ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: ΑΕ Α΄
Πληροφορίες: Βουρτσάνης Αθανάσιος
Τηλέφωνο: 2103604815-6
E-mail: ae20@acci.gr

Αθήνα, 25/06/2024
Αριθ. Πρωτ.: 3305662

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., **μετατροπής** της Εταιρείας με την επωνυμία **«ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»**, διακριτικό τίτλο «**ADVANCED QUALITY SERVICES Ε.Π.Ε.**» και αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ.: 1713201000,** σε **Ανώνυμη Εταιρεία.**

Την **25/06/2024** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4248544,** η με αριθμό **7624_25/06/2024 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ:** ΨΥΚΟ469ΗΕΘ-Θ6Τ**)**, με την οποία:

1. Εγκρίνεται η μετατροπή της εταιρείας με την επωνυμία **«ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»** και αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ.: 1713201000, σε Ανώνυμη Εταιρεία** με την επωνυμία **«ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» διακριτικό τίτλο « ADVANCED QUALITY SERVICES Α.Ε»** και αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ.: 1713201000,** σύμφωνα με:

i. τις διατάξεις του ν.4601/19 και του ν.4935/2022, όπως αυτές ισχύουν,
ii. την απόφαση της από 10/06/2024 Γενικής Συνέλευσης των εταίρων της ως άνω εταιρείας,
iii. και την με αριθμό 3462_12/06/2024 πράξη του Συμβολαιογράφου Πειραιώς κ. ΑΝΑΣΤΑΣΙΟ ΖΑΧΟ του ΙΩΑΝΝΗ .

2. Εγκρίθηκε το **καταστατικό** της εταιρείας, όπως αυτό καταρτίστηκε με την ίδια ως άνω Συμβολαιογραφική Πράξη και το οποίο αποτελείται από τριάντα τέσσερα (34) 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 ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Ι. ΖΑΧΟΣ
ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ
ΑΦΜ: 132272390 - ΔΟΥ: Α' ΠΕΙΡΑΙΑ

ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

ΑΡΙΘΜΟΣ 3462

ΣΥΣΤΑΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΜΕ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ 84.000,00 ΕΥΡΩ, ΔΙΑ ΤΗΣ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟ Ν.4601/2019 ΚΑΙ ΤΟ Ν. 4935/2022

==========

Στον Πειραιά σήμερα στις δώδεκα (12) του μηνός Ιουνίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι τέσσερα (2024), ημέρα της εβδομάδας Τετάρτη και στο γραφείο μου που βρίσκεται επί της οδού Αγίου Κωνσταντίνου, αριθ. 3, (4ος όροφος), σε μένα το Συμβολαιογράφο Πειραιώς **ΑΝΑΣΤΑΣΙΟ ΖΑΧΟ του ΙΩΑΝΝΗ**, με έδρα στον Πειραιά, με Α.Φ.Μ. 132272390, υπαγόμενο φορολογικά στην Δ.Ο.Υ. Α' Πειραιά, εμφανίστηκαν οι μη εξαιρούμενοι από το Νόμο **1) ο Νικόλαος Μιχαλολιάκος του Ιωάννη και της Θεοδώρας**, συνταξιούχος κατά δήλωσή του, ο οποίος γεννήθηκε στην Κοινότητα Λάγια Ανατολικής Μάνης Λακωνίας στις 26.10.1947 και κατοικεί κατά δήλωσή του στη Σταμάτα Αττικής (Εύξεινος Πόντος), οδός 28ης Οκτωβρίου, αριθ. 1, κάτοχος του υπ' αριθ. ΑΖ 042658 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας που εκδόθηκε στις 06.11.2007 από το Τ.Α Αγίου Στεφάνου Αττικής, με Α.Φ.Μ. 017796026 της Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς και **2) ο Ευάγγελος Μιχαλολιάκος του**

Νικολάου και της Πολυξένης, επιχειρηματίας κατά δήλωσή του, ο οποίος γεννήθηκε στην Αθήνα στις 02.04.1983 και κατοικεί κατά δήλωσή του στο Μαρούσι Αττικής, οδός Κυπρίων Αγωνιστών, αριθ. 70, κάτοχος του υπ' αριθ. ΑΖ 540708 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας που εκδόθηκε στις 30.04.2009 από το Τ.Α. Αγίου Στεφάνου Αττικής, με Α.Φ.Μ. 119608184 της Δ.Ο.Υ. Αμαρουσίου

Οι ανωτέρω εμφανισθέντες μου ζήτησαν ακολούθως τη σύνταξη και υπογραφή του παρόντος, με το οποίο δήλωσαν, συμφώνησαν, συνομολόγησαν και αποδέχθηκαν αμοιβαία τα εξής:

Οι ανωτέρω εμφανισθέντες Νικόλαος Μιχαλολιάκος του Ιωάννη και της Θεοδώρας και Ευάγγελος Μιχαλολιάκος του Νικολάου και της Πολυξένης, δήλωσαν ότι τυγχάνουν μοναδικοί εταίροι της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και τον διακριτικό τίτλο «ADVANCED QUALITY SERVICES Ε.Π.Ε.» που εδρεύει στον Άγιο Στέφανο Αττικής, επί της διασταυρώσεως των οδών Σαρανταπόρου 1^Α και Τυρνάβου, με Α.Φ.Μ. 095570589 της Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς και με αριθμό ΓΕΜΗ 001713201000, η οποία θα καλείται στη συνέχεια για συντομία με τη λέξη «Εταιρεία».

Η ως άνω Εταιρεία συστάθηκε νομίμως δυνάμει του υπ' αριθ. 1799/30.11.1993 συμβολαίου της συμβολαιογράφου Αθηνών Μαρίας – Αντωνίας Κατρίτση – Φρέρη, αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, νομίμως καταχωρηθέντος στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών στις 02.12.1993 με αριθμούς γενικό 19020 και ειδικό 4844, της άνω σύστασης δημοσιευθείσας στο υπ' αριθ. 6467/03.12.1993 ΦΕΚ (τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ),

αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, με αρχικούς εταίρους τον εμφανιζόμενο στο παρόν Νικόλαο Μιχαλολιάκο του Ιωάννη και της Θεοδώρας και την Πολυξένη συζ. Νικολάου Μιχαλολιάκου, το γένος Ευαγγέλου και Βαΐτσας Παπαϊωάννου, με έδρα στην Αθήνα και πιο συγκεκριμένα επί της οδού Σωκράτους, αριθ. 48, σκοπό τον αναγραφόμενο στο άρθρο 4 του καταστατικού της άνω εταιρείας, με διάρκεια είκοσι (20) έτη, κεφάλαιο οριζόμενο σε τρία εκατομμύρια (3.000.000) δραχμές, διαιρούμενο σε τριακόσια (300) εταιρικά μερίδια, αξίας δέκα χιλιάδων δραχμών (10000) εκάστου, το οποίο καταβλήθηκε από κοινού και εξ ημισείας από τους αρχικούς εταίρους, οι οποίοι και ορίστηκαν συνδιαχειριστές της άνω εταιρείας και σύμφωνα με τους λοιπούς όρους του αρχικού καταστατικού

Ακολούθως το καταστατικό της άνω εταιρείας τροποποιήθηκε ως εξής:

1) Δυνάμει της υπ' αριθ. 2702/09.04.1997 πράξης της συμβολαιογράφου Αθήνας Μαρίας – Αντωνίας Κατρίτση – Φρέρη, η οποία καταχωρήθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθήνας στις 17.04.1997 με γενικό αριθμό 4860 και ειδικό 155, τροποποιήθηκε το καταστατικό της εταιρείας καθώς: α) μεταφέρθηκε η έδρα της εταιρείας στον Δήμο Αγίου Στεφάνου και πιο συγκεκριμένα επί των οδών Ηρώων Πολυτεχνείου και Πεντζερίδη, αριθ. 1) και β) διευρύνθηκε ο σκοπός της εταιρείας, της τροποποίησης αυτής δημοσιευθείσας στο υπ' αριθ. 1786/29.04.1997 ΦΕΚ (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.) αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν

2) Δυνάμει της υπ' αριθ. 41274/03.02.2000 πράξης του συμβολαιογράφου Μαραθώνος Σταύρου Παπαδογεωργή, τροποποιήθηκε το άρθρο 6 του καταστατικού της εταιρείας που αφορά στο εταιρικό κεφάλαιο και στα εταιρικά μερίδια αυτής,

καθώς το κεφάλαιο ορίστηκε σε είκοσι εκατομμύρια δραχμές (20.000.000), διαιρούμενο σε δύο χιλιάδες (2.000) εταιρικά μερίδια, αξίας εκάστου δέκα χιλιάδων δραχμών (10.000) και καταβλήθηκε από: α) το Νικόλαο Μιχαλολιάκο του Ιωάννη, ο οποίος κατέβαλε στο ταμείο της εταιρείας δέκα εκατομμύρια δραχμές (10.000.000) και μετείχε στο κεφάλαιο με μια (1) μερίδα συμμετοχής και χίλια (1000) εταιρικά μερίδια και β) την Πολυξένη συζ. Νικολάου Μιχαλολιάκου, η οποία κατέβαλε στο ταμείο της εταιρείας δέκα εκατομμύρια δραχμές (10.000.000) και μετείχε στο κεφάλαιο με μια (1) μερίδα συμμετοχής και χίλια (1000) εταιρικά μερίδια, της άνω τροποποίησης δημοσιευθείσας στο υπ' αριθ. 1082/15.02.2000 ΦΕΚ (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.) αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν

3) Δυνάμει της υπ' αριθ. 23166/27.06.2001 πράξης του συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνου Γιαννούλα, η οποία δημοσιεύθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αριθμούς γενικό 8091 και ειδικό 2457, τροποποιήθηκε το άρθρο 6 του καταστατικού της εταιρείας που αφορά στο εταιρικό κεφάλαιο και στα εταιρικά μερίδια αυτής, καθώς οι Νικόλαος Μιχαλολιάκος και Πολυξένη συζ. Νικολάου Μιχαλολιάκου εκχώρησαν από τριακόσια (300) εταιρικά μερίδια εκάτερος αυτών στον εισελθόντα εταίρο Συμεών Συγγουρίδη του Βασιλείου, στο δε κεφάλαιο των είκοσι εκατομμυρίων δραχμών,(20.000.000), συμμετείχαν κατόπιν της άνω μεταβίβασης α) ο Νικόλαος Μιχαλολιάκος με μια (1) μερίδα συμμετοχής και επτακόσια (700) εταιρικά μερίδια, β) η Πολυξένη συζ. Νικολάου Μιχαλολιάκου με μια (1) μερίδα συμμετοχής και επτακόσια (700) εταιρικά μερίδια και γ) ο Συμεών

Συγγουρίδης του Βασιλείου με μια (1) μερίδα συμμετοχής και εξακόσια (600) εταιρικά μερίδια, της άνω τροποποίησης δημοσιευθείσας στο υπ' αριθ. 5715/06.07.2001 ΦΕΚ (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.) αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν

4) Δυνάμει της υπ' αριθ. 24531/29.12.2003 πράξης του συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνου Γιαννούλα, η οποία δημοσιεύθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αριθμούς γενικό 20196 και ειδικό 7498, τροποποιήθηκε το άρθρο 6 του καταστατικού της εταιρείας που αφορά στο εταιρικό κεφάλαιο και στα εταιρικά μερίδια αυτής καθώς μετετράπη από δραχμές σε ευρώ και αυξήθηκε προς στρογγυλοποίηση αυτού κατά το ποσό των χιλίων τριακοσίων πέντε ευρώ και ενενήντα τεσσάρων λεπτών (1.305,94), το οποίο κεφάλαιο διαμορφώθηκε σε εξήντα χιλιάδες ευρώ (60.000,00€), διαιρούμενο σε δύο χιλιάδες (2.000) εταιρικά μερίδια, αξίας τριάντα ευρώ (30,00€) εκάστου στο οποίο κεφάλαιο συμμετείχαν: α) ο Νικόλαος Μιχαλολιάκος με μια (1) μερίδα συμμετοχής και επτακόσια (700) εταιρικά μερίδια και ο οποίος κατέβαλε στο ταμείο της εταιρείας είκοσι μία χιλιάδες ευρώ (21.000,00€), β) η Πολυξένη συζ. Νικολάου Μιχαλολιάκου με μια (1) μερίδα συμμετοχής και επτακόσια (700) εταιρικά μερίδια, η οποία κατέβαλε στο ταμείο της εταιρείας είκοσι μία χιλιάδες ευρώ (21.000,00€) και γ) ο Συμεών Συγγουρίδης του Βασιλείου με μια (1) μερίδα συμμετοχής και εξακόσια (600) εταιρικά μερίδια, ο οποίος κατέβαλε στο ταμείο της εταιρείας δεκαοκτώ χιλιάδες ευρώ (18.000,00€) της άνω τροποποίησης δημοσιευθείσας στο υπ' αριθ. 14003/31.12.2003 ΦΕΚ (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.) αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν

5) Δυνάμει της υπ' αριθ. 27532/15.05.2008 πράξης του συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνου Γιαννούλα, η οποία

δημοσιεύθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αριθμούς γενικό 8134/2008 και ειδικό 2360, α) τροποποιήθηκε το άρθρο 3 του καταστατικού της εταιρείας που αφορά στην έδρα της εταιρείας, η οποία και μεταφέρθηκε στη σημερινή έδρα της εταιρείας, ήτοι επί των οδών Σαρανταπόρου και Τυρνάβου, αριθ. 1 και β) κωδικοποιήθηκε το καταστατικό της εταιρείας σε ενιαίο κείμενο, της άνω τροποποίησης δημοσιευθείσας στο υπ' αριθ. 3196/27.05.2008 ΦΕΚ (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.) αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν

6) Δυνάμει της υπ' αριθ. 27950/18.12.2008 πράξης του συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνου Γιαννούλα, η οποία δημοσιεύθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αριθμούς γενικό 20548/2008 και ειδικό 5879, τροποποιήθηκε το άρθρο 6 του καταστατικού της εταιρείας που αφορά στο εταιρικό κεφάλαιο και στα εταιρικά μερίδια αυτής καθώς αυξήθηκε το κεφάλαιο κατά είκοσι τέσσερις χιλιάδες ευρώ (24.000,00€), το οποίο ανήλθε σε ογδόντα τέσσερις χιλιάδες ευρώ (84.000,00€) διαιρούμενο σε δύο χιλιάδες οκτακόσια (2800) εταιρικά μερίδια, αξίας εκάστου τριάντα ευρώ (30,00), στο οποίο κεφάλαιο συμμετείχαν: α) ο Νικόλαος Μιχαλολιάκος με μια (1) μερίδα συμμετοχής και εννιακόσια ογδόντα (980) εταιρικά μερίδια, συνολικής αξίας είκοσι εννέα χιλιάδων τετρακοσίων ευρώ (29.400,00€), β) η Πολυξένη συζ. Νικολάου Μιχαλολιάκου με μια (1) μερίδα συμμετοχής και εννιακόσια ογδόντα (980) εταιρικά μερίδια, συνολικής αξίας είκοσι εννέα χιλιάδων τετρακοσίων ευρώ (29.400,00€) και γ) ο Συμεών Συγγουρίδης του Βασιλείου με μια (1) μερίδα συμμετοχής και οκτακόσια σαράντα (840) εταιρικά

μερίδια, συνολικής αξίας είκοσι πέντε χιλιάδων διακοσίων ευρώ (25.200,00€) της άνω τροποποίησης δημοσιευθείσας στο υπ' αριθ. 14103/24.12.2008 ΦΕΚ (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.) αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν

7) Δυνάμει της υπ' αριθ. 14414/17.05.2012 πράξης της συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Μελπομένης Γναρδέλλη, α) τροποποιήθηκε το άρθρο 6 του καταστατικού της εταιρείας, καθώς ο εκ των εταίρων Συμεών Συγγουρίδης μεταβίβασε τα ανήκοντα σε αυτόν οκτακόσια σαράντα (840) εταιρικά μερίδια στον νεοεισελθόντα εταίρο και συμβαλλόμενο στο παρόν Ευάγγελο Μιχαλολιάκο του Νικολάου και αποχώρησε από την εταιρεία, β) τροποποιήθηκαν επίσης τα άρθρα 4 και 5 του καταστατικού της εταιρείας που αφορούν στο σκοπό και στη διάρκεια της εταιρείας, η οποία ορίστηκε μέχρι τις 31.12.2033 και γ) κωδικοποιήθηκε το καταστατικό της εταιρείας σε ενιαίο κείμενο, της άνω τροποποίησης δημοσιευθείσας στο υπ' αριθ. 3438/21.05.2012 ΦΕΚ (τεύχος Α.Ε.- Ε.Π.Ε και ΓΕΜΗ) αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν

8) Δυνάμει της υπ' αριθ. 14562/31.01.2013 πράξης της συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Μελπομένης Γναρδέλλη, η οποία καταχωρίστηκε στις 04.04.2013 στο Γ.Ε.ΜΗ με κωδικό αριθμό καταχώρισης 43262: α) τροποποιήθηκε το άρθρο 5 του καταστατικού που αφορά στην διαχείριση της εταιρείας και ανατέθηκε η διαχείριση αυτής στον εκ των εμφανιζομένων στο παρόν Ευάγγελο Μιχαλολιάκο του Νικολάου και της Πολυξένης, β) διορθώθηκε το άρθρο 6 του καταστατικού της εταιρείας, ως προς την ορθή αναγραφή των ανηκόντων στους Νικόλαο Μιχαλολιάκο και Πολυξένη συζ. Νικολάου Μιχαλολιάκου εταιρικών μεριδίων, τα οποία ήταν εννιακόσια ογδόντα (980) για έκαστο αυτών και γ) κωδικοποιήθηκε το καταστατικό της εταιρείας σε ενιαίο κείμενο,

της άνω τροποποίησης δημοσιευθείσας στο υπ' αριθ. 8545/19.08.2014 ΦΕΚ (τεύχος Α.Ε.- Ε.Π.Ε και ΓΕΜΗ) αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν

9) Δυνάμει της υπ' αριθ. 14761/31.12.2014 πράξης της συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Μελπομένης Γναρδέλλη, η οποία καταχωρίστηκε στις 29.01.2014 στο Γ.Ε.ΜΗ με κωδικό αριθμό καταχώρισης 152297 α) τροποποιήθηκε το άρθρο 6 του καταστατικού της εταιρείας που αφορά στο εταιρικό κεφάλαιο και στα εταιρικά μερίδια αυτής καθώς η εκ των εταίρων Πολυξένη συζ. Νικολάου Μιχαλολιάκου αποχώρησε από την εταιρεία και μεταβίβασε τα ανήκοντα σε αυτήν εννιακόσια ογδόντα (980) εταιρικά μερίδια στον εκ των εταίρων Ευάγγελο Μιχαλολιάκο του Νικολάου, στο δε κεφάλαιο της εταιρείας, ύψους ογδόντα τεσσάρων χιλιάδων ευρώ (84.000,00€) συμμετέχουν πλέον: α) ο Νικόλαος Μιχαλολιάκος του Ιωάννη με μια (1) μερίδα συμμετοχής και εννιακόσια ογδόντα (980) εταιρικά μερίδια, συνολικής αξίας είκοσι εννέα χιλιάδων τετρακοσίων ευρώ (29.400,00€) και β) ο Ευάγγελος Μιχαλολιάκος του Νικολάου με μια (1) μερίδα συμμετοχής και χίλια οκτακόσια είκοσι (1820) εταιρικά μερίδια, συνολικής αξίας είκοσι πενήντα τεσσάρων χιλιάδων εξακοσίων ευρώ (54.600,00€) και γ) κωδικοποιήθηκε το καταστατικό της εταιρείας σε ενιαίο κείμενο, της άνω τροποποίησης δημοσιευθείσας στο υπ' αριθ. 2172/08.07.2016 ΦΕΚ (τεύχος ΠΡΑ.Δ.Ι.Τ.) αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν, καθώς επίσης προσαρτάται στο παρόν το κωδικοποιημένο και ισχύον σήμερα καταστατικό της άνω εταιρείας

Τα ανωτέρω προκύπτουν από α) το υπ' αριθ. πρωτ. 2618182.3960636/13.05.2024 αμιγές πιστοποιητικό ιστορικότητας της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το οποίο ψηφιακά υπογεγραμμένο επισυνάπτεται στην παρούσα πράξη μου, με το οποίο βεβαιώνονται οι τροποποιήσεις του καταστατικού της εταιρείας που έχουν λάβει χώρα μέχρι και το έτος 2012 και β) το με αριθμό πρωτ. 2618182.3960635/13.05.2024 Γενικό πιστοποιητικό της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το οποίο ψηφιακά υπογεγραμμένο επισυνάπτεται στην παρούσα πράξη μου, με το οποίο βεβαιώνονται οι άνω και πέραν του έτους 2012 τροποποιήσεις του καταστατικού της άνω εταιρείας καθώς επιπλέον, βεβαιώνονται ότι: α) δεν έχει παρέλθει ο εκ του καταστατικού ορισμένος χρόνος διάρκειας της, β) δεν έχει καταχωρισθεί στη Μερίδα της εταιρείας στο ΓΕΜΗ, απόφαση των εταίρων για λύση της εταιρείας & θέση αυτής σε εκκαθάριση, ούτε πράξη ή στοιχείο προβλεπόμενα από το καταστατικό για λύση της εταιρείας και θέση αυτής σε εκκαθάριση, γ) δεν έχει περιέλθει στην Υπηρεσία ΓΕΜΗ για να καταχωρισθεί στη Μερίδα της εταιρείας στο ΓΕΜΗ αίτηση, αγωγή ή δικαστική απόφαση για λύση της εταιρείας και διορισμό ή αντικατάσταση εκκαθαριστή ή συν-εκκαθαριστή, ούτε απόφαση που να τη θέτει υπό αναγκαστική διαχείριση ή ειδική εκκαθάριση και δ) δεν έχει περιέλθει στην Υπηρεσία ΓΕΜΗ προκειμένου να σημειωθεί στο ΓΕΜΗ απόφαση που να την κηρύσσει σε κατάσταση πτώχευσης ή σε διαδικασία συνδιαλλαγής/εξυγίανσης ούτε αίτηση προς το αρμόδιο Δικαστήριο για να κηρυχθεί σε κατάσταση πτώχευσης ή διαδικασίας συνδιαλλαγής/εξυγίανσης

Όπως δηλώνουν υπεύθυνα οι ως άνω εμφανισθέντες –εταίροι και διαχειριστής αυτής, ως κατωτέρω-κατά το άρθρο 8 του

Ν.1599/1986, το Καταστατικό της ως άνω Εταιρείας δεν έχει τροποποιηθεί περαιτέρω και η ως άνω εταιρεία της οποίας τυγχάνουν μοναδικοί εταίροι, δεν έχει κηρυχθεί σε κατάσταση πτώχευσης, ούτε έχει τεθεί υπό εκκαθάριση, ούτε έχει ενεργηθεί πράξη, η οποία μπορεί να θεωρηθεί ως έναρξη εκκαθάρισης, ούτε έχει διανεμηθεί η εταιρική περιουσία της και μέχρι σήμερα εξακολουθεί να υφίσταται νόμιμα.

Η διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας ασκείται από τον συμβαλλόμενο στο παρόν Ευάγγελο Μιχαλολιάκο του Νικολάου και της Πολυξένης, νόμιμο εκπρόσωπο και εκ των εδώ εμφανισθέντων εταίρων αυτής, όπως προκύπτει από το με αριθμό πρωτ. 2618182.3960638/14.05.2024 πιστοποιητικό αναλυτικής εκπροσώπησης της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το οποίο ψηφιακά υπογεγραμμένο επισυνάπτεται στην παρούσα πράξη μου.

Απόφαση Μετατροπής της Ε.Π.Ε. σε Α.Ε. – Εκτίμηση της Περιουσίας της

Οι εδώ εμφανισθέντες μοναδικοί εταίροι της άνω εταιρείας περιορισμένης ευθύνης κατά τις Συνελεύσεις των Εταίρων της Εταιρίας της 27.12.2023 και 10.06.2024 αποφάσισαν τη μετατροπή και τον μετασχηματισμό της παραπάνω εταιρίας περιορισμένης ευθύνης σε ανώνυμη εταιρία με βάση την προηγηθείσα εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της κατά την 30.06.2023, από πρόσωπα της παρ. 1 του άρθρου 123 Ν.4601/2019. Τις παραπάνω αποφάσεις τους οι εδώ εμφανισθέντες, επαναλαμβάνουν ενώπιόν μου, συντάχθηκε δε για την δεύτερη εξ αυτών το υπό ιδία ημερομηνία (10.06.2024)

Πρακτικό της Συνέλευσης των εταίρων της εταιρίας αυτής, επικυρωμένο αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο συμβόλαιο αυτό και το οποίο έχει ως εξής:

«ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΤΗΣ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΑΥΤΟΚΛΗΤΗΣ ΚΑΘΟΛΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 1713201000

Στον Αγ. Στέφανο Αττικής, σήμερα, την 10.06.2024 ημέρα Δευτέρα και ώρα 10:00 π.μ. στα γραφεία της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και το διακριτικό τίτλο «ADVANCED QUALITY SERVISES Ε.Π.Ε.» (η «Εταιρεία»), επί της Σαρανταπόρου 1Α και Τυρνάβου (Άγιος Στέφανος), συνήλθαν οι εταίροι αυτής σε Έκτακτη Αυτόκλητη Καθολική Συνέλευση, για να παρθεί απόφαση επί του κάτωθι θέματος Ημερήσιας Διάταξης:

ΘΕΜΑ: Μετατροπή Ε.Π.Ε. σε Α.Ε.

