ εμφανισθέντος, με τις άνω ιδιότητές του, που αποτελούν το καταστατικό της, το οποίο έχει ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΡΩΤΟ

ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ -

ΣΚΟΠΟΣ - ΕΔΡΑ - ΔΙΑΡΚΕΙΑ

ΑΡΘΡΟ 1

ΣΥΣΤΑΣΗ – ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Σύσταση - Επωνυμία: Σύσταση - Επωνυμία: Συντελείται με το παρόν σύσταση Ανώνυμης Εταιρείας **«ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ- ΕΜΠΟΡΙΚΗ- ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, με τον διακριτικό τίτλο **«SM GROUP M.A.E.».** Στις συναλλαγές της με το εξωτερικό η εταιρία θα χρησιμοποιεί την επωνυμία **«SM GROUP SP SA».**

ΑΡΘΡΟ 2

ΣΚΟΠΟΣ

Σκοπός της εταιρείας είναι:

01) Οικονομοτεχνικοί Σύμβουλοι ξένων οίκων, Αντιπροσωπείες, Κατασκευή και Εμπορία τηλεπικοινωνιακού, ηλεκτρονικού και σιδηροδρομικού υλικού.

02) Η εισαγωγή, εξαγωγή και εμπορία καινούργιων και μεταχειρισμένων αυτοκινήτων επαγγελματικών και επιβατηγών, φορτηγών, ψυγείων, ψυκτικών θαλάμων, βυτίων, νταλικών, ρυμουλκούμενων οχημάτων, γεωργικών

μηχανημάτων, μηχανημάτων οδοποιίας, σκαφών αναψυχής και επαγγελματικών σκαφών, τροχόσπιτων, τροχοβιλών, τροχοσκηνών, εξαρτημάτων, ανταλλακτικών και λοιπών συναφών ειδών.

03) Η επισκευή και κατασκευή των ως άνω ειδών και η οργάνωση και εκμετάλλευση των σχετικών συνεργείων.

04) Η παροχή υπηρεσιών η οποία έχει σχέση με τη μεταφορά προσώπων και εμπορευμάτων.

05) Η εκμίσθωση μεταφορικών μέσων.

06) Η παροχή συμβούλων προς άλλες εταιρίες με συναφές αντικείμενο.

07) Η ανάληψη αντιπροσωπειών βιομηχανικών, βιοτεχνικών και εμπορικών οίκων του εσωτερικού και εξωτερικού, συναφών προς τον σκοπό της εταιρείας.

08) Η παροχή υπηρεσιών διαμεσολάβησης κατά την πώληση εμπορευμάτων και η είσπραξη αντίστοιχης προμήθειας. Ο σκοπός μπορεί να επιτευχθεί με οιοδήποτε άμεσο ή έμμεσο τρόπο. Ενδεικτικά η εταιρεία δύναται να συμμετέχει σε οιαδήποτε εταιρία παρεμφερούς σκοπού και οιουδήποτε τύπου, εκτός από μονοπρόσωπη εταιρία περιορισμένης ευθύνης.

09) Η παροχή υπηρεσιών καθαρισμού (πλυντήρια) και λίπανσης φορτηγών αυτοκινήτων και γεωργικών μηχανημάτων και παντός μηχανήματος γενικά.

10) Η ανάληψη και εκτέλεση δημοσίων έργων, όπως οικοδομικά έργα, έργα οδοποιίας, λιμενικά έργα, ηλεκτρομηχανολογικά, υδραυλικά, έργα πρασίνου, βιομηχανικά, ενεργειακά και εν γένει πάσης φύσεως τεχνικά έργα.

11) Η ανάληψη και εκτέλεση πάσης φύσεως ιδιωτικών τεχνικών έργων.

12) Η εισαγωγή, αγορά, εκμίσθωση και μίσθωση μηχανημάτων και υλικών, καθώς και χρησιμοποίηση τους για την επίτευξη των ιος άνω σκοπών.

13) Η εισαγωγή και εμπορία δομικών υλικών.

14) Η ανάληψη του έργου Εθνικών Οδικών Μεταφορών Εμπορευμάτων πάσης φύσεως για λογαριασμό τρίτων με Ιδιόκτητα Αυτοκίνητα Δημόσιας Χρήσεως.

15) καθώς επίσης και η πρακτόρευση φορτηγών αυτοκινήτων Δημόσιας Χρήσεως είτε μεμονωμένα (αυτοκίνητα) οχήματα, είτε με συνδυασμό συζευγμένων οχημάτων Δημόσιας Χρήσεως, ήτοι αναλυτικώς παρατιθέμενα: α) η μεταφορά εμπορευμάτων με κόμιστρο με ιδιόκτητα αυτοκίνητα Δημόσιας Χρήσεως που θα αποκτηθούν μελλοντικώς και θα εκτελούν οδικές μεταφορές πάσης φύσεως εμπορευμάτων στη νησιωτική και ηπειρωτική Ελλάδα, καθώς και η ανάληψη εργολαβικώς οδικού μεταφορικού έργου παντός είδους από φυσικά και νομικά πρόσωπα ιδιωτικού και δημόσιου

δικαίου, β) η διενέργεια εθνικών μεταφορών με κόμιστρο με φορτηγά Δημόσιας Χρήσεως (ΦΔΧ). η ανάληψη μεταφορών που θα εκτελεί η ανωτέρω εταιρία με τη χρήση Φορτηγών Δημόσιας Χρήσεως τρίτων, γ) η πρακτόρευση φορτηγών αυτοκινήτων Δημόσιας Χρήσεως. δ) η συνεργασία με ανεξάρτητους μεταφορείς ή και με μεταφορικές εταιρίες στην Ελλάδα ή στο διεθνή χώρο και ε) η αγορά ιδιοκτήτων αυτοκινήτων Δημόσιας Χρήσεως για την κάλυψη των αναγκών της εταιρίας.

16) Η λειτουργία εστιατορίων, ταχυφαγείων, αναψυκτηρίων, σνακ μπαρ και χώρων ψυχαγωγίας - αναψυχής και εν γένει καταστημάτων υγειονομικού ενδιαφέροντος.

17) Η εμπορία ποτών και αναψυκτικών.

18) Η συνεργασία με οιοδήποτε φυσικό η νομικό πρόσωπο και οιοδήποτε τρόπο, συνάπτοντας προς τούτο οιασδήποτε μορφής εμπορικές συμφωνίες franchising.

19) Η δημιουργία υποκαταστημάτων, αποθηκών και θυγατρικών εταιριών σε όλη την επικράτεια της Χώρας, καθώς και στο εξωτερικό.

20) Η μίσθωση ακινήτων και ο κατάλληλος εξοπλισμός τους με μηχανήματα κι άλλα κινητά πράγματα σε σχέση με τα ανωτέρω

21) Η υπομίσθωση των παραπάνω ακινήτων ή η παραχώρηση χρήσεώς τους σε τρίτους με το σύστημα franchising υπό τον όρο της αγοράς προς μεταπώληση των προϊόντων παραγωγής της εταιρίας.

22) Κατασκευή καταλυμάτων διακοπών και άλλων καταλυμάτων σύντομης διαμονής.

23) Ανέγερση ξενοδοχείων ανά την ελληνική επικράτεια ή/ και το εξωτερικό και εκμετάλλευση τους.

24) Ενοικίαση ξενοδοχείων ή/και τουριστικών καταλυμάτων για εκμετάλλευση από την ίδια την εταιρεία.

25) Λιανικό εμπόριο διαφόρων τουριστικών και λοιπών παρόμοιων ειδών λαϊκής τέχνης

26) Ίδρυση και λειτουργία διαφημιστικών γραφείων για τουριστικές και συναφείς υπηρεσίες και γενικότερα οποιαδήποτε δραστηριότητα σχετικά με διαφήμιση ή προβολή της Ελλάδας σε Ελλάδα και εξωτερικό.

27) Κάθε είδους υπηρεσίες διαφήμισης οποιαδήποτε υπηρεσίας ή προϊόντος.

28) Διαχείριση ακίνητης περιουσίας.

29) Παροχή διαφόρων ψυχαγωγικών υπηρεσιών π.δ. κ.α.

30) Χονδρικό εμπόριο απορριμάτων και υπολειμμάτων. Ειδικότερα το χονδρικό εμπόριο παλαιών σιδήρων και μετάλλων (scrap).

Για την επίτευξη των εν λόγω σκοπών δύναται η εταιρία να συμμετέχει σε οιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο η παρεμφερή σκοπό, οιουδήποτε τύπου, πλην της μονοπρόσωπης Ε.Π.Ε., να συνεργάζεται παντοιοτρόπως με οιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, να ιδρύει υποκαταστήματα ή γραφεία οπουδήποτε, να αντιπροσωπεύει οιαδήποτε επιχείρηση, ημεδαπή ή αλλοδαπή, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.

Επίσης, η εταιρεία δύναται να μετέχει ως εταίρος ή μέτοχος σε άλλες εταιρείες ή κοινοπραξίες συναφών σκοπών.

ΑΡΘΡΟ 3

ΕΔΡΑ

1. Έδρα της Εταιρίας ορίζεται η Δημοτική Κοινότητα Αφιδνών, της Δημοτικής Ενότητας Αφιδνών του Δήμου Ωρωπού Αττικής, στο 28ο χλμ. Αθηνών Λαμίας.

ΑΡΘΡΟ 4

ΔΙΑΡΚΕΙΑ

1. Η διάρκεια της Εταιρείας ορίζεται σε πενήντα (50) έτη.

2. Η διάρκεια της Εταιρίας μπορεί να παραταθεί ή συντμηθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των εταίρων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΕΥΤΕΡΟ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΜΕΤΟΧΕΣ - ΜΕΤΟΧΟΙ

ΑΡΘΡΟ 5

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ορίζεται στο ποσό των ευρώ διακοσίων εβδομήντα τεσσάρων χιλιάδων πεντακοσίων (274.500,00) το οποίο διαιρείται σε εννέα χιλιάδες εκατόν πενήντα (9.150) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα (30) ευρώ η κάθε μία.

Ολόκληρο το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας, ήτοι το ποσό των ευρώ διακοσίων εβδομήντα τεσσάρων χιλιάδων πεντακοσίων (274.500,00) θα καταβληθεί ολοσχερώς, όπως λεπτομερώς καθορίζεται στο άρθρο 35 του παρόντος.

2. Με την επιφύλαξη της παρ. 4 του άρθρου αυτού, ορίζεται ρητά με το παρόν καταστατικό ότι κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας 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:

α) Να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο.

β) Να εκδίδει ομολογιακό δάνειο με την έκδοση ομολογιών μετατρέψιμων σε μετοχές για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το μισό του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Οι πιο πάνω εξουσίες μπορούν να εκχωρούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο και με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 12 του Ν. 4548/2018. Στην περίπτωση αυτή, το μεν μετοχικό κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται μέχρι το ποσό του κεφαλαίου που είναι καταβεβλημένο κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εν λόγω εξουσία, το δε ύψος του ομολογιακού δανείου, δεν μπορεί να υπερβαίνει το μισό του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου κατά την ίδια ημερομηνία.

