ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΠΕΙΡΑΙΩΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Γεωργίου Κασιμάτη 1
Τ.Κ.: 18531
Πληροφορίες: Μαριλένα Πολομαρκάκη
Τηλέφωνο: 2104177241
E-mail: registry@pcci.gr

Πειραιάς,06/08/2024
Αριθ.Πρωτ.: 3338424

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., της σύστασης της Ανώνυμης Εταιρείας (Α.Ε.) με την επωνυμία **«VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία»** με διακριτικό τίτλο **«VIONOVA Α.Ε.»,** δια μετατροπής της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία **VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης**, το διακριτικό τίτλο **VIONOVA ΕΠΕ** και αριθμό ΓΕΜΗ **006226701000**

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΓΕΜΗ
ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥΠΕΙΡΑΙΩΣ
Ανακοινώνει ότι :

Την **06/08/2024** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με ΚΑΚ **4354334,** η με αριθμό 3048/06-08-2024 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: 6ΨΥ4469ΗΕΤ-0ΥΦ), με την οποία εγκρίθηκαν**:**

1. Η σύσταση της Ανώνυμης Εταιρείας (Α.Ε.) με την επωνυμία **«VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία»** με διακριτικό τίτλο **«VIONOVA Α.Ε.»,** δια μετατροπής της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης, το διακριτικό τίτλο VIONOVA ΕΠΕ και αριθμό ΓΕΜΗ 006226701000, σύμφωνα με :

i. Τις διατάξεις του Ν.4601/2019.
ii. Τις διατάξεις του Ν.4548/2018.
iii. Τη με Αρ. 5606/29-07-2024 Συμβολαιογραφική Πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ ΔΑΛΛΑΣ
iv. Την από 15/07/2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της Ε.Π.Ε.

2. Το καταστατικό της Ανώνυμης Εταιρείας όπως καταρτίστηκε με την ως άνω Συμβολαιογραφική Πράξη, αποτελούμενο από σαράντα έξι (46) άρθρα, το οποίο ακολουθεί συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης

Για την Υπηρεσία ΓΕΜΗ
του ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΠΕΙΡΑΙΩΣ
Η Προϊσταμένη του Τμήματος Μητρώου/Υ.Γ.Ε.ΜΗ.
Δήμητρα Μοργελά α/α

Μαρία Επατροπούλου
Προϊσταμένη Τμήματος Βιομηχανίας

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

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ Ε. ΔΑΛΛΑΣ
ΘΗΡΕΣΙΑ ΔΑΛΛΑ-ΠΟΛΥΖΩΗ
ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΑΚΑΔΗΜΙΑΣ ΚΑΙ ΧΑΡ. ΤΡΙΚΟΥΠΗ 7Α
ΑΘΗΝΑ
ΤΗΛ. 210-3834439, 210-3820279
FAX 210-3832626
Email:grafeiodallas@gmail.com

PANAGIOTIS DALLAS
30.07.2024 13:02

ΑΡΙΘΜΟΣ: 5606

ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΤΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗΣ

ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ με την

επωνυμία «VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών

Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης

Ευθύνης» και με τον διακριτικό τίτλο «VIONOVA Ε.Π.Ε.»

ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΟΝ Ν. 2166/1993

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ: 300.000,00 ΕΥΡΩ

****

Στην Αθήνα, σήμερα στις **είκοσι εννιά (29) του μηνός Ιουλίου** του έτους δύο χιλιάδες είκοσι τέσσερα (2024), ημέρα Δευτέρα, στο γραφείο μου που βρίσκεται στην οδό **Χαριλάου Τρικούπη αριθμός 7Α** σε εμένα το Συμβολαιογράφο Αθηνών και κάτοικο Αθηνών Αττικής ***ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ ΔΑΛΛΑ του ΕΥΑΓΓΕΛΟΥ***, εταίρο της Αστικής Επαγγελματικής Εταιρείας Συμβολαιογράφων με την επωνυμία «***ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΩΝ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΔΑΛΛΑΣ – ΘΗΡΕΣΙΑ ΔΑΛΛΑ – ΠΟΛΥΖΩΗ***» που εδρεύει στην Αθήνα (οδό Χαριλάου Τρικούπη αρ. $7^{Α}$) με Α.Φ.Μ. 996797321(Α' Δ.Ο.Υ Αθηνών), παρουσιάστηκε ο μη εξαιρούμενος από το Νόμο:

Ο Παναγιώτης Παναγιώτου του Δημητρίου και της Αικατερίνης, τεχνολόγος τροφίμων, που γεννήθηκε στη Λαμία Φθιώτιδας, στις 08.06.1969, κάτοικος Χαλανδρίου Αττικής, οδός Επιδαύρου αριθμός 26, κάτοχος του υπ' αριθμό Χ 575573/21.10.2003 δελτίου ταυτότητας του Α.Τ. Χαλανδρίου, με Α.Φ.Μ. 053215553 Δ.Ο.Υ. Χολαργού και ζήτησε τη σύνταξη του παρόντος συμβολαίου με το οποίο δήλωσε τα εξής:

Ο εμφανισθείς ενεργεί στην παρούσα ως διαχειριστής και μοναδικό μέλος της εδρεύουσας στην Μάνδρα Αττικής, Μονοπρόσωπης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την **επωνυμία «VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης» και με τον διακριτικό τίτλο «VIONOVAE.Π.Ε.», με Α.Φ.Μ. 999113627, Δ.Ο.Υ. Ελευσίνας και αριθμό Γ.Ε.Μ.Η 6226701000.**

Η εταιρεία αυτή συστήθηκε με το υπ' αριθμόν 8.435/28.05.2009 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Αθηνών Ιωάννας Δημητρίου Αλεξανδρή, συζύγου Βασιλείου Φραγιαδάκη, που καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία εταιριών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αυξ. αριθ. γενικό 9932/2009 και ειδικό 2897 και περίληψη δημοσιεύθηκε εν συνεχεία στο με αριθμό 5231/16.06.2009 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε).

Εν συνεχεία, το καταστατικό της: α) τροποποιήθηκε ως προς τα άρθρα 3 και 10, διορθώθηκε ως προς το άρθρο 5 και κωδικοποιήθηκε, με την με αριθμό 67/28.01.2013 πράξη της συμβολαιογράφου Αθηνών Αικατερίνης Δημητρίου Γιαννέλου, που καταχωρίστηκε στις 05.02.2013 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.Μ.Η.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 39453, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτοκόλλου 10653/15.01.2014 ανακοίνωση του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, β) τροποποιήθηκε ως προς τα άρθρα 10, 5, 3, 2, 1 και 11 και κωδικοποιήθηκε, με την με αριθμό 40695/24.6.2016 πράξη του συμβολαιογράφου Αθηνών, Γεωργίου Στεφανάκου, που καταχωρίστηκε στις 12.07.2016 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.Μ.Η.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 693509, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτοκόλλου 476497/13.07.2016 ανακοίνωση του

Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών και γ) τροποποιήθηκε ως προς τα άρθρα 2,3, 4 και 15 και κωδικοποιήθηκε με την με αριθμό 5.846/16.04.2021 πράξη της συμβολαιογράφου Αθηνών, Ελένη Κωνσταντίνου Καρκανοπούλου, που καταχωρίστηκε στις 17.05.2021 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2546646, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτοκόλλου 2370046/18.05.2021 ανακοίνωση του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Πειραιά (σημειώνεται ότι αντίγραφα του προαναφερόμενου ΦΕΚ, των με αριθμούς πρωτοκόλλου 10653/15.01.2014, 476497/13.07.2016 και 2370046/18.05.2021 ανακοινώσεων του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το τελευταίου κωδικοποιημένου καταστατικού της άνω εταιρείας και του με αριθμό πρωτοκόλλου 2700453.4095001/23.7.2024 Γενικού πιστοποιητικού του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Πειραιά, προσαρτώνται εδώ).

Στη συνέχεια ο *δε* εμφανιζόμενος με ομόφωνη απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Εταίρων που λήφθηκε κατά την συνεδρίαση της 15.7.2024, της οποίας αντίγραφο προσαρτάται στο παρόν αποφάσισε ομόφωνα επί των εξής θεμάτων:

1. Λήψη απόφασης περί μετατροπής της νομικής μορφής της εταιρείας από εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σε ανώνυμη εταιρεία.
2. Λήψη αποφάσεως για τη σύνταξη ή μη λεπτομερούς γραπτής έκθεσης από τον διαχειριστή της εταιρείας σύμφωνα με την παρ.1 του άρθρου 106 του ν.4601/2019.
3. Έγκριση Ισολογισμού Μετασχηματισμού.
4. Ανάγνωση και έγκριση της έκθεσης εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων της υπό μετατροπή εταιρείας σύμφωνα με τα άρθρο 131 και 123 του ν. 4601/2019, καθώς και το άρθρο 17 του ν. 4548/2018 της εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών *«AXONAUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»* με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 205.

5. Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ποσού εκατό τριάντα χιλιάδων (130.000) ευρώ με βάση της διατάξεις περί μετατροπής κεφαλαιουχικών εταιρειών.
6. Λήψη απόφασης του μοναδικού εταίρου της εταιρείας επί των βασικών άρθρων και στοιχείων του καταστατικού της εκ μετατροπή δημιουργούμενης ανώνυμης εταιρείας.

Κατά την συνεδρίαση ταύτη παρέστη ο μοναδικός εταίρος ***Παναγιώτης Παναγιώτου,*** κατόπιν *δε* τούτου διαπιστώθηκε νόμιμη απαρτία σύμφωνα με το Νόμο και το Καταστατικό της εταιρείας, οπότε όλες οι αποφάσεις που θα λάβει η Συνέλευση είναι νόμιμες και αρχίζει η συζήτηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

ΘΕΜΑ ΠΡΩΤΟ: Λήψη απόφασης περί μετατροπής της νομικής μορφής της εταιρείας από εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σε ανώνυμη εταιρεία.

Ο μοναδικός εταίρος της εταιρείας, ο οποίος εκπροσωπεί το σύνολο του εταιρικού κεφαλαίου, αποφάσισε και ενέκρινε ομόφωνα και παμψηφεί την μετατροπή της εταιρείας σε Ανώνυμη Εταιρεία (ΑΕ) σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4601/2019 για τους εταιρικούς μετασχηματισμούς με τους όρους και συμφωνίες που θα περιληφθούν στο καταστατικό της εκ μετατροπής προερχόμενος ανώνυμης εταιρείας.

ΘΕΜΑ ΔΕΥΤΕΡΟ: Λήψη αποφάσεως για τη σύνταξη ή μη λεπτομερούς γραπτής έκθεσης από τον διαχειριστή της εταιρείας σύμφωνα με την παρ.1 του άρθρου 106 του ν. 4601/2019.

Κατόπιν της απόφασης περί μετατροπής της εταιρείας, ο μοναδικός εταίρος και διαχειριστής της εταιρείας, ο *Παναγιώτης Παναγιώτου*, ο οποίος εκπροσωπεί το σύνολο (100%) του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου, λαμβάνοντας μεταξύ άλλων υπ’ όψιν την ρητή διάταξη του άρθρου 129 παρ. 1 του ν.4601/2019, σύμφωνα με την οποία εφόσον ο μοναδικός εταίρος της εταιρείας είναι και ο μοναδικός διαχειριστής αυτής δεν απαιτείται η σύνταξη από τον διαχειριστή της εταιρείας της λεπτομερούς γραπτής έκθεσης του άρθρου 106 παρ.1 του ν.4601/2019,

αποφασίζει παμψηφεί και ομόφωνα κατά την παρ. 4 του άρθρου 106 του ν.4601/2019 να μην καταρτιστεί από τον διαχειριστή της Εταιρείας λεπτομερής γραπτή έκθεση της παρ. 1 του άρθρου 106 Ν. 4601/2019 περί σχεδίου της απόφασης της συνέλευσης των εταίρων για τη μετατροπή.

Περαιτέρω και σύμφωνα με τις απαιτήσεις της κείμενης νομοθεσίας (άρθρο 106 παρ. 4 του ν. 4601/2019), την παρούσα απόφαση των εταίρων με το παρόν έγγραφο βεβαιώνει και θεωρεί ο δικηγόρος Αθηνών *Αριστείδης Τσέκος του Τρύφων* με ΑΜ ΔΣΑ 30878 κάτοικος Αθηναίων Αττικής (οδός Δ. Σούτσου, αρ. 41).

ΘΕΜΑ ΤΡΙΤΟ: Έγκριση Ισολογισμού Μετασχηματισμού.

Η Συνέλευση διά του μοναδικού της μετόχου, *Παναγιώτη Παναγιώτου*, ομόφωνα εγκρίνει τον με ημερομηνία 31.12.2023 ισολογισμό ως ισολογισμό μετασχηματισμού.

ΘΕΜΑ ΤΕΤΑΡΤΟ: Ανάγνωση και έγκριση της έκθεσης εκτίμησης των περιουσιακών στοιχείων της υπό μετατροπή εταιρείας σύμφωνα με τα άρθρα 131 και 123 του ν.4601/2019, καθώς και το άρθρο 17 του ν.4548/2018 της εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών *«ΑΧΟΝΑUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 205.*

Εν όψει της ανωτέρω αποφάσεως περί μετατροπής της εταιρείας, ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης δηλώνει, ότι σύμφωνα με τα άρθρα 131 και 123 του ν.4601/2019 καθώς και το άρθρο 17 του ν.4548/2018, για την εξακρίβωση της περιουσίας της υπό μετατροπή εταιρείας απαιτείται η σύνταξη έκθεσης αποτίμησης από δύο (2) ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή ελεγκτική εταιρεία. Στο πλαίσιο αυτό, ο μοναδικός εταίρος της Εταιρείας εγκρίνει την εκτίμηση της υπό μετατροπή εταιρικής περιουσίας από την ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία ***«ΑΧΟΝΑUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»*** με ΑΜ. Σ.Ο.Ε.Λ. 205 και ειδικότερούς ορκωτούς ελεγκτές *Διονύσιος Σταμίρης* Με ΑΜ Σ.Ο.Ε.Λ. 47401 και *Θεόδωρος Φανουργιάκης* με ΑΜ Σ.Ο.Ε.Λ. 45711.

Στις 27.7.2024 καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 4330678 η από 3.6.2024 έκθεση εκτίμησης, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3333045/27.7.2024 ανακοίνωση του ΓΕΜΗ, που προσαρτάται στην παρούσα με συνημμένη την έκθεση εκτίμησης που είναι συνημμένη στην ανακοίνωση και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα αυτής και έχει ως αυτολεξεί:

«VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης»

ΕΚΘΕΣΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ «VIONOVA ΕΜΠΟΡΊΑ & ΠΑΡΑΓΩΓΉ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΏΝ ΠΡΏΤΩΝ ΥΛΏΝ ΜΟΝΟΠΡΌΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΊΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΈΝΗΣ ΕΥΘΎΝΗΣ», ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2023 ΒΑΣΕΙ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 17 ΤΟΥ Ν. 4548/2018 ΚΑΙ ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019 ΚΑΙ ΤΟΥ Ν.Δ. 1297/1972.

ΙΟΥΛΙΟΣ 2024

Περιεχόμενα

1. ΑΝΑΘΕΣΗ.....8

2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΤΑ ΟΠΟΙΑ ΒΑΣΙΣΘΗΚΕ Η ΕΡΓΑΣΙΑ ΜΑΣ.....9

3. ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ.....11

3.1. Ίδρυση.....11

3.2. Επωνυμία.....11

3.3. Έδρα.....11

3.4. Διάρκεια.....11

3.5. Σκοπός.....12

3.6. Κεφάλαιο.....13

3.7. Εταιρική σύνθεση.....13

3.8. Διοίκηση – εκπροσώπηση Εταιρείας.....14

4. ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) 31.12.2023-ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΞΙΕΣ.....14

5. ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ 31.12.2023-ΑΞΙΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ.....15

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ.....18

6. Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.....18

6.1. Ακίνητα.....18

6.2. Μηχανολογικός εξοπλισμός.....19

6.3. Λοιπός εξοπλισμός.....20

6.4. Λοιπά άυλα.....20

6.5. Δάνεια και απαιτήσεις.....21

7. Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία.....21

7.1. Αποθέματα.....21

7.2. Εμπορικές απαιτήσεις.....22

7.3. Λοιπές απαιτήσεις.....22

7.4. Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία.....23

7.5. Προπληρωμένα έξοδα.....24

7.6. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα.....24

ΠΑΘΗΤΙΚΟ / ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ.....25

8. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις.....25

8.1. Δάνεια.....25

8.2. Κρατικές επιχορηγήσεις.....26

9. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.....26

9.1. Τραπεζικά δάνεια.....26

9.2. Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων.....27

9.3. Εμπορικές υποχρεώσεις.....27

9.4. Φόρος εισοδήματος.....28

9.5. Λοιποί φόροι-τέλη.....28

9.6. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης.....29

9.7. Λοιπές υποχρεώσεις.....29

10. ΓΝΩΜΟΔΟΤΗΣΗ.....29

Προς Τον Διαχειριστή της Εταιρείας
«VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης»
Θέση Πάτημα
Τ.Κ. 19600 Μάνδρα Αττικής

Αξιότιμε Κύριε,

1. ΑΝΑΘΕΣΗ

Η παρούσα εργασία, μας ανατέθηκε με την από 03/06/2024 επιστολή ανάθεσης με την οποία μας ζητήθηκε η σύνταξη έκθεσης αποτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της «VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης» (εφεξής και η «Εταιρεία»), κατά την 31.12.2023, βάσει του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, στο πλαίσιο της μετατροπής της σε ανώνυμη εταιρεία η οποία θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 και του Ν.Δ. 1297/1972.

Ως εκ τούτου, οι υπογράφοντες Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές:

1. Διονύσιος Σταμίρης με Α.Μ. ΣΟΕΛ. 47401
2. Θεόδωρος Φανουργιάκης με Α.Μ.ΣΟΕΛ. 47511

οριστήκαμε ως πρόσωπα του άρθρου 17 του Νόμου 4548/2018, προκειμένου να προβούμε στην εκτίμηση κατά την 31.12.2023 του Ενεργητικού και των Υποχρεώσεων της Εταιρείας.

Η Διοίκηση της «VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης» μας διαβεβαίωσε ότι όλες οι εξηγήσεις και τα απαραίτητα στοιχεία και πληροφορίες που χρειάστηκαν για τη σύνταξη της παρούσας έκθεσης ήταν πλήρη και ακριβή.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς τη διοίκηση της Εταιρείας «VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων

Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης» και προς τα αρμόδια εποπτικά όργανα, στα πλαίσια των διατάξεων της παραγράφου 3 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και δεν επιτρέπεται η χρησιμοποίησή της για άλλους σκοπούς.

Θα πρέπει ωστόσο να επισημάνουμε ότι η παρούσα εργασία αφορά έργο αποτίμησης και δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, και ως εκ τούτου δεν θα εκφράσουμε γνώμη επί οικονομικών στοιχείων ή άλλης οικονομικής πληροφόρησης. Η «AXON AUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε» δεν αποδέχεται καμία ευθύνη προς τρίτους σχετικά με πληροφορίες που υπάρχουν στην παρούσα έκθεση, εκτός εάν πρωτίστως έχει ζητηθεί και δοθεί η έγγραφη συγκατάθεσή μας. Σε περίπτωση που αντίγραφο της παρούσας δοθεί σε τρίτους, θα πρέπει να παραδοθεί σαν ενιαίο σύνολο. Η χρήση και διεξαγωγή συμπερασμάτων από οποιοδήποτε τρίτο μέρος, καθώς και η λήψη αποφάσεων με βάση αυτήν την αποτίμηση αποτελούν αποκλειστική ευθύνη αυτών που θα χρησιμοποιήσουν την παρούσα έκθεση. Ως εκ τούτου η «AXON AUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε» δεν φέρει καμία ευθύνη για ζημιές, που μπορεί να προκύψουν σε οποιοδήποτε μέρος, σαν αποτέλεσμα αποφάσεων που θα ληφθούν με βάση την παρούσα έκθεση αποτίμησης.

2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΤΑ ΟΠΟΙΑ ΒΑΣΙΣΘΗΚΕ Η ΕΡΓΑΣΙΑ ΜΑΣ

Για την αποτίμηση των στοιχείων ενεργητικού και υποχρεώσεων της Εταιρείας έγινε χρήση των κάτωθι πληροφοριών που τέθηκαν υπόψιν μας.

- Ισολογισμός Μετασχηματισμού με ημερομηνία 31.12.2023
- Το τελευταίο τροποποιημένο καταστατικό της εταιρείας
- Αναλυτικό μητρώο παγίων της 31.12.2023
- Αναλυτικό ισοζύγιο γενικής λογιστικής της 31.12.2023
- Αναλυτικό ημερολόγιο εγγραφών λογιστικής της χρήσης 2023
- Αναλυτικές απογραφές αποθεμάτων, πελατών και προμηθευτών της 31.12.2023
- Αντίγραφα τραπεζικών λογαριασμών

- Καταστάσεις οφειλών προς φορολογικές αρχές και ασφαλιστικούς οργανισμούς
- Έκθεση εκτίμησης για την αγοραία αξία βιομηχανικού ακινήτου στην Μάνδρα Αττικής από τους Πιστοποιημένους Εκτιμητές του Υπουργείου Οικονομικών κ. Ράπτη Σπυρίδων (Α.Μ.Μ. 193) και κ. Γιάννη Καλιγιαννάκη (Α.Μ.Μ. 194).
- Λοιπά στοιχεία και διευκρινήσεις που ζητήσαμε κατά την διάρκεια της εργασίας μας

Προκειμένου να αποτιμήσουμε, διαπιστώσουμε και εξακριβώσουμε την αξία του Ενεργητικού και των Υποχρεώσεων της εταιρείας «VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης» κατά την 31.12.2023 χρησιμοποιήσαμε την πληροφόρηση που λάβαμε, όπως αυτή περιγράφεται αναλυτικά στην προηγούμενη παράγραφο, και κρίναμε ως καταλληλότερη την μέθοδο της αναπροσαρμοσμένης καθαρής θέσης στα κονδύλια του Ισολογισμού της 31.12.2023 ο οποίος συντάσσεται βάσει των διατάξεων των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων. (Ε.Λ.Π.)

ΜΕΘΟΔΟΙ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ

Ενσώματα πάγια

Για την εκτίμηση της αξίας του λογαριασμού «Ενσώματα πάγια» λήφθηκαν υπόψιν η χρονολογία και η αξία κτήσης, ο βαθμός χρησιμοποίησης τους , καθώς και οι τρέχουσες τιμές για ίδια ή παρεμφερή περιουσιακά στοιχεία.