Στη Συνέλευση παρίστανται οι πιο κάτω εταίροι

Ονοματεπώνυμο Εταίρου	Ιδιότητα	Ποσοστό Μεριδίων
1) Ευάγγελος Μιχαλολιάκος	Εταίρος	65%
2) Νικόλαος Μιχαλολιάκος	Εταίρος	35%
Σύνολο		100%

Διαπιστώνεται ότι η συνεδρίαση των εταίρων είναι σε πλήρη απαρτία σύμφωνα με το καταστατικό και το Νόμο, ως παρισταμένων απάντων των Εταίρων της, που εκπροσωπούν το σύνολο (100%) των εταιρικών μεριδίων αυτής, οι οποία δηλώνουν ότι δεν έχουν καμία απολύτως ένσταση για την απαρτία και τον τρόπο συγκλήσεως της παρούσας Συνέλευσης και συναινούν στην πραγματοποίηση της παρούσας συνεδρίασης και στη λήψη

αποφάσεων επί του θέματος της Ημερήσιας Διάταξης, και ως εκ τούτου η Συνέλευση συνεδριάζει έγκυρα σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 4 του Άρθρου 19 του καταστατικού της Εταιρείας και του άρθρου 70 παρ. 4 του Ν. 4072/2012 ήτοι, χωρίς την ανάγκη να τηρηθούν οι προβλεπόμενες από το άρθρο 70 παρ 1 έως 3 του Ν 4072/2012 διατυπώσεις, προχωρώντας στην συζήτηση του θέματος της ημερήσιας διατάξεως

Στη συνέχεια η Συνέλευση εκλέγει παμψηφεί το οριστικό προεδρείο της, το οποίο αποτελείται από τον κο Ευάγγελο Μιχαλολιάκο ως Πρόεδρο αυτής και τον κ. Νικόλαο Μιχαλολιάκο ως Γραμματέα. Κατόπιν τούτου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης

ΘΕΜΑ: ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΕΠΕ ΣΕ ΑΕ

Επί του θέματος αυτού οι εταίροι της εταιρείας αφού έλαβαν υπ' όψιν:

α. Την από 27.12.2023 απόφαση της Συνέλευσης των Εταίρων για μετατροπή και μετασχηματισμό της εταιρίας σε ανώνυμη εταιρία κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 3190/1955 και των Ν. 4106/2019 και Ν. 4935/2022

β. Τις διατάξεις των παραπάνω νόμων

γ. Την από 29.03.2024 Έκθεση Εκτίμησης των ορκωτών ελεγκτών- λογιστών κ.κ. Ευσταθίου Μπανίλα (Α.Μ. ΣΟΕΛ 1645) και Ηλία Κούτουλα (Α.Μ. ΣΟΕΛ 5081) κατ' άρθρ. 123 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας (των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού) της Εταιρίας την 30.06.2023, που έχει ήδη κοινοποιηθεί στην εταιρία, και η περί της καταχώρησης αυτής στο Γ.Ε.ΜΗ. με ΚΑΚ με ΚΑΚ 4177936

Ανακοίνωση με αριθμό πρωτοκόλλου 3288777/21.05.2024 έχει δημοσιευθεί στον διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. businessregistry.gr

δ. Ότι δεν συντάχθηκε η προβλεπόμενη από την παράγραφο 1 του άρθρου 106 του Ν. 4601/2019 Έκθεση του Διαχειριστή της Εταιρίας κατόπιν της από 06.03.2024 αποφάσεως της Συνέλευσης των Εταίρων της άνω εταιρείας.

ε. Ότι όλα τα έγγραφα που προβλέπονται από το άρθρο 107 του Ν. 4601/2019 (πλην της εκθέσεως των διαχειριστών) ευρίσκοντο στην διάθεση των εταίρων προ δέκα (10) και πλέον ημερών, κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 129 παρ. 3 του Ν. 4601/2019

στ. Την σκοπούμενη ανάπτυξη της εταιρίας.

αποφάσισαν τα ακόλουθα:

1ον) Τη μετατροπή και το μετασχηματισμό της εταιρίας σε ανώνυμη εταιρία κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 3190/1955 και των Ν. 4601/2019 και Ν. 4935/2022.

2ον) Τον καθορισμό της επωνυμίας της συσταθησόμενης εταιρίας ως εξής: ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

3ον) Τον ορισμό της 30.06.2023 ως ημερομηνίας μετασχηματισμού και ημερομηνίας καταρτίσεως του Ισολογισμού μετασχηματισμού.

4ον) Τη μετατροπή με την κεφαλαιοποίηση του Λογαριασμού του Εταιρικού Κεφαλαίου εξ ευρώ ογδόντα τεσσάρων χιλιάδων ευρώ (84.000,00) σύμφωνα με την από 30.06.2023 Έκθεση Εκτίμησης των ορκωτών ελεγκτών- λογιστών Ευσταθίου Μπανίλα (Α.Μ. ΣΟΕΛ 1645) και Ηλία Κούτουλα (Α.Μ. ΣΟΕΛ 5061)

5ον) Την κατανομή του εξ ευρώ ογδόντα τεσσάρων χιλιάδων (84.000,00) Μετοχικού Κεφαλαίου σε δεκαέξι χιλιάδες οκτακόσιες (16.800) μετοχές, κάθε μία ονομαστικής αξίας πέντε (5,00) ευρώ.

6ον) Την διάθεση των ως άνω μετοχών στους μετόχους της εταιρείας Ευάγγελο Μιχαλολιάκο του Νικολάου και Νικόλαο Μιχαλολιάκο του Ιωάννη.

5ον) Την υπογραφή της αναγκαίας συμβολαιογραφικής πράξης μετατροπής της εταιρίας σε ανώνυμη εταιρία από τον μοναδικό εταίρο της μετατρεπόμενης εταιρίας ενώπιον συμβολαιογράφου και την δια της συμβολαιογραφικής πράξης καταρτίσεως του καταστατικού της ανώνυμης εταιρίας.

6ον) Τον καθορισμό των όρων που αποτελούν υποχρεωτικό περιεχόμενο του καταστατικού της εκ μετατροπής προερχόμενης εταιρίας σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 5 του Ν. 4548/2018 ως ακολούθως:

(α) Η επωνυμία της εταιρίας είναι η παραπάνω αναφερόμενη «ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και ο διακριτικός τίτλος «ADVANCED QUALITY SERVICES A.E»

Στις σχέσεις της Εταιρείας με την αλλοδαπή η επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος αυτής θα αποδίδεται ως «ADVANCED QUALITY SERVICES SOSIETE ANONYME και «ADVANCED QUALITY SERVICES S.A».

(β) Α) Σκοπός και αντικείμενο της Εταιρείας είναι

1.Οι μελέτες και η συμβουλευτική υποστήριξη στην ανάπτυξη δικτυών πωλήσεων και υπηρεσιών marketing. Οι μελέτες και η επίβλεψη εφαρμογής των μελετών οργάνωσης των επιχειρήσεων, των οργανισμών και υπηρεσιών δημοσίου και ιδιωτικού τομέα, με σκοπό την διασφάλιση της ποιότητας προϊόντων και υπηρεσιών και την βελτίωση της αποδοτικότητας και τον στρατηγικό

σχεδιασμό των επιχειρήσεων και της μηχανοργάνωσης τους. Οι μελέτες και η επίβλεψη εφαρμογής κτιριακών και ηλεκτρομηχανολογικών εγκαταστάσεων εργοστασίων και έργων προστασίας περιβάλλοντος. Η έρευνα της αγοράς.

2. Η έκδοση, παραγωγή, εκτύπωση, διανομή, πώληση, εκμετάλλευση και γενικά εμπορία εντύπων, περιοδικών, βιβλίων, συγγραμμάτων, οπτικοακουστικών μέσων και κάθε είδους εκπαιδευτικού υλικού, καθώς και γραφικής ύλης.

3. Η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σε φυσικά και νομικά πρόσωπα ή οργανισμούς, σχετικά με την εκπαίδευση και κατάρτιση κάθε εκπαιδευόμενου, την διοργάνωση επιμορφωτικών σεμιναρίων, την παροχή εκπαιδευτικών συμβουλών, την εκπόνηση εκπαιδευτικών προγραμμάτων και σχεδίων και την έρευνα και μελέτη της αγοράς για θέματα σχετικά με την εκπαίδευση.

4. α) Η συμμετοχή σε οποιαδήποτε επιχείρηση με παρεμφερή σκοπό οποιουδήποτε νομικού τύπου, β) Η συνεργασία με οποιαδήποτε φυσικά η νομικά πρόσωπα, ινστιτούτα ή τράπεζες και επενδυτικούς ομίλους του εξωτερικού με παρεμφερή σκοπό, γ) Η αντιπροσώπευση ομοειδών επιχειρήσεων του εξωτερικού στην Ελλάδα, οποιασδήποτε νομικής μορφής και οποιουδήποτε σκοπού.

5. Η έκδοση, παραγωγή, εκτύπωση, διανομή, πώληση, εκμετάλλευση και γενικά εμπορία εντύπων, περιοδικών, βιβλίων, συγγραμμάτων, οπτικοακουστικών μέσων και κάθε είδους εκπαιδευτικού υλικού, καθώς και γραφικής ύλης σε έντυπη η ηλεκτρονική μορφή.

6. Η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σε φυσικά και νομικά πρόσωπα ή οργανισμούς, σχετικά με την εκπαίδευση και κατάρτιση κάθε εκπαιδευόμενου, την διοργάνωση επιμορφωτικών

σεμιναρίων, την παροχή εκπαιδευτικών συμβουλών, την εκπόνηση εκπαιδευτικών προγραμμάτων και σχεδίων και την έρευνα και μελέτη της αγοράς για θέματα σχετικά με προϊόντα, υπηρεσίες και εκπαίδευση.

7. Οι μελέτες και εγκαταστάσεις συστημάτων ήπιων μορφών ενέργειας (π.χ. φωτοβολταϊκά πάρκα κλπ.) και

8. Η σχεδίαση, κατασκευή, ανάπτυξη, εισαγωγή, εξαγωγή, εκμίσθωση προγραμμάτων (συστημάτων γεωγραφικών πληροφοριακών και πάσης φύσεως λογισμικού)και εξοπλισμού (π.χ. τηλεπικοινωνιακού σκοπού),που συνδέεται με τις νέες τεχνολογίες οργάνωσης επιχειρήσεων, οργανισμών, αλλά και για ιδιωτική χρήση

Β. Για την επίτευξη του σκοπού της, η Εταιρεία μπορεί:

(α) Να ιδρύει ή/και να συμμετέχει σε άλλες επιχειρήσεις ή εταιρείες κάθε τύπου και μορφής ή κοινοπραξίες, ελληνικές ή αλλοδαπές, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό ή να αποκτά τον έλεγχο μέρους ή όλων των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού αυτών ή να συγχωνεύεται με αυτές.

(β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο του ιδιωτικού ή δημοσίου τομέα, του εσωτερικού ή εξωτερικού, με οποιονδήποτε τρόπο.

(γ) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση, ημεδαπή ή αλλοδαπή, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.

(δ) Να συμμετέχει σε εταιρίες οποιασδήποτε νομικής μορφής που έχουν όμοιο ή παρεμφερή σκοπό και

(ε) Να διεξάγει οποιαδήποτε εργασία, την οποία θεωρεί ενδεδειγμένη ή συμπληρωματική προς τους παραπάνω σκοπούς και γενικά να διενεργεί οποιαδήποτε πράξη και δικαιοπραξία που θεωρείται άμεσα ή έμμεσα αναγκαία, κατάλληλη ή ενδεδειγμένη για την πραγμάτωση των παραπάνω σκοπών.

(γ) Ως έδρα της Εταιρίας ορίζεται ο Δήμος *Αγίου Στεφάνου Αττικής*, επί της διασταυρώσεως της οδού Σαρανταπόρου 1^Α και Τυρνάβου

(δ) Η διάρκεια της Εταιρίας ορίζεται σε () έτη.

(ε) Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρίας ορίζεται στο ποσό των ογδόντα τεσσάρων χιλιάδων ευρώ (84.000,00€) και σχηματίζεται από την κεφαλαιοποίηση του Λογαριασμού Εταιρικό Κεφάλαιο της κατά την 30.06.2023 περιουσίας (καθαρής θέσης) της εταιρίας.

(στ) Οι δεκαέξι χιλιάδες οκτακόσιες (16.800) μετοχές της εταιρίας είναι ονομαστικές κάθε μία ονομαστικής αξίας πέντε (5,00) ευρώ. Από τις άνω μετοχές ο Νικόλαος Μιχαλολιάκος του Ιωάννη και της Θεοδώρας, με ΑΦΜ 017796026, θα αναλάβει πέντε χιλιάδες οκτακόσιες ογδόντα (5.880) μετοχές και ο Ευάγγελος Μιχαλολιάκος του Νικολάου και της Πολυξένης θα αναλάβει δέκα χιλιάδες εννιακόσιες είκοσι (10.920) μετοχέςΗ εταιρία μπορεί να εκδώσει τίτλους μετοχών. Η έκδοση και ο τύπος των τίτλων των μετοχών ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας.

(ζ) Η εταιρία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο αποτελούμενο από τρία (3) έως έντεκα (11) μέλη, τα οποία 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. Για την σύγκληση, την συγκρότηση, τη λειτουργία και τις αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου εφαρμόζονται οι διατάξεις του νόμου χωρίς καμία παρέκκλιση, ρητά

προβλεπομένου ότι για τη λήψη αποφάσεως σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του.

(η) Για την σύγκληση, την συγκρότηση, τη λειτουργία και τις αρμοδιότητες των γενικών συνελεύσεων εφαρμόζονται οι διατάξεις του νόμου χωρίς καμία παρέκκλιση.

(θ) Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρίας υποβάλλονται σε έλεγχο από ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτική εταιρία υποχρεωτικά σύμφωνα με τα οριζόμενα από το άρθρο 2 Παράγραφος Α. Υποπαράγραφος Α.1. περίπτωση 1 του Ν. 4336/2015 ή προαιρετικά με απόφαση Γενικής Συνέλευσης.

(ι) Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας αποτελούν οι:

1) Νικόλαος Μιχαλολιάκος – Εκτελεστικός Πρόεδρος

2) Ευάγγελος Μιχαλολιάκος - Διευθύνων Σύμβουλος

3) Πολυξένη Μιχαλολιάκου - Αντιπρόεδρος

4) Γεώργιος Βάβουλας - Μέλος

(ια) Για τα δικαιώματα των μετόχων, τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, τη διάθεση κερδών, τη λύση της εταιρίας και την εκκαθάριση της περιουσίας της εφαρμόζονται οι διατάξεις του νόμου χωρίς καμία παρέκκλιση.

(ιβ) Το σύνολο του εξ ευρώ ογδόντα τεσσάρων χιλιάδων (84.000,00€) μετοχικού κεφαλαίου θα αναληφθεί ολόκληρο από τους μετόχους της εταιρείας Ευάγγελο Μιχαλολιάκο και Νικόλαο Μιχαλολιάκο με την εισφορά του συνόλου της κατά την 30.06.2023 περιουσίας (καθαρής θέσης) της εταιρίας περιορισμένης ευθύνης «ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» με την κεφαλαιοποίηση του Λογαριασμού της καθαρής θέσης Εταιρικό Κεφάλαιο εξ ευρώ

ογδόντα τεσσάρων χιλιάδων (84.000,00€) σύμφωνα με την από 30.06.2023 Έκθεση Εκτίμησης των ορκωτών ελεγκτών λογιστών κ.κ. Ευσταθίου Μπανίλα (Α.Μ. ΣΟΕΛ 1645) και Ηλία Κούτουλα (Α.Μ. ΣΟΕΛ 5061)

(ιδ) Τέλος στο Καταστατικό της εκ μετατροπής συσταθησόμενης ανώνυμης εταιρίας θα διαλαμβάνονται τα ατομικά στοιχεία των ιδρυτών της, ήτοι των εταίρων της εταιρίας κ.κ. Νικολάου Μιχαλολιάκου και Ευαγγέλου Μιχαλολιάκου και, στις μεταβατικές της διατάξεις, τα ατομικά στοιχεία του πρώτου Διοικητικού της Συμβουλίου και τα ατομικά στοιχεία των ελεγκτών της πρώτης εταιρικής χρήσης

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος λύεται η συνεδρίαση και υπογράφεται το παρόν:

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ – ΕΤΑΙΡΟΣ Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ - ΕΤΑΙΡΟΣ

Οι πιο πάνω εμφανισθέντες-εταίροι δηλώνουν ότι ως μοναδικοί εταίροι της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και τον διακριτικό τίτλο «ADVANCED QUALITY SERVICES Ε.Π.Ε.» και στη συνέχεια του από 27.12.2023 πρακτικού της Έκτακτης Αυτόκλητης Καθολικής Συνέλευσης των Εταίρων της ως άνω Εταιρείας, ακριβές αντίγραφο του οποίου επισυνάπτεται στην παρούσα πράξη μου αποφάσισαν ομόφωνα και με παμψηφία και <u>ΠΡΟΒΑΙΝΟΥΝ με την παρούσα πράξη μου ΣΤΗ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ</u> της πιο πάνω <u>Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης σε Ανώνυμη Εταιρεία</u> σύμφωνα με τα άρθρα 104 και επ. του Ν.4601/2019 και με τους όρους και τις διατάξεις που αναφέρονται κατωτέρω

Για το σκοπό της άνω μετατροπής συνετάγη Ισολογισμός Μετασχηματισμού της περιόδου που έληξε στις 30.06.2023 και οι

εταίροι της ως άνω Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης ζήτησαν βάσει του άρθρου 123 παρ. 1 και 131 παρ. 2 του Ν.4601/2019, την διενέργεια του ελέγχου για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της παραπάνω Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης και την σύνταξη της οικείας έκθεσης αυτής από την Ελεγκτική Εταιρεία «ΣΟΛ Α.Ε.» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 125 (μέλος δικτύου Crowe Global) και συγκεκριμένα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές αυτής κ.κ. Ευστάθιο Μπανίλα με Α.Μ. ΣΟΕΛ 1645 και Ηλία Κούτουλα με Α.Μ. ΣΟΕΛ 5061.

Ο εν λόγω Ισολογισμός Μετασχηματισμού ενσωματώνεται, νομίμως υπογεγραμμένος, στην κατωτέρω αναφερόμενη και επισυναπτόμενη στην παρούσα από 29.03.2024 Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.

Το πλήρες κείμενο της σχηματισθείσας από 29.03.2024 έκθεσης των πιο πάνω Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών, με την οποία διαπιστώθηκε η αξία της περιουσίας της Εταιρείας την 30.06.2023, ενεργούμενη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 131 παρ. 2 του Ν.4601/2019, η οποία προσαρτάται στην παρούσα πράξη μου, καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στις 21/05.2024 με ΚΑΚ 4177936 όπως προκύπτει από την υπ' αριθ. πρωτ. 3288777 και από 21.05.2024 ψηφιακά εκδοθείσα ανακοίνωση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, η οποία και προσαρτάται στο παρόν

Η ανωτέρω Έκθεση, την οποία οι ως άνω εμφανισθέντες-συμβαλλόμενοι- μοναδικοί εταίροι δηλώνουν ότι εγκρίνουν και αποδέχονται πλήρως και ανεπιφυλάκτως, έχει επί λέξει ως εξής:

Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης «ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» με διακριτικό τίτλο «ADVANCED QUALITY SERVISES Ε.Π.Ε.» κατά την 30.06.2023 προκειμένου να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 και του Ν.4935/2022

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ

Αθήνα, 29 Μαρτίου 2024

Προς:
ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ
Τυρνάβου και Σαρανταπόρου 1Α
Διόνυσος, Αττική ΤΚ 14565

Από:
ΜΠΑΝΙΛΑΣ
ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ
Ορκωτός Ελεγκτής
Λογιστής
ΚΟΥΤΟΥΛΑΣ
ΗΛΙΑΣ
Ορκωτός Ελεγκτής
Λογιστής

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

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

I. ΓΕΝΙΚΑ .....

1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας .....

2. Ικανότητα και ανεξαρτησία .....

ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

1. Ίδρυση .....

2. Έδρα .....

3. Διάρκεια .....

4. Σκοπός .....

5. Εταιρικό Κεφάλαιο .....

6. Διοίκηση - Διαχείριση .....

7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές .....

III. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ .....

Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε .....

Μεθοδολογία εξακρίβωσης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης .....

Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν .....

Περιουσία της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης .....

IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ .....

V. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30.6.2023 .....

VI. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ .....

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές:

ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ ΜΠΑΝΙΛΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 1645
ΚΟΥΤΟΥΛΑΣ ΗΛΙΑΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 5061

Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας
της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης **«ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»**
με διακριτικό τίτλο «ADVANCED QUALITY SERVISES Ε.Π.Ε.»
κατά την 30.6.2023 προκειμένου να μετατραπεί
σε ανώνυμη εταιρεία
με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 και του Ν. 4935/2022

Οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019, ορίζουν ότι σε περίπτωση μετατροπής σε κεφαλαιουχική εταιρεία απαιτείται προηγούμενη εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της υπό μετατροπή εταιρείας από πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018. Στις διατάξεις της περ. β της παρ.1 του άρ.2 του Ν.4601/2019, ορίζεται ότι οι εταιρείες περιορισμένης ευθύνης δύναται να υποβληθούν σε διαδικασία μετασχηματισμού. Επιπλέον στο άρθρο 131 παρ. 2 του Ν.4601/2019 ορίζεται ότι σε περίπτωση μετατροπής σε εταιρεία περιορισμένης ευθύνης για το ελάχιστο κεφάλαιο και την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας εφαρμόζεται αναλόγως το άρθρο 123.

Η παρούσα «Έκθεση Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή» για την εξακρίβωση της περιουσίας της υπό μετατροπή εταιρείας περιορισμένης ευθύνης την 30.06.2023, κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019» (εφεξής «Έκθεση»), έχει συνταχθεί κατά εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 2, 123 και 131 του Ν. 4601/2019, στο πλαίσιο της μετατροπής της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» (εφεξής η «Υπό Μετατροπή Εταιρεία Περιοριομένης Ευθύνης») σε Ανώνυμη Εταιρεία.

I. ΓΕΝΙΚΑ

1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας

Η παρούσα εργασία, μας ανατέθηκε με την από 9 Ιανουαρίου 2024 επιστολή του νόμιμου εκπροσώπου της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης **«ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»**, με την οποία μας ζητήθηκε η σύνταξη της έκθεσης αυτής, προκειμένου με βάση τις διατάξεις του άρθρου 123 του Ν.4601/2019, να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Η παρούσα έκθεση έχει ως αντικείμενο την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης **«ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»**, βάσει του συνταχθέντος Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 30ης Ιουνίου 2023.

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

Ενεργούντες ως πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, έχουμε προβεί στην σύνταξη της παρούσας έκθεσης για κάλυψη αποκλειστικά των απαιτήσεων του άρθρου 123 του Ν.4601/2019, για την μετατροπή της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Στην παρούσα Έκθεση εκφράζεται η άποψή μας, σχετικά με την εξακρίβωση της αξίας περιουσίας της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης την 30.6.2023. Οι παραδοχές, η μεθοδολογία, οι περιορισμοί και οι εξαιρέσεις της Έκθεσης αναφέρονται αναλυτικά στη συνέχεια. Η ανάγνωση των περιεχομένων της παρούσας πρέπει πάντα να διενεργείται στο σύνολό τους και λαμβάνοντας υπόψη τα αναφερόμενα σε αυτή έγγραφα και επισυναπτόμενα. Σε καμία

περίπτωση η παρούσα Έκθεση δεν μπορεί να διασπαστεί σε μέρη ή να διανεμηθεί τμηματικά.

Η Έκθεση αυτή έχει συνταχθεί αποκλειστικά και μόνο για τους σκοπούς του άρθρου 123 του Ν. 4601/ 2019 και σε καμία περίπτωση δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί ή να διανεμηθεί σε οποιονδήποτε για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

2. Ικανότητα και ανεξαρτησία

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

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

II. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

1. Ίδρυση

Η εταιρεία συστάθηκε την υπ'αριθμ. 1799/30.11.1993 συμβολαιογραφική πράξη, της συμβολαιογράφου Αθηνών Μαρίας-Αντωνίας Κατρίτση, με την επωνυμία: «ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και διακριτικό τίτλο «ADVANCED QUALITY SERVISES Ε.Π.Ε.», καταχωρίστηκε νόμιμα στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών στις 2.12.1993 με αριθμούς γενικό 19020 και ειδικό 4844 και δημοσιεύτηκε σε περίληψη στο ΦΕΚ 6467/3.12.1993.

2. Έδρα

Έδρα της εταιρείας ορίστηκε η Δημοτική Κοινότητα Αγίου Στεφάνου, της Περιφέρειας Ανατολικής Αττικής και ειδικότερα τα γραφεία της που βρίσκονται στη συμβολή των οδών Σαρανταπόρου και Τυρνάβου αριθμός 1.

3. Διάρκεια

Σύμφωνα με το άρθρο 5 του καταστατικού η διάρκεια της εταιρείας ορίστηκε μέχρι την 31.12.2033 και με απόφαση της πλειοψηφίας (3/4) των εταίρων μπορεί να παραταθεί ή να συντομευθεί ο χρόνος διάρκειας της.

4. Σκοπός

Όπως προκύπτει από το άρθρο 4 του καταστατικού σκοπός της εταιρείας είναι:

1.Οι μελέτες και η συμβουλευτική υποστήριξη στην ανάπτυξη δικτυών πωλήσεων και υπηρεσιών marketing. Οι μελέτες και η επίβλεψη εφαρμογής των μελετών οργάνωσης των επιχειρήσεων, των οργανισμών και υπηρεσιών δημοσίου και ιδιωτικού τομέα, με σκοπό την διασφάλιση της ποιότητας προϊόντων και υπηρεσιών και την βελτίωση της αποδοτικότητας και τον στρατηγικό σχεδιασμό των επιχειρήσεων και της μηχανοργάνωσης τους. Οι μελέτες και η επίβλεψη εφαρμογής κτιριακών και ηλεκτρομηχανολογικών εγκαταστάσεων εργοστασίων και έργων προστασίας περιβάλλοντος. Η έρευνα της αγοράς.

2.Η έκδοση, παραγωγή, εκτύπωση, διανομή, πώληση, εκμετάλλευση και γενικά εμπορία εντύπων, περιοδικών, βιβλίων, συγγραμμάτων, οπτικοακουστικών μέσων και κάθε είδους εκπαιδευτικού υλικού, καθώς και γραφικής ύλης.

3.Η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σε φυσικά και νομικά πρόσωπα ή οργανισμούς, σχετικά με την εκπαίδευση και κατάρτιση κάθε εκπαιδευόμενου, την διοργάνωση επιμορφωτικών σεμιναρίων, την παροχή εκπαιδευτικών συμβουλών, την εκπόνηση εκπαιδευτικών προγραμμάτων και σχεδίων και την έρευνα και μελέτη της αγοράς για θέματα σχετικά με την εκπαίδευση.

4. α) Η συμμετοχή σε οποιαδήποτε επιχείρηση με παρεμφερή σκοπό οποιουδήποτε νομικού τύπου, β) Η συνεργασία με οποιοδήποτε φυσικό η νομικό πρόσωπο, ινστιτούτο ή τράπεζες και επενδυτικούς ομίλους του εξωτερικού με παρεμφερή σκοπό, γ) Η αντιπροσώπευση ομοειδών επιχειρήσεων του εξωτερικού στην Ελλάδα, οποιασδήποτε νομικής μορφής και οποιουδήποτε σκοπού.