Η ανωτέρω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία για κάθε ανανέωση και η ισχύς της αρχίζει μετά την λήξη της κάθε πενταετίας. Η απόφαση αυτή της Γενικής Συνελεύσεως υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 12 του Ν. 4548/2018, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

3. Επίσης, με την επιφύλαξη της παρ. 4 του άρθρου αυτού, η Γενική Συνέλευση κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από την σύσταση της εταιρείας, έχει το δικαίωμα, με απόφασή της, που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις της απαρτίας και πλειοψηφίας που προβλέπονται από το άρθρο 14 του παρόντος καταστατικού, να αυξάνει το εταιρικό κεφάλαιο, μερικά ή ολικά, με την έκδοση νέων μετοχών συνολικά μέχρι το πενταπλάσιο του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου.

4. Κατ' εξαίρεση των διατάξεων που αναφέρονται στις δύο προηγούμενες παραγράφους, απαιτείται πάντοτε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με την εξαιρετική απαρτία και την πλειοψηφία του άρθρου 15 του παρόντος καταστατικού και ανάλογη τροποποίηση του παρόντος άρθρου,

όταν τα αποθεματικά της εταιρείας υπερβαίνουν το ένα τέταρτο (1/4) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

5. Οι αυξήσεις του κεφαλαίου, που αποφασίζονται σύμφωνα με τις παραγράφους 2 και 3 του παρόντος άρθρου, δεν αποτελούν τροποποίηση του καταστατικού.

6. Η αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο, σύμφωνα με την παράγραφο 2 μπορεί να ασκηθεί παράλληλα με αυτήν της Γενικής Συνέλευσης κατά την παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου.

ΑΡΘΡΟ 6

ΜΕΤΟΧΕΣ

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές.

2. Οι μετοχές μπορούν να ενσωματώνονται σε μετοχικούς τίτλους μιας ή περισσότερων μετοχών ή, με τις προϋποθέσεις του νόμου, να είναι άυλες.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΡΙΤΟ

ΜΕΤΟΧΟΙ

ΑΡΘΡΟ 7

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

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

2. Με εξαίρεση τις μετοχές που εκδίδονται, σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 38 του Ν. 4548/2018, κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα ψήφου. Όλα τα δικαιώματα των μετόχων που απορρέουν από την μετοχή με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 38 του Ν. 4548/2018, είναι υποχρεωτικά ανάλογα προς το ποσοστό του κεφαλαίου που αντιπροσωπεύει η μετοχή. Σε περίπτωση περισσότερων κατηγοριών μετοχών η αρχή της ισότητας αφορά όλες τις μετοχές της ίδιας κατηγορίας.

3. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή έκδοση ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των μετόχων κατά το χρόνο της έκδοσης, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο, η δε πρόσκληση για την ενάσκηση 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, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 26 του Ν. 4548/2018. Μετά το τέλος της προθεσμίας, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας κατά την κρίση του σε

τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Το καταστατικό ή το όργανο που αποφάσισε την αύξηση και πάντως το διοικητικό συμβούλιο που διαθέτει τις μετοχές που απέμειναν, σύμφωνα με το προηγούμενο εδάφιο, μπορεί να δίνουν προτεραιότητα στους μετόχους, που άσκησαν ήδη το δικαίωμα προτίμησης, καθώς και σε άλλα πρόσωπα που κατέχουν εν γένει τίτλους μετατρέψιμους σε μετοχές.

Το δικαίωμα αυτό προτίμησης μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με την απαρτία και την πλειοψηφία του άρθρου 15 του παρόντος καταστατικού.

ΑΡΘΡΟ 8

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ

1. Εφόσον το ζητήσουν με αίτησή τους μέτοχοι, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην αίτηση πρέπει να προσδιορίζεται με σαφήνεια το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης.

2. Εφόσον το ζητήσουν με αίτησή τους μέτοχοι, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση.

3. Εφόσον το ζητήσουν με αίτησή τους μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο πρόεδρος της συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μια μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτή που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής.

4. Εφόσον το ζητήσει οποιοσδήποτε μέτοχος, με αίτηση που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Επίσης, εφόσον το ζητήσουν με αίτησή τους μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους διευθυντές της εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρείας με αυτούς.

5. Εφόσον το ζητήσουν με αίτησή τους μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας.

6. Στις περιπτώσεις του δευτέρου εδαφίου της παραγράφου 4 και της παραγράφου 5 του παρόντος άρθρου το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το καθ΄ ύλη αρμόδιο Δικαστήριο της έδρας της εταιρίας, με απόφασή του που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την εταιρία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε.

7. Εφόσον το ζητήσουν με αίτησή τους μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η λήψη απόφασης για οποιοδήποτε θέμα της ημερήσιας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης γίνεται με ονομαστική κλήση.

8. Μέτοχοι της εταιρείας, που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της εταιρείας από το καθ’ ύλη αρμόδιο Δικαστήριο της περιφέρειας στην οποία εδρεύει η εταιρεία, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος διατάσσεται, εάν πιθανολογούνται

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

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

10. Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν τη μετοχική τους ιδιότητα και τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών σύμφωνα με το άρθρο 12 του παρόντος καταστατικού.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΕΤΑΡΤΟ

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

ΑΡΘΡΟ 9

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσίασαν ή διαφώνησαν.

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

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

β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

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

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

ε) Διάθεση των ετήσιων κερδών.

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

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

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

θ) Διορισμό εκκαθαριστών.

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 82 του Ν. 4548/2018, συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.

ε) Η απορρόφηση κατά τα άρθρα 35 και 36 του Ν.2190/20 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.

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

ΑΡΘΡΟ 10

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

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

εκλογή ελεγκτών (τακτική γενική συνέλευση). Η τακτική γενική συνέλευση μπορεί να αποφασίσει και για οποιοδήποτε άλλο θέμα αρμοδιότητάς της.

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

3. Η γενική συνέλευση που συγκαλείται για να τροποποιήσει το καταστατικό ή να λάβει αποφάσεις, για τις οποίες απαιτείται αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (καταστατική γενική συνέλευση), μπορεί να είναι τακτική ή έκτακτη.

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

5. Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός της περιφέρειας της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας ή άλλου δήμου στην Ελλάδα προβλεπόμενου στο καταστατικό. Η γενική συνέλευση δύναται να συνέρχεται και σε τόπο κείμενο στην αλλοδαπή.

6. Η γενική συνέλευση μπορεί να συνεδριάζει οπουδήποτε και χωρίς σχετική πρόβλεψη του καταστατικού, όταν στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και δεν αντιλέγει κανείς στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεων.

7. Αν αποφασίσει σχετικά το διοικητικό συμβούλιο, η γενική συνέλευση δεν θα συνέλθει σε κάποιο τόπο, σύμφωνα με το παρόν άρθρο, αλλά θα συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 125 του Ν. 4548/2018 ή με επιστολική ψήφο σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 126 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 11

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ - ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

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

2. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώρισή της στη Μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. Το καταστατικό μπορεί να προβλέπει την υποχρέωση της εταιρείας να ενημερώσει τους μετόχους για την καταχώριση της πρόσκλησης και με άλλους τρόπους, τη διαδικασία ενημέρωσης ή και επιπλέον τρόπους δημοσίευσης της πρόσκλησης ή αποστολής της στους μετόχους. Σε αυτές τις περιπτώσεις η απόδειξη της τήρησης των διατυπώσεων για την ενημέρωση των μετόχων βαρύνει την εταιρεία.

3. Ανεξάρτητα από τους παραπάνω τρόπους δημοσίευσης της πρόσκλησης, κάθε μέτοχος με μετοχές μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά έχει το δικαίωμα να ζητήσει από την εταιρεία να του αποστέλλει με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο ατομική πληροφόρηση για επικείμενες γενικές συνελεύσεις τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

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

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

6. 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.

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

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.

8. Επιπλέον των πληροφοριών της παραγράφου 3, από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της γενικής συνέλευσης, εάν οι μετοχές της εταιρείας είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, θέτουν στη διάθεση των μετόχων τους στην έδρα τους, τα έγγραφα που πρόκειται να υποβληθούν στη γενική συνέλευση, σχέδιο απόφασης για κάθε θέμα της προτεινόμενης ημερήσιας διάταξης ή, εφόσον καμία απόφαση δεν έχει προταθεί προς έγκριση, σχόλιο του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και τα σχέδια αποφάσεων που έχουν προτείνει οι μέτοχοι, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 141, αμέσως μετά την παραλαβή τους από την εταιρεία.

9. Οι εταιρείες της παραγράφου 4 αναρτούν τα στοιχεία των παραγράφων 3 και 4 στο διαδικτυακό τόπο τους. Εφόσον δεν είναι δυνατή για τεχνικούς λόγους η πρόσβαση μέσω διαδικτύου στα έντυπα του εδαφίου γ΄ της παραγράφου 3, η εταιρεία σημειώνει στο διαδικτυακό της τόπο τον τρόπο προμήθειας των σχετικών εντύπων σε έγχαρτη μορφή και τα αποστέλλει χωρίς χρέωση σε κάθε μέτοχο που τα ζητεί.

ΑΡΘΡΟ 12

ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ - ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

1. Οι μέτοχοι που επιθυμούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση οφείλουν να καταθέσουν τους τίτλους των μετοχών τους στο Ταμείο της εταιρείας, ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, ή σε οποιαδήποτε Τράπεζα στην Ελλάδα, πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από εκείνη, που έχει οριστεί για τη συνεδρίαση της συνέλευσης. Νομικά πρόσωπα, τηρουμένου του προηγούμενου εδαφίου, μετέχουν στη Γενική Συνέλευση ορίζοντας ως εκπροσώπους τους έως τρία φυσικά πρόσωπα.
2. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ' αυτήν από πρόσωπα που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα.
3. Οι αποδείξεις κατάθεσης των μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης των αντιπροσώπων των μετόχων, πρέπει να καταθέτονται στην εταιρεία τουλάχιστον πέντε (5) πλήρεις ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.
4. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 3 του παρόντος άρθρου μπορούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της.

ΑΡΘΡΟ 13

ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ

1: Το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να καταρτίζει και θέτει στη διάθεση των μετόχων, είκοσι τέσσερις (24) τουλάχιστον ώρες πριν από τη συνέλευση, πίνακα των μετόχων που 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.

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

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

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

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

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

5: 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.

6: 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.

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

ΑΡΘΡΟ 14

ΑΠΛΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ

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 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24, 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.

5. Το καταστατικό μπορεί να ορίζει για όλα ή συγκεκριμένα θέματα μεγαλύτερα ποσοστά απαρτίας από τα προβλεπόμενα στις παραγράφους 1, 3, και 4 του άρθρου 130 του Ν. 4548/2018. Η προβλεπόμενη από το καταστατικό απαρτία για τα θέματα της παραγράφου 1 δεν μπορεί να υπερβαίνει τα δύο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

ΑΡΘΡΟ 15

ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ

1. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των εκπροσωπούμενων σε αυτή ψήφων.

2. Κατ' εξαίρεση, οι αποφάσεις που προβλέπονται στην παράγραφο 3 του άρθρου 130 λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

3. Το καταστατικό μπορεί να ορίζει ότι για όλες ή συγκεκριμένες αποφάσεις των παραγράφων 1 και 3 του άρθρου 130 του Ν. 4548/2018 απαιτούνται μεγαλύτερα ποσοστά από αυτά που προβλέπονται στις παραγράφους 1 και 2 του παρόντος.