Αποθέματα

Τα αποθέματα καταχωρούνται στο κόστος κτήσης το οποίο περιλαμβάνει κάθε δαπάνη που απαιτείται για να έλθει κάθε στοιχείο των αποθεμάτων στην παρούσα κατάσταση ή θέση ή επιδιωκόμενη χρήση. Σε μεταγενέστερη επιμέτρηση τα αποθέματα αποτιμώνται στην κατ' είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ του κόστους κτήσεως και της καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας τους.

Εμπορικές απαιτήσεις & υποχρεώσεις

Για τις απαιτήσεις από πελάτες και υποχρεώσεις προς προμηθευτές επισκοπήσαμε την ανάλυση των πελατών και προμηθευτών και επιβεβαιώσαμε τα υπόλοιπα αυτών.

Καταθέσεις σε τράπεζες/Τραπεζικά δάνεια

Έγινε επιβεβαίωση των τραπεζικών καταθέσεων και των δανείων μέσω αντιγράφων κίνησης λογαριασμών (extraits).

Λοιπά στοιχεία ενεργητικού-Παθητικού

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

3. ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

3.1. Ίδρυση

Με το υπ' αριθ. 8.435/28.05.2009 συμβόλαιο της συμβολαιογράφου Αθηνών Ιωάννας Δημήτριου Αλεξανδρή, συζύγου Βασιλείου Φραγιαδάκη, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών, το έτος 2009 με αύξ. αριθ. γενικό 9332 και ειδικό 2897 της 12.6.2009 και δημοσιεύθηκε σε περίληψη στο υπ' αριθ. 5231/16.06.2009 ΦΕΚ (τ. ΑΕ και ΕΠΕ), οι συμβαλλόμενοι, ως μοναδικοί ομόρρυθμοι εταίροι της Ομορρύθμου Εταιρεία με την επωνυμία «ΚΑΠΛΑΝΙΔΗΣ ΙΟΡΔ. κ΄ ΣΙΑ Ο.Ε» και με το λατινικό τίτλο «VIONOVA», η οποία είχε συσταθεί με το από 01.03.2005 ιδιωτικό συμφωνητικό, το οποίο δημοσιεύθηκε νόμιμα στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αριθμό 3338/07.03.2005 προέβησαν στην μετατροπή, της μεταξύ τους υφιστάμενης Ομόρρυθμης Εταιρείας και σύσταση μεταξύ τους Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «VIONOVA ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΙΕΣ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και τον διακριτικό τίτλο «VIONOVA ΕΠΕ» με Γ.Ε.ΜΗ. 006226701000 (ΑΦΜ 999113627 Δ.Ο.Υ Γλυφάδας) και στα Αγγλικά «VIONOVA REPRESENTATIVESANDTRADINGOFINDUSTRIALPRODUSTSLI

MITEDLIABILITYCOMPANY» και διακριτικό τίτλο «VIONOVALTD.

3.2. Επωνυμία

Η επωνυμία της εταιρείας είναι «VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης».

3.3. Έδρα

Έδρα της εταιρείας είναι ο Δήμος Ασπροπύργου.

3.4. Διάρκεια

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε είκοσι (20) χρόνια και αρχίζει από την καταχώριση περίληψης του παρόντος καταστατικού στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδος της Κυβερνήσεως. Η διάρκεια της εταιρείας μπορεί να παραταθεί με απόφαση της Συνέλευσης των Εταίρων.

3.5. Σκοπός της Εταιρείας

Σκοπός της εταιρείας είναι:

α) Η αντιπροσώπευση, η εμπορία (χονδρική και λιανική) και η διακίνηση πάσης φύσεως βιομηχανικών πρώτων υλών, συσκευασιών, προϊόντων προστασίας προσωπικού.

β) Η αντιπροσώπευση με οποιοδήποτε νόμιμο τρόπο ελληνικών ή αλλοδαπών εταιρειών παραγωγής και εμπορίας βιομηχανικών πρώτων υλών πάσης φύσεως.

γ) Η αντιπροσώπευση, εμπορία και διακίνηση πάσης φύσεως μηχανημάτων και αναλωσίμων, τα οποία χρησιμοποιούνται από βιομηχανίες, βιοτεχνίες και χημικά εργαστήρια.

δ) Η παραγωγή, μεταποίηση, επεξεργασία, αποθήκευση, συσκευασία, ανασυσκευασία, εμπορία και διακίνηση πρώτων υλών σε στερεή και υγρή μορφή για τη βιομηχανία, βιοτεχνία και εργαστήρια τροφίμων και ποτών καθώς και για κάθε είδους βιομηχανία, βιοτεχνία και εργαστήρια.

ε) Η παραγωγή, μεταποίηση, επεξεργασία, αποθήκευση, συσκευασία, ανασυσκευασία, εμπορία και διακίνηση πρώτων υλών σε στερεή και υγρή μορφή προς τρίτους, φυσικά ή νομικά πρόσωπα στην Ελλάδα καθώς και τις χώρες της αλλοδαπής.

στ) Η διενέργεια εισαγωγών και εξαγωγών οποιωνδήποτε από τα προϊόντα που αναφέρονται στον σκοπό της εταιρείας.

ζ) Η εμπορία (χονδρική και λιανική) και διακίνηση οποιωνδήποτε εκ των παραπάνω προϊόντων στην Ελλάδα, καθώς και σε χώρες της αλλοδαπής, καθώς και η διενέργεια διαδικτυακών πωλήσεων και συναλλαγών σε σχέση με τους σκοπούς και δραστηριότητες της εταιρείας.

η) Η εμπορία και διακίνηση πάσης φύσεως προϊόντων ελληνικών και αλλοδαπών εταιριών.

θ) Η παροχή υπηρεσιών αποθήκευσης, διακίνησης, σχεδιασμού και παραγωγής νέων προϊόντων και συσκευασιών καθώς και η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σχετικά με τα ανωτέρω.

ι) Η αντιπροσώπευση, διανομή και εμπορία καθώς και οι εισαγωγές και εξαγωγές νωπών και κατεψυγμένων φρούτων και λαχανικών, κρεάτων, πουλερικών, ψαριών κα θαλασσινών.

ια) Η αγορά, πώληση, ενοικίαση και εν γένει εκμετάλλευση τουριστικών καταλυμάτων, σκαφών, αυτοκινήτων, μοτοποδηλάτων, ποδηλάτων, μηχανών και άλλων ειδών αναψυχής.

ιβ) Η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών ασφάλειας τροφίμων.

ιγ) Η παροχή υπηρεσιών, συμπεριλαμβανομένης της τεχνικής υποστήριξης, για ανάπτυξη προστατευτικών στολών εργασίας, μέσων ατομικής προστασίας, αλεξίσφαιρων γιλέκων, κρανών, πλακών συστημάτων θωράκισης οχημάτων καθώς και η εμπορία, αντιπροσώπευση και μεσιτεία των εν λόγω προϊόντων.

ιδ) Η παροχή υπηρεσιών συμβουλευτικού χαρακτήρα για λογαριασμό οποιωνδήποτε ελληνικών ή αλλοδαπών εταιρειών, οι οποίες σχετίζονται με οποιουσδήποτε από τους σκοπούς της εταιρείας, όπως αυτοί περιγράφονται αναλυτικά ανωτέρω..

3.6. Κεφάλαιο

Το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε 170.000,00 Ευρώ διαιρούμενο σε 1.700 εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας 100,00 Ευρώ.

3.7. Εταιρική σύνθεση

Η εταιρική σύνθεση κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 έχει ως εξής:

Α/Α	Εταίρος	Αριθμός Εταιρικών μεριδίων	Ονομαστική Αξία	Εταιρικό Κεφάλαιο	% Συμμετοχής
1	Παναγιώτης Παναγιώτου	1.700	100	170.000,00	100,00%
		1.700		**170.000,00**	**100,00%**

3.8. Διοίκηση – εκπροσώπηση Εταιρείας

Η διοίκηση και εκπροσώπηση της εταιρείας εκτελείται από το Διαχειριστή κ. Παναγιώτη Παναγιώτου.

4. ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ (ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ) 31.12.2023- ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ ΑΞΙΕΣ

Ποσά σε Ευρώ **ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**	**Λογιστική Αξία 31.12.2023**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Ακίνητα	1.560.104,80
Μηχανολογικός εξοπλισμός	245.758,86
Λοιπός εξοπλισμός	257.054,11
Σύνολο	**2.062.917,77**
Άυλα πάγια στοιχεία	
Λοιπά άυλα	45.129,00
Σύνολο	**45.129,00**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	
Δάνεια και απαιτήσεις	601,99
Σύνολο	**601,99**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**2.108.648,76**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Αποθέματα	
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	117.629,04
Εμπορεύματα	342.464,70
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	528.318,35
Προκαταβολές για αποθέματα	47.805,92
Σύνολο	**1.036.218,01**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Εμπορικές απαιτήσεις	2.784.118,67
Λοιπές απαιτήσεις	72.321,18
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	3.455.839,07
Προπληρωμένα έξοδα	27.383,88
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.050.115,15
Σύνολο	**10.389.777,95**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**11.425.995,96**
Σύνολο ενεργητικού	**13.534.644,72**

Ποσά σε Ευρώ **ΠΑΘΗΤΙΚΟ**	**Λογιστική Αξία 31.12.2023**
Καθαρή θέση	
Καταβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	170.000,00
Σύνολο	**170.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	80.150,45
Αφορολόγητα αποθεματικά	301.459,66
Αποτελέσματα εις νέο	7.985.302,15
Σύνολο	**8.366.912,26**
Σύνολο καθαρής θέσης	**8.536.912,26**
Υποχρεώσεις	
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Δάνεια	2.269.136,45
Κρατικές επιχορηγήσεις	80.398,50
Σύνολο	**2.349.534,95**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Τραπεζικά δάνεια	521.181,57
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	222.222,22
Εμπορικές υποχρεώσεις	1.308.593,28
Φόρος εισοδήματος	385.521,82
Λοιποί φόροι και τέλη	105.902,04
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	32.894,43
Λοιπές υποχρεώσεις	71.882,15
Σύνολο	**2.648.197,51**
Σύνολο υποχρεώσεων	**4.997.732,46**
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων	**13.534.644,72**

5. ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ 31.12.2023-ΑΞΙΕΣ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ

Με βάση την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού (των υποχρεώσεων) που προέκυψαν από την εργασία μας συντάχθηκε η λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού η οποία και παρατίθεται αμέσως παρακάτω.

Ποσά σε Ευρώ **ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ**	**Σημ.**	**Αξία Αποτίμησης 31.12.2023**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	**6.1**	2.173.000,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός	**6.2**	245.758,86
Λοιπός εξοπλισμός	**6.3**	257.054,11
Σύνολο		**2.675.812,97**
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα	**6.4**	45.129,00
Σύνολο		**45.129,00**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία		
Δάνεια και απαιτήσεις	**6.5**	601,99
Σύνολο		**601,99**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**2.721.543,96**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	**7.1**	117.629,04
Εμπορεύματα	**7.1**	342.464,70
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	**7.1**	528.318,35
Προκαταβολές για αποθέματα	**7.1**	47.805,92
Σύνολο		**1.036.218,01**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	**7.2**	2.784.118,67
Λοιπές απαιτήσεις	**7.3**	72.321,18
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	**7.4**	3.455.839,07
Προπληρωμένα έξοδα	**7.5**	27.383,88
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**7.6**	4.050.115,15
Σύνολο		**10.389.777,95**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**11.425.995,96**
Σύνολο ενεργητικού		**14.147.539,92**

Ποσά σε Ευρώ **ΠΑΘΗΤΙΚΟ**	**Σημ.**	**Αξία Αποτίμησης 31.12.2023**
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο		170.000,00
Σύνολο		**170.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		80.150,45
Αφορολόγητα αποθεματικά		301.459,66
Αποτελέσματα εις νέο		7.985.302,15
Σύνολο		**8.366.912,26**
Διαφορές Αποτίμησης		612.895,20
Σύνολο καθαρής θέσης		**9.149.807,46**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	**8.1**	2.269.136,45
Κρατικές επιχορηγήσεις	**8.2**	80.398,50
Σύνολο		**2.349.534,95**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	**9.1**	521.181,57
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	**9.2**	222.222,22
Εμπορικές υποχρεώσεις	**9.3**	1.308.593,28
Φόρος εισοδήματος	**9.4**	385.521,82
Λοιποί φόροι και τέλη	**9.5**	105.902,04
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**9.6**	32.894,43
Λοιπές υποχρεώσεις	**9.7**	71.882,15
Σύνολο		**2.648.197,51**
Σύνολο υποχρεώσεων		**4.997.732,46**
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων		**14.147.539,92**

Μετά την λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού παρατίθενται αναλυτικά στοιχεία για την εκτίμηση της αξίας κάθε ενός περιουσιακού στοιχείου και καθεμιάς υποχρέωσης (Η παράθεση γίνεται με τη σειρά που εμφανίζονται οι αντίστοιχοι λογαριασμοί στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 31.12.2023).

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

6. Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

6.1. Ακίνητα

Ακίνητα	Αξία Κτήσης 31.12.2023	Σωρευμένες Αποσβέσεις 31.12.2023	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Γήπεδα - Οικόπεδα	151.289,15	0,00	151.289,15	365.000,00
Κτίρια και τεχνικά έργα	1.655.377,26	(246.561,61)	1.408.815,65	1.808.000,00
Σύνολο	**1.806.666,41**	**(246.561,61)**	**1.560.104,80**	**2.173.000,00**

Ο ανωτέρω λογαριασμός αφορά σε ιδιόκτητο ακίνητο της εταιρείας στη Μάνδρα Αττικής.

Ειδικότερα αφορά σε βιομηχανικό κτήριο τεσσάρων επιπέδων με υπόλοιπο δόμησης, το οποίο διαθέτει χώρους γραφείων, παραγωγής πρώτων υλών, αποθήκευσης εντός βιομηχανικής ζώνης και ΓΠΣ Δήμου Μάνδρας – Ειδυλλίας επιφανείας **2.672,27 τ.μ.** συνολικής αγοραίας **αξίας 2.138.000 Ευρώ,** καθώς και σε Δικαίωμα υπολοίπου δόμησης στη γη με περιορισμό λόγω εξάντλησης Συντελεστή Όγκου επιφανείας υπολοίπου δόμησης **812,68 τμ**. συνολικής αγοραίας **αξίας 35.000 Ευρώ.**

Για τις ανάγκες της εκτίμησης, στα πλαίσια της προσέγγισης της Αγοράς, του Κόστους και του Εισοδήματος και λαμβάνοντας υπόψη την τοποθεσία, τη χρήση, τον τύπο και τα ειδικά χαρακτηριστικά του ακινήτου, υιοθετήθηκε η **Μέθοδος Συγκριτικών Στοιχείων** (Comparative Method – Market Approach).

Περεταίρω ο επιμερισμός της Αγοραίας Αξίας του ακινήτου έχει ως εξής:

Επιμερισμός Αξίας Ακινήτου	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Οικοπεδικό Σκέλος (€)	365.000,00
Κτιριακό Σκέλος (€)	1.808.000,00
Σύνολο	**2.173.000,00**

Η αποτίμηση του ανωτέρω λογαριασμού γίνεται στην αγοραία τρέχουσα αξία του όπως προσδιορίστηκε από την έκθεση των πιστοποιημένων εκτιμητών.

6.2. Μηχανολογικός εξοπλισμός

Μηχανολογικός εξοπλισμός	Αξία Κτήσης 31.12.2023	Σωρευμένες Αποσβέσεις 31.12.2023	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Μηχανήματα	413.956,53	(168.197,67)	245.758,86	245.758,86
Σύνολο	**413.956,53**	**(168.197,67)**	**245.758,86**	**245.758,86**

Τα ανωτέρω περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται αναλυτικά στο Μητρώο Παγίων και έχουν διενεργηθεί οι νόμιμες φορολογικά αποσβέσεις μέχρι και την 31.12.2023.

Η λογιστική πολιτική που ακολουθεί η εταιρεία για την παρακολούθηση τους είναι αυτή του κόστους κτήσης σύμφωνα με την οποία τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και εν συνεχεία η λογιστική τους αξία προσδιορίζεται με την αφαίρεση από το κόστος κτήσης των σωρευμένων αποσβέσεων και πιθανών ζημιών απομείωσης.

Η αποτίμηση του ανωτέρω λογαριασμού γίνεται στην αναπόσβεστη λογιστική αξία του.

6.3. Λοιπός εξοπλισμός

Λοιπός εξοπλισμός	Αξία Κτήσης 31.12.2023	Σωρευμένες Αποσβέσεις 31.12.2023	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Μεταφορικά μέσα	131.999,02	(93.632,98)	38.366,04	38.366,04
Ηλεκτρονικοί υπολογιστές	67.845,36	(41.256,00)	26.589,36	26.589,36
Λοιπός εξοπλισμός	380.861,61	(188.762,90)	192.098,71	192.098,71
Σύνολο	**580.705,99**	**(323.651,88)**	**257.054,11**	**257.054,11**

Τα ανωτέρω περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται αναλυτικά στο Μητρώο Παγίων και έχουν διενεργηθεί οι νόμιμες φορολογικά αποσβέσεις μέχρι και την 31.12.2023.

Η λογιστική πολιτική που ακολουθεί η εταιρεία για την παρακολούθηση τους είναι αυτή του κόστους κτήσης σύμφωνα με την οποία τα πάγια περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και εν συνεχεία η λογιστική τους αξία προσδιορίζεται με την αφαίρεση από το κόστος κτήσης των σωρευμένων αποσβέσεων και πιθανών ζημιών απομείωσης.

Η αποτίμηση του ανωτέρω λογαριασμού γίνεται στην αναπόσβεστη λογιστική αξία του.

6.4. Λοιπά άυλα

Λοιπά άυλα	Αξία Κτήσης 31.12.2023	Σωρευμένες Αποσβέσεις 31.12.2023	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Λογισμικό	91.775,28	(46.646,28)	45.129,00	45.129,00
Σύνολο	**91.775,28**	**(46.646,28)**	**45.129,00**	**45.129,00**

Τα ανωτέρω περιουσιακά στοιχεία περιλαμβάνονται αναλυτικά στο Μητρώο Παγίων και έχουν διενεργηθεί οι νόμιμες φορολογικά αποσβέσεις μέχρι και την 31.12.2023.

Η λογιστική πολιτική που ακολουθεί η εταιρεία για την παρακολούθηση τους είναι αυτή του κόστους κτήσης σύμφωνα με την οποία τα πάγια

περιουσιακά στοιχεία αναγνωρίζονται αρχικά στο κόστος κτήσης και εν συνεχεία η λογιστική τους αξία προσδιορίζεται με την αφαίρεση από το κόστος κτήσης των σωρευμένων αποσβέσεων και πιθανών ζημιών απομείωσης.

Η αποτίμηση του ανωτέρω λογαριασμού γίνεται στην αναπόσβεστη λογιστική αξία του.

6.5. Δάνεια και απαιτήσεις

Δάνεια και απαιτήσεις	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Δοσμένες εγγυήσεις	601,99	601,99
Σύνολο	**601,99**	**601,99**

Το ανωτέρω ποσό του αφορά σε εγγυήσεις που έχει δώσει η εταιρεία κατά την 31.12.2023.

Η αποτίμηση του ανωτέρω λογαριασμού γίνεται στην αναπόσβεστη λογιστική αξία του.

7. Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

7.1. Αποθέματα

Η ανάλυση του λογαριασμού «Αποθέματα» κατά την 31.12.2023 παρατίθεται στον παρακάτω πίνακα:

Αποθέματα	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	117.629,04	117.629,04
Εμπορεύματα	342.464,70	342.464,70
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	528.318,35	528.318,35
Προκαταβολές για αποθέματα	47.805,92	47.805,92
Σύνολο	**1.036.218,01**	**1.036.218,01**

Η αποτίμηση του κονδυλίου αυτού γίνεται στη χαμηλότερη τιμή μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας.

7.2. Εμπορικές απαιτήσεις

Η ανάλυση του λογαριασμού «Εμπορικές Απαιτήσεις» κατά την 31.12.2023 παρατίθεται στον παρακάτω πίνακα:

Εμπορικές απαιτήσεις	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Πελάτες	1.910.371,72	1.910.371,72
Επιταγές εισπρακτέες	873.746,95	873.746,95
Πελάτες επισφαλείς	15.944,12	15.944,12
Μείον: Προβλέψεις επισφαλών απαιτήσεων	(15.944,12)	(15.944,12)
Σύνολο	**2.784.118,67**	**2.784.118,67**

Περεταίρω ανάλυση για τις εμπορικές απαιτήσεις παρατίθεται παρακάτω:

Πελάτες: Το κονδύλι αυτό προέρχεται από το υπόλοιπο που εμφανίζουν 136 πελάτες της Εταιρείας. Οι πελάτες αυτοί έχουν καταχωρηθεί στο Εμπορικό Ισοζύγιο πελατών της 31.12.2023. Η αποτίμηση του κονδυλίου αυτού γίνεται στην λογιστική αξία του.

Επιταγές εισπρακτέες: Το κονδύλι αυτό προέρχεται από το υπόλοιπο που εμφανίζουν 75 επιταγές από 39 πελάτες της Εταιρείας. Οι επιταγές αυτές έχουν καταχωρηθεί στο Εμπορικό χαρτοφυλάκιο επιταγών της 31.12.2023. Η αποτίμηση του κονδυλίου αυτού γίνεται στην λογιστική αξία του.

7.3. Λοιπές απαιτήσεις

Η ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπές απαιτήσεις» κατά την 31.12.2023 παρατίθεται συνοπτικά στον παρακάτω πίνακα:

Λοιπές απαιτήσεις	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Απαιτήσεις από παρακρατούμενους φόρους	2.789,27	2.789,27
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	51.185,01	51.185,01
Προκαταβολές και δάνεια προσωπικού	9.212,76	9.212,76
Χρεωστικά Υπόλοιπα πιστωτών	9.134,14	9.134,14
Σύνολο	**72.321,18**	**72.321,18**

Περεταίρω ανάλυση για τις λοιπές απαιτήσεις παρατίθεται παρακάτω:

Απαιτήσεις από παρακρατούμενους φόρους: Το κονδύλι αυτό προέρχεται από παρακρατούμενους φόρους τόκων. Η αποτίμηση του κονδυλίου αυτού γίνεται στην λογιστική αξία του.

Προκαταβολή φόρου εισοδήματος: Το κονδύλι αυτό προέρχεται από την προκαταβολή φόρου εισοδήματος της δήλωσης φορολογίας εισοδήματος έτους 2022. Η αποτίμηση του κονδυλίου αυτού γίνεται στην λογιστική αξία του.

7.4. Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

Η ανάλυση του λογαριασμού «Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία» κατά την 31.12.2023 παρατίθεται συνοπτικά στον παρακάτω πίνακα:

Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Εταιρικά Ομόλογα & Έντοκα γραμμάτια Ελληνικού Δημοσίου	3.455.839,07	3.455.839,07
Σύνολο	**3.455.839,07**	**3.455.839,07**

Η αποτίμηση του ανωτέρω λογαριασμού κατά την 31.12.2023 γίνεται στο κόστος κτήσεως τους μείον τυχόν ζημιών απομειώσεως.