5.Η έκδοση, παραγωγή, εκτύπωση, διανομή, πώληση, εκμετάλλευση και γενικά εμπορία εντύπων, περιοδικών, βιβλίων, συγγραμμάτων, οπτικοακουστικών μέσων και κάθε είδους εκπαιδευτικού υλικού, καθώς και γραφικής ύλης σε έντυπη η ηλεκτρονική μορφή.

6.Η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σε φυσικά και νομικά πρόσωπα ή οργανισμούς, σχετικά με την εκπαίδευση και κατάρτιση κάθε εκπαιδευόμενου, την διοργάνωση επιμορφωτικών σεμιναρίων, την παροχή εκπαιδευτικών συμβουλών, την εκπόνηση εκπαιδευτικών προγραμμάτων και σχεδίων και την έρευνα και μελέτη της αγοράς για θέματα σχετικά με προϊόντα, υπηρεσίες και εκπαίδευση.

7.Οι μελέτες και εγκαταστάσεις συστημάτων ήπιων μορφών ενέργειας (π.χ. φωτοβολταϊκά πάρκα κλπ.) και

8.Η σχεδίαση, κατασκευή, ανάπτυξη, εισαγωγή, εξαγωγή, εκμίσθωση προγραμμάτων (συστημάτων γεωγραφικών πληροφοριακών και πάσης φύσεως λογισμικού)και εξοπλισμού (π.χ. τηλεπικοινωνιακού σκοπού),που συνδέεται με τις νέες τεχνολογίες οργάνωσης επιχειρήσεων, οργανισμών, αλλά και για ιδιωτική χρήση.

5. Εταιρικό Κεφάλαιο

Το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας όπως προκύπτει από το άρθρο 6 του καταστατικού της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ αγδόντα τεσσάρων χιλιάδων (84.000,00) και έχει καταβληθεί από τους εταίρους αυτής ως εξής:

Εταίροι	Συμμετοχή σε κεφάλαιο	
	Ευρώ	ποσοστό
ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΜΙΧΑΛΟΛΙΑΚΟΣ	29.400,00	35%
ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΜΙΧΑΛΟΛΙΑΚΟΣ	54.600,00	65%

6. Διοίκηση - Διαχείριση

Η διαχείριση γενικά των εταιρικών υποθέσεων και η δικαστική και εξώδικη εκπροσώπηση της εταιρείας έχει ανατεθεί όπως ορίζεται στο άρθρο 17 του καταστατικού στον εταίρο Ευάγγελο Μιχαλολιάκο, ο οποίος διαχειρίζεται τις εταιρικές υποθέσεις και εκπροσωπεί την εταιρεία απέναντι σε τρίτους και δύναται να ενεργεί κάθε πράξη διαχείρισης προς επίτευξη του εταιρικού σκοπού. Οι πράξεις του διαχειριστή, που ενεργούνται υπό την εταιρική επωνυμία και για λογαριασμό της Εταιρείας, την δεσμεύουν εφόσον ευρίσκονται εντός των πλαισίων που καθορίζονται από τον εταιρικό σκοπό.

7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές

- Η επιχείρηση εντάσσεται στην κατηγορία «μικρές οντότητες», με βάση τα κριτήρια που καθορίζονται στις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ». Το λογιστικό σύστημα που τηρεί η επιχείρηση είναι αυτό που της παρέχεται η δυνατότητα, από τις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν.

4308/2014. Υποχρεούται στην σύνταξη Ισολογισμού, Κατάστασης Αποτελεσμάτων και Προσαρτήματος.

- Τα βιβλία της επιχείρησης τηρούνται στην έδρα της.

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

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

Μας παραδόθηκε «Ισολογισμός Μετασχηματισμού» της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης της περιόδου που έληξε την 30.6.2023, ο οποίος συντάχθηκε από τον Διαχειριστή αποκλειστικά για τις ανάγκες του μετασχηματισμού, σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές, οι οποίες προβλέπονται από τα Ε.Λ.Π. Επίσης ο «Ισολογισμός Μετασχηματισμού» έχει συνταχθεί με την παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης.

Δεν συντάχθηκε από τον Διαχειριστή, η οριζόμενη «Λεπτομερής Έκθεση» στις διατάξεις της παραγρ. 1του άρθρου 105 του Ν 4601/2019, βάσει των απαλλακτικών διατάξεων της παραγρ. 4 του ιδίου άρθρου και νόμου, δεδομένου ότι λήφθηκε έγγραφη ομόφωνη απόφαση του συνόλου των εταίρων.

III. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η εργασία μας βασίστηκε αποκλειστικά, στα στοιχεία, τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες που λάβαμε από τα στοιχεία και τον «Ισολογισμού Μετασχηματισμού» της 30.6.2023 της υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, ο οποίος έχει συνταχθεί σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 (Ε.Λ.Π.) και αποκλειστικά για τις ανάγκες της μετατροπής της σε Ανώνυμη Εταιρεία. Ειδικότερα στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού απεικονίζεται η υπό εξέταση πραγματική καθαρή περιουσία της Υπό Μετατροπή Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης την ημερομηνία αυτή.

Ο διαχειριστής της Υπό Μετατροπή Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης, δεν έχει συντάξει γραπτή έκθεση προς τους εταίρους, όπως αυτή ορίζεται στην παρ. 1 του άρθρου 106 του Ν. 4601/2019 αξιοποιώντας την δυνατότητα που παρέχεται από τις διατάξεις της παρ.4 του άρθρου 106 του, 2019 του ίδιου νόμου, διότι όλοι οι εταίροι συμφώνησαν εγγράφως να μην καταρτισθεί η έκθεση.

Στη συνέχεια παραθέτονται οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την περίοδο που έληξε την 30.6.2023, όπως αυτές προκύπτουν από τον «Ισολογισμό Μετασχηματισμού» που συντάχθηκε για τις ανάγκες της μετατροπής.

Ισολογισμός Μετασχηματισμού της 30.6.2023

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Ποσά σε ευρώ
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Ακίνητα	187.666,75
Λοιπός εξοπλισμός	54.962,17
Σύνολο	**242.628,92**
Λοιπά άυλα	31.373,88
Σύνολο	**31.373,88**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	700,00
Σύνολο	**700,00**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**274.702,80**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Χρηματοοικονομικά στοιχεία	
Εμπορικές απαιτήσεις	218.356,56
Λοιπές απαιτήσεις	263.689,12
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	208.208,72
Σύνολο κυκλοφορούντων	**690.254,40**
Σύνολο Ενεργητικού	**964.957,20**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	
Καταβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	84.000,00
Σύνολο	84.000,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	
Αποθεματικά νόμων και καταστατικού	28.000,00
Αποτελέσματα εις νέο	482.117,07

	510.117,07
Σύνολο καθαρής θέσης	**594.117,07**
Υποχρεώσεις	
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	97.515,50
Εμπορικές υποχρεώσεις	23.586,15
Φόρος εισοδήματος	80.665,52
Λοιποί φόροι και τέλη	27.897,93
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	4.505,88
Έσοδα επόμενων χρήσεων	1.738,48
Λοιπές υποχρεώσεις	134.930,67
Σύνολο	370.840,13
Σύνολο Υποχρεώσεων	**370.840,13**
Σύνολο Καθαρής Θέσης **και Υποχρεώσεων**	**964.957,20**

Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε

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

- ΦΕΚ υπ΄αριθμ. 6467/3.12.1993 περί σύστασης της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ».
- Ανακοίνωση ΓΕΜΗ με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 43262 περί τροποποίησης του καταστατικού της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης.
- Την από 19.12.2023 απόφαση του Διαχειριστή της Εταιρείας, στην οποία αποφασίστηκε η μετατροπή της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης σε Ανώνυμη Εταιρεία.
- Πρακτικά του Διαχειριστή
- Πρακτικά της Συνέλευσης των εταίρων
- Ισολογισμός Μετασχηματισμού
- Αναλυτική απογραφή των επιμέρους στοιχείων, η οποία είναι καταχωρημένη σε αθεώρητο «βιβλίο Απογραφών και

Ισολογισμού» έχει υπογραφεί από το διαχειριστή και από τον λογιστή της επιχείρησης

- Υποστηρικτικά αρχεία με τους υπολογισμούς της αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων του συνταχθέντος Ισολογισμού Μετασχηματισμού
- Μητρώο Παγίων
- Συμβάσεις δανείων
- Αντίγραφα κίνησης τραπεζικών λογαριασμών (extraits), αντίγραφα εμβασμάτων και επιστολή τραπέζης
- Συμφωνίες με πελάτες και πιστωτές
- Χρηματοοικονομικές καταστάσεις της τελευταίας χρήσης
- Φορολογικές δηλώσεις του τελευταίου φορολογικού έτους
- Μη ρυθμισμένες υποχρεώσεις από TAXIS
- Φορολογική ενημερότητα
- Καταστάσεις προσωπικού που υπηρετεί την 30.6.2023 στην οποία αναγράφεται η ημερομηνία πρόσληψης, οι αμοιβές κλπ
- Υπολογισμός πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού
- Ασφαλιστική ενημερότητα
- Επιστολή διαβεβαιώσεων της διοίκησης

<u>Μεθοδολογία εξακρίβωσης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης</u>

Προκειμένου να εξακριβώσουμε την περιουσία της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, προβήκαμε σε εκτιμήσεις της αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεών της που περιλαμβάνονται στον «Ισολογισμό Μετασχηματισμού».
Στην εκτίμηση των ακινήτων περιουσιακών στοιχείων χρησιμοποιήσαμε και την Τεχνική έκθεση εκτίμησης ανεξάρτητου πιστοποιημένου εκτιμητή – πραγματογνώμονα, η οποία επισυνάπτεται στην παρούσα έκθεση.

Σύμφωνα με την προσέγγιση που υιοθετήθηκε στο πλαίσιο της συγκεκριμένης μετατροπής εκτιμήθηκε η περιουσία της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης ως συνόλου, αφού προηγουμένως προσδιορίστηκε η αξία των επιμέρους περιουσιακών της στοιχείων και των υποχρεώσεων, με την προϋπόθεση της συνέχισης της δραστηριότητας. Η καθαρή περιουσία της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης την 30.6.2023, είναι αυτή η οποία προκύπτει όταν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των υποχρεώσεων την ημερομηνία αυτή, σύμφωνα με τις μεθόδους οι οποίες αναφέρονται στη συνέχεια.

Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν

Στο πλαίσιο της εκτέλεσης της εργασίας ακολουθήσαμε τις παρακάτω διαδικασίες:

1. Εξέταση του «Ισολογισμού Μετασχηματισμού».
2. Εξέταση του συνόλου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης της τελευταίας χρήσης που έληξε την 30.6.2023
2. Εξέταση του λογιστικού πλαισίου των Ε.Λ.Π βάσει του οποίου η Υπό Μετατροπή Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης συντάσσει χρηματοοικονομικές καταστάσεις και λοιπές χρηματοοικονομικές αναφορές
3. Επισκόπηση λοιπών επιχειρηματικών πληροφοριών σχετικά με τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης.
4. Εξέταση του νομικού καθεστώτος της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, εστιάζοντας στη μελέτη του καταστατικού και του νομικού τύπου του
5. Επισκόπηση των πρακτικών του Διαχειριστή, και των Συνελεύσεων των εταίρων της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης.
6. Επισκόπηση των βασικών συμβάσεων.

Περιουσία της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης

Η περιουσία της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης προσδιορίστηκε ως η καθαρή θέση αυτής, κατά την 30.6.2023, η οποία προκύπτει εάν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των συνολικών υποχρεώσεων της συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων.

Στην συνέχεια παραθέτουμε αναλυτικά τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις με τις αξίες τους, όπως αυτά προκύπτουν από τον «Ισολογισμό Μετασχηματισμού» της 30.6.2023, καθώς τα στοιχεία στα οποία βασιστήκαμε για την εκτίμησή μας και την εκτίμηση της αξίας τους από εμάς:

IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	**274.702,80**	**402.219,74**
Ενσώματα πάγια		
1. Ακίνητα	**187.666,75**	**317.000,00**

Η εταιρεία έχει στην κατοχή της κατά πλήρη κυριότητα δύο (2) διαμερίσματα, μία (1) αποθήκη και μία (1) θέση στάθμευσης (parking), σε ακίνητο που βρίσκεται στην συμβολή των οδών ΣΑΡΑΝΤΑΠΟΡΟΥ και ΤΥΡΝΑΒΟΥ στην Δημοτική Ενότητα ΑΓΙΟΥ ΣΤΕΦΑΝΟΥ, του Καλλικρατικού Δήμου ΔΙΟΝΥΣΟΥ. Για τις εν λόγω ιδιοκτησίες έχει γίνει η υπ΄αριθμ. 19813/07-12-2007 Σύσταση Οριζοντίων Ιδιοκτησιών της συμβολαιογράφου Αθηνών Χαρίκλειας Τσιράκη-Ζαχαράκη. Τα ανωτέρω ιδιοχρησιμοποιούνται (έδρα της επιχείρησης).

Τα δύο διαμερίσματα αποκτήθηκαν το έτος 2008, με το υπ' αριθμ. 27325/24.1.2008 συμβολαιογραφικό έγγραφο του Συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνο Γιαννούλα και μεταγράφηκαν στο υποθηκοφυλακείο Μαραθώνα.

Η αποθήκη και η θέση parking αποκτήθηκαν το έτος 2008, με το υπ' αριθμ. 27942/12.12.2008 συμβολαιογραφικό έγγραφο του Συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνο Γιαννούλα και μεταγράφηκαν στο υποθηκοφυλακείο Μαραθώνα.

Για τη χρηματοδότηση της αγοράς των ανωτέρω ακινήτων λήφθηκε δάνειο από την Εμπορική Τράπεζα (σήμερα ALPHA BANK). Από την επιστολή που ζητήσαμε και λάβαμε από την ανωτέρω τράπεζα προκύπτει ότι έχει αποπληρωθεί το συγκεκριμένο δάνειο και δεν υφίστανται εμπράγματα βάρη επί των ακινήτων της εταιρείας όπως άλλωστε προκύπτει και από την απόφαση 4014/2023 του Μονομελούς Πρωτοδικείου Αθηνών της 2/5/2023 περί άρσης της συγκεκριμένης προσημείωσης.

Ανάλυση:

ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑ	Τ.Μ.	ΑΝΑΛΟΓΙΑ ΟΙΚΟΠΕΔ.	ΑΞΙΑ ΒΙΒΛΙΩΝ	ΑΝΤΙΚΕΙΜ. ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ
ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑ 1	66,17	50/1000	77.995,31	65.852,22	120.000,00
ΔΙΑΜΕΡΙΣΜΑ 2	102,38	75/1000	106.916,56	69.009,17	175.000,00
ΑΠΟΘΗΚΗ	21,52	1/1000	1.637,24	2.969,76	6.000,00
ΠΑΡΚΙΝΓΚ	10,12	1/1000	1.117,25	1.883,00	16.000,00
			187.666,75	159.654,15	317.000,00

Οι αξίες των ανωτέρω ακινήτων αναλύονται σε οικόπεδα και κτίρια ως ακολούθως:

1.1 Οικόπεδο	25.050,00	94.034,20

Αφορά την αναλογία των ανωτέρω οριζοντίων ιδιοκτησιών στο οικόπεδο της οικοδομής, εκτάσεως 1.900,18, τ.μ. εντός σχεδίου πόλεως το οποίο είναι εντός οικισμού, εκτός ρυμοτομικού σχεδίου του Αγίου Στεφάνου, είναι άρτιο και οικοδομήσιμο κατά παρέκκλιση, σύμφωνα με την Οικοδομική Άδεια 503/2003 ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ ΚΑΠΑΝΔΡΙΤΙΟΥ, επί του οποίου βρίσκεται η έδρα της επιχείρησης.

☐ Έχει καταχωρηθεί:
- στο μητρώο παγίων και
- στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής

☐ Έχει δηλωθεί στο ΕΒ

☐ Επιβάλλεται ΕΝΦΙΑ

☐ Η αντικειμενική του αξία ανέρχεται σε ποσό ευρώ 23.954,12

☐ Για τον προσδιορισμό της αξίας λήφθηκε η εργασία ανεξάρτητου πιστοποιημένου εκτιμητή και βάσει αυτής η αξία προσδιορίζεται στο ποσό των ευρώ 94.034,20

Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 94.034,20

1.2 Κτίρια	162.616,75	222.966,80

Αφορά : α) δύο διαμερίσματα (επαγγελματικές στέγες) που αγοράστηκαν το 2008 με το υπ. αριθμ. 27326/24.1.2008 συμβολαιογραφικό έγγραφο του Συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνο Γιαννούλα επί του ανωτέρω αναφερομένου οικοπέδου συνολικής εκτάσεως τ.μ. 170., β) μια αποθήκη τ.μ. 21 και μια θέση πάρκινγκ τ.μ. 10 που αγοράστηκαν το 2008 με το υπ. αριθμ. 27942/12.12.2008 συμβολαιογραφικό έγγραφο του Συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνο Γιαννούλα στο προαναφερόμενο οικόπεδο και γ) προσθήκες και βελτιώσεις επί των διαμερισμάτων. (Αξία κτισμάτων, χωρίς την αξία οικοπέδου που τους αναλογεί)

Αξία κτήσεως 492.673,00

Αποσβεσμένη 321.056,25

Αναπόσβεστη 162.616,75

- Τα ανωτέρω κτίρια έχουν καταχωρηθεί:
  - στο μητρώο παγίων και
  - στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής
- Έχουν δηλωθεί στο Ε9 σύνολο 201 τ.μ.
- Επιβάλλεται ΕΝΦΙΑ σε 201 τ.μ.
- Η αντικειμενική τους αξία ανέρχεται σε ποσό 135.740,03
- Για τον προσδιορισμό της αξίας τους λήφθηκε η εργασία ανεξάρτητου πιστοποιημένου εκτιμητή και βάσει αυτής η αξία προσδιορίζεται στο ποσό των ευρώ 222.965,80

Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 222.965,80

2. Λοιπός εξοπλισμός	**54.962,17**	**53.845,89**
2.1 Μεταφορικά μέσα	50.990,28	49.874,00

Αφορά 2 ΙΧ αυτοκίνητα : 1) SUZUKI VITARA XEX 8732 2) AUDI A4 EXCLUSIVE BKK 5304

ΑΡ ΚΥΚΛ	ΕΤΟΣ ΠΡΩΤΗΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΗ ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ	ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ
XEX 8732	2022	23.590,01	6.919,73	16.670,28	22.312,00
BKK 5304	2018	39.000,00	4.680,00	34.320,00	27.562,00
					49.874,00

Έχουν καταχωρηθεί:

- στο μητρώο παγίων και
- στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής
- Έχουν πρόσφατα έγγραφα από ΚΤΕΟ
- Για τον προσδιορισμό της αξίας λήφθηκαν υπόψη οι τρέχουσες τιμές αγοράς αυτοκινήτων από το διαδίκτυο (car.gr)

Για τον προσδιορισμό της αξίας λήφθηκε υπόψιν η αξία κτήσεως, η παλαιότητα και η εν γένει λειτουργική κατάσταση των αυτοκινήτων, σε σχέση και με τιμές πώλησης αντίστοιχων αγγελιών στο διαδίκτυο

Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 49.874,00

2.2 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	**3.971,89**	**3.971,89**

Αφορά έπιπλα και λοιπό εξοπλισμό ως εξής:

Αξίας κτήσεως	219.057,53
Αποσβεσμένη αξία	215.085,64
Αναπόσβεστη αξία	3.971,89

Αναλυτικά:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
ΕΠΙΠΛΑ	28.543,04	28.539,95	3,09
ΣΚΕΥΗ	5.573,02	5.572,76	0,26
ΜΗΧΑΝΕΣ ΓΡΑΦΕΙΟΥ	4.217,67	4.217,60	0,07
Η/Υ & ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΑ	111.273,61	109.966,45	1.267,16
ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ	29.910,45	29.910,44	0,01
ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ	39.539,74	36.858,44	2.681,30
	219.057,53	**215.085,64**	**3.971,89**

Το ανωτέρω έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός της απογραφής, αναλύονται στο μητρώο παγίων και επιβεβαιώθηκε η ύπαρξη και λειτουργικότητα και η εύλογη αξία διεγματοληπτικά από εμάς.

Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται σε ευρώ 3.971,89

<u>Λοιπά περιουσιακά στοιχεία</u>

3. <u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>

<u>Λοιπά άυλα</u> — **31.373,85** — **31.373,85**

Το κονδύλι περιλαμβάνει: α) λογισμικά προγράμματα για τη διοικητική και λειτουργική υποστήριξη της εταιρείας:

Αξία κτήσεως 142.065,29

Αποσβεσμένη 111.291,44

Αναπόσβεστη 31.373,85

Έχουν καταχωρηθεί:

- ☐ στο μητρώο παγίων και
- ☐ στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής

και β) πλήρως αποσβεσμένα έξοδα πολυετούς απόσβεσης με αξία μηδέν € 0,03 τα οποία δεν αναγνωρίζονται από το ισχύον λογιστικό πλαίσιο και συνεπώς δεν προσμετρώνται στην αξία εκτίμησης των λοιπών άυλων παγίων στοιχείων.

Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 31.373,85

<u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>

4. <u>Συμμέτοχες</u> — **700,00** — **0,00**

Το κονδύλι αφορά συμμετοχή 70% στο κεφάλαιο της AQS CYPRUS LTD ως πιστοποιητικό εγγραφής 30/5/2019 του Υπουργείου Ενέργειας, Εμπορίου και Βιομηχανίας. Βάσει τελευταίου δημοσιευμένου Ισολογισμού τα ίδια κεφάλαια έχουν καταστεί αρνητικά και ως εκ τούτου συντρέχει λόγος κάποιας απομείωσης

Η συνολική αξία εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 0

<u>Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία</u>

<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>

5. <u>Εμπορικές απαιτήσεις</u> — **218.356,56** — **196.137,02**

Αφορά τις εμπορικές απαιτήσεις (ανοιχτά υπόλοιπα πελατών) κατά την 30.6.2023, όπως εμφανίζονται στο αθεώρητο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού.

Το υπόλοιπο συντίθεται από απαιτήσεις 80 πελατών εκ των οποίων οι σημαντικότερες παρατίθενται κατωτέρω:

ΠΕΛΑΤΗΣ	ΠΟΣΟ €
ΕΛΚΕ - ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟ ΔΥΤΙΚΗΣ ΑΤΤΙΚΗΣ	24.800,00
ΕΛΚΕ ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ ΜΑΚΕΔΟΝΙΑΣ	14.114,99
ΕΛΚΕ ΑΝΩΤΑΤΗΣ ΣΧΟΛΗΣ ΚΑΛΩΝ ΤΕΧΝΩΝ (ΑΚΣΤ)	13.704,00
ΕΛΚΕ ΔΙΠΑΕ	11.383,20
ΓΕΝΙΚΟ ΝΟΣΟΚΟΜΕΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΙΠΠΟΚΡΑΤΕΙΟ	10.860,00
Υπόλοιποι 75 πελάτες συνολικά	143.444,37
ΣΥΝΟΛΟ ΕΜΠΟΡΙΚΩΝ ΑΠΑΙΤΗΣΕΩΝ	**218.356,56**

Τα παραπάνω ποσά επιβεβαιώθηκαν μέσω των απαντητικών επιστολών από τους παραπάνω πελάτες οι οποίες απευθύνθηκαν απευθείας προς εμάς αλλά και μέσω εναλλακτικών διαδικασιών (εξοφλήσεις τιμολογίων την επόμενη περίοδο)

Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών προέκυψαν ενδείξεις για ύπαρξη ανάγκης απομείωσης της αξίας των πελατών συνολικής αξίας € 42.917,06. Δεν κατέστει δυνατόν να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα τεκμήρια για την εισπραξιμότητά ποσού € 22.219,54, για αυτό απομειώνουμε την αξία τους κατά το ποσό αυτό.

Συνολική Απομείωση € 22.219,54

Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 196.137,02

6. <u>Λοιπές απαιτήσεις</u> **263.689,12** **258.721,70**

Το ανωτέρω υπόλοιπο αναλύεται ως ακολούθως:

1) ποσό ευρώ 35.798,32 αφορά απαίτηση από προκαταβολή φόρου εισοδήματος η οποία προκύπτει από την υποβληθείσα δήλωση φορολογίας εισοδήματος

2) ποσά ευρώ 30.206,51 αφορά απαίτηση από παρακράτηση φόρου από πωλήσεις στο Δημόσιο, όπως προκύπτει από την υποβληθείσα δήλωση φορολογίας εισοδήματος

3) ποσό ευρώ 72.000,00 αφορά απαίτηση από τον μέτοχο της εταιρείας Ευάγγελο Μιχαλολιάκο το οποίο επιβεβαιώθηκε μέσω της επιστολής διαβεβαιώσεων δικαίωσης

4) ποσά ευρώ 3.327,07 αφορά απαίτηση από μέτοχο Νικόλαο Μιχαλολιάκο, που επιβεβαιώθηκε με απευθείας επιστολή

5) ποσά ευρώ 119.460,32 αφορά χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών και πιστωτών. Το μεγαλύτερο μέρος της απαίτησης ποσά ευρώ 110.332,20 προέρχεται από την Γ ΒΑΒΟΥΛΑΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΕ και το οποίο επιβεβαιώθηκε μέσω απαντητικής επιστολής. Τα υπόλοιπα ποσά επιβεβαιώθηκαν δειγματοληπτικά μέσω των απαντητικών επιστολών από τους εν λόγω προμηθευτές οι οποίες απευθύνθηκαν απευθείας προς εμάς αλλά και μέσω εναλλακτικών διαδικασιών (εξοφλήσεις τιμολογίων). Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών προκύπτουν ενδείξεις για ύπαρξη ανάγκης απομείωσης της αξίας των προκαταβολών σε προμηθευτές συνολικής αξίας € 2.397,26 για τις οποίες δεν κατέστη δυνατόν να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα τεκμήρια για την εισπραξιμότητά τους για αυτό απομειώνουμε την αξία τους κατά το ποσό € 2.280,62.

6) ποσό ευρώ 2.686,80 αφορά απαίτηση από προκαταβολές σε προσωπικό από προηγούμενες χρήσεις για το οποίο δεν κατέστη δυνατόν να αποκτήσουμε επαρκή και κατάλληλα τεκμήρια για την εισπραξιμότητά του και για αυτό απομειώνουμε την αξία του ισόποσα.

7) ποσά ευρώ 210,10 αφορά εγγύηση σε ΔΕΗ της έδρας της επιχείρησης.