ΑΡΘΡΟ 16

ΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ

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

2. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η συνέλευση προβαίνει στην εκλογή του Προέδρου της και ενός γραμματέα που εκτελεί και χρέη ψηφοσυλλέκτη.

ΑΡΘΡΟ 17

ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΕΩΣ ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ

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

Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 93 του Ν. 4548/2018.

2. Η εταιρεία υποχρεούται να χορηγεί στους μετόχους της αντίγραφα πρακτικών γενικών συνελεύσεων ύστερα από αίτησή τους. Οι μέτοχοι στους οποίους η εταιρεία αρνείται να χορηγήσει αντίγραφα των πρακτικών γενικής συνέλευσης, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή με νόμιμα εξουσιοδοτημένο αντιπρόσωπο, μπορούν να απευθυνθούν στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., όπου τηρείται ο φάκελος της εταιρείας, η οποία υποχρεούται να τους χορηγήσει τα αντίγραφα αυτά, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 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. Η αποσβεστική προθεσμία των άρθρων 137 παράγραφος 8 και 138 παράγραφοι 4 και 5 του Ν. 4548/2018 δεν συμπληρώνεται πριν από την πάροδο μηνός από τη χορήγηση στο μέτοχο του πρακτικού όπου έχει καταχωρισθεί η ακυρώσιμη ή η άκυρη (αντίστοιχα) απόφαση, με την προϋπόθεση ότι ο μέτοχος ζήτησε το πρακτικό μέσα στην προθεσμία.

3. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφονται στο βιβλίο πρακτικών.

4. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης είναι δυνατόν να λαμβάνονται από τους μετόχους χωρίς συνεδρίαση, σύμφωνα με τη διαδικασία και τους όρους του παρόντος, αν συντρέχουν οι εξής προϋποθέσεις:

α) Οι μετοχές της εταιρείας δεν είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά.

β) Το καταστατικό προβλέπει τη δυνατότητα του παρόντος άρθρου και προσδιορίζει τις αποφάσεις που μπορούν να ληφθούν με τον τρόπο αυτό. Αποφάσεις επί θεμάτων της τακτικής γενικής συνέλευσης δεν μπορούν να ληφθούν με τη διαδικασία του παρόντος άρθρου.

γ) Όλοι οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει στην εταιρεία τα στοιχεία ηλεκτρονικής επικοινωνίας τους.

δ) Μειοψηφία του ενός πέμπτου (1/5) του κεφαλαίου δεν αντιτίθεται στη λήψη απόφασης με τη διαδικασία του παρόντος άρθρου. Σχετική δήλωση πρέπει να σταλεί στο διοικητικό συμβούλιο μέσα σε σαράντα οκτώ (48) ώρες από τη λήψη της πρότασης του διοικητικού συμβουλίου, σύμφωνα με την παράγραφο 2.

5. Αποφάσεις των μετόχων χωρίς συνεδρίαση λαμβάνονται ύστερα από πρόταση του διοικητικού συμβουλίου προς τους μετόχους για λήψη συγκεκριμένης απόφασης χωρίς συνεδρίαση και αποδοχή της πρότασης από την πλειοψηφία των μετόχων, όπως αυτή προβλέπεται κατά περίπτωση από το νόμο και το καταστατικό. Οι διατάξεις περί απαρτίας δεν εφαρμόζονται και η πλειοψηφία υπολογίζεται επί του συνόλου των μετοχών που έχουν δικαίωμα ψήφου. Δικαίωμα συμμετοχής στη λήψη απόφασης χωρίς συνεδρίαση έχουν όσα πρόσωπα διαθέτουν τη μετοχική ιδιότητα κατά το χρόνο αποστολής της πρότασης από το διοικητικό συμβούλιο με το σύνολο των δικαιωμάτων ψήφου που διαθέτουν κατά το χρόνο αυτό.

6. Η κατά την παράγραφο 2 πρόταση του διοικητικού συμβουλίου κοινοποιείται σε όλους τους μετόχους στην ηλεκτρονική διεύθυνση που έχουν γνωστοποιήσει στην εταιρεία. Η αποστολή της πρότασης πρέπει να γίνει την ίδια ημέρα για όλους τους μετόχους. Η πρόταση περιλαμβάνει το πλήρες σχέδιο της απόφασης, τις αναγκαίες επεξηγήσεις του διοικητικού συμβουλίου, τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι δικαιούνται να δηλώσουν στην εταιρεία αν δέχονται ή όχι την πρόταση και τη σχετική προθεσμία απάντησης των μετόχων, η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη των επτά (7) ημερών ούτε μεγαλύτερη των τριάντα (30) ημερών από την ημέρα αποστολής

της πρότασης. Η προθεσμία ισχύει για όλους τους μετόχους. Η πρόταση συνοδεύεται από κάθε άλλο έγγραφο ή στοιχείο που απαιτείται να υποβληθεί στους μετόχους κατά το νόμο.

7. Απόφαση χωρίς συνεδρίαση δε θεωρείται ότι ελήφθη πριν παρέλθει η προθεσμία των σαράντα οκτώ (48) ωρών της παραγράφου 1, εκτός αν οι δηλώσεις όλων των μετόχων περιήλθαν στην εταιρεία νωρίτερα. Δήλωση μετόχου που περιέρχεται στην εταιρεία μετά τον προβλεπόμενο χρόνο απάντησης δε λαμβάνεται υπόψη. Οι δηλώσεις των μετόχων είναι μη ανακλητές. Το βάρος της απόδειξης της υιοθέτησης ή μη της πρότασης και του χρόνου αυτής φέρει η εταιρεία. Το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται χωρίς υπαίτια βραδύτητα να γνωστοποιήσει σε όλους τους μετόχους το αποτέλεσμα της διαδικασίας, και να βεβαιώσει ότι τηρήθηκε πλήρως η διαδικασία αυτή.

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

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

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

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

12. Το πρακτικό της παραγράφου 1 καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 134 του Ν. 4548/2018.

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

14. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί έκτακτη γενική συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Αν δεν συγκληθεί γενική συνέλευση από το διοικητικό συμβούλιο μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της εταιρείας, με απόφαση του δικαστηρίου, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα. Το διοικητικό συμβούλιο συγκαλεί τη γενική συνέλευση, σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις ή κάνει χρήση της διαδικασίας του άρθρου 135 του Ν. 4548/2018, εκτός αν οι αιτούντες μέτοχοι απέκλεισαν την τελευταία αυτή δυνατότητα.

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

όσο και σε εταιρείες χωρίς μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο 5 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παρούσας παραγράφου, με δαπάνη της εταιρείας.

16. Σε εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν το δικαίωμα να υποβάλλουν σχέδια αποφάσεων για θέματα που περιλαμβάνονται στην αρχική ή την τυχόν αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης. Η σχετική αίτηση πρέπει να περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης, τα σχέδια δε αποφάσεων τίθενται στη διάθεση των μετόχων κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 123 του Ν. 4548/2018, έξι (6) τουλάχιστον ημέρες πριν από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης.

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

18. Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, ο πρόεδρος της συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη γενική συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτήν που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής. Η ύστερα από αναβολή γενική συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων. Στη συνέλευση αυτή μπορούν να μετέχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής. Επί εταιρειών με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, ισχύουν οι διατάξεις της παραγράφου 6 του άρθρου 124.

19. Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας

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

20. Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία μέσα στην προθεσμία της παραγράφου 6, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν. 4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του διοικητικού συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

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

22. Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή θέματα της ημερήσιας διάταξης ενεργείται με φανερή ψηφοφορία.

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

24. Με την επιφύλαξη των διατάξεων για την προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και με την προϋπόθεση ότι το προβλέπει το καταστατικό, κάθε μέτοχος μπορεί να ζητήσει να του χορηγηθεί πίνακας των μετόχων της εταιρείας, με ένδειξη του ονοματεπωνύμου, της διεύθυνσης και του αριθμού μετοχών κάθε μετόχου. Η εταιρεία δεν υποχρεούται να περιλάβει στον πίνακα μετόχους που κατέχουν μέχρι ένα εκατοστό (1%) του κεφαλαίου.

25. Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα και, εκτός από τις περιπτώσεις του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 6 και της παραγράφου 10, τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών τους, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 124 του Ν. 4548/2018. Προκειμένου για εταιρείες με μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου, ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

26. Το καταστατικό μπορεί να μειώσει, όχι όμως πέραν του μισού, τα ποσοστά του καταβεβλημένου κεφαλαίου, που απαιτούνται για την άσκηση των δικαιωμάτων, σύμφωνα με το παρόν άρθρο.

27. Τα δικαιώματα μειοψηφίας μπορούν να ασκηθούν και από ενώσεις μετόχων, στο όνομά τους αλλά για λογαριασμό των μελών τους, αν τα μέλη τους έχουν τον εκάστοτε απαιτούμενο για την άσκηση των δικαιωμάτων αριθμό μετοχών. Ως δικαιώματα μειοψηφίας κατά την έννοια του παρόντος άρθρου δεν θεωρούνται και τα δικαιώματα που μπορούν να ασκηθούν από κάθε μέτοχο. Στην περίπτωση αυτή εφαρμόζονται τα οριζόμενα στο άρθρο 144 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 18

ΑΠΟΦΑΣΗ ΑΠΑΛΛΑΓΗΣ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

Μετά την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων η Γενική Συνέλευση, με ειδική ψηφοφορία, που διενεργείται με ονομαστική κλήση, αποφαίνεται για την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για αποζημίωση.

Η απαλλαγή αυτή είναι ανίσχυρη στις περιπτώσεις του άρθρου 102 του Ν. 4548/2018. Στη ψηφοφορία μπορούν να μετέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπάλληλοι της εταιρείας μόνον με τις μετοχές των οποίων είναι κύριοι.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΕΜΠΤΟ

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΡΘΡΟ 19

ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΘΗΤΕΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Η εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τρεις (3) έως πέντε (5) συμβούλους. 2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας για εξαετή θητεία, που 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.

3. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου εκλέγονται ή ορίζονται, σύμφωνα με τα άρθρα 78 έως 80 του Ν. 4548/2018. Οι σύμβουλοι, μέτοχοι ή μη μέτοχοι, είναι πάντοτε επανεκλέξιμοι και ελεύθερα ανακλητοί.

ΑΡΘΡΟ 20

ΕΞΟΥΣΙΑ – ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκπροσωπεί την εταιρεία σε όλες τις σχέσεις της. Είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας της και γενικά στην επιδίωξη του σκοπού της. Κατά συνέπεια αποφασίζει για όλα γενικώς τα ζητήματα που αφορούν στην εταιρεία και ενεργεί κάθε πράξη που εμπίπτει μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση τα θέματα εκείνα για τα οποία σύμφωνα με το νόμο ή το παρόν καταστατικό απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, ή για εκείνα για τα οποία αποφάσισε ήδη η Γενική Συνέλευση.

2. Οι πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να τη γνωρίζει. Δε συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρίας ή τις τροποποιήσεις του.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, αποκλειστικά και μόνο με έγγραφη απόφασή του, να αναθέτει την άσκηση όλων ή μέρους των εξουσιών του διαχείρισης, εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια, καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 87 του Ν. 4548/2018. Πάντως οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου τελούν υπό την επιφύλαξη των άρθρων 19, 99, 100 και 101 του Ν. 4548/2018.