7.5. Προπληρωμένα έξοδα

Η ανάλυση του λογαριασμού «Προπληρωμένα έξοδα» κατά την 31.12.2023 παρατίθεται συνοπτικά στον παρακάτω πίνακα:

Προπληρωμένα έξοδα	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Προπληρωθέντα ασφάλιστρα	25.434,98	25.434,98
Αγορές υπό παραλλαβή	1.948,90	1.948,90
Σύνολο	**27.383,88**	**27.383,88**

Η αποτίμηση του κονδυλίου αυτού γίνεται στην λογιστική αξία του.

7.6. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Η ανάλυση του λογαριασμού «Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα» κατά την 31.12.2023 παρατίθεται συνοπτικά στον παρακάτω πίνακα:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Ταμείο και μετρητά σε θυρίδα	26.281,66	26.281,66
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	4.023.833,49	4.023.833,49
Σύνολο	**4.050.115,15**	**4.050.115,15**

Ταμείο και μετρητά σε θυρίδα: Το κονδύλι αυτό αφορά στα χρηματικά διαθέσιμα που υπήρχαν στο ταμείο της Εταιρείας και σε θυρίδα της, την 31.12.2023 και αποτιμάται στην λογιστική του αξία.

Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας: Περεταίρω ανάλυση του λογαριασμού αυτού, ανά τράπεζα, παρατίθεται παρακάτω:

Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	Λογιστική αξία 31.12.2023
Τράπεζα Πειραιώς	404.564,71
Alpha Bank	829.028,63
Εθνική Τράπεζα	1.482.427,79
Eurobank	1.191.528,81
Τραπεζα Κυπρου	116.283,55
Σύνολο	**4.023.833,49**

Η αποτίμηση του κονδυλίου αυτού γίνεται στην λογιστική αξία του.

Το σύνολο της πραγματικής αξίας των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων ανέρχεται την 31 Δεκεμβρίου 2023 σε:

Ποσά σε Ευρώ	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	**13.534.644,72**	**14.147.539,92**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ / ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

8. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

8.1. Δάνεια

Η ανάλυση του λογαριασμού «Δάνεια» κατά την 31.12.2023 παρατίθεται συνοπτικά στον παρακάτω πίνακα:

Δάνεια	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Εθνική Τράπεζα με εγγύση ΕΑΤ	487.500,00	487.500,00
Εθνική Τράπεζα ΕΤΕπ	1.781.636,45	1.781.636,45
Σύνολο	**2.269.136,45**	**2.269.136,45**

Η αποτίμηση του ανωτέρω λογαριασμού γίνεται στην λογιστική αξία του.

8.2. Κρατικές επιχορηγήσεις

Η ανάλυση του λογαριασμού «Κρατικές επιχορηγήσεις» κατά την 31.12.2023 παρατίθεται συνοπτικά στον παρακάτω πίνακα:

Κρατικές επιχορηγήσεις	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων	80.398,50	80.398,50
Σύνολο	**80.398,50**	**80.398,50**

Το κονδύλι αφορά το αναπόσβεστο ποσό της επιχορήγησης για πάγια περιουσιακά στοιχεία κατά την 31.12.2023.

9. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις

9.1. Τραπεζικά δάνεια

Η ανάλυση του λογαριασμού «Τραπεζικά δάνεια» κατά την 31.12.2023 παρατίθεται συνοπτικά στον παρακάτω πίνακα:

Τραπεζικά δάνεια	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Εθνική Τράπεζα με εγγύση ΕΑΤ	521.181,57	521.181,57
Σύνολο	**521.181,57**	**521.181,57**

Η αποτίμηση του ανωτέρω λογαριασμού γίνεται στην λογιστική αξία του.

9.2. Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων

Η ανάλυση του λογαριασμού «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων» κατά την 31.12.2023 παρατίθεται συνοπτικά στον παρακάτω πίνακα:

Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Εθνική Τράπεζα ΕΤΕπ πληρωτέο στην επόμενη χρήση	222.222,22	222.222,22
Σύνολο	**222.222,22**	**222.222,22**

Η αποτίμηση του ανωτέρω λογαριασμού γίνεται στην λογιστική αξία του.

9.3. Εμπορικές υποχρεώσεις

Η ανάλυση του λογαριασμού «Εμπορικές Υποχρεώσεις» κατά την 31.12.2023 παρατίθεται συνοπτικά στον παρακάτω πίνακα:

Εμπορικές υποχρεώσεις	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Υπόλοιπα σε Προμηθευτές	1.272.203,41	1.272.203,41
Επιταγές πληρωτέες	36.389,87	36.389,87
Σύνολο	**1.308.593,28**	**1.308.593,28**

Περεταίρω ανάλυση για τις εμπορικές υποχρεώσεις παρατίθεται παρακάτω :

Υπόλοιπα σε προμηθευτές: Το κονδύλι αυτό προέρχεται από το υπόλοιπο που εμφανίζουν 135 προμηθευτές της Εταιρείας. Αναλυτικά οι Προμηθευτές αυτοί έχουν καταχωρισθεί στο εμπορικό ισοζύγιο προμηθευτών της 31.12.2023.

Επιταγές πληρωτέες: Το κονδύλι αυτό προέρχεται από το υπόλοιπο που εμφανίζουν τέσσερις επιταγές προς τρεις προμηθευτές της Εταιρείας.

9.4. Φόρος εισοδήματος

Φόρος εισοδήματος	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος	385.521,82	385.521,82
Σύνολο	**385.521,82**	**385.521,82**

Η αποτίμηση του ανωτέρω λογαριασμού γίνεται στην λογιστική αξία του.

9.5. Λοιποί φόροι-τέλη

Λοιποί φόροι και τέλη	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών	16.075,05	16.075,05
Φόρος Προστιθέμενης Αξίας	87.536,11	87.536,11
Φόρος Ελευθέρων Επαγγελματιών	2.141,78	2.141,78
Λοιποί Φόροι Τέλη	149,10	149,10
Σύνολο	**105.902,04**	**105.902,04**

Η αποτίμηση του ανωτέρω λογαριασμού γίνεται στην λογιστική αξία του.

9.6. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Ασφαλιστικές υποχρεώσεις προς ΕΦΚΑ	32.637,19	32.637,19
Ασφαλιστικές υποχρεώσεις προς ΤΕΚΑ	257,24	257,24
Σύνολο	**32.894,43**	**32.894,43**

Η αποτίμηση του ανωτέρω λογαριασμού γίνεται στην λογιστική αξία του.

9.7. Λοιπές υποχρεώσεις

Λοιπές υποχρεώσεις	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
Πιστωτικά υπόλοιπα πελατών	57.617,84	57.617,84
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	9.848,35	9.848,35
Μερίσματα πληρωτέα	4.415,96	4.415,96
Σύνολο	**71.882,15**	**71.882,15**

Η αποτίμηση του ανωτέρω λογαριασμού γίνεται στην λογιστική αξία του.

Το σύνολο της πραγματικής αξίας των ανωτέρω Υποχρεώσεων ανέρχεται την 31 Δεκεμβρίου 2023 σε:

Ποσά σε Ευρώ	Λογιστική αξία 31.12.2023	Αξία Αποτίμησης 31.12.2023
ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**4.997.732,46**	**4.997.732,46**

10. ΓΝΩΜΟΔΟΤΗΣΗ

Ομόφωνα γνωμοδοτούμε ότι εφόσον ληφθούν υπόψη όλα τα στοιχεία και οι παρατηρήσεις που αναγράφονται στην παρούσα Έκθεση η καθαρή θέση (Ενεργητικό μείον Υποχρεώσεις) της εταιρείας «VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης» με ΑΦΜ 999113627 σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, εκτιμάται κατά την 31η Δεκεμβρίου 2023 σε **Ευρώ 9.149.807,46.**

Καθαρή Θέση	**Αξία Αποτίμησης 31.12.2023**
Αξία αποτίμησης στοιχείων Ενεργητικού	14.147.539,92
Μείον: Αξία αποτίμησης στοιχείων Παθητικού / Υποχρεώσεων	(4.997.732,46)
Αξία αποτίμησης Καθαρής Θέσης την 31.12.2023	**9.149.807,46**

Η ανωτέρω Καθαρή Θέση περεταίρω αναλύεται ως εξής:

Ανάλυση Καθαρής Θέσης	**Αξία Αποτίμησης 31.12.2023**
Εταιρικό Κεφάλαιο	170.000,00
Αποθεματικό Ν. 4399/2016	301.459,66
Τακτικό αποθεματικό	80.150,45
Αποτελέσματα εις νέο	7.985.302,15
Διαφορές Αποτίμησης	612.895,20
	9.149.807,46

Όπως προκύπτει από τα ανωτέρω η καθαρή θέση τη υπό μετατροπή Εταιρείας «VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 ανέρχεται σε ποσό Ευρώ 9.149.807,46 εκ της οποίας Μετοχικό Κεφάλαιο της υπό σύσταση ανωνύμου εταιρείας, πέραν του ποσού των Ευρώ 170.000,00 που είναι το κεφάλαιο της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, μπορεί να αποτελέσει και στο σύνολο ή μέρος του ποσού των Ευρώ 612.895,20 που αφορά την Υπεραξία Μετατροπής του Ν.Δ. 1297/1972.

Η παρούσα Έκθεση συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, για να χρησιμεύσει μόνο για τους σκοπούς της εκτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Εταιρείας. Ως εκ τούτου η εφαρμογή διαφορετικών μεθόδων, εκτιμήσεων ή και υποθέσεων ενδέχεται να οδηγήσει στην εξαγωγή διαφορετικών συμπερασμάτων για την εκτίμηση της αξίας της καθαρής θέσης της υπό απορρόφηση Εταιρείας με ημερομηνία 31 Δεκεμβρίου 2023.

Επισημαίνεται ότι αυτή η Έκθεση δεν αποτελεί Έκθεση Ελέγχου επί του συνόλου ή μέρους των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας πληροφοριών και στοιχείων ή και των λογιστικών βιβλίων της Εταιρείας με ημερομηνία 31 Δεκεμβρίου 2023.

AXON AUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 205

Αθήνα 28 Ιουνίου 2024

Διονύσιος Σταμίρης Θεόδωρος Φανουργιάκης

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 47401

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 47511»

Ο μοναδικός εταίρος της Εταιρείας ανάγνωσε και ενέκρινε την έκθεση με ημερομηνία 28 Ιουνίου 2024, βάση της οποίας εξακριβώθηκε η αξία της περιουσίας της υπό μετατροπής εταιρείας VIONOVA ΕΜΠΟΡΙΑ & ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ Μ.Ε.Π.Ε., η οποία αποτελείται από Ενεργητικό (Περιουσιακά Στοιχεία) συνολικής αξίας

ευρώ 14.147.539,92 μείον Υποχρεώσεις και λοιπές προβλέψεις ευρώ 4.997.732,46 ήτοι συνολική καθαρή θέση κατά την 31.12.2023 ευρώ 9.149.807,46. Από την καθαρή θέση πέραν του ποσού των € 170.000,00 που είναι το κεφάλαιο της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, μετοχικό κεφάλαιο μπορεί να αποτελέσει το σύνολο ή μέρος του του ποσού των € 612.895,20 που αφορά την Υπεραξία Μετατροπής Ν.Δ. 1297/1972.

ΘΕΜΑ ΠΕΜΠΤΟ: Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου ποσού εκατό τριάντα χιλιάδων (130.000) ευρώ.

Όπως προελέχθη από την καθαρή θέση πέραν του ποσού των € 170.000,00 που είναι το κεφάλαιο της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, μετοχικό κεφάλαιο μπορεί να αποτελέσει το σύνολο ή μέρος του του ποσού των € 612.895,20 €που αφορά την Υπεραξία Μετατροπής Ν.Δ. 1297/1972.

Δεδομένου τούτου ομόφωνα και παμψηφεί η Γενική Συνέλευση λαμβάνοντας μεταξύ άλλων υπ’ όψιν τις διατάξεις του νόμου περί μετατροπής αποφασίζει την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά τον ποσό των εκατόν τριάντα χιλιάδων (130.000) ευρώ, το οποίο αποτελεί μέρος του ποσού των € 612.895,20 που αφορά την Υπεραξία Μετατροπής Ν.Δ. 1297/1972. Συνακόλουθα το μετοχικό κεφάλαιο της ανώνυμης Εταιρείας κατόπιν της μετατροπής θα ορίζεται πλέον σε τριακόσιες χιλιάδες ευρώ (300.000,00) ευρώ και θα διαιρείται σε τριάντα χιλιάδες (30.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ η κάθε μία.

ΘΕΜΑ ΕΚΤΟ: Λήψη απόφασης του μοναδικού εταίρου της Εταιρείας επί των βασικών άρθρων και στοιχείων του καταστατικού της εκ μετατροπή δημιουργούμενης ανώνυμης εταιρείας.

Ο μοναδικός εταίρος της Εταιρείας αποφάσισε τα κατωτέρω αναφορικά με τα στοιχεία της εκ μετατροπής δημιουργούμενης ανώνυμης εταιρείας και το καταστατικό αυτής.

Ειδικότερα, ομοφώνως αποφασίσθηκαν τα κατωτέρα:

1. Η επωνυμία της ανώνυμης εταιρείας θα είναι «**VIONOVA Εμπορία& Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία»** με διακριτικό τίτλο **«VIONOVA Α.Ε.»**, η έδρα της εταιρεία θα είναι ο Δήμος Μάνδρας Αττικής και η διάρκεια της θα είναι πενήντα (50) έτη.

2. Ο Σκοπός της εταιρείας θα είναι ως κατωτέρω:

(1)Η αντιπροσώπευση με οποιοδήποτε νόμιμο τρόπο ελληνικών ή αλλοδαπών εταιρειών παραγωγής και εμπορίας βιομηχανικών πρώτων υλών πάσης φύσεως.

(2)Η αντιπροσώπευση, εμπορία, εκμίσθωση σε τρίτα φυσικά ή νομικά πρόσωπα και διακίνηση πάσης φύσεως μηχανημάτων και αναλωσίμων, τα οποία χρησιμοποιούνται από βιομηχανίες, βιοτεχνίες και χημικά εργαστήρια.

(3)Η παραγωγή, μεταποίηση, επεξεργασία, αποθήκευση, συσκευασία, ανασυσκευασία, εμπορία και διακίνηση πρώτων υλών σε στερεή και υγρή μορφή για τη βιομηχανία, βιοτεχνία και εργαστήρια τροφίμων και ποτών καθώς και για κάθε είδους βιομηχανία, βιοτεχνία και εργαστήρια.

(4)Η παραγωγή, μεταποίηση, επεξεργασία, αποθήκευση, συσκευασία, ανασυσκευασία, εμπορία και διακίνηση πρώτων υλών σε στερεή και υγρή μορφή προς τρίτους, φυσικά ή νομικά πρόσωπα στην Ελλάδα καθώς και τις χώρες της αλλοδαπής.

(5)ΗδιενέργειαεισαγωγώνκαιεξαγωγώνοποιωνδήποτεαπόταπροϊόνταπουαναφέρονταιστονσκοπότηςΕταιρείας.

(6)Η εμπορία (χονδρική και λιανική) και διακίνηση οποιωνδήποτε εκ των παραπάνω προϊόντων στην Ελλάδα, καθώς και σε χώρες της αλλοδαπής, καθώς και η διενέργεια διαδικτυακών πωλήσεων και συναλλαγών σε σχέση με τους σκοπούς και δραστηριότητες της Εταιρείας.

(7)Η εμπορία, παραγωγή, μεταποίηση, επεξεργασία και αποθήκευση, συσκευασιών και πρώτων υλών για συσκευασία, για τη βιομηχανία,

βιοτεχνία και εργαστήρια τροφίμων και ποτών καθώς και για κάθε είδους βιομηχανία, βιοτεχνία και εργαστήρια και προς τρίτους, φυσικά ή νομικά πρόσωπα στην Ελλάδα καθώς και τις χώρες της αλλοδαπής.

(8)Η εμπορία και διακίνηση πάσης φύσεως προϊόντων ελληνικών και αλλοδαπών εταιρειών.

(9)Η παροχή υπηρεσιών αποθήκευσης, διακίνησης, σχεδιασμού και παραγωγής νέων προϊόντων και συσκευασιών καθώς και η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σχετικά με τα ανωτέρω.

(10) Η αντιπροσώπευση, διανομή και εμπορία καθώς και οι εισαγωγές και εξαγωγές νωπών καικατεψυγμένων φρούτων και λαχανικών, κρεάτων, πουλερικών, ψαριών και θαλασσινών.

(11) Η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών ασφάλειας τροφίμων.

(12) Η παροχή υπηρεσιών συμβουλευτικού χαρακτήρα για λογαριασμό οποιωνδήποτε ελληνικών ή αλλοδαπών εταιρειών, οι οποίες σχετίζονται με οποιουσδήποτε από τους σκοπούς της Εταιρείας, όπως αυτί περιγράφονται αναλυτικά ανωτέρω.

(13) Η σύναψη δανείων από την Εταιρεία και η παροχή δανείων από την Εταιρεία, με ή χωρίς οποιαδήποτε ασφάλεια κατά τον τρόπο που η Εταιρεία θέλει θεωρήσει σωστό και η υποθήκευση, ενεχυρίαση ή επιβάρυνση ολόκληρης της επιχείρησης ή οποιουδήποτε μέρους της και ολόκληρου του ενεργητικού και της κινητής ή ακίνητης περιουσίας της Εταιρείας παρούσας ή μέλλουσας οπουδήποτε κι αν βρίσκεται, ή οποιουδήποτε μέρους τους όπως και ολόκληρου του ανέκκλητου κεφαλαίου της Εταιρείας ή οποιουδήποτε μέρους του για εξασφάλιση οποιουδήποτε δανείου ή δανείων, ως επίσης και η έκδοση χρεωστικών γραμματίων, συναλλαγματικών αξιόγραφων, χρεωστικών ομολόγων με ή χωρίς κυμαινόμενη επιβάρυνση (floating charge) και χρεωστικών ομολόγων (debentures) πληρωτέων σε χρόνο και τρόπο που η Εταιρεία θέλει θεωρήσει σωστό.

(14) Η χρηματοδότηση οποιουδήποτε προσώπου ή προσώπων ή εταιρειών

ή οργανισμών με τόκο ή χωρίς τόκο και είτε με ασφάλεια ακίνητης περιουσίας με υποθήκη είτε όχι ή με άλλο τρόπο ή και χωρίς ασφάλεια και ειδικότερα η χρηματοδότηση οποιουδήποτε προσώπου ή προσώπων ή Εταιρείας ή οργανισμού ή οίκου ή αρχής, για ενθάρρυνση ή υποβοήθηση οποιοσδήποτε επιχείρησης ή έργουήτης αγοράς, μίσθωσης, απόκτησης, κατασκευής ή επεξεργασίας αγαθών, αντικειμένων, εμπορευμάτων ή προϊόντων οποιασδήποτε φύσης και είδους με ενοικιαγορά, πίστωση, αγορά ενοικίαση, βιομηχανοποίηση ή με άλλο τρόπο ή για ενθάρρυνση ή υποβοήθηση απόκτησης, αγοράς, ενοικίασης, επέκτασης, αξιοποίησης, ανέγερσης, κατασκευής ή οικοδομής, βελτίωσης ή επισκευής οποιοσδήποτε γης, κτιρίου ή κτιρίων ή ακίνητης περιουσίας οποιουδήποτε είδους ή κατηγορίας που η Εταιρεία κρίνει σκόπιμη.

(15) Για την επίτευξη των σκοπών της η Εταιρεία μπορεί *ενδεικτικά* και όχι *περιοριστικά* να:

α) Συμμετέχει σε οποιοδήποτε νομικό πρόσωπο και επιχείρηση, βιομηχανική ή εμπορική Εταιρεία με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό και οποιοδήποτε εταιρικό τύπο, από αυτούς που ήδη υπάρχουν ή πρόκειται να δημιουργηθούν και πάντως, υπό τους όρους του παρόντος.

β) Αναλαμβάνει την αντιπροσώπευση οποιουδήποτε βιομηχανικού ή εμπορικού οίκου του εσωτερικού ή του εξωτερικού, μεπαρεμφερή σκοπό.

γ) Συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο εν γένει, προς την επίτευξη των στόχων της.

δ) Συμμετέχει σε αλυσίδα καταστημάτων ιδίου ή παρεμφερούς σκοπού βάσει του συστήματος της δικαιόχρησης, ως franchisee.

ε) Να αγοράζει και μισθώνει ακίνητα, όπως και να κατασκευάζει ταα αναγκαία κτίρια για την εγκατάσταση των γραφείων και των υπολοίπων παραγωγικών και εμπορικών -επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της.

στ) Να αποκτά με αγορά, ενοικίαση, ανταλλαγή, παραχώρηση, δωρεά, εκχώρηση, κατοχή, άδεια ή με άλλο τρόπο οποιασδήποτε γης, κτιρίων, δικαιωμάτων, προνομίων, δουλειών πάνω σε ξένη περιουσία και γενικά

οποιασδήποτε ακίνητης περιουσίας οποιασδήποτε φύσης ή κατηγορίας και οποιοδήποτε μερίδιο, συμφέρον ή δικαίωμα σ' αυτή ή σε σχέση προς αυτή.

(β)Κατοχή, ανέγερση, οικοδόμηση, κατασκευή, επεξεργασία, διαίρεση, βελτίωση, αντικατάσταση, ανάπτυξη, αξιοποίηση και εκμετάλλευση γης, οικιών, εργοστασίων, κτιρίων ή έργων κάθε φύσης σε οποιαδήποτε γη ή περιουσία της Εταιρείας ή σε οποιαδήποτε άλλη γη ή περιουσία και η κατεδάφιση, επανοικοδόμηση, επέκταση, μεταβολή και βελτίωση υφισταμένων οικιών, κτιρίων ή έργων και γενικά ο έλεγχος, διαχείριση, χρησιμοποίηση, εκμετάλλευση και βελτίωση της περιουσίας της Εταιρείας.

(ζ) Να πωλεί, ενοικιάζει, υποθηκεύει, διαθέτει ή με άλλο τρόπο αποξενώνεται (αλλά όχι να εμπορεύεται) γη, κτήρια και άλλη ακίνητη περιουσία της Εταιρείας, ή άλλη τέτοια περιουσία στην οποία η Εταιρεία ήθελε αποκτήσει οποιοδήποτε συμφέρον ή δικαίωμα.