Από τα ανωτέρω προκύπτει συνολική Απομείωση ποσού € 4.967,42 **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 258.721,70**		
7. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	208.208,72	208.208,72
Αφορά: 1) κατά ποσό ευρώ 53.556,93 το υπόλοιπο του ταμείου και 2) κατά ποσό ευρώ 154.671,59 το σύνολο των τραπεζικών καταθέσεων όψεως		
Την ύπαρξη του υπόλοιπου του ταμείου την διαπιστώσαμε, διενεργώντας καταμέτρηση την 31.1.2024 και συμφωνώντας αυτή με το αντίστοιχο λογιστικό υπόλοιπο και στην συνέχεια μέσω της επαλήθευσης των κινήσεων βάσει παραστατικών προσδιορίσαμε το υπόλοιπο της 30.06.2023		
Την ύπαρξη των υπολοίπων των λογαριασμών όψεως διαπιστώσαμε:		
□ Με συμφωνία τους με τα αντίστοιχα υπόλοιπα των αντιγράφων λογαριασμών όψεως της τράπεζας (extraits)		
□ Με λήψη επιβεβαιωτικής επιστολής από τράπεζα		
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 208.208,72		
Σύνολο κυκλοφορούντων περιουσιακών στοιχείων	690.254,40	663.067,44
Σύνολο ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	964.957,20	1.065.287,1
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	0,00	5.549,97
Η εταιρεία δεν σχημάτισε, την προβλεπόμενη από το λογιστικό πλαίσιο, πρόβλεψη για αποζημίωση του προσωπικού της λόγω εξόδου από την υπηρεσία για συνταξιοδότηση, βάσει των διατάξεων του Ν.2112/1920. Κατά την 30 Ιουνίου 2023, το συνολικά ύψος της μη σχηματισθείσας πρόβλεψης, για το σύνολο του προσωπικού της (11 υπάλληλοι) υπολογίζεται σε ευρώ 5.549,97.		
Από τις διαβεβαιώσεις που λάβαμε από τη διοίκηση, προκύπτει ότι δεν έχουν ασκηθεί, ούτε αναμένεται να ασκηθούν, αγωγές ή άλλα ένδικα μέσα από τρίτους κατά της εταιρείας, ώστε να υπάρχει λόγος αναγνώρισης τέτοιων προβλέψεων		
Εκτιμούμε την συνολική αξία των προβλέψεων στο ποσό των ευρώ 5.549,97		
Υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
8. Τραπεζικά δάνεια	97.515,50	102.990,89
Αφορά ένα ανοιχτό αλληλόχρεο λογαριασμό δανείου κεφαλαίου κίνησης της ALPHA BANK και μία πιστωτική κάρτα από την ίδια τράπεζα		
Τα ανωτέρω συμφωνήθηκαν βάσει extrait και επιβεβαιωτικής επιστολής ALPHA BANK		
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 102.99,89		
9. Εμπορικές υποχρεώσεις	23.586,15	23.586,15
Ανάλυση:		
Ο λογαριασμός περιλαμβάνει ανοικτά υπόλοιπα προμηθευτών συνολικού ποσού ευρώ 23.586,15 ανάλυση των οποίων παραθέτουμε:		
ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΗΣ **ΥΠΟΛΟΙΠΟ 30.6.2023**		

Ν Κ ΣΤΑΜΑΤΙΑΔΗΣ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΕΣ ΑΕ	7.490,00
ΒΑΔΑΣΗΣ ΠΑΤΟΥΧΑΣ Ο.Ε.	3.391,40
ADVANCED CONSULTING ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	2.749,09
CAVA DROSIA STORE ΓΕΩΡΓΙΛΑΚΗΣ Ο Ε	1.860,00
MSYSTEMS ΕΜΠΟΡΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ	1.224,00
ΛΟΙΠΟΙ ΠΡΟΜΗΘΕΥΤΕΣ ΣΥΝΟΛΟ	6.871,67
ΣΥΝΟΛΟ	**23.586,15**

Επιβεβαιώσαμε τα υπόλοιπα ως εξής:

- Με επιστολές από τους προμηθευτές οι οποίες στάλθηκαν απευθείας σε εμάς.
- Με τα αντίγραφα λογαριασμών των προμηθευτών
- Με εξοφλήσεις με αντίγραφα των τραπεζικών λογαριασμών όψεως

Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών δεν διαπιστώσαμε την ύπ συντρέχουν λόγοι παραγραφής των υποχρεώσεων.

Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 23.586,15

10. <u>Φόρος εισοδήματος</u> **80.665,52** **80.665,52**

Αφορά τον οφειλόμενο φόρο εισοδήματος χρήσης 2023 ποσού € 61.999,73, πλέον τις 2 τελευταίες δόσεις του οφειλόμενου φόρου εισοδήματος της χρήσης 2022 ποσού ευρώ 18.666,38 (€ 9.333,19 Χ 2), όπως προκύπτει από τις αντίστοιχες δηλώσεις φορολογίας εισοδήματος και τα παραστατικά των καταβολών τους..

Σχετικά με τις φορολογικές υποχρεώσεις επισημαίνουμε ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις υποχρεώσεις της για τις μη παραγραμμένες φορολογικά χρήσεις (από τη χρήση 2019) και ως εκ τούτου αυτές δεν έχουν οριστικοποιηθεί.

Δεν επεκταθήκαμε στην εκτίμηση πιθανών φορολογικών επιβαρύνσεων που μπορεί να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο

Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 80.665,52

11. <u>Λοιποί φόροι και τέλη</u> **27.897,93** **27.897,93**

Ανάλυση των φορολογικών υποχρεώσεων της εταιρείας προς το Ελληνικό Δημόσιο από φόρους-τέλη :

1) ποσό ευρώ 20.946,23 αφορά τρέχουσα οφειλή ΦΠΑ

2) ποσό ευρώ 2.067,70 αφορά τρέχουσα οφειλή ΦΜΥ

3) ποσό ευρώ 3.884,00 αφορά τρέχουσα οφειλή ΦΕΕ

4) τέλος επιτηδεύματος ποσό ευρώ 1.000,00 που συνεκκαθαρίζεται με τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος.		
Επαληθεύσαμε τα ανωτέρω υπόλοιπα βάσει: ☐ των υποβληθεισών δηλώσεων ☐ των καταβολών για την εξόφλησή τους σε επόμενη περίοδο με τα αντίστοιχα αντίγραφα τραπεζικών λογαριασμών όψεως ☐ στοιχείων της προσωποποιημένης πληροφόρηση του συστήματος TAXIS net της ΑΑΔΕ Λάβαμε φορολογική ενημερότητα με ημερομηνία έκδοσης 12/1/2024 **Εκτιμούμε την συνολική αξία των υποχρεώσεων από φόρους τέλη στο ποσό των ευρώ 27.897,93**		
12. <u>Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης</u> <u>Ανάλυση:</u> Αφορά τρέχουσα οφειλή ΕΦΚΑ Ιουνίου 2023 Επαληθεύσαμε το ανωτέρω υπόλοιπο βάσει ☐ Των μισθοδοτικών καταστάσεων ☐ των υποβληθεισών δηλώσεων ΑΠΔ ☐ των καταβολών για την εξόφλησή τους σε επόμενη περίοδο με τα αντίστοιχα αντίγραφα τραπεζικών λογαριασμών όψεως Λάβαμε ασφαλιστική ενημερότητα με ημερομηνία έκδοσης 11/1/2024 **Εκτιμούμε την συνολική αξία των υποχρεώσεων σε ασφαλιστικούς οργανισμούς στο ποσό των ευρώ 4.505,88**	**4.505,88**	**4.505,88**
13. <u>Λοιπές υποχρεώσεις</u> Το ανωτέρω κονδύλι αναλύεται ως ακολούθως: 1) Μερίσματα πληρωτέα στους μετόχους ποσό ευρώ 113.441,00. Αφορά την υποχρέωση, από συνολικό ποσό μερισμάτων € 250.000,00, που αποφάσισε να διανείμει η τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων της 20ης Φεβρουαρίου 2023. Επαληθεύσαμε το ποσό βάσει του πρακτικού της Γενικής συνέλευσης και των αντίστοιχων καταβολών. 2) Προκαταβολές 28 πελατών συνολικού ποσού ευρώ 13.438,19. Επιβεβαιώθηκαν, δειγματοληπτικά, μέσω των απαντητικών επιστολών από τους πελάτες οι οποίες απευθύνθηκαν απευθείας προς εμάς. 3) Υποχρέωση προς μέτοχο Ευάγγελο Μιχαλολιάκο ποσού ευρώ 899,08 η οποία επιβεβαιώθηκε μέσω επιστολής προς εμάς 4) Πιστωτές διάφοροι συνολικού ποσού ευρώ 7.152,40. Το ποσό επαληθεύτηκε δειγματοληπτικά μέσω επιβεβαιωτικών επιστολών και εναλλακτικών διαδικασιών (τιμολόγια, πληρωμές) **Εκτιμούμε την συνολική αξία των λοιπών υποχρεώσεων στο ποσό των ευρώ 134.930,67**	**134.930,67**	**134.930,67**
14. <u>Έσοδα επόμενων χρήσεων</u> Το κονδύλι αφορά το μέρος από την εισπραχθείσα κρατική επιχορήγηση ΕΣΠΑ (κωδικός πράξης: Ν9ΨΑ-0020137), που δεν έχει αναγνωρισθεί στα αποτελέσματα μέχρι την 30/6/2023 και αφορά τη χρηματοδότηση πρότασης για την βελτίωση της ψηφιακής βαθμίδας της εταιρείας. Λάβαμε διαβεβαίωση ότι εκκρεμεί ο έλεγχος υλοποίησης του προγράμματος και ότι έχουν τηρηθεί όλοι οι όροι του. Μέχρι την 30/6/2023 είχε εισπραχθεί ποσό € 30.110,73, ενώ η συνολική εγκριθείσα επιχορήγηση προβλέπεται να ανέλθει στο 50% συνολική εγκεκριμένης δαπάνης ποσού ευρώ 113.525,00, η οποία αφορά τόσο αγορά πάγιων, όσο και έξοδα.	**1.738,48**	**8.498,87**

Επαληθεύσαμε την είσπραξη του ποσού ευρώ 30.119,73. Επανυπολογίσαμε τόσο τις αναλογούσες στην εισπραχθείσα επιχορήγηση αποσβέσεις των παγίων που αποκτήθηκαν, όσο και την αναλογία των εξόδων που επιχορηγήθηκαν, στο συνολικό ποσό των ευρώ 21.620,86. Συνεπώς η υποχρέωση από "έσοδα επομένων χρήσεων", με βάση το εφαρμοζόμενο λογιστικό πλαίσιο, υπολογίζεται στο ποσό των € 8.498,87		
Εκτιμούμε το σύνολο των εσόδων επόμενων χρήσεων (από μελλοντικά έσοδα κρατικών επιχορηγήσεων) στο ποσό των ευρώ 8.498,87 (30.119,73 - 21.620,86)		
Σύνολο υποχρεώσεων € 383.075,91	**370.840,13**	**383.075,91**
Σύνολο ΠΡΟΒΛΕΨΕΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ € 388.625,88	**370.840,13**	**388.625,88**

V. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30.6.2023

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

Σύνολο **Ενεργητικού**	Ευρώ	1.065.287,18
Μείον: Σύνολο **Παθητικού**	«	388.625,88
Καθαρή Θέση την 30.6.2023	Ευρώ	**676.661,30**

Επομένως η καθαρή αξία της εταιρείας κατά την 30.06.2023 εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 676.661,30.

VI. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ

1. Ο σκοπός, η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της εκτίμησης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης την 30.6.2023 είναι αυτά που αναφέρονται ανωτέρω, όπως συμφωνήθηκαν στην Επιστολή Ανάθεσης της 9/1/2024. Η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης εργασίας είναι αυτά, τα οποία εμείς κρίναμε κατάλληλα στο πλαίσιο της εφαρμογής των διατάξεων του Ν. 4601/2019 και ενδέχεται να μην ενδείκνυνται για οποιοδήποτε άλλο σκοπό, χρήση, ή πλαίσιο εφαρμογής.

2. Οι αναφορές, τα περιεχόμενα και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης Έκθεσης, είναι αποκλειστικά και μόνο αυτά που

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

3. Δεν διενεργήσαμε έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Υπό Μετατροπή 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 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 της από 19/12/2023 Απόφασης του Διαχειριστή της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης και των δεδομένων και των πληροφοριών που τέθηκαν υπόψη μας στο πλαίσιο της εργασίας μας. Η επαγγελματική μας άποψη πρέπει να λαμβάνεται υπόψη ως συμπεράσματα συμβουλευτικής φύσης, στο πλαίσιο της ολοκλήρωσης της μετατροπής κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019 και σε καμία περίπτωση δεν πρέπει να εκλαμβάνεται ως παραίνεση για την ολοκλήρωση ή όχι της συναλλαγής ή δεσμευτική για τη λήψη της απόφασης αυτής.

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

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

Αθήνα, 29 Μαρτίου 2024

ΕΥΣΤΑΘΙΟΣ ΜΠΑΝΙΛΑΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 1645

ΚΟΥΤΟΥΛΑΣ ΗΛΙΑΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 5061

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

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

Εκτιμήσεις Πραγματογνώμονα

Προς ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ Ε.Π.Ε.
Κο. ΝΙΚΟΛΑΟ ΜΙΧΑΛΟΛΙΑΚΟ

ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ ΑΞΙΑΣ ΟΡΙΖΟΝΤΙΩΝ ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΩΝ ΙΔ/ΣΙΑΣ ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ Ε.Π.Ε ΣΤΟΝ ΑΓΙΟ ΣΤΕΦΑΝΟ ΑΤΤΙΚΗΣ

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

Μετά από εντολή που λάβαμε να υπολογιστεί **η αγοραία αξία** των πιο πάνω ακινήτων και πιο συγκεκριμένα **<<Οριζόντια Ιδιοκτησία ΑΑ-2, Οριζόντια Ιδιοκτησία ΑΑ-3, Οριζόντια Ιδιοκτησία ΑΠΘ3** και **Οριζόντια Ιδιοκτησία Ρ-19>>** και αφού πραγματοποιήθηκε επιτόπου αυτοψία την 07/12/2023 και ερευνήθηκαν οι σχετικές παράμετροι και τα χαρακτηριστικά της περιοχής, σας παραδίδουμε την παρούσα έκθεση η οποία ακολουθεί τις παρακάτω προδιαγραφές:

Η μελέτη εκτίμησης της αξίας του ακινήτου επιτεύχθηκε σύμφωνα με τις οδηγίες που εκδίδονται από το **The European Group of Valuers Associations** (TEGoVA) για θέματα σχετικά με εκτιμήσεις ακινήτων σε Ευρωπαϊκή κλίμακα και έγινε σύμφωνα με τα European Valuation Standards 2020 (EVS/Ευρωπαϊκά εκτιμητικά πρότυπα).

Ο σκοπός της εκτίμησης είναι για την μετατροπή της ιδιοκτήτριας εταιρείας από Ε.Π.Ε. σε Α.Ε.

Ο συντάσσων είναι ανεξάρτητος από την εταιρεία και έχουν ληφθεί υπόψιν **οι απαιτήσεις** των διατάξεων του **άρ.17** του **Ν.4548/2018**.

Αγοραία αξία είναι το αποτιμηθέν ποσό στο οποίο πρέπει να ανταλλάσσεται ένα ακίνητο κατά την ημερομηνία εκτίμησης μεταξύ ενός πρόθυμου αγοραστή και ενός πρόθυμου πωλητή, σε μια συνήθη συναλλακτική κίνηση, μετά από εύλογο χρόνο προώθησης, όπου κάθε πλευρά ενεργεί με γνώση, σύνεση και χωρίς εξαναγκασμό. Λόγω των αποκλινουσών ερμηνειών της «συνήθους συναλλακτικής κίνησης» στις διάφορες γλωσσικές αποδόσεις του ορισμού του Κανονισμού Κεφαλαιακών Απαιτήσεων (ΚΚΑ), με βάση τα Ευρωπαϊκά Εκτιμητικά Πρότυπα (EVS 2020) χρησιμοποιείται η παρακάτω κοινή οδηγία – ορισμός: **Αγοραία αξία** είναι το αποτιμηθέν ποσό στο οποίο πρέπει να ανταλλάσσεται ένα ακίνητο κατά την ημερομηνία εκτίμησης μεταξύ ενός

πρόθυμου αγοραστή και ενός πρόθυμου πωλητή, ενεργώντας ανεξάρτητα ο ένας από τον άλλο, μετά από εύλογο χρόνο προώθησης, όπου κάθε πλευρά ενεργεί με γνώση, σύνεση και χωρίς εξαναγκασμό.

Σημειώνεται ότι όσες πληροφορίες παρέχονται παρακάτω βασίζονται στα εξής στοιχεία:

Οικοδομική Άδεια 503/2003 και 22298/1971 ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ ΚΑΠΑΝΔΡΙΤΙΟΥ και σχέδια αυτής

Αγοραπωλησία 27325/24-01-2008 Συμβ/φου Αθηνών Κωνσταντίνου Γιαννούλα

Αγοραπωλησία 27942/12-12-2008 Συμβ/φου Αθηνών Κωνσταντίνου Γιαννούλα

Κτηματολογικά έγγραφα

Οι ιδιοκτησίες ανήκουν κατά την πλήρη κυριότητα στην παραπάνω αναφερόμενη εταιρεία.

2. ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ

Πρόκειται για τις 4 οριζόντιες Ιδιοκτησίες, δύο εξ αυτών 1ου ορόφου, οι **"Οριζόντια ιδιοκτησία ΑΑ-2 και ΑΑ-3" ΚΤΙΡΙΟΥ Α** και δύο εξ αυτών Υπογείου ορόφου, οι **"Οριζόντια ιδιοκτησία ΑΠΘ3 και Ρ19" κοινού υπογείου ΚΤΙΡΙΟΥ Α και ΚΤΙΡΙΟΥ Β** συγκροτήματος δύο οικοδομών ΚΤΙΡΙΟΥ Α και ΚΤΙΡΙΟΥ Β. Η όλη οικοδομή βρίσκεται στην συμβολή των οδών ΣΑΡΑΝΤΑΠΟΡΟΥ και ΤΥΡΝΑΒΟΥ στην Δημοτική Ενότητα ΑΓΙΟΥ ΣΤΕΦΑΝΟΥ, Καλλικρατικού Δήμου ΔΙΟΝΥΣΟΥ.

Το συγκρότημα Κτιρίων έχει ανεγερθεί σε οικόπεδο επιφάνειας **1900,18τ.μ.** το οποίο είναι εντός οικισμού, εκτός ρυμοτομικού σχεδίου του Αγίου Στεφάνου, είναι άρτιο και οικοδομήσιμο κατά παρέκκλιση, σύμφωνα με την **Οικοδομική Άδεια 503/2003** ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΠΟΛΕΟΔΟΜΙΑΣ ΚΑΠΑΝΔΡΙΤΙΟΥ.

Οι όροι Δόμησης του οικοπέδου έχουν ως εξής:

Σ.Δ.0,80, Κάλυψη 60%, και Επιτρεπόμενες Χρήσεις Γης Κατοικία (ΦΕΚ561Δ/1995).

Ανάμεσα στις οριζόντιες ιδιοκτησίες που περιγράφονται στην **Σύσταση Οριζοντίων Ιδιοκτησιών 19813/07-12-2007** Συμβ/φου Αθηνών

Χαρίκλειας Τσιράκη-Ζαχαράκη υπάρχουν οι οριζόντιες ιδιοκτησίες οι οποίες περιγράφονται ως εξής:

ΑΑ-2: Πρόκειται για οριζόντια ιδιοκτησία Επαγγελματική Στέγη-Γραφείο 1ου ορόφου εμβαδού **68,17τ.μ.**, όγκου 235,19κ.μ. με ποσοστό συνιδιοκτησίας εξ αδιαιρέτου επί του οικοπέδου 50/1000. Το γραφείο βάσει τίτλων αποτελείται από ενιαίο χώρο με ανεξάρτητο wc, με είσοδο από κοινόχρηστο κλιμακοστάσιο. Κατά την αυτοψία παρατηρήθηκε ότι αυτό έχει αλλάξει η διαρρύθμισή του με δημιουργία επιμέρους χώρων γραφείων και λειτουργική συνένωση αυτού με την έτερη εξεταζόμενη ιδιοκτησία ΑΑ-3.

ΑΑ-3: Πρόκειται οριζόντια ιδιοκτησία Επαγγελματική Στέγη-Γραφείο 1ου ορόφου εμβαδού **102,38τ.μ.**, όγκου 353,21κ.μ. με ποσοστό συνιδιοκτησίας εξ αδιαιρέτου επί του οικοπέδου 75/1000. Το γραφείο βάσει τίτλων αποτελείται από ενιαίο χώρο με κουζίνα και ανεξάρτητο wc, με είσοδο από κοινόχρηστο κλιμακοστάσιο. Κατά την αυτοψία παρατηρήθηκε ότι αυτό έχει αλλάξει η διαρρύθμισή του με δημιουργία επιμέρους χώρων γραφείων και λειτουργική συνένωση αυτού με την έτερη εξεταζόμενη ιδιοκτησία ΑΑ-2.

ΑΠΘ-3: Πρόκειται για την οριζόντια ιδιοκτησία Αποθήκη υπογείου ορόφου εμβαδού **21,52τ.μ.**, όγκου 63,48κ.μ. με ποσοστό συνιδιοκτησίας εξ αδιαιρέτου επί του οικοπέδου 1/1000 με πρόσβαση από κοινόχρηστο κλιμακοστάσιο και ράμπα καθόδου οχημάτων.

Ρ-19: Πρόκειται για την οριζόντια ιδιοκτησία Χώρος Στάθμευσης Αυτοκινήτου υπογείου ορόφου εμβαδού **10,125τ.μ.** με ποσοστό συνιδιοκτησίας εξ αδιαιρέτου επί του οικοπέδου 1/1000 με πρόσβαση από κοινόχρηστα κλιμακοστάσιο και ράμπα καθόδου οχημάτων.

Το οικόπεδο έχει ΚΑΕΚ 050060401003/0/0 και οι ιδιοκτησίες έχουν λάβει αριθμούς ΚΑΕΚ

ΑΑ-2:	ΚΑΕΚ	05 006 04 01 003 / 0 / 36
ΑΑ-3:	ΚΑΕΚ	05 006 04 01 003 / 0 / 37
ΑΠΘ-3:	ΚΑΕΚ	05 006 04 01 003 / 0 / 3
Ρ-19:	ΚΑΕΚ	05 006 04 01 003 / 0 / 12

Δεν διαθέτουμε στοιχεία πολεοδομικής νομιμότητας για την συνολική ιδιοκτησία πέραν του στελέχους Οικοδομικής Άδειας και κάτοψη 1ου ορόφου αυτής και στην παρούσα έκθεση θα ληφθεί ως νόμιμη πολεοδομικά με την παραπάνω επιφύλαξη.

Κατά την αυτοψία μας την 07/10/2022 λειτουργούσαν τα γραφεία της ιδιοκτήτριας εταιρείας.

Η περιοχή του ακινήτου έχει εύκολη πρόσβαση μέσω της Εθνικής Οδού και ως εκ τούτου συγκεντρώνει πολλούς χώρους γραφείων, βιοτεχνικών κτιρίων, επαγγελματικών αποθηκών μεγάλων επιχειρήσεων και μεγάλα καταστήματα.

Το γραφείο έχει πολύ καλή διαρρύθμιση και εσωτερικά είναι καλής ποιότητας κατασκευής με σύγχρονα συστήματα θέρμανσης-ψύξης και σύγχρονες ηλεκτρολογικές υποδομές.

3. ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΞΙΑ (Αγοραία Αξία)

Η Εμπορική Αξία (Αγοραία Αξία) θα γίνει με χρήση της **Συγκριτικής Μεθόδου** και της **Μεθόδου Εισοδήματος.**

Για τον υπολογισμό της συνολικής αξίας οι οριζόντιες ιδιοκτησίες θα ληφθούν ως μία ενιαία ιδιοκτησία δηλαδή "Επαγγελματική Στέγη– Γραφείο 1ου ορόφου με Αποθήκη και κλειστή Θέση Στάθμευσης Υπογείου". Αφού υπολογίσουμε την συνολική αξία θα την επιμερίσουμε για κάθε οριζόντια ιδιοκτησία ξεχωριστά.

Α) ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΗ ΜΕΘΟΔΟΣ

Η συγκριτική μέθοδος χρησιμοποιείται για τον προσδιορισμό της αξίας ενός ακινήτου με βάση τα στοιχεία των ήδη πραγματοποιημένων συναλλαγών ή ζητούμενων τιμών για άλλα ακίνητα με παρόμοια χαρακτηριστικά με το εκτιμώμενο κάνοντας τις κατάλληλες προσαρμογές.

Η μέθοδος των συγκριτικών στοιχείων χρησιμοποιείται σε κάθε περίπτωση που μπορούν να υπάρχουν, σε ικανοποιητική ποσότητα, αξιόπιστα συγκριτικά στοιχεία δικαιοπραξιών ή και ζητούμενων τιμών ελεύθερης αγοράς για αντίστοιχα ακίνητα στην εγγύς περιοχή του εκτιμώμενου ακινήτου. Η εν λόγω μέθοδος καταλήγει στην εκτίμηση της Αξίας ενός ακινήτου, μέσα από την άμεση σύγκρισή του με άλλα γνωστής αξίας παρόμοια ακίνητα, εφαρμόζοντας διάφορες παραδοχές που αφορούν την ακριβή θέση, τον προσανατολισμό, τη δυνατότητα πρόσβασης, τις υποδομές, την προβολή κ.λπ.