Ειδικότερα και ενδεικτικά το Διοικητικό Συμβούλιο:

- Καθορίζει τα θέματα της εσωτερικής λειτουργίας της εταιρείας και όλα όσα αναφέρονται στις εξωτερικές σχέσεις της.
- Αποφασίζει, προσδιορίζει και ελέγχει τις δαπάνες.
- Προσλαμβάνει, τοποθετεί, ανακαλεί και απολύει το προσωπικό της εταιρείας και καθορίζει την μισθοδοσία και τις αποζημιώσεις του.
- Υπογράφει κάτω από την εταιρική επωνυμία κάθε πράξη, έγγραφα και συμβάσεις (γραμμάτια, συναλλαγματικές, επιταγές, αποθετήρια, φορτωτικές, ενεχυρόγραφα κ.λ.π.) και συνομολογεί υποχρεώσεις στο όνομα της εταιρείας.
- Ενεργεί κάθε πράξη διαχείρισης, ανταλλαγές, επισκευές, ασφαλίσεις, αγορές πρώτης ύλης και εμπορευμάτων, μισθώσεις, και εκμισθώσεις κινητών και ακινήτων, εισπράξεις απαιτήσεων, ανανεώσεις και παρατάσεις δανείων σε αντάλλαγμα και κάθε πράξη διάθεσης των αντικειμένων της εμπορίας της εταιρείας και καθορίζει τους όρους αυτών.

- Αποφασίζει την ανάληψη της αντιπροσωπείας οίκων του εξωτερικού και ημεδαπής και προσδιορίζει τους όρους της.
- Αποφασίζει για τη σύναψη κάθε φύσης σύμβασης μετά παντός τρίτου, αυτοτελώς ή σε συνεργασία ή εν συνεταιρισμό μετά τρίτων και για τους όρους αυτών και συνομολογεί υποχρεώσεις στο όνομα της εταιρείας.
- Αποφασίζει για άφεση χρέους, παραίτηση και για αποδοχή κάθε παραίτησης από κάθε δικαίωμα και προνόμιο και των όρων αυτών στις μετά του Δημοσίου και ιδιωτών σχέσεις της.
- Εκχωρεί απαιτήσεις της εταιρείας και αποδέχεται εκχωρήσεις προς αυτή. Δανείζεται στο όνομα της εταιρείας και για τις ανάγκες αυτής επί προθεσμία και με ανοικτό λογαριασμό και αποφασίζει για σύναψη δανείου με οποιουσδήποτε όρους ήθελε κρίνει συμφέροντες (απλού ή ενυποθήκου ή επί παροχή οποιασδήποτε εγγυήσεως), πλην δανείου δι' ομολογιών.
- Ανοίγει πιστώσεις και χρησιμοποιεί τις παρεχόμενες στην εταιρεία πιστώσεις. Εισπράττει κάθε απαίτηση για λογαριασμό της εταιρείας.
- Ενεργεί, αποδέχεται, οπισθογραφεί και προεξοφλεί συναλλαγματικές, γραμμάτια σε διαταγή και τραπεζικές ή άλλης φύσης επιταγές και κάθε άλλο τίτλο σε διαταγή, εκδίδει, παραλαμβάνει, εξοφλεί κ.λ.π. φορτωτικά έγγραφα μετ' ενεγγύου πιστώσεως ή όχι, υπογράφει διασαφήσεις και ενεργεί κάθε πράξη παραλαβής, ή αποστολής εμπορεύματος από ή για το εσωτερικό ή το εξωτερικό.
- Αποφασίζει για την αγορά, πώληση, ή ανταλλαγή ακινήτων και κινητών με οποιουσδήποτε όρους, τοις μετρητοίς ή επί πιστώσει, για ανέγερση κτισμάτων για τις ανάγκες αυτής, με αυτεπιστασία ή εργολαβικώς ή με αντιπαροχή.
- Αναλαμβάνει ή αναθέτει κατασκευές στον κύκλο της δραστηριότητας της εταιρείας και αποφασίζει για τους όρους κάθε εργολαβικής σύμβασης.
- Αποφασίζει τη χρησιμοποίηση των εκάστοτε διαθέσιμων κεφαλαίων της εταιρείας. Αποφασίζει τη συνομολόγηση άτοκων δανείων από τους ιδρυτές της εταιρείας.
- Αποφασίζει τη συμμετοχή της εταιρείας σε διαγωνισμούς του Δημοσίου και παντός φυσικού ή νομικού προσώπου για θέματα που ανάγονται στους σκοπούς και τη δραστηριότητά της.
- Αποφασίζει την ίδρυση και επέκταση πρακτορείων και γραφείων στην ημεδαπή και στην αλλοδαπή.

- Διορίζει και παύει τους πράκτορες και εντολοδόχους της εταιρείας και καθορίζει τις υποχρεώσεις και τις αμοιβές τους.
- Λαμβάνει συντηρητικά και ασφαλιστικά μέτρα για προστασία των δικαιωμάτων της εταιρείας.
- Αποφασίζει για την κτήση και εγγραφή υπέρ της εταιρείας και σύσταση σε βάρος της υποθήκης ή προσημείωσης, για την εξάλειψη αυτών και για παραίτηση προνομίου υποθήκης, αγωγής, εγγύησης ή άλλου δικαιώματος, πάνω σε αξιώσεις της εταιρείας, για σύσταση ή απόκτηση ενεχύρου και εμπραγμάτων δικαιωμάτων κάθε φύσης, για εκχώρηση της σειράς υποθήκης ή προσημείωσης υπέρ τρίτων, για επιβολή και άρση κατάσχεσης κινητών και ακινήτων της εταιρείας επί συναλλαγών προς ευόδωση του εταιρικού σκοπού.
- Ασκεί ή αποκρούει αγωγές και κάθε ένδικο βοήθημα.
- Εκπροσωπεί την εταιρεία, ενώπιον των τακτικών διοικητικών, φορολογικών και κάθε άλλης κατηγορίας δικαστηρίων, περιλαμβανομένου του Συμβουλίου Επικρατείας, του Αρείου Πάγου και του Ελεγκτικού Συνεδρίου, καθώς και ενώπιον πάσης δικαστικής και δημοσίας εν γένει Αρχής, ημεδαπής ή αλλοδαπής, καθώς και ενώπιον των επαγγελματικών οργανώσεων και ειδικών Αρχών, δια του Προέδρου αυτού ή του ειδικώς εξουσιοδοτημένου συμβούλου, ο οποίος επάγει, αντεπάγει και δίδει τους στην εταιρεία επιβαλλομένους όρκους εν γένει.
- Αποδέχεται αποφάσεις, ασκεί ένδικα μέσα και παραιτείται αυτών, συμβιβάζεται, καταργεί δίκες, συνομολογεί διαιτησίες και διορίζει διαιτητές και ενεργεί κάθε πράξη για την προστασία και διεκδίκηση των συμφερόντων και των αξιώσεων της εταιρείας.
- Αποφασίζει την κατάθεση μηνύσεων και την άσκηση και παραίτηση εγκλήσεων και για την παράσταση της εταιρείας ως πολιτικώς ενάγουσας ενώπιον παντός ποινικού δικαστηρίου, ημεδαπού ή αλλοδαπού, διορίζει και παύει τους πληρεξούσιους δικηγόρους της εταιρείας και καθορίζει την αμοιβή τους.
- Αποφασίζει τη σύμπραξη και συνεργασία της εταιρείας με κάθε τρίτο, ημεδαπό ή αλλοδαπό φυσικό πρόσωπο ή άλλη εταιρεία καθώς και τη συμμετοχή της στη σύσταση νέας, πάσης μορφής εταιρείας παρομοίων σκοπών και ορίζει τον εκπρόσωπό της στη νέα εταιρεία.
- Ενεργεί κάθε πράξη που ανάγεται στην εξασφάλιση της κανονικής λειτουργίας της εταιρείας από άποψη Νόμων, Καταστατικού, αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων κ.λ.π. Κλείνει και ελέγχει τα βιβλία της εταιρείας και παρακολουθεί τη νόμιμη τήρησή τους.

- Συντάσσει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και την ετήσια έκθεση προς τη Γενική Συνέλευση για τη θέση των εταιρικών εργασιών.
- Προτείνει τις ενεργητέες αποσβέσεις επί των επισφαλών απαιτήσεων, οικοδομών, μηχανημάτων και δαπανών πρώτης εγκατάστασης πάσης φύσεως, τις ενεργητέες κρατήσεις προς σχηματισμό αποθεματικών και τα διανεμητέα μερίσματα.
- Συγκαλεί τις Γενικές Συνελεύσεις, τακτικές ή έκτακτες και καθορίζει την ημερήσια διάταξή τους.
- Τηρεί τις νόμιμες διατυπώσεις για σύγκληση των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων και ενεργεί τις κάθε φύσης δημοσιεύσεις, κατά τα υπό των Νόμων και του Καταστατικού οριζόμενα.
- Υποβάλλει στη Συνέλευση προτάσεις προσθηκών ή τροποποιήσεων του καταστατικού, αύξηση ή μείωση του εταιρικού κεφαλαίου και συγχώνευση ή διάλυση της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 21

ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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

ΑΡΘΡΟ 22

ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το Διοικητικό Συμβούλιο δικαιούται να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών που παραιτήθηκαν, απεβίωσαν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο. Η ανωτέρω εκλογή από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, εάν είναι τουλάχιστον τρία (3), και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους

που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 12 του Ν. 4548/2018, και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη. Οι πράξεις του συμβούλου που εκλέχτηκε με αυτό τον τρόπο θεωρούνται έγκυρες, ακόμη και αν η εκλογή του δεν εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 23

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρίας.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκύρως συνεδριάζει εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο είτε στην ημεδαπή, είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στην συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη, ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση. Σε κάθε περίπτωση κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να αξιώσει να διεξαχθεί η συνεδρίαση με τηλεδιάσκεψη ως προς αυτόν, αν κατοικεί σε άλλη χώρα από εκείνη όπου διεξάγεται η συνέλευση ή αν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος, ιδίως ασθένεια ή αναπηρία.

4. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη, του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της εταιρείας. Στην πρόσκληση πρέπει να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

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

πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του εντός της ανωτέρω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο εντός προθεσμίας πέντε (5) ημερών από τη λήξη της ανωτέρω προθεσμίας των επτά (7) ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 24

ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ ΑΠΑΡΤΙΑ - ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

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

2. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων συμβούλων, εκτός από την περίπτωση της παραγράφου 2 του άρθρου 5 του παρόντος. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Η αντιπροσώπευση στο συμβούλιο δεν δύναται να ανατεθεί σε πρόσωπα που δεν ανήκουν σ’ αυτό, εκτός αν η αντιπροσώπευση ανατεθεί σε τυχόν αναπληρωματικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.

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

ΑΡΘΡΟ 25

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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

καταχωρίζεται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του διοικητικού συμβουλίου.

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

Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωση τους.

3. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους. Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

Το πρακτικό που καταρτίζεται, σύμφωνα με το παρόν καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 26

ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Κάθε αμοιβή επί των κερδών, που χορηγείται σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, πρέπει να λαμβάνεται από το απομένον υπόλοιπο των καθαρών κερδών μετά την αφαίρεση των κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και του απαιτουμένου ποσού για τη διανομή πρώτου μερίσματος, που προβλέπεται από το άρθρο 3 του Α.Ν. 148/1967 (ΦΕΚ 173 Α').