(η) Να εκδίδει, αποκτά και διατηρεί είτε στο όνομα της Εταιρείας είτε στο όνομαο ποιουδήποτε άλλου προσώπου μετοχές, μερίδια, χρεωστικά ομόλογα, τίτλους ομολογιακού δανείου (debenture stock), γραμμάτια, εμπορικά ή εμπορεύσιμα έγγραφα, έγγραφα που μπορούν να μεταβιβαστούν με οποιοδήποτε τρόπο, υποχρεώσεις και χρεόγραφα που έχουν εκδοθεί ή είναι εγγυημένα από οποιαδήποτε Εταιρεία οπουδήποτε ιδρυμένη ή που διεξάγει εργασία καθώς και χρεωστικά ομόλογα, τίτλους ομολογιακού δανείου (debenture stock), γραμμάτια, υποχρεώσεις και χρεόγραφα που έχουν εκδοθεί ή που είναι εγγυημένα από οποιαδήποτε κυβέρνηση, κυρίαρχο κράτος, νομικό πρόσωπο δημοσίου δικαίου, δημόσιο σώμα ή αρχή, ανεξάρτητη, εξαρτημένη, δημοτική, τοπική ή άλλη οπουδήποτε και αν βρίσκεται.

(θ) Να προβαίνει στην απόκτηση οποιωνδήποτε τέτοιων μετοχών, μεριδίων, χρεωστικών ομολόγων, γραμματίων, υποχρεώσεων και χρεογράφων διάσυμμετοχής κατά την ίδρυση, με συμβόλαιο, με προσφορά, αγορά, ανταλλαγή, ασφάλιση (under writing), μεσυμμετοχή

σε Syndicates ή με άλλο τρόπο και είτε αυτές είναι πληρωμένες εξ ολοκλήρου είτε όχι και με οποιουσδήποτε όρους ή περιορισμούς θέλει κριθεί σωστό.

(ι) Να ασκεί όλα τα δικαιώματα και εξουσίες που πηγάζουν ή απορρέουν από την ιδιοκτησία υπό της Εταιρείας οποιωνδήποτε μετοχών, μεριδίων, χρεωστικών ομολόγων, τίτλων ομολογιακού δανείου (debenture stock), γραμματίων, εμπορικών ή εμπορεύσιμων εγγράφων, εγγράφων που μπορούν να μεταβιβαστούν με οποιοδήποτε τρόπο, υποχρεώσεων και χρεογράφων, περιλαμβανομένων, χωρίς επηρεασμό της γενικότητας των πιο πάνω, όλων των εξουσιών αρνησικυρίας ή ελέγχου που μπορεί να έχει η Εταιρεία λόγω ιδιοκτησίας ειδικής αναλογίας της εκδομένης ή ονομαστικής αξίας των πιο πάνω και η άσκηση ή παροχή όλων των αναγκαίων υπηρεσιών ως προς τη διαχείριση, διεύθυνση, έλεγχο και επίβλεψη οποιασδήποτε Εταιρείας για την οποία ενδιαφέρεται η Εταιρεία με οποιουσδήποτε όρους θέλει εγκρίνει.

3. Το μετοχικό κεφάλαιο της εκ μετατροπής ανώνυμης εταιρείας θα ανέρχεται σε τριακόσιες χιλιάδες ευρώ (300.000,00€) διαιρούμενο σε τριάντα χιλιάδες (30.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (10,00€) η κάθε μία. Τις ως άνω 30.000 κοινές ονομαστικές μετοχές θα λάβει στο σύνολο τους ο μοναδικός μέτοχος *Παναγιώτης Παναγιώτου*.

4. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο όργανο αυτής, εκπροσωπεί το σύνολο των μετόχων και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους. Η γενική συνέλευση είναι μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:

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

β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

γ) Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 και την απαλλαγή των ελεγκτών.

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

ε) Διάθεση των ετήσιων κερδών.

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

ζ) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της Εταιρείας.

η) Διορισμό εκκαθαριστών.

5. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ορίζεται σε τριακόσιες χιλιάδες ευρώ (300.000,00) ευρώ και διαιρείται σε τριάντα χιλιάδες (30.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ η κάθε μία.

6. Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο αποτελείται από πέντε (5) έως δέκα (10) μέλη.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, η οποία και καθορίζει κάθε φορά τον ακριβή αριθμό των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και μπορούν να είναι φυσικά ή νομικά πρόσωπα. Τα μέλη αυτά μπορεί να είναι μέτοχοι ή όχι. Στην περίπτωση που μέλος του διοικητικού συμβουλίου είναι νομικό πρόσωπο υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του διοικητικού συμβουλίου. Το φυσικό πρόσωπο είναι εις ολόκληρο συνυπεύθυνο με το νομικό πρόσωπο για την εταιρική διαχείριση. Παράλειψη του νομικού προσώπου να προβεί στον ορισμό φυσικού προσώπου για την άσκηση των αντίστοιχων εξουσιών εντός δεκαπέντε (15) ημερών από τον διορισμό του νομικού προσώπου ως μέλους του διοικητικού συμβουλίου λογίζεται ως παραίτηση του νομικού προσώπου από την θέση του

μέλους. Η θητεία των μελών του διοικητικού συμβουλίου ορίζεται σε πέντε (5) έτη. Η θητεία των μελών του διοικητικού Συμβουλίου παρατείνεται μέχρι την λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι την λήψη της σχετικής απόφασης. Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που έληξε η θητεία τους είναι επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά.

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από τα ακόλουθα πρόσωπα:

1. Παναγιώτης Παναγιώτου του Δημητρίου, κάτοικος Χαλανδρίου, Α.Δ.Τ. Χ575573, με Α.Φ.Μ. 053215553 της Δ.Ο.Υ. Χολαργού, Πρόεδρος Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος.
2. Ματίνα Σκάλκου του Λεωνίδα, κάτοικος Χαλανδρίου, Α.Δ.Τ. ΑΝ127854, με Α.Φ.Μ. 055871320 της Δ.Ο.Υ. Χολαργού, Αντιπρόεδρος και Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος.
3. Δημήτριος Παναγιώτου του Παναγιώτη, κάτοικος Χαλανδρίου, Α.Δ.Τ. ΑΜ224865, με Α.Φ.Μ. 147194889 της Δ.Ο.Υ. Χολαργού, Μέλος.
4. Λεωνίδας Παναγιώτου του Παναγιώτη, κάτοικος Χαλανδρίου, Α.Δ.Τ. ΑΜ224865, με Α.Φ.Μ. 147194877 της Δ.Ο.Υ. Χολαργού, Μέλος.
5. Στυλιανός Πρόκος του Ιωάννη, κάτοικος Αργυρούπολης, Α.Δ.Τ. ΑΡ131480, με Α.Φ.Μ. 061743349 της Δ.Ο.Υ. Ηλιούπολης, Μέλος.
6. Ηλιοστάλακτη Ντουβή του Βασιλείου, κάτοικος Ηλιούπολης, Α.Δ.Τ. ΑΑ024780, με Α.Φ.Μ. 036225014 της Δ.Ο.Υ. Ηλιούπολης, Μέλος
7. Παρασκευάς Βουτζαλής του Κυριάκου, κάτοικος Βάρης, Α.Δ.Τ. ΑΗ647580, με Α.Φ.Μ. 068606167 της Δ.Ο.Υ. Γλυφάδας, Μέλος

7. Αναφορικά με τη λύση και εκκαθάριση της εταιρείας το νέο καταστατικό της εταιρεία θα περιλαμβάνει όρους ΄σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν.4548/2018 όπως ισχύει.

8. Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας. Αρχίζει την πρώτη (1η) Ιανουαρίου και λήγει την τριακοστή πρώτη (31η) Δεκεμβρίου εκάστου έτους. Εξαιρετικά η πρώτη χρήση αρχίζει από τη νόμιμη σύσταση της Εταιρείας (καταχώριση στο οικείο Μητρώο Ανώνυμων Εταιρειών της εγκριτικής απόφασης για σύσταση της εταιρείας) και

λήγει την 31.12.2024.

9. Για όσα τυχόν δεν θα προβλέπει και δεν θα ορίζει το καταστατικό της εταιρείας, αυτά θα διέπονται από τον ν.4548/2018 όπως εκάστοτε ισχύει.

ΘΕΜΑ ΕΒΔΟΜΟ: Λοιπά θέματα και ανακοινώσεις.

Επί του Έκτου θέματος της ημερήσιας διάταξης δεν υπήρξε καμία ανακοίνωση ή θέμα από την πλευρά της διοίκησης που να ήταν απαραίτητο να αποφασιστεί στην εν λόγω Γενική Συνέλευση».

Η ως άνω εταιρεία, κατά ρητή και υπεύθυνη δήλωση του άνω εκπροσώπου της δεν έχει μέχρι σήμερα λυθεί, ούτε έχει πτωχεύσει, ούτε έχει τεθεί υπό αναγκαστική διαχείριση ή εκκαθάρισης και το καταστατικό της δεν έχει περαιτέρω τροποποιηθεί.

Ήδη σήμερα με το παρόν συμβόλαιό μου, τηρηθείσης της νομίμου διαδικασίας, ο εμφανισθείς ως μοναδικός εταίρος της Μονοπρόσωπης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης» και με τον διακριτικό τίτλο VIONOVA «Ε.Π.Ε.», με έδρα τον Δήμο Μάνδρας Αττικής, θέση Πάτημα, σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 4601/2019 και του Νόμου 4548/2018, καθώς και της Εμπορικής εν γένει Νομοθεσίας σε μονοπρόσωπη ανώνυμη εταιρεία, η οποία θα διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, δηλώνει ότι: α) εγκρίνει τον ανωτέρω από …… ισολογισμό μετασχηματισμού της εταιρείας και την Έκθεση της Επιτροπής, β) καθορίζει το κεφάλαιο της νέας εταιρείας, το οποίο με βάση την λογιστική αξία του κεφαλαίου της μετατρεπομένης εταιρείας θα ανέρχεται συνολικά σε τριακόσιες χιλιάδες (300.000,00) Ευρώ, γ) αποφασίζει, ενεργώντας ως Γενική Συνέλευση την μετατροπή σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 της Μονοπρόσωπης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης» σε Ανώνυμη Εταιρεία, η οποία θα διέπεται από τις διατάξεις του σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου

4601/2019 και του Νόμου 4548/2018, καθώς και της Εμπορικής εν γένει Νομοθεσίας σε μονοπρόσωπη ανώνυμη εταιρεία, η οποία θα διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και από τους κατωτέρους ειδικότερους όρους και συμφωνίες που αποτελούν το καταστατικό της, το οποίο έχει ως κατωτέρω αναφέρεται:

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι

ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ - ΔΙΑΡΚΕΙΑ - ΣΚΟΠΟΣ

Άρθρο 1

Σύσταση - Επωνυμία

1. Η επωνυμία της Εταιρείας είναι «**VIONOVA Εμπορία& Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία» και διακριτικό τίτλο «VIONOVAA.E.»**.

2. Στις σχέσεις και τις συναλλαγές της με το εξωτερικό, η εταιρική επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος μπορούν να χρησιμοποιηθούν σε πιστή μετάφραση ή με λατινικά στοιχεία.

Άρθρο 2

Έδρα

1. Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Μάνδρας Αττικής.

2. Με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου η Εταιρεία μπορεί να ιδρύει υποκαταστήματα, ή γραφεία και σε άλλες πόλεις του εσωτερικού ή του εξωτερικού. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου δύνανται να καθορίζονται οι όροι λειτουργίας, η φύση και η έκταση των εργασιών των υποκαταστημάτων και των γραφείων, και τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις των διευθυντών και του προσωπικού της.

3. Η Εταιρεία ενάγεται στην έδρα της για κάθε διαφορά, εκτός εάν ο Νόμος ορίζει διαφορετικά.

Άρθρο 3

Σκοπός

(16) Η αντιπροσώπευση με οποιοδήποτε νόμιμο τρόπο ελληνικών ή αλλοδαπών εταιρειών παραγωγής και εμπορίας βιομηχανικών πρώτων υλών πάσης φύσεως.

(17) Η αντιπροσώπευση, εμπορία, εκμίσθωση σε τρίτα φυσικά ή νομικά πρόσωπα και διακίνηση πάσης φύσεως μηχανημάτων και αναλωσίμων, τα οποία χρησιμοποιούνται από βιομηχανίες, βιοτεχνίες και χημικά εργαστήρια.

(18) Η παραγωγή, μεταποίηση, επεξεργασία, αποθήκευση, συσκευασία, ανασυσκευασία, εμπορία και διακίνηση πρώτων υλών σε στερεή και υγρή μορφή για τη βιομηχανία, βιοτεχνία και εργαστήρια τροφίμων και ποτών καθώς και για κάθε είδους βιομηχανία, βιοτεχνία και εργαστήρια.

(19) Η παραγωγή, μεταποίηση, επεξεργασία, αποθήκευση, συσκευασία, ανασυσκευασία, εμπορία και διακίνηση πρώτων υλών σε στερεή και υγρή μορφή προς τρίτους, φυσικά ή νομικά πρόσωπα στην Ελλάδα καθώς και τις χώρες της αλλοδαπής.

(20) Η διενέργεια εισαγωγών και εξαγωγών οποιωνδήποτε από τα προϊόντα που αναφέρονται στον σκοπό της Εταιρείας.

(21) Η εμπορία (χονδρικ ή και λιανική) και διακίνηση οποιωνδήποτε εκ των παραπάνω προϊόντων στην Ελλάδα, καθώς και σε χώρες της αλλοδαπής, καθώς και η διενέργεια διαδικτυακών πωλήσεων και συναλλαγών σε σχέση με τους σκοπούς και δραστηριότητες της Εταιρείας.

(22) Η εμπορία, παραγωγή, μεταποίηση, επεξεργασία και αποθήκευση, συσκευασιών και πρώτων υλών για συσκευασία, για τη βιομηχανία, βιοτεχνία και εργαστήρια τροφίμων και ποτών καθώς και για κάθε είδους βιομηχανία, βιοτεχνία και εργαστήρια και προς τρίτους, φυσικά ή νομικά πρόσωπα στην Ελλάδα καθώς και τις χώρες της αλλοδαπής.

(23) Η εμπορία και διακίνηση πάσης φύσεως προϊόν των ελληνικών και αλλοδαπών εταιρειών.

(24) Η παροχή υπηρεσιών αποθήκευσης, διακίνησης, σχεδιασμού και παραγωγής νέων προϊόντων και συσκευασιών καθώς και η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σχετικά με τα ανωτέρω.

(25) Η αντιπροσώπευση, διανομή και εμπορία καθώς και οι εισαγωγές και εξαγωγές νωπών και κατεψυγμένων φρούτων και λαχανικών, κρεάτων, πουλερικών, ψαριών και θαλασσινών.

(26) Η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών ασφάλειας τροφίμων.

(27) Η παροχή υπηρεσιών συμβουλευτικού χαρακτήρα για λογαριασμό οποιωνδήποτε ελληνικών ή αλλοδαπών εταιρειών, οι οποίες σχετίζονται με οποιουσδήποτε από τους σκοπούς της Εταιρείας, όπως αυτοί περιγράφονται αναλυτικά ανωτέρω.

(28) Η σύναψη δανείων από την Εταιρεία και η παροχή δανείων από την Εταιρεία, με ή χωρίς οποιαδήποτε ασφάλεια κατά τον τρόπο που η Εταιρεία θέλει θεωρήσει σωστό και η υποθήκευση, ενεχυρίαση ή επιβάρυνση ολόκληρης της επιχείρησης ή οποιουδήποτε μέρους της και ολόκληρου του ενεργητικού και της κινητής ή ακίνητης περιουσίας της Εταιρείας παρούσας ή μέλλουσας οπουδήποτε κι αν βρίσκεται, ή οποιουδήποτε μέρους τους όπως και ολόκληρου του ανέκκλητου κεφαλαίου της Εταιρείας ή οποιουδήποτε μέρους του για εξασφάλιση οποιουδήποτε δανείου ή δανείων, ως επίσης και η έκδοση χρεωστικών γραμματίων, συναλλαγματικών αξιόγραφων, χρεωστικών ομολόγων με ή χωρίς κυμαινόμενη επιβάρυνση (floating charge) και χρεωστικών ομολόγων (debentures) πληρωτέων σε χρόνο και τρόπο που η Εταιρεία θέλει θεωρήσει σωστό.

(29) Η χρηματοδότηση οποιουδήποτε προσώπου ή προσώπων ή εταιρειών ή οργανισμών με τόκο ή χωρίς τόκο και είτε με ασφάλεια ακίνητης περιουσίας με υποθήκη είτε όχι ή με άλλο τρόπο ή και

χωρίς ασφάλεια και ειδικότερα η χρηματοδότηση οποιουδήποτε προσώπου ή προσώπων ή Εταιρείας ή οργανισμού ή οίκου ή αρχής, για ενθάρρυνση ή υποβοήθηση οποιοσδήποτε επιχείρησης ή έργου ή της αγοράς, μίσθωσης, απόκτησης, κατασκευής ή επεξεργασίας αγαθών, αντικειμένων, εμπορευμάτων ή προϊόντων οποιασδήποτε φύσης και είδους με ενοικιαγορά, πίστωση, αγορά ενοικίαση, βιομηχανοποίηση ή με άλλο τρόπο ή για ενθάρρυνση ή υποβοήθηση απόκτησης, αγοράς, ενοικίασης, επέκτασης, αξιοποίησης, ανέγερσης, κατασκευής ή οικοδομής, βελτίωσης ή επισκευής οποιοσδήποτε γης, κτιρίου ή κτιρίων ή ακίνητης περιουσίας οποιουδήποτε είδους ή κατηγορίας που η Εταιρεία κρίνει σκόπιμη.

(30) Για την επίτευξη των σκοπών της η Εταιρεία μπορεί *ενδεικτικά* και όχι *περιοριστικά* να:

α) Συμμετέχει σε οποιοδήποτε νομικό πρόσωπο και επιχείρηση, βιομηχανική ή εμπορική Εταιρεία με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό και οποιοδήποτε εταιρικό τύπο, από αυτούς που ήδη υπάρχουν ή πρόκειται να δημιουργηθούν και πάντως, υπό τους όρους του παρόντος.

β) Αναλαμβάνει την αντιπροσώπευση οποιουδήποτε βιομηχανικού ή εμπορικού οίκου του εσωτερικού ή του εξωτερικού, με παρεμφερή σκοπό.

γ) Συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο εν γένει, προς την επίτευξη των στόχων της.

δ) Συμμετέχει σε αλυσίδα καταστημάτων ιδίου ή παρεμφερούς σκοπού βάσει του συστήματος της δικαιόχρησης, ως franchisee.

ε) Να αγοράζει και μισθώνει ακίνητα, όπως και να κατασκευάζει τα αναγκαία κτίρια για την εγκατάσταση των γραφείων και των υπολοίπων παραγωγικών και εμπορικών -επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της.

στ) Να αποκτά με αγορά, ενοικίαση, ανταλλαγή, παραχώρηση, δωρεά, εκχώρηση, κατοχή, άδεια ή με άλλο τρόπο οποιασδήποτε γης, κτιρίων,

δικαιωμάτων, προνομίων, δουλειών πάνω σε ξένη περιουσία και γενικά οποιασδήποτε ακίνητης περιουσίας οποιασδήποτε φύσης ή κατηγορίας και οποιοδήποτε μερίδιο, συμφέρον ή δικαίωμα σ' αυτή ή σε σχέση προς αυτή. (β) Κατοχή, ανέγερση, οικοδόμηση, κατασκευή, επεξεργασία, διαίρεση, βελτίωση, αντικατάσταση, ανάπτυξη, αξιοποίηση και εκμετάλλευση γης, οικιών, εργοστασίων, κτιρίων ή έργων κάθε φύσης σε οποιαδήποτε γη ή περιουσία της Εταιρείας ή σε οποιαδήποτε άλληγη ή περιουσία και η κατεδάφιση, επανοικοδόμηση, επέκταση, μεταβολή και βελτίωση υφισταμένων οικιών, κτιρίων ή έργων και γενικά ο έλεγχος, διαχείριση, χρησιμοποίηση, εκμετάλλευση και βελτίωση της περιουσίας της Εταιρείας.

(ζ) Να πωλεί, ενοικιάζει, υποθηκεύει, διαθέτει ή με άλλο τρόπο αποξενώνεται (αλλά όχι να εμπορεύεται) γη, κτήρια και άλλη ακίνητη περιουσία της Εταιρείας, ή άλλη τέτοια περιουσία στην οποία η Εταιρεία ήθελε αποκτήσει οποιοδήποτε συμφέρον ή δικαίωμα.

(η) Να εκδίδει, αποκτά και διατηρεί είτε στο όνομα της Εταιρείας είτε στο όνομα οποιουδήποτε άλλου προσώπου μετοχές, μερίδια, χρεωστικά ομόλογα, τίτλους ομολογιακού δανείου (debenturestock), γραμμάτια, εμπορικά ή εμπορεύσιμα έγγραφα, έγγραφα που μπορούν να μεταβιβαστούν με οποιοδήποτε τρόπο, υποχρεώσεις και χρεόγραφα που έχουν εκδοθεί ή είναι εγγυημένα από οποιαδήποτε Εταιρεία οπουδήποτε ιδρυμένη ή που διεξάγει εργασία καθώς και χρεωστικά ομόλογα, τίτλους ομολογιακού δανείου (debenturestock), γραμμάτια, υποχρεώσεις και χρεόγραφα που έχουν εκδοθεί ή που είναι εγγυημένα από οποιαδήποτε κυβέρνηση, κυρίαρχο κράτος, νομικό πρόσωπο δημοσίου δικαίου, δημόσιο σώμα ή αρχή, ανεξάρτητη, εξαρτημένη, δημοτική, τοπική ή άλλη οπουδήποτε και αν βρίσκεται.

(θ) Να προβαίνει στην απόκτηση οποιωνδήποτε τέτοιων μετοχών, μεριδίων, χρεωστικών ομολόγων, γραμματίων, υποχρεώσεων και χρεογράφων διά συμμετοχής κατά την ίδρυση, με συμβόλαιο, με προσφορά, αγορά, ανταλλαγή, ασφάλιση (underwriting), με συμμετοχή σε Syndicates ή με άλλο τρόπο και είτε αυτές είναι πληρωμένες

εξολοκλήρου είτε όχι και με οποιουσδήποτε όρους ή περιορισμούς θέλει κριθεί σωστό.

(ι) Να ασκεί όλα τα δικαιώματα και εξουσίες που πηγάζουν ή απορρέουν από την ιδιοκτησία υπό της Εταιρείας οποιωνδήποτε μετοχών, μεριδίων, χρεωστικών ομολόγων, τίτλων ομολογιακού δανείου (debenturestock), γραμματίων, εμπορικών ή εμπορεύσιμων εγγράφων, εγγράφων που μπορούν να μεταβιβαστούν με οποιοδήποτε τρόπο, υποχρεώσεων και χρεογράφων, περιλαμβανομένων, χωρίς επηρεασμό της γενικότητας των πιο πάνω, όλων των εξουσιών αρνησικυρίας ή ελέγχου που μπορεί να έχει η Εταιρεία λόγω ιδιοκτησίας ειδικής αναλογίας της εκδομένης ή ονομαστικής αξίας των πιο πάνω και η άσκηση ή παροχή όλων των αναγκαίων υπηρεσιών ως προς τη διαχείριση, διεύθυνση, έλεγχο και επίβλεψη οποιασδήποτε Εταιρείας για την οποία ενδιαφέρεται η Εταιρεία με οποιουσδήποτε όρους θέλει εγκρίνει.