Συγκριτικά στοιχεία: ΠΩΛΗΣΕΙΣ ΓΡΑΦΕΙΩΝ

- ΑΓΙΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ Προς Πώληση, Αγιος Στέφανος κέντρο, γραφείο μεγάλης προβολής επί κεντρικής λεωφόρου, 230τμ ισογείου, με επιπλέον υπόγειο χώρο απολύτως λειτουργικό 220τμ, διαμπερές και προσόψεως, δομημένη καλωδίωση, μονάδες φύξης - θέρμανσης, επαρκείς υγειονομικοί χώροι, κατάλληλο για πολλές χρήσεις. Έτος κατασκευής: 2000, Τιμή: 600.000€ → ισοδύναμη επιφανεια = 230τ.μ. + 220τ.μ.*0,80 = 274τ.μ.
- ΑΓΙΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ, Αγιος Στέφανος, χώρος γραφείων 130τμ. 1ου ορόφου, χωρισμένος σε 4 χώρους, φωτεινό, διαμπερές, με μεγάλο μπαλκόνι, 2 w/c, κουζίνα, κεντρική θέρμανση, δομημένη καλωδίωση, τριφασικό ρεύμα. Βρίσκεται σε κεντρικό σημείο, υψηλής προβολής. Έτος κατασκευής: 2005, τιμή 250.000€
- ΑΓΙΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ, Κέντρο, Γραφείο, κατάλληλο για: γραφεια - εκθεσιακος χωρος - ιατρικο κεντρο - φροντιστηριο, 220 τ.μ , Ανακαινισμένο κατάσταση, Όροφος: 1ος, 1 Επίπεδο/α, μεγαλης προβολης - επι της λεωφορου, 1 Μπάνιο/α , Έτος κατασκευής 1985, Ενεργειακό Πιστοποιητικό: Δ, Δάπεδα: Παρκέ, Κουφώματα: Αλουμινίου, Χαρακτηριστικα: Πόρτα Ασφαλείας, Διαμπερές, Προσόψεως, Φωτεινό, Γωνιακό, Βαμμένο , κοντά σε: Αγορά , Super Market , ΕΘΝΙΚΗ ΟΔΟ ,Προαστειακό Σταθμό, Τιμή: 330.000€
- Αγιος Στέφανος, γραφείο εξαιρετικά μεγάλης προβολής, 225τμ σε διαμορφωμένους γραφειακούς χώρους, 1ου ορόφου, δομημένη καλωδίωση, κουζίνα, επαρκείς υγειονομικοί χώροι, πλησίον Μ.Μ.Μ. και αγοράς., 1ος
- Κατασκευη 2000 τιμη 330.000€

- Άγιος Στέφανος. Γραφεία 1ου ορόφου 202 τ.μ., κατασκευής 1998, αποτελείται από ενιαίο χώρο και 1 WC. Αποκλειστική χρήση 3 θέσεων στάθμευσης (P1) 40 τ.μ., (P2) 40 τ.μ. και (P3) 30 τ.μ., έκαστη, βρίσκεται σε οικόπεδο 539 τ.μ., κοντά σε σχολεία, αγορά, στην πλατεία Μαρίνου Αντύπα και στο δημοτικό γήπεδοκατασκευη 2000, τιμη 205.000€

Ακολουθεί ανάλυση 4 πρώτων συγκριτικών στον παρακάτω πίνακα.



ΑΝΑΛΥΣΗ ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΠΩΛΗΣΕΙΣ

	ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΟ	1	2	3	4
ΤΙΜΗ		500.000	250.000	330.000	300.000
ΕΙΔΟΣ ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΥ		ΑΓΓΕΛΙΑ	ΑΓΓΕΛΙΑ	ΑΓΓΕΛΙΑ	ΑΓΓΕΛΙΑ
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		-5	-5	-5	-5
ΑΝΑΠΡΟΣΑΡΜ ΤΙΜΗ		532.607	266.303	351.414	319.393
ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΤΜ		2.214,91	1.769,21	1.560,70	1.328,47
ΜΕΓΕΘΟΣ (τ.μ.)	175,55	274,55	139,52	330,55	204,55
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		5	-2	3	3
ΠΑΛΑΙΟΤΗΤΑ/ΕΤΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ	2005	2000	2005	1995	2000
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		5	0	-20	5
ΠΟΙΟΤΗΤΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ		ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		0	0	0	0
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΤΗΤΑ/ΕΣΩΤ ΔΙΑΡ		ΠΑΡΟΜΟΙΟ	ΠΑΡΟΜΟΙΟ	ΧΕΙΡΟΤΕΡΟ	ΠΑΡΟΜΟΙΟ
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		0	0	10	0
ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ		ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΧΕΙΡΟΤΕΡΗ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΧΕΙΡΟΤΕΡΗ
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		0	-5	0	-10
ΘΕΣΗ/ΘΕΑ		ΚΑΛΥΤΕΡΗ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΧΕΙΡΟΤΕΡΗ
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		10	0	0	-10
ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΜΑΤΑ		ΧΕΙΡΟΤΕΡΑ	ΧΕΙΡΟΤΕΡΑ	ΧΕΙΡΟΤΕΡΑ	ΧΕΙΡΟΤΕΡΑ
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		-7	-7	-7	-7
ΕΝΕΡΓ ΣΗΜΑΝ ΚΛΑΣΗ		ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		0	0	0	0
ΑΛΛΟΣ ΠΑΡΑΓ ΟΡΟΣ					
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)					
ΔΙΑΠΡΟΣΑΡΜ ΤΙΜΗ		2.329	1.948	2.008	1.728
ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ					1.953,25

Παρατηρήσεις

- Λαμβάνουμε μείωση αιτούμενης τιμής 8% λόγω ζήτησης
- Αναγωγή μεγέθους 5%/100τ.μ. με εμπορικότερα τα μικρότερα με μέγιστο το 20%
- Αναγωγή Λειτουργικότητας 10% για όσα είναι απλής διαρρύθμισης
- Αναγωγή θέσης/θέας +-10% ανάλογα την πρόσβαση και την ησυχία
- Αναγωγή παρακολουθημάτων 5% για τη θέση στάθμευσης και 2% για την αποθήκη

Βάσει των παραπάνω συγκριτικών προέκυψε μέσος όρος αξίας γραφείων 1955€/τ.μ. για ακίνητα με αναγωγή θέσης-προβολής. Λαμβάνουμε για το μικρότερο προσαύξηση 2,5% λόγω πιο εμπορικού μεγέθους. Συνεπώς έχουμε αξία :

ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑ ΑΑ-2: 68,17τ.μ. * 2000€/τ.μ. = 136.340,00€

ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑ ΑΑ-3: 102,38τ.μ. * 1955€/τ.μ. = 200.152,90€

ΣΥΝΟΛΟ 336.492,90€

Β) ΜΕΘΟΔΟΣ ΕΙΣΟΔΗΜΑΤΟΣ:

Η μέθοδος προσόδου ή κεφαλαιοποίησης εισοδήματος ή επενδυτική μέθοδος ή κερδών εφαρμόζεται κυρίως για την εκτίμηση ακινήτων τα οποία παράγουν εισόδημα και τα οποία παρουσιάζουν επενδυτικό ενδιαφέρον για έναν δυνητικό αγοραστή. Πρόκειται για μια βασική μέθοδο που χρησιμοποιείται για να εκτιμηθεί η παρούσα αξία μελλοντικών οφελών που σχετίζονται με μία ιδιοκτησία ακινήτου σε συγκεκριμένες συνθήκες αγοράς. Στην εκτίμηση ακινήτων τα οφέλη αυτά μπορεί να είναι είτε μελλοντικό εισόδημα (μισθώματα), είτε έσοδα από την επιχειρηματική λειτουργία του ακινήτου είτε μελλοντική ανταποδοτική κεφαλαιακή αξία.

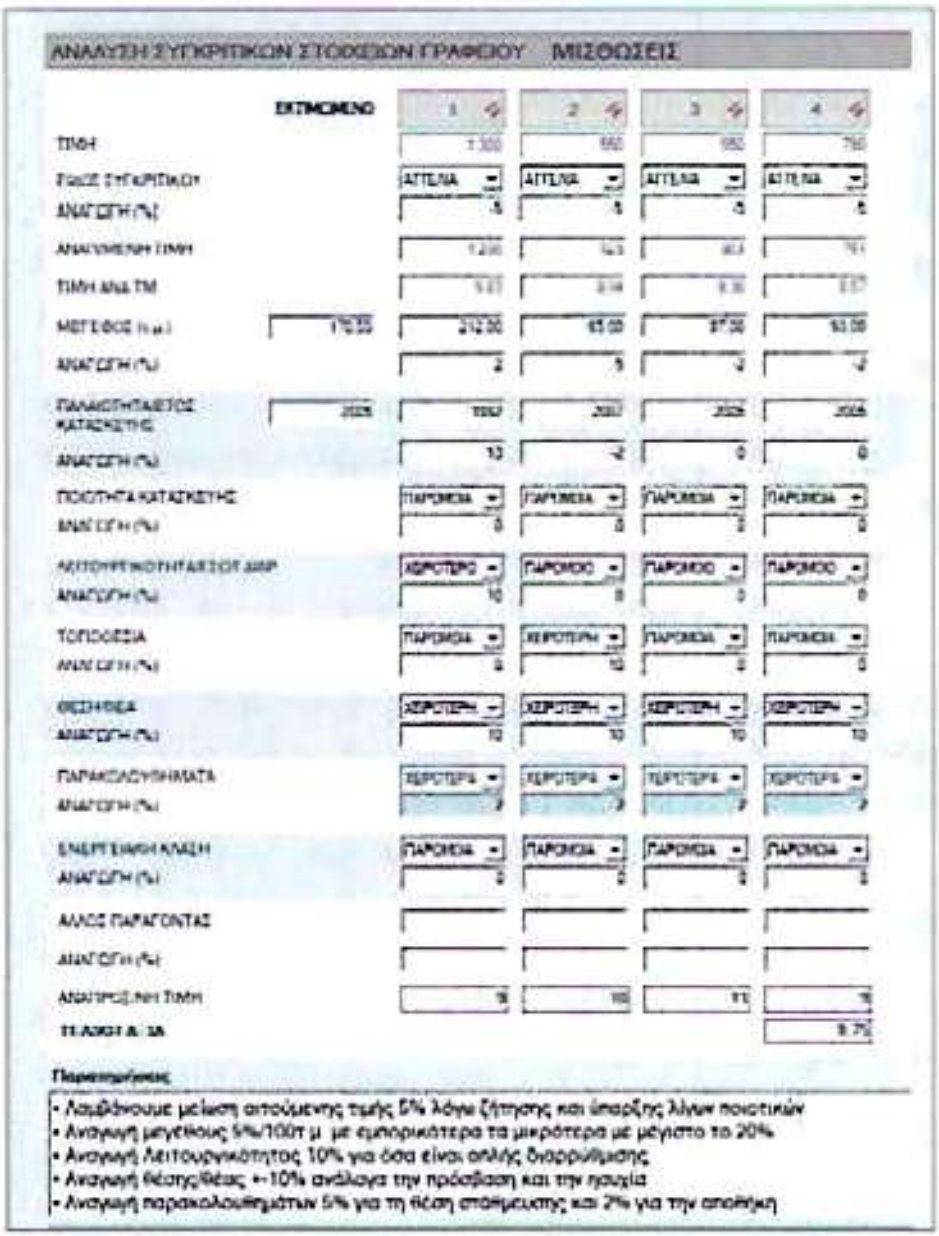
Δύο είναι οι τεχνικές της μεθόδου εισοδήματος:

.Τεχνική άμεσης κεφαλαιοποίησης, σύμφωνα με την οποία ο υπολογισμός της αξίας του ακινήτου προκύπτει από την κεφαλαιοποιημένη αξία του εκτιμώμενου εισοδήματος, υπό την προϋπόθεση της ύπαρξης αγοράς με εισοδήματα αντίστοιχα με του υπό εκτίμηση ακινήτου. Σύμφωνα με την τεχνική αυτή, το εκτιμώμενο εισόδημα ενός μόνο έτους μετατρέπεται σε αξία. Το προβλεπόμενο εύλογο εισόδημα ή ταμειακή ροή κεφαλαιοποιείται στο διηνεκές με την υπόθεση ότι δε θα υπάρξει καμία μεταβολή του παραγόμενου εισοδήματος, του επιτοκίου κεφαλαιοποίησης και καμία παύση στη ροή εισοδήματος.

ΜΙΣΘΩΣΕΙΣ ΓΡΑΦΕΙΩΝ:

- ΑΓΙΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ Προς Μίσθωση, Αγιος Στέφανος κέντρο, γραφείο 212τμ. Έτος κατασκευής 1992, ενιαίος χώρος Τιμή: 1300€/μήνα
- ΑΓΙΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ, ισόγειο γραφείο 65 τμ, 2007 δίχωρο με δυνατότητα αυτονόμησης σε 2 επιμέρους χώρους, με wc και κουζινάκι, σε πολύ καλή κατάσταση, ιδανικό για ιατρείο-λογιστικό γραφείο, δυνατότητα παραχώρησης επιπλέον υπογείων θέσεων στάθμευσης, σε κεντρικό άξονα, τιμη 550€/μηνα
- ΑΓΙΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ, 1ος ορόφος γραφείο 97τμ, με wc και κουζινάκι, σε πολύ καλή κατάσταση, ετος κατασκευης 2005 τιμη 950€/μηνα
- ΑΓΙΟΣ ΣΤΕΦΑΝΟΣ - Γραφείο 93τμ, ένας χώρος, πολύ καλή κατάσταση, ενεργειακή κλάση Δ, wc, μία ανοικτή θέση parking, φωτεινό, ενιαίος χώρος, βαμμένο, κουφώματα αλουμινίου, διπλά τζάμια, τιμή συζητήσιμη, πλησίον μετρό/ηλεκτρικός (έως 100μ), πλησίον τράπεζες (έως 500μ). Τιμή €790

Ακολουθεί ανάλυση των 4 συγκριτικών στον παρακάτω πίνακα.



ΑΝΑΛΥΣΗ ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΓΡΑΦΕΙΟΥ ΜΙΖΟΝΕΤΕΣ

	ΕΚΤΙΜΩΜΕΝΟ	1	2	3	4
ΤΙΜΗ		1.300	950	950	750
ΕΙΔΟΣ ΣΥΓΚΡΙΤΙΚΟΥ		ΑΓΓΕΛΙΑ	ΑΓΓΕΛΙΑ	ΑΓΓΕΛΙΑ	ΑΓΓΕΛΙΑ
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		5	5	5	5
ΑΝΑΓΩΜΕΝΗ ΤΙΜΗ		1.365	998	998	788
ΤΙΜΗ ΑΝΑ ΤΜ		9,57	9,94	9,94	9,57
ΜΕΓΕΘΟΣ (τ.μ.)	170,00	212,00	65,00	97,00	63,00
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		2	5	2	-2
ΠΑΛΑΙΟΤΗΤΑ/ΕΤΟΣ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ	2025	2027	2027	2025	2025
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		10	-2	0	0
ΠΟΙΟΤΗΤΑ ΚΑΤΑΣΚΕΥΗΣ		ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		0	0	0	0
ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΚΟΤΗΤΑ/ΕΣΩΤ.ΔΙΑΡΡ.		ΚΑΛΥΤΕΡΟ	ΠΑΡΟΜΟΙΟ	ΠΑΡΟΜΟΙΟ	ΠΑΡΟΜΟΙΟ
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		10	0	0	0
ΤΟΠΟΘΕΣΙΑ		ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΚΑΛΥΤΕΡΗ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		0	10	0	0
ΘΕΣΗ/ΘΕΑ		ΚΑΛΥΤΕΡΗ	ΚΑΛΥΤΕΡΗ	ΚΑΛΥΤΕΡΗ	ΚΑΛΥΤΕΡΗ
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		10	10	10	10
ΠΑΡΑΚΟΛΟΥΘΗΜΑΤΑ		ΚΑΛΥΤΕΡΑ	ΚΑΛΥΤΕΡΑ	ΚΑΛΥΤΕΡΑ	ΚΑΛΥΤΕΡΑ
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		2	2	2	2
ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ ΚΛΑΣΗ		ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ	ΠΑΡΟΜΟΙΑ
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)		0	0	0	0
ΑΛΛΟΣ ΠΑΡΑΓΟΝΤΑΣ					
ΑΝΑΓΩΓΗ (%)					
ΑΝΑΓΟΜΕΝΗ ΤΙΜΗ		9	10	11	9
ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ					9,75

Παρατηρήσεις

- Λαμβάνουμε μείωση αιτούμενης τιμής 5% λόγω ζήτησης και ύπαρξης λίγων ποιοτικών
- Αναγωγή μεγέθους 5%/100τ.μ. με εμπορικότερα τα μικρότερα με μέγιστο το 20%
- Αναγωγή λειτουργικότητας 10% για όσα είναι απλής διαρρύθμισης
- Αναγωγή θέσης/θέας +-10% ανάλογα την πρόσβαση και την ησυχία
- Αναγωγή παρακολουθημάτων 5% για τη θέση στάθμευσης και 2% για την αποθήκη

Βάσει των παραπάνω συγκριτικών προέκυψε μέσος όρος αξίας γραφείων 9,75€/τ.μ./μηνα για ακίνητα με αναγωγή θέσης-προβολής. Λαμβάνουμε για το μικρότερο προσαύξηση 2,5% λόγω πιο εμπορικού μεγέθους. Λαμβάνοντας απόδοση γραφείου 7% λόγω πολύ καλής προβολής δευτερεύουσας εμπορικότητας έχουμε:

ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑ ΑΑ-2: 68,17τ.μ.*10,0€/τ.μ./μήνα*12/0,07= 116.862,86€

ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑ ΑΑ-3: 102,38τ.μ.*9,75€/τ.μ./μηνα * 12 / 0,07 = 171.120,86€

ΣΥΝΟΛΟ 287.983,72€

ΤΕΛΙΚΗ ΑΞΙΑ:

Με βαρύτητα 60%-40% για τις παραπάνω 2 μεθόδους λαμβάνουμε αξίες:

ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΑΑ-2: 60%*136.340,00€+40%*116.862,86€=28.549,14€ (40,53%)
ΙΔΙΟΚΤΗΣΙΑΑΑ-3:60%*200.152,90€+40%*171.120,86€=188.540,08€ (59,47%)
ΣΥΝΟΛΟ 317.089,22€ (100%)

Λαμβάνεται συνολική τελική **παρούσα ΑΓΟΡΑΙΑ** αξία 317.000€.

Το τελευταίο εξάμηνο παρατηρείται στασιμότητα στις αξίες ακινήτων, καθώς στην αγορά συντελείται μια διόρθωση στην προηγουμένως συνεχιζόμενη άνοδο των τιμών των ακινήτων.

Συνεπώς λαμβάνουμε την παραδοχή ότι η αξία την **30/06/2023** είναι η ίδια με την τρέχουσα, ήτοι **317.000€**

4. ΕΠΙΜΕΡΟΥΣ ΑΞΙΕΣ

Για το υπολογισμό των επιμέρους αξιών θα λάβουμε αξία Αποθήκης και Θέσης Στάθμευσης υπογείου κατ αποκοπή και το υπόλοιπο θα επιμερισθεί στα Γραφεία ως άνω. Παρατίθενται συγκριτικά πωλήσεων μεμονωμένων θέσεων στάθμευσης υπογείου στην γύρω περιοχή:

- ΝΕΑ ΕΡΥΘΡΑΙΑ, Κοσιρί χώρος κλειστός 15,00τ.μ., κατάλληλος για Parking αυτοκινήτου, με πολύ μικρή κλίση ράμπας επί της οδού Βας Πύρρου **Τιμή: 26.000€** → Αναγωγή περιοχής -30% → 18.200€
- ΝΕΑ ΕΡΥΘΡΑΙΑ, Κέντρο, χώρος κλειστός 11,00τ.μ., κατάλληλος για Parking αυτοκινήτου, επί της οδού Βρισαύλων και Αλατσατών Τιμή: 25.000€ → Αναγωγή περιοχής -30% → 17.500€
- ΚΗΦΙΣΙΑ, Ζηρίνειο, υπόγειο 12,00τ.μ., με κάμερες ασφαλείας, εύκολη ράμπα και ελεγχός, καλός φωτισμός Τιμή: 12.500€ → Αναγωγή περιοχής -0% → 12.500€
- ΜΑΡΟΥΣΙ Κέντρο, πάρκιν 17,00τ.μ. Α' υπόγειου κοντα στον σταθμό Αμαρουσίου στο κέντρο του Αμαρουσίου Τιμή: 17.000€ → Αναγωγή περιοχής -15% → 14.450€

ΜΕΣΟΣ ΟΡΟΣ – 16.000€

Λαμβάνουμε αξία Θέσης στάθμευσης 16.000€ και αξία Αποθήκης 6.000€ κατ' αποκοπή. Αν τις αφαιρέσουμε από τη συνολική αξία και ανάγουμε το υπόλοιπο βάσει των παραπάνω ποσοστών θα προκύψουν:

317.000€ - 16.000€ - 6.000€ = 295.000€

ΑΑ-2: 295.000€ * 40,53% = 119.563,50€

ΑΑ-3: 295.000€ * 59,47% = 175.436,50€

Προκύπτουν συνολικά οι εξής επιμέρους αξίες

Οριζόντια Ιδιοκτησία ΑΑ-2 120.000€

Οριζόντια Ιδιοκτησία ΑΑ-3 175.000€

Οριζόντια Ιδιοκτησία ΑΠΘ-3 6.000€ (κατ αποκοπή)

Οριζόντια Ιδιοκτησία Ρ-18 16.000€ (κατ αποκοπή)

5. ΑΝΑΛΟΓΟΥΣΑ ΑΞΙΑ ΓΗΣ / ΚΤΙΣΜΑΤΟΣ

Σύμφωνα με τους πίνακες του Υπ. Οικονομικών η αντικειμενική αξία του οικοπέδου, υπολογιζόμενο ως οικόπεδο επαγγελματικού κτιρίου, υπολογίζεται ως **377.395,55€** (επισυνάπτεται).

Εφαρμόζοντας για κάθε ιδιοκτησία αναλογία αντιστοιχούσας αντικειμενικής αξίας συνολικού οικοπέδου βάσει χιλιοστών ποσοστού συνιδιοκτησίας επί αυτού, σε σχέση με την υπολογιζόμενη αντικειμενική αξία αυτής στον παρακάτω πίνακα προκύπτει:

Χιλιοστά επι Οικοπέδου		Αξία Αναλογούσας επιφάνειας οικοπέδου	αντικ. αξία ιδιοκτησίας	ποσοστό αξίας οικόπεδου
ΑΑ-2	50/1000 * 377.395,55€ =	18.869,78€	65.852,22€	28,65%
ΑΑ-3	75/1000 * 377.395,55€ =	28.304,67€	89.009,17€	31,80%
ΑΠΘ-3	1/1000 * 377.395,55€ =	377,40€	2.969,76€	12,71%
Ρ-18	1/1000 * 377.395,55€ =	377,40€	1.863,00€	
20,26%				

Βάσει του υπολογιζόμενου παραπάνω ποσοστού οικοπεδικής αξίας επιμερίζουμε:

ΑΓΟΡΑΙΑ ΑΞΙΑ ΣΥΝΤ. ΟΙΚ	ΑΞΙΑ ΟΙΚΟΠΕΔΟΥ	ΑΞΙΑ ΚΤΙΣΜΑΤΟΣ
Οριζόντια Ιδιοκτησία ΑΑ-2: 120.000€ 28,65%	34.380€	85.620€
Οριζόντια Ιδιοκτησία ΑΑ-3:175.000€ 31,80%	55.650€	119.350€
Οριζόντια Ιδιοκτησία ΑΠΘ-3: 6.000€ 12,71%	762,60€	5237,40€
Οριζόντια Ιδιοκτησία ΑΑ-2: 16.000€ 20,26%	3.241,60€	12.758,40€

** Σύμφωνα με τους πίνακες του Υπ. Οικονομικών η αντικειμενική αξία των ιδιοκτησιών ΑΑ-2, ΑΑ-3, ΑΠΘ-3 και Ρ-18 ανέρχεται αντίστοιχα στα **65.852,22€**, **89.009,17€**, **2.969,76€** και **1.863,00€** ήτοι συνολικά 159.694,15€.

ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ:

- Δεν διενεργήθηκε πολεοδομικός έλεγχος και οι χώροι ελήφθησαν ως νομίμως υφιστάμενοι.
- Στην πιο πάνω αξία δεν έχουν ληφθεί υπ' όψιν μισθωτικές δεσμεύσεις.
- Στην πιο πάνω αξία δεν έχουν ληφθεί υπ' όψιν βάρη, τέλη, φόροι, πρόστιμα κλπ
- Δηλώνεται ότι ο συντάξας εκτιμητής είναι πιστοποιημένος εκτιμητής ακινήτων από το σχήμα Recognized European Valuer (R.E.V.) της TEGoVA (The European Group of Valuers' Associations - Ευρωπαϊκή Ένωση Εκτιμητικών Οργανισμών) με αριθμό πιστοποίησης REV-GR/AVAG/2017/138

• Δηλώνεται ότι ο συντάξας εκτιμητής συμμορφώνεται με τον κώδικα συμπεριφοράς του φορέα πιστοποίησης και τον Κώδικα Δεοντολογίας και Συμπεριφοράς Ευρωπαίων Εκτιμητών της TEGoVA.
• Δηλώνεται ότι η παρούσα έκθεση εκτίμησης συμμορφώνεται με τα Ευρωπαϊκά Εκτιμητικά Πρότυπα (EVS 2020)

ΑΘΗΝΑ 14/12/2023
Ο Συντάξας

Ήδη με την παρούσα πράξη μου οι ως άνω εμφανισθέντες δηλώνουν, ως και ανωτέρω, ότι μετατρέπουν την παραπάνω Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Ανώνυμη Εταιρεία, με τους παρακάτω όρους και συμφωνίες που αποτελούν το Καταστατικό της και ειδικότερα τα εξής:

1. Αφού τηρήθηκε η νόμιμη διαδικασία, σύμφωνα και με όσα ορίζονται στην παραπάνω έκθεση των ανωτέρω Ορκωτών Ελεγκτών, προβαίνουν με την παρούσα πράξη στη σύμφωνα με τα άρθρα 104 επ. του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με το Ν 4935/2022 μετατροπή της παραπάνω εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και τον διακριτικό τίτλο «ADVANCED QUALITY SERVICES Ε.Π.Ε.» σε Ανώνυμη Εταιρεία και στη σύσταση (δια μετατροπής) Ανώνυμης Εταιρείας υπό την επωνυμία «ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ADVANCED QUALITY SERVICES Α.Ε.», η οποία θα διέπεται από τις διατάξεις του Ν.4548/2018, όπως ισχύει σήμερα, καθώς και από τους παρακάτω ειδικότερους όρους και συμφωνίες που θα αποτελούν το καταστατικό αυτής.

2. Υπόσχονται και εγγυώνται ότι: α) η περιουσία της μετατρεπόμενης Εταιρείας ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό), κατά την 30.06.2023 είναι αυτή που περιγράφεται

στην ως άνω έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών, στην οποία αναγράφονται λεπτομερώς τα περιουσιακά στοιχεία τα οποία με την συντέλεση της μετατροπής αυτοδικαίως ανήκουν στη νέα Εταιρεία, β) τα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος και βάρους, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναφέρονται στην ως άνω έκθεση.

3. Βεβαιώνουν την ακρίβεια του ισολογισμού με βάση τα στοιχεία του οποίου γίνεται η μετατροπή και δηλώνουν ότι κατά το κλείσιμο του ισολογισμού της 30.06.2023 η μετατρεπόμενη Εταιρεία δεν είχε καμία άλλη υποχρέωση προς τρίτους ή και προς αυτούς τους εταίρους εκτός από τις εμφανιζόμενες στον εν λόγω ισολογισμό της 30.06.2023.

4. Αποδέχονται για λογαριασμό της συνιστάμενης (δια μετατροπής) με το παρόν Ανώνυμης Εταιρείας, την μεταφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της μετατρεπόμενης Εταιρείας, όπως αναφέρονται στην ως άνω έκθεση, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της τελειώσεως της μετατροπής. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της συνιστάμενης με την παρούσα πράξη Ανώνυμης Εταιρείας και τα οποία άπαντα περιουσιακά στην κατάσταση που βρίσκονται σήμερα η μετατρεπόμενη εταιρεία περιορισμένης ευθύνης, εισφέρει, παραχωρεί, μεταβιβάζει, και παραδίδει στη συνιστώμενη με το παρόν ανώνυμη εταιρία κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή και με όλα τα συναφή δικαιώματα, αγωγές, ενστάσεις και εξουσίες της, ώστε στο εξής η

συνιστώμενη ανώνυμη εταιρία να κατέχει, νέμεται και δεσπόζει αυτά ως αποκλειστική κυρία, νομέας και κάτοχος αυτών.

5. Η παραπάνω μετατροπή υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Ν. 4919/2022 και στον προληπτικό έλεγχο νομιμότητας του άρθρου 112 Ν. 4601/2019 και συντελείται, σύμφωνα με το άρθρο 113 παρ. 2 του Ν. 4601/2019 με την καταχώριση στο ΓΕΜΗ του παρόντος συμβολαιογραφικού εγγράφου στον τύπο του οποίου έχει υποβληθεί το καταστατικό της Εταιρείας με τη νέα νομική μορφή.

6. Από την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας του άρθρου 113 παρ. 2 του Ν. 4601/2019, επέρχονται αυτοδίκαια και έναντι όλων τα εξής αποτελέσματα:

α) η από μετατροπή προερχόμενη Εταιρεία συνεχίζεται υπό τη νέα νομική μορφή της Ανώνυμης Εταιρείας, διατηρώντας τη νομική της προσωπικότητα και χωρίς να πραγματοποιείται μεταβίβαση της περιουσίας της με καθολική ή ειδική διαδοχή,

β) οι διοικητικές άδειες που έχουν εκδοθεί υπέρ της μετατραπείσας Εταιρείας συνεχίζουν να υφίστανται,

γ) οι εταίροι της μετατραπείσας Εταιρείας μετέχουν στην Εταιρεία με τη νέα νομική της μορφή, σύμφωνα με τις διατάξεις που διέπουν αυτή,

δ) δικαιώματα τρίτων στις εταιρικές συμμετοχές της μετατραπείσας Εταιρείας (εφόσον υφίστανται) διατηρούνται στις εταιρικές συμμετοχές με τη νέα νομική της μορφή.

ε) Οι εκκρεμείς δίκες (εφόσον υφίστανται) συνεχίζονται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση (και χωρίς βίαιη διακοπή αυτών) στο όνομα της εταιρείας με τη νέα νομική της μορφή, στην οποία περιέρχονται πλέον και από την οποία ασκούνται πλέον και όλες οι σχετικές ενστάσεις.

7. Από την παραπάνω ολοκλήρωση της μετατροπής, ολόκληρο το ενεργητικό και παθητικό της μετατρεπόμενης Εταιρείας, όπως εμφανίζεται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της, της 30ης Ιουνίου 2023 και στην ως άνω από 29.03.2024 έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και γενικά το σύνολο της περιουσίας, διατηρείται πλέον από και ανήκει στη συνιστώμενη με την παρούσα εκ μετατροπής Ανώνυμη Εταιρεία, στην οποία αυτοδικαίως και χωρίς άλλη διατύπωση ανήκει το σύνολο της περιουσίας και όλα γενικά τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις της μετατρεπόμενης Εταιρείας, και συνεχίζει όλες τις έννομες σχέσεις αυτής με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, ημεδαπού ή αλλοδαπού, οποιασδήποτε Δημόσιας, Δημοτικής ή Κοινοτικής Αρχής και κάθε φύσεως συμβάσεις με οποιοδήποτε τρίτο. Ειδικότερα οι στο όνομα της μετατρεπόμενης Εταιρείας πάσης φύσεως συμφωνίες, συμβάσεις και κάθε δικαιοπραξία, με Τράπεζες, τρίτους και κάθε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, συνεχίζονται από τη συνιστώμενη με την παρούσα δια μετατροπής Ανώνυμη Εταιρεία, με τους ίδιους όρους και συμφωνίες, δικαιούμενης αυτής- Ανώνυμης Εταιρείας- κατόπιν της μετατροπής να κινεί τους σχετικούς λογαριασμούς κατά συνέχεια της μετατρεπόμενης Εταιρείας.

Επίσης, η συνιστώμενη με την παρούσα Ανώνυμη Εταιρεία αναλαμβάνει όλα τα δικαιώματα και υποχρεώσεις της μετατρεπομένης Εταιρείας έναντι του εργατοϋπαλληλικού και λοιπού προσωπικού, που απορρέουν από σχέση εργασίας ή εντολής (δικηγόρων κ.λπ.) ή οποιαδήποτε άλλη σχέση νομικού τύπου, πάσης φύσεως απαιτήσεις και υποχρεώσεις εξ επιταγών.

συναλλαγματικών, δανείων, γραμματίων εις διαταγή, αλληλόχρεων λογαριασμών και λοιπών αξιογράφων.

8. Από την παραπάνω ολοκλήρωση της μετατροπής, η συνιστώμενη με το παρόν Ανώνυμη Εταιρεία καθίσταται κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου περιουσιακού στοιχείου της μετατρεπόμενης Εταιρείας, των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού της στοιχείου και κάθε άλλου δικαιώματος, άυλου αγαθού, αξίωσης ή άλλου περιουσιακού στοιχείου και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση ή στην ως άνω έκθεση εξακρίβωσης είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή είτε γιατί αυτά είναι ανεπίδεκτα συγκεκριμένης χρηματικής αποτιμήσεως, όπως είναι ειδικότερα, πελατεία, φήμη, τίτλος, οργάνωση και τα αναγκαία, που προαπαιτούνται για την λειτουργία της εταιρείας, οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία. Επίσης και οποιοδήποτε άλλο περιουσιακό στοιχείο αποκτήθηκε από τη σύνταξη της παραπάνω αναφερόμενης έκθεσης μέχρι και την ολοκλήρωση της διαδικασίας μετατροπής, θεωρείται ότι έχει γίνει νόμιμα και ισχύει απέναντι σε οποιαδήποτε Δημόσια Υπηρεσία ή Αρχή ή οποιοδήποτε άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο στο όνομα της συνιστώμενης με το παρόν Ανώνυμης Εταιρείας.

9. Δεδομένου ότι σταθερή πρόθεση των ως άνω μοναδικών εταίρων της μετατρεπόμενης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, είναι η Εταιρεία από την επόμενη της συντάξεως του ισολογισμού μετασχηματισμού, να λειτουργήσει αυτούσια με τη μορφή της Ανώνυμης Εταιρείας, όλες οι πράξεις και συναλλαγές της

μετατρεπόμενης Εταιρείας που γίνονται μετά το χρόνο κατάρτισης του ισολογισμού μετασχηματισμού, μέχρι την ολοκλήρωση της μετατροπής και τη σύσταση της παρούσης Ανωνύμου Εταιρείας, λογίζονται ότι έγιναν στο όνομα και για λογαριασμό της νέας Ανώνυμης Εταιρείας και κατά συνέπεια όλες οι πράξεις αυτές θα μεταφερθούν με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της νέας εταιρείας αμέσως μετά τη σύστασή της χωρίς σύνταξη νέου ισολογισμού από τη μετατρεπόμενη Εταιρεία κατά το χρόνο της ολοκλήρωσης της διαδικασίας του μετασχηματισμού.

10. Οι εδώ εμφανισθέντες μοναδικοί εταίροι της μετατρεπόμενης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης δηλώνουν υπεύθυνα, σύμφωνα με το άρθρο 8 του Ν.1599/1986 ότι για το χρονικό διάστημα των δέκα (10) ημερών πριν τη σύγκληση και διενέργεια της ως άνω από 27.12.2023 Συνέλευσης των Εταίρων, με την οποία αποφασίστηκε η μετατροπή της Εταιρείας, δόθηκε δικαίωμα σε όλους τους εταίρους (ήτοι στους εδώ συμβαλλόμενους) να λάβουν γνώση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, των ετήσιων εκθέσεων διαχείρισης των διαχειριστών της Εταιρείας και της Έκθεσης των Ορκωτών Ελεγκτών, καθώς και να λάβουν αντίγραφα αυτών, κατά τα ειδικότερα προβλεπόμενα στα άρθρα 107 παρ. 1 περ. β', 107 παρ. 2 και 129 παρ. 2 του Ν. 4601/2019.

11. Κατ' εφαρμογή του άρθρου 129 παρ.1 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με το άρθρο 106 παρ. 4, οι εδώ συμβαλλόμενοι συμφώνησαν να μην καταρτιστεί λεπτομερής έκθεση από το διαχειριστή της εταιρείας, όπως αυτό προκύπτει από την από 06.03.2024 Έγγραφη συμφωνία (πρακτικό) όλων των εταίρων, αντίγραφο του οποίου πρακτικού θεωρημένο από τον Δικηγόρο

Αθηνών Γεώργιο Τάτση επισυνάπτεται στην παρούσα πράξη μου. Την ως άνω δήλωσή τους επαναλαμβάνουν οι εδώ συμβαλλόμενοι και με την παρούσα πράξη μου, αναγνωρίζουν δε και αποδέχονται ως δεσμεύουσα αυτούς.

12. Επίσης, οι ως άνω εμφανισθέντες, μοναδικοί εταίροι της μετατρεπόμενης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης δηλώνουν συμφωνούν και αποδέχονται: α) Ότι παραιτούνται από κάθε δικαίωμά τους να προσβάλλουν αυτό το συμβόλαιο ή να αμφισβητήσουν το κύρος αυτού του συμβολαίου για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία, καθώς και για τους λόγους που προβλέπονται στα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα, β) Ότι η έδρα της μετατρεπόμενης Εταιρείας είναι αυτή που αναφέρεται στην αρχή του παρόντος συμβολαίου. γ) ότι για την περίπτωση που εκ παραδρομής κάποιο περιουσιακό στοιχείο ή δικαίωμα της μετατρεπόμενης εταιρείας, για τη μεταβίβαση του οποίου απαιτείται από τις κείμενες διατάξεις να τηρηθεί κάποιος τύπος, δεν περιγράφηκε ειδικά παραπάνω ή δεν τηρήθηκε ο απαιτούμενος τύπος, παρέχουν οι εταίροι την εντολή και πληρεξουσιότητα στη συνιστώμενη Εταιρεία, όπως ενεργώντας μονομερώς και χωρίς τη σύμπραξη αυτών με αυτοσύμβαση σύμφωνα με το άρθρο 235 του Αστικού Κώδικα για τον εαυτό της ατομικά και ως εντολοδόχος και εκπρόσωπος των ως άνω εταίρων, σύμφωνα με εντολή και πληρεξουσιότητα που δίνεται με το συμβόλαιο αυτό από αυτούς και ισχύει και για το χρόνο μετά τη μετατροπή της Εταιρείας, να προβεί είτε στη συμπλήρωση του παρόντος συμβολαίου όσον αφορά τον απαιτούμενο τύπο με σύνταξη συμπληρωματικής πράξης στην οποία θα περιγράφονται τα περιουσιακά στοιχεία ή δικαιώματα και θα εκπληρούται ο απαιτούμενος τύπος, είτε στη διενέργεια οποιοσδήποτε πράξης

απαιτείται για τη συντέλεση της μεταβίβασης του περιουσιακού στοιχείου ή δικαιώματος.

Το καταστατικό της συνιστώμενης από την παραπάνω μετατροπή Ανώνυμης Εταιρείας θα έχει ειδικότερα ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ

ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ADVANCED QUALITY SERVICES A.E..»

ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΣΚΟΠΟΣ - ΕΔΡΑ – ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Άρθρο 1ο

ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συστήνεται με το παρόν καταστατικό Ανώνυμη Εταιρεία, της οποίας η επωνυμία είναι «ΠΡΟΩΘΗΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΕΞΥΠΗΡΕΤΗΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και ο διακριτικός τίτλος «ADVANCED QUALITY SERVICES A.E..» (εφεξής: «η Εταιρεία»). Στις σχέσεις της Εταιρείας με την αλλοδαπή η επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος αυτής θα αποδίδεται ως «ADVANCED QUALITY SERVICES SOSIETE ANONYME και «ADVANCED QUALITY SERVICES S.A».

Άρθρο 2ο

ΕΔΡΑ

1. Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Αγίου Στεφάνου Αττικής και συγκεκριμένα στη διασταύρωση των οδών Σαρανταπόρου, αριθ. 1Α και Τυρνάβου.

2. Η Εταιρεία μπορεί να μεταφέρει την έδρα της σε οποιαδήποτε πόλη της Ελλάδας ή άλλης χώρας του Ευρωπαϊκού Οικονομικού

Χώρου, μετά από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Εταίρων, κατά την διαδικασία που ορίζεται στο άρθρο 7 του Ν. 4548/2018.

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

Άρθρο 3ο

ΣΚΟΠΟΣ

Α) Σκοπός και αντικείμενο της Εταιρείας είναι

1.Οι μελέτες και η συμβουλευτική υποστήριξη στην ανάπτυξη δικτυών πωλήσεων και υπηρεσιών marketing. Οι μελέτες και η επίβλεψη εφαρμογής των μελετών οργάνωσης των επιχειρήσεων, των οργανισμών και υπηρεσιών δημοσίου και ιδιωτικού τομέα, με σκοπό την διασφάλιση της ποιότητας προϊόντων και υπηρεσιών και την βελτίωση της αποδοτικότητας και τον στρατηγικό σχεδιασμό των επιχειρήσεων και της μηχανοργάνωσης τους. Οι μελέτες και η επίβλεψη εφαρμογής κτιριακών και ηλεκτρομηχανολογικών εγκαταστάσεων εργοστασίων και έργων προστασίας περιβάλλοντος. Η έρευνα της αγοράς.

2. Η έκδοση, παραγωγή, εκτύπωση, διανομή, πώληση, εκμετάλλευση και γενικά εμπορία εντύπων, περιοδικών, βιβλίων, συγγραμμάτων, οπτικοακουστικών μέσων και κάθε είδους εκπαιδευτικού υλικού, καθώς και γραφικής ύλης.

3. Η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σε φυσικά και νομικά πρόσωπα ή οργανισμούς, σχετικά με την εκπαίδευση και κατάρτιση κάθε εκπαιδευόμενου, την διοργάνωση επιμορφωτικών σεμιναρίων, την παροχή εκπαιδευτικών συμβουλών, την εκπόνηση εκπαιδευτικών προγραμμάτων και σχεδίων και την έρευνα και μελέτη της αγοράς για θέματα σχετικά με την εκπαίδευση.

4. α) Η συμμετοχή σε οποιαδήποτε επιχείρηση με παρεμφερή σκοπό οποιουδήποτε νομικού τύπου. β) Η συνεργασία με

οποιοδήποτε φυσικό η νομικό πρόσωπο, ινστιτούτο ή τράπεζες και επενδυτικούς ομίλους του εξωτερικού με παρεμφερή σκοπό. γ) Η αντιπροσώπευση ομοειδών επιχειρήσεων του εξωτερικού στην Ελλάδα, οποιασδήποτε νομικής μορφής και οποιουδήποτε σκοπού.

5. Η έκδοση, παραγωγή, εκτύπωση, διανομή, πώληση, εκμετάλλευση και γενικά εμπορία εντύπων, περιοδικών, βιβλίων, συγγραμμάτων, οπτικοακουστικών μέσων και κάθε είδους εκπαιδευτικού υλικού, καθώς και γραφικής ύλης σε έντυπη η ηλεκτρονική μορφή.

6. Η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σε φυσικά και νομικά πρόσωπα ή οργανισμούς, σχετικά με την εκπαίδευση και κατάρτιση κάθε εκπαιδευόμενου, την διοργάνωση επιμορφωτικών σεμιναρίων, την παροχή εκπαιδευτικών συμβουλών, την εκπόνηση εκπαιδευτικών προγραμμάτων και σχεδίων και την έρευνα και μελέτη της αγοράς για θέματα σχετικά με προϊόντα, υπηρεσίες και εκπαίδευση.

7. Οι μελέτες και εγκαταστάσεις συστημάτων ήπιων μορφών ενέργειας (π.χ. φωτοβολταϊκά πάρκα κλπ.) και

8. Η σχεδίαση, κατασκευή, ανάπτυξη, εισαγωγή, εξαγωγή, εκμίσθωση προγραμμάτων (συστημάτων γεωγραφικών πληροφοριακών και πάσης φύσεως λογισμικού)και εξοπλισμού (π.χ. τηλεπικοινωνιακού σκοπού),που συνδέεται με τις νέες τεχνολογίες οργάνωσης επιχειρήσεων, οργανισμών, αλλά και για ιδιωτική χρήση

Β. Για την επίτευξη του σκοπού της, η Εταιρεία μπορεί:

(α) Να ιδρύει ή/και να συμμετέχει σε άλλες επιχειρήσεις ή εταιρείες κάθε τύπου και μορφής ή κοινοπραξίες, ελληνικές ή αλλοδαπές, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό ή να αποκτά τον έλεγχο μέρους ή όλων των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού αυτών ή να συγχωνεύεται με αυτές.

(β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο του ιδιωτικού ή δημοσίου τομέα, του εσωτερικού ή εξωτερικού, με οποιονδήποτε τρόπο.

(γ) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση, ημεδαπή ή αλλοδαπή, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.

(δ) Να συμμετέχει σε εταιρίες οποιασδήποτε νομικής μορφής που έχουν όμοιο ή παρεμφερή σκοπό και

(ε) Να διεξάγει οποιαδήποτε εργασία, την οποία θεωρεί ενδεδειγμένη ή συμπληρωματική προς τους παραπάνω σκοπούς και γενικά να διενεργεί οποιαδήποτε πράξη και δικαιοπραξία που θεωρείται άμεσα ή έμμεσα αναγκαία, κατάλληλη ή ενδεδειγμένη για την πραγμάτωση των παραπάνω σκοπών.

Άρθρο 4ο

ΔΙΑΡΚΕΙΑ

1. Η διάρκεια της Εταιρείας ορίζεται ως αορίστου χρόνου

2. Η διάρκεια της Εταιρείας μπορεί να μετατραπεί σε ορισμένης διάρκειας με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, σύμφωνα με το άρθρο 8 παρ. 2 του Ν.4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β'

Άρθρο 5ο

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΜΕΤΟΧΕΣ

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ορίζεται στο ποσό των ογδόντα τεσσάρων χιλιάδων ευρώ (84.000,00€), διαιρούμενο σε

δεκαέξι χιλιάδες οκτακόσιες (16.800) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας πέντε ευρώ (5,00€) εκάστης και καλύφθηκε από την καθαρή θέση της Εταιρείας. Συγκεκριμένα:

(α) Ο Νικόλαος Μιχαλολιάκος του Ιωάννη και της Θεοδώρας, με ΑΦΜ 017796026, και διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου nmichalo@ags.gr, ανέλαβε πέντε χιλιάδες οκτακόσιες ογδόντα (5.880) μετοχές.

(β) Ο Ευάγγελος Μιχαλολιάκος του Νικολάου και της Πολυξένης, με ΑΦΜ 119608184 και διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου emichalo@ags.gr, ανέλαβε δέκα χιλιάδες εννιακόσιες είκοσι (10.920) μετοχές.

2. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι υποχρεωτικά ονομαστικές. Η Εταιρεία θεωρεί ως μετόχους όλα τα πρόσωπα τα οποία εγγράφονται στο Βιβλίο Μετόχων της, το οποίο μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά, και στο οποίο καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου, ως επίσης αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών του κάθε μετόχου.

3. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι αδιαίρετες. Οι εξ αδιαιρέτου συγκύριοι μετοχών οφείλουν να αντιπροσωπεύονται στην Εταιρεία από ένα πρόσωπο. Σε αντίθετη περίπτωση το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναστείλει την ενάσκηση των δικαιωμάτων που απορρέουν από τη μετοχή μέχρι το διορισμό του πιο πάνω αντιπροσώπου.

4. Η τιμή κάθε μετοχής δεν μπορεί να είναι κατώτερη του αρτίου. Σε περίπτωση έκδοσης νέων μετοχών υπέρ το άρτιον, η

προκύπτουσα διαφορά δεν μπορεί να διατεθεί προς πληρωμή μερισμάτων.

Άρθρο 6ο

Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου

1. Η Γενική Συνέλευση με απόφασή της μπορεί να εκχωρεί στο Διοικητικό Συμβούλιο την εξουσία να αποφασίζει αυτό, με πλειοψηφία των 2/3 των μελών του, μέσα σε πέντε (5) χρόνια από τη λήψη της σχετική απόφασής της, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο με την έκδοση νέων μετοχών. Το ποσό των αυξήσεων δε μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του μετοχικού κεφαλαίου που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου. Η πιο πάνω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για περίοδο που δεν υπερβαίνει τα πέντε (5) χρόνια για κάθε ανανέωση.

2. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο υπέρ των μετόχων που υφίστανται κατά το χρόνο της έκδοσης, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται μέσα στην προθεσμία την οποία όρισε το όργανο της Εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή, με την επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής του κεφαλαίου όπως ορίζεται στο άρθρο 20 του ν. 4548/2018, δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών. Στην περίπτωση της παραγράφου 2 του άρθρου 25 ν. 4548/2018, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δεν αρχίζει πριν από τη λήψη απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου για τον προσδιορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών.

3. Σε περίπτωση κατά την οποία το όργανο της Εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου παρέλειψε να ορίσει την προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, την προθεσμία αυτή, ορίζει με απόφασή του το Διοικητικό Συμβούλιο εντός των χρονικών ορίων που προβλέπονται από το άρθρο 20 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

4. Μετά το τέλος της προθεσμίας που όρισε το αρμόδιο όργανο για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο στους μετόχους που κάλυψαν τη συμμετοχή τους, κατά την αναλογία των μετοχών τους έναντι του συνολικού αριθμού των αδιάθετων μετοχών. Οιεσδήποτε μετοχές δεν αναληφθούν και πάλι κατά την ανωτέρω διαδικασία διατίθενται ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι.

5. Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία μνημονεύεται υποχρεωτικά και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, μπορεί να αποσταλεί με συστημένη επιστολή ή με μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 25 του Ν.4548/2018 όπως ισχύει, η πρόσκληση και η γνωστοποίηση της προθεσμίας άσκησης του δικαιώματος προτίμησης, κατά τα ανωτέρω, μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη Γενική Συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι που εκπροσωπούσαν το σύνολο του κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή

τους για την από αυτούς άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ΄

ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ

Άρθρο 7ο

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι μεταβιβάσιμες σύμφωνα με τους όρους τους παρόντος καταστατικού και οποιαδήποτε πώληση, μεταβίβαση, επιβάρυνση, διάθεση ή άλλη συναλλαγή, θα είναι έγκυρη μόνο υπό τις ακόλουθες προϋποθέσεις:

2. Δικαίωμα Πρώτης Προτίμησης

α) Κάθε μέτοχος της Εταιρείας που επιθυμεί να μεταβιβάσει το σύνολο των μετοχών του οφείλει να ακολουθήσει τη διαδικασία που καθορίζεται στο παρόν άρθρο προς διασφάλιση του δικαιώματος προτίμησης των άλλων μετόχων και επιπλέον οφείλει να συμφωνήσει ρητά με τον ενδιαφερόμενο να αποκτήσει τις μετοχές, ότι ο τελευταίος θα δεσμεύεται από τους όρους της αναφερόμενης κατωτέρω στο παρόν διαδικασίας.

β) Κάθε μέτοχος δικαιούται να μεταβιβάσει τις μετοχές του συνολικά ή μέρος αυτών περιλαμβανομένων τυχόν ανεξόφλητων δανείων του προς την Εταιρεία («Προσφερόμενες Μετοχές»). Ο μέτοχος που επιθυμεί να μεταβιβάσει τις μετοχές του («ο Προσφέρων Μέτοχος»), οφείλει να επιδώσει έγγραφη πρόσκληση, που θα καλείται στο εξής «η Γνωστοποίηση Προσφοράς», προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, με την οποία θα γνωστοποιεί την πρόθεσή του να μεταβιβάσει το σύνολο των μετοχών του και θα τις προσφέρει κατά προτίμηση στους υπόλοιπους μετόχους αναλογικά με το ποσοστό συμμετοχής εκάστου στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας («Μέτοχοι με δικαίωμα προτίμησης»). Η Γνωστοποίηση Προσφοράς θα περιέχει την ταυτότητα του τρίτου υποψήφιου αγοραστή των μετοχών («Υποψήφιος Αγοραστής») και

θα επισυνάπτεται αντίγραφο της προσφοράς του Υποψηφίου Αγοραστή που θα περιέχει κατ' ελάχιστον: (i) το συνολικό αριθμό, το ποσοστό και την ονομαστική αξία των μετοχών, (ii) την προβλεπόμενη διαδικασία και το μηχανισμό υλοποίησης της μεταβίβασης των μετοχών, (iii) την προσφερόμενη τιμή αγοράς ή οποιουδήποτε άλλου ανταλλάγματος από τον Υποψήφιο Αγοραστή προς τον Προσφέροντα Μέτοχο («Τιμή Απόκτησης»), (iv) το χρονοδιάγραμμα της συναλλαγής και της ολοκλήρωσης της μεταβίβασης των Προσφερόμενων Μετοχών, (v) ρητή δήλωση ότι οι Προσφερόμενες Μετοχές είναι ελεύθερες βαρών, πλην αυτών που τυχόν έχουν αναληφθεί υπέρ δανειστών της Εταιρείας και (vi) ρητή δήλωση ότι η συναλλαγή αποτελεί δεσμευτική προσφορά του Υποψήφιου Αγοραστή, ο οποίος έχει ενημερωθεί για τις διαδικασίες που ορίζει το παρόν άρθρο και θα υπογράψει επιστολή προσχώρησης στους όρους του παρόντος άρθρου κατά τη μεταβίβαση των μετοχών.

γ) Η Γνωστοποίηση Προσφοράς διαβιβάζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στους Μετόχους με δικαίωμα προτίμησης εντός δύο (2) εργάσιμων ημερών από τη λήψη της. Η διαβίβαση της Γνωστοποίησης Προσφοράς αποτελεί δεσμευτική προσφορά του Προσφέροντος Μετόχου για μεταβίβαση των μετοχών στους Μετόχους με δικαίωμα προτίμησης, σύμφωνα με τους όρους της. Συγχρόνως η διαβίβαση της Γνωστοποίησης Προσφοράς αποτελεί πρόσκληση του Προσφέροντος Μετόχου στους Μετόχους με δικαίωμα προτίμησης για να απαντήσουν εγγράφως εντός δεκαπέντε (15) εργασίμων ημερών («Περίοδος προσφοράς») αν επιθυμούν να ασκήσουν το δικαίωμα προτίμησης.

δ) Οποιοσδήποτε από τους Μετόχους με δικαίωμα προτίμησης ενδιαφέρεται για την απόκτηση των Προσφερόμενων Μετοχών σύμφωνα με τους όρους της Γνωστοποίησης Προσφοράς οφείλει να ενημερώσει εγγράφως εντός της περιόδου προσφοράς το Διοικητικό Συμβούλιο αποστέλλοντας σχετική επιστολή («Γνωστοποίηση άσκησης δικαιώματος προτίμησης»). Η Γνωστοποίηση άσκησης δικαιώματος προτίμησης διαβιβάζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στον Προσφέροντα Μέτοχο εντός δύο (2) εργάσιμων ημερών. Μέτοχος με δικαίωμα προτίμησης που δεν θα αποστείλει Γνωστοποίηση άσκησης δικαιώματος προτίμησης εντός της Περιόδου προσφοράς, θεωρείται ότι έχει παραπηθεί από το δικαίωμα προτίμησης. Μέτοχος που δεν επιθυμεί να ασκήσει το δικαίωμα προτίμησης οφείλει να το γνωστοποιήσει εντός δέκα (10) εργασίμων ημερών στους λοιπούς Μετόχους με δικαίωμα προτίμησης και οι τελευταίοι δικαιούνται να αποκτήσουν το μερίδιό του κατ' αναλογία και σύμφωνα με τον αριθμό των μετοχών που ανήκουν σε καθένα τους, μη υπολογιζόμενων των μετοχών που προσφέρονται προς πώληση (ή κατά την αναλογία που θα συμφωνήσουν μεταξύ τους), κάνοντας σχετική μνεία στη Γνωστοποίηση άσκησης δικαιώματος προτίμησης που θα αποστείλουν στο Διοικητικό Συμβούλιο. Εφόσον αποσταλούν στο Διοικητικό Συμβούλιο Γνωστοποιήσεις άσκησης δικαιώματος προτίμησης για το σύνολο των Προσφερόμενων Μετοχών, οι αντίστοιχοι Μέτοχοι με δικαίωμα προτίμησης οφείλουν να αγοράσουν τις Προσφερόμενες Μετοχές εντός τριάντα (30) ημερών από τη λήξη της Περιόδου προσφοράς.

ε) Εάν ως τη λήξη της Περιόδου προσφοράς δεν έχουν αποσταλεί στο Διοικητικό Συμβούλιο Γνωστοποιήσεις άσκησης δικαιώματος προτίμησης για το σύνολο των Προσφερόμενων Μετοχών, οι Μέτοχοι με δικαίωμα προτίμησης δεν έχουν το δικαίωμα να

αγοράσουν τις Προσφερόμενες Μετοχές και ο Προσφέρων Μέτοχος δύναται εντός τριάντα (30) ημερών από τη λήξη της Περιόδου προσφοράς να τις μεταβιβάσει στον Υποψήφιο Αγοραστή, έναντι του τιμήματος και βάσει των όρων που αναφέρονται στη Γνωστοποίηση Προσφοράς.

στ) Ο Προσφέρων Μέτοχος οφείλει εντός δύο (2) εργασίμων ημερών από την ολοκλήρωση της συναλλαγής να αποστείλει στο Διοικητικό Συμβούλιο αντίγραφο των όρων του συμφωνητικού μεταβίβασης των Προσφερόμενων Μετοχών που συνήψε με τον Υποψήφιο Αγοραστή, υπό τον όρο της τήρησης των όρων εμπιστευτικότητας. Ο Προσφέρων Μέτοχος οφείλει να διασφαλίσει ότι ο Υποψήφιος Αγοραστής θα υπογράψει επιστολή προσχώρησης στους όρους του παρόντος άρθρου κατά τη μεταβίβαση των μετοχών. Η καταχώριση της μεταβίβασης των μετοχών στο βιβλίο μετόχων της Εταιρείας τελεί υπό τον όρο της υπογραφής της επιστολής προσχώρησης.

ζ) Αν ο Προσφέρων Μέτοχος δεν μεταβιβάσει τις Προσφερόμενες Μετοχές εντός της αναφερόμενης ανωτέρω στην παράγραφο 2(ε) προθεσμίας, υποχρεούται πριν την ολοκλήρωση οποιασδήποτε μεταβίβασης να τις προσφέρει εκ νέου στους λοιπούς μετόχους, σύμφωνα με τους όρους της πιο πάνω διαδικασίας. Η ίδια διαδικασία θα ακολουθείται και για οποιαδήποτε μελλοντική μεταβίβαση μετοχών.

3. Δικαίωμα Παρακολούθησης (Tag Along Right).

α) Εάν κάποιος μέτοχος δεν επιλέξει να ασκήσει το δικαίωμα της πρώτης προτίμησης εντός της Περιόδου Προσφοράς που αναφέρεται πιο πάνω στην παράγραφο 2(γ) του παρόντος, τότε

έχει το δικαίωμα μετά από γραπτή Γνωστοποίησή του στον Προσφέροντα Μέτοχο, η οποία θα πρέπει να αποσταλεί εντός της Περιόδου Προσφοράς, να πωλήσει στον Υποψήφιο Αγοραστή το συνολικό αριθμό των μετοχών του ή μέρος αυτών με τους ίδιους όρους της προσφοράς η οποία έχει υποβληθεί στον Προσφέροντα Μέτοχο από τον Υποψήφιο Αγοραστή. Εάν δεν ασκήσει το δικαίωμά του αυτό εντός της ως άνω περιόδου, τότε τεκμαίρεται ότι έχει παραιτηθεί του δικαιώματός του μεταβίβασης (Tag Along) για αυτή την προσφορά.

β) Σε περίπτωση που λόγω της άσκησης του ως άνω δικαιώματος από τον μέτοχο που επιθυμεί να ασκήσει το Δικαίωμα Παρακολούθησης, ο Υποψήφιος Αγοραστής δεν είναι διατεθειμένος να εξαγοράσει περισσότερες μετοχές από αυτές που προβλέπονται στην προσφορά του, τότε ο Προσφέρων Μέτοχος θα έχει την υποχρέωση να περιορίσει αναλογικά τον αριθμό των μετοχών που περιλαμβάνονται στην Προσφορά του στο μέτρο που είναι αναγκαίο, δηλαδή σε τέτοιον αριθμό μετοχών, ώστε κάθε μέτοχος που έχει ασκήσει το ως άνω Δικαίωμα Παρακολούθησης να μπορεί αναλογικά με τον Προσφέροντα Μέτοχο, με βάση το ποσοστό συμμετοχής του καθενός στην εταιρεία, να συμμετάσχει στην πώληση των μετοχών προς τον Υποψήφιο Αγοραστή.

4. Δικαίωμα πρόσδεσης (Drag Along Right):

α) Σε περίπτωση που Μεταβιβάζοντες Μέτοχοι επιθυμούν να μεταβιβάσουν το σύνολο των μετοχών τους σε Αγοραστή, καθένας από τους λοιπούς μετόχους με ποσοστό συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο μικρότερο του είκοσι τοις εκατό (20%), εφόσον δεν ασκήσει το δικαίωμα προτίμησης για το σύνολο των μεταβιβαζόμενων μετοχών, υποχρεούται να μεταβιβάσει όλες τις μετοχές του στον Αγοραστή, εφόσον αυτός το επιθυμεί, με τους ίδιους όρους της Αίτησης Μεταβίβασης, κατά τις προηγούμενες

παραγράφους του παρόντος άρθρου χωρίς να υποχρεούται να προβεί σε οποιαδήποτε εγγυοδοτική δήλωση σχετικά με την εταιρεία ούτε να αναλάβει οποιαδήποτε ευθύνη έναντι του Υποψηφίου Αγοραστή. Στην περίπτωση αυτή η Αίτηση Μεταβίβασης θα συντάσσεται και θα κοινοποιείται από κοινού από τους Μεταβιβάζοντες Μετόχους προς τους μετόχους με ποσοστό συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο μικρότερο του 20%.

β) Αντίγραφο της συμφωνίας μεταβίβασης στην οποία θα συμπεριλαμβάνονται το σύνολο των όρων, η ταυτότητα του Υποψήφιου Αγοραστή και το τίμημα, θα δίδεται στους μετόχους με ποσοστό συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο μικρότερο του 20%, οι οποίοι θα υποχρεούνται να μεταβιβάσουν το σύνολο των μετοχών που κατέχουν σύμφωνα με τα οριζόμενα στην προηγούμενη παράγραφο και θα έχουν απευθείας αξίωση κατά του αποκτώντος για την τήρηση και εφαρμογή των διατάξεων του παρόντος. Το παρόν τελεί υπό την αίρεση ότι σε κάθε περίπτωση ο αποκτών σύμφωνα με την παρούσα παράγραφο θα δηλώσει ρητώς και εγγράφως πριν την απόκτηση ότι δεσμεύεται και προσχωρεί στους όρους του παρόντος.

5. Η ολοκλήρωση της μεταβίβασης των μετοχών προς Τρίτους δυνάμει του παρόντος άρθρου τίθεται υπό την αίρεση της προσχώρησης του νέου κτήτορα στο παρόν συμφωνητικό, δια της υπογραφής επιστολής προσχώρησης και της ανάληψης εκ μέρους του νέου κτήτορα της υποχρέωσης τήρησης όλων των όρων του παρόντος. Ο νέος κτήτορας θα απολαμβάνει μόνο το δικαίωμα προτίμησης (First Refusal Right) και το δικαίωμα μεταβίβασης (Tag

Along Right), ενώ θα έχει την υποχρέωση μεταβίβασης (Drag Along Right) σύμφωνα με τα πιο πάνω αναλυτικά διαλαμβανόμενα.

6. Οι περιορισμοί μεταβίβασης μετοχών του παρόντος άρθρου δεν εφαρμόζονται στις ακόλουθες περιπτώσεις: α) εάν ο Υποψήφιος Αγοραστής είναι φυσικό πρόσωπο, σύζυγος, γονέας, αδελφός ή τέκνο του Προσφέροντος Μετόχου, και β) σε περίπτωση καθολικής διαδοχής.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ΄

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Άρθρο 8ο

Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της Εταιρείας δικαιώματά τους μόνο μέσω της συμμετοχής τους στη Γενική Συνέλευση, η οποία είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

Άρθρο 9ο

Αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει για κάθε ζήτημα που εισάγεται ενώπιον της.

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

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

β) Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

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

δ) Τη διάθεση των ετήσιων κερδών.

ε) Την έγκριση παροχής ομοιβών ή προκαταβολής ομοιβών κατά το άρθρο 109 του Νόμου 4548/2018.

στ) Τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της Εταιρείας και

η) Το διορισμό Εκκαθαριστών

θ) Η δυνατότητα χορήγησης αμοιβών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

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 παρόν Καταστατικό του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου.

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

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

στ) 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.

4. Μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με φανερή ψηφοφορία, περί έγκρισης της συνολικής διαχείρισης που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη χρήση και περί απαλλαγής των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης. Στην ψηφοφορία περί έγκρισης της συνολικής διαχείρισης, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να μετέχουν μόνον με μετοχές, των οποίων είναι κύριοι, ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου. Η ως άνω έγκριση της συνολικής διαχείρισης σε καμία περίπτωση δεν θεωρείται ότι απαλλάσσει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου από τις ευθύνες τους, λαμβανομένων υπόψη των διατάξεων των άρθρων 102, 96, 97 του ν. 4548/2018.

Άρθρο 10ο

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται, στην έδρα της Εταιρείας, ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας, τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση, το αργότερο έως την δεκάτη (10η) Μαρτίου, μετά τη λήξη κάθε εταιρικής χρήσης. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συνεδριάζει και με τηλεδιάσκεψη.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, όποτε το κρίνει σκόπιμο ή κατόπιν αιτήματος της μειοψηφίας, σύμφωνα με το άρθρο 141 του ν. 4548/2018.

3. Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται μ' αυτές, πρέπει να καλείται τουλάχιστον είκοσι (20) ημέρες πριν από την οριζόμενη για τη συνεδρίασή της. Η ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης της

Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της συνεδρίασης αυτής δεν υπολογίζονται.

Άρθρο 11ο

Πρόσκληση – Ημερήσια Διάταξη Γενικής Συνέλευσης

1. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης προς τους μετόχους περιλαμβάνει τουλάχιστον τον τόπο, τη χρονολογία, και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τον τύπο της Γενικής Συνέλευσης (τακτική ή έκτακτη), τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, την απαιτούμενη απαρτία και πλειοψηφία, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματα τους αυτοπροσώπως ή διά αντιπροσώπου ή εξ αποστάσεως.

2. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης προς τους μετόχους δημοσιεύεται στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ προ είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρων ημερών πριν από την οριζόμενη για την συνεδρίαση της.

3. Πρόσκληση για σύγκληση Γενικής Συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων.

Άρθρο 12ο

Αντιπροσώπευση στη Γενική Συνέλευση

1. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ' αυτήν από πρόσωπο ειδικώς εξουσιοδοτημένο εγγράφως από αυτούς.

2. Τα έγγραφα νομιμοποίησης των αντιπροσώπων των μετόχων πρέπει να κατατίθενται, με απόδειξη, στην Εταιρεία τρεις (3) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από την ημέρα συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης.

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

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

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

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

Άρθρο 13ο

Δικαιώματα Μετόχων πριν την Γενική Συνέλευση

Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση κάθε μέτοχος δικαιούται να λάβει από την Εταιρεία τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών. Η υποχρέωση αυτή θεωρείται ότι εκπληρώνεται με την ανάρτηση των προαναφερθέντων πληροφοριών στην ιστοσελίδα της Εταιρείας ή σε περίπτωση που η Εταιρεία δεν διαθέτει ιστοσελίδα, οι εν λόγω πληροφορίες πρέπει να αποσταλούν στους μετόχους σύμφωνα με

τη διαδικασία που προβλέπεται στο άρθρο 123 του ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει υπό την προϋπόθεση ότι οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην Εταιρεία τα στοιχεία επικοινωνίας τους.

Άρθρο 14ο

Απλή απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα πάνω στα θέματα της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού 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 οριστεί 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. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των εκπροσωπούμενων σε αυτή ψήφων.

ΑΡΘΡΟ 15ο

Εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης

1. Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν:

α) τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας,

β) τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής,

γ) την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων,

δ) την τακτική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών,

ε) τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν γίνεται σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018,

στ) τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών,

ζ) τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, και

η) την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του Ν. 4548/2018 και

θ) σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο,

η συνέλευση ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

2. Στην περίπτωση της προηγούμενης παραγράφου, αν δεν επιτευχθεί η απαρτία του τελευταίου εδαφίου, η γενική συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση μιας δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών, 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. 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.

3. Όλες οι αποφάσεις για τα θέματα της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

Άρθρο 16ο

Πρόεδρος – Γραμματέας Γενικής Συνέλευσης

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

2. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Γενική Συνέλευση εκλέγει τον Πρόεδρο αυτής και ένα Γραμματέα, ο οποίος εκτελεί και χρέη ψηφολέκτη. Ο Πρόεδρος ελέγχει την κανονικότητα της συγκρότησης της Γενικής Συνέλευσης, την ταυτότητα και τη νομιμοποίηση των παρόντων, την ακρίβεια των πρακτικών, διευθύνει τη συζήτηση, θέτει τα θέματα σε ψηφοφορία και αναγγέλλει το αποτέλεσμα της τελευταίας.

Άρθρο 17ο

Θέματα Συζήτησης – Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης

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

2. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη Γενική Συνέλευση καταχωρίζονται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών. Τα πρακτικά υπογράφονται από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα αυτής. 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. 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, μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

3. Η Εταιρεία υποχρεούται να χορηγεί στους μετόχους της αντίγραφα πρακτικών Γενικών Συνελεύσεων ύστερα από αίτησή τους. Τα αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή από τον αναπληρωτή του.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε΄

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Άρθρο 18ο

Σύνθεση – Εκλογή – Θητεία Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

1. Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, που αποτελείται από τρία (3) έως έντεκα (11) μέλη, τα οποία 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.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν. Είναι δε ελεύθερα ανακλητά με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, αλλά εξαιρετικά, μπορεί να ανακληθούν και με απόφαση του δικαστηρίου κατόπιν αιτήσεως μετόχων που εκπροσωπούν το δέκα τοις εκατό (10%) του καταβεβλημένου Μετοχικού Κεφαλαίου, για σπουδαίο λόγο αναφερόμενο στο πρόσωπο τους.

Άρθρο 19ο

Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

1.Το Διοικητικό Συμβούλιο, αμέσως μετά την εκλογή τον μελών του, συνέρχεται, υπό την προσωρινή προεδρία του μεγαλύτερου σε ηλικία μέλους, συγκροτείται σε σώμα και εκλέγει τον Πρόεδρο και τον αναπληρωτή του.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο διορίζει από τα μέλη τον το Διευθύνοντα Σύμβουλο, καθορίζοντας ταυτόχρονα και τις αρμοδιότητές του. Η ιδιότητα του Διευθύνοντος Συμβούλου δεν είναι ασυμβίβαστη με την ιδιότητα του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Στον Διευθύνοντα Σύμβουλο ανατίθεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, κατά την συγκρότησή του σε σώμα, πλήρης διαχειριστική και εκπροσωπευτική εξουσία. Στο πλαίσιο της εξουσίας αυτής ο Διευθύνων Σύμβουλος προϊσταται όλων των υπηρεσιών της Εταιρείας, και διευθύνει το έργο τους. Στις αρμοδιότητες του Διευθύνοντος Συμβούλου ανήκουν ιδίως η υποβολή στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας των προτάσεων και των εισηγήσεων που απαιτούνται για την υλοποίηση των

σκοπών της και γενικότερα η εισήγηση επί όλων των θεμάτων της εκάστοτε ημερήσιας διάταξης του Διοικητικού Συμβουλίου, η εκτέλεση των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, η κατάρτιση συμβάσεων οικονομικού αντικειμένου μέχρι ποσού που ορίζεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η άσκηση ελέγχου και εποπτείας επί όλων των εργασιών της Εταιρείας, και επί της άσκησης των καθηκόντων του κάθε είδους προσωπικού της Εταιρείας. Ο Διευθύνων Σύμβουλος μπορεί να μεταβιβάζει μέρος των προβλεπομένων από το νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας αρμοδιοτήτων του σε άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή σε άλλα στελέχη της Εταιρείας.

4. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέσει την άσκηση κάθε άλλης αρμοδιότητάς του από τις αναφερόμενες κατωτέρω στο άρθρο 24 στον Διευθύνοντα Σύμβουλο, καθορίζοντας ταυτοχρόνως και την έκταση της εν λόγω ανάθεσης, με την εξαίρεση περιπτώσεων όπου ο νόμος ή οι διατάξεις του παρόντος καταστατικού ορίζουν ρητά ότι το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να ενεργεί συλλογικά.

Άρθρο 20ο

Σύνθεση – συγκρότηση πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας είναι τετραμελές και αποτελείται από τους:

1) ο Νικόλαος Μιχαλολιάκος του Ιωάννη και της Θεοδώρας, ο οποίος γεννήθηκε στην Κοινότητα Λάγια Λακωνίας στις 26.10.1947 και κατοικεί στον Άγιο Στέφανο (Σταμάτα) Αττικής, οδός 28ης Οκτωβρίου, αριθ. 1, κάτοχος του υπ' αριθ. ΑΖ 042658 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας που εκδόθηκε στις 06.11.2007 από το Τ.Α Αγίου Στεφάνου Αττικής, με Α.Φ.Μ. 017796026 της Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς, Εκτελεστικός Πρόεδρος.

2) ο Ευάγγελος Μιχαλολιάκος του Νικολάου και της Πολυξένης, ο οποίος γεννήθηκε στην Αθήνα στις 02.04.1983 και κατοικεί στο Μαρούσι Αττικής, οδός Κυπρίων Αγωνιστών, αριθ. 79, κάτοχος του υπ' αριθ. ΑΖ 540706 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας που εκδόθηκε στις 30.04.2006 από το Τ.Α Αγίου Στεφάνου Αττικής, με Α.Φ.Μ. 119608184 της Δ.Ο.Υ. Αμαρουσίου, Διευθύνων Σύμβουλος.

3) η Πολυξένη συζ. Νικολάου Μιχαλολιάκου, το γένος Ευαγγέλου και Βαΐτσας Παπαϊωάννου, η οποία γεννήθηκε στην Καστοριά στις 1951 και κατοικεί στον Άγιο Στέφανο (Σταμάτα) Αττικής, οδός 28ης Οκτωβρίου, αριθ. 1, κάτοχος του υπ' αριθ. ΑΖ 540715 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας που εκδόθηκε στις 02.05.2008 από το Τ.Α Αγίου Στεφάνου Αττικής, με Α.Φ.Μ. 045935728 της Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς, Αντιπρόεδρος και

4) ο Γεώργιος Βάβουλας του Στεφάνου και της Μαρίας, ο οποίος γεννήθηκε στην Αθήνα στις 16.10.1971 και κατοικεί στη Δροσιά Αττικής, οδός Ελευθερίου Βενιζέλου, αριθ. 6, κάτοχος του υπ' αριθ. ΑΜ 088058 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας που εκδόθηκε την 01.10.2014 από το Τ.Α. Νέας Ερυθραίας, με Α.Φ.Μ. 073309745 της Δ.Ο.Υ. Κηφισιάς, Μέλος

Άρθρο 21ο

Αναπλήρωση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Αν για οποιαδήποτε λόγο κενωθεί θέση μέλους του ΔιοικητικούΣυμβουλίου, τα εναπομένοντα μέλη, εφ' όσον είναι τουλάχιστον τρία (3) επιβάλλεται να εκλέγουν προσωρινά αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αναπληρώνεται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται σε

δημοσιότητα και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση. Οι πράξεις του μέλους που εκλέχθηκε με αυτόν τον τρόπο θεωρούνται έγκυρες, ακόμη και αν η εκλογή του δεν εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση.

2. Αν ένα μέλος αδικαιολογητα δεν μετέχει ή δεν εκπροσωπείται στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου για διάστημα μεγαλύτερο από εννέα (9) μήνες θεωρείται ότι έχει παραιτηθεί. Η παραίτηση γίνεται οριστική από την ημέρα που το Διοικητικό Συμβούλιο θα αποφασίσει σχετικά με αυτήν και η απόφαση θα καταχωρηθεί στα πρακτικά του.

Άρθρο 22ο

Σύγκληση Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν.

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

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται, από τον Πρόεδρο ή σε περίπτωση κωλύματος από τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του πέντε (5) εργάσιμες ημέρες τουλάχιστον πριν από τη συνεδρίαση. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια τα θέματατης 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.

4. Οι συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να διεξάγονται και με τηλεδιάσκεψη ή ηχητική διάσκεψη μέσω της αμφίδρομης μετάδοσης ήχου και εικόνας ή ήχου, υπό την προϋπόθεση της ταυτοποίησης των συμμετεχόντων στην συνεδρίαση και της δυνατότητας αυτών να ακούν ο ένας τον άλλο, να παρεμβαίνουν στη συζήτηση και να ασκούν το δικαίωμα ψήφου σε πραγματικόχρόνο. Το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που θα λαμβάνει μέρος μέσω τηλεδιάσκεψης ή ηχητικής διάσκεψης θα έχει δικαίωμα να ψηφίσει και θα συνυπολογίζεται για το σχηματισμό της απαρτίας. Η εν λόγω συνεδρίαση θα θεωρείται ότι λαμβάνει χώρα στην έδρα της Εταιρείας, εφόσον πληρούνται οι προϋποθέσεις της προηγούμενης παραγράφου. Στην περίπτωση συνεδρίασης με τηλεδιάσκεψηή ηχητική διάσκεψη, η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση. Το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, που προτίθεται να λάβει μέρος μέσω τηλεδιάσκεψης ή ηχητικής διάσκεψης πρέπει να γνωστοποιήσει στο Διοικητικό Συμβούλιο την πρόθεσή του αυτή μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου το αργότερο την προηγούμενη μέρα της συνεδρίασης. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου θα είναι υπεύθυνος να βεβαιώσει την ταυτότητα όλων των μελών που θα λάβουν μέρος στην συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου μέσω τηλεδιάσκεψης ή ηχητικήςδιάσκεψης.

5. Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ή σε περίπτωση κωλύματος από τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουντο Διοικητικό Συμβούλιο,

προκειμένου αυτό να συνέλθει εντός προθεσμίας επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Στην αίτηση πρέπει να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα της που θα απασχολήσουν το Διοικητικό Συμβούλιο. Αν δεν συγκληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο από τον Πρόεδρο ή σε περίπτωση κωλύματος από τον αναπληρωτή του εντός της προαναφερόμενης προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο εντός προθεσμίας πέντε (5) ημερών, από τη λήξη της ανωτέρω προθεσμίας των επτά (7) ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 23ο

Λήψη Αποφάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό οι μισοί πλέον ενός των Συμβούλων. Ο αριθμός των παρόντων μελών ουδέποτε μπορεί να είναι μικρότερος των τριών. Προς εξεύρεση του αριθμού της απαρτίας παραλείπεται το κλάσμα που τυχόν προκύπτει.