2. Κάθε άλλη αμοιβή ή αποζημίωση, που χορηγείται για οποιοδήποτε λόγο σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, βαρύνει την εταιρεία μόνον αν εγκριθεί κατά ποσό για κάθε σύμβουλο με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

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.

ΑΡΘΡΟ 27

ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Δάνεια της εταιρείας στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στα πρόσωπα που ασκούν έλεγχο επί της εταιρείας, στους Γενικούς Διευθυντές ή Διευθυντές της, στους συζύγους και στους συγγενείς των προσώπων αυτών εξ αίματος ή εξ αγχιστείας μέχρι του τρίτου βαθμού, καθώς και στα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από τους ανωτέρω, απαγορεύονται και είναι απολύτως άκυρα. Η απαγόρευση του προηγούμενου εδαφίου ισχύει και για την παροχή πιστώσεων προς τα πρόσωπα αυτά με οποιονδήποτε τρόπο ή την παροχή εγγυήσεων ή ασφαλειών υπέρ αυτών προς τρίτους.

2. Για οποιαδήποτε άλλη σύμβαση μεταξύ της εταιρείας και των αναφερομένων στην ανωτέρω παράγραφο προσώπων χρειάζεται απαραίτητα ειδική άδεια της Γενικής Συνέλευσης. Η απαγόρευση αυτή δεν ισχύει προκειμένου για πράξεις που δεν εξέρχονται των ορίων των τρεχουσών συναλλαγών της εταιρείας με τρίτους.

ΑΡΘΡΟ 28

ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

1. Απαγορεύεται στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, χωρίς άδεια της γενικής συνέλευσης ή σχετική πρόβλεψη του καταστατικού, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

2. Σε περίπτωση υπαίτιας παράβασης της απαγόρευσης της προηγούμενης παραγράφου, η εταιρεία δικαιούται να αξιώσει αποζημίωση. Μπορεί όμως, αντί της αποζημίωσης, να απαιτήσει, προκειμένου μεν για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό του ίδιου του συμβούλου ή του διευθυντή, να θεωρηθεί ότι οι πράξεις αυτές διενεργήθηκαν για λογαριασμό της εταιρείας, προκειμένου δε για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό τρίτου, να δοθεί στην εταιρεία η αμοιβή για τη μεσολάβηση ή να εκχωρηθεί σε αυτήν η σχετική απαίτηση.

3. Οι απαιτήσεις αυτές παραγράφονται ύστερα από ένα (1) έτος από τότε που οι παραπάνω πράξεις ανακοινώθηκαν σε συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου ή γνωστοποιήθηκαν στην εταιρεία. Η παραγραφή επέρχεται πάντως πέντε έτη (5) μετά την ενέργεια της απαγορευμένης πράξης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΚΤΟ

ΕΛΕΓΧΟΣ

ΑΡΘΡΟ 29

Για τον έλεγχο της εταιρείας ισχύουν τα οριζόμενα στον Ν. 4308/2014 όπως ισχύει μετά την εφαρμογή του Ν.4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΒΔΟΜΟ

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΚΕΡΔΟΖΗΜΙΕΣ

ΑΡΘΡΟ 30

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

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

ΑΡΘΡΟ 31

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1:Οι ετήσιες και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας καταρτίζονται, ελέγχονται και εγκρίνονται, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4308/2014 και σύμφωνα με κάθε άλλη ειδική διάταξη που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά.

2: Για να ληφθεί από τη γενική συνέλευση έγκυρη απόφαση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που έχουν καταρτιστεί από το διοικητικό συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από τρία διαφορετικά πρόσωπα, και συγκεκριμένα από: α) τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, β) τον διευθύνοντα ή εντεταλμένο σύμβουλο και, σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή η ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των παραπάνω προσώπων, από ένα μέλος του διοικητικού συμβουλίου που ορίζεται από αυτό και γ) τον κατά νόμο υπεύθυνο λογιστή πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος κάτοχο άδειας Α΄ τάξης για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3: Τα παραπάνω πρόσωπα, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη γενική συνέλευση.

4: Η ετήσια έκθεση διαχείρισης και, όπου συντρέχει περίπτωση σύμφωνα με το άρθρο 152, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, εγκρίνονται από το

διοικητικό συμβούλιο και υπογράφονται από τα πρόσωπα που αναφέρονται στις περιπτώσεις α΄ και β΄ της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου.

5: Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και η ενοποιημένη έκθεση διαχείρισης και, όπου συντρέχει περίπτωση, η ενοποιημένη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης υπογράφονται από ένα ή περισσότερα πρόσωπα που δεσμεύουν την επιχείρηση που τις καταρτίζει, καθώς και από τον υπεύθυνο για την κατάρτισή τους.

6: Οι ετήσιες και οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίνονται από τη γενική συνέλευση της εταιρείας που τις συνέταξε.

7:. Οι ανώνυμες εταιρείες δημοσιεύουν στο Γ.Ε.ΜΗ.:

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

β) την έκθεση διαχείρισης και

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

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

ΑΡΘΡΟ 32

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

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

2: Τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018, διατίθενται με απόφαση της γενικής συνέλευσης κατά την εξής σειρά:

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

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

γ) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 του Ν. 4548/2018.

δ) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018, διατίθεται κατά 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.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΓΔΟΟ

ΔΙΑΛΥΣΗ - ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

ΑΡΘΡΟ 33

ΛΟΓΟΙ ΛΥΣΕΩΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. 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.

ΑΡΘΡΟ 34

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

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

2. Στις περιπτώσεις α΄ και δ΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 164 του Ν. 4548/2018, το διοικητικό συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, εφόσον το καταστατικό δεν ορίζει διαφορετικά, μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη γενική συνέλευση. Στην περίπτωση β΄ της παραγράφου 1 του ίδιου άρθρου, η

γενική συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τον εκκαθαριστή, άλλως εφαρμόζεται το προηγούμενο εδάφιο. Στις περιπτώσεις των άρθρων 165 και 166 του Ν. 4548/2018 ο εκκαθαριστής ορίζεται από το δικαστήριο με την απόφαση που κηρύσσει τη λύση της εταιρείας, άλλως εφαρμόζεται το πρώτο εδάφιο της παρούσας παραγράφου.

3. Η γενική συνέλευση ή το δικαστήριο μπορεί να διορίσει και ένα μόνον εκκαθαριστή, εφόσον το καταστατικό δεν ορίζει διαφορετικά.

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. Η περίπτωση αυτή θεωρείται ότι συντρέχει αν απορρίφθηκε αίτηση πτώχευσης της εταιρείας λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας. Στην περίπτωση αυτή το δικαστήριο ορίζει τον τρόπο διάθεσης των τυχόν υπαρχόντων περιουσιακών στοιχείων, κατά προτίμηση προς πληρωμή εργατικών απαιτήσεων, και απαιτήσεων δικηγόρων, ασφαλιστικών ταμείων και φόρων.

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

8. Οι εκκαθαριστές οφείλουν, μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να διενεργήσουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης, μη υποκείμενο σε έγκριση της γενικής συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η απογραφή θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί μέσα σε τρεις (3) μήνες από την ανάληψη των καθηκόντων τους.

9. Η γενική συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης.

10. Οι εκκαθαριστές οφείλουν να περατώσουν χωρίς καθυστέρηση τις εκκρεμείς υποθέσεις της εταιρείας, να μετατρέψουν σε χρήμα την εταιρική περιουσία, με την επιφύλαξη της παραγράφου 8, να εξοφλήσουν τα χρέη της και να εισπράξουν τις απαιτήσεις της. Μπορούν να ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της εταιρείας.

11. Οι εκκαθαριστές μπορούν επίσης να εκποιήσουν τα ακίνητα της εταιρείας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολό της ή κλάδους αυτής ή μεμονωμένα πάγια στοιχεία της, αλλά μετά την πάροδο τριών (3) μηνών από τη λύση της. Εντός της προθεσμίας αυτής κάθε μέτοχος ή και δανειστής της μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο, το οποίο δικάζει κατά τα άρθρα 739 επ. του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, να καθορίσει την κατώτατη τιμή πώλησης των ακινήτων, κλάδων ή τμημάτων ή του συνόλου της επιχείρησης, η απόφαση δε αυτού δεσμεύει τους εκκαθαριστές και δεν υπόκειται σε τακτικά ή έκτακτα ένδικα μέσα, υπόκειται όμως σε αναθεώρηση κατά το άρθρο 758 του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, αν η εκποίηση δεν καθίσταται δυνατή.

12. Οι εκκαθαριστές μπορούν με αίτησή τους, που υποβάλλεται στο δικαστήριο και εκδικάζεται με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, να ζητήσουν τη διενέργεια της εκκαθάρισης, σύμφωνα με τις διατάξεις που διέπουν τη δικαστική εκκαθάριση κληρονομίας (άρθρα 1913 επ. ΑΚ), αναλόγως εφαρμοζόμενες. Στην περίπτωση αυτή είναι δυνατή η αναγκαστική εκτέλεση κατά της εταιρείας στο στάδιο της εκκαθάρισης.

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

14. Κάθε έτος οι εκκαθαριστές συντάσσουν ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι οποίες υποβάλλονται στη γενική συνέλευση των μετόχων με έκθεση των αιτίων, τα οποία παρεμπόδισαν το τέλος της εκκαθάρισης. Οι ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

Επίσης, συντάσσονται χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης, οι οποίες εγκρίνονται από τη γενική συνέλευση και υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Η γενική συνέλευση αποφασίζει και περί της έγκρισης του συνολικού έργου των εκκαθαριστών και περί της απαλλαγής των ελεγκτών.

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

16. Αν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να συγκαλέσει γενική συνέλευση, στην οποία υποβάλλει σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης , σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 169 του Ν. 4548/2018.

17. Με το πέρας της εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής μεριμνά για τη διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ.Τη διαγραφή μπορούν να ζητήσουν και άλλα πρόσωπα που έχουν έννομο συμφέρον, σύμφωνα με την περίπτωση ε΄ της παρ. 1 του άρθρου 10 του ν. 3419/2005, όπως ορίζεται στο άρθρο 170 του Ν. 4548/2018.