Άρθρο 4

Διάρκεια

1. Η διάρκεια της Εταιρείας, ορίζεται σε πενήντα (50) έτη και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία.

2. Η διάρκεια αυτή είναι δυνατό να παραταθεί ή να συντομευθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία για όσο χρόνο αυτή ορίσει με τροποποίηση του παρόντος άρθρου.

3. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία η διάρκεια της Εταιρείας μπορεί να μετατραπεί από ορισμένου σε αορίστου χρόνου και αντίστροφα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΜΕΤΟΧΕΣ

Άρθρο 5

Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ορίζεται σε τριακόσιες χιλιάδες ευρώ (300.000,00) ευρώ και διαιρείται σε τριάντα χιλιάδες (30.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ η κάθε μία.

Άρθρο 6

Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου - Δικαίωμα Προτίμησης.

1. Το μετοχικό κεφάλαιο δεν μπορεί σε καμία περίπτωση να μειωθεί πέραν του κατωτάτου ορίου που ορίζεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 15 του Ν. 4858/2018, όπως εκάστοτε ισχύει, εκτός εάν η απόφαση για τη μείωση προβλέπει την ταυτόχρονη αύξηση του κεφαλαίου, τουλάχιστον μέχρι το πιο πάνω κατώτατο όριο.

2. Η Γενική Συνέλευση δύναται να αποφασίσει την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Σε κάθε περίπτωση αύξησης η απόφαση του αρμοδίου οργάνου υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

3. Η απόφαση του αρμοδίου οργάνου της Εταιρείας για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον το ποσό της αύξησης του κεφαλαίου, τον τρόπο και την προθεσμία κάλυψής της, τον αριθμό και το είδος των μετοχών που θα εκδοθούν, την ονομαστική αξία και την τιμή διάθεσης αυτών.

4. Η Γενική Συνέλευση που αποφασίζει αύξηση κεφαλαίου μπορεί να εξουσιοδοτήσει το Διοικητικό Συμβούλιο να αποφασίσει αυτό για την τιμή διάθεσης των νέων μετοχών ή και για το επιτόκιο και τον τρόπο προσδιορισμού του, σε περίπτωση έκδοσης μετοχών με δικαίωμα απόληψης τόκου, εντός χρονικού διαστήματος που ορίζει η Γενική Συνέλευση και το οποίο δεν μπορεί να υπερβεί το ένα (1) έτος. Στην περίπτωση αυτή, η προθεσμία καταβολής του κεφαλαίου κατά το άρθρο 20 του Ν. 4548/2018 αρχίζει από τη λήψη της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, με την οποία καθορίζεται η τιμή διάθεσης των

μετοχών ή και το επιτόκιο ή ο τρόπος προσδιορισμού του, κατά περίπτωση.

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

6. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται εντός της προθεσμίας, 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 Ν. 4548/2018 δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών. Στην περίπτωση της ως άνω παρ. 4, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δεν αρχίζει πριν από τη λήψη της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου για τον προσδιορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών. Μετά το τέλος των ανωτέρω προθεσμιών, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. 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 ή την τυχόν παράτασή της, ορίζει με απόφασή του το Διοικητικό Συμβούλιο εντός των χρονικών ορίων που προβλέπονται από το άρθρο 20 του Ν. 4548/2018.

7. Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία μνημονεύεται υποχρεωτικά και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, δημοσιεύεται με επιμέλεια της Εταιρείας. Με την επιφύλαξη της ως άνω παρ. 3, η πρόσκληση και η γνωστοποίηση της προθεσμίας άσκησης του δικαιώματος προτίμησης, κατά τα ανωτέρω, μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη γενική

συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι που εκπροσωπούσαν το σύνολο του κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την από αυτούς άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης. Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει».

8. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 27 του Ν. 4548/2018, μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης της ως άνω παρ. 5. Για να ληφθεί η απόφαση αυτή, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να υποβάλει στη Γενική Συνέλευση γραπτή έκθεση στην οποία αναφέρονται οι λόγοι που επιβάλλουν τον περιορισμό ή την κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης και στην οποία δικαιολογείται η τιμή που προτείνεται για την έκδοση των νέων μετοχών. Η σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης υποβάλλεται σε δημοσιότητα.Επίσης, δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης, όταν η αύξηση κεφαλαίου έχει σκοπό τη συμμετοχή του προσωπικού στο κεφάλαιο της Εταιρείας σύμφωνα με τα άρθρα 113 και 114 του Ν. 4548/2018.

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

10. Αν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών, κάθε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που αφορά στην αύξηση του κεφαλαίου υπόκειται

στην έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών μετοχών, των οποίων τα δικαιώματα θίγονται από τις αποφάσεις αυτές. Δεν θεωρείται ότι θίγονται τα δικαιώματα αυτά, ιδίως εάν η αύξηση γίνεται χωρίς νέες εισφορές και εφόσον οι νέες μετοχές, που θα εκδοθούν ανά κατηγορία, παρέχουν τα ίδια δικαιώματα με τις αντίστοιχες παλαιές, διατεθούν δε στους μετόχους της αντίστοιχης κατηγορίας σε αριθμό ανάλογο με τις μετοχές που ήδη κατέχουν, ώστε να μη μεταβάλλονται τα ποσοστά συμμετοχής της κάθε κατηγορίας. Η έγκριση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της κατηγορίας που θίγεται και λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Για τη σύγκληση της ιδιαίτερης συνέλευσης, τη συμμετοχή σε αυτή, την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία, καθώς και την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως οι σχετικές διατάξεις για τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

11. Η καταβολή των μετρητών για κάλυψη του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου ή τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετόχων με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της Εταιρείας, που τηρείται σε οποιοδήποτε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα. Με την επιφύλαξη του άρθρου 19του Ν. 4548/2018, η παράλειψη καταβολής σε λογαριασμό δεν επάγεται ακυρότητα, εάν αποδεικνύεται ότι το σχετικό ποσό δαπανήθηκε για τους σκοπούς της εταιρίας, με την προϋπόθεση ότι αυτό έχει ειδικά προβλεφθεί στο καταστατικό ή στην απόφαση για την αύξηση του κεφαλαίου.

Άρθρο 7

Μετοχές

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι **ονομαστικές** και μεταβιβάζονται με εγγραφή στο βιβλίο μετόχων της Εταιρείας που χρονολογείται και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο και εκείνον προς τον οποίο γίνεται η μεταβίβαση ή τους πληρεξουσίους τους. Δεν απαιτείται υπογραφή της καταχώρησης εάν η Εταιρεία λάβει αντίγραφο της

σύμβασης μεταβίβασης μετοχών με τις υπογραφές των μερών ή πληροφορηθεί την κατάρτισή της από τα συμβαλλόμενα ως άνω μέρη μέσω ηλεκτρονικής αλληλογραφίας (e- email) στην οποία θα επισυνάπτεται η ενυπόγραφη σύμβαση μετοχών. Δεν απαιτείται η υπογραφή της καταχώρησης σε περίπτωση κατά την οποία η Εταιρεία τηρεί ηλεκτρονικό βιβλίο μετόχων σύμφωνα με την παρ. 2 του παρόντος. Μετά από κάθε μεταβίβαση εκδίδεται νέος τίτλος ή επισημειώνεται στον υπάρχοντα τίτλο της Εταιρείας η μεταβίβαση που έγινε, καθώς και το ονοματεπώνυμο, η διεύθυνση, το επάγγελμα και η εθνικότητα του μεταβιβάζοντα και εκείνου προς τον οποίο έγινε η μεταβίβαση. Τα στοιχεία αυτά καταχωρούνται και στο παραπάνω ειδικό βιβλίο που τηρείται από την Εταιρεία.

2. Η Εταιρεία τηρεί βιβλίο μετόχων. Στο βιβλίο αυτό 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. Σε κάθε περίπτωση αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών, που κατέχει κάθε μέτοχος. Η Εταιρεία δύναται να τηρεί ηλεκτρονικά το βιβλίο μετόχων ή και να προβλέπεται η τήρησή του από κεντρικό αποθετήριο τίτλων, πιστωτικό ίδρυμα ή από επιχείρηση επενδύσεων, που έχουν το δικαίωμα να φυλάσσουν χρηματοπιστωτικά μέσα. Ως μέτοχος έναντι της Εταιρείας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο βιβλίο αυτό.

3. Η Εταιρεία υποχρεούται να εκδώσει και να παραδώσει στους μετόχους μετοχικούς τίτλους. Οι τίτλοι αυτοί μπορεί να είναι απλοί ή πολλαπλοί. Αν έχουν εκδοθεί πολλαπλοί τίτλοι, ύστερα από αίτηση κάθε μετόχου, η Εταιρεία υποχρεούται να αντικαταστήσει τους υπάρχοντες τίτλους με νέους, που ενσωματώνουν μικρότερο αριθμό μετοχών.

4. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με βάση τα στοιχεία του βιβλίου που τηρείται κατά την παράγραφο 2 και, αν παρίσταται ανάγκη, με τα έγγραφα που κατέχει ο μέτοχος.

5. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι αδιαίρετες έναντι αυτής, η οποία

αναγνωρίζει μόνον ένα κύριο για κάθε μία, δηλαδή τον κάτοχο του σχετικού τίτλου. Όλοι οι εξ αδιαιρέτου συγκύριοι μετοχής ή οποιουδήποτε τίτλου που έχουν δικαίωμα σε αυτούς, καθώς και οι επικαρπωτές και οι ψιλοί κύριοι, αντιπροσωπεύονται στην Εταιρεία με ένα μόνο πρόσωπο, το οποίο ορίζεται με κοινή συμφωνία όλων. Για όσο διάστημα δεν υποδεικνύεται κοινός εκπρόσωπος τα δικαιώματα που απορρέουν από τις μετοχές αναστέλλονται, δηλώσεις δε που έχουν σχέση με την μετοχική ιδιότητα των κοινωνών μπορεί να γίνουν εγκύρως προς οποιονδήποτε από αυτούς. Αντί να υποδείξουν κοινό εκπρόσωπο οι κοινωνοί μπορούν να ζητήσουν από το Δικαστήριο τον διορισμό διαχειριστή κατά το άρθρο 790 Α.Κ.. Αν δεν έχει συμφωνηθεί κάτι άλλο σε περίπτωση επικαρπίας ή ενεχύρου επί μετοχών το δικαίωμα ψήφου στην Γενική Συνέλευση ασκείται από τον επικαρπωτή ή τον ενεχυριαστή.

6. Οι τίτλοι των μετοχών φέρουν αύξοντα αριθμό, χρονολογία εκδόσεως, τη σφραγίδα της Εταιρείας και τις υπογραφές δύο μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία ορίζονται γι' αυτό. Καθένας από τους τίτλους μπορεί να ενσωματώνει μία ή περισσότερες μετοχές.

7. Μέχρι την έκδοση των οριστικών τίτλων είναι δυνατόν, με φροντίδα του Διοικητικού Συμβουλίου, να εκδοθούν και χορηγηθούν στους δικαιούχους μετόχους προσωρινοί τίτλοι, που θα φέρουν τις υπογραφές δύο μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως παραπάνω ορίζεται και οι οποίοι αντικαθίστανται αργότερα, με φροντίδα του Διοικητικού Συμβουλίου, δια των οριστικών τίτλων και καταστρέφονται στη συνέχεια, της καταστροφής πιστοποιούμενης με πράξη του Διοικητικού Συμβουλίου.

8. Κανένας μέτοχος δεν δύναται να πωλήσει ή μεταβιβάσει οποιεσδήποτε μετοχές σε οποιαδήποτε τιμή πριν τις προσφέρει στους λοιπούς μετόχους στην αυτή τιμή και υπό τους ίδιους όρους. Στην περίπτωση κατά την οποία κάποιος μέτοχος θελήσει να πωλήσει ή μεταβιβάσει τις μετοχές του πρέπει να ειδοποιήσει εγγράφως τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου για τον αριθμό των μετοχών τις

οποίες επιθυμεί να διαθέσει και τον αύξοντα αριθμό αυτών δηλώνοντας το όνομα και τη διεύθυνση εκείνου προς τον οποίον προτίθεται να μεταβιβάσει τις μετοχές του, θα βεβαιώνει δε με έγγραφη δήλωση το προσφερθέν για αυτές τίμημα, το οποίο πρέπει να ανταποκρίνεται στην πραγματική αξία των μετοχών σύμφωνα προς τις αρχές της καλής πίστεως και των συναλλακτικών ηθών και τις εν γένει συνθήκες της αγοράς.

Σε περίπτωση διαφωνίας το τίμημα καθορίζεται από πραγματογνώμονα ορκωτό λογιστή κοινής αποδοχής του μεταβιβάζοντος και του Διοικητικού Συμβουλίου κατόπιν αίτησης του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας. Ο Πρόεδρος οφείλει να κοινοποιήσει την ως άνω ειδοποίηση στους λοιπούς μετόχους εντός οκτώ (8) ημερών από την λήψη της και εφ' όσον δεν εκκρεμεί καθορισμός λόγω διαφωνίας κατά τα ανωτέρω περί του τιμήματος κατά τον οποίο χρόνο και αναστέλλεται η προθεσμία αυτή. Οι λοιποί μέτοχοι έχουν το δικαίωμα να αγοράσουν τις άνω προσφερόμενες μετοχές**, ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο**. Οι ως άνω λοιποί μέτοχοι δύναται να αγοράσουν μετοχές οι οποίες δεν αγοράσθηκαν από άλλους δικαιούμενους κατά τα ανωτέρω μετόχους μετά από σχετική γνωστοποίηση για το εναπομείναν υπόλοιπο από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, **ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο**. Η ενάσκηση των κατά την παρούσα παράγραφο δικαιωμάτων των επιθυμούντων να αγοράσουν τις άνω μετοχές μετόχων πρέπει να καθίσταται γνωστή στον πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου με έγγραφη δήλωσή τους εντός της ταχθείσας από αυτόν προθεσμίας, η οποία δεν δύναται να είναι μικρότερη των είκοσι (20) ημερών ή μεγαλύτερη των τριάντα (30) ημερών και αρχίζει από την κατά τα ανωτέρω ειδοποίηση ή γνωστοποίηση περί των διατιθεμένων μετοχών.

Στις περιπτώσεις κατά τις οποίες οι δικαιούμενοι να αγοράσουν τις προσφερόμενες μετοχές μέτοχοι:

α. δεν δηλώσουν την πρόθεσή τους περί αγοράς των προσφερόμενων

μετοχών και δεν καταβάλουν το οικείο τίμημα εντός της ως άνω ταχθείσας από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου προθεσμίας,

β. δεν καλύψουν κατά τα ανωτέρω ολόκληρο τον αριθμόν των προσφερόμενων μετοχών,

γ. δηλώσουν ότι δεν επιθυμούν την άνω αγορά,

όλες οι προσφερόμενες μετοχές ελευθερώνονται και ο επιθυμών την πώληση και μεταβίβασή τους μέτοχος δύναται να διαθέσει αυτές ελεύθερα προς κάθε τρίτο.

Οι ανωτέρω δεσμευτικές περί μεταβιβάσεως των μετοχών διατάξεις του παρόντος εδαφίου 4 δεν έχουν εφαρμογή επί μεταβιβάσεως των μετοχών μεταξύ μετόχου της Εταιρείας και θυγατρικής ή κυρίας Εταιρείας τούτου υπό την ρητή όμως προϋπόθεση ότι η μεταβίβαση αυτή θα γίνει κατόπιν προηγούμενης αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας**. Επίσης δεν έχουν εφαρμογή επί μεταβιβάσεως των μετοχών μεταξύ των μετόχων της Εταιρείας καθώς και των συγγενών αυτών (Α' και Β' Βαθμού).**

9. Σε περίπτωση θανάτου, κατάσχεσης, πτώχευσης ή υπαγωγής του μετόχου σε άλλη συλλογική διαδικασία εκποίησης της περιουσίας του οι μετοχές μπορούν να εξαγοραστούν από πρόσωπο που υποδεικνύει η Εταιρεία αντί πλήρους τιμήματος που προσδιορίζει το Δικαστήριο με την διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Η υπόδειξη πρέπει να γίνει μέσα σε ένα (1) μήνα από τότε που η Εταιρεία λάβει γνώση του περιστατικού και πρέπει να γνωστοποιείται κατά περίπτωση στον μέτοχο, τον κληρονόμο ή κληροδόχο, τον δανειστή, τον σύνδικο ή το όργανο της άλλης συλλογικής διαδικασίας.

10. Η Εταιρεία δεν μπορεί να αναλαμβάνει την κάλυψη δικών της μετοχών. Η Εταιρεία δύναται να αποκτά δικές της μετοχές, στις περιπτώσεις και υπό τους όρους και λοιπές προϋποθέσεις, που τίθενται από το άρθρο 49 του Ν. 4548/2018.

11. Απαγορεύεται η Εταιρεία να λαμβάνει δικές της μετοχές καθώς και

μετοχές μητρικής Εταιρείας, ως ενέχυρο για την εξασφάλιση δανείων που χορηγούνται από αυτήν ή άλλων απαιτήσεων της. Θυγατρικές ανώνυμες εταιρείες δεν μπορούν να επενδύουν ούτε μέρος του κεφαλαίου τους σε μετοχές μητρικής Εταιρείας, παρά μόνον στις περιπτώσεις που επιτρέπεται η απόκτηση ιδίων μετοχών κατά το άρθρο 49 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΙΙ

ΜΕΤΟΧΟΙ

Άρθρο 8

Δικαιώματα και Υποχρεώσεις των Μετόχων

1. Οι μέτοχοι δεν ενέχονται ούτε έναντι της Εταιρείας, ούτε έναντι τρίτων οιωνδήποτε, πέραν της ονομαστικής αξίας κάθε μιας από τις κατεχόμενες απ' αυτούς μετοχές. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα ιδιοκτησίας στο ενεργητικό της Εταιρείας κατά την εκκαθάριση αυτής και συμμετοχής στα κατά το Καταστατικό και τις αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων διανεμόμενα κέρδη της Εταιρείας, κατά το λόγο του όλου αριθμού των εκδιδομένων μετοχών.

2. Τα δικαιώματα των μετόχων σε καμία περίπτωση και για κανένα λόγο δεν μπορούν να ασκηθούν από μη μέτοχο (εξαιρέσει φυσικά των αντιπροσώπων), ούτε από πιστωτές ή κληρονόμους μετόχων πριν από τη νομιμοποίησή τους.

3. Η κατοχή του τίτλου κάθε μετοχής συνεπάγεται αυτοδικαίως εκ μέρους του κυρίου ή κατόχου της πλήρη αναγνώριση και αποδοχή των όρων του παρόντος Καταστατικού και των νόμιμων αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου.

4. Κάθε μέτοχος, οπουδήποτε κι αν κατοικεί ή διαμένει, θεωρείται ότι έχει νόμιμη κατοικία, ως προς τις με την Εταιρεία σχέσεις του, την έδρα αυτής και υπόκειται στους Ελληνικούς Νόμους. Κάθε διαφορά μεταξύ της Εταιρείας και των μετόχων ή οποιουδήποτε τρίτου, είτε από το

Καταστατικό είτε από το Νόμο, υπάγεται στην αρμοδιότητα των Δικαστηρίων της έδρας της Εταιρείας, η δε Εταιρεία ενάγεται μόνον στα ίδια Δικαστήρια, ακόμα κι όταν κατά το Νόμο συντρέχει περίπτωση ειδικής δωσιδικίας.

5. Οι μέτοχοι και οι γενικοί ή ειδικοί διάδοχοί τους και οι πιστωτές τους σε καμιά περίπτωση δεν επιτρέπεται να προκαλέσουν κατάσχεση ή σφράγιση ολόκληρης ή μέρους της εταιρικής περιουσίας ή των βιβλίων της ή εμπεπιστευμένων σ' αυτήν κινητών ή να επιδιώξουν την εκκαθάριση πριν από τη λύση της ή τη διανομή αυτής και οπωσδήποτε ν' αναμειχθούν στη διοίκηση της Εταιρείας επιφυλασσόμενων των ένδικων δικαιωμάτων που τους παρέχει ο νόμος για την προσβολή τους.

6. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με την διοίκηση της Εταιρείας δικαιώματά τους μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση.

7. Το πρόσωπο που αποκτά την ιδιότητα του μετόχου μπορεί αυτοδικαίως να ασκεί όλα τα δικαιώματα που συνδέονται με τις μετοχές και υπόκειται αυτοδικαίως σε όλες τις υποχρεώσεις που προβλέπονται από την ισχύουσα νομοθεσία, τις διατάξεις του καταστατικού και τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Άρθρο 9

Δικαιώματα μειοψηφίας

1. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί έκτακτη γενική συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην αίτηση πρέπει να προσδιορίζεται με ακρίβεια το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Αν δεν συγκληθεί γενική συνέλευση από το διοικητικό συμβούλιο μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση

διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της Εταιρείας, με απόφαση του δικαστηρίου, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα. Το διοικητικό συμβούλιο συγκαλεί τη γενική συνέλευση, σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις ή κάνει χρήση της διαδικασίας του άρθρου 135 του Ν.4548/2018, εκτός αν οι αιτούντες μέτοχοι απέκλεισαν την τελευταία αυτή δυνατότητα.

2. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου, κατά το άρθρο 122 του Ν. 4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Η αίτηση για την εγγραφή πρόσθετων θεμάτων στην ημερήσια διάταξη συνοδεύεται από αιτιολόγηση ή από σχέδιο απόφασης προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση και η αναθεωρημένη ημερήσια διάταξη δημοσιοποιείται κατά τον ίδιο τρόπο όπως η προηγούμενη ημερήσια διάταξη, δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της Γενικής Συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεση των μετόχων στον διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους κατά τα προβλεπόμενα στην παρ. 4 του άρθρου 123 του Ν.4548/2018. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παρούσας παραγράφου, με δαπάνη της Εταιρείας.Το διοικητικό συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη ούτε στη δημοσίευση ή γνωστοποίηση αυτών μαζί με αιτιολόγηση και με σχέδια αποφάσεων που υποβάλλονται από τους

μετόχους, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή τα χρηστά ήθη.

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

4. Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην Εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας, ιδίως με την μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή τους διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της Εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

5. Μετά από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία εντός της προθεσμίας της προηγούμενης παραγράφου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά.

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

7. Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν τη μετοχική τους ιδιότητα και, εκτός από τις περιπτώσεις του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 4 ανωτέρω, τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος.

8. Μέτοχοι της Εταιρείας που αντιπροσωπεύουν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου μπορούν ζητήσουν τον έκτακτο έλεγχο της Εταιρείας από το δικαστήριο που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκουσίας δικαιοδοσίας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 142 Ν. 4548/2018. Ο έλεγχος διατάσσεται εάν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις του νόμου ή του καταστατικού της Εταιρείας ή αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται μέσα σε τρία (3) έτη από την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις.

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

διαχείριση σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παρ. 3 του άρθρου 142 του Ν. 4548/2018.

10. Τα δικαιώματα μειοψηφίας του Νόμου 4548/2018 μπορούν να ασκηθούν και από ενώσεις μετόχων, στο όνομά τους αλλά για λογαριασμό των μελών τους, αν τα μέλη τους έχουν τον εκάστοτε απαιτούμενο για την άσκηση των δικαιωμάτων αριθμό μετοχών. Ως δικαιώματα μειοψηφίας κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου δεν θεωρούνται και τα δικαιώματα που μπορούν να ασκηθούν από κάθε μέτοχο.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Άρθρο 10

Αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης.

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας είναι το ανώτατο όργανο αυτής, εκπροσωπεί το σύνολο των μετόχων και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την Εταιρεία. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους.

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

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

β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

γ) Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 και την απαλλαγή των ελεγκτών.

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

ε) Διάθεση των ετήσιων κερδών.

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

ζ) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της Εταιρείας.

η) Διορισμό εκκαθαριστών.

3. Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

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

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

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

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

ε) Η συγχώνευση με απορρόφηση ανώνυμης Εταιρείας από άλλη ανώνυμη Εταιρεία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) των μετοχών της, η απόφαση της απορροφώσας ανώνυμης Εταιρείας για τη συγχώνευση με απορρόφηση άλλης κεφαλαιουχικής εταιρίας της οποίας κατέχει το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών ή μεριδίων της, καθώς και η απόφαση διασπώμενης ανώνυμης Εταιρείας για τη διάσπασή της όταν οι επωφελούμενες εταιρείες κατέχουν τις μετοχές της στο σύνολό τους, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις.

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

ζ) Η δυνατότητα διανομής κατά την παράγραφο 3 του άρθρου 162 Ν. 4548/2018 κερδών ή προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα

εταιρική χρήση με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσίευση.

Άρθρο 11

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας, τουλάχιστον μια φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δέκατη ($10^{η}$) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης.

Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συνέρχεται και σε άλλο τόπο κείμενο στην Ελλάδα ή την αλλοδαπή, όταν στη συνέλευση παρίστανται η αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και δεν αντιλέγει κανείς στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεων.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση των μετόχων οποτεδήποτε το κρίνει σκόπιμο.

3. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συγκληθεί κατόπιν αιτήματος της μειοψηφίας σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 9 του καταστατικού. Η συνέλευση αυτή συγκαλείται υποχρεωτικά από το διοικητικό συμβούλιο εντός δέκα (10) ημερών από την επίδοση της αίτησης, έχει δε ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τα θέματα που περιέχονται στην αίτηση. Αν η γενική συνέλευση δεν συγκληθεί εντός της προθεσμίας αυτής, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 141 Ν. 4548/2018.

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. Την ίδια υποχρέωση έχουν οι

ελεγκτές της Εταιρείας, αν το Διοικητικό Συμβούλιο δεν προβαίνει στη σύγκληση εντός της παραπάνω προθεσμίας.

Άρθρο 12

Πρόσκληση - Ημερήσια Διάταξη Γενικής Συνέλευσης.

1. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και εξ αποστάσεως.

2. Με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώρισή της στη μερίδα της Εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης. Η Εταιρεία δύναται να ενημερώσει του μετόχους για την καταχώριση της πρόσκλησης και με ηλεκτρονική αλληλογραφία (e- email).

3. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται στην περίπτωση της παρ. 2 του άρθρου 14 και παρ. 2 του άρθρου 15 του Καταστατικού, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

4. 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 (καθολική γενική συνέλευση).

5. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας έχει την υποχρέωση, δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση να δίνει σε κάθε

μέτοχο που το ζητάει αντίτυπο των ετησίων οικονομικών καταστάσεων και αντίτυπο της έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και της έκθεσης των ελεγκτών.

Άρθρο 13

Δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση

1. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση θα πρέπει να αποδεικνύουν την ιδιότητά του μετόχου κατά την ημέρα διεξαγωγής της γενικής συνέλευσης και μπορούν να αντιπροσωπευθούν σ' αυτή από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα. Η εξουσιοδότηση παρέχεται με απλή επιστολή.

2. Η κυριότητα μιας μετοχής δίνει δικαίωμα σε μια ψήφο. Σε περίπτωση συγκυριότητας επί μετοχής, το δικαίωμα των συγκυρίων ασκείται υποχρεωτικά μόνο από ένα κοινό αντιπρόσωπο, ο οποίος θα ορίζεται από τους συγκυρίους με απλή επιστολή.

3. Οι ανήλικοι, οι απαγορευμένοι και τα νομικά πρόσωπα αντιπροσωπεύονται από τους νόμιμους αντιπροσώπους τους.

4. Είναι δυνατή η διεξαγωγή Γενικής Συνέλευσης μέσω τηλεδιάσκεψης, τηρουμένων των σχετικών διατάξεων του άρθρου 125 Ν. 4548/2018. Επίσης, επιτρέπεται, τηρουμένων των σχετικών ως άνω διατάξεων, η εξ αποστάσεως συμμετοχή στην ψηφοφορία κατά τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων, με την εκ των προτέρων αποστολή στους μετόχους των θεμάτων της Ημερήσιας Διάταξης της Γενικής Συνέλευσης και σχετικών ψηφοδελτίων με τα θέματα αυτά. Τα θέματα και τα ψηφοδέλτια μπορεί να διατίθενται και η συμπλήρωσή τους να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω του διαδικτύου. Οι μέτοχοι που ψηφίζουν με τον τρόπο αυτόν υπολογίζονται για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, εφόσον τα σχετικά ψηφοδέλτια έχουν παραληφθεί από την Εταιρεία το αργότερο είκοσι τέσσερις (24) ώρες πριν από την έναρξη της συνεδρίασης.

5. Οι μέτοχοι που επιθυμούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση,

οφείλουν να καταθέσουν τα έγγραφα αντιπροσώπευσης ή εκπροσώπησης των μετόχων τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν την ημέρα συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης ή να παραδίδονται ιδιοχείρως ή να αποστέλλονται προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και το Διευθύνοντα Σύμβουλο και το Διευθυντή της Διεύθυνσης Οικονομικών Υπηρεσιών της Εταιρείας με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει παραλαβής» ή τηλεομοιοτυπία ή μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail).

6. Είκοσι τέσσερις (24) τουλάχιστον ώρες πριν από κάθε Γενική Συνέλευση, τοιχοκολλάται σε εμφανή θέση του καταστήματος της Εταιρείας ή αναρτάται στο διαδικτυακό τόπο της Εταιρείας πίνακας των μετόχων με δικαίωμα ψήφου κατά τη Γενική Συνέλευση, με ένδειξη των τυχόν αντιπροσώπων τους, του αριθμού των μετοχών και ψήφων του καθενός και των διευθύνσεων των μετόχων και των αντιπροσώπων τους.

7. Μέτοχοι, που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις του άρθρου αυτού, μπορούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδεια αυτής.

Άρθρο 14

Απλή απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διατάξεως, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

2. Εάν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση, 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. Η επαναληπτική Γενική Συνέλευση αυτή βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας, 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 ψήφων που εκπροσωπούνται στην Συνέλευση.

Άρθρο 15

Εξαιρετική Απαρτία και Πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης

1. Εξαιρετικά, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν:

α) μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας, β) μεταβολή του αντικειμένου της επιχειρήσεως της Εταιρείας, γ) επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, δ) τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, ε) τη μείωση του κεφαλαίου εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 του Ν. 4548/2018 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018, στ) μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, ζ) συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας, ή διάλυση της Εταιρείας, η) παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με το άρθρο 6 του παρόντος ή έκδοση ομολογιακού Δανείου και θ) κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

2. Αν δεν συντελεστεί η απαρτία της προηγουμένης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται πρώτη επαναληπτική Γενική Συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη συνεδρίαση που ματαιώθηκε, ύστερα

από πρόσκληση τουλάχιστον δέκα (10) πλήρων ημερών. Η επαναληπτική αυτή Γενική Συνέλευση, βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως, όταν εκπροσωπείται σ' αυτήν τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών εκ του νόμου προβλεπόμενων συνεδριάσεων, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

3. Σε κάθε περίπτωση, όταν πρόκειται για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου, η Γενική Συνέλευση στην τελευταία επαναληπτική συνεδρίαση βρίσκεται σε απαρτία όταν παρίστανται και αντιπροσωπεύονται σε αυτή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

4. Όλες οι αποφάσεις της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται μόνο με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στην Συνέλευση.

Άρθρο 16

Πρόεδρος - Γραμματέας Γενικής Συνέλευσης

1. Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά και μέχρι να γίνει ο έλεγχος και να εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου και αν αυτός κωλύεται, ο αναπληρωτής του. Χρέη Γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που θα ορισθεί από τον Πρόεδρο.

2. Μετά την έγκριση και οριστικοποίηση του καταλόγου των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η Γενική Συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του Προέδρου και ενός Γραμματέα, που θα ασκεί και χρέη ψηφοσυλλέκτη.

Άρθρο 17

Θέματα Συζήτησης - Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης Κωδικοποίηση Καταστατικού

1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη. Συζήτηση που δεν αφορά στα παραπάνω θέματα, επιτρέπεται εφόσον παρίσταται ή αντιπροσωπεύεται το σύνολο των μετόχων και κανείς δεν διατυπώνει αντίρρηση.

2. Η ψηφοφορία στη Γενική Συνέλευση είναι φανερή, εκτός αν πρόκειται για προσωπικά ζητήματα.

3. Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη γενική συνέλευση καταχωρίζονται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη γενική συνέλευση. Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 93 Ν. 4548/2018.

4. Η Εταιρεία υποχρεούται να χορηγεί στους μετόχους της αντίγραφα πρακτικών γενικών συνελεύσεων ύστερα από αίτησή τους. Οι μέτοχοι στους οποίους η Εταιρεία αρνείται να χορηγήσει αντίγραφα των πρακτικών γενικής συνέλευσης, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή με νόμιμα εξουσιοδοτημένο αντιπρόσωπο, μπορούν να απευθυνθούν στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., όπου τηρείται ο φάκελος της Εταιρείας, η οποία υποχρεούται να τους χορηγήσει τα αντίγραφα αυτά, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 3419/2005, εφόσον πρόκειται για πράξεις που

καταχωρούνται στο Γ.Ε.ΜΗ. Οι τρίτοι που έχουν έννομο συμφέρον και οι μη παραστάντες στη γενική συνέλευση μέτοχοι μπορούν να λάβουν αντίγραφα των πρακτικών της γενικής συνέλευσης από το Γ.Ε.ΜΗ., σε περίπτωση δε άρνησης αυτού, να χορηγήσει το πρακτικό ύστερα από σχετική εισαγγελική παραγγελία. Η αποσβεστική προθεσμία των άρθρων 137 παράγραφος 8 και 138 παράγραφοι 4 και 5 ν. 4548/2018 δεν συμπληρώνεται πριν από την πάροδο μηνός από τη χορήγηση στο μέτοχο του πρακτικού όπου έχει καταχωρισθεί η ακυρώσιμη ή η άκυρη (αντίστοιχα) απόφαση, με την προϋπόθεση ότι ο μέτοχος ζήτησε το πρακτικό μέσα στην προθεσμία. Η Εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφονται στο βιβλίο πρακτικών.

5. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης επικυρώνονται από τον Πρόεδρο της Γενικής Συνέλευσης ή του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του ή τον Διευθύνοντα Σύμβουλο ή από πρόσωπο εξουσιοδοτημένο με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Αν η Εταιρεία έχει λυθεί και βρίσκεται στο στάδιο της εκκαθάρισης, τα αντίγραφα των πρακτικών επικυρώνονται από έναν εκκαθαριστή.

6. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή ο αναπληρωτής του ή ο Διευθύνων Σύμβουλος ή πρόσωπο εξουσιοδοτημένο με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου έχει δικαίωμα να προβαίνει σε κωδικοποίηση του παρόντος Καταστατικού, η οποία να ενσωματώνει όλες τις εκάστοτε μεταγενέστερες τροποποιήσεις του, μετά την έγκριση των τροποποιήσεων αυτών από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας. Επίσης, τα ανωτέρω πρόσωπα δικαιούνται να βεβαιώνουν και να υπογράφουν την πραγματοποιηθείσα κωδικοποίηση.

Άρθρο 18

Απόφαση απαλλαγής μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Μετά την έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων, η Γενική Συνέλευση αποφαίνεται με ειδική ψηφοφορία, που ενεργείται με ονομαστική κλήση, για την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από κάθε ευθύνη αποζημίωσης και την έγκριση της συνολικής διαχείρισης που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη χρήση. Παραίτηση όμως της Εταιρείας από αξιώσεις της κατά των μελών του διοικητικού συμβουλίου ή άλλων προσώπων ή συμβιβασμός της Εταιρείας με αυτούς μπορεί να λάβει χώρα μόνο με τις προϋποθέσεις της παραγράφου 7 του άρθρου 102 Ν. 4548/2018. Η απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου είναι ανίσχυρη στις περιπτώσεις του άρθρου 102 του Ν. 4548/2018 ως ισχύει.

2. Στην ψηφοφορία για την απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να μετάσχουν τα μέλη του με τις μετοχές των οποίων είναι κύριοι. Το ίδιο ισχύει και για τους υπαλλήλους της Εταιρείας.

Άρθρο 19

Ακυρωσία Αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης

1. Με την επιφύλαξη των άρθρων 138 και 139 του Ν. 4548/2018, απόφαση της γενικής συνέλευσης που λήφθηκε με τρόπο που δεν είναι σύμφωνος με το νόμο ή το καταστατικό, ακυρώνεται από το δικαστήριο. Το ίδιο ισχύει και για αποφάσεις τις οποίες έλαβε γενική συνέλευση που δεν είχε νόμιμα συγκληθεί ή συγκροτηθεί.

2. Ακυρώσιμη είναι και η απόφαση που λήφθηκε:

α) χωρίς να παρασχεθούν οφειλόμενες πληροφορίες, που αφορούν το θέμα της ληφθείσας απόφασης, και ζητήθηκαν κατά το άρθρο 141 του Ν. 4548/2018 από μετόχους, οι οποίοι ζητούν την ακύρωση της απόφασης, σύμφωνα με την παράγραφο 3, ή β) κατά κατάχρηση της εξουσίας της πλειοψηφίας, με τους όρους του άρθρου 281 του Αστικού Κώδικα.

3. Η ακύρωση μπορεί να ζητηθεί με αγωγή από οποιονδήποτε μέτοχο,

κάτοχο μετοχών που εκπροσωπούν τα δύο εκατοστά (2/100) του κεφαλαίου, αν δεν παρέστη στη συνέλευση ή αντιτάχθηκε στην απόφαση. Την ακύρωση μπορεί να ζητήσει και κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ξεχωριστά. Στην περίπτωση αυτή, αν παρίσταται ανάγκη, το δικαστήριο της παραγράφου 7 του παρόντος διορίζει, ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον, κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, ειδικό εκπρόσωπο της Εταιρείας για τη διεξαγωγή της δίκης. Στην περίπτωση α' της παραγράφου 2 του παρόντος, την ακύρωση μπορούν να ζητήσουν μόνο οι μέτοχοι που ζήτησαν τις πληροφορίες, εφόσον εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

4. Μέτοχοι, που δεν μπορούν να ζητήσουν την ακύρωση επειδή δεν έχουν το απαιτούμενο ποσοστό μετοχών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 3 του παρόντος, μπορούν να αξιώσουν από την Εταιρεία αποκατάσταση της ζημίας που υπέστησαν εξαιτίας του γεγονότος ότι η απόφαση λήφθηκε με τρόπο που δεν είναι σύμφωνος με το νόμο ή το καταστατικό ή κατά κατάχρηση της εξουσίας της πλειοψηφίας ή από γενική συνέλευση που δεν συγκλήθηκε ή δεν συγκροτήθηκε νόμιμα ή εξαιτίας του γεγονότος ότι δεν έλαβαν τις πληροφορίες που ζήτησαν. Αξίωση αποζημίωσης έχουν κατά τις γενικές διατάξεις οι μέτοχοι και αν ακόμη η απόφαση ακυρώθηκε.

5. Η απόφαση της γενικής συνέλευσης δεν μπορεί να ακυρωθεί εξαιτίας: α) συμμετοχής σε αυτή προσώπων που δεν είχαν το δικαίωμα αυτό, εκτός αν η συμμετοχή τους ήταν αποφασιστική για την επίτευξη απαρτίας ή η ψήφος τους ήταν αποφασιστική για την επίτευξη πλειοψηφίας, β) ακυρότητας ή ακυρωσίας επί μέρους ψήφων, εκτός αν οι ψήφοι αυτές ήταν αποφασιστικές για την επίτευξη πλειοψηφίας, γ) ανακρίβειας, αοριστίας ή πλημμελειών τήρησης του σχετικού πρακτικού, εκτός αν για τους λόγους αυτούς δεν είναι δυνατόν να διαγνωσθεί το περιεχόμενο της απόφασης, δ) ελαττώματος της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου, με την οποία συγκλήθηκε η γενική συνέλευση, εκτός αν για το λόγο αυτόν δεν υπήρξε έγκαιρη και επαρκής

πληροφόρηση των μετόχων, ε) μη τήρησης ή πλημμελούς τήρησης της παραγράφου 4 του άρθρου 122 του Ν. 4548/2018, των παραγράφων 3 έως 5 του άρθρου 123 και των άρθρων 128 και 129 του Ν. 4548/2018.

6. Δεν μπορούν να ακυρωθούν αποφάσεις της γενικής συνέλευσης που έχουν ως αντικείμενο την έκδοση τίτλων που πρόκειται να εισαχθούν σε ρυθμιζόμενη αγορά ή σε ΠΜΔ. Μέτοχος που δεν παρέστη στη συνέλευση ή αντιτάχθηκε στην απόφαση και θίγεται από αυτήν, μπορεί να αξιώσει από την Εταιρεία αποκατάσταση της ζημίας που υπέστη εξαιτίας των γεγονότων που αναφέρονται στην παράγραφο 4 του παρόντος. Δεν μπορούν να ακυρωθούν αποφάσεις της γενικής συνέλευσης, τις οποίες η τελευταία επικύρωσε με νεότερη απόφασή της, διορθώνοντας ή αποκαθιστώντας την πλημμέλεια που αποτελούσε το λόγο της ακυρωσίας. Στην περίπτωση αυτή τρίτοι δικαιούνται να ζητήσουν από την Εταιρεία τα έξοδα της δίκης ακύρωσης, στα οποία υποβλήθηκαν, καθώς και την αποκατάσταση της ζημίας που υπέστησαν λόγω της επικύρωσης.

7. Η αγωγή ακύρωσης της απόφασης της γενικής συνέλευσης εκδικάζεται από το μονομελές πρωτοδικείο της έδρας της Εταιρείας.

8. Η αγωγή της παραγράφου 7 του παρόντος στρέφεται κατά της Εταιρείας και ασκείται μέσα σε προθεσμία τεσσάρων (4) μηνών από τη λήψη της απόφασης ή, αν η απόφαση υποβάλλεται σε δημοσιότητα, από την καταχώρισή της στο Γ.Ε.ΜΗ.. Εντός της ίδιας προθεσμίας ασκείται και η αγωγή αποζημίωσης της παραγράφου 4 του παρόντος.

9. Οι ενάγοντες μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν ότι, τόσο κατά την άσκηση της αγωγής όσο και κατά το χρόνο κατάθεσης των προτάσεων, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 237 ΚΠολΔ, έχουν τις μετοχές που τους παρέχουν το δικαίωμα να ασκήσουν την αγωγή. Αν μετά την άσκηση της αγωγής οι ενάγοντες μέτοχοι μεταβιβάσουν όλες τις μετοχές ή μέρος τούτων, ώστε κατά το χρόνο κατάθεσης των προτάσεων να μην συγκεντρώνουν πλέον τα ποσοστά της παραγράφου 3, οι ενάγοντες μέτοχοι μπορούν να ζητήσουν με τις προτάσεις τους

αποζημίωση, σύμφωνα με την παράγραφο 4 του παρόντος.

10. Η ακύρωση της απόφασης ισχύει έναντι πάντων. Το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να λάβει τα μέτρα που επιβάλλει η κατάσταση η οποία προέκυψε από την ακύρωση. Σε κάθε περίπτωση δε θίγονται τα δικαιώματα τρίτων που αποκτήθηκαν με απόφαση που ακυρώθηκε ή με πράξη που διενεργήθηκε με βάση την απόφαση αυτή, εκτός αν ο τρίτος γνώριζε ή αγνοούσε από βαριά αμέλεια το ελάττωμα της απόφασης.

11. Η ακυρωσία απόφασης δεν εμποδίζει την καταχώριση της τελευταίας στο Γ.Ε.ΜΗ. Η αγωγή ακύρωσης απόφασης της γενικής συνέλευσης, που έχει καταχωρισθεί στο Γ.Ε.ΜΗ., η δικαστική απόφαση παντός βαθμού δικαιοδοσίας που απαγγέλλει την ακύρωσή της και η δικαστική απόφαση με την οποία διατάσσονται ασφαλιστικά μέτρα ή αναστέλλεται η ισχύς της υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

Άρθρο 20

Ακυρότητα Αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης

1. Σε περίπτωση που δεν υπήρξε σύγκληση της γενικής συνέλευσης ή το περιεχόμενο της απόφασής της είναι αντίθετο στο νόμο ή το καταστατικό, η απόφαση είναι άκυρη.

2. Με την επιφύλαξη του προηγούμενου άρθρου, θεωρείται ότι συγκλήθηκε η γενική συνέλευση, αν υπήρξε πρόσκλησή της προερχόμενη από την Εταιρεία και περιέχουσα τουλάχιστον ένδειξη της ημερομηνίας και του τόπου της γενικής συνέλευσης και η πρόσκληση αυτή δημοσιεύθηκε κατά τον νόμο και το καταστατικό. Ως προερχόμενη από την Εταιρεία θεωρείται η πρόσκληση όταν έχει γίνει από το διοικητικό συμβούλιο ή μέλος του ή και από τα πρόσωπα της παραγράφου 2 του άρθρου 121 και της παραγράφου 1 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018.

3. Η προβολή ακυρότητας εκ μέρους μετόχου λόγω έλλειψης σύγκλησης της γενικής συνέλευσης δεν είναι επιτρεπτή, αν ο μέτοχος αυτός μεταγενέστερα δήλωσε προς την Εταιρεία εγγράφως ή με δήλωσή

του στα πρακτικά, ότι η γενική συνέλευση συνεδρίασε νομίμως.

4. Η ακυρότητα μπορεί να προβληθεί από κάθε πρόσωπο, μέτοχο ή τρίτο, που έχει έννομο συμφέρον, δικαστικά ή με ρητή έγγραφη εξώδικη δήλωσή του προς την Εταιρεία, μέσα σε προθεσμία ενός (1) έτους από τη λήψη της απόφασης ή, αν η απόφαση υποβάλλεται σε δημοσιότητα, από την καταχώρισή της στο Γ.Ε.ΜΗ. Η προβολή της ακυρότητας πρέπει να αναφέρεται σε συγκεκριμένη απόφαση και να περιγράφει το λόγο, που, κατά την άποψη του δηλούντος, προκαλεί την ακυρότητα. Σε περίπτωση που με τροποποίηση του καταστατικού ο σκοπός της Εταιρείας καθίσταται παράνομος ή αντικείμενος στη δημόσια τάξη, καθώς και όταν από την απόφαση προκύπτει διαρκής παραβίαση διατάξεων αναγκαστικού δικαίου, η προβολή της ακυρότητας δεν υπόκειται σε προθεσμία.

5. Κατ' εξαίρεση, δεν μπορεί να προβληθεί η ακυρότητα αποφάσεων με αντικείμενο την έκδοση τίτλων που πρόκειται να εισαχθούν σε ρυθμιζόμενη αγορά ή σε ΠΜΔ, μετά την έναρξη διαπραγμάτευσης των τίτλων που προκύπτουν από την απόφαση ή, σε περίπτωση έκδοσης τίτλων με δικαίωμα προτίμησης, μετά την αποκοπή του δικαιώματος προτίμησης. Μέσα στην προθεσμία της παραγράφου 4 του παρόντος κάθε πρόσωπο που θίγεται από την απόφαση μπορεί να αξιώσει από την Εταιρεία αποκατάσταση της ζημίας που υπέστη. Ο περιορισμός της παρούσας παραγράφου δεν ισχύει στην περίπτωση που από την απόφαση προκύπτει διαρκής παραβίαση διατάξεων αναγκαστικού δικαίου.

6. Η αγωγή για την αναγνώριση της ακυρότητας απόφασης της γενικής συνέλευσης, που έχει καταχωρισθεί στο Γ.Ε.ΜΗ., η δικαστική απόφαση παντός βαθμού δικαιοδοσίας που αναγνωρίζει την ακυρότητά της και η δικαστική απόφαση με την οποία διατάσσονται ασφαλιστικά μέτρα ή αναστέλλεται η ισχύς της υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

Άρθρο 21

Ανυπόστατες Αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης

Οι διατάξεις των άρθρων 137 και 138 του Ν. 4548/2018 δεν εφαρμόζονται στις ανυπόστατες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης.

Μια απόφαση είναι ανυπόστατη όταν λαμβάνεται με τις ψήφους προσώπων τα οποία: α) δεν είχαν μετοχική ιδιότητα, ή β) είχαν αρυσθεί το δικαίωμα ψήφου από πρόσωπα που δεν είχαν μετοχική ιδιότητα.

Άρθρο 22

Λήψη αποφάσεων με

ψηφοφορία χωρίς συνεδρίαση

1. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης είναι δυνατόν να λαμβάνονται από τους μετόχους χωρίς συνεδρίαση, επί όλων των θεμάτων πλην αυτών της τακτικής γενικής συνέλευσης, ήτοι την έγκριση των ετήσιων οικονομικών και την εκλογή ελεγκτών σύμφωνα με το άρθρο 33 του καταστατικού, υπό την προϋπόθεση ότι:

α) Όλοι οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει στην Εταιρεία τα στοιχεία ηλεκτρονικής επικοινωνίας τους.

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

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

συμβούλιο με το σύνολο των δικαιωμάτων ψήφου που διαθέτουν κατά το χρόνο αυτό.

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

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

5. Οι αποφάσεις που λαμβάνονται με το παρόν άρθρο καταχωρίζονται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 17 παρ. 3 του καταστατικού.

6. Εντός τριών (3) ημερών από την κατά την παράγραφο 2 πρόταση του διοικητικού συμβουλίου, οι μέτοχοι μπορούν να ζητούν από το διοικητικό συμβούλιο διευκρινίσεις ή πληροφορίες για τις υποθέσεις της

Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση του σχεδίου απόφασης χωρίς συνεδρίαση. Οι πληροφορίες παρέχονται στην ηλεκτρονική διεύθυνση όλων των μετόχων μέσα σε δύο (2) ημέρες από τη λήψη της αίτησης.

Άρθρο 23

Προσυπογραφή πρακτικού χωρίς συνεδρίαση

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

2. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

3. Το πρακτικό της παραγράφου 1 του παρόντος καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 17 παρ. 3 του καταστατικού.

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ V

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Άρθρο 24

Σύνθεση και θητεία Διοικητικού Συμβουλίου

1. Η Εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο αποτελείται από πέντε (5) έως δέκα (10) μέλη.

2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 3 του παρόντος άρθρου τα μέλη

του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, η οποία και καθορίζει κάθε φορά τον ακριβή αριθμό των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και μπορούν να είναι φυσικά ή νομικά πρόσωπα. Τα μέλη αυτά μπορεί να είναι μέτοχοι ή όχι. Στην περίπτωση που μέλος του διοικητικού συμβουλίου είναι νομικό πρόσωπο υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του διοικητικού συμβουλίου. Το φυσικό πρόσωπο είναι εις ολόκληρο συνυπεύθυνο με το νομικό πρόσωπο για την εταιρική διαχείριση. Παράλειψη του νομικού προσώπου να προβεί στον ορισμό φυσικού προσώπου για την άσκηση των αντίστοιχων εξουσιών εντός δεκαπέντε (15) ημερών από τον διορισμό του νομικού προσώπου ως μέλους του διοικητικού συμβουλίου λογίζεται ως παραίτηση του νομικού προσώπου από την θέση του μέλους.

3. Στην περίπτωση κατά την οποία το ποσοστό συμμετοχής του ιδρυτή της Εταιρείας και μετόχου**Παναγιώτη Παναγιώτου του Δημητρίου, ΑΔΤ Χ575573, Α.Φ.Μ. 053215553** κατέλθει του πενήντα τοις εκατό (50%) του συνολικού καταβεβλημένου κεφαλαίου ο ως άνω μέτοχος διατηρεί πάντοτε το δικαίωμα να διορίζει απευθείας τα δύο πέμπτα (2/5) του προβλεπόμενου συνολικού αριθμού των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Η άσκηση του δικαιώματος αυτού πραγματοποιείται πριν από την εκλογή του διοικητικού συμβουλίου από τη γενική συνέλευση, η οποία στην περίπτωση αυτή περιορίζεται στην εκλογή των υπόλοιπων μελών του διοικητικού συμβουλίου. Ο μέτοχος που ασκεί το παραπάνω δικαίωμα γνωστοποιεί με δήλωσή του το διορισμό των μελών του διοικητικού συμβουλίου στην Εταιρεία, τρεις (3) πλήρεις ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της γενικής συνέλευσης και δεν συμμετέχει στην εκλογή του υπόλοιπου διοικητικού συμβουλίου. Οι σύμβουλοι που διορίζονται, σύμφωνα με την παράγραφο αυτή ανακαλούνται οποτεδήποτε από το μέτοχο που έχει το δικαίωμα διορισμού τους. Η ανάκληση μπορεί να αφορά έναν ή περισσότερους από τους διορισθέντες συμβούλους. Λόγω σπουδαίου λόγου που αφορά στο πρόσωπο του διορισθέντος, μπορεί το δικαστήριο να τον ανακαλέσει κατόπιν αίτησης

μετόχων που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Στις περιπτώσεις ανάκλησης, σύμφωνα με την παρούσα παράγραφο, ο μέτοχος που έχει το δικαίωμα διορισμού μπορεί να διορίσει νέο σύμβουλο σε αντικατάσταση του ανακληθέντος. Σε περίπτωση παράλειψης το διοικητικό συμβούλιο εξακολουθεί να λειτουργεί με τα λοιπά μέλη, εκτός αν ο αριθμός τους είναι κάτω των τριών (3). Σε περίπτωση μεταβολής του αριθμού των μελών του διοικητικού συμβουλίου με τροποποίηση του καταστατικού, διατηρείται υποχρεωτικά η υφιστάμενη με βάση το καταστατικό αναλογία της ιδιαίτερης εκπροσώπησης σε αυτό.

4. Η θητεία των μελών του διοικητικού συμβουλίου ορίζεται σε πέντε (5) έτη. Η θητεία των μελών του διοικητικού Συμβουλίου παρατείνεται μέχρι την λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι την λήψη της σχετικής απόφασης. Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που έληξε η θητεία τους είναι επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά.

Άρθρο 25

Αναπλήρωση Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Σε περίπτωση κατά την οποία, ύστερα από παραίτηση, θάνατο ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση των μελών που εξέλιπαν. Η εκλογή από το διοικητικό συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, αν είναι τουλάχιστον τρία (3), και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται σε δημοσιότητα και ανακοινώνεται από το διοικητικό συμβούλιο στην αμέσως προσεχή γενική συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη. Οι πράξεις των συμβούλων που έχουν εκλεγεί με τον τρόπο αυτό θεωρούνται έγκυρες, ακόμα και στην περίπτωση που η

εκλογή τους δεν θα εγκριθεί από την Γενική Συνέλευση. Σε κάθε περίπτωση τα απομένοντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

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

Άρθρο 26

Εξουσίες - Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι το αρμόδιο όργανο για τη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση και διάθεση της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της Εταιρείας εξωδίκως και δικαστικώς. Αποφασίζει και ασκεί κάθε εξουσία για όλα τα θέματα που αφορούν την Εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης. Όλες οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου τελούν υπό την επιφύλαξη των διατάξεων του Ν. 4548/2018 που επιβάλλουν ειδικότερες υποχρεώσεις και καθήκοντα στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και αποδέχεται υποχρεώσεις.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, αποκλειστικά και μόνον εγγράφως, να αναθέτει την άσκηση όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του (εκτός από όσες απαιτούν συλλογική ενέργεια), καθώς και την εκπροσώπηση της Εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή μη, καθορίζοντας συγχρόνως την έκταση αυτής της ανάθεσης.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει τον εσωτερικό έλεγχο της Εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα μη μέλη του. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν, εφόσον προβλέπεται από αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν, ή μέρος αυτών σε τρίτους.

4. Σε περίπτωση υποβολής από την Εταιρεία μηνύσεων, εγκλήσεων και παραιτήσεων από αυτές, ασκήσεως πολιτικής αγωγής ενώπιον ποινικών δικαστηρίων, τόσο επ' ακροατηρίω, όσο και κατά τη διάρκεια προανακρίσεως ή προκαταρκτικής εξετάσεως, άσκησης ενδίκων μέσων κατ' αποφάσεων ποινικών δικαστηρίων και παραίτησης από αυτά, όπως επίσης και σε κάθε περίπτωση όπου απαιτείται παράσταση ή δικαστική εκπροσώπηση της Εταιρείας σε οποιοδήποτε Δικαστήριο ή αυτοπρόσωπη εμφάνιση σε εισαγγελικές ή άλλες δικαστικές ή διοικητικές αρχές, η Εταιρεία εκπροσωπείται νόμιμα από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον νόμιμο αναπληρωτή του ή/και τον Διευθύνοντα Σύμβουλο ή/και μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, που ορίζεται από αυτό, καθώς και, ύστερα από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου για την ανάθεση των ως άνω εξουσιών ή αρμοδιοτήτων, από υπάλληλο της Εταιρείας ή και πληρεξούσιο δικηγόρο αυτής, που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, ως υποκατάστατο ειδικό όργανο εκπροσώπησης της Εταιρείας, για τις αρμοδιότητες που εξειδικεύονται στη σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

5. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμα και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την Εταιρεία απέναντι σε τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή λαμβανομένων υπόψη των περιστάσεων δεν μπορούσε να την αγνοεί. Δεν συνιστά απόδειξη μόνο η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το Καταστατικό της Εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του.

6. Περιορισμοί της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου από το Καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης δεν αντιτάσσονται στους τρίτους, ακόμα κι αν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας.

Άρθρο 27

Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο, αμέσως μετά την εκλογή του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας Πρόεδρο, δυνητικά Αντιπρόεδρο ή ενδεχομένως και Αναπληρωτή Πρόεδρο, έναν ή δύο Διευθύνοντες Συμβούλους (Διευθύνοντα Σύμβουλο Α' και Διευθύνοντα Σύμβουλο Β') ή Εντεταλμένο Σύμβουλο. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί οποτεδήποτε να προβεί σε διαφορετική κατανομή των ανωτέρω ιδιοτήτων μεταξύ των μελών του. Γραμματέα το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγει από τα μέλη του ή/και εκτός των μελών του.

2. Οι αρχαιρεσίες γίνονται κατά την πρώτη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου μετά από τη Γενική Συνέλευση, στην οποία έγινε εκλογή ή ανανέωσή του.

3. Ο Πρόεδρος, ο Αντιπρόεδρος και ο Αναπληρωτής του, ο Διευθύνων Σύμβουλος (ή οι Διευθύνοντες Σύμβουλοι), ο Εντεταλμένος Σύμβουλος και ο Γραμματέας είναι, όπως και όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, πάντοτε επανεκλέξιμοι.

4. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις. Όταν απουσιάζει ή κωλύεται ο Πρόεδρος, αναπληρώνεται, σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του, από τον Αντιπρόεδρο. Σε περίπτωση που έχει εκλεγεί και Αναπληρωτής Πρόεδρος, ο Πρόεδρος αναπληρώνεται καταρχήν από τον Αναπληρωτή Πρόεδρο και σε περίπτωση κωλύματος του τελευταίου, από τον Αντιπρόεδρο. Αν κωλύονται και ο Αναπληρωτής Πρόεδρος και ο Αντιπρόεδρος, τον Πρόεδρο αναπληρώνει ο Διευθύνων Σύμβουλος. Σε περίπτωση δε, που έχουν εκλεγεί δύο Διευθύνοντες Σύμβουλοι, ο Πρόεδρος αναπληρώνεται καταρχήν από το Διευθύνοντα Σύμβουλο Α' και σε περίπτωση κωλύματος του τελευταίου, από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο Β'.

5. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αντικαταστήσει τον πρόεδρο και τον αναπληρωτή του οποτεδήποτε. Αν τα πρόσωπα αυτά έχουν ορισθεί

από τη γενική συνέλευση, η αντικατάστασή τους από το διοικητικό συμβούλιο γίνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών.

Άρθρο 28

Σύγκληση Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρείας τακτικά μία φοράτουλάχιστον κάθε ημερολογιακό μήνα και έκτακτα μετά από πρόσκληση του Προέδρου ή του αναπληρωτή του, κάθε φορά που ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν, με πρόσκληση που προηγείται της συνεδρίασης δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της Εταιρείας. Σε κάθε περίπτωση το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει έγκυρα εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο, στην ημεδαπή ή αλλοδαπή, εφόσον στην συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανείς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στην λήψη αποφάσεων.

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

3. Εφόσον το ζητήσει ο Διευθύνων Σύμβουλος ή δύο (2) από τα μέλη του, το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται υποχρεωτικά από τον Πρόεδρό του, μέσα σε προθεσμία επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Στην αίτηση πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα που θα απασχολήσουν το Διοικητικό Συμβούλιο. Αν δεν συγκληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο από τον

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

Άρθρο 29

Αντιπροσώπευση μελών Διοικητικού Συμβουλίου

Απαρτία - Πλειοψηφία

1. Σύμβουλος που απουσιάζει, μπορεί με επιστολή του να ορίσει άλλο σύμβουλο ως αντιπρόσωπό του στη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Κάθε σύμβουλος αντιπροσωπεύει έγκυρα μόνον ένα σύμβουλο. Η αντιπροσώπευση στο Διοικητικό Συμβούλιο δεν μπορεί να ανατεθεί σε πρόσωπα που δεν αποτελούν μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκτός εάν η αντιπροσώπευση ανατεθεί σε τυχόν αναπληρωματικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

2. Κάθε σύμβουλος που απομακρύνεται από την έδρα της Εταιρείας οφείλει να ορίζει με επιστολή του το πρόσωπο στο οποίο θα κοινοποιούνται τα έγγραφα της Εταιρείας που απευθύνονται σ' αυτόν, οι προσκλήσεις κ.λ.π. Αν δεν ορισθεί άλλο πρόσωπο, τότε οι κοινοποιήσεις θα γίνονται στην τελευταία γνωστή κατοικία του.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται το ήμισυ (1/2) πλέον ενός των συμβούλων. Σε κάθε περίπτωση, ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων δεν μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για να βρεθεί ο αριθμός της απαρτίας το τυχόν κλάσμα παραλείπεται.

4. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων συμβούλων. Σε περίπτωση ισοψηφίας, υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου.

Άρθρο 30

Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου

1. Για τις συζητήσεις και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά, που γράφονται σε ειδικό βιβλίο, το οποίο μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά και υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά.

2. Με αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του μέλους αυτού. Ο Πρόεδρος δικαιούται να αρνηθεί την καταχώρηση γνώμης η οποία αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενο της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο.

3. Αντίγραφα ή/και αποσπάσματα πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου εκδίδονται επισήμως από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, ή το Διευθύνοντα Σύμβουλο, ή τον εκάστοτε Οικονομικό Διευθυντή, ή από ορισμένο πρόσωπο εξουσιοδοτημένο με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

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

Άρθρο 31

Αποζημίωση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγηθεί αμοιβή ή άλλες παροχές, το ποσόν των οποίων ορίζεται από την Γενική Συνέλευση και, κατά περίπτωση, την πολιτική αποδοχών της Εταιρείας.

2. Κάθε άλλη αμοιβή ή παροχή που χορηγείται σε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου βαρύνει την Εταιρεία μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

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

4. Οποιαδήποτε παροχή πίστωσης (δάνειο, εγγυήσεις, κλπ.) από την Εταιρία στους ιδρυτές της-μετόχους, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε Γενικούς Διευθυντές, σε Διευθυντές της ή και στους συζύγους ή σε συγγενείς τους εξ αίματος ή αγχιστείας μέχρι και του τρίτου βαθμού απαγορεύονται απολύτων και είναι άκυρα.

5. Δάνεια της Εταιρίας σε τρίτους, καθώς και η παροχή πιστώσεων σ' αυτούς με οποιονδήποτε τρόπο ή παροχή εγγυήσεων υπέρ αυτών με σκοπό την απόκτηση από αυτούς μετοχών της Εταιρίας, απαγορεύονται απολύτως και είναι άκυρα.

Άρθρο 32

Υποχρέωση Πίστεως - Απαγόρευση ανταγωνισμού

1. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί από αυτό αρμοδιότητές του έχουν υποχρέωση πίστεως απέναντι στην Εταιρεία. Οφείλουν ιδίως:

α) Να μην επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της Εταιρείας β) Να αποκαλύπτουν έγκαιρα και με επάρκεια στα υπόλοιπα μέλη του διοικητικού συμβουλίου τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της Εταιρείας, οι οποίες εμπίπτουν στα καθήκοντά τους, καθώς και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων τους με εκείνα της Εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, η οποία ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους. Οφείλουν ομοίως να αποκαλύπτουν και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων της Εταιρείας με

τα συμφέροντα των προσώπων της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018, εφόσον έχουν σχέση με τα πρόσωπα αυτά. Ως επαρκής αποκάλυψη θεωρείται εκείνη που περιλαμβάνει περιγραφή τόσο της συναλλαγής όσο και των ιδίων συμφερόντων. Οι εταιρείες δημοσιοποιούν τις περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων και τυχόν συμβάσεις που έχουν συναφθεί και εμπίπτουν στο άρθρο 99 του Ν. 4548/2018 στην επόμενη τακτική γενική συνέλευση των μετόχων. γ) Να τηρούν αυστηρή εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις και τα απόρρητα της Εταιρείας, τα οποία κατέστησαν γνωστά σ' αυτούς λόγω της ιδιότητας τους ως συμβούλων.

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

3. Το μέλος του διοικητικού συμβουλίου δεν δικαιούται να ψηφίζει σε θέματα στα οποία υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων με την Εταιρεία του ίδιου ή προσώπων με τα οποία συνδέεται με σχέση υπαγόμενη στην παράγραφο 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις αυτές οι αποφάσεις λαμβάνονται από τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε περίπτωση δε που η αδυναμία ψήφου αφορά τόσα μέλη, ώστε τα υπόλοιπα να μη σχηματίζουν απαρτία, τα λοιπά μέλη του διοικητικού συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, οφείλουν να προβούν σε σύγκληση γενικής συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό τη λήψη της συγκεκριμένης απόφασης.

4. Σε περίπτωση υπαίτιας παράβασης της απαγόρευσης της παραγράφου 2 του παρόντος, η Εταιρεία δικαιούται να αξιώσει αποζημίωση. Μπορεί όμως, αντί της αποζημίωσης, να απαιτήσει, προκειμένου μεν για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό του ίδιου του συμβούλου ή του διευθυντή, να

θεωρηθεί ότι οι πράξεις αυτές διενεργήθηκαν για λογαριασμό της Εταιρείας, προκειμένου δε για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό τρίτου, να δοθεί στην Εταιρεία η αμοιβή για τη μεσολάβηση ή να εκχωρηθεί σε αυτήν η σχετική απαίτηση.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI

ΕΛΕΓΧΟΣ

Άρθρο 33

Ελεγκτές

Υπόκεινται σε τακτικό έλεγχο από έναν ή περισσότερους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή ελεγκτικές εταιρίες του Ν. 4449/2017 οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις των οντοτήτων των περιπτώσεων α' και β' της παρ. 2 του άρθρου 1 του ν. 4308/2014, όταν βάσει των κριτηρίων μεγέθους του άρθρου 2 του ίδιου νόμου χαρακτηρίζονται ως μεσαίες και μεγάλες οντότητες. Εφ' όσον η Εταιρεία υπερβαίνει τα όρια των παρ. 5 και 6 του άρθρου 2 του Ν. 4308/2014, όπως ισχύει και χαρακτηρισθεί μεσαία ή μεγάλη οντότητα αντίστοιχα, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ελέγχονται υποχρεωτικά από έναν τουλάχιστον Ορκωτό Ελεγκτή - Λογιστή, σύμφωνα με τις διατάξεις της σχετικής περί Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών νομοθεσίας. Ο έλεγχος κατά το προηγούμενο εδάφιο αποτελεί προϋπόθεση του κύρους της έγκρισης των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων από τη Γενική Συνέλευση. Οι Ορκωτοί Ελεγκτές - Λογιστές διορίζονται από την τακτική γενική συνέλευση, που λαμβάνει χώρα κατά τη διάρκεια της ελεγχόμενης χρήσης, σύμφωνα με την οικεία νομοθεσία.

Άρθρο 34

Υποχρεώσεις Ελεγκτών.

1. Υπό την επιφύλαξη του άρθρου 33 του παρόντος οι ελεγκτές οφείλουν κατά τη διάρκεια της χρήσεως να παρακολουθούν τη λογιστική και διαχειριστική κατάσταση της Εταιρείας και δικαιούνται να λαμβάνουν γνώση οποιουδήποτε βιβλίου, στοιχείου, λογαριασμού ή

εγγράφου της Εταιρείας, καθώς και των πρακτικών των Γενικών Συνελεύσεων και του Διοικητικού Συμβουλίου. Υποχρεούνται να προβαίνουν σε κάθε αναγκαία υπόδειξη προς το Διοικητικό Συμβούλιο, σε περίπτωση δε παραβάσεως των διατάξεων του Νόμου ή του Καταστατικού αναφέρονται στην αρμόδια εποπτεύουσα Αρχή. Μετά τη λήξη της χρήσεως, υποχρεούνται να ελέγξουν τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και να υποβάλουν προς την Τακτική Γενική Συνέλευση έκθεση με τις διαπιστώσεις του ελέγχου των. Από την έκθεση αυτή θα πρέπει να προκύπτει σαφώς, μετά από έλεγχο της ακριβείας και της νομιμότητας των εγγραφών στα Βιβλία της επιχειρήσεως, εάν ο Ισολογισμός απεικονίζει την αληθινή οικονομική κατάσταση και περιουσιακή διάρθρωση της Εταιρείας κατά την ημερομηνία της λήξεως της χρήσεως που ελέγχθηκε και ότι ο “Λογαριασμός αποτελέσματα χρήσεως” απεικονίζει τα αποτελέσματα που έχουν προκύψει κατ' αυτή. Επίσης η έκθεση των Ελεγκτών θα πρέπει να αναφέρει εάν παρασχέθηκαν σε αυτούς οι πληροφορίες που είχαν ανάγκη για την διενέργεια του ελέγχου και την σύνταξη της εκθέσεώς τους, εάν έλαβαν γνώση πλήρους απολογισμού των εργασιών υποκαταστημάτων, εφόσον υπάρχουν, εάν προκειμένου περί βιομηχανικής Εταιρείας τηρείται κανονικώς λογαριασμός κόστους παραγωγής ως επίσης και εάν επήλθε τροποποίηση σε σχέση με την προηγούμενη χρήση στη μέθοδο απογραφής**.**

2. Κατά τα λοιπά η έκθεση των Ελεγκτών οφείλει να περιέχει, εκτός από τις πληροφορίες που αναφέρθηκαν παραπάνω και ορίζονται στο άρθρο 149 και επόμενα του Ν. 4548/2018.

3. Οι ελεγκτές ευθύνονται κατά την άσκηση των καθηκόντων τους δια πάν πταίσμα, υποχρεούμενοι σε αποζημίωση της Εταιρείας. Η αξίωση παραγράφεται μετά διετία και η ευθύνη δεν δύναται να τροποποιηθεί ή αποκλεισθεί**.**

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VII

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ - ΔΙΑΘΕΣΗ

ΚΕΡΔΩΝ

Άρθρο 35

Εταιρική χρήση

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας. Αρχίζει την πρώτη (1η) Ιανουαρίου και λήγει την τριακοστή πρώτη (31η) Δεκεμβρίου εκάστου έτους.

Εξαιρετικά η πρώτη χρήση αρχίζει από τη νόμιμη σύσταση της Εταιρείας (καταχώριση στο οικείο Μητρώο Ανώνυμων Εταιρειών της εγκριτικής απόφασης για σύσταση της εταιρείας) και λήγει την 31.12.2024.

Όταν λήξει η εταιρική χρήση, το Διοικητικό Συμβούλιο επιμελείται τη σύνταξη των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και της έκθεσης διαχείρισης με βάση τις διατάξεις του καταστατικού και της κείμενης νομοθεσίας (Ν. 4548/2018, Ν. 4308/2014), όπως εκάστοτε ισχύουν.

Άρθρο 36

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

1. Οι ετήσιες και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας
καταρτίζονται, ελέγχονται και εγκρίνονται, σύμφωνα με τις διατάξεις του αρ. 145
επ. του Ν.4548/2018. Οι οικονομικές καταστάσεις πρέπει να εμφανίζουν με απόλυτη
σαφήνεια, την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσης, της Εταιρείας.

2. Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που έχουν καταρτιστεί από το διοικητικό συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από τρία (3)

διαφορετικά πρόσωπα, και συγκεκριμένα από: α) τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, β) τον διευθύνοντα ή εντεταλμένο σύμβουλο και, σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή η ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των παραπάνω προσώπων, από ένα μέλος του διοικητικού συμβουλίου που ορίζεται από αυτό και γ) τον κατά νόμο υπεύθυνο λογιστή πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος κάτοχο άδειας Α' τάξης για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Οι παραπάνω, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέσουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση.

3. Η ετήσια έκθεση διαχείρισης, εφόσον απαιτείται σύμφωνα με το άρθρο 150 του Ν. 4548/2018, εγκρίνεται από το διοικητικό συμβούλιο και υπογράφονται από τα πρόσωπα που αναφέρονται στις περιπτώσεις α' και β' της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου. Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και η ενοποιημένη έκθεση διαχείρισης και, όπου συντρέχει περίπτωση, η ενοποιημένη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης υπογράφονται από ένα ή περισσότερα πρόσωπα που δεσμεύουν την επιχείρηση που τις καταρτίζει, καθώς και από τον υπεύθυνο για την κατάρτισή τους.

Άρθρο 37
Διάθεση κερδών

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

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

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

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

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

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

3. Το προς διανομή ποσό καταβάλλεται στους μετόχους μέσα σε δύο (2) μήνες από την απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή. Τα μερίσματα που δεν ζητήθηκαν μέσα σε πέντε (5) χρόνια από τότε που έγιναν απαιτητά παραγράφονται υπέρ της Εταιρείας.

4. Η διανομή προσωρινών μερισμάτων επιτρέπεται μόνον εφόσον τηρηθούν οι προϋποθέσεις και υπό τους όρους του άρθρου 162 του Ν. 4548/2018.

5. Κάθε ποσό που διανέμεται στους μετόχους κατά παράβαση των άρθρων 158 έως και 162 του Ν. 4548/2018 επιστρέφεται από αυτούς που το εισέπραξαν, αν η Εταιρεία αποδείξει ότι οι μέτοχοι γνώριζαν ή, λαμβανομένων υπόψη των περιστάσεων, όφειλαν να γνωρίζουν ότι οι διανομές που έγιναν σ' αυτούς δεν ήταν σύννομες.

6. Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών μετά τις μειώσεις της παραγράφου 2 περ. γ' του παρόντος και καταβάλλεται σε μετρητά. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις

εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία του άρθρου 15 του καταστατικού και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου.

7. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία. Η παράγραφος αυτή εφαρμόζεται και στην διανομή των περαιτέρω κερδών. Στην περίπτωση αυτή η Γενική Συνέλευση αποφασίζει επί όλων των σχετικών θεμάτων με απλή απαρτία και πλειοψηφία.

8. Η πληρωμή των μερισμάτων αρχίζει μετά την έγκριση των ετησίων οικονομικών καταστάσεων από τη Γενική Συνέλευση σε ημερομηνία που καθορίζεται από την ίδια ή μετά από εξουσιοδότηση της από το Διοικητικό Συμβούλιο.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VIII

ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Άρθρο 38

Λόγοι λύσεως της Εταιρείας

Η Εταιρεία λύεται: α) με την πάροδο του κατά το καταστατικό χρόνου διάρκειάς της, β) με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, γ) με την κήρυξη της Εταιρείας σε πτώχευση, δ)σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας, ή ε) με δικαστική απόφαση, σύμφωνα με τα άρθρα 165 και 166 του Ν. 4548/2018. Η λύση της Εταιρείας στην περίπτωση β' επέρχεται με την υποβολή της απόφασης της γενικής συνέλευσης σε δημοσιότητα.

Άρθρο 39

Εκκαθάριση

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

2. Στις περιπτώσεις α' και δ' της παραγράφου 1 του άρθρου 164 του Ν. 4548/2018, το διοικητικό συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, εφόσον το καταστατικό δεν ορίζει διαφορετικά, μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη γενική συνέλευση. Στην περίπτωση β' της παραγράφου 1 του ίδιου άρθρου, η γενική συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τον εκκαθαριστή, άλλως εφαρμόζεται το προηγούμενο εδάφιο. Στις περιπτώσεις των άρθρων 165 και 166 του Ν. 4548/2018 ο εκκαθαριστής ορίζεται από το δικαστήριο με την απόφαση που κηρύσσει τη λύση της Εταιρείας, άλλως εφαρμόζεται το πρώτο εδάφιο της παρούσας παραγράφου.

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

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

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

6. Το δικαστήριο ύστερα από αίτηση μετόχου που εκπροσωπεί το δέκα τοις εκατό (10%) του κεφαλαίου ή του εκκαθαριστή, μπορεί να διατάξει

με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας την παράλειψη ή τη διακοπή του σταδίου της εκκαθάρισης και την άμεση διαγραφή της Εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ., αν η περιουσία της Εταιρείας δεν αναμένεται να επαρκέσει για την κάλυψη των εξόδων της εκκαθάρισης. Η περίπτωση αυτή θεωρείται ότι συντρέχει αν απορρίφθηκε αίτηση πτώχευσης της Εταιρείας λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας. Στην περίπτωση αυτή το δικαστήριο ορίζει τον τρόπο διάθεσης των τυχόν υπαρχόντων περιουσιακών στοιχείων, κατά προτίμηση προς πληρωμή εργατικών απαιτήσεων, και απαιτήσεων δικηγόρων, ασφαλιστικών ταμείων και φόρων.

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

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

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

10. Οι εκκαθαριστές οφείλουν να περατώσουν χωρίς καθυστέρηση τις εκκρεμείς υποθέσεις της Εταιρείας, να μετατρέψουν σε χρήμα την εταιρική περιουσία, με την επιφύλαξη της παραγράφου 15 του παρόντος άρθρου, να εξοφλήσουν τα χρέη της και να εισπράξουν τις απαιτήσεις της. Μπορούν να ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της Εταιρείας.

11. Οι εκκαθαριστές μπορούν επίσης να εκποιήσουν τα ακίνητα της

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

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

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

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

15. Με βάση τις εγκεκριμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθάρισης οι εκκαθαριστές διανέμουν το προϊόν της

εκκαθάρισης στους μετόχους, σύμφωνα με τα δικαιώματα τούτων. Αν συμφωνούν όλοι οι μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σ' αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.

Άρθρο 40

Γενική Διάταξη

1. Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν καταστατικό ισχύουν οι διατάξεις του Ν.4548/2018, όπως αυτός ισχύει σήμερα και όπως θα ισχύει κάθε φορά κατά την διάρκεια της Εταιρείας.

2. Παραπομπές του Καταστατικού αυτού σε διατάξεις του παραπάνω Ν.4548/2018 ή άλλων νόμων που τυχόν θα πάψουν να ισχύουν κατά την διάρκεια της Εταιρείας, θα θεωρούνται και θα ισχύουν σαν παραπομπές στις διατάξεις που θα τις αντικαταστήσουν».

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΧ

Μεταβατικές διατάξεις

Άρθρο 41

Σχηματισμός Μετοχικού Κεφαλαίου

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας που καθορίζεται στο άρθρο 5 του καταστατικού σε τριακόσιες χιλιάδες ευρώ (300.000,00) ευρώ και διαιρείται σε τριάντα χιλιάδες (30.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ η κάθε μία, σχηματίζεται κατόπιν μετατροπής σε ανώνυμη εταιρεία της μονοπρόσωπης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «VIONOVA ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΑΙ ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΩΝ ΠΡΩΤΩΝ ΥΛΩΝ ΜΟΝ. ΕΠΕ» με έδρα τη θέση Πάτημα στη Μάνδρα Αττικής, Α.Φ.Μ. 999113627. Ως αποτέλεσμα της ολοκλήρωσης της μετατροπής ο Παναγιώτης Παναγιώτου του Δημητρίου, ΑΔΤ Χ575573, Α.Φ.Μ. 999113627 καθίσταται μοναδικός μέτοχος της Εταιρείας λαμβάνοντας το σύνολο των μετοχών έκδοσής της.

Η κάλυψη του κεφαλαίου γίνεται με εισφορά των προς κεφαλαιοποίηση των περιουσιακών στοιχείων της μετατρεπόμενης μονοπρόσωπης ΕΠΕ «VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης» και με τον διακριτικό τίτλο «VIONOVA Ε.Π.Ε.» βάσει της από 28.6.2024 έκθεσης εκτίμησης της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία ***«AXONAUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.»*** με ΑΜ. Σ.Ο.Ε.Λ. 205 και ειδικότερούς των ορκωτών ελεγκτών Διονύσιο Σταμίρη Με ΑΜ Σ.Ο.Ε.Λ. 47401 και Θεόδωρο Φανουργιάκημε ΑΜ Σ.Ο.Ε.Λ. 45711 της οικονομικής κατάστασης και περιουσίας της ως άνω μονοπρόσωπης ΕΠΕ, προκειμένου να εισφερθεί στην συνιστώμενη με το παρόν μονοπρόσωπη Α.Ε. σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4601/2019.Όπως προκύπτει από την ανωτέρω έκθεση η καθαρή θέση τη υπό μετατροπή Εταιρείας «VIONOVA Εμπορία & Παραγωγή Βιομηχανικών Πρώτων Υλών Μονοπρόσωπη Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης» κατά την 31 Δεκεμβρίου 2023 ανέρχεται σε ποσό Ευρώ 9.149.807,46 εκ της οποίας Μετοχικό Κεφάλαιο της υπό σύσταση ανωνύμου εταιρείας, πέραν του ποσού των Ευρώ 170.000,00 που είναι το κεφάλαιο της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, μπορεί να αποτελέσει και στο σύνολο ή μέρος του ποσού των Ευρώ 612.895,20 που αφορά την Υπεραξία Μετατροπής του Ν.Δ. 1297/1972. Κατόπιν τούτου η Γενική Συνέλευση της μετατρεπόμενης ΕΠΕ με την από 15.7.2024 απόφασης της λαμβάνοντας μεταξύ άλλων υπ' όψιν τις διατάξεις του νόμου περί μετατροπής αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά τον ποσό των εκατόν τριάντα χιλιάδων (130.000) ευρώ, το οποίο αποτελεί μέρος του ποσού των € 612.895,20 που αφορά την Υπεραξία Μετατροπής Ν.Δ. 1297/1972.

Άρθρο 42

Σύνθεση πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου

Η θητεία του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου θα αρχίζει από την καταχώρηση της απόφασης που θα εγκρίνει το παρόν καταστατικό στο Μητρώο ανωνύμων εταιρείων και θα λήξει κατά την πρώτη Τακτική

Συνέλευση.

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από τα ακόλουθα πρόσωπα:

1. Παναγιώτης Παναγιώτου του Δημητρίου, κάτοικος Χαλανδρίου, Α.Δ.Τ. Χ575573, με Α.Φ.Μ. 053215553 της Δ.Ο.Υ. Χολαργού, Πρόεδρος Δ.Σ. και Διευθύνων Σύμβουλος.

2. Ματίνα Σκάλκου του Λεωνίδα, κάτοικος Χαλανδρίου, Α.Δ.Τ. ΑΝ127854, με Α.Φ.Μ. 055871320 της Δ.Ο.Υ. Χολαργού, Αντιπρόεδρος και Αναπληρωτής Διευθύνων Σύμβουλος.

3. Δημήτριος Παναγιώτου του Παναγιώτη, κάτοικος Χαλανδρίου, Α.Δ.Τ. ΑΜ224865, με Α.Φ.Μ. 147194889 της Δ.Ο.Υ. Χολαργού, Μέλος.

4. Λεωνίδας Παναγιώτου του Παναγιώτη, κάτοικος Χαλανδρίου, Α.Δ.Τ. ΑΜ224865, με Α.Φ.Μ. 147194877 της Δ.Ο.Υ. Χολαργού, Μέλος.

5. Στυλιανός Πρόκος του Ιωάννη, κάτοικος Αργυρούπολης, Α.Δ.Τ. ΑΡ131480, με Α.Φ.Μ. 061743349 της Δ.Ο.Υ. Ηλιούπολης, Μέλος.

6. ΗλιοστάλακτηΝτουβή του Βασιλείου, κάτοικος Ηλιούπολης, Α.Δ.Τ. ΑΑ024780, με Α.Φ.Μ. 036225014 της Δ.Ο.Υ. Ηλιούπολης, Μέλος

7. Παρασκευάς Βουτζαλής του Κυριάκου, κάτοικος Βάρης, Α.Δ.Τ. ΑΗ647580, με Α.Φ.Μ. 068606167 της Δ.Ο.Υ. Γλυφάδας, Μέλος

Άρθρο 43

ΠΡΩΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Η πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση θα συγκληθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας μέσα στο έτος 2025.

Άρθρο 44

ΠΡΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ

Ελεγκτές για την πρώτη εταιρική χρήση διορίζονται ως τακτικός

ελεγκτής ο *Χρήστος Ρουκουνάκης*του Εμμανουήλ με αριθμό Μητρώου ΣΟΕΛ 28951 και ως αναπληρωματικός ελεγκτής ο *Παναγιώτη Πάτσης* του Βασιλείου με αριθμό Μητρώου ΣΟΕΛ 11921, μέλη της ελεγκτικής εταιρεία PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε., με Α.Μ. ΣΟΕΛ 132.

Άρθρο 45

Πρόσωπα που έχουν ενεργήσει με το όνομα της υπό ίδρυση Εταιρείας, ευθύνονται για τις πράξεις αυτές απεριόριστα και εις ολόκληρο. Ευθύνεται όμως μόνη η Εταιρεία για τις πράξεις που έγιναν στο όνομα της κατά το ιδρυτικό στάδιο, αν μέσα σε τρείς μήνες από την απόκτηση της νομικής προσωπικότητας αυτής, ανέλαβε υποχρεώσεις που απορρέουν από αυτές τις πράξεις. Για όλα τα υπόλοιπα θέματα που δεν καλύπτονται από το παρόν ισχύουν οι ρυθμίσεις της κείμενης νομοθεσίας.

Άρθρο 46

ΠΑΡΟΧΗ ΕΞΟΥΣΙΟΔΟΤΗΣΗΣ

Παρέχεται με το παρόν συμβόλαιο ειδική εντολή και πληρεξουσιότητα στον Παναγιώτη Παναγιώτου του Δημητρίου και της Αικατερίνης να υποβάλει το καταστατικό αυτό προς έγκριση σε όλες τις αρμόδιες ελεγκτικές αρχές και να εκπροσωπήσει τους ιδρυτής με την ειδικότερη ανέγκλητη εντολή και πληρεξουσιότητα να υπογράψει για τυχόν παραλείψεις ή διορθώσεις λαθών του παρόντος ή για συμπληρώσεις ή τροποποιήσεις που επιβάλλονται από το νόμο και κωδικοποιήσεις, το σχετικό συμβολαιογραφικό έγγραφο.

Ο παραπάνω εξουσιοδοτείται να δέχεται κοινοποιήσεις εγγράφων στο όνομα της ιδρυόμενης εταιρεία μέχρι αυτή να τύχει της σχετικής εγκριτικής άδειας και να φροντίζει για την δημοσιότητα του καταστατικού αυτού σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας. Οι συμβαλλόμενοι αποδέχονται ανεπιφύλακτα κάθε ενέργεια που λα θάβει χώρα στα πλαίσια της παραπάνω ειδικής εντολής και παροχής πληρεξουσιότητας, και παραιτούνται από τώρα από κάθε αντίρρηση ή

ένσταση κατά του κύρους του εγγράφου που θα προκύψει μετά από τις παραπάνω τυχόν συμπληρώσεις και τροποποιήσεις.

Εγώ ο συμβολαιογράφος υπενθύμισα στον εμφανισθέντα την υποχρέωσή του να υποβάλλει εμπρόθεσμα δήλωση στον αρμόδιο Οικονομικό Έφορο και να καταβάλουν το φόρο στη συγκέντρωση του κεφαλαίου σύμφωνα με τα άρθρα 17-31 του Ν. 1676/29-12-1986.
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:

Α) Μόνιμη κατοικία του εμφανισθέντος και έδρα της εταιρείας είναι αυτή που δηλώθηκε και αναφέρεται στην αρχή του παρόντος και τη δήλωση αυτή κάνει σύμφωνα με τον Ν.1599/86.
Β) Ο εμφανισθείς παραιτείται από τώρα από κάθε γενικά δικαίωμά του και από κάθε αγωγή και ένστασή του προς προσβολή, διάρρηξη ή ακύρωση του συμβολαίου αυτού, για οποιονδήποτε ουσιαστική ή τυπικό λόγο και αιτία, ακόμη και για οποιονδήποτε από τους λόγους που αναγράφονται στα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα.

Σε βεβαίωση όλων των ανωτέρω συντάχθηκε η πράξη αυτή, σε ..... (.....) φύλλα. Εισπράχθηκαν ευρώ 5,00 για υποχρεωτικές εισφορές υπέρ ΤΑΧΔΙΚ, οι οποίες θα αποδοθούν εντός της νομίμου προθεσμίας, κατά τα οριζόμενα στην παρ. 1 του άρθρου 89 του Ν.5043/2023 (ΦΕΚ Α΄ 91/13.4.2023). Για δικαιώματα του παρόντος, καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως ..... (....)

αντιγράφ.... εισπράχθηκαν ευρώ ..... Επί των εισπραχθέντων δικαιωμάτων εισπράχθηκε Φ.Π.Α. ευρώ .....

Την πράξη αυτή διάβασα καθαρά και μεγαλόφωνα, για να την ακούσει ο εμφανισθείς, ο οποίος βεβαίωσε ολόκληρο το περιεχόμενό της και την υπέγραψαν, καθώς και εγώ ο συμβολαιογράφος, όπως ο νόμος ορίζει.

Ο ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΙΣ ***Ο ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ***

Τ.Υ