2. Κάθε Σύμβουλος μπορεί να αντιπροσωπεύει έγκυρα μόνο ένα απόντα ή κωλυόμενο Σύμβουλο και η σχετική εντολή δύναται να παρέχεται μέσω επιστολής, ή μηνύματος ηλεκτρονικού ταχυδρομείου. Η ως άνω αντιπροσώπευση δεν μπορεί να ανατεθεί σε πρόσωπα τα οποία δεν είναι μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων Συμβούλων. Σε περίπτωση ισοψηφίας, δεν λαμβάνεται απόφαση και το θέμα παραπέμπεται στη Γενική Συνέλευση, η οποία συγκαλείται υποχρεωτικά εντός 20 ημερών από τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου

4. Για τις συζητήσεις και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά, σε ειδικό βιβλίο της Εταιρείας το οποίο μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Ύστερα από αίτηση μέλους το υΔιοικητικού Συμβουλίου ο πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του μέλους αυτού. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά την συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ακόμα και αν δεν προηγηθεί συνεδρίαση. Οι υπογραφές των Συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικατασταθούν με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου.

5. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωση.

Άρθρο 24ο

Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της Εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας αυτής και στην εν γένει επιδίωξη του σκοπού αυτής. Ασκεί τη διοίκηση της Εταιρείας, την διαχείριση και διάθεση της περιουσίας της και την εκπροσώπηση της κατά τα υπό του νόμου ειδικότερα οριζόμενα. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρεία, μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με

εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το παρόν Καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, αποκλειστικά και μόνον με απόφαση του καταχωριζόμενη στα πρακτικά, να αναθέτει την άσκηση ορισμένων ή και όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του (εκτός από αυτές όπου απαιτείται από το νόμο ή από το παρόν καταστατικό συλλογική ενέργεια) καθώς και την εκπροσώπηση της Εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή μη, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης.

3. Ειδικότερα, και κατ' ενδεικτική απαρίθμηση, το Διοικητικό Συμβούλιο, εντός πάντοτε του εταιρικού σκοπού και τηρώντας τις σχετικές διατάξεις του παρόντος και του νόμου: Εκπροσωπεί και δεσμεύει την Εταιρεία σε όλες τις σχέσεις της, στην Ελλάδα και το εξωτερικό, απέναντι σε οποιοδήποτε Φυσικό ή Νομικό πρόσωπο ιδιωτικού ή δημοσίου δίκαιου, τις δημόσιες αρχές, τις αρχές τοπικής αυτοδιοίκησης, τις αρχές της Ευρωπαϊκής Ένωσης, όλους τους διεθνείς οργανισμούς και όλα τα ημεδαπά και αλλοδαπά Δικαστήρια. Αποφασίζει για την εσωτερική και εξωτερική λειτουργία της Εταιρείας καθώς και για κάθε μορφής έξοδα και για τη χρήση των εταιρικών πόρων. Αποφασίζει για την ίδρυση ή το κλείσιμο υποκαταστημάτων. Διορίζει και απολύει τους συμβούλους της Εταιρείας καθώς και τους υπαλλήλους, μηχανικού,ς εργάτες και εργολάβους αυτής και αποφασίζει για τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις τους καθώς και για τους μισθούς τους. Συνάπτει εν γένει κάθε ενοχική, εμπράγματη ή εμπορική σύμβαση, δικαιοπραξία ή συναλλαγή στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας. Αποφασίζει για την έκδοση δανείου με ομολογίες ή ανάληψη από την Εταιρεία δεσμεύσεων σχετικά με τρίτα πρόσωπα για την έκδοση δανείου. Παραχωρεί υποθήκες, ενέχυρα, εμπράγματα ή άλλα δικαιώματα στην περιουσία της Εταιρείας.

Δανείζεται χρήματα στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας από φυσικά ή νομικά πρόσωπα, δημοσίου ή ιδιωτικού δίκαιου υπό οποιουσδήποτε όρους κρίνει ως επωφελείς για την Εταιρεία. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να μεταβιβάζει απαιτήσεις, να ζητεί και να δέχεται άδειες ή προνόμια στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας. Συνάπτει κάθε είδους συμβόλαια και αναλαμβάνει κάθε είδους υποχρεώσεις στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας. Ενεργεί ή παραιτείται από κατάσχεση επί ακινήτων ή κινητών περιουσιακών στοιχείων, παραιτείται από προνόμια, υποθήκες, εγγυήσεις ή από άλλα δικαιώματα στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας. Συνομολογεί στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας συμφωνίες ή ρήτρες διαιτησίας, διορίζει διαιτητές, ασκεί ή παραιτείται ενδίκων μέσων. Χορηγεί πιστώσεις ή εγγυήσεις της Εταιρείας υπέρ τρίτων μερών προς εξυπηρέτηση των σκοπών της Εταιρείας. Στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας εκδίδει και οπισθογραφεί επιταγές, εκδίδει, αποδέχεται και οπισθογραφεί ή προεξοφλεί γραμμάτια και συναλλαγματικές, συνάπτει συμβόλαια με τράπεζες για την παροχή πιστωτικών διευκολύνσεων ή για την έκδοση τραπεζικών εγγυήσεων. Συγκαλεί τη Γενική Συνέλευση, προτείνει τις διενεργητέες αποσβέσεις ή κρατήσεις και τοποθετήσεις της εταιρικής περιουσίας και τον τρόπο διανομής των κερδών.

4. Η ανωτέρω απαρίθμηση των εξουσιών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι ενδεικτική και όχι περιοριστική και τελεί υπό την επιφύλαξη μη υπαγωγής κάποιας ή κάποιων εκ των ως άνω εξουσιών στην αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης δυνάμει άλλης διάταξης του Καταστατικού.

5. Οι αποκτήσεις κινητών ή ακινήτων προς πάγια εκμετάλλευση που έγιναν από το Διοικητικό Συμβούλιο, τα χορηγούμενα δάνεια, πιστώσεις ή εγγυήσεις καθώς και κάθε άλλη σύμβαση που συνάπτεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας τελούν υπό την επιφύλαξη τήρησης των διατάξεων των άρθρων 86, 96, 102 του ν. 4548/2018 και των άρθρων 99 έως 101 του νόμου 4548/2018 περί διαφάνειας και εποπτείας των συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.

Άρθρο 25ο

Ευθύνη Μελών – Άσκηση Αξιώσεων της Εταιρείας κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου – Συμβάσεις της Εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου – Απαγόρευση Ανταγωνισμού – Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου

1. Τα μέλη τον Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνονται απέναντι στην Εταιρεία κατά τη διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων για κάθε ζημία που αυτή υφίσταται λόγω πράξης ή παράλειψης τους που συνιστά παράβαση των καθηκόντων τους και σύμφωνα με τα οριζόμενα στα άρθρα 96, 97, 102 και 104,105 του ν. 4548/2018.

2. Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται, εάν το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου αποδείξει ότι κατέβαλε κατά την άσκηση των καθηκόντων του την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία που δρασηριοποιείται σε παρόμοιες συνθήκες. Η επιμέλεια αυτή κρίνεται με βάση και την ιδιότητα του κάθε μέλους και τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί. Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε σύννομη απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή που αφορούν εύλογη επιχειρηματική απόφαση η οποία ελήφθη με καλή πίστη, με βάση επαρκή για τις συγκεκριμένες συνθήκες πληροφορίες και με αποκλειστικό κριτήριο την εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος.

3. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου υποχρεούται να τηρεί εχεμύθεια για τις εμπιστευτικές πληροφορίες και υποθέσεις της Εταιρείας.

4.Τα μέλη τον Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί από αυτό αρμοδιότητές του απαγορεύεται να επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρείας.

5. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητές του οφείλουν να αποκαλύπτουν έγκαιρα στα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα ίδια συμφέροντα τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της Εταιρείας οι οποίες εμπίπτουν στα καθήκοντα τους, καθώς και κάθε άλλη σύγκρουση ιδίων συμφερόντων με αυτά της Εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων, που ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους

6. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας απαγορεύεται να ασκούν κατ' επάγγελμα είτε μόνοι είτε σε συνεργασία με τρίτους, όλους ή μερικούς από τους επιδιωκόμενους σκοπούς της Εταιρείας, ή να εκτελούν εργασίες παρεμφερείς με τους σκοπούς αυτούς ή να μετέχουν σε προσωπικές εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς χωρίς προηγούμενη άδεια της Γενικής Συνέλευσης. Σε περίπτωση παράβασης της απαγόρευσης αυτής, η Εταιρεία δικαιούται να αξιώσει αποζημίωση και ο υπεύθυνος εκπίπτει με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

7. Απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναψη οποιωνδήποτε συμβάσεων της Εταιρείας με πρόσωπα της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018, καθώς και η παροχή ασφαλειών και

εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ των προσώπων αυτών, χωρίς ειδική άδεια παρεχόμενη με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ή με τους όρους του άρθρου 100 του ν.4548/2018, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Απαγορεύεται απολύτως και είναι άκυρη οποιαδήποτε παροχή πίστωσης (δάνειο, εγγυήσεις κ.λπ.) από την Εταιρεία σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και συνδεδεμένα με αυτά μέρη ή νομικές οντότητες, αν δεν χορηγηθεί ειδική άδεια με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ή, με τους όρους του άρθρου 100 του ν. 4548/2018, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Δεν απαιτείται η χορήγηση ειδικής άδειας για την σύναψη συμβάσεων και δεν εφαρμόζονται οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018 στις περιπτώσεις που εξαιρούνται ρητώς σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018.

8. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να λαμβάνουν αμοιβή ή άλλες παροχές, σύμφωνα με το νόμο και τα οριζόμενα στο παρόν καταστατικό. Αμοιβή ή παροχή που χορηγείται σε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και δεν ρυθμίζεται ως άνω βαρύνει την Εταιρεία μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης. Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δύναται να χορηγηθεί αποζημίωση για όλα τα εύλογα και δικαιολογημένα έξοδα στα οποία υποβλήθηκαν κατά την άσκηση των καθηκόντων τους, το ποσό της οποίας καθορίζεται με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης. 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.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ'

ΕΛΕΓΚΤΕΣ – ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ – ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

Άρθρο 26ο

Τακτικός Έλεγχος της Εταιρείας από τους ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές

1. Οι ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας υπόκεινται σε τακτικό έλεγχο από έναν νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτική εταιρεία του Νόμου 4449/2017, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο (α) της υποπαραγράφου Α.1 του άρθρου 2 του Νόμου 4336/2015, εκτός αν βάσει της κείμενης νομοθεσίας η Εταιρεία δεν υποχρεούται προς τούτο.

2. Οι ελεγκτές ορίζονται με απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Μέσα σε πέντε (5) ημέρες από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, που όρισε τους ελεγκτές, πρέπει να γίνει από την Εταιρεία ανακοίνωση προς αυτούς του διορισμού τους, μετά τον οποίο, στην εκτέλεση του έργου τους έχουν όλες τις ευθύνες και υποχρεώσεις που προβλέπονται στο νόμο.

3. Η έκθεση ελέγχου του νόμιμου ελεγκτή ή της ελεγκτικής εταιρείας της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου πρέπει να περιλαμβάνει όλες τις πληροφορίες που απαιτούνται βάσει του Νόμου 4449/2017, όπως εκάστοτε ισχύει.

4. Ο νόμιμος ελεγκτής ή ελεγκτική εταιρεία διατυπώνει γνώμη σχετικά με το εάν: α) η έκθεση διαχείρισης αντιστοιχεί στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις του ίδιου οικονομικού έτους, β) η έκθεση διαχείρισης έχει καταρτισθεί σύμφωνα μετις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις και γ) δηλώνει αν, σύμφωνα με τη γνώση κα

την κατανόηση της οντότητας και του περιβάλλοντός της που αποκτήθηκαν κατά τον έλεγχο, έχει εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην έκθεση διαχείρισης και δίνει ενδείξεις σχετικά με τη φύση των ανακριβειών αυτών.

Άρθρο 27ο

Εταιρική χρήση (περίοδος)

Η Εταιρική χρήση (περίοδος) αρχίζει την πρώτη (1η) Ιουλίου κάθε ημερολογιακού έτους και λήγει την τριακοστή (30) Ιουνίου του επόμενου έτους.

Άρθρο 28ο

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

1. Η Εταιρεία αναφορικά με τα τηρούμενα λογιστικά Βιβλία και την κατάρτιση των ετησίων χρηματοικονομικών καταστάσεων και τη δημοσιότητα αυτών, οφείλει να εφαρμόζει το Τμήμα Ένατο του ν. 4548/2018, (άρθρα 145 έως 157), με την επιφύλαξη εφαρμογής των διατάξεων του αρ. 38 ν. 4308/2014 «Περί Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων». Η Εταιρεία δημοσιεύει στο Γ.Ε.ΜΗ.: α. τις νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική γενική Συνέλευση ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, β. την έκθεση διαχείρισης και γ. τη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή ή ελεγκτικής εταιρείας όπου απαιτείται, εντός είκοσι (20) ημερών από την έγκρισή τους από την τακτική γενική συνέλευση. Όπου βάσει της διάταξης της περίπτωσης 1 της Υποπαραγράφου Α1 της παρ. Α' του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 απαιτείται γνώμη νόμιμου ελεγκτή ή ελεγκτικού γραφείου, οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και η έκθεση διαχείρισης δημοσιεύονται με τη μορφή και το περιεχόμενο βάσει των οποίων ο ορκωτός ελεγκτής ή ελεγκτική εταιρεία έχουν συντάξει το πιστοποιητικό ελέγχου. Συνοδεύονται επίσης από το πλήρες κείμενο της έκθεσης ελέγχου. Μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων από την τακτική

Γενική Συνέλευση υποβάλλεται στο Γ.Ε.ΜΗ. αντίγραφο των πρακτικών της.

2. Για να εγκριθούν έγκυρα από τη Γενική Συνέλευση οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, πρέπει να έχουν ελεγχθεί από τους ελεγκτές της Εταιρείας και να έχουν υπογραφεί ειδικά από: α) Τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του. β) Τον Διευθύνοντα 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. γ) Τον κατά το νόμο υπεύθυνο λογιστή πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος κάτοχο της άδειας Α' τάξης για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3. Οι παραπάνω σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση.

Άρθρο 29ο

Διάθεση Κερδών

Καθαρά κέρδη της Εταιρείας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και είναι τα προκύπτοντα κατ' εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας. Τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν σύμφωνα με το άρθρο 159 του ν. 4548/2018, δύναται να διατίθενται κατόπιν σχετικής αποφάσεως της Γενικής Συνέλευσης κατά την εξής σειρά: α) Αφαιρείται τουλάχιστον ποσοστό πέντε τοις εκατό (5%) επί των καθαρών κερδών για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού μέχρι να

συμπληρωθεί ποσό ίσο προς το ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό χρησιμοποιείται αποκλειστικά πριν από κάθε διανομή μερίσματος προς εξίσωση του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου της κατάστασης αποτελεσμάτων. β) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος. Το ελάχιστο μέρισμα υπολογίζεται επί των καθαρών κερδών, ύστερα από αφαίρεση της κράτησης για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη. Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) επί των καθαρών κερδών όπως τούτου ορίζεται στο άρθρο 161 του ν. 4548/2018. Η μείωση του ανωτέρω ποσοστού του ελάχιστου μερίσματος ή η μη διανομή μερίσματος επιτρέπεται μόνο κατόπιν σχετικής αποφάσεως της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στη παράγραφο 2 του άρθρου 161 του ν. 4548/2018 και συγκεκριμένα με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία σύμφωνα με τις παραγράφους 3 και 4 του άρθρου 130 του ν. 4548/2018 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη Γενική Συνέλευση κεφαλαίου. δ) Ολόκληρο 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.

Άρθρο 30ο

Καταβολή Μερίσματος

1. Το προς διανομή εγκριθέν ποσό των μερισμάτων καταβάλλεται στους μετόχους μέσα σε δύο (2) μήνες από τη σχετική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες

χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή. Το δικαίωμα είσπραξης του μερίσματος παραγράφεται σύμφωνα με το νόμο. Τόκος επί μερίσματος δεν καταβάλλεται.

2. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται εντός της χρήσης, είναι δυνατή η διανομή προσωρινών μερισμάτων εφόσον: α) καταρτίζονται χρηματοοικονομικές καταστάσεις από τις οποίες προκύπτει ότι υφίστανται τα προς τούτο αναγκαία ποσά, β) οι παραπάνω οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας δύο (2) μήνες πριν από τη διανομή. Το ποσό που θα διανεμηθεί δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των κερδών που προκύπτει με βάση την παράγραφο 3 του άρθρου 159 του ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ

ΛΥΣΗ - ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

Άρθρο 31ο

Λόγοι Λύσης της Εταιρείας

1. Η Εταιρεία λύνεται: α) με την πάροδο του χρόνου διαρκείας της, που ορίζεται στο καταστατικό αυτό, β) με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, γ) με την κήρυξη της Εταιρείας σε κατάσταση πτώχευσης.

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

3. Η λύση της Εταιρείας στην περίπτωση β΄ της παραγράφου 1 επέρχεται με την υποβολή της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης σε δημοσιότητα στο Γ.Ε.ΜΗ.

4. 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. Αν η Εταιρεία λύθηκε λόγω παρόδου του χρόνου διάρκειάς της ή με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η Εταιρεία αναβιώνει με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Η αναβίωση αποφασίζεται όταν τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας δεν είναι κατώτερα του ελάχιστου κεφαλαίου που προβλέπεται για τις ανώνυμες εταιρείες.

Άρθρο 32ο

Εκκαθάριση

1. Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της Εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση της. Στην περίπτωση α της παραγράφου 1 του άρθρου 31 του καταστατικού, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διορισθούν εκκαθαριστές από τη Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση β της παραγράφου 1 του άρθρου 30 του παρόντος, η Γενική Συνέλευση με την ίδια απόφαση της ορίζει τους εκκαθαριστές. Οι εκκαθαριστές που ορίζει η Γενική Συνέλευση μπορούν να είναι δύο (2) ως τέσσερις (4), μέτοχοι ή μη, και ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν τυχόν περιορισθεί από τη Γενική Συνέλευση με τις αποφάσεις της οποίας έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται οι εκκαθαριστές. Ο διορισμός των εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδίκαια την παύση της εξουσίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών.

2. Οι εκκαθαριστές που ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση οφείλουν, μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να κάνουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν

ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης, μη υποκείμενο σε έγκριση της Γενικής Συνέλευσης. Κάθε έτος οι εκκαθαριστές συντάσσουν ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι οποίες υποβάλλονται στη Γενική Συνέλευση των μετόχων με έκθεση των απών, τα οποία παρεμπόδισαν το τέλος της εκκαθάρισης. Οι ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

3. Με το πέρας της εκκαθάρισης συντάσσονται χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης, οι οποίες εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων η οποία αποφασίζει επίσης και περί της έγκρισης του συνολικού έργου των εκκαθαριστών και περί της απαλλαγής των ελεγκτών. Οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

4. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλες τις αρμοδιότητές της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης.

5. Οι εκκαθαριστές πρέπει να περατώσουν, χωρίς καθυστέρηση, τις εκκρεμείς υποθέσεις της Εταιρείας, να μετατρέψουν σε χρήμα την εταιρική περιουσία, να εξοφλήσουν τα χρέη της και να εισπράξουν τις απαιτήσεις αυτής. Μπορούν δενα ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της Εταιρείας. Οι εκκαθαριστές μπορούν να εκποιήσουν τα ακίνητα της Εταιρείας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολο της ή κλάδους αυτής ή μεμονωμένα πάγια στοιχεία της, αλλά μετά την πάροδο τριών (3) μηνών από τη λύση της. Εντός της παραπάνω προθεσμίας κάθε μέτοχος ή και δανειστής της μπορούν να ζητήσουν από το Δικαστήριο της έδρας της εταιρείας, το οποίο

δικάζει κατά τα άρθρα 739 επ. του Κ.Πολ.Δ., να καθορίσει την κατώτερη τιμή πώλησης των ακινήτων, κλάδων ή τμημάτων ή του συνόλου της εταιρείας, η απόφαση δε αυτού δεσμεύει τους εκκαθαριστές και δεν υπόκειται σε τακτικά ή έκτακτα ένδικα μέσα, υπόκειται όμως σε αναθεώρηση κατά το άρθρο 758 Κ.Πολ.Δ. αν η εκποίηση δεν καθίσταται δυνατή.

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

7. Εάν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, οι εκκαθαριστές υποχρεούνται να συγκαλέσουν Γενική Συνέλευση, στην οποία υποβάλλουν σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης. Το σχέδιο αυτό περιλαμβάνει έκθεση για τις μέχρι τότε εργασίες της εκκαθάρισης, τους λόγους της καθυστέρησης και τα μέτρα που προτείνονται για την ταχεία περάτωσή της. Τα μέτρα αυτά μπορούν να περιλαμβάνουν παραίτηση της Εταιρείας από δικαιώματα, προσφυγές, ένδικα μέσα, δικόγραφα και αιτήσεις, αν η επιδίωξη τούτων είναι ασύμφορη σε σχέση με τα προσδοκώμενα οφέλη ή αβέβαιη ή απαιτεί μεγάλο χρονικό διάστημα. Τα ανωτέρω μέτρα μπορούν να περιλαμβάνουν και συμβιβασμούς, αναδιαπραγματεύσεις ή καταγγελία συμβάσεων ή και σύναψη νέων εφόσον τούτο είναι αναγκαίο. Η Γενική Συνέλευση εγκρίνει το σχέδιο με την αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία σύμφωνα με τη παράγραφο 3 του άρθρου 18 και τη παράγραφο 2 του άρθρου 19. Εάν το σχέδιο εγκριθεί, οι εκκαθαριστές ολοκληρώνουν τη διαχείριση σύμφωνα με τα πρβλεπόμενα στο σχέδιο. Αν το σχέδιο

δεν εγκριθεί οι εκκαθαριστές ή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου μπορούν να ζητήσουν την έγκρισή του σχεδίου ή τον ορισμό άλλων κατάλληλων μέτρων από το δικαστήριο, με αίτησήτους που δικάζεται με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Το δικαστήριο μπορεί να τροποποιήσει τα μέτρα που προβλέπει το σχέδιο ή η αίτηση των μετόχων. Οι εκκαθαριστές δεν ευθύνονται για την εφαρμογή σχεδίου που εγκρίθηκε σύμφωνα με τα παραπάνω.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η'

Άρθρο 33ο

ΕΠΙΛΥΣΗ ΔΙΑΦΟΡΩΝ

Για τις όλες τις διαφορές από το παρόν καταστατικό, αποκλειστικά αρμόδια είναι τα Δικαστήρια των Αθηνών. Ρήτρα διαιτησίας μπορεί να εισαχθεί με τροποποίηση του καταστατικού μόνο αν αποφασιστεί ομόφωνα.

Άρθρο 34ο

Γενική Διάταξη

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν καταστατικό ισχύουν οι διατάξεις του Νόμου 4548/2018 όπως εκάστοτε ισχύει.

Τέλος, οι εδώ συμβαλλόμενοι συμφωνούν και δηλώνουν ότι ο εκ των εμφανιζομένων και συμβαλλομένων στο παρόν Ευάγγελος Μιχαλολιάκος του Νικολάου και της Πολυξένη, έχει το δικαίωμα ενεργώντας για λογαριασμό της εταιρείας και κατ' εντολή και πληρεξουσιότητα και του ετέρου των συμβαλλομένων Νικολάου Μιχαλολιάκου του Ιωάννη και της Θεοδώρας που του δίδεται με το παρόν: α) να υποβάλει/καταχωρίσει αντίγραφο του συμβολαίου

τούτου στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) και β) να υπογράψει τυχόν συμβολαιογραφικές πράξεις διορθωτικές/τροποποιητικές ή συμπληρωματικές της παρούσας σύμβασης που αφορά οποιοδήποτε όρο ή διάταξη αυτής, με βάση τις τυχόν υποδείξεις της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, και υποβαλει αντίγραφο αυτών στην αρμόδια αρχή, δηλώνουν δε ότι παραιτούνται από τώρα από κάθε αντίρρησή τους για την εγκυρότητα οποιασδήποτε διόρθωσης/τροποποίησης/συμπλήρωσης της παρούσας πράξης.

Σημειώνεται ότι:

Εγώ ο Συμβολαιογράφος υπέμνησα στους εμφανισθέντες τις υποχρεώσεις του Ν.4601/2019, προς καταχώρηση αρμοδίως της παρούσας στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο.

Εγώ ο συμβολαιογράφος ρώτησα τους συμβαλλόμενους αν έχουν την ιδιότητα του εν ενεργεία δικαστικού ή εισαγγελικού λειτουργού ή εάν έπαυσε αυτή η ιδιότητα τους εντός των δύο (2) τελευταίων ετών προ της υπογραφής του παρόντος ή αν είναι μέλη οικογενειών των παραπάνω (σύζυγος, πρόσωπο με το οποίο έχει συνάψει σύμφωνο συμβίωσης ή τέκνο του), σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 8 του Ν. 5026/2023 (ΦΕΚ Α' 45/28.02.2023) και μου απάντησαν αρνητικά

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

Σημειώνεται ότι:

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

2) Εγώ ο συμβολαιογράφος υπέμνησα στους εμφανισθέντες ότι το παρόν καταστατικό υπόκειται στη διαδικασία δημοσίευσης σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.3853/2010.

Σε βεβαίωση των ανωτέρω συντάχθηκε το συμβόλαιο αυτό σε πενήντα δύο (52) φύλλα. Για δικαιώματα του παρόντος, καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως δύο (2) αντιγράφων θα εισπράξω δύο χιλιάδες εκατόν έξι ευρώ (2106,00). Επί των εισπραχθέντων δικαιωμάτων εισπράχθηκε Φ.Π.Α. ποσού πεντακοσίων πέντε ευρώ και σαράντα τεσσάρων λεπτών (2.106,00 Χ 24%= 505,44).

Επί της συμβολαιογραφικής αμοιβής έγινε παρακράτηση φόρου 20%, ήτοι ευρώ τετρακόσια είκοσι ένα και είκοσι λεπτά (2.106Χ20%=421,20€).

Το συμβόλαιο αυτό, αφού διαβάστηκε καθαρά και μεγαλόφωνα στους συμβαλλόμενους και βεβαιώθηκε, υπογράφεται από τους συμβαλλόμενους, και εμένα το Συμβολαιογράφο, όπως ο νόμος ορίζει.

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

Τέθηκαν υπογραφές

Ο ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

(Π.Σ.) ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ Ι. ΖΑΧΟΣ
Ακριβές αντίγραφο
Πειραιάς - Λυδία ... Ν
Ο Συμβολαιογράφος