18. Για την αναβίωση, συγχώνευση και διάσπαση της λυθείσας εταιρείας εφαρμόζονται τα οριζόμενα στο άρθρο 171 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η'

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 35

ΚΑΛΥΨΗ - ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Το κεφάλαιο της εταιρίας, όπως αναφέρεται στο άρθρο 5 του Καταστατικού αυτού καθώς και τις μετοχές που αντιστοιχούν στο κεφάλαιο αυτό, αναλαμβάνει να καλύψει και να καταβάλει εν όλω ο εδώ συμβαλλόμενος, ακόλουθος μοναδικός ιδρυτής και μέτοχος της Εταιρείας, Χρήστος Πρίτσας, του Παναγιώτου και της Μαρίας - Κυβέλης, με αριθμό δελτίου ταυτότητας ΑΙ 596782/15-3-2012 του Τ.Α. Καπανδριτίου, επιχειρηματίας, κάτοικος Κηφισιάς Αττικής, οδός Μαυρομιχάλη αριθμός 27 και με αριθμό φορολογικού μητρώου 038801379 (Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς), Ελληνικής Ιθαγενείας και Υπηκοότητας με ηλεκτρονική διεύθυνση cpritsas@smgroup.gr, με

εισφορά μέρους της καθαρής θέσης της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, η οποία σύμφωνα με την Έκθεση Εκτίμησης ανέρχεται συνολικά στο ποσό των ευρώ τεσσάρων εκατομμυρίων εκατόν εξήντα οκτώ χιλιάδες τριακόσια σαράντα εννέα ευρώ και είκοσι λεπτά του ευρώ (€ 4.168.349,20), έτσι ώστε το αρχικό καταβληθέν μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας να ανέρχεται στο ποσό των ευρώ διακοσίων εβδομήντα τεσσάρων χιλιάδων πεντακοσίων (274.500,00) με την έκδοση εννέα χιλιάδων εκατόν πενήντα (9.150) ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας τριάντα (30) ευρώ η κάθε μία, ενώ το υπόλοιπο μέρος της ως άνω καθαρής θέσης της Εταιρείας σύμφωνα με την Έκθεση Εκτίμησης εισφέρεται στην Εταιρεία ως εξής: Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού, ποσό 97.977,18 ευρώ, Αφορολόγητα αποθεματικά 219.348,49 ευρώ, Αποτελέσματα εις νέο ποσό ύψους 3.576.523,53 ευρώ όπως αναφέρονται στον Ισολογισμό της 31/12/2022, σύμφωνα με την Έκθεση Εκτίμησης.

ΑΡΘΡΟ 36

ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΠΡΩΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 78 παρ. 2 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα, το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας που θα διοικήσει την Εταιρία για πέντε (5) έτη, απαρτίζεται από τους:

α/ Χρήστο Πρίτσα του Παναγιώτου και της Μαρίας - Κυβέλης, που έχει γεννηθεί στις 29-10-1969 έτους στην Αθήνα, με αριθμό δελτίου ταυτότητας ΑΙ 596782/15-3-2012 του Τ.Α. Καπανδριτίου επιχειρηματία, κάτοικος Κηφισιάς Αττικής, οδός Μαυρομιχάλη αριθμός 27 και με αριθμό φορολογικού μητρώου 038801379 (Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς), με ηλεκτρονική διεύθυνση cpritsas@smgroup.gr, ως Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος.

β/ Κάτια Αντονίνα Έρικ (Katja Antonina Erik) Βαντίλο (Vanthillo), που έχει γεννηθεί το έτος 1967 στην Αμβέρσα Βελγίου, κάτοικο Σταμάτας Αττικής, οδός Παπαφλέσσα και Μαραθώνος 17, με αριθμό φορολογικού μητρώου 152450153 (Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς), με ηλεκτρονική διεύθυνση katjavanthillo@gmail.com, ως Μέλος και

γ/ Αθανάσιο Τζίμα του Κωνσταντίνου, κάτοικο Βαστάο Μυκόνου, με ΑΦΜ: 015637869 (ΔΟΥ Μυκόνου), με ηλεκτρονική διεύθυνση a.t1950@yahoo.gr, ως μέλος.

2. ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΤΩΝ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΠΡΩΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Α. Ανατίθενται οι κάτωθι αρμοδιότητες που δεν απαιτούν κατά το νόμο και το Καταστατικό συλλογική ενέργεια, **στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας Χρήστο Πρίτσα,** ο οποίος με μόνη την υπογραφή του κάτω από την εταιρική επωνυμία θα εκπροσωπεί την Εταιρία όπως ορίζεται κατωτέρω και ειδικότερα θα δύναται:

1. Εκδίδει και να οπισθογράφει επιταγές στο όνομα της Εταιρίας, να εκδίδει, αποδέχεται και οπισθογραφεί συναλλαγματικές υπέρ τρίτων και γραμμάτια εις διαταγήν στο όνομα της Εταιρίας και να τριτεγγυάται συναλλαγματικές υπέρ τρίτων φυσικών ή νομικών προσώπων.

2. Παραλαμβάνει και να μεταβιβάζει με οπισθογράφηση ή και με κάθε άλλο νόμιμο τρόπο επιταγές που εκδίδονται στο όνομα της Εταιρίας, να εξοφλεί και να εισπράττει αυτές.

3. Εκτελεί κάθε είδους τραπεζικές συναλλαγές στο όνομα, προς και από κάθε είδους λογαριασμούς καταθετικούς ή πιστώσεων που τηρεί η εταιρία σε οποιαδήποτε Τράπεζα, είτε αυτοί γίνονται φυσικά στο ταμείο της τράπεζας είτε ηλεκτρονικά μέσω του ηλεκτρονικού συστήματος αυτής.

4. Λαμβάνει γνώση των απαιτούμενων κωδικών και να ενεργεί κάθε τι αναγκαίο, προκειμένου να κάνει ανεμπόδιστη χρήση των ηλεκτρονικών υπηρεσιών που παρέχει η κάθε τράπεζα προς την εταιρία.

5. Να εκπροσωπεί την Εταιρία ενώπιον κάθε τρίτου φυσικού ή νομικού προσώπου, ιδιωτικού ή Δημοσίου δικαίου, ημεδαπού ή αλλοδαπού, ενώπιον του Ελληνικού Δημοσίου ή ξένου κράτους, ενώπιον κάθε προξενικής αρχής, ενώπιον κάθε Δημοσίας, Δημοτικής, Κοινοτικής, Διοικητικής, Φορολογικής, Τελωνειακής ή Επαγγελματικής Αρχής, ημεδαπής ή αλλοδαπής, ενώπιον κάθε Επιμελητηρίου, ενώπιον οποιασδήποτε Τράπεζας ημεδαπής ή αλλοδαπής, ενώπιον του Ταμείου Παρακαταθηκών και Δανείων και γενικά κάθε Δημοσίου Ταμείου, ενώπιον κάθε Οργανισμού Κοινωνικής ασφαλίσεως και κάθε Οργανισμού Κοινής Ωφελείας, ενώπιον όλων των Ελληνικών Δικαστηρίων, κάθε βαθμού και δικαιοδοσίας, συμπεριλαμβανομένων του Αρείου Πάγου, του Συμβουλίου της Επικρατείας και του Ελεγκτικού Συνεδρίου, ενώπιον κάθε Ανεξάρτητης Αρχής και κάθε Επιτροπής.

6. Να εγείρει αγωγές, να υποβάλει κάθε φύσεως, διαδικασίας και δικαιοδοσίας αιτήσεις, προσφυγές, ενστάσεις και λοιπά εισαγωγικά δίκης δικόγραφα και ένδικα βοηθήματα, να υποβάλει εγκλήσεις και μηνύσεις, να ασκεί κάθε φύσεως, διαδικασίας και δικαιοδοσίας τακτικά ή έκτακτα ένδικα μέσα, να παραιτείται από αυτά (αγωγές, μηνύσεις, ένδικα βοηθήματα, ένδικα μέσα κλπ.), να δέχεται, επάγει και αντεπάγει όρκους, να προσβάλλει έγγραφα ως πλαστά, να καταργεί δίκες, να αποδέχεται αποφάσεις, να συνάπτει συμβιβασμούς δικαστικούς και εξωδίκους με οποιοδήποτε τρίτο και υπό οποιουσδήποτε όρους.

7. Να αποφασίζει, συνάπτει και υπογράφει για λογαριασμό και στο όνομα της Εταιρίας κάθε είδους δικαιοπραξία, σύμβαση ή συμφωνητικό, με οποιαδήποτε τρίτα φυσικά ή νομικά πρόσωπα, με τις οποίες δημιουργούνται δικαιώματα και υποχρεώσεις για την Εταιρία, με οποιουσδήποτε όρους αυτή αποδεχθεί και εγκρίνει (όπως π.χ. αγορές, πωλήσεις, ανταλλαγές, μισθώσεις, εκμισθώσεις κινητών, εκχωρήσεις δικαιωμάτων, αναδοχές χρεών, χρησιδάνεια, παρακαταθήκες, μισθώσεις εργασίας και έργων, εντολές κλπ.) και να λύει ή καταγγέλει κάθε φύσεως συμβάσεις.

8. Να συνάπτει κάθε είδους συμβάσεις με Τράπεζες, με την παραπάνω επιφύλαξη, με οποιουσδήποτε όρους εγκρίνει, για το άνοιγμα ενέγγυων πιστώσεων, για την έκδοση εγγυητικών επιστολών υπέρ της Εταιρίας ή οποιουδήποτε τρίτου φυσικού ή νομικού προσώπου για την χορήγηση πιστώσεων επί ανοικτού λογαριασμού και να χρησιμοποιεί αυτές,

9. Να εισπράττει τα χρήματα που οφείλονται ή είναι πληρωτέα στην Εταιρία από οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο (δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου και δη από το Δημόσιο, τους Δήμους, τις Κοινότητες, τις Τράπεζες κ.λ.π.), να αναλαμβάνει χρήματα ή άλλα κινητά πράγματα κατατεθειμένα σε οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου και δη στο Δημόσιο, τους Δήμους, τις Τράπεζες κ.λ.π. παρέχοντας και τις απαιτούμενες αποδείξεις εισπράξεως, εξοφλήσεις παραλαβές.

10.Να παραλαμβάνει και μεταβιβάζει με οπισθογράφηση ή και με κάθε άλλο νόμιμο τρόπο φορτωτικές και εξοφλεί αυτές που εκδίδονται στο όνομα της Εταιρίας, εκχωρεί και ενεχυριάζει με οποιουσδήποτε όρους εγκρίνει, φορτωτικές, εμπορεύματα, συναλλαγματικές, γραμμάτια, χρεωστικές κατά τρίτων αποδείξεις και γενικά απαιτήσεις τρίτων.

11. Να προσλαμβάνει και απολύει όλο το εργατοϋπαλληλικό προσωπικό της Εταιρίας και να καθορίζει την δικαιοδοσία, τις υποχρεώσεις και τις αποδοχές καθενός από αυτούς, εφόσον δεν πρόκειται για μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, οπότε μόνη αρμοδία γι΄ αυτό είναι η Τακτική Γενική Συνέλευση, να διορίζει και να παύει τον Γενικό Διευθυντή και τους Διευθυντές της Εταιρίας.

12. Να παρέχει σε όσα πρόσωπα εγκρίνει τη γενική ή μερική πληρεξουσιότητα, στους δε Δικηγόρους της Εταιρίας και την Δικαστική πληρεξουσιότητα.

13. Να αντιπροσωπεύει την Εταιρία ενώπιον κάθε Τελωνειακής Αρχής και για το σκοπό αυτό να υπογράφει κάθε σχετικό Τελωνειακό έγγραφο, που αφορά την Εταιρία.

14. Να ρυθμίζει οτιδήποτε αφορά την εσωτερική και εξωτερική λειτουργία της Εταιρίας, προσδιορίζοντας και ελέγχοντας κάθε σχετική με αυτή δαπάνη.

15. Να συγκαλεί τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων, τακτικές ή έκτακτες, να καθορίζει τα θέματα της ημερήσιας διάταξης αυτών, να κλείνει τους λογαριασμούς και τον ετήσιο ισολογισμό της Εταιρίας και να υποβάλλει αυτόν μαζί με την αναγκαία επεξηγηματική έκθεση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων, να προτείνει σε αυτή τα μερίσματα, που πρέπει να διανεμηθούν στους μετόχους, καθώς και τις αναγκαίες κρατήσεις για το σχηματισμό αποθεματικών κεφαλαίων, να υποβάλλει προς αυτήν προτάσεις για την τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρίας, να προβαίνει στις νόμιμες δημοσιεύσεις, να καθορίζει τις λεπτομέρειες εκδόσεως νέων μετοχών κατά τους όρους του παρόντος, να τηρεί τα πρακτικά των συνεδριάσεων και γενικά ενεργεί κάθε πράξη διοίκησης της Εταιρίας, αφού η παραπάνω απαρίθμηση των εξουσιών και δικαιωμάτων του Διοικητικού Συμβουλίου είναι απλώς ενδεικτική και όχι περιοριστική.

I6. Εκτελεί κάθε είδους τραπεζικές συναλλαγές στο όνομα, προς και από κάθε είδους λογαριασμούς καταθετικούς ή πιστώσεων που τηρεί η εταιρία σε οποιαδήποτε Τράπεζα, είτε αυτοί γίνονται φυσικά στο ταμείο της τράπεζας είτε ηλεκτρονικά μέσω του ηλεκτρονικού συστήματος αυτής.

Β) Κατόπιν της ανωτέρω αλλαγής της νομικής μορφής της και τη μετατροπή της από Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ- ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» **σε Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ- ΕΜΠΟΡΙΚΗ- ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, με τον διακριτικό τίτλο **«SM GROUP Μ.Α.Ε.»,** μεταβιβάζει στην εκ μετατροπής προερχόμενη με το παρόν ανωτέρω **Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ- ΕΜΠΟΡΙΚΗ- ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, την ανήκουσα σε αυτήν και σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3741/1929 και των άρθρων 1002 και 1117 του Αστικού Κώδικα, κατωτέρω περιγραφόμενη αυτοτελή και ανεξάρτητη οριζόντια ιδιοκτησία**, υπό στοιχεία Τζι Κεφαλαίο αριθμός τρία (G-3) θέση στάθμευσης αυτοκινήτου του υπογείου ορόφου,** η οποία έχει επιφάνεια μέτρα τετραγωνικά δέκα και 0,12 (10,12) και ποσοστό συνιδιοκτησίας είκοσι εννέα χιλιοστά (29/1000) εξ αδιαιρέτου, σε μία οικοδομή που έχει ανεγερθεί επί οικοπέδου, **ευρισκομένου** στη θέση «Κοκκιναρά» του οικισμού «Πολιτεία», εντός του εγκεκριμένου σχεδίου και της κτηματικής περιφέρειας του Δήμου Κηφισιάς Αττικής, ήδη εντός της Δημοτικής Ενότητας Κηφισιάς, του Δήμου Κηφισιάς, της Περιφερειακής Ενότητας Βορείου Τομέα Αθηνών, της Περιφερείας Αττικής, εντός του υπ' αριθμ. 28 Ο.Τ., που περικλείεται από τις οδούς Πλάτωνος – Δεξαμενής – Δημοκρίτου, επί της οδού Πλάτωνος, επί της οποίας φέρει τον αριθμό 7, εκτάσεως μέτρων τετραγωνικών πεντακοσίων εβδομήντα τεσσάρων (574,00) κατά το κτηματολόγιο και εξακοσίων και 0,53 (600,53) κατά το τίτλο κτήσης.

Το άνω οικόπεδο, επί του οποίου έχει ανεγερθεί η άνω οριζόντια ιδιοκτησία, εμφαίνεται με τον αριθμό τρία (3) του 28^{ου} οικοδομικού τετραγώνου στο από 1-10-1957 σχεδιάγραμμα του μηχανικού Λέανδρου Κάρκαλη, όπως επίσης εμφαίνεται και στο από Φεβρουαρίου 1963 σχεδιάγραμμα του τοπογράφου μηχανικού Ζώη Πολυζώη, που έχει προσαρτηθεί στην υπ' αριθμ. 14295/1963 συμβόλαιο του Συμβολαιογράφου Αθηνών Νικολάου Κανάβαρη, όπως επίσης εμφαίνεται περιμετρικά με τα κεφαλαία αλφαβητικά στοιχεία Α-Β-Γ-Δ-Ε-Α στο από Μαίου 1999 τοπογραφικό διάγραμμα της πολιτικού μηχανικού Ολυμπίας Δοντά, σύμφωνα με τη δήλωση του Ν. 651/977 που έχει προσαρτηθεί στην υπ' αριθμ. 5110/2002 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών Βικτωρίας Παπαευαγγέλου – Παπακωνσταντίνου και συνορεύει

σύμφωνα με το σχεδιάγραμμα αυτό: βόρεια σε πλευρά Α-Ε μέτρων τριάντα δύο και 0,78 (32,78) με γειτονική ιδιοκτησία αγνώστων, νότια σε πλευρά Β-Γ μέτρων είκοσι έξι και 0,27 (26,27) με γειτονική ιδιοκτησία αγνώστων, ανατολικά σε πρόσοψη Α-Β μέτρων δέκα εννέα και 0,64 (19,64) με πεζόδρομο και πέραν αυτού με εγκεκριμένη οδό Πλάτωνος και δυτικά σε τεθλασμένη πλευρά Γ-Δ-Ε μήκους Γ-Δ μέτρων δώδεκα και 0,89 (12,89) και Δ-Ε μέτρων οκτώ και 0,17 (8,17) με γειτονική ιδιοκτησία αγνώστων.

Η υπό στοιχεία Τζι Κεφαλαίο αριθμός τρία (G-3) θέση στάθμευσης αυτοκινήτου του υπογείου ορόφου, η οποία φέρει ΚΑΕΚ 050698502004/0/3, εμφαίνεται σε κάτοψη στο από Νοεμβρίου 2002 σχεδιάγραμμα κατόψεως του υπογείου και οι ποσοστιαίες αναλογίες της αναφέρονται στον από Οκτωβρίου 2003 πίνακα αναλογισμού αμφότερα της αρχιτέκτονος μηχανικού Αικατερίνης Σταυράκη, τα οποία έχουν προσαρτηθεί στην υπ' αριθμ. 20702/2003 πράξη συστάσεως οριζοντίου ιδιοκτησίας της Συμβολαιογράφου Ιλίου Μαρίας Πίττου, αποτελείται από ένα (1) ενιαίο χώρο, έχει επιφάνεια μέτρα τετραγωνικά δέκα και 0,12 (10,12), όγκο ιδιόκτητο μέτρα κυβικά τριάντα και 0,36 (30,36), αναλογία όγκου κοινοχρήστων μέτρα κυβικά δεκαέξι και 0,667 (16,667), ήτοι συνολικό όγκο μέτρα κυβικά σαράντα επτά και 0,04 (47,04), ποσοστό συνιδιοκτησίας στο οικόπεδο είκοσι εννέα χιλιοστά (29/1000), ήτοι μέτρα τετραγωνικά δεκαεπτά και 0,42 (17,42) εξ αδιαιρέτου, αναλογία συμμετοχής στις δαπάνες κοινοχρήστων είκοσι εννέα χιλιοστά (29/1000), δεν συμμετέχει στις δαπάνες θέρμανσης οικοδομής και ψήφους είκοσι εννέα (29) σε σύνολο χιλίων (1000) και συνορεύει: βόρεια με χώρο ελιγμών αυτοκινήτου του υπογείου, νότια με χώρο ελιγμών αυτοκινήτου του υπογείου, ανατολικά με άσκαπτο τμήμα οικοπέδου και δυτικά με χώρο ελιγμών αυτοκινήτων του υπογείου.

Η άνω περιγραφόμενη οριζόντια ιδιοκτησία ανήκε αρχικά στη δικαιοπάροχο της άνω εταιρείας Αναστασία Σιακαδάρη του Αντωνίου και της Βασιλικής, στην οποία είχε περιέλθει κατά πλήρη αυτής κυριότητα, νομή και κατοχή, δυνάμει της υπ' αριθμ. 20702/12-11-2003 πράξης σύστασης οριζοντίου ιδιοκτησίας της Συμβολαιογράφου Ιλίου Μαρία Πίττου, νόμιμα μεταγραμμένης στα βιβλία μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Κηφισιάς, στον τόμο 87, με αριθμό 233 και ημερομηνία 17-11-2003, σε συνδυασμό με την υπ' αριθμ. 5110/21-3-2002 πράξη αποδοχής κληρονομιάς της

Συμβολαιογράφου Αθηνών Βικτωρίας Παπαευαγγέλου – Παπακωνσταντίνου, νόμιμα μεταγραμμένης στα βιβλία μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Κηφισιάς, στον τόμο 82, με αριθμό 349 και ημερομηνία 1-5-2002, με την οποία η καθ' ης εκτέλεση αποδέχθηκε την κληρονομιά του πατέρα της Αντωνίου Σιακανδάρη του Σπυρίδωνος και της Αναστασίας.

Κατόπιν, η άνω οριζόντια ιδιοκτησία εκπλειστηριάστηκε αναγκαστικά σε εκτέλεση σε εκτέλεση πρώτου (Α΄) απόγραφου εκτελεστού της υπ' αριθμόν 6300/2018 διαταγής πληρωμής του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών και σε συνέχεια της υπ' αριθμόν 1481/12-5-2019 έκθεσης αναγκαστικής κατασχέσεως ενυποθήκων ακινήτων του δικαστικού επιμελητή του Εφετείου Αθηνών με έδρα το Πρωτοδικείο Αθηνών Παναγιώτη Ραδιώτη, με επίσπευση της ανώνυμης τραπεζικής εταιρείας με την επωνυμία «ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ERGASIAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον δ.τ. «EUROBANK ERGASIAS» και κατακυρώθηκε από τη Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ - ΤΕΧΝΙΚΗ- ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και τον διακριτικό τίτλο «SM GROUP ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ε.Π.Ε.»

Στη συνέχεια ο εδώ εμφανισθείς Χρήστος Πρίτσας του Παναγιώτου και της Μαρίας - Κυβέλης, ως μοναδικός εταίρος και διαχειριστής της υφιστάμενης και λειτουργούσας Μονοπρόσωπης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ- ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και τον διακριτικό τίτλο «SM GROUP ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ε.Π.Ε.», δήλωσε ότι η εταιρεία αυτή **εισφέρει, εκχωρεί, παραχωρεί, μεταβιβάζει και παραδίδει** την ανωτέρω περιγραφόμενη αυτοτελή και ανεξάρτητη οριζόντια ιδιοκτησία, στην **Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ - ΤΕΧΝΙΚΗ- ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, με τον διακριτικό τίτλο «SM GROUP Μ.Α.Ε.» και στην αγγλική γλώσσα «SM GROUP SP SA, που συνιστάται με το παρόν, κατά πλήρη αυτής κυριότητας, νομής και κατοχής, με όλα τα κάθε φύσης δικαιώματά της σ' αυτά, προσωπικά και εμπράγματα και τις συναφείς αξιώσεις της από αγωγές, ενστάσεις της, αποκαθιστώντας την ιδρυόμενη από μετατροπή Ανώνυμη Εταιρεία, τέλεια, κυρία, νομέα και κάτοχό της και παραιτείται ανεπιφύλακτα από κάθε δικαίωμά της για προσβολή της εισφοράς και μεταβίβασης του ανωτέρω ακινήτου στην ιδρυόμενη Ανώνυμη Εταιρείας, για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και ιδιαίτερα των άρθρων 178,

179 και 388 του Αστικού Κώδικα, υπόσχεται δε και εγγυάται όλα τα εισφερόμενα μεταβιβαζόμενα εκχωρούμενα και παραδομένα κινητά περιουσιακά στοιχεία ελεύθερα γενική από κάθε βάρος, χρέος, ενέχυρο, κατάσχεση, διεκδίκηση τρίτου, κληρονομική αξίωση ή φιλονικία γενικά.

Η παραπάνω μετατροπή ολοκληρώνεται από την καταχώριση στο διαδικτυακό τόπο του ΓΕΜΗ, του παρόντος κατ' άρθρο 113 παρ. 2 Κ.Ν. 4601/2019. Από την παραπάνω καταχώριση ολόκληρο το ενεργητικό και ολόκληρο το παθητικό της μετατρεπόμενης ΕΠΕ, μεταφέρεται, λόγω εισφοράς, ο δε εμφανισθείς μοναδικός εταίρος και διαχειριστής αυτής υπόσχεται την ανωτέρω οριζόντια ιδιοκτησία ελεύθερη από κάθε βάρος, χρέος, κατάσχεση αναγκαστική ή συντηρητική, μεσεγγύηση, εκνίκηση από τρίτο, υποθήκη, προσημείωση, οφειλή, φόρους Δημόσιους ή Δημοτικούς, από προικώο και κληρονομικό δίκαιο, φιλονικία, διένεξη, μίσθωση ή άλλο ελάττωμα μαζί με τα προνόμιά του, αποξενούμενος με την άνω ιδιότητά του, από κάθε επ' αυτής δικαίωμα της μετατρεπόμενης ΕΠΕ και αποκαθιστά την ιδρυόμενη με το παρόν Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ- ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», αποκλειστική κυρία, νομέα και κάτοχό αυτής, η οποία δικαιούται και μπορεί να διακατέχει, νέμεται και διαθέτει το ακίνητο αυτό κατά πλήρες και απόλυτο ιδιοκτησίας δικαίωμα. Ειδικότερα δηλώνεται από τον εδώ εμφανισθέντα, με τις ιδιότητες που εδώ παρίσταται, ότι το παραπάνω εισφερόμενο ακίνητο χρησιμοποιείται ήδη για τις ανάγκες της μετατρεπόμενης ΕΠΕ.

Πρόσθετα όλα τα περιουσιακά στοιχεία, μηχανήματα, έπιπλα, σκεύη, έτοιμα προϊόντα, πρώτες ύλες, βοηθητικές ύλες, υλικά συσκευασίας και λοιπά κινητά, απαιτήσεις και υποχρεώσεις που αναγράφονται και περιγράφονται στην πιο πάνω έκθεση εκτίμησης, η Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ -ΤΕΧΝΙΚΗ- ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» εισφέρει στην **Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΕΣ-ΕΜ ΓΚΡΟΥΠ –ΤΕΧΝΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, που συνιστάται με το παρόν, η οποία αυτοδίκαια και **χωρίς άλλη διατύπωση συνεχίζει να υφίσταται με την αρχική νομική της προσωπικότητα (αρθ. 113 παρ. 3α)**

Κ.Ν.4601/2019) και αποκαθίσταται στο σύνολο της περιουσίας και μάλιστα στην κυριότητα, νομή και κατοχή όλων των κινητών και λοιπών στοιχείων του ενεργητικού της μετατρεπόμενης εταιρείας και μπορεί να κατέχει, νέμεται και διαθέτει όλα αυτά κατά τη θέλησή της και κατά πλήρες δικαίωμα ιδιοκτησίας, έστω και αν τα παραπάνω περιουσιακά στοιχεία περιγράφηκαν ελλιπώς ή καθόλου στο παρόν, όπως και σε όλα γενικά τα δικαιώματα και υποχρεώσεις της μετατρεπόμενη ΕΠΕ και σε όλες τις έννομες σχέσεις της, με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου ημεδαπού ή αλλοδαπού, οποιασδήποτε Δημοσίας, Δημοτικής ή Κοινοτικής Αρχής και οποιουδήποτε Οργανισμού και Τράπεζας, όπως και σε όλες τις πιστωτικές και οποιασδήποτε άλλης φύσης συμβάσεις με κάθε τρίτο και οποιαδήποτε Δημοσίας, Δημοτικής ή Κοινοτικής Αρχής και οποιουδήποτε Οργανισμού και Τράπεζας, όπως και σε όλες τις πιστωτικές και οποιασδήποτε άλλης φύσης συμβάσεις με κάθε τρίτο και οποιαδήποτε Τράπεζα η Οργανισμό, οι οποίες συνεχίζονται από την Ανώνυμη Εταιρεία που συνιστάται με το παρόν με τους ίδιους όρους και συμφωνίες, η οποία Ανώνυμη Εταιρεία του λοιπού δικαιούται ή δύναται να κινεί τους οικείους λογαριασμούς κατά συνέχειες της ΕΠΕ που μετατράπηκε. Δεδομένου ότι η σταθερή πρόθεση του εμφανισθέντα, με τις ιδιότητες που εδώ παρίσταται, είναι η μετατροπή της Εταιρείας του από ΕΠΕ σε Ανώνυμη Εταιρεία, από την τελείωση της μετατροπής σύμφωνα με τα παραπάνω, οι με οποιοδήποτε και για οποιαδήποτε αιτία νομικές σχέσεις, απαιτήσεις κάθε φύσης, δικαιώματα της μετατρεπόμενης εταιρείας, μισθωτικά δικαιώματα όπως και κάθε φύσης αγωγές και ενστάσεις της μεταβιβάζονται και περιέρχονται στην Ανώνυμη Εταιρεία. Οι εκκρεμείς δίκες στις οποίες η μετατρεπόμενη ΕΠΕ τυγχάνει διάδικος με οποιαδήποτε μορφή και σε κάθε βαθμό και δικαιοδοσία Δικαστηρίων από την απόκτηση της νομικής προσωπικότητας σύμφωνα με το Νόμο συνεχίζονται από τη Συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία. Επίσης η συνιστώμενη με το παρόν Α.Ε. Αναλαμβάνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της μετατρεπόμενης ΕΠΕ έναντι του εργατοϋπαλληλικού και λοιπού προσωπικού, που απορρέουν από τη σχέση εργασίας ή εντολής (δικηγόρων κλπ) ή οποιαδήποτε άλλη σχέση νομικού τύπου, πάσης φύσεως απαιτήσεις και υποχρεώσεις εξ επιταγών, συναλλαγματικών, δανείων, γραμματίων εις διαταγή, αλληλόχρεων λογαριασμών και λοιπών αξιογράφων.
Για την ανωτέρω μεταβίβαση η υπ' αριθμόν 1389/12-4-2024 δήλωση προς τη Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς, της οποίας αντίγραφο βεβαιωμένο από τον Προϊστάμενο της Δ.Ο.Υ. αυτής μου επεδείχθη, η οποία υπέχει θέση πρωτοτύπου σύμφωνα

με τα οριζόμενα στο άρθρο 2 παρ. 4 και 5 της υπ' αριθμ. Α.1137/2020 απόφασης Διοικητή Α.Α.Δ.Ε. (ΦΕΚ 2423/18-06-2020 Β') και η οποία κρίθηκε αρνητική.

Στο παρόν προσαρτώνται:

1) Σύμφωνα με το άρθρο 54^{Α} του Ν.4174/2013, το οποίο συμπληρώθηκε με το άρθρο 9 παρ. 2 του Ν.4223/2013, σε συνδυασμό με την ΠΟΛ 1279/2013 του Υπουργείου Οικονομικών, όπως τροποποιήθηκε, το υπό ημερομηνία έκδοσης 22-4-2024 πιστοποιητικό ΕΝ.Φ.Ι.Α. του Υπουργείου Οικονομικών (Ανεξάρτητη Αρχή Δημοσίων Εσόδων), με κωδικό πιστοποιητικού: FVL4GTW08CGP1GP1GQA8UD9XXJS2 για την άνω εταιρεία με ΑΦΜ: 095580190, από το οποίο προκύπτει ότι το άνω ακίνητο έχει περιληφθεί στη δήλωση ενιαίου φόρου ιδιοκτησίας ακινήτου (ΕΝΦΙΑ) ετών 2020,2021,2022,2023 και 2024 της άνω φορολογούμενης εταιρείας. Το άνω πιστοποιητικό έχει εκδοθεί για οποιαδήποτε ενέργεια ενώπιον δημόσιας αρχής, πλην δικαστηρίου και ισχύει μέχρι 31-12-2024 έτους και το Ελληνικό Δημόσιο επιφυλάσσεται για τον τυχόν μετ' έλεγχο φόρο.

2) Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 2 παρ. 9 του Ν.3481/2006, το υπ' αριθμόν πρωτ. 44889/22-4-2024 Απόσπασμα Κτηματολογικού Διαγράμματος του Κτηματολογικού Γραφείου Αττικής (ΟΤΑ Μαραθώνος), από το οποίο προκύπτει ο Κωδικός Αριθμός Εθνικού Κτηματολογίου της άνω ιδιοκτησίας, ο οποίος είναι: 050698502004/0/3.

ΥΠΕΜΝΗΣΑ στον εμφανισθέντα, με τις ιδιότητες που εδώ παρίσταται, τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Οι παραπάνω δηλώσεις του εδώ εμφανισθέντος, με τις ιδιότητες που εδώ παρίσταται, καταχωρήθηκαν στο συμβόλαιο αυτό που γράφτηκε τριάντα έξι (36) φύλλα.

Σε βεβαίωση όλων των παραπάνω συντάχθηκε το παρόν, το οποίο διαβάστηκε στον εδώ εμφανισθέντα, ο οποίος το άκουσε, το βεβαίωσε, συμφώνησε στο περιεχόμενο του και το υπέγραψαν αυτός και εγώ η Συμβολαιογράφος, όπως ο Νόμος ορίζει.

Εισπράχθηκαν για τέλη μεγαροσήμου 5,00 ευρώ, βάσει του άρθρου 89 του Ν.5043/2023 και θα αποδοθούν τα εκ του Νόμου προβλεπόμενα με την έκδοση της προβλεπόμενης ΚΥΑ. Για δικαιώματα του παρόντος, καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως δύο (2) αντιγράφων εισπράχθηκαν ευρώ 1.070,00.

Επί των εισπραχθέντων δικαιωμάτων εισπράχθηκε Φ.Π.Α. ευρώ 256,80, ήτοι συνολικά ευρώ 1.326,80.

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

Χρήστος Πρίτσας

Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

(Τ.Σ.) ΜΑΡΙΑ Θ. ΠΑΝΑΓΟΠΟΥΛΟΥ

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Αγ. Στέφανος αυθημερόν

Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

Η αμοιβή για την έκδοση του παρόντος αντιγράφου εισπράχθηκε και αναφέρθηκε στο πρωτότυπο. Δεν απαιτείται Δ.Α.Π.Υ. (αρ.55παρ.1Ν.2065/92 και 13 παρ.4 Π.Δ.186/92)