PANAGOULA KALLIANTASI
ΥΓΕΜΗ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΒΟΙΩΤΙΑΣ
13.03.2025 13:10

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΒΟΙΩΤΙΑΣ
ΓΡΑΦΕΙΟ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ/νση: Λ. Κουτσοπετάλου 1, Λιβαδειά
Τ.Κ.: 32131
Συντάκτης εγγράφου: Βούλγαρη Μαρία
Τηλέφωνα: 2261028281
2262089630
E-mail: epimviot@otenet.gr

Λιβαδειά,13/03/2025
Αριθ.Πρωτ.: 3571635

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ ΕΠΕ** και αριθμό ΓΕΜΗ **013398417000**.

Την **13/03/2025** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης **5307938** η με αριθμό Ε1/46 – 13/03/2025 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: ΨΗΞΩ469ΗΛ7-Τ77), με την οποία εγκρίθηκε η μετατροπή της εταιρείας σε ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία στο εξής: «**ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. «**013398417000»**, όπως ισχύει σύμφωνα με την υπ΄αριθμ 3222/14-02-2025 Συμβολαιογραφική Πράξη Μετατροπής της Συμβολαιογράφου Αθηνών Καρανίκα Όλγας. Την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, το νέο κείμενο καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του και το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Ο Προϊστάμενος της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ.
α.α.

Καλλιαντάση Παναγούλα

Η γνησιότητα της παρούσας, μπορεί να ελεγχθεί, στην Ηλ. Δ/νση: https://www.businessregistry.gr/-επιλογή «Δημοσιότητα».

ΑΡΙΘΜΟΣ 3222

ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΤΗΣ Ε.Π.Ε ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»

ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

« **ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**»

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ.

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΥΡΩ : 1.128.600,00.

……..

Στην Αθήνα σήμερα στις δέκα τέσσερις (14) του μηνός Φεβρουαρίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι πέντε (2025), ημέρα Παρασκευή, στο Συμβολαιογραφείο μου που βρίσκεται στην οδό Ασκληπιού αριθμός 22, στον πρώτο (Α') πάνω από το ισόγειο όροφο, παρουσιάστηκαν σ' εμένα την Συμβολαιογράφο Αθηνών , με έδρα την Αθήνα, **ΟΛΓΑ ΜΙΧΑΗΛ ΚΑΡΑΝΙΚΑ,** με Α.Φ.Μ. 043939375 και αρμόδιο το ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, οι μη εξαιρούμενοι από το νόμο:

1. ΙΩΑΝΝΗΣ ΔΑΜΙΓΟΣ του ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗ και της ΕΥΑΓΓΕΛΙΑΣ, έμπορος μαρμάρων, που γεννήθηκε στην Αθήνα Αττικής στις 12-04-1959, κάτοικος Αγίου Στεφάνου Αττικής, οδός Σίλης αριθμός 3, κάτοχος του με αριθμό Α00305916 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας του Τ.Α. Διονύσου, που εκδόθηκε στις 21-2-2024 και ισχύει έως 20-2-2034, με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 030992831 του ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ.

2. ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΔΑΜΙΓΟΣ του ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗ και της ΕΥΑΓΓΕΛΙΑΣ, έμπορος μαρμάρων, που γεννήθηκε στην Αθήνα Αττικής στις 16-04-1958, κάτοικος

Σταμάτας Αττικής, οδός Προποντίδος αριθμός 10, κάτοχος του με αριθμό Α00549736 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας του Τ.Α. Διονύσου, που εκδόθηκε στις 24-5-2024 και ισχύει έως 23-5-2034, με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 030992820 και αρμόδιο το ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ.

3. ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΔΑΜΙΓΟΣ του ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗ και της ΕΥΑΓΓΕΛΙΑΣ, έμπορος μαρμάρων, που γεννήθηκε στην Αθήνα Αττικής στις 22-11-1968, κάτοικος Ηλιούπολης Αττικής, οδός Οδυσσέως αριθμός 9, κάτοχος του με αριθμό Α01077475 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας του Α.Τ. Τανάγρας, που εκδόθηκε στις 6-11-2024 και ισχύει έως 5-11-2034, με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 076869430 και αρμόδιο το ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ. Και

4. ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗΣ ΔΑΜΙΓΟΣ του ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ και της ΙΩΑΝΝΑΣ, ιδιωτικός υπάλληλος, που γεννήθηκε στο Μαρούσι Αττικής στις 01-11-1987, κάτοικος Σταμάτας Αττικής, οδός Προποντίδος αριθμός 10, κάτοχος του με αριθμό Α00474705 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας του Τ.Α. Διονύσου, που εκδόθηκε στις 25-4-2024 και ισχύει έως 24-4-2034, με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 140081745 και αρμόδιο το ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ.

Οι ανωτέρω ζήτησαν την σύνταξη του παρόντος, με το οποίο δήλωσαν, συμφώνησαν και αποδέχθηκαν αμοιβαία τα ακόλουθα:

Ό,τι παρίστανται αφ' ενός μεν ατομικώς και αφ' ετέρου δε ως τυγχάνοντες μοναδικοί εταίροι της υφισταμένης και λειτουργούσας εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία **«ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ**», η οποία έχει εταιρικό κεφάλαιο ένα εκατομμύριο εκατόν είκοσι οκτώ χιλιάδες εξακόσια **(1.128.600,00)** ευρώ, διαιρούμενο σε δώδεκα χιλιάδες πεντακόσια σαράντα **(12.540)** εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας εκάστου ενενήντα (**90,00**) ευρώ, έδρα τον Δήμο Τανάγρας Θηβών και ειδικότερα το βιομηχανοστάσιο αυτής που βρίσκεται στο 63ο χιλιόμετρο της Ν.Ε.Ο. Αθηνών – Λαμίας, με Αριθμό Φορολογικό Μητρώου 095298922 (Δ.Ο.Υ. ΘΗΒΑΣ) και αριθμό καταχώρησης στο Γ.Ε.Μ.Η 13398417000, η οποία συστήθηκε δυνάμει του με αριθμό 6.693/12.6.1997 συμβολαίου της συμβολαιογράφου Θηβών Αικατερίνης Στέφα Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης (Ε.Π.Ε.), το οποίο έχει καταχωρηθεί στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Θήβας την 18ην Ιουνίου 1997 με αύξοντα γενικό αριθμό 74 και ειδικό 29 και δημοσιεύθηκε νομίμως στο Φ.Ε.Κ. Δελτίο Α.Ε.

και Ε.Π.Ε. την 19.6.1997 με αριθμό φύλλου 3640, αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο, μεταξύ των Θεμιστοκλή Αθανασίου Δαμίγου, Ιωάννη Θεμιστοκλή Δαμίγου και Αθανασίου Θεμιστοκλή Δαμίγου Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης (Ε.Π.Ε.), με την επωνυμία **«ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ Ε.Π.Ε.»**, η οποία έχει έδρα τον Δήμο Σχηματαρίου Θήβας και ειδικότερα το βιομηχανοστασιο αυτής που βρίσκεται στο 63ο χιλιόμετρο της Ν.Ε.Ο. Αθηνών - Λαμίας, της οποίας σκοπός είναι η επεξεργασία μαρμάρων τρίτων (ΦΑΣΟΝ) και η αγορά και μεταπώληση μαρμάρων κατεργασμένων ή μη. Η εξαγωγή και εισαγωγή μαρμάρων κατεργασμένων ή μη και εν γένει πάσης φύσεως δραστηριότητες γύρω από το εμπόριο, την επεξεργασία και τοποθέτηση μαρμάρων. Κεφάλαιο δε της εταιρείας είχε ορισθεί αρχικώς το ποσό των εκατόν εβδομήντα τριών εκατομμυρίων ογδόντα χιλιάδων (173.080.000) δραχμών, διαιρούμενο σε δέκα επτά χιλιάδες τριακόσια οκτώ (17.308) εταιρικά μερίδια των δέκα χιλιάδων (10.000) δραχμών το καθένα, το οποίο καταβλήθηκε από τους εταίρους σε μετρητά και με εισφορά ατομικών περιουσιακών στοιχείων ως ακολούθως :

Ο Θεμιστοκλής Αθανασίου Δαμίγος συμμετείχε στην εταιρεία με οκτώ χιλιάδες τριακόσια οκτώ (8.308) εταιρικά μερίδια και σύνολο εισφερόμενου κεφαλαίου ογδόντα τρία εκατομμύρια ογδόντα χιλιάδες (83.080.000) δραχμές. Ο Ιωάννης Θεμιστοκλή Δαμίγος συμμετείχε στην εταιρεία με τέσσερις χιλιάδες πεντακόσια (4.500) εταιρικά μερίδια και σύνολο εισφερόμενου κεφαλαίου σαράντα πέντε εκατομμύρια (45.000.000) δραχμές και ο Αθανάσιος Θεμιστοκλή Δαμίγος συμμετείχε στην εταιρεία με τέσσερις χιλιάδες πεντακόσια (4.500) εταιρικά μερίδια και σύνολο εισφερόμενου κεφαλαίου σαράντα πέντε εκατομμύρια (45.000.000) δραχμές.

Το καταστατικό της ανωτέρω εταιρείας τροποποιήθηκε μεταγενέστερα με τα ακόλουθα συμβόλαια της ανωτέρω συμβολαιογράφου.

Με το με αριθμό **7467/16.7.1998** συμβόλαιο μεταβίβασης εταιρικών μεριδίων και κωδικοποίησης καταστατικού, το οποίο έχει καταχωρηθεί στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Θήβας, την 22.7.1998 με αύξοντα γενικό αριθμό 81/1998 και ειδικό 24/ 1998 και δημοσιεύθηκε νομίμως στις 24.7.1998 στο με αριθμό φύλλου 5967 Φ.Ε.Κ. Δελτίο Α.Ε. και Ε.Π.Ε. αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν

συμβόλαιο, έγινε εκχώρηση από τον Θεμιστοκλή Αθανασίου Δαμίγο των ανηκόντων σε αυτόν οκτώ χιλιάδων τριακοσίων οκτώ (8.308) εταιρικών μεριδίων στους Ιωάννη Δαμίγο, Αθανάσιο Δαμίγο και Στυλιανό Δαμίγο, εκχωρουμένων χιλίων πεντακοσίων πενήντα οκτώ (1.558) εταιρικών μεριδίων στον Ιωάννη Θ. Δαμίγο, επίσης χιλίων πεντακοσίων πενήντα οκτώ (1.558) εταιρικών μεριδίων στον Αθανάσιο Θ. Δαμίγο και πέντε χιλιάδων εκατόν ενενήντα δύο (5.192) εταιρικών μεριδίων στον Στυλιανό Θ. Δαμίγο.

Στην συνέχεια με το με αριθμό **9.668/9.7.2002** συμβόλαιο το οποίο καταχωρήθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Θήβας στις 11.7.2002, με αύξοντα γενικό αριθμό 103 και ειδικό 37 και δημοσιεύθηκε νομίμως την 16.7.2002 στο με αριθμό φύλλου 7383 Φ.Ε.Κ. Δελτίο Α.Ε. και Ε.Π.Ε. αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο τροποποιήθηκε το καταστατικό της εταιρείας, έγινε αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου κατά το ποσόν των 32.061 ευρώ και 0,63 λεπτών, ισότιμο σε (10.925.000) δραχμές, τροποποίηση των άρθρων **5-10** του αρχικού καταστατικού **και κωδικοποίησή του.** Επίσης μετά την τροποποίηση του άρθρου 10 του εν λόγω καταστατικού ορίστηκαν διαχειριστές και οι τρεις (3) εταίροι Αθανάσιος Δαμίγος, Ιωάννης Δαμίγος και Στυλιανός Δαμίγος και ανατέθηκε στους τρεις (3) εταίρους η διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας επ' αόριστον μέχρις ότου ανακληθούν από την Γενική Συνέλευση των εταίρων. Για την δέσμευση της εταιρείας έναντι των τρίτων μπορούσε να ενεργεί ο κάθε διαχειριστής χωριστά και μεμονωμένα δεσμεύοντας και τους άλλους δύο (2) εταίρους με την υπογραφή του.

Κατόπιν νέας τροποποιήσεως του καταστατικού και αυξήσεως του εταιρικού κεφαλαίου κατά το ποσό των ενενήντα χιλιάδων (90.000,00) ευρώ, που έγινε με το με αριθμό **12.352/22.12.2006** συμβόλαιο που καταχωρήθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Θηβών με αύξοντα γενικό αριθμό 221 και ειδικό 56 και δημοσιεύθηκε νόμιμα στο Φ.Ε.Κ. Δελτίο Α.Ε. και Ε.Π.Ε. την 2.10.2007, με αριθμό φύλλου 11.417 αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο, το κεφάλαιο της εταιρείας ορίστηκε στο ποσό των εξακοσίων τριάντα χιλιάδων (630.000,00) ευρώ και τροποποιήθηκε **το άρθρο 5** του καταστατικού της εταιρείας.

Μετά από νέα τροποποίηση του καταστατικού και αύξηση του εταιρικού

κεφαλαίου κατά εκατόν πενήντα τρεις χιλιάδες (153.000,00) ευρώ που έγινε με το με αριθμό **13.013/7.12.2007** συμβόλαιο που καταχωρήθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Θηβών την 10.12.2007 με αύξοντα γενικό αριθμό 259 και ειδικό 78 και δημοσιεύθηκε νομίμως στο Φ.Ε.Κ. Δελτίο Α.Ε. και Ε.Π.Ε. την 19.12.2007, με αριθμό φύλλου 14234 αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο, το κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε σε επτακόσιες ογδόντα τρεις χιλιάδες (783.000,00) ευρώ και τροποποιήθηκε και πάλι το **άρθρο 5 του** καταστατικού.

Στην συνέχεια κατόπιν νέας τροποποιήσεως του καταστατικού και αυξήσεως του εταιρικού κεφαλαίου κατά διακόσια επτά χιλιάδες (207.000,00) ευρώ που έγινε με το με αριθμό **15.194/6.7.2011** συμβόλαιο, που καταχωρήθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Θηβών την 12.7.2011 με αύξοντα γενικό αριθμό 127 και ειδικό 28 και δημοσιεύθηκε νομίμως στο με αριθμό φύλλου 7331 Φ.Ε.Κ. Δελτίο Α.Ε. και Ε.Π.Ε. την 26.7.2011 αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο, το κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε σε εννιακόσιες ενενήντα χιλιάδες **(990.000,00)** ευρώ και τροποποιήθηκε **το άρθρο 5** του καταστατικού.

Στην συνέχεια με το με αριθμό **16.221/13.1.2015** συμβόλαιο μεταβίβασης εταιρικών μεριδίων, το οποίο καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Βοιωτίας την 15.01.2015 και έλαβε αριθμό Κ.Α.Κ. 293401, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν συμβόλαιο υπ' αριθμόν πρωτ. 147/ 15.1.2015 ανακοίνωση του Γ.Ε.ΜΗ., ο Αθανάσιος Δαμίγος του Θεμιστοκλή μεταβίβασε, παραχώρησε και παρέδωσε **με γονική παροχή προς τον υιό του Θεμιστοκλή Δαμίγο του Αθανασίου**, εκ των ανηκόντων σε αυτόν τριών χιλιάδων οκτακόσιων πενήντα **(3.850)** εταιρικών μεριδίων ονομαστικής αξίας τριακοσίων σαράντα έξι χιλιάδων πεντακοσίων **(346.500,00)** ευρώ, **τα χίλια (1.000)** εταιρικά μερίδια **αξίας ενενήντα χιλιάδων (90.000) ευρώ,** ονομαστικής αξίας εκάστου εταιρικού μεριδίου ενενήντα (90,00) ευρώ. Κατόπιν τούτου ο Αθανάσιος Δαμίγος του Θεμιστοκλή παραμένει στην εταιρεία με δύο χιλιάδες οκτακόσια πενήντα (2.850) εταιρικά μερίδια.

Κατόπιν με το με αριθμό **16.224/14.1.2015** συμβόλαιο τροποποίησης καταστατικού, το οποίο καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Βοιωτίας την 15.01.2015 και έλαβε αριθμό

Κ.Α.Κ. 293401, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν συμβόλαιο υπ' αριθμόν πρωτ. 147/15.1.2015 ανακοίνωση του Γ.Ε.ΜΗ, τροποποιήθηκε και πάλι **το άρθρο 5 του καταστατικού** της εταιρείας, ως προς τα ποσοστά συμμετοχής των εταίρων στην εταιρεία, συνεπεία μεταβίβασης των ως άνω εταιρικών μεριδίων από τον εταίρο Αθανάσιο Θεμ. Δαμίγο προς τον Θεμιστοκλή Δαμίγο του Αθανασίου και **το άρθρο 10** που αφορά την διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας. Διαχειριστές της εταιρείας ορίσθηκαν όλοι οι εταίροι που δραστηριοποιούνται ενεργά στις εργασίες της Εταιρείας. Διαχειριστές της εταιρίας είναι : α) Αθανάσιος Θεμ. Δαμίγος, β) Ιωάννης Θεμ. Δαμίγος, γ) Στυλιανός Θεμ. Δαμίγος και δ) Θεμιστοκλής Δαμίγος του Αθανασίου. Έχουν όλες τις εξουσίες που ορίζονται από το καταστατικό και ενεργώντας ο καθένας μεμονωμένα εκπροσωπούν και δεσμεύουν την εταιρεία με κάθε ενέργεια.

Στην συνέχεια με το με αριθμό **16261/1.4.2015** συμβόλαιο, το οποίο καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Βοιωτίας την 08.04.2015 και έλαβε αριθμό Κ.Α.Κ. 348341, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν συμβόλαιο υπ' αριθμόν πρωτ. 1246/08.04.2015 ανακοίνωση του Γ.Ε.ΜΗ., έγινε νέα αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου κατά **138.600,00 ευρώ** και ταυτόχρονη τροποποίηση **του άρθρου 5** του καταστατικού και έτσι το κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε σε ένα εκατομμύριο εκατόν είκοσι οκτώ χιλιάδες εξακόσια **(1.128.600,00)** ευρώ.

Στην συνέχεια με το με αριθμό **16753/25.5.2017** συμβόλαιο καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Βοιωτίας την 31.05.2017 και έλαβε αριθμό Κ.Α.Κ. 1032540, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν συμβόλαιο υπ' αριθμόν πρωτ. 818213/ 31.05.2017 ανακοίνωση του ΓΕΜΗ συμπληρώθηκε και τροποποιήθηκε το άρθρο 3 του καταστατικού που αναφέρεται στον σκοπό της εταιρείας, ανανεώθηκε η διάρκεια της λειτουργίας της εταιρείας και τροποποιήθηκε το άρθρο 4 του καταστατικού που αναφέρεται στην διάρκεια της εταιρείας και κωδικοποιήθηκε το καταστατικό της εταιρίας με τις ανωτέρω τροποποιήσεις.

Έτσι σήμερα και κατόπιν των ως άνω τροποποιήσεων η εισφορά και τα ποσοστά συμμετοχής των εταίρων στο κεφάλαιο της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης, έχουν ως εξής: **1) Ιωάννης Δαμίγος του Θεμιστοκλή και της Ευαγγελίας**

εισέφερε τριακόσιες ενενήντα πέντε χιλιάδες δέκα (395.010,00) ευρώ και κατέχει τέσσερις χιλιάδες τριακόσια ογδόντα εννέα (4.389) εταιρικά μερίδια.

2) Αθανάσιος Δαμίγος του Θεμιστοκλή και της Ευαγγελίας εισέφερε διακόσιες ενενήντα μία χιλιάδες εκατόν πενήντα (291.150,00) ευρώ και κατέχει τρείς χιλιάδες διακόσια τριάντα πέντε (3.235) εταιρικά μερίδια.

3) Στυλιανός Δαμίγος του Θεμιστοκλή και της Ευαγγελίας εισέφερε τριακόσιες τριάντα οκτώ χιλιάδες πεντακόσια ογδόντα (338.580,00) ευρώ και κατέχει τρείς χιλιάδες επτακόσια εξήντα δύο (3.762) εταιρικά μερίδια και

4) Θεμιστοκλής Δαμίγος του Αθανασίου και της Ιωάννας εισέφερε εκατόν τρείς χιλιάδες οκτακόσια εξήντα (103.860,00) ευρώ και κατέχει χίλια εκατόν πενήντα τέσσερα (1.154) εταιρικά μερίδια.

Β. Ό,τι προτιθέμενοι να μετατρέψουν την εταιρεία τους σε ανώνυμη εταιρεία συμφώνως με τις διατάξεις των άρθρων 104 - 117 και 128 – 133 του ν. 4601/2019 και των άρθρων 1,2,3,6,7,8,9 και 13 του ν. 4935/2022 με βάση την Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της, της 30.09.2024, προέβησαν στις απαραίτητες ενέργειες για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της εταιρείας συμφώνως με τα άρθρα 131 παράγραφος 2 και 123 ν. 4601/-2019 και όρισαν την Ελεγκτική Εταιρεία ΣΟΛ Crowe και ειδικότερα τους Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές Γεώργιο Παπαγεωργόπουλο Α.Μ. ΣΟΕΛ 48261 και Δημήτριο Δραϊνά Α.Μ. ΣΟΕΛ 33001 να προβούν στον απαιτούμενο έλεγχο για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της εταιρείας συμφώνως με τα άρθρα 131 παράγραφος 2 και 123 ν. 4601/2019 βάσει της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού με ημερομηνία την 30.09.2024 καθώς και στην σύνταξη της σχετικής Έκθεσης Αποτίμησης, με ημερομηνία 28.01.2025, η οποία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο την 28.01.2025 με κωδικό αριθμό καταχώρησης 5265980, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν συμβόλαιο υπ’ αριθμόν πρωτ. 3548914/28.01.2025 ανακοίνωση του ΓΕΜΗ.

Γ. Επειδή όλοι οι εταίροι της μετατρεπόμενης εταιρείας είναι και διαχειριστές αυτής είχαν στην διάθεση τους για όλο τον χρόνο από την σύνταξή τους τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και τις ετήσιες εκθέσεις διαχείρισης των διαχειριστών της εταιρείας των τριών τελευταίων ετών.

Δ. Ό,τι παριστάμενοι ο καθένας με τα ως άνω αναφερόμενα εταιρικά μερίδια και

εκπροσωπούντες το σύνολο (100%) του εταιρικού κεφαλαίου της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία « ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ Ε.Π.Ε.», σήμερα συγκροτούν ενώπιόν μου έκτακτη συνέλευση των εταίρων της και από κοινού και εκ συμφώνου, αποφασίζουν ομοφώνως την μετατροπή της εταιρείας τους σε ανώνυμη εταιρεία, συμφώνως με τις διατάξεις των άρθρων 128 επόμενα του ν. 4601/2019 και των άρθρων 1,2,3,5,6,7,8,9 και 13 του ν. 4935/2022 και συνιστούν και ιδρύουν με το παρόν Ανώνυμη Εταιρεία, διεπόμενη από τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, με τους κατωτέρω όρους και συμφωνίες που αποτελούν, αφ' ενός μεν την πράξη μετατροπής, αφ' ετέρου δε το καταστατικό της ανώνυμης εταιρείας, το οποίο έχει ως ακολούθως:

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄

ΣΥΣΤΑΣΗ – ΕΠΩΝΥΜΙΑ- ΣΚΟΠΟΣ- ΕΔΡΑ- ΔΙΑΡΚΕΙΑ

ΑΡΘΡΟ 1ο

Σύσταση - Επωνυμία

Συνιστάται εκ μετατροπής της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία « **ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ** » Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία « **ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» .

Σε περίπτωση συναλλαγής της εταιρείας με πρόσωπα της αλλοδαπής η εταιρική επωνυμία μπορεί να χρησιμοποιηθεί σε πιστή μετάφραση, στην αντίστοιχη γλώσσα, ανάλογα με τις εκάστοτε ανάγκες των συναλλαγών.

ΑΡΘΡΟ 2ο

Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας είναι :

α) Η επεξεργασία μαρμάρων ιδίων ή τρίτων (φασόν),

β) Η εισαγωγή, η εξαγωγή και η εμπορία μαρμάρων κατεργασμένων ή μη,

γ) Η εκμετάλλευση λατομικών μαρμαροφόρων ή μη εκτάσεων ως ιδία εκμετάλλευση ή εργολαβικές εργασίες εκμετάλλευσης – εξόρυξης μαρμαροφόρων ή μη λατομικών εκτάσεων τρίτων,

δ) Η παραγωγή ή η εμπορία οικοδομικών υλικών, μηχανολογικού εξοπλισμού και η αντιπροσώπευση αυτών,

ε) Κάθε άλλη δραστηριότητα που έχει σχέση με οικοδομικές – κατασκευαστικές εργασίες ή ενέργεια ή τουρισμό ή εκμετάλλευση ακινήτων και ό,τι άλλο θα ήταν σε θέση να προωθήσει τις οικονομικές εργασίες της εταιρείας και να προσφέρει οικονομικό όφελος σε αυτήν.

Η εταιρεία δύναται να ιδρύει υποκαταστήματα ή εργοτάξια, είτε εγχώρια είτε στο εξωτερικό, να μισθώνει ή να αγοράζει εγκαταστάσεις και να προμηθεύεται τον κατάλληλο εξοπλισμό για κάθε δραστηριότητα με την οποία θα ήθελε να ασχοληθεί προς επίτευξη των σκοπών της.

ΑΡΘΡΟ 3ο

Έδρα

1.Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Τανάγρας.

2.Η Εταιρία με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της θα μπορεί να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία και αντιπροσωπείες ή άλλα γραφεία σε άλλες πόλεις της Ελλάδας ή του εξωτερικού. Σε κάθε απόφαση θα καθορίζονται με λεπτομέρεια οι όροι λειτουργίας, διευθύνσεως και διαχειρίσεως αυτών.

ΑΡΘΡΟ 4ο

Διάρκεια

Η διάρκεια της εταιρείας αρχικώς ορίζεται μέχρι την 31η Δεκεμβρίου του έτους 2067.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

ΑΡΘΡΟ 5ο

Μετοχικό Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό του ενός εκατομμυρίου εκατόν είκοσι οκτώ χιλιάδων εξακοσίων (1.128.600,00) ευρώ και διαιρείται σε δώδεκα χιλιάδες πεντακόσια σαράντα (12.540) μετοχές, ονομαστικής αξίας ενενήντα (90,00) ευρώ εκάστης, καταβεβλημένο πλήρως και ολοσχερώς όπως

λεπτομερώς καθορίζεται στο άρθρο 54 του παρόντος.

ΑΡΘΡΟ 6ο

Μετοχές

1.Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές .

2.Η έκδοση των μετοχών κανονίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

3.Η εταιρεία οφείλει να 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. Ως μέτοχος έναντι της εταιρείας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο βιβλίο αυτό.

4.Με την επιφύλαξη των διατάξεων για την αποϋλοποίηση των μετοχών, 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.

5. Οι τίτλοι των μετοχών φέρουν αύξοντα αριθμό, τα υπό του νόμου οριζόμενα στοιχεία, την σφραγίδα της Εταιρείας και τις υπογραφές του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και του Διευθύνοντος Συμβούλου της Εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 7ο

Μεταβίβαση των Μετοχών

1. Κάθε μέτοχος που έχει έλθει σε συμφωνία για την πώληση των μετοχών του σε τρίτο έχει την υποχρέωση να το γνωστοποιήσει προς τους λοιπούς μετόχους μαζί με το σχέδιο συμφωνητικού στο οποίο περιέχονται οι όροι πώλησης. Εφ’ όσον μέσα σε προθεσμία δεκαπέντε (15) ημερών από την γνωστοποίηση οι παλαιοί μέτοχοι δηλώσουν ότι δέχονται την αγορά των μετοχών με τους όρους αυτούς και, αν είναι περισσότεροι του ενός, κατά τον λόγο της συμμετοχής ενός εκάστου στο μετοχικό κεφάλαιο, ο επιθυμών την μεταβίβαση των μετοχών του, υποχρεούται να μεταβιβάσει τις μετοχές αυτές στους έχοντας

ασκήσει το δικαίωμα προτίμησης. Σε περίπτωση κατά την οποία η προθεσμία παρέλθει άπρακτη και κανείς δεν εκδηλώσει ενδιαφέρον, οι μετοχές μεταβιβάζονται με τους όρους του γνωστοποιηθέντος σχεδίου συμφωνητικού στον τρίτο. Αν οι όροι τροποποιηθούν, θα πρέπει να γίνει νέα γνωστοποίηση, άλλως η πώληση είναι άκυρη.

2.Η μεταβίβαση των μετοχών γίνεται με καταχώριση στο βιβλίο μετόχων, που τηρείται, συμφώνως με την παράγραφο 2 του άρθρου 40 του ν. 4548/2018.

Η καταχώριση χρονολογείται και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο και τον αποκτώντα ή τους πληρεξουσίους τους. Δεν απαιτείται υπογραφή της καταχωρήσεως, αν η εταιρεία λάβει αντίγραφο της συμβάσεως μεταβιβάσεως μετοχών με τις υπογραφές των μερών. Ύστερα από κάθε μεταβίβαση εκδίδεται νέος τίτλος ή επισημειώνονται από την εταιρεία επί του υπάρχοντος τίτλου, εφόσον έχει εκδοθεί, η μεταβίβαση που έγινε και τα στοιχεία του αποκτώντος που αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο.

3.Σε περίπτωση καθολικής ή οιονεί καθολικής διαδοχής επί μετοχών, ο διάδοχος εγγράφεται στο βιβλίο μετόχων, μόλις προσκομισθούν με την επιμέλεια όποιου έχει έννομο συμφέρον στην εταιρεία ή, κατά περίπτωση, στο πρόσωπο που τηρεί το βιβλίο, τα έγγραφα που αποδεικνύουν την διαδοχή.

ΑΡΘΡΟ 8ο

1.Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της εταιρείας και στην περιουσία αυτής, σε περίπτωση εκκαθαρίσεως, συμφώνως προς τις διατάξεις της ισχύουσας νομοθεσίας, κατά τον λόγο του όλου αριθμού των εκδιδομένων μετοχών.

2.Η μετοχή είναι αδιαίρετη περισσότεροι δε κάτοχοι μιας μετοχής καθώς και οι έχοντες την ψιλή κυριότητα ή την επικαρπία αυτής, στις μετά της εταιρείας σχέσεις τους εκπροσωπούνται από ένα κοινό εκπρόσωπο. Η άσκηση των απορρεόντων από την μετοχή δικαιωμάτων έναντι της εταιρείας, αναστέλλεται μέχρι την υπόδειξη από αυτούς κοινού αντιπροσώπου.

3.Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις κάθε μετοχής παρακολουθούν τον κατά τον νόμο κάτοχο αυτής.

4.Η κατοχή του τίτλου της μετοχής δημιουργεί την ιδιότητα του μετόχου της εταιρείας και συνεπάγεται για τον δικαιούχο την πλήρη αποδοχή του καταστατικού της και των αποφάσεων της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων και του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, των λαμβανομένων εντός των ορίων της αρμοδιότητας αυτών.

ΑΡΘΡΟ 9ο

1.Οι μέτοχοι της εταιρείας ευθύνονται έναντι της εταιρείας και παντός τρίτου μόνον μέχρι του ονομαστικού κεφαλαίου των μετοχών αυτών.

2.Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους, σε σχέση προς την διοίκηση της εταιρίας, μόνον δια της Γενικής Συνελεύσεως.

3.Οι μέτοχοι και οι γενικοί ή ειδικοί διάδοχοι ή πιστωτές αυτών, σε καμιά περίπτωση δεν επιτρέπεται να προκαλέσουν κατάσχεση ή σφράγιση της εταιρικής περιουσίας και των βιβλίων της Εταιρείας ή να επιδιώξουν την εκκαθάριση ή διανομή αυτής ή οπωσδήποτε να αναμιχθούν στην διοίκηση της εταιρείας ή να αμφισβητήσουν τις νόμιμες αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων.

4.Κάθε μέτοχος, οπουδήποτε και αν κατοικεί λογίζεται ως προς τις μετά της εταιρείας σχέσεις, ως έχων νόμιμη κατοικία της έδρα της εταιρείας, οι μετ' αυτής δε σχέσεις αυτού διέπονται από τους Ελληνικούς Νόμους.

5.Κάθε διαφορά μεταξύ της εταιρείας αφ' ενός και των μετόχων, αφ' ετέρου, είτε εκ του καταστατικού, είτε εκ του νόμου αναφερομένη οπωσδήποτε στην μετοχή και τις εξ αυτής σχέσεις υπάγεται στην αποκλειστική αρμοδιότητα των Δικαστηρίων στην περιφέρεια των οποίων περιλαμβάνεται η έδρα της εταιρείας, ενώπιον δε αυτών των Δικαστηρίων ενάγεται και η εταιρεία και στις περιπτώσεις συνδρομής ειδικής διαδικασίας κατά τον Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας.

ΑΡΘΡΟ 10ο

Έκτακτη αύξηση κεφαλαίου

1.α) Η Γενική Συνέλευση, με απόφασή της για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία, μπορεί να χορηγεί στο διοικητικό συμβούλιο το

δικαίωμα με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου, που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο διοικητικό συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου.

β) Η εξουσία αυτή του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται με απόφαση της γενικής συνελεύσεως για χρονικό διάστημα που δεν μπορεί να υπερβαίνει την πενταετία για κάθε χορηγούμενη ανανέωση. Η ισχύς κάθε ανανεώσεως αρχίζει από την παρέλευση της διάρκειας ισχύος της προηγούμενης.

Οι αποφάσεις της γενικής συνελεύσεως για χορήγηση ή ανανέωση της εξουσίας αυξήσεως του κεφαλαίου από το διοικητικό συμβούλιο υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

2. Απαγορεύεται στις εταιρείες, στο καταστατικό των οποίων προβλέπονται μία ή περισσότερες από τις δυνατότητες της παραγράφου 1, να αναγράφουν σε οποιοδήποτε έντυπο, διαφήμιση, δημοσίευμα ή άλλο έγγραφο, ως κεφάλαιο το ποσό μέχρι το οποίο δικαιούται κατά την παράγραφο 1 να εκδώσει νέες μετοχές το διοικητικό συμβούλιο.

3.Οι έκτακτες αυξήσεις του κεφαλαίου που αποφασίζονται συμφώνως με την παράγραφο 1 συνιστούν τροποποίηση του καταστατικού, δεν υπόκεινται όμως σε διοικητική έγκριση, όπου αυτή απαιτείται κατά τον παρόντα νόμο.

ΑΡΘΡΟ 11ο

Απόφαση και διαδικασία αυξήσεως κεφαλαίου

1.Σε κάθε περίπτωση αυξήσεως του κεφαλαίου, η απόφαση του αρμόδιου οργάνου της εταιρείας πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον το ποσό της αυξήσεως, τον τρόπο και την προθεσμία καλύψεώς της, τον αριθμό και το είδος των μετοχών που θα εκ-δοθούν, την ονομαστική αξία και την τιμή διαθέσεως αυτών.

2. Στο πλαίσιο της τακτικής αυξήσεως κεφαλαίου, η γενική συνέλευση μπορεί με την απόφαση για την αύξηση να εξουσιοδοτήσει το διοικητικό συμβούλιο, όπως αυτό προσδιορίσει την τιμή διαθέσεως των νέων μετοχών, ή, επί εκδόσεως προνομιούχων μετοχών με δικαίωμα απόληψης τόκου, το επιτόκιο και τον τρόπο

υπολογισμού του. Η διάρκεια ισχύος της εξουσιοδοτήσεως προσδιορίζεται στην σχετική απόφαση της γενικής συνελεύσεως και δεν μπορεί να υπερβεί το ένα (1) έτος. Εφόσον χορηγείται η ανωτέρω εξουσιοδότηση προς το διοικητικό συμβούλιο, η προθεσμία καταβολής του κεφαλαίου κατά το άρθρο 20 του ν. 4548/2018 αρχίζει από την λήψη της αποφάσεως του διοικητικού συμβουλίου, με την οποία καθορίζεται κατά περίπτωση η τιμή διαθέσεως των μετοχών ή και το επιτόκιο ή ο τρόπος προσδιορισμού του. Η εξουσιοδότηση υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 12ο

Καταβολή και πιστοποίηση της καταβολής του κεφαλαίου

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

2.Η καταβολή σε μετρητά των τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετόχων με προορισμό την μελλοντική αύξηση του κεφαλαίου, πραγματοποιούνται υποχρεωτικώς με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της εταιρείας, που τηρείται σε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νομίμως στην Ελλάδα ή σε χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου. Με την επιφύλαξη του άρθρου 19 ν. 4548/2018 η παράλειψη καταβολής σε λογαριασμό δεν επάγεται ακυρότητα, αν αποδεικνύεται ότι το σχετικό ποσό δαπανήθηκε για τους σκοπούς της εταιρείας, με την προϋπόθεση ότι αυτό έχει ειδικώς προβλεφθεί στην απόφαση για την αύξηση του κεφαλαίου.

3. Η καταβολή της εισφοράς μπορεί να λάβει χώρα και με συμψηφισμό χρέους της εταιρείας προς τον καταβάλλοντα την εισφορά, εφόσον τούτο έχει προβλεφθεί στην απόφαση για την αύξηση του κεφαλαίου. Ο συμψηφισμός πρέπει να συνοδεύεται από βεβαίωση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας ότι το χρέος αυτό είναι, όπως προκύπτει από τα βιβλία της εταιρείας, υπαρκτό και ληξιπρόθεσμο και δεν εξαρτάται από αίρεση. Σε περίπτωση μη ληξιπρόθεσμου χρέους, πρέπει να αποτιμάται η παρούσα αξία του, συμφώνως με το άρθρο 17 ν. 4548/2018. Μονομερής συμψηφισμός απαγορεύεται. Η καταβολή μέσω

συμψηφισμού και ο αριθμός των αναληφθεισών μετοχών μέσω αυτού υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

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

5.Η πιστοποίηση πρέπει να λάβει χώρα μέσα σε ένα (1) μήνα από την λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αυξήσεως. Η πιστοποίηση γίνεται με έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, με μέριμνα του διοικητικού συμβουλίου μέσα στις παραπάνω προθεσμίες. Στην περίπτωση πολύ μικρών ή μικρών εταιριών, μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά, η πιστοποίηση μπορεί να γίνει από το ίδιο το διοικητικό συμβούλιο, που συνέρχεται σε συνεδρίαση μέσα στις παραπάνω προθεσμίες, με θέμα ημερήσιας διάταξης την πιστοποίηση της καταβολής ή μη του κεφαλαίου.

6.Η έκθεση του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας ή το πρακτικό του διοικητικού συμβουλίου πρέπει να αναφέρουν και τις ειδικές περιστάσεις καταβολής του δευτέρου εδαφίου της παραγράφου 3 του άρθρου 20 ν. 4548/2018 ή ότι η καταβολή έγινε με συμψηφισμό, συμφώνως με την παράγραφο 4 του άρθρου 20 ν. 4548/2018. Επί εισφορών σε χρήμα που καταβάλλονται στον ειδικό τραπεζικό λογαριασμό της παραγράφου 3 του άρθρου 20 ν. 4548/ 2018, τόσο η έκθεση του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας όσο και το πρακτικό του διοικητικού συμβουλίου πρέπει να στηρίζονται σε απόσπασμα κινήσεως του λογαριασμού αυτού, χορηγούμενο από το πιστωτικό ίδρυμα. Το απόσπασμα αυτό θα πρέπει να επισυνάπτεται στην ανωτέρω έκθεση ή πρακτικό. Η έκθεση και το πρακτικό υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

7. Στην περίπτωση αυξήσεως κεφαλαίου με εισφορά σε είδος του άρθρου 17 ν. 4548/2018 η πιστοποίηση καταβολής μπορεί να γίνει από το ίδιο το διοικητικό συμβούλιο ανεξαρτήτως του μεγέθους της ανώνυμης εταιρείας αφού ολοκληρωθεί η διαδικασία μεταβιβάσεως.

8. Σε περίπτωση μη εμπροθέσμου καταβολής του κεφαλαίου εφαρμόζονται αναλογικά οι παράγραφοι 5 και 6 του άρθρου 21 ν. 4548/2018.

9. Ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική εταιρεία που πιστοποιούν την καταβολή του κεφαλαίου, συμφώνως με το παρόν άρθρο, δεν μπορεί να διενεργούν και τον τακτικό έλεγχο της εταιρείας. Επίσης ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής δεν μπορεί να ανήκει σε ελεγκτική εταιρεία που διενεργεί τον έλεγχο αυτόν.

ΑΡΘΡΟ 13ο

Δικαίωμα προτιμήσεως

1.Σε κάθε περίπτωση αυξήσεως του κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος, καθώς και σε περίπτωση εκδόσεως ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτιμήσεως σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των μετόχων που υφίστανται κατά τον χρόνο της εκδόσεως, αναλόγως με την συμμετοχή τους στο υφιστάμενο κεφάλαιο.
2.Το δικαίωμα προτιμήσεως ασκείται μέσα στην προθεσμία, την οποία όρισε το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή, με την επιφύλαξη τηρήσεως της προθεσμίας καταβολής του κεφαλαίου, όπως ορίζεται στο άρθρο 20 του ν. 4548/2018, δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών. Στην περίπτωση της παραγράφου 2 του άρθρου 25 του ν. 4548/2018, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτιμήσεως δεν αρχίζει πριν από την λήψη της αποφάσεως του διοικητικού συμβουλίου για τον προσδιορισμό της τιμής διαθέσεως των νέων μετοχών ή του τυχόν επιτοκίου.
3.Σε περίπτωση κατά την οποία το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση του κεφαλαίου παρέλειψε να ορίσει προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτιμήσεως, την προθεσμία αυτή ορίζει με απόφασή του το διοικητικό συμβούλιο, μέσα στα χρονικά όρια που προβλέπονται από το άρθρο 20 ν. 4548/2018.
4.Μετά το τέλος των προθεσμιών αυτών, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, συμφώνως με τα παραπάνω, διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Το όργανο που αποφάσισε την αύξηση και πάντως το διοικητικό συμβούλιο που διαθέτει τις μετοχές που απέμειναν, συμφώνως με το προηγούμενο εδάφιο, μπορεί να δίνουν προτεραιότητα στους μετόχους, που

άσκησαν ήδη το δικαίωμα προτιμήσεως, καθώς και σε άλλα πρόσωπα που κατέχουν εν γένει τίτλους μετατρέψιμους σε μετοχές.

5.Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτιμήσεως, στην οποία μνημονεύεται υποχρεωτικώς και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, υποβάλλεται με επιμέλεια της εταιρείας σε δημοσιότητα. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 25 ν. 4548/ 2018, η πρόσκληση και η γνωστοποίηση της προθεσμίας ασκήσεως του δικαιώματος προτιμήσεως, κατά τα ανωτέρω, μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στην γενική συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι που εκπροσωπούσαν το σύνολο του κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της ταχθείσης για την άσκηση του δικαιώματος προτιμήσεως προθεσμίας ή δήλωσαν την απόφασή τους για την από αυτούς άσκηση ή μη του δικαιώματος προτιμήσεως. Η δημοσίευση της προσκλήσεως μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει».

ΑΡΘΡΟ 14ο

Περιορισμός ή αποκλεισμός

του δικαιώματος προτιμήσεως

1.Με απόφαση της γενικής συνελεύσεως, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, μπορεί να περιορισθεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτιμήσεως του προηγούμενου άρθρου. Για να ληφθεί η απόφαση αυτή, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να υποβάλει στην γενική συνέλευση γραπτή έκθεση στην οποία αναφέρονται οι λόγοι που επιβάλλουν τον περιορισμό ή την κατάργηση του δικαιώματος προτιμήσεως και στην οποία δικαιολογείται η τιμή ή η κατώτατη τιμή που προτείνεται για την έκδοση των νέων μετοχών. Η σχετική έκθεση του διοικητικού συμβουλίου και η απόφαση της γενικής συνελεύσεως υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

2.Δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτιμήσεως, κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου, όταν οι μετοχές αναλαμβάνονται από πιστωτικά ιδρύματα ή επιχειρήσεις επενδύσεων, που έχουν δικαίωμα να δέχονται τίτλους προς φύλαξη, για να προσφερθούν στους μετόχους, συμφώνως με την παράγραφο 1 του προηγούμενου άρθρου. Επίσης, δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτιμήσεως, όταν η αύξηση κεφαλαίου έχει σκοπό την

συμμετοχή του προσωπικού στο κεφάλαιο της εταιρίας, συμφώνως με τα άρθρα 113 και 114 του ν. 4548/2018.

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

4.Η απόφαση της γενικής συνελεύσεως που παρέχει εξουσία εκτάκτου αυξήσεως του κεφαλαίου, συμφώνως με το άρθρο 24 ν. 4548/2018, μπορεί να παράσχει στο διοικητικό συμβούλιο ή την γενική συνέλευση, που αποφασίζουν, το μεν διοικητικό συμβούλιο με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, η δε γενική συνέλευση με απλή απαρτία και πλειοψηφία, και την εξουσία περιορισμού ή αποκλεισμού του δικαιώματος προτιμήσεως. Στην περίπτωση όπου το διοικητικό συμβούλιο αποφασίζει αυτό για τον περιορισμό ή τον αποκλεισμό του δικαιώματος προτιμήσεως, η έκθεση της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου πρέπει να εξηγεί γιατί επιλέγεται η κατάργηση του δικαιώματος να γίνει με απόφαση του διοικητικού
συμβουλίου, και να υποβληθεί σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 15ο

Μείωση κεφαλαίου

1.Για την μείωση κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της γενικής συνελεύσεως, που αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, εκτός αν η μείωση γίνεται, συμφώνως με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του ν. 4548/2018.

2.Το κεφάλαιο δεν μπορεί να μειωθεί κάτω από το ελάχιστο όριο που ορίζεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 15 ν.4548/2018, εκτός αν η απόφαση για την μείωση προβλέπει την ταυτόχρονη αύξηση του κεφαλαίου τουλάχιστον έως το ελάχιστο όριο ή την ταυτόχρονη μετατροπή της εταιρείας σε εταιρεία άλλης νομικής μορφής. Στην αύξηση αυτή οι μέτοχοι της εταιρείας έχουν δικαίωμα προτιμήσεως αναλόγως με την συμμετοχή τους στο κεφάλαιο, όπως αυτή είχε διαμορφωθεί πριν από την μείωση. Στο δικαίωμα αυτό ισχύουν οι διατάξεις των άρθρων 26 και 27 ν. 4548/2018.

3.Η πρόσκληση για την σύγκληση της γενικής συνελεύσεως και η απόφαση της τελευταίας για την μείωση του κεφαλαίου πρέπει να ορίζουν κατ` ελάχιστο τον σκοπό της μειώσεως αυτής και τον τρόπο πραγματοποιήσεως της.

4.Η απόφαση της γενικής συνελεύσεως για μείωση κεφαλαίου αποτελεί τροποποίηση του καταστατικού και υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

Επιπροσθέτως η απόφαση αυτή πρέπει να αναρτάται και στον διαδικτυακό τόπο της εταιρείας.

5.Επιτρέπεται η ολική ή μερική μείωση κεφαλαίου σε είδος, ως προς την οποία εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 17 και 18 ν. 4548/2018 για την αποτίμηση των εισφορών σε είδος. Στην περίπτωση αυτή η απόφαση της γενικής συνελεύσεως πρέπει να περιγράφει με ακρίβεια τα περιουσιακά στοιχεία που θα περιέλθουν σε καθένα από τους μετόχους. Αποτίμηση των στοιχείων σε είδος δεν απαιτείται, αν οι μέτοχοι αποφασίσουν ομοφώνως τον τρόπο υλοποιήσεως της μειώσεως. Οι διατάξεις των παραγράφων 2 και 3 του άρθρου 30 ν. 4548/2018 ισχύουν σε κάθε περίπτωση.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ`

ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Άρθρο 16ο

Σύνθεση και θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου

1.Η εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, που αποτελείται από τρία (3) έως επτά (7) μέλη, μετόχους ή μη, τα οποία εκλέγονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων με μυστική ψηφοφορία και με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μετόχων.

2. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής (5ετής) και παρατείνεται αυτόματα μέχρι την λήξη της προθεσμίας εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι την λήψη της σχετικής αποφάσεως. Σε κάθε περίπτωση η θητεία τους δεν μπορεί να υπερβεί τα έξι (6) έτη.

3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλέγονται και είναι πάντοτε ανακλητά και δύναται να ορίζεται πλην των φυσικών προσώπων και νομικό πρόσωπο. Στην περίπτωση αυτή το νομικό πρόσωπο υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του διοικητικού συμβουλίου. Ο ορισμός αυτός υποβάλλεται σε δημοσιότητα, συμφώνως με το άρθρο 13 του ν. 4548/ 2018. 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 μέλους.

ΑΡΘΡΟ 17ο

Συγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου

1.Το Διοικητικό Συμβούλιο, αμέσως μετά την εκλογή του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας με απόλυτη πλειοψηφία τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρο.

2.Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να εκλέγει από τα μέλη του ένα ή δύο Διευθύνοντες Συμβούλους, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους. Το αξίωμα του Προέδρου ή του Αντιπροέδρου αυτού και του Διευθύνοντος Συμβούλου δύναται να συμπίπτει στο ίδιο πρόσωπο. Σε κάθε περίπτωση με έγγραφη απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου δύναται να παρέχεται σε μέλος του ή μη, ειδική εντολή και πληρεξουσιότητα για την διενέργεια πράξεων εκπροσωπήσεως της εταιρείας. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται,

αναπληρώνει, σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του, ο Αντιπρόεδρος και σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματος και αυτού ο Διευθύνων Σύμβουλος.

3.Ο Πρόεδρος του Συμβουλίου ή ο αναπληρωτής αυτού διευθύνει τις εργασίες του Διοικητικού Συμβουλίου, προϊσταται των συνεδριάσεων αυτού και προσδιορίζει την χρονολογία και τον τόπο της συγκροτήσεως αυτών, υπό την επιφύλαξη των οριζόμενων εις την παρ.1 του επομένου άρθρου και υπογράφει τις σχετικές προσκλήσεις.

ΑΡΘΡΟ 18ο

Σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου

1.Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει, κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου αυτού ή του Αντιπροέδρου του, στην έδρα της Εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν.

Η πρόσκληση γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον ημερολογιακές ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Στην πρόσκληση πρέπει υποχρεωτικώς να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διατάξεως, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνον αν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη και κανείς δεν αντιλέγει στην λήψη αποφάσεων.

2.Την σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν επίσης να ζητήσουν δύο (2) μέλη του, με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο ή τον Αντιπρόεδρο του, ο οποίος υποχρεούται να συγκαλέσει και να συνέλθει το Διοικητικό Συμβούλιο εντός επτά (7) ημερών από την υποβολή της αιτήσεως.

3.Σε περίπτωση αρνήσεως του Προέδρου ή εκπροθέσμου συγκλήσεως του Συμβουλίου, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν την σύγκληση, να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από την λήξη του επταημέρου, γνωστοποιώντας την σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη. Η πρόσκληση αυτή θα πρέπει με ποινή απαραδέκτου να αναφέρει με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διατάξεως.

ΑΡΘΡΟ 19ο

Εξουσία – Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου

1.Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει κάθε πράξη που αφορά την διοίκηση της Εταιρείας, την διαχείριση της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της Εταιρείας. Αποφασίζει για όλα γενικώς τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρία, μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που συμφώνως με τον νόμο ή αυτό το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνελεύσεως.

2.Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, αποκλειστικώς με έγγραφη απόφασή του, να αναθέτει την άσκηση εν όλω ή εν μέρει των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του (εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια), καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρίας σε ένα ή περισσότερα μέλη του ή τρίτους ή Διευθυντές της εταιρείας, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της αναθέσεως.

3.Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμα και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την Εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να την γνωρίζει. Δεν συνιστά απόδειξη, μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας, ως προς το καταστατικό της εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του.

4.Περιορισμοί της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου από το καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως δεν αντιτάσσονται στους καλόπιστους τρίτους, ακόμη και αν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας.

ΑΡΘΡΟ 20ο

Αναπλήρωση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου

Αν, για οποιοδήποτε λόγο, κενωθεί θέση συμβούλου, επιβάλλεται στους συμβούλους που απομένουν, εφόσον είναι τουλάχιστον τρεις, να εκλέξουν προσωρινά αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του συμβούλου που αναπληρώνεται. Η εκλογή αυτή υποβάλλεται για έγκριση στην αμέσως επομένη τακτική ή έκτακτη γενική συνέλευση.

Οι πράξεις του συμβούλου που εξελέγη με αυτόν τον τρόπο θεωρούνται έγκυρες, ακόμη και αν η εκλογή του δεν εγκριθεί από την γενική συνέλευση.

Άρθρο 21ο

Αντιπροσώπευση μελών – Απαρτία - Πλειοψηφία

1.Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει, με δημόσιο ή ιδιωτικό έγγραφο.

2.Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως, όταν παρευρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό το ήμισυ (1/2) πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών.

3.Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται. Σε περίπτωση ισοψηφίας δεν υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

4. Οι συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να διεξάγονται με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη.

Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για την συμμετοχή τους στην 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.

ΑΡΘΡΟ 22ο

Πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου

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

2.Τα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον πρόεδρο ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται προς τούτο από το καταστατικό ή από το διοικητικό συμβούλιο, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφεται στο βιβλίο πρακτικών.

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

4.Το βιβλίο πρακτικών του διοικητικού συμβουλίου των εταιρειών, οι μετοχές των οποίων δεν είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, μπορεί να τηρείται ενιαία με το βιβλίο πρακτικών της γενικής συνελεύσεως.

ΑΡΘΡΟ 23ο

Απαγόρευση συμβάσεων-Εξαιρέσεις

1.Απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναψη οποιωνδήποτε συμβάσεων της εταιρίας με τα παρακάτω πρόσωπα της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου, καθώς και η παροχή ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ των προσώπων αυτών, χωρίς ειδική άδεια παρεχόμενη με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου ή, με τους όρους του άρθρου 100 του ν. 4548/2018, της γενικής συνελεύσεως των μετόχων.

2.α) Ως προς τις μη εισηγμένες εταιρείες, τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, τα πρόσωπα που ελέγχουν την εταιρεία, τα στενά μέλη οικογένειας των προσώπων αυτών, όπως αυτά ορίζονται στο Παράρτημα Α του ν. 4308/ 2014, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από τους παραπάνω. Ένα φυσικό ή νομικό πρόσωπο θεωρείται ότι ελέγχει την εταιρεία, αν συντρέχει μια από τις περιπτώσεις του άρθρου 32 του ν. 4308/2014.

(β) Τα πρόσωπα, ως προς τα οποία έχει επεκταθεί με καταστατική πρόβλεψη η εφαρμογή του παρόντος άρθρου και των άρθρων 100 και 101 ν. 4548/ 2018 και, ιδίως, τους γενικούς διευθυντές και τους διευθυντές της εταιρείας.

3.Η απαγόρευση της παραγράφου 1 του παρόντος δεν ισχύει προκειμένου:

(α) Πράξεις που δεν εξέρχονται των ορίων των τρεχουσών συναλλαγών της εταιρείας με τα πρόσωπα της παραγράφου 2. Ως τρέχουσες συναλλαγές νοούνται εκείνες, που είναι συνήθεις σε σχέση με τις εργασίες και το αντικείμενο της επιχειρηματικής δραστηριότητας της εταιρείας, ως προς το είδος και το μέγεθός τους και συνάπτονται με τους συνήθεις όρους της αγοράς.

(β) Συμβάσεις που αφορούν τις αποδοχές των μελών του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας, του γενικού διευθυντή και του τυχόν αναπληρωτή του, καθώς και των διοικητικών στελεχών της, όπως αυτά ορίζονται στο Διεθνές Λογιστικό Πρότυπο 24 ως προς τις οποίες εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 109 έως 114 ν. 4548/2018.

(γ) Συμβάσεις της εταιρείας με τους μετόχους της, εφόσον η δυνατότητα καταρτίσεως προσφέρεται σε όλους τους μετόχους της εταιρείας, με τους ίδιους όρους, και διασφαλίζεται η ίση μεταχείριση όλων των μετόχων και η προστασία των συμφερόντων της εταιρείας.

(δ) Συμβάσεις της εταιρείας με εκατό τοις εκατό (100%) θυγατρική της ή θυγατρική, στην οποία δεν μετέχει κανένα πρόσωπο συνδεδεμένο, συμφώνως με την παράγ. 2 ή συμβάσεις παροχής ασφαλειών ή εγγυήσεων υπέρ αυτών.

(ε) Συμβάσεις της εταιρείας με άμεσα ή έμμεσα ελεγχόμενη από αυτήν την εταιρεία ή ασφάλειες ή εγγυήσεις υπέρ τέτοιας εταιρείας, οι οποίες συνάπτονται ή παρέχονται προς το συμφέρον και προς όφελος της εταιρείας αυτής ή από την οποία δεν κινδυνεύουν τα συμφέροντα της τελευταίας και τα συμφέροντα των μετόχων μειοψηφίας.

(στ) Συναλλαγές που εμπίπτουν στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 19 του ν. 4548/2018.

4.Εξαιρούνται από την εφαρμογή της παραγράφου 1 συναλλαγές, ως προς τις οποίες ο νόμος προϋποθέτει έγκριση από την γενική συνέλευση, εφόσον οι σχετικές νομοθετικές διατάξεις αντιμετωπίζουν ειδικώς και προστατεύουν επαρκώς την δίκαιη μεταχείριση όλων των μετόχων, των συμφερόντων της

εταιρείας και των μετόχων που δεν αποτελούν συνδεδεμένα μέρη, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας.

5.Τεκμαίρεται ότι σύμβαση της εταιρείας με τα πρόσωπα της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου δεν είναι συνήθης ως προς το μέγεθός της, αν η αξία της αποτιμάται τουλάχιστον σε δέκα τοις εκατό (10%) του ενεργητικού της εταιρείας, συμφώνως με τον τελευταίο δημοσιευμένο ισολογισμό και, αν τέτοιος δεν υπάρχει, συμφώνως με ισολογισμό που συντάσσεται προς τον σκοπό αυτό. Για τον υπολογισμό του ανωτέρω ποσοτικού ορίου λαμβάνονται υπόψη στο σύνολό τους αθροιστικά οι συναλλαγές που ολοκληρώθηκαν με το συνδεδεμένο μέρος ή άλλο πρόσωπο άμεσα ή έμμεσα ελεγχόμενο από αυτό, κατά το ίδιο οικονομικό έτος.

6.Η άδεια καταρτίσεως συναλλαγής της εταιρείας με συνδεδεμένο μέρος ή παροχής ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ του συνδεδεμένου μέρους, παρέχεται με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, η οποία ισχύει για έξι (6) μήνες. Επί επαναλαμβανόμενων συμβάσεων με το ίδιο πρόσωπο μπορεί να δοθεί ενιαία άδεια σύναψης, που ορίζει τα χαρακτηριστικά των συμβάσεων και ισχύει για ένα (1) έτος.

7.Η αρμοδιότητα του διοικητικού συμβουλίου για την χορήγηση άδειας δεν μπορεί να αποτελέσει αντικείμενο αναθέσεως σε μέλη του ή τρίτα πρόσωπα. Σε περίπτωση εφαρμογής της παραγράφου 3 του άρθρου 97 του ν. 4548/2018, ή εφόσον αυτό ζητηθεί από την μειοψηφία των μετόχων, συμφώνως με την επόμενη παράγραφο, η ανωτέρω άδεια παρέχεται από την Γενική Συνέλευση.

8.Εντός δέκα (10) ημερών από την δημοσίευση της ανακοινώσεως της χορηγήσεως άδειας από το διοικητικό συμβούλιο, μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του κεφαλαίου, μπορούν να ζητήσουν την σύγκληση γενικής συνελεύσεως για να αποφασίσει αυτή για το ζήτημα της παροχής της άδειας. Η σύμβαση ή η παροχή εγγύησης ή ασφάλειας, για την οποία χορηγήθηκε άδεια από το διοικητικό συμβούλιο θεωρείται οριστικά έγκυρη μόνο μετά την άπρακτη παρέλευση της προθεσμίας των δέκα (10) ημερών ή την λήψη της άδειας από την γενική συνέλευση ή την έγγραφη δήλωση του συνόλου των μετόχων προς την εταιρεία ότι δεν προτίθενται να ζητήσουν την σύγκληση της γενικής συνελεύσεως.

9.Αν μέχρι να χορηγηθεί άδεια από την γενική συνέλευση, έχει ήδη συναφθεί η σύμβαση ή έχει παρασχεθεί η εγγύηση ή η ασφάλεια, τότε η χορήγηση της άδειας από την γενική συνέλευση ματαιώνεται, αν αντιταχθούν σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του εκπροσωπούμενου στην συνέλευση κεφαλαίου.

10.Αν η άδεια συνάψεως της συμβάσεως δόθηκε από την γενική συνέλευση, τυχόν τροποποιήσεις της μπορούν να γίνουν με άδεια του διοικητικού συμβουλίου, εκτός αν η γενική συνέλευση επιφυλάχθηκε να παρέχει η ίδια την άδεια και σε αυτές.

ΑΡΘΡΟ 24ο

Αμοιβή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου

1.Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, συμφώνως με τον νόμο και, κατά περίπτωση, την πολιτική αποδοχών της εταιρείας.

Αμοιβή ή παροχή που χορηγείται σε μέλος του διοικητικού συμβουλίου και δεν ρυθμίζεται στον νόμο ή το καταστατικό βαρύνει την εταιρεία μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της γενικής συνέλευσης με την επιφύλαξη των οριζόμενων στα άρθρα 110 έως 112 ν. 4548/2018.

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

3.Η αμοιβή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, του Προέδρου αυτού και του Διευθύνοντος Συμβούλου ορίζεται από την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, συνίσταται δε σε μηνιαία αποζημίωση για έξοδα κινήσεως και πάγια αποζημίωση κατά συνεδρίαση.

ΑΡΘΡΟ 25ο

Ευθύνη μελών του διοικητικού συμβουλίου

1.Κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ευθύνεται έναντι της εταιρείας για ζημία που αυτή υφίσταται λόγω πράξης ή παραλείψεως που συνιστά παράβαση των καθηκόντων του.

Επίσης κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου υποχρεούται να τηρεί απολύτως τα απόρρητα της Εταιρείας, τα οποία του έγιναν γνωστά λόγω της ιδιότητάς του ως συμβούλου.

2.Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται, αν το μέλος του διοικητικού συμβουλίου αποδείξει ότι κατέβαλε κατά την άσκηση των καθηκόντων του την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία που δραστηριοποιείται σε παρόμοιες συνθήκες. Η επιμέλεια αυτή κρίνεται με βάση και την ιδιότητα κάθε μέλους και τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί κατά τον νόμο, το καταστατικό ή με απόφαση των αρμόδιων εταιρικών οργάνων.

3.Αν από κοινή πράξη περισσότερων μελών του διοικητικού συμβουλίου προήλθε ζημία ή αν για την ίδια ζημία ευθύνονται παράλληλα περισσότεροι, ενέχονται όλοι εις ολόκληρο. Το ίδιο ισχύει και αν έχουν ενεργήσει περισσότεροι συγχρόνως ή διαδοχικώς και δεν μπορεί να εξακριβωθεί τίνος η πράξη επέφερε την ζημία. Το δικαστήριο όμως μπορεί να αποφασίσει για επιμερισμό της ευθύνης μεταξύ των υπευθύνων, αναλόγως με την βαρύτητα της πράξεως, τον βαθμό του πταίσματος και την κατανομή των καθηκόντων των μελών του διοικητικού συμβουλίου. Το δικαστήριο μπορεί να ρυθμίσει και το δικαίωμα αναγωγής των υπευθύνων μεταξύ τους.

4.Η ευθύνη κατά το παρόν άρθρο δεν υφίσταται προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε σύννομη απόφαση της γενικής συνελεύσεως ή που αφορούν εύλογη επιχειρηματική απόφαση, η οποία ελήφθη (α) με καλή πίστη, (β) με βάση επαρκή, για τις συγκεκριμένες συνθήκες, πληροφόρηση και (γ) με αποκλειστικό κριτήριο την εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος. Τα στοιχεία αυτά κρίνονται με αναφορά στον χρόνο λήψης της αποφάσεως. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου φέρουν το βάρος αποδείξεως των προϋποθέσεων της παρούσας παραγράφου. Επίσης το δικαστήριο μπορεί να θεωρήσει ότι δεν υφίσταται ευθύνη προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε εισήγηση ή γνώμη ανεξάρτητου οργάνου ή επιτροπής, που λειτουργεί στην εταιρεία, συμφώνως με τον νόμο.

5.Οι διατάξεις του παρόντος άρθρου και των άρθρων 103 έως 108 ν. 4548/ 2018 εφαρμόζονται και ως προς την ευθύνη των προσώπων που ενεργούν πράξεις διαχειρίσεως και εκπροσωπήσεως, συμφώνως με το άρθρο 87 ν. 4548/2018, ή

των οποίων η πράξη διορισμού ως μελών του διοικητικού συμβουλίου είναι ελαττωματική.

6.Οι αξιώσεις της εταιρείας κατά το παρόν άρθρο παραγράφονται μετά τριετία από την τέλεση της πράξης ή την παράλειψη. Η παραγραφή αναστέλλεται ενόσω ο υπεύθυνος έχει την ιδιότητα του μέλους του διοικητικού συμβουλίου ή εκείνη της προ-ηγούμενης παραγράφου. Σε κάθε περίπτωση η παραγραφή επέρχεται μετά πάροδο δεκαετίας από την τέλεση της πράξης ή την παράλειψη.

7.Η εταιρεία μπορεί, με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, να παραιτηθεί των αξιώσεών της προς αποζημίωση ή να συμβιβασθεί για αυτές μετά πάροδο δύο (2) ετών από την γένεση της αξιώσεως και μόνο εφόσον συγκατατίθεται η γενική συνέλευση και δεν αντιτίθεται μειοψηφία που εκπροσωπεί το ένα δέκατο (1/10) του εκπροσωπούμενου στην συνέλευση κεφαλαίου. Μετά την άσκηση της αγωγής, η παραπάνω παραίτηση ή ο συμβιβασμός μπορούν να λάβουν χώρα οποτεδήποτε, εφόσον συγκατατίθεται η γενική συνέλευση και δεν αντιτίθεται το ένα εικοστό (1/20) του εκπροσωπούμενου στην συνέλευση κεφαλαίου. Στην συνέλευση αυτή καλείται να παραστεί και ο ειδικός εκπρόσωπος που τυχόν έχει ορισθεί.

ΑΡΘΡΟ 26ο

Απαγόρευση ανταγωνισμού

1.Απαγορεύεται στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, χωρίς άδεια της γενικής συνέλευσης 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 ή να είναι μέλη Διοικητικών Συμβουλίων Ανωνύμων Εταιριών.

2. Σε περίπτωση υπαίτιας παράβασης της απαγόρευσης της προηγούμενης παραγράφου, η εταιρεία δικαιούται να αξιώσει αποζημίωση. Μπορεί όμως, αντί της αποζημίωσης, να απαιτήσει, προκειμένου μεν για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό του ίδιου του συμβούλου ή του διευθυντή, να θεωρηθεί ότι οι πράξεις αυτές διενεργήθηκαν για λογαριασμό της εταιρείας, προκειμένου δε για πράξεις

που έγιναν για λογαριασμό τρίτου, να δοθεί στην εταιρεία η αμοιβή για τη μεσολάβηση ή να εκχωρηθεί σε αυτήν η σχετική απαίτηση.

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

4.Από την απαγόρευση της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου εξαιρούνται τα μέλη του εκάστοτε Διοικητικού Συμβουλίου της ανωνύμου εταιρείας τα οποία συμμετέχουν με οποιαδήποτε ιδιότητα στην ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία « ΔΣ ΛΑΤΟΜΕΙΑ ΜΑΡΜΑΡΟΥ ΝΑΞΟΥ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ » .

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ`

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

ΑΡΘΡΟ 27ο

Αρμοδιότητα Γενικής Συνελεύσεως

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

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

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

β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

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

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

ε) Διάθεση των ετήσιων κερδών.

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

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

η) Διορισμό εκκαθαριστών.

θ) Έγκριση ετησίου επιχειρηματικού σχεδίου και σχεδίου επιχειρηματικών προβλέψεων για δύο (2) έτη καθώς και κάθε τροποποίηση αυτών.

ι) Επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων.

κ) Και για κάθε άλλο θέμα που προβλέπεται στο καταστατικό.

Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

α) Αυξήσεις κεφαλαίου ή πράξεις αναπροσαρμογής του κεφαλαίου που ρητώς 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, συμφώνως με το άρθρο 82 του 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 εταιρία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) των μετοχών της, η απόφαση της απορροφώσας ανώνυμης εταιρείας για την 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 την διάσπασή της όταν οι επωφελούμενες εταιρείες κατέχουν τις μετοχές της στο σύνολό τους, συμφώνως με τις οικείες διατάξεις.

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

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

ΑΡΘΡΟ 28ο

Σύγκληση Γενικής Συνελεύσεως

1.Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά στην έδρα της εταιρείας ή οπουδήποτε στην Ελλάδα,

τουλάχιστον μία φορά το χρόνο, συμφώνως με τις οικείες νόμιμες διατάξεις όπως ισχύουν κάθε φορά. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση την Γενική Συνέλευση των μετόχων, όταν το κρίνει σκόπιμο.

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

ΑΡΘΡΟ 29ο

Τόπος όπου συνέρχεται η γενική συνέλευση

1.Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικώς στην έδρα της εταιρείας.

2. Η γενική συνέλευση μπορεί να συνεδριάζει οπουδήποτε, όταν στην συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και δεν αντιλέγει κανείς στην πραγματοποίηση της συνεδριάσεως και την λήψη αποφάσεων.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αποφασίσει σχετικώς ότι η γενική συνέλευση δεν θα συνέλθει σε κάποιο τόπο, συμφώνως με το παρόν άρθρο, αλλά θα συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 125 ν. 4548/ 2018.

ΑΡΘΡΟ 30ο

Είδη γενικών συνελεύσεων

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

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 31ο

Τρόποι λήψης αποφάσεων από την γενική συνέλευση

Οι αποφάσεις της γενικής συνελεύσεως λαμβάνονται είτε κατόπιν συγκλήσεως και συνεδριάσεως της γενικής συνελεύσεως, συμφώνως με τα άρθρα 119 επ. ν. 4548/ 2018, είτε με ψηφοφορία αλλά χωρίς συνεδρίαση, συμφώνως με το άρθρο 135 ν. 4548/ 2018. Με απόφαση της γενικής συνελεύσεως ισοδυναμούν αποφάσεις των μετόχων που λαμβάνονται με κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού, συμφώνως με το άρθρο 136 ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 32ο

Πρόσκληση της γενικής συνελεύσεως

1.Την γενική συνέλευση συγκαλεί το διοικητικό συμβούλιο. Αν η εταιρεία έχει κηρυχθεί σε πτώχευση, την γενική συνέλευση μπορεί να συγκαλέσει και ο σύνδικος, αν δεν έχει υπαχθεί σε διαδικασία εξυγιάνσεως, την γενική συνέλευση μπορεί να συγκαλέσει και το πρόσωπο που ορίζεται βάσει του στοιχείου θ της παραγράφου 1 του άρθρου 103 του Πτωχευτικού Κώδικα, ακόμη και αν ο τελευταίος δεν έχει εξουσιοδοτηθεί ρητώς προς τούτο.

2.Η γενική συνέλευση μπορεί να συγκληθεί και κατόπιν αιτήματος της μειοψηφίας, συμφώνως με το άρθρο 141 ν. 4548/2018. Δικαίωμα να ζητήσει την σύγκληση γενικής συνελεύσεως έχει και ο ελεγκτής της εταιρείας με αίτησή του προς τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου. Η συνέλευση αυτή συγκαλείται υποχρεωτικώς από το διοικητικό συμβούλιο εντός δέκα (10) ημερών από την

επίδοση της αιτήσεως, έχει δε ως αντικείμενο ημερήσιας διατάξεως 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.

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

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

ΑΡΘΡΟ 33ο

Δημοσίευση της προσκλήσεως

της γενικής συνελεύσεως

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 34ο

Δικαιώματα μετόχων πριν

από την γενική συνέλευση

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

2. Εφόσον η εταιρεία διατηρεί διαδικτυακό τόπο, εκπληρώνει την υποχρέωσή της βάσει της παραγράφου 1 αναρτώντας τα σχετικά στοιχεία στο διαδικτυακό της τόπο. Αν η εταιρεία δεν διατηρεί διαδικτυακό τόπο, τα στοιχεία της παραγράφου 1 αποστέλλονται στους μετόχους, εφόσον οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τα στοιχεία επικοινωνίας τους. Σε περίπτωση που τα στοιχεία αποστέλλονται με επιστολή, η αποστολή θα πρέπει, αποδεδειγμένα, να προηγείται κατά πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες της προβλεπόμενης ελάχιστης προθεσμίας της παραγράφου 1. Για την αποστολή των στοιχείων αρκεί και η χρήση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) προς εκείνους τους μετόχους που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία την διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν.

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

α) την πρόσκληση για την σύγκληση της γενικής συνελεύσεως,

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

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

ΑΡΘΡΟ 35ο

Πρόσκληση – Ημερησία Διάταξη Γενικής Συνελεύσεως

1.Οι περί συγκλήσεως τακτικών και εκτάκτων γενικών συνελεύσεων προσκλήσεις δημοσιεύονται προ είκοσι (20) πλήρων ημερών από την ημερομηνία της Συνελεύσεως, η οποία δεν προσμετράται. Στις περιπτώσεις επαναληπτικών Γενικών Συνελεύσεων, οι παραπάνω προθεσμίες συντέμνονται στο μισό και

εφόσον οι ημερομηνίες αυτών έχουν ορισθεί κατά την αρχική πρόσκληση, δεν απαιτείται νέα, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στην ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

2.Εντός είκοσι (20) ημερών μετά από κάθε γενική συνέλευση των μετόχων, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας υποβάλλει στην νόμιμη δημοσιότητα κυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών της.

3.Οι ανωτέρω διατάξεις εφαρμόζονται και για τις συγκαλούμενες Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων κατά την διάρκεια της εκκαθαρίσεως.

ΑΡΘΡΟ 36ο

Κατάθεση μετοχών – Αντιπροσώπευση

1.Στην γενική συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος, ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της γενικής συνελεύσεως. Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα μετέχουν στην γενική συνέλευση διά των εκπροσώπων τους.

Οι μέτοχοι που επιθυμούν να λάβουν μέρος στην γενική συνέλευση, οφείλουν να καταθέσουν τους τίτλους των μετοχών τους στο ταμείο της εταιρείας, στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιοδήποτε πιστωτικό ίδρυμα ή επιχείρηση επενδύσεων, που λειτουργεί στην Ελλάδα και έχει το δικαίωμα να δέχεται τίτλους προς φύλαξη, ή και σε άλλα πρόσωπα, τα οποία αναγράφονται στην πρόσκληση. Οι μετοχές που κατατίθενται, συμφώνως με την παρούσα παράγραφο δεν θα μπορούν να αναληφθούν ή και να εκποιηθούν πριν από την διεξαγωγή της γενικής συνελεύσεως.

2.Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στην γενική συνέλευση, μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ’ αυτήν από πρόσωπο που έχουν εγγράφως εξουσιοδοτήσει.

Περισσότεροι κάτοχοι μετοχής, οι οποίοι δεν δύνανται να παρασταθούν και να ψηφίσουν, δύνανται να αντιπροσωπευθούν με έγγραφο φέρον τις υπογραφές όλων.

Οι αποδείξεις καταθέσεως μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποιήσεως των αντιπροσώπων των μετόχων, πρέπει να κατατίθενται στην Εταιρεία τουλάχιστον πέντε (5) ολόκληρες ημέρες πριν από την συνεδρίαση της γενικής συνελεύσεως.

3.Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 3 του άρθρου αυτού, λαμβάνουν μέρος εκτός και αν η γενική συνέλευση το αρνηθεί για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

ΑΡΘΡΟ 37ο

Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως

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

2.Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η συνέλευση προχωρεί στην εκλογή του Προέδρου της και ενός Γραμματέα που εκτελεί και χρέη ψηφοσυλλέκτη, οι οποίοι εκλέγονται μεταξύ των παρισταμένων μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 38ο

Απαρτία

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.Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδριάσεως, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στην ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

3.Κατ’ εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν την μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, την μεταβολή του αντικειμένου της επιχειρήσεως αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από τον νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, την μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται συμφώνως με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ν. 4548/2018 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 ν. 4548/2018, την μεταβολή του τρόπου διαθέσεως των κερδών, την συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, συμφώνως με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 ν. 4548/ 2018, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διατάξεως, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούν-τες το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

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

Σε κάθε περίπτωση, όταν πρόκειται να ληφθεί απόφαση για αύξηση κεφαλαίου, η γενική συνέλευση στην επαναληπτική συνεδρίαση ευρίσκεται σε απαρτία, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στην ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

ΑΡΘΡΟ 39ο

Πλειοψηφία

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

2.Κατ' εξαίρεση, οι αποφάσεις που προβλέπονται στην παράγραφο 3 του άρθρου 130 ν. 4548/2018 λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στην συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 40ο

Θέματα Συζήτησης - Πρακτικά γενικής συνελεύσεως

1.Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως περιορίζονται σε θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη και δεν επιτρέπεται συζήτηση σε θέματα εκτός ημερησίας διατάξεως.

2.Η ημερήσια διάταξη καταρτίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο. Περιλαμβάνει τις προτάσεις του στην Γενική Συνέλευση καθώς και τις προτάσεις που υποβάλλονται από τους μετόχους και τους ελεγκτές.

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

4.Τα πρακτικά που τηρούνται, υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τον Γραμματέα της Συνελεύσεως.

Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον Αντιπρόεδρο.

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

6.Η εταιρεία φέρει το βάρος αποδείξεως ότι οι αποφάσεις της γενικής συνελεύσεως έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφονται στο βιβλίο πρακτικών.

7.Αν στην Γενική Συνέλευση παρίσταται ένας μόνον μέτοχος, την Γενική Συνέλευση την παρακολουθεί εκπρόσωπος της Εποπτεύουσας Αρχής ή Συμβολαιογράφος της έδρας της Εταιρείας, που προσυπογράφει τα πρακτικά της Γενικής Συνελεύσεως.

ΑΡΘΡΟ 41ο

Λήψη αποφάσεων με

ψηφοφορία χωρίς συνεδρίαση

1.Οι αποφάσεις της γενικής συνελεύσεως είναι δυνατόν να λαμβάνονται από τους μετόχους χωρίς συνεδρίαση, συμφώνως με την διαδικασία και τους όρους του παρόντος, αν συντρέχουν οι εξής προϋποθέσεις :

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

β) Το καταστατικό προβλέπει την δυνατότητα του παρόντος άρθρου και προσδιορίζει τις αποφάσεις που μπορούν να ληφθούν με τον τρόπο αυτό.

Αποφάσεις επί θεμάτων της τακτικής γενικής συνέλευσης δεν μπορούν να ληφθούν με την διαδικασία του παρόντος άρθρου.

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

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

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 προτάσεως από την πλειοψηφία των μετόχων, όπως αυτή προβλέπεται κατά περίπτωση από τον 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 στην λήψη απόφασης χωρίς συνεδρίαση έχουν όσα πρόσωπα διαθέτουν την μετοχική ιδιότητα κατά τον χρόνο αποστολής της προτάσεως από το διοικητικό συμβούλιο με το σύνολο των δικαιωμάτων ψήφου που διαθέτουν κατά τον 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 αποφάσεως, 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 την σχετική προθεσμία απαντήσεως 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 δεν 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 απαντήσεως δεν λαμβάνεται υπόψη. Οι δηλώσεις των μετόχων είναι μη ανακλητές. Το βάρος της αποδείξεως της υιοθετήσεως ή μη της προτάσεως 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, συμφώνως με το άρθρο 134 ν. 4548/2018.

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 την λήψη της αιτήσεως.

ΑΡΘΡΟ 42ο

Προσυπογραφή πρακτικού χωρίς συνεδρίαση

1.Στις εταιρείες των οποίων οι μετοχές δεν είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισχύει ως απόφαση της γενικής συνελεύσεως. 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, αν τούτο προβλέπεται στο καταστατικό.

3.Το πρακτικό της παραγράφου 1 καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, συμφώνως με το άρθρο 134 ν. 4548/2018.

4.Το βάρος της αποδείξεως της συνδρομής των προϋποθέσεων λήψεως αποφάσεως, συμφώνως με το παρόν άρθρο και του χρόνου της αποφάσεως φέρει η εταιρία.

ΑΡΘΡΟ 43ο

Έγκριση συνολικής διαχειρίσεως

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

2.Στην ψηφοφορία περί εγκρίσεως της συνολικής διαχειρίσεως, συμφώνως με την παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου δικαιούνται να μετέχουν τα μέλη του

διοικητικού συμβουλίου μόνο με μετοχές, των οποίων είναι κύριοι, ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον όμως έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου. Το ίδιο ισχύει και για τους υπαλλήλους της εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε`

ΑΡΘΡΟ 44ο

Συλλογικά και ατομικά 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 στον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Αν δεν συγκληθεί γενική συνέλευση από το διοικητικό συμβούλιο μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της εταιρείας, με απόφαση του δικαστηρίου, που εκδίδεται κατά την διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα.

Το διοικητικό συμβούλιο συγκαλεί την γενική συνέλευση, συμφώνως με τις γενικές διατάξεις ή κάνει χρήση της διαδικασίας του άρθρου 135 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 συνελεύσεως, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, αν η σχετική αίτηση περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από την γενική συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου, κατά το άρθρο 122 ν. 4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την γενική συνέλευση.

Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της γενικής συνελεύσεως, συμφώνως με την παράγραφο 5 και να προβούν οι ίδιοι στην δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παρούσας παραγράφου, με δαπάνη της εταιρείας.

3.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, συμφώνως με την παράγραφο 2 αντίστοιχα, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με τον νόμο ή τα χρηστά ήθη.

4.Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, ο πρόεδρος της συνελεύσεως υποχρεούται να αναβάλει μία μόνο φορά την λήψη αποφάσεων από την 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 την 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. Στην συνέλευση αυτή μπορούν να μετέχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής.

5.Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την γενική συνέλευση, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στην 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 στην γενική συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή τους διευθυντές της εταιρίας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρείας με

αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, συμφώνως με τα άρθρα 79 ή 80 ν 4548/2018.

6.Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία μέσα στην προθεσμία της παραγράφου 5, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στην γενική συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, συμφώνως με τα άρθρα 79 ή 80 ν. 4548/2018, εφ' όσον τα αντίστοιχα μέλη του διοικητικού συμβουλίου έχουν λάβει την σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

7.Στις περιπτώσεις των παραγράφων 5 και 6 του παρόντος, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης εκ μέρους του διοικητικού συμβουλίου παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το δικαστήριο με απόφασή του, που εκδίδεται κατά την διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα.

8.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.

9.Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, υποβαλλόμενη κατά πάντα χρόνο, το διοικητικό συμβούλιο οφείλει μέσα σε είκοσι (20) ημέρες να πληροφορήσει τον μέτοχο για το ύψος του κεφαλαίου της εταιρείας, τις κατηγορίες των μετοχών που έχουν εκδοθεί και τον αριθμό των μετοχών κάθε κατηγορίας, ιδίως προνομιούχων, με τα δικαιώματα που κάθε κατηγορία παρέχει, καθώς και τις τυχόν δεσμευμένες μετοχές, τόσο κατά τον αριθμό τους όσο και τους περιορισμούς που προβλέπονται. Ο μέτοχος θα δικαιούται επίσης να πληροφορηθεί πόσες και τι είδους μετοχές διαθέτει ο ίδιος, όπως αυτές

προκύπτουν από το βιβλίο μετόχων. Αν οι παραπάνω πληροφορίες είναι ήδη αναρτημένες στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, δεν απαιτείται να παρασχεθούν, θα πρέπει όμως να υποδειχθεί στον μέτοχο σε ποιο διαδικτυακό τόπο μπορεί να τις αναζητήσει.

10.Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν την μετοχική τους ιδιότητα και, εκτός από τις περιπτώσεις του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 5 και της παραγράφου 9, τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών τους, συμφώνως με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 124 ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 45ο

Αίτηση έκτακτου ελέγχου

1.Δικαίωμα να ζητήσουν έκτακτο έλεγχο της εταιρείας από το δικαστήριο, που δικάζει κατά την διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, έχουν:

Μέτοχοι της εταιρείας που αντιπροσωπεύουν το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

2. Ο έλεγχος κατά την παράγραφο 1 διατάσσεται, αν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις του νόμου ή του καταστατικού της εταιρείας ή αποφάσεις της γενικής συνελεύσεως. 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.

3.Μέτοχοι της εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, δικαιούνται να ζητήσουν από το δικαστήριο τον έλεγχο της εταιρίας, εφόσον από την όλη πορεία αυτής, αλλά και με βάση συγκεκριμένες ενδείξεις, καθίσταται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. Το καταστατικό μπορεί να μειώσει, όχι όμως πέραν του μισού, το ποσοστό του καταβεβλημένου κεφαλαίου που απαιτείται για την άσκηση του δικαιώματος της παρούσας παραγράφου.

4.Το δικαστήριο μπορεί να κρίνει ότι η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, συμφώνως με τα άρθρα 79 ή 80 ν. 4548/2018, δεν δικαιολογεί την αίτηση των μετόχων με βάση το παρόν άρθρο.

5.Επί του δικαιώματος των μετόχων να ζητήσουν τον έλεγχο εφαρμόζονται οι διατάξεις των παραγράφων 11 και 12 του άρθρου 141 ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 46ο

Έλεγχος

1.Προκειμένου να ληφθεί εγκύρως απόφαση από την γενική συνέλευση, σχετικώς με τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις απαιτείται ο έλεγχός τους.

2.Ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο διορίζονται από την τακτική γενική συνέλευση των μετόχων, που λαμβάνει χώρα κατά την διάρκεια της ελεγχόμενης χρήσης. Τα μέλη του διοικητικού οργάνου ευθύνονται έναντι της εταιρείας για την παράλειψη διορισμού ελεγκτή.

3.Σε κάθε περίπτωση, ο διορισμός ελεγκτή από μεταγενέστερη συνέλευση δεν επηρεάζει το κύρος του διορισμού του.

4.Ο διορισμός του ελεγκτή γνωστοποιείται σε αυτόν από το Διοικητικό Συμβούλιο. Ο ελεγκτής θεωρείται ότι αποδέχθηκε τον διορισμό του, αν δεν τον αποποιηθεί εντός πέντε (5) εργάσιμων ημερών. Κατά τα λοιπά, εφαρμόζονται οι ισχύουσες κάθε φορά νόμιμες διατάξεις.

5.Ο ελεγκτής οφείλει κατά την διάρκεια της χρήσεως να παρακολουθεί την λογιστική και διαχειριστική κατάσταση της εταιρείας. Έχει δικαίωμα να λαμβάνει γνώση οποιουδήποτε λογιστικού αρχείου όπως αυτά καθορίζονται κάθε φορά από τον νόμο, καθώς και κάθε εταιρικού βιβλίου που προβλέπεται από τον νόμο.

6.Ο ελεγκτής οφείλει να παρίσταται στην γενική συνέλευση και να παρέχει κάθε πληροφορία που είναι σχετική με τον έλεγχο που διενήργησε.

7.Ο ελεγκτής δικαιούται με αίτησή του προς το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας να ζητήσει την σύγκληση εκτάκτου γενικής συνελεύσεως. Η γενική συνέλευση της περιπτώσεως αυτής συγκαλείται υποχρεωτικώς εντός δέκα (10) ημερών από την επίδοση της αιτήσεως προς τον πρόεδρο αυτού, έχει δε ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τα θέματα που περιέχονται στην αίτηση. Αν δεν συγκληθεί

εντός της προθεσμίας αυτής, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις που διέπουν την αίτηση σύγκλησης συνελεύσεως που υποβάλλεται από μειοψηφία μετόχων.
8.Τα θέματα της διενέργειας του τακτικού ελέγχου και της εκθέσεως ελέγχου (περιεχόμενο, έκδοση, υπογραφή) ρυθμίζονται από τις ισχύουσες νόμιμες διατάξεις.
9.Στην έκθεση ελέγχου ο ελεγκτής αναφέρει αν συντάχθηκε η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης και παρέχονται σε αυτήν τα πληροφοριακά στοιχεία που ορίζονται από τον νόμο.
10.Ο ελεγκτής διατυπώνει γνώμη σχετικά με το εάν: α) η έκθεση διαχειρίσεως αντιστοιχεί στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις του ίδιου οικονομικού έτους, β) η έκθεση διαχειρίσεως έχει καταρτισθεί συμφώνως με τις ισχύουσες νομικές απαιτήσεις και γ) δηλώνει αν, συμφώνως με την γνώση και την κατανόηση της εταιρείας και του περιβάλλοντός της που αποκτήθηκαν κατά τον έλεγχο, έχει εντοπίσει ουσιώδεις ανακρίβειες στην έκθεση διαχείρισης και δίνει ενδείξεις σχετικά με την φύση των ανακριβειών αυτών.

ΑΡΘΡΟ 47ο

Εταιρική Χρήση

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας, αρχίζει την πρώτη Ιανουαρίου και λήγει την τριακοστή πρώτη Δεκεμβρίου κάθε χρόνου.

ΑΡΘΡΟ 48ο

Ετήσιοι Λογαριασμοί (Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις
και οι Δημοσιεύσεις τους)

1.Οι ετήσιες και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας καταρτίζονται, ελέγχονται και εγκρίνονται, συμφώνως με τις διατάξεις του ν. 4308/2014 και συμφώνως με κάθε άλλη ειδική διάταξη που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά, καθώς και τις διατάξεις των άρθρων 146 κ. επ. του ν. 4548/2018.
2.Οι ετήσιες καταστάσεις δέον να εμφανίζουν με απόλυτη σαφήνεια την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσεως της εταιρείας και κάθε άλλο στοιχείο που απαιτείται κάθε φορά από τον νόμο.

3.Για να ληφθεί από την γενική συνέλευση έγκυρη απόφαση επί των ετησίων καταστάσεων της Εταιρείας που έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει να έχουν ειδικώς θεωρηθεί από:

α) Τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του.

β) Τον Διευθύνοντα ή Εντεταλμένο Σύμβουλο της Εταιρείας και

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

Οι παραπάνω, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου καταρτίσεως των οικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στην γενική συνέλευση.

Η ετήσια έκθεση διαχείρισης και εγκρίνονται από το διοικητικό συμβούλιο και υπογράφονται από τα πρόσωπα που αναφέρονται ανωτέρω (υπό α και β).

4.Οι Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις υποβάλλονται κάθε φορά στις ισχύουσες διατυπώσεις δημοσιότητας. Αν οι Ελεγκτές έχουν παρατηρήσεις ή αρνούνται την έκφραση γνώμης, τότε το γεγονός αυτό πρέπει να αναφέρεται και να αιτιολογείται στις δημοσιευόμενες Καταστάσεις, εκτός εάν αυτό προκύπτει από το δημοσιευόμενο σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου.

5.Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις δημοσιεύονται μετά την έγκρισή τους όπως ορίζεται κάθε φορά.

ΑΡΘΡΟ 49ο

Διάθεση Κερδών

Η διάθεση των καθαρών κερδών της Εταιρείας γίνεται με τον ακόλουθο τρόπο:

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, συμφώνως με το άρθρο 159 του ν. 4548/2018, διατίθενται με απόφαση της γενικής συνελεύσεως κατά την εξής σειρά: α) Αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, β) Αφαιρείται η κράτηση για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού ποσοστού ένα εικοστού (1/20), γ) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό

για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 του ν. 4548/2018, δ) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, διατίθεται κατά τις αποφάσεις της γενικής συνελεύσεως.

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

4.Το ελάχιστο μέρισμα υπολογίζεται επί των καθαρών κερδών, ύστερα από αφαίρεση της κρατήσεως για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού και των λοιπών πιστωτικών κονδυλίων της καταστάσεως αποτελεσμάτων, που δεν προέρχονται από πραγματοποιημένα κέρδη. Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών μετά τις μειώσεις της προηγούμενου εδαφίου και καταβάλλεται σε μετρητά.

5.Με απόφαση της γενικής συνελεύσεως 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 συνελεύσεως, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία του άρθρου 130 παραγράφου 3 και 4 του ν. 4548/2018 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στην συνέλευση κεφαλαίου.

6.Με απόφαση της γενικής συνελεύσεως 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.

ΑΡΘΡΟ 50ο

Λόγοι Λύσεως της Εταιρείας

Η εταιρεία λύεται:

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

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

γ) με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση και

δ) σε περίπτωση απορρίψεως της αιτήσεως πτωχεύσεως, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

2.Η εταιρεία λύεται επίσης με δικαστική απόφαση, συμφώνως με τα άρθρα 165 και 166 ν. 4548/2018.

3.Η λύση της εταιρείας στην περίπτωση β της παραγράφου 1 επέρχεται με την υποβολή της αποφάσεως της γενικής συνελεύσεως σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 51ο

Λύση της εταιρείας με δικαστική απόφαση

ύστερα από αίτηση του έχοντος έννομο συμφέρον

1.Η εταιρεία μπορεί να λυθεί με δικαστική απόφαση ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον αν:

α) η εταιρεία δεν έχει το ελάχιστο κεφάλαιο που ορίζεται κάθε φορά από το νόμο, ή

β) η εταιρεία δεν έχει υποβάλλει προς καταχώριση χρηματοοικονομικές καταστάσεις δύο (2) τουλάχιστον συνεχών διαχειριστικών χρήσεων, εγκεκριμένες από την γενική συνέλευση.

2.Η αίτηση κοινοποιείται στην εταιρεία, εκδικάζεται δε με την διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας από το μονομελές πρωτοδικείο της έδρας της εταιρείας.

3.Το δικαστήριο, πριν εκδώσει την απόφασή του, παρέχει στην εταιρεία εύλογη προθεσμία για άρση των λόγων λύσεως, εκτός αν αιτιολογημένα θεωρεί ότι το μέτρο αυτό είναι άσκοπο. Η προθεσμία αυτή μπορεί να είναι δύο (2) έως τέσσερις (4) μήνες. Αν παρασχεθεί η παραπάνω προθεσμία, το δικαστήριο μπορεί να διατάξει μέτρα για την προσωρινή ρύθμιση των εταιρικών υποθέσεων.

4.Η αίτηση για λύση της εταιρείας και η απόφαση που διατάσσει την λύση της υποβάλλονται στην δημοσιότητα του άρθρου 13 ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 52ο

Εκκαθάριση

1.Εκτός από την περίπτωση της κηρύξεως της Εταιρείας σε πτώχευση, την λύση της Εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάρισή της. Στις περιπτώσεις των εδάφιο α΄ και δ΄

της παρ. 1 του άρθρου 164 ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διοριστούν εκκαθαριστές από την Γενική Συνέλευση.

2.Στην περίπτωση του εδαφίου β΄ της ιδίας παραπάνω παραγράφου. 1 του άρθρου 164 ν. 4548/2018, η γενική συνέλευση, με την ίδια απόφαση, ορίζει και τους εκκαθαριστές. Οι εκκαθαριστές που ορίζει η γενική συνέλευση, είναι δύο (2) έως τέσσερις (4), μέτοχοι ή όχι και ασκούν όλες τις συναφείς με την διαδικασία και τον σκοπό της εκκαθαρίσεως αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν τυχόν περιορισθεί από την γενική συνέλευση, με τις αποφάσεις της οποίας έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται.

3.Ο διορισμός των εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδικαίως την παύση της εξουσίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

4.Οι εκκαθαριστές που ορίζονται από την γενική συνέλευση, οφείλουν, μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να κάνουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν νομίμως ισολογισμό ενάρξεως εκκαθαρίσεως μη υποκείμενο σε έγκριση της γενικής συνελεύσεως. Επίσης δημοσιεύουν νομίμως κάθε χρόνο ισολογισμό. Την ίδια υποχρέωση έχουν οι εκκαθαριστές και όταν λήξει η εκκαθάριση.

5.Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά την διάρκεια της εκκαθαρίσεως.

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

Επίσης, συντάσσονται χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκκαθαρίσεως, οι οποίες εγκρίνονται από την γενική συνέλευση και υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

7.Αν το στάδιο της εκκαθαρίσεως υπερβεί την τριετία, οι εκκαθαριστές υποχρεούνται να συγκαλέσουν γενική συνέλευση, στην οποία υποβάλλουν σχέδιο επιταχύνσεως και περατώσεως της εκκαθαρίσεως. Το σχέδιο αυτό περιλαμβάνει έκθεση για τις μέχρι τότε εργασίες της εκκαθαρίσεως, τους λόγους της καθυστερήσεως και τα μέτρα που προτείνονται για την ταχεία περάτωσή της. Τα μέτρα αυτά μπορούν να περιλαμβάνουν παραίτηση της εταιρείας από

δικαιώματα, προσφυγές, ένδικα μέσα, δικόγραφα και αιτήσεις, αν η επιδίωξη τούτων είναι ασύμφορη σε σχέση με τα προσδοκώμενα οφέλη ή αβέβαιη ή απαιτεί μεγάλο χρονικό διάστημα. Τα παραπάνω μέτρα μπορούν να περιλαμβάνουν και συμβιβασμούς, αναδιαπραγματεύσεις ή καταγγελία συμβάσεων ή και σύναψη νέων, εφόσον τούτο είναι αναγκαίο. Η γενική συνέλευση εγκρίνει το σχέδιο με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

8.Αν το σχέδιο εγκριθεί, οι εκκαθαριστές ολοκληρώνουν την διαχείριση, συμφώνως με τα προβλεπόμενα στο σχέδιο. Αν το σχέδιο δεν εγκριθεί, οι εκκαθαριστές ή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου μπορούν να ζητήσουν την έγκριση του σχεδίου ή τον ορισμό άλλων κατάλληλων μέτρων από το δικαστήριο, με αίτησή τους που δικάζεται με την διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Το δικαστήριο μπορεί να τροποποιήσει τα μέτρα που προβλέπει το σχέδιο ή η αίτηση των μετόχων. Οι εκκαθαριστές δεν ευθύνονται για την εφαρμογή σχεδίου που εγκρίθηκε, συμφώνως με τα παραπάνω.

9.Με βάση τις εγκεκριμένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις πέρατος της εκ-καθαρίσεως οι εκκαθαριστές διανέμουν το προϊόν της εκκαθαρίσεως στους μετόχους, συμφώνως 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 53ο

Γενική διάταξη

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν Καταστατικό, ισχύουν οι διατάξεις του ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 54ο

Κάλυψη – Καταβολή Μετοχικού Κεφαλαίου

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας το οποίο καθορίζεται στο άρθρο 5 του καταστατικού σε ένα εκατομμύριο εκατό είκοσι οκτώ χιλιάδες εξακόσια (1.128.600,00) ευρώ, καλύπτεται δε από τους συμβαλλόμενους ιδρυτές της εταιρείας με την εισφορά του εταιρικού κεφαλαίου της μετατρεπόμενης εταιρείας

περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία « ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ Ε.Π.Ε. » που ανέρχεται σε ένα εκατομμύριο εκατόν είκοσι οκτώ χιλιάδες εξακόσια (1.128.600,00) ευρώ.

Ειδικότερα ένας έκαστος των ιδρυτών καλύπτει το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρίας ως ακολούθως.

Α) Ο Ιωάννης Δαμίγος του Θεμιστοκλή και της Ευαγγελίας**,** εισφέρει την αναλογία του τριάντα πέντε τοις εκατόν (35%) στην καθαρή περιουσία της ως άνω μετατρεπόμενης εταιρείας, που ανέρχεται σε τριακόσιες ενενήντα πέντε χιλιάδες δέκα

(395.010,00) ευρώ και θα αναλάβει τέσσερις χιλιάδες τριακόσιες ογδόντα εννέα (4.389) μετοχές, ονομαστικής αξίας ενενήντα (90,00) ευρώ εκάστης.

Β) Ο Αθανάσιος Δαμίγος του Θεμιστοκλή και της Ευαγγελίας**,** εισφέρει την αναλογία του είκοσι πέντε τοις εκατόν (25%) στην καθαρή περιουσία της ως άνω μετατρεπομένης εταιρείας, που ανέρχεται σε διακόσιες ογδόντα δύο χιλιάδες εκατόν πενήντα

(282.150,00) ευρώ και θα αναλάβει τρείς χιλιάδες διακόσιες τριάντα πέντε (3.235) μετοχές, ονομαστικής αξίας ενενήντα (90,00) ευρώ εκάστης.

Γ) Ο Στυλιανός Δαμίγος του Θεμιστοκλή και της Ευαγγελίας**,** εισφέρει την αναλογία του τριάντα τοις εκατόν (30%) στην καθαρή περιουσία της ως άνω μετατρεπομένης εταιρείας, που ανέρχεται σε τριακόσιες τριάντα οκτώ χιλιάδες πεντακόσιες ογδόντα (338.580,00) ευρώ και θα αναλάβει τρείς χιλιάδες επτακόσιες εξήντα δύο (3.762) μετοχές, ονομαστικής αξίας ενενήντα (90,00) ευρώ εκάστης.

Δ) Ο Θεμιστοκλής Δαμίγος του Αθανασίου και της Ιωάννας, εισφέρει την αναλογία του δέκα τοις εκατόν (10%) στην καθαρή περιουσία της ως άνω μετατρεπομένης εταιρείας, που ανέρχεται σε εκατόν δώδεκα χιλιάδες οκτακόσια εξήντα (112.860,00) ευρώ και θα αναλάβει χίλες εκατό πενήντα τέσσερις (1.113) μετοχές, ονομαστικής αξίας ενενήντα (90,00) ευρώ εκάστης.

ΑΡΘΡΟ 55ο

Σύνθεση Πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας αποτελείται από τους: **Στυλιανό Δαμίγο του Θεμιστοκλή και της Ευαγγελίας,** έμπορο μαρμάρων, που γεννήθηκε στην Αθήνα το έτος 1968, κάτοικο Ηλιούπολης Αττικής, οδός Οδυσσέως αριθμός 9, κάτοχο του με αριθμό Α01077475 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας του Α.Τ. Τανάγρας, που εκδόθηκε στις 6-11-2024 με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 076869430 ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, ως Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.

Θεμιστοκλή Δαμίγο του Αθανασίου και της Ιωάννας, ιδιωτικό υπάλληλο, που γεννήθηκε στο Μαρούσι Αττικής το έτος 1987, κάτοικο Σταμάτας Αττικής, οδός Προποντίδος αριθμός 10, κάτοχο του με αριθμό Α00474705 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας του Τ.Α. Διονύσου, που εκδόθηκε στις 25-4-2024, με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 140081745 ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, ως Αντιπρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ιωάννη Χατζηκυριάκο του Παναγιώτη και της Κυριακής, ιδιωτικό υπάλληλο, που γεννήθηκε στον Χολαργό Αττικής το έτος 1985, κάτοικο Αγίου Στεφάνου Αττικής, οδός Σίλης αριθμός 3, κάτοχο του με αριθμό Α00328770 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας που εκδόθηκε την 29.2.2024 από το Τ.Α. Διονύσου με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 133414068 **,** ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Ευαγγελία Δαμίγου του Ιωάννου και της Ελισάβετ, ιδιωτική υπάλληλο, που γεννήθηκε στο Μαρούσι Αττικής το έτος 1986, κάτοικο Σταμάτας Αττικής, οδός Σίλης αριθμός 3, κάτοχο του με αριθμό Α00160082 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας που εκδόθηκε την 16.12.2023 από το Τ.Α. Διονύσου με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 139206198 , ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, ως μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η θητεία του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου ορίζεται μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας που θα συγκληθεί μέσα στο πρώτο εξάμηνο από την λήξη της πρώτης εταιρικής χρήσεως.

ΑΡΘΡΟ 56^{Ο}

Πρώτη Εταιρική Χρήση

Εξαιρετικώς η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από την νόμιμη σύσταση της εταιρείας και λήγει στις 31 Δεκεμβρίου 2025.

ΑΡΘΡΟ 57

Όροι και Συμφωνίες Μετατροπής

Τελικές Διατάξεις

1.Η έκθεση της Ελεγκτικής Εταιρείας ΣΟΛ Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της μετατρεπόμενης εταιρείας συμφώνως με τα άρθρα 131 παραγράφου 2 και 123 ν. 4601/2019 με βάση την Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της, της 30.09.2024, έχει ως ακολούθως:

Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας
της Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης
«ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»
κατά την 30/09/2024
προκειμένου να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 4935/2022.

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ

Αθήνα, 28 Ιανουαρίου 2025

Προς:

τους Διαχειριστές

της ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ Ε.Π.Ε.

Από:

ΓΕΩΡΓΙΟ
ΠΑΠΑΓΕΩΡΓΟΠΟΥΛΟ

Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

ΔΗΜΗΤΡΙΟ Στ. ΔΡΑΪΝΑ

Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

T: 210 8691100 - F: 210 8618016

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Σελίδα

I. ΓΕΝΙΚΑ 60
1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας 60
2. Ικανότητα και ανεξαρτησία 61
II. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ 61
1. Ίδρυση 61
2. Έδρα 62
3. Διάρκεια 62
4. Σκοπός 62
5. Εταιρικό Κεφάλαιο 63
6. Διοίκηση - Εκπροσώπηση 63
7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές 64
III. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ 64
Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε 68
Μεθοδολογία εξακρίβωσης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης 69
Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν 70
Περιουσία της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης 70
IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ 71
V. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ Μάρμαρα Δαμίγου Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης» ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/09/2024 83
VI. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ 84

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές:

Παπαγεωργόπουλος Γεώργιος / Δημήτριος Στ. Δραΐνας

Α.Μ. ΣΟΕΛ 48261 Α.Μ. ΣΟΕΛ 33001

Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης

«Μάρμαρα Δαμίγου Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης»

κατά την 30/09/2024 προκειμένου να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία με τις διατάξεις του ν.4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 4935/2022.

Οι διατάξεις της παραγράφου 2 του άρθρου 131 του Ν. 4601/2019, η οποία παραπέμπει στην παράγραφο 1 του άρθρου 123 του ίδιου νόμου, ορίζουν ότι σε περίπτωση μετατροπής σε κεφαλαιουχική εταιρεία απαιτείται προηγούμενη εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της υπό μετατροπή εταιρείας από πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018. Στις διατάξεις της περ. β της παρ.1 του άρθρου 2 του Ν.4601/2019, ορίζεται ότι οι εταιρείες περιορισμένης ευθύνης δύναται να υποβληθούν σε διαδικασία μετασχηματισμού.

Η παρούσα «Έκθεση Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή» για την εξακρίβωση της περιουσίας της υπό μετατροπή εταιρείας περιορισμένης ευθύνης την 30/09/2024, κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 131 του Ν. 4601/2019» (εφεξής «Έκθεση»), έχει συνταχθεί κατά εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 2 και 131 του Ν. 4601/2019, στο πλαίσιο της μετατροπής της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «Μάρμαρα Δαμίγου Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης» (εφεξής η «Υπό Μετατροπή

Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης») σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Ι. ΓΕΝΙΚΑ

1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας

Η παρούσα εργασία, μας ανατέθηκε με την από 29 Νοεμβρίου 2024 επιστολή του νόμιμου εκπροσώπου της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης **«Μάρμαρα Δαμίγου Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης»**, με την οποία μας ζητήθηκε η σύνταξη της έκθεσης αυτής, προκειμένου με βάση τις διατάξεις του άρθρου 131 του Ν.4601/2019 και του Ν. 4935/2022, να μετατραπεί η Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Η παρούσα έκθεση έχει ως αντικείμενο την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης **«Μάρμαρα Δαμίγου Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης»**, βάσει του συνταχθέντος Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 30ης Σεπτεμβρίου 2024.

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

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

Στην παρούσα Έκθεση εκφράζεται η άποψή μας, σχετικά με την εξακρίβωση της αξίας περιουσίας της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης την 30/09/2024. Οι παραδοχές, η μεθοδολογία, οι περιορισμοί και οι εξαιρέσεις της

Έκθεσης αναφέρονται αναλυτικά στη συνέχεια. Η ανάγνωση των περιεχομένων της παρούσας πρέπει πάντα να διενεργείται στο σύνολό τους και λαμβάνοντας υπόψη τα αναφερόμενα σε αυτή έγγραφα και επισυναπτόμενα. Σε καμία περίπτωση η παρούσα Έκθεση

2. Ικανότητα και ανεξαρτησία

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

Δεν συντρέχουν λόγοι ανεξαρτησίας ως προς την Υπό Μετατροπή Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης, όπως αυτοί ορίζονται στις διατάξεις, του άρθρου 131 του Ν. 4601/ 2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, καθώς και του άρθρου 21 του Ν. 4449/2017, οι οποίοι θα μπορούσαν να μην επιτρέψουν την ανάληψη της εργασίας αυτής.

ΙΙ.ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

1. Ίδρυση

Η εταιρεία είχε συσταθεί την 18/6/1997, με την επωνυμία «ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ», με το υπ' αριθμόν 6693/12.6.1997 συμβόλαιο σύστασης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, το οποίο καταχωρήθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Θήβας την 18/6/2024, από τους:

α) Θεμιστοκλή Δαμίγο του Αθανασίου

β) Ιωάννη Δαμίγο του Θεμιστοκλή

γ) Αθανάσιο Δαμίγο του Θεμιστοκλή

Με το υπ' αριθμόν 7467/16.7.1998 συμβόλαιο μεταβίβασης εταιρικών μεριδίων, ο εταίρος Θεμιστοκλής Δαμίγος του Αθανασίου μεταβίβασε τα εταιρικά του στους υιούς του Ιωάννη Δαμίγο του Θεμιστοκλή, Αθανάσιο Δαμίγο του Θεμιστοκλή και Στυλιανό Δαμίγο του Θεμιστοκλή.

Με το υπ' αριθμόν 16.221/13.1.2015 συμβόλαιο μεταβίβασης εταιρικών μεριδίων, ο εταίρος Αθανάσιος Δαμίγος του Θεμιστοκλή μεταβίβασε με γονική παροχή μέρος των μεριδίων του στον υιό του Θεμιστοκλή Δαμίγο του Αθανασίου.

Εταίροι της εταιρείας κατά τη σύνταξη της παρούσας έκθεσης είναι οι:

α) Ιωάννης Δαμίγος του Θεμιστοκλή με 4.389 εταιρικά μερίδια, με Α.Φ.Μ. 030992831

β) Αθανάσιος Δαμίγος του Θεμιστοκλή με 3.235 εταιρικά μερίδια, με Α.Φ.Μ. 030992820

γ) Στυλιανός Δαμίγος του Θεμιστοκλή με 3.762 εταιρικά μερίδια, με Α.Φ.Μ. 076869430

δ) Θεμιστοκλής Δαμίγος του Αθανασίου με 1.154 εταιρικά μερίδια, με Α.Φ.Μ. 140081745

2. Έδρα

Σύμφωνα με το ΆΡΘΡΟ 2 του καταστατικού, έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Τανάγρας και ειδικότερα το βιομηχανοστάσιο της εταιρείας επί του 63ου χλμ. της Εθνικής Οδού Αθηνών-Λαμίας.

3. Διάρκεια

Σύμφωνα με το ΆΡΘΡΟ 4 του τροποποιητικού καταστατικού της 25/5/2017 η διάρκεια της εταιρείας ορίστηκε σε 50 έτη και λήγει την 31η Δεκεμβρίου 2067.

4. Σκοπός

Όπως προκύπτει από το ΆΡΘΡΟ 3 του καταστατικού σκοπός της εταιρείας είναι:

α) Η επεξεργασία μαρμάρων ιδίων ή τρίτων (φασόν)

β) Η εισαγωγή, η εξαγωγή και η εμπορία μαρμάρων επεξεργασμένων ή μη

γ) Η εκμετάλλευση λατομικών μαρμαροφόρων ή μη εκτάσεων ως ιδία εκμετάλλευση ή εργολαβικές εργασίες εκμετάλλευσης – εξόρυξης μαρμαροφόρων ή μη λατομικών εκτάσεων τρίτων

δ) Η παραγωγή ή η εμπορία οικοδομικών υλικών, μηχανολογικού εξοπλισμού και η αντιπροσώπευση αυτών

ε) κάθε άλλη δραστηριότητα που έχει σχέση με οικοδομικές – κατασκευαστικές εργασίες ή ενέργεια ή τουρισμό ή εκμετάλλευση ακινήτων και ότι άλλο θα ήταν σε θέση να προωθήσει τις οικονομικές εργασίες της εταιρείας και να προσφέρει οικονομικό όφελος σε αυτήν.

Η εταιρεία δύναται να ιδρύει υποκαταστήματα ή εργοτάξια, είτε εγχώρια είτε στο εξωτερικό, να μισθώνει ή να αγοράζει εγκαταστάσεις και να προμηθεύεται τον κατάλληλο εξοπλισμό για κάθε δραστηριότητα με την οποία θα ήθελε να ασχοληθεί προς επίτευξη των σκοπών της.

5. Εταιρικό Κεφάλαιο

Το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας όπως προκύπτει από το άρθρο 5 του καταστατικού της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό του ενός εκατομμυρίου εκατόν είκοσι οχτώ χιλιάδων εξακοσίων ευρώ (1.128.600,00 €) και διαμορφώνεται ως εξής:

Εταίροι	**Συμμετοχή σε κεφάλαιο**	
	Ευρώ	**ποσοστό**
ΙΩΑΝΝΗΣ ΔΑΜΙΓΟΣ	395.010,00	35,00%
ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΔΑΜΙΓΟΣ	291.150,00	25,80%
ΣΤΥΛΙΑΝΟΣ ΔΑΜΙΓΟΣ	338.580,00	30,00%
ΘΕΜΙΣΤΟΚΛΗΣ ΔΑΜΙΓΟΣ	103.860,00	9,20%

6. Διοίκηση - Εκπροσώπηση

Η διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων και η εκπροσώπηση της εταιρείας ανατίθεται στους διαχειριστές της εταιρείας Αθανάσιο Δαμίγο του Θεμιστοκλή, Ιωάννη Δαμίγο του Θεμιστοκλή, Στυλιανό Δαμίγο του Θεμιστοκλή και Θεμιστοκλή Δαμίγο του Αθανασίου. Για τη δέσμευση της εταιρείας έναντι των τρίτων μπορεί να ενεργεί ο κάθε διαχειριστής χωριστά και μεμονωμένα, δεσμεύοντας και τους άλλους τρεις εταίρους με την υπογραφή του.

7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές

- Η επιχείρηση εντάσσεται στην κατηγορία «Πολύ Μικρή οντότητα», με βάση τα κριτήρια που καθορίζονται στις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ». Το λογιστικό σύστημα που τηρεί η επιχείρηση είναι αυτό που υποχρεούται, από τις διατάξεις της παραγράφου 10 του άρθρου 3 του Ν. 4308/2014. Υποχρεούται στην σύνταξη Ισολογισμού, Κατάστασης Αποτελεσμάτων Χρήσης και Προσαρτήματος.

- Τηρεί αναλυτικό βιβλίο παγίων

- Τα βιβλία της επιχείρησης τηρούνται στην έδρα της.

Η Υπό Μετατροπή Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης δεν εφαρμόζει την επιμέτρηση των περιουσιακών της στοιχείων και των υποχρεώσεών της στην εύλογη αξία, σύμφωνα με τις διατάξεις άρθρου 24 του Ν. 4308/2014.
Η Υπό Μετατροπή Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης δεν αναγνωρίζει στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις αναβαλλόμενους φόρους, σύμφωνα με την παράγραφο 3, του άρθρου 23, του Ν. 4308/2014.
Μας παραδόθηκε «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης της 30/09/2024, η οποία συντάχθηκε από τον Διαχειριστή αποκλειστικά για τις ανάγκες του μετασχηματισμού, σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές, οι οποίες προβλέπονται από τα Ε.Λ.Π. Επίσης έχει συνταχθεί με την παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης.

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

III. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η εργασία μας βασίστηκε αποκλειστικά, στα στοιχεία, τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες που λάβαμε από τα στοιχεία και την «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» της 30/09/2024 της υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, η οποία έχει συνταχθεί σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 (Ε.Λ.Π.) και

αποκλειστικά για τις ανάγκες της μετατροπής της σε Ανώνυμη Εταιρεία. Ειδικότερα στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού απεικονίζεται η υπό εξέταση πραγματική καθαρή περιουσία της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης την ημερομηνία αυτή.

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

Στη συνέχεια παρατίθενται οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες κατά την 30/09/2024, όπως αυτές προκύπτουν από την «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» που συντάχθηκε για τις ανάγκες της μετατροπής.

Οι αξίες που περιλαμβάνονται σε αυτήν είναι αυτές που προκύπτουν από τα βιβλία της Υπό Μετατροπή Εταιρείας.

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 30/09/2024

	Ποσά σε ευρώ
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Ακίνητα	496.888,35
Μηχανολογικός εξοπλισμός	388.834,69
Λοιπός εξοπλισμός	10.768,01
Σύνολο	**896.491,05**

	Ποσά σε ευρώ
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	2.396,34
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**898.887,39**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Αποθέματα	
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	183.265,34
Εμπορεύματα	69.861,57
Πρώτες ύλες και υλικά	204.358,13
Σύνολο	**457.485,04**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία	
Εμπορικές απαιτήσεις	339.813,81
Λοιπές απαιτήσεις	105,96
Προπληρωμένα έξοδα	1.817,28
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	184.330,70
Σύνολο	**526.067,75**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**983.552,79**

	Ποσά σε ευρώ
Σύνολο Ενεργητικού	**1.882.440,18**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	
Καταβεβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	1.128.600,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	95.443,90
Αφορολόγητα αποθεματικά	225.912,71
Αποτελέσματα εις νέο	-43.177,18
Σύνολο	**278.179,43**
Σύνολο καθαρής θέσης	**1.406.779,43**
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	10.443,02
Υποχρεώσεις	
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Κρατικές επιχορηγήσεις	113.225,00

	Ποσά σε ευρώ
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Τραπεζικά δάνεια	113.949,49
Εμπορικές υποχρεώσεις	110.128,92
Λοιποί φόροι και τέλη	15.248,93
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	5.422,98
Λοιπές υποχρεώσεις	107.242,41
Σύνολο	**351.992,73**
Σύνολο Υποχρεώσεων	**475.660,75**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων	**1.882.440,18**

Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε

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

- Κωδικοποιημένο καταστατικό της 25/05/2017 και σχετική ανακοίνωση στο Γ.Ε.ΜΗ.
- Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 30/09/2024
- Βιβλίο αποθήκης της 30/9/2024.

- Μητρώο Παγίων
- Αντίγραφα κίνησης λογαριασμών (extrait) καταθέσεων όψεως.
- Αντίγραφα κίνησης λογαριασμών (extrait) τραπεζικών δανείων.
- Έντυπο Ν χρήσης 2023.
- Αρχείο υπολογισμού της πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού.
- Έγκριση και εισπράξεις κρατικών επιχορηγήσεων
- Στοιχεία πληρωμών TAXIS περιόδου 01/01/2024-30/09/2024.
- Καρτέλες πελατών και προμηθευτών χρήσης 2024.
- Καρτέλες μερισμάτων πληρωτέων.
- Α.Π.Δ. περιόδων 01/2024 - 09/2024
- Περιοδική δήλωση Φ.Π.Α. περιόδου 09/2024.
- Μισθοδοτική κατάσταση 09/2024.
- Ληξιάρειο επιταγών εισπρακτέων
- Φορολογική ενημερότητα.
- Ασφαλιστική ενημερότητα.
- Επιστολή διαβεβαιώσεων της διοίκησης.
- Πρακτικό συνέλευσης εταίρων περί μετατροπής της εταιρείας.
- Κατάσταση προσωπικού που υπηρετεί την 30/9/2024, στην οποία αναγράφεται η ημερομηνία πρόσληψης, η ημερομηνία γέννησης, οι αμοιβές κ.λ.π.
- Δηλώσεις Φόρου Μισθωτών Υπηρεσιών χρήσης 2024.
- Πρακτικά συνέλευσης εταίρων και διαχειριστή χρήσης 2024.

Μεθοδολογία εξακρίβωσης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης

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

Σύμφωνα με την προσέγγιση που υιοθετήθηκε στο πλαίσιο της συγκεκριμένης μετατροπής εκτιμήθηκε η περιουσία της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης ως συνόλου, αφού προηγουμένως προσδιορίστηκε η

αξία των επιμέρους περιουσιακών της στοιχείων και των υποχρεώσεων, με την προϋπόθεση της συνέχισης της δραστηριότητας. Η καθαρή περιουσία της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης την 30/09/2024, είναι αυτή η οποία προκύπτει όταν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των υποχρεώσεων την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τις μεθόδους οι οποίες αναφέρονται στη συνέχεια.

Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν

Στο πλαίσιο της εκτέλεσης της εργασίας ακολουθήσαμε τις παρακάτω διαδικασίες:

1. Εξέταση της «Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού» της 30/09/2024.
2. Εξέταση του συνόλου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης της τελευταίας χρήσης που έληξε την 31/12/2023.
2. Εξέταση του λογιστικού πλαισίου των Ε.Λ.Π. βάσει του οποίου η Υπό Μετατροπή Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης συντάσσει χρηματοοικονομικές καταστάσεις και λοιπές χρηματοοικονομικές αναφορές.
3. Επισκόπηση λοιπών επιχειρηματικών πληροφοριών σχετικά με τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης.
4. Εξέταση του νομικού καθεστώτος της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, εστιάζοντας στη μελέτη του καταστατικού και του νομικού τύπου.
5. Επισκόπηση των πρακτικών του Διαχειριστή, και των Συνελεύσεων των εταίρων της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης.
6. Επισκόπηση των βασικών συμβάσεων.

Περιουσία της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης

Η περιουσία της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης προσδιορίστηκε ως η καθαρή θέση αυτής, κατά την 30/09/2024, η οποία προκύπτει εάν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των συνολικών υποχρεώσεων, συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων της εταιρείας.

Στην συνέχεια παραθέτουμε αναλυτικά τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις με τις αξίες τους, όπως αυτά προκύπτουν από τη «Λογιστική Κατάσταση Μετασχη-ματισμού» της 30/09/2024, καθώς τα στοιχεία στα οποία βασιστήκαμε για την εκτίμησή μας και την εκτίμηση της αξίας τους από εμάς:

IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού		**Ποσά σε ευρώ**	**Αξίες εκτίμησης**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα		**496.888,35**	**496.888,35**
Ανάλυση			
Αξίας κτήσεως:	969.085,68		
Αποσβεσμένη:	-472.197,33		
Αναπόσβεστη:	**496.888,35**		
Το υπόλοιπο του λογαριασμού απεικονίζει την αναπόσβεστη αξία των ακινήτων της εταιρείας κατά την 30/09/2024. Περιλαμβάνει την αναπόσβεστη αξία των ακινήτων της εταιρείας που κατέχει και ιδιοχρησιμοποιεί. Η αξία των ακινήτων αναλύεται σε οικόπεδα και κτήρια επί των οικοπέδων αυτών ως εξής:			
Οικόπεδο Α:	276.535,14		

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού		**Ποσά σε ευρώ**	**Αξίες εκτίμησης**
Οικόπεδο Β:	132.412,59		
Οικόπεδο Γ:	39.000,00		
Αναπόσβεστη αξία κτηρίων:	48.940,62		
Αναπόσβεστη:	**496.888,35**		
Τα οικόπεδα Α και Β αφορούν δύο οικόπεδα στην περιοχή Σχηματάρι Βοιωτίας επί των οποίων έχει ανεγερθεί το κτίριο εργοστασίου της επιχείρησης. Το Οικόπεδο Γ αφορά Οικόπεδο στη Νάξο. Τα ανωτέρω Οικόπεδα: ✓ Έχουν καταχωρηθεί: - στο μητρώο παγίων και - στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής ✓ Έχουν δηλωθεί στο Ε9 Η Αναπόσβεστη αξία των κτιρίων αφορά το κτίριο εργοστασίου της εταιρείας που βρίσκεται στην περιοχή Σχηματάρι Βοιωτίας και έχει αναγερθεί επί των ανωτέρω αναφερομένων οικοπέδων. Οι κτιριακές εγκαταστάσεις: ✓ Έχουν καταχωρηθεί: - στο μητρώο παγίων και - στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής ✓ Έχουν δηλωθεί στο Ε9 **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 496.888,35.**			

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	**Ποσά σε ευρώ**	**Αξίες εκτίμησης**
<u>Μηχανολογικός εξοπλισμός</u> <u>Ανάλυση</u> Αξίας κτήσεως: 1.261.372,06 Αποσβεσμένη: -872.537,37 Αναπόσβεστη: **388.834,69** Το υπόλοιπο του λογαριασμού απεικονίζει την αναπόσβεστη αξία του μηχανολογικού εξοπλισμού της εταιρείας κατά την 30/09/2024. Περιλαμβάνει την αναπόσβεστη αξία των μηχανημάτων που κατέχει και ιδιοχρησιμοποιεί. Έχει καταχωρηθεί: ✓ στο μητρώο παγίων **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 388.834,69.**	**388.834,69**	**388.834,69**
<u>Λοιπός εξοπλισμός</u> Ανάλυση: <u>Μεταφορικά μέσα</u> Αξίας κτήσεως: 113.089,80 Αποσβεσμένη: -102.548,41	**10.768,01**	**10.768,01**

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	**Ποσά σε ευρώ**	**Αξίες εκτίμησης**
Αναπόσβεστη: **10.541,39** Στο λογαριασμό «Μεταφορικά μέσα» εμφανίζεται η αξία των επιβατικών και των φορτηγών αυτοκινήτων της εταιρείας. Έχουν καταχωρηθεί: ✓ στο μητρώο παγίων **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 10.541,39.** <u>Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός</u> Αξίας κτήσεως: 33.396,24 Αποσβεσμένη: -33.169,62 Αναπόσβεστη: **226,62** Στο λογαριασμό «Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός» εμφανίζεται η αξία των ιδιοχρησιμοποιούμενων επίπλων, ηλεκτρονικών υπολογιστών, εξοπλισμού τηλεπικοινωνιών και λοιπού εξοπλισμού. Έχουν καταχωρηθεί: ✓ στο μητρώο παγίων	**896.491,05**	**896.491,05**

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 226,92.		
Σύνολο Ενσώματων παγίων		
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	**2.396,34**	**2.396,34**
Ανάλυση Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά σε εγγύηση ηλεκτρικού ρεύματος ποσού ευρώ 2.365,00 και λοιπές εγγυήσεις ποσού ευρώ 31,34.		
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 2.396,34.		
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**898.887,39**	**898.887,39**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα	**457.485,04**	**457.485,04**
Ανάλυση Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα 183.265,34 Εμπορεύματα 69.861,57 Πρώτο ύλες και υλικά 204.358,13		

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού		**Ποσά σε ευρώ**	**Αξίες εκτίμησης**
Σύνολο	**457.485,04**		
Αφορά την αξία των εμπορευμάτων, πρώτων υλών και υλικών και των ετοίμων προϊόντων τα οποία: ✓ Έχουν καταχωρηθεί στο βιβλίο αποθήκης. ✓ Δεν διαπιστώσαμε την ύπαρξη ακίνητων αποθεμάτων από επισκόπηση του τηρουμένου βιβλίου αποθήκης. ✓ Η τιμή στην οποία έχουν αποτιμηθεί είναι αυτή που προκύπτει από το προσδιορισμό του κόστους. ✓ Σύμφωνα, με την επιστολή διαβεβαιώσεων των Διαχειριστών, δεν υπάρχουν εμπράγματα βάρη επί των αποθεμάτων της εταιρείας, ενώ η εταιρεία κατέχει την κυριότητα των αποθεμάτων και όλα τα κατάλληλα δικαιολογητικά. **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 457.485,04**			
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
<u>Εμπορικές απαιτήσεις</u>		**339.813,81**	**339.813,81**
<u>Ανάλυση:</u>			
Απαιτήσεις από Πελάτες	269.504,73		
Επιταγές εισπρακτέες	50.819,84		
Χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών	19.489,24		
Σύνολο	**339.813,81**		

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	**Ποσά σε ευρώ**	**Αξίες εκτίμησης**
Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών δεν προκύπτουν ενδείξεις για ύπαρξη ανάγκης περαιτέρω απομείωσης της αξίας τους. Για τον έλεγχο του υπολοίπου των εμπορικών απαιτήσεων λήφθηκαν εμπορικά ισοζύγια και καρτέλες πελατών. **Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ .**		
<u>Λοιπές απαιτήσεις</u> <u>Ανάλυση</u> Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά σε προκαταβολές προσωπικού και σε προκαταβλητέο φόρο τόκων καταθέσεων. **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 105,96.**	**105,96**	**105,96**
<u>Προπληρωμένα έξοδα</u> <u>Ανάλυση</u> Προπληρωμένα έξοδα 1.817,28 **Σύνολο** **1.817,28**	**1.817,28**	**1.817,28**

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	**Ποσά σε ευρώ**	**Αξίες εκτίμησης**
Τα ανωτέρω έξοδα αφορούν ασφάλιστρα και φύλακτρα εργοστασίου επόμενης χρήσης και επαληθεύτηκαν με τις σχετικές καρτέλες. **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 1.817,28.**		
<u>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</u> Αφορά κατά ποσό ευρώ 1.958,53 το υπόλοιπο του ταμείου, κατά ποσό ευρώ 182.130,43 το υπόλοιπο τραπεζικών καταθέσεων όψεως και κατά ποσό ευρώ 241,74 το υπόλοιπο των καταθέσεων προθεσμίας. Η ύπαρξη των ταμειακών διαθεσίμων επιβεβαιώθηκε μέσω καταμέτρησης. Η ύπαρξη των υπολοίπων των λογαριασμών όψεως και προθεσμίας διαπιστώθηκε μέσω αντιπαραβολής με τα αντίστοιχα υπόλοιπα των αντιγράφων λογαριασμών όψεως των τραπεζών (extraits). **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 184.330,70.**	**184.330,70**	**184.330,70**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**983.552,79**	**983.552,79**

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης
Σύνολο ενεργητικού		
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	**10.443,02**	**10.443,02**
Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά σε προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους λόγω συνταξιοδότησης, βάσει της ισχύουσας εργατικής νομοθεσίας. Λήφθηκε το αρχείο υπολογισμού της εταιρείας για την πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού.		
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 10.443,02.		
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Κρατικές επιχορηγήσεις	**113.225,00**	**113.225,00**
Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά σε κρατικές επιχορηγήσεις παγίων επενδύσεων από Ε.Σ.Π.Α.		
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 113.225,00.		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	**Ποσά σε ευρώ**	**Αξίες εκτίμησης**
Τραπεζικά δάνεια Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά βραχυπρόθεσμα τραπεζικά δάνεια. Έγινε επιβεβαίωση του υπολοίπου των δανείων κατά την 30/09/2024 με τα extrait των τραπεζών. **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 113.949,49.**	**113.949,49**	**113.949,49**
Εμπορικές υποχρεώσεις Ανάλυση: Προμηθευτές εμπορευμάτων 95.780,63 Πιστωτικά υπόλοιπα πελατών 14.348,29 **Σύνολο 110.128,92** Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών δεν διαπιστώσαμε ότι συντρέχουν λόγοι παραγραφής των υποχρεώσεων. Για τον έλεγχο του υπολοίπου των εμπορικών υποχρεώσεων λήφθηκαν εμπορικά ισοζύγια και καρτέλες προμηθευτών. **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 110.128,92**	**110.128,92**	**110.128,92**

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	**Ποσά σε ευρώ**	**Αξίες εκτίμησης**
<u>Λοιποί φόροι και τέλη</u> Το ποσό αυτό αφορά υποχρεώσεις της εταιρείας προς το Ελληνικό Δημόσιο από φόρους-τέλη όπως προκύπτουν από τις υποβληθείσες δηλώσεις. <u>Ανάλυση των υποχρεώσεων:</u> Φόρος Προστιθέμενης Αξίας 11.807,20 Φόρος Μισθωτών Υπηρεσιών 3.421,73 Φόρος επιχειρηματικής δραστηριότητας 20% 20,00 **Σύνολο** **15.248,93** Επαληθεύσαμε τα ανωτέρω υπόλοιπα βάσει ✓ των υποβληθεισών δηλώσεων ✓ των εξοφλήσεών τους από τα στοιχεία πληρωμών της Α.Α.Δ.Ε. ✓ στοιχείων της προσωποιημένης πληροφόρηση του συστήματος TAXISnet της Α.Α.Δ.Ε. Σχετικά με τις φορολογικές υποχρεώσεις επισημαίνουμε ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές της υποχρεώσεις για τα τελευταία πέντε φορολογικά έτη. Δεν επεκταθήκαμε στην εκτίμηση πιθανών φορολογικών	**15.248,93**	**15.248,93**

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	**Ποσά σε ευρώ**	**Αξίες εκτίμησης**
επιβαρύνσεων που μπορεί να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο. **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 15.248,93.**		
<u>Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης</u> <u>Ανάλυση:</u> Επαληθεύσαμε τα ανωτέρω υπόλοιπα βάσει ✓ Των μισθοδοτικών καταστάσεων ✓ Των Α.Π.Δ. ✓ Καρτέλας εργοδότη Ε.Φ.Κ.Α. **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 5.422,98.**	**5.422,98**	**5.422,98**
<u>Λοιπές υποχρεώσεις</u> <u>Ανάλυση</u> Μερίσματα πληρωτέα 107.226,31 Λοιπές υποχρεώσεις 16,10 **Σύνολο** 107.242,41	**107.242,41**	**107.242,41**

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	**Ποσά σε ευρώ**	**Αξίες εκτίμησης**
Επαληθεύσαμε τα μερίσματα πληρωτέα από τις καρτέλες των εταίρων, σε συνδυασμό με το πρακτικό συνέλευσης εταιρών για την διανομή των μερισμάτων.		
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 107.242,41.		
Σύνολο υποχρεώσεων	**465.217,73**	**465.217,73**
Σύνολο προβλέψεων και υποχρεώσεων	**475.660,75**	**475.660,75**

V. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ Μάρμαρα Δαμίγου Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης» ΚΑΤΑ ΤΗΝ 30/09/2024

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

Σύνολο **Ενεργητικού**	Ευρώ	1.882.440,18
Μείον: Σύνολο **Παθητικού**	«	475.660,75
Καθαρή Θέση την 30/09/2024	Ευρώ	1.406.779,43

Επομένως η καθαρή αξία της εταιρείας κατά την 30/09/2024 εκτιμάται στο ποσό του ενός εκατομμυρίου τετρακοσίων έξι χιλιάδων εφτακοσίων εβδομήντα εννέα ευρώ και σαράντα τριών λεπτών **(€).**

VI. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ

1. Ο σκοπός, η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της εκτίμησης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης την 30/09/2024 είναι αυτά που αναφέρονται ανωτέρω, όπως συμφωνήθηκαν στην Επιστολή Ανάθεσης της 29/11/2024. Η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης εργασίας είναι αυτά, τα οποία εμείς κρίναμε κατάλληλα στο πλαίσιο της εφαρμογής των διατάξεων του Ν. 4601/2019 και του Ν. 4935/2022 και ενδέχεται να μην ενδείκνυνται για οποιοδήποτε άλλο σκοπό, χρήση, ή πλαίσιο εφαρμογής.

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

3. Δεν διενεργήσαμε έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων και των καταστάσεων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και δεν εκτελέσαμε καμίας άλλης μορφής διαδικασία επιβεβαίωσης των πληροφοριών και των δεδομένων που τέθηκαν υπόψη μας, σύμφωνα με το Διεθνές Πλαίσιο Αναθέσεων Διασφάλισης και τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών, πέραν των διαδικασιών αυτών που αναφέρονται ότι εκτελέστηκαν. Περαιτέρω, η

αξιολόγηση και τα συμπεράσματά μας σχετικά με την εξακρίβωση της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, βασίστηκαν στις χρηματοοικονομικές πληροφορίες και τα δεδομένα τα οποία τέθηκαν υπόψη μας και η προσέγγισή τους έγινε στη βάση ενός επιπέδου σημαντικότητας.

4. Τα συμπεράσματα τα οποία διατυπώνονται στην παρούσα Έκθεση, αποτελούν την επαγγελματική μας άποψη, ως αποτέλεσμα της εξέτασης των δεδομένων και των πληροφοριών που τέθηκαν υπόψη μας στο πλαίσιο της εργασίας μας. Η επαγγελματική μας άποψη πρέπει να λαμβάνεται υπόψη ως συμπεράσματα συμβουλευτικής φύσης, στο πλαίσιο της ολοκλήρωσης της μετατροπής κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 131 του Ν. 4601/2019 και σε καμία περίπτωση δεν πρέπει να εκλαμβάνεται ως παραίνεση για την ολοκλήρωση ή όχι της συναλλαγής ή δεσμευτική για τη λήψη της απόφασης αυτής.

5. Δεν αναλαμβάνουμε καμία ευθύνη έναντι τρίτων, οι οποίοι δεν εμπλέκονται στη διαδικασία ολοκλήρωσης της εν λόγω μετατροπής και δεν σχετίζονται με αυτή σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 και του Ν. 4935/2022.

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

Αθήνα, 28 Ιανουαρίου 2025

Γεώργιος Παπαγεωργόπουλος	**Δημήτριος Στ. Δραΐνας**
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής	Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 48261	Α.Μ. ΣΟΕΛ 33001

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

2. Οι δια του παρόντος συμβαλλόμενοι με την ιδιότητά τους, ως μόνοι εταίροι της μετατρεπόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ Ε.Π.Ε.», δηλώνουν ότι: α) μεταβιβάζεται στην δια του παρόντος συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού της μετατρεπόμενης εταιρείας όπως εμφανίζεται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της, της 30.09.2024, και γενικώς το σύνολο της περιουσίας της και κατά συνέπεια η συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία καθίσταται κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου περιουσιακού στοιχείου της μετατρεπόμενης εταιρείας, των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού της στοιχείου και β) μεταβιβάζεται στην συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία κάθε άλλο δικαίωμα, άϋλο αγαθό, εμπορικά σήματα, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικώς, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι πάσης φύσεως άδειες που
έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από την νόμιμη τελείωση της μετατροπής, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην συνιστωμένη εταιρεία.

Ειδικώς μεταβιβάζονται στην συνιστώμενη εταιρεία, τα κατωτέρω περιγραφόμενα περιουσιακά στοιχεία της μετατρεπόμενης εταιρείας, για την μεταβίβαση των οποίων απαιτείται κατά Νόμο η τήρηση ειδικού τύπου.

α) Μεταβίβαση ακινήτων

Τα μεταβιβαζόμενα ακίνητα είναι τα εξής:

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΑΚΙΝΗΤΩΝ

1.Ένα οικόπεδο το οποίο απέκτησε από τον Ιουλιανό Μουστάκη του Βασιλείου και της Κυριακής, δυνάμει του υπ' αριθμόν 2.157/01.03.2024 συμβολαίου της Συμβολαιογράφου Νάξου Ειρήνης Κλουβάτου, νομίμως μεταγεγραμμένου στα Βιβλία Μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Τραγαίας Νάξου στον τόμο 142 και αριθμό 85, που βρίσκεται εντός του οικισμού Φιλοτίου στην θέση «ΓΩΝΙΑ» της περιφέρειας της Δημοτικής Κοινότητας Φιλοτίου της Δημοτικής Ενότητας Δρυμαλίας του Δήμου Νάξου και Μικρών Κυκλάδων, της Περιφερειακής Ενότητας Νάξου της Περιφέρειας Νοτίου Αιγαίου, συνολικής εκτάσεως μέτρων τετραγωνικών διακοσίων εξήντα δύο και 0,61 (262,61).

2.Ένα αγρό τον οποίο απέκτησε από τον Χαράλαμπο Δαμίγο του Αθανασίου και της Μαρίας, δυνάμει του υπ' αριθμόν 3.230/17.5.1991 συμβολαίου της συμβολαιογράφου Θηβών Αικατερίνης Δημητρίου Στέφα, νομίμως μεταγεγραμμένου στα Βιβλία Μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Θηβών στον τόμο 974 και αριθμό 81, που βρίσκεται στην ειδικότερη θέση « **ΜΕΓΑΛΗ ΡΑΧΗ** » της κτηματικής περιφερείας της Κοινότητας Σχηματαρίου, Επαρχίας Θήβας, του τέως Δήμου Τανάγρας, συνολικής εκτάσεως τεσσάρων χιλιάδων τεσσάρων (4.004) τετραγωνικών μέτρων περίπου ή όσης εκτάσεως πλέον ή έλαττον και αν είναι.

3.Ένα αγροτεμάχιο το οποίο απέκτησε από τον Δημήτριο Μαραβέλια του Ιακώβου και της Μαρούσας, δυνάμει του υπ' αριθμόν 424/29.10.1986 συμβολαίου της συμβολαιογράφου Θηβών Αικατερίνης Δημητρίου Στέφα, νομίμως μεταγεγραμμένου στα Βιβλία Μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Θηβών στον τόμο 769 και αριθμό 1, που βρίσκεται στην κτηματική περιφέρεια της Κοινότητας Σχηματαρίου, Επαρχίας Θήβας, τέως Δήμου Τανάγρας, και στην

ειδικότερη θέση « **ΜΕΓΑΛΗ ΡΑΧΗ** », έχει έκταση τέσσερις χιλιάδες τρία τετραγωνικά μέτρα (4.003) Μ2.

4.Ένα αγροτεμάχιο το οποίο απέκτησε από τον Δημήτριο Μαραβέλια του Ιακώβου και της Μαρούσας, δυνάμει του υπ' αριθμόν 425/29.10.1986 συμβολαίου της συμβολαιογράφου Θηβών Αικατερίνης Δημητρίου Στέφα, νομίμως μεταγεγραμμένου στα Βιβλία Μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Θηβών στον τόμο 769 και αριθμό 2, που βρίσκεται στην κτηματική περιφέρεια της Κοινότητας Σχηματαρίου, Επαρχίας Θήβας, τέως Δήμου Τανάγρας, και στην ειδικότερη θέση « **ΜΕΓΑΛΗ ΡΑΧΗ** », έχει έκταση τέσσερις χιλιάδες έξι τετραγωνικά μέτρα (4.006) Μ2.

5.Ένα αγροτεμάχιο το οποίο απέκτησε από τις Μαρία σύζυγο Σωτηρίου Μπελεγράτη το γένος Δημητρίου και Αλεξάνδρας Γεωργαντά και Αφροδίτη σύζυγο Χρήστου Κατσιφή το γένος Δημητρίου και Αλεξάνδρας Γεωργαντά, δυνάμει του υπ' αριθμόν 32.616/31.7.1973 συμβολαίου του Συμβολαιογράφου Θηβών Ευαγγέλου Ν. Παπαναστασίου μεταγεγραμμένου στα Βιβλία Μεταγραφών του Υποθηκοφυλακείου Θηβών στον τόμο 356 και αριθμό 48.365, κείμενο στην θέση « **ΜΕΓΑΛΗ ΡΑΧΗ** » της κτηματικής περιφερείας της Κοινότητας Σχηματαρίου, τέως Δήμου Τανάγρας, Επαρχίας Θηβών, εκτάσεως μέτρων τετραγωνικών πέντε χιλιάδων επτακοσίων πενήντα δύο (5.752 μ2) περίπου ή όσης εκτάσεως πλέον ή έλαττον και αν είναι.

Συνεπεία της δια του παρόντος συμβολαίου μετατροπής της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ Ε.Π.Ε.» σε ανώνυμη εταιρεία και εκ της συμβάσεως αυτής, μεταβιβάσεως από την μετατρεπόμενη εταιρεία όλων των περιουσιακών στοιχείων της στην συνιστωμένη ανώνυμη εταιρεία, η μετατρεπόμενη εταιρεία, έχουσα στην πλήρη, αποκλειστική και αδιαφιλονίκητη κυριότητα, νομή και κατοχή της τα ανωτέρω λεπτομερώς περιγραφόμενα ακίνητα, σήμερα με το συμβόλαιο αυτό, δηλώνει ότι παραχωρεί, εκχωρεί, μεταβιβάζει και παραδίδει, τα ανωτέρω λεπτομερώς περιγραφόμενα ακίνητα κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, προς την συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία, με όλα τα στα ακίνητα αυτά δικαιώματά της, προσωπικά και εμπράγματα και τις σχετικές αγωγές και ενστάσεις, μαζί με αυτές που αποβλέπουν στην προστασία της νομής, εγγυώμενη αυτά ελεύθερα από

κάθε βάρος, χρέος, υποθήκη προσημείωση, κατάσχεση συντηρητική και αναγκαστική, δουλεία κάθε είδους πραγματική και προσωπική, από φόρους και τέλη δημόσια και δημοτικά, από κληρονομικό δικαίωμα, από μίσθωση ή παραχώρηση της χρήσης με οποιονδήποτε τρόπο, από διεκδίκηση, αναγκαστική διαχείριση και γενικώς νομικό ελάττωμα και κάθε άλλη φιλονικία, αμφισβήτηση και διένεξη.

Έτσι η ως άνω μετατρεπόμενη εταιρεία δια των εκπροσώπων της δηλώνει, ότι παραιτείται από κάθε δικαίωμα πάνω στα ακίνητα αυτά και αναγνωρίζει την ως άνω συνιστώμενη εταιρεία κυρία, νομέα και κάτοχο αυτών, που από σήμερα έχει το δικαίωμα να τα κατέχει, να τα νέμεται και να τα διαθέτει, ως ιδιοκτήτρια αυτών, όπως ορίζει ο νόμος.

Οι ως άνω παριστάμενοι δήλωσαν, ότι αποδέχονται για λογαριασμό της με το παρόν συνιστωμένης ανώνυμης εταιρείας την ανωτέρω μεταβίβαση των ακινήτων αυτών και ότι έλαβε σήμερα τα ακίνητα αυτά στην κυριότητά της, νομή και κατοχή της.

β) <u>Μεταβίβαση μεταφορικών μέσων</u>

Η μετατρεπόμενη εταιρεία « ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ Ε.Π.Ε. » έχει την πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή των κατωτέρω μεταφορικών μέσων:

α) Ένα επιβατικό αυτοκίνητο, ιδιωτικής χρήσεως, πετρελαιοκίνητο, εργοστασίου κατασκευής SSANGYONG TIVOLI AIR SSANGYO, με αριθμό κυκλοφορίας ΙΥΜ 5359.

β) Ένα φορτηγό αυτοκίνητο, ιδιωτικής χρήσεως, πετρελαιοκίνητο, εργοστασίου κατασκευής NISSAN PICK UP, με αριθμό κυκλοφορίας ΖΚΖ 9401.

γ) Ένα περονοφόρο μηχάνημα έργων ιδιωτικής χρήσης πετρελαιοκίνητο, εργοστασίου κατασκευής VOLVO, με αριθμό πλαισίου TR 412296, αριθμό κινητήρα D70A*152*18206 και αριθμό αδείας κυκλοφορίας 130347.

δ) Ένα φορτωτή μηχάνημα έργων ιδιωτικής χρήσης πετρελαιοκίνητο, εργοστασίου κατασκευής VOLVO, με αριθμό πλαισίου L220E - 2178, αριθμό κινητήρα D12C253799 - A και αριθμό αδείας κυκλοφορίας 78292.

ε) Έναν εκσκαφέα μηχάνημα έργων ιδιωτικής χρήσης πετρελαιοκίνητο, εργοστασίου κατασκευής LIEBHERR, με αριθμό πλαισίου 494 - 0499, αριθμό κινητήρα 96020964 και αριθμό αδείας κυκλοφορίας 137344.

στ) Έναν εκσκαφέα μηχάνημα έργων ιδιωτικής χρήσης πετρελαιοκίνητο, εργοστασίου κατασκευής VOLVO, με αριθμό πλαισίου EC340V01137, αριθμό κινητήρα 282*291852 και αριθμό αδείας κυκλοφορίας 135034.

στ) Ένα εργοταξιακό αυτοκίνητο μηχάνημα έργων ιδιωτικής χρήσης πετρελαιοκίνητο, εργοστασίου κατασκευής CATERPILAR, με αριθμό πλαισίου 99F4627 και αριθμό αδείας κυκλοφορίας 70611.

Συνεπεία της δια του παρόντος συμβολαίου μετατροπής της εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία « ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ Ε.Π.Ε. » σε ανώνυμη εταιρεία και εκ της συμβάσεως αυτής, μεταβιβάσεως από την μετατρεπόμενη εταιρεία όλων των περιουσιακών στοιχείων της στην συνιστωμένη ανώνυμη εταιρεία, η μετατρεπόμενη εταιρεία τα ανωτέρω περιγραφόμενα μεταφορικά μέσα, τα οποία υπόσχεται και εγγυάται αυτά απαλλαγμένα από κάθε βάρος, χρέος, κατάσχεση συντηρητική ή αναγκαστική, μεσεγγύηση, εκνίκηση από τρίτο, ενέχυρο, φόρους, τέλη κυκλοφορίας, δασμούς τελωνείου, ατύχημα αυτοκινητικό, δικαίωμα από κληρονομία, αμφισβήτηση, διαφορά από κάθε άλλο νομικό ελάττωμα, με όλα τα σ' αυτά και απ' αυτά δικαιώματά της, προσωπικά και πραγματικά και τις σχετικές αγωγές και ενστάσεις της, παραχωρεί, εκχωρεί μεταβιβάζει και παραδίδει κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή προς την συνιστωμένη με το παρόν ανώνυμη εταιρεία, η οποία δια των ως άνω παρισταμένων δηλώνει ότι τα παρέλαβε στην κυριότητα, νομή και κατοχή της και αποδέχεται όλα τα ανωτέρω.

3. Οι δια του παρόντος συμβαλλόμενοι δηλώνουν, υπόσχονται και εγγυώνται ότι:

α) η περιουσία της μετατρεπόμενης εταιρείας ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό), κατά την 30.09.2024, είναι αυτή που απεικονίζεται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 30.09.2024, στον οποίο αναγράφονται λεπτομερώς τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην συνιστωμένη εταιρεία περιουσιακά στοιχεία, β) τα εισφερόμενα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος και βάρους, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 30.09.2024.

4. Οι δια του παρόντος συμβαλλόμενοι δηλώνουν ότι αποδέχονται για λογαριασμό της συνιστωμένης με το παρόν ανωνύμου εταιρείας, την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της μετατρεπόμενης εταιρείας, όπως αναφέρονται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 30.09.2024, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της τελειώσεως της μετατροπής. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της συνιστωμένης ανωνύμου εταιρίας.

5. Όλα τα ανωτέρω ανήκουν και περιέρχονται στη συνιστωμένη με το παρόν ανώνυμη εταιρεία, η οποία αναλαμβάνει την υποχρέωση να προβεί σε κάθε απαιτούμενη πράξη, ενέργεια και διατύπωση για να γίνει και τυπικώς η μεταβίβαση και μεταφορά των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων σ' αυτήν και η οποία δηλώνει δια των ιδρυτών της ότι αποδέχεται τις μεταβιβάσεις που προαναφέρονται.

6. Η ανωτέρω μετατροπή τελειώνει με την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ της εγκριτικής αποφάσεως της μετατροπής της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής. Η απόφαση της συνέλευσης των εταίρων της μετατρεπόμενης εταιρείας, η οποία έλαβε χώρα ενώπιον της συμβολαιογράφου και αναφέρεται στο παρόν συμβολαιογραφικό έγγραφο, το συμβολαιογραφικό έγγραφο του καταστατικού της μετατρεπόμενης εταιρείας και η εγκριτική απόφαση της μετατροπής της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής θα υποβληθούν, συμφώνως με το άρθρο 111 ν. 4601/2019 στις διατυπώσεις δημοσιότητας του ν. 3419/ 2005. Μετά την τήρηση των διατυπώσεων αυτών η από μετατροπή προερχόμενη εταιρία συνεχίζεται υπό τον τύπο της ανώνυμης εταιρείας.

7. Από την ανωτέρω τελείωση της μετατροπής, ολόκληρο το ενεργητικό και παθητικό της μετατρεπόμενης εταιρείας μεταφέρεται λόγω εισφοράς στην συνιστωμένη ανώνυμη εταιρεία, η οποία αυτοδικαίως και χωρίς άλλη διατύπωση υποκαθίσταται στο σύνολο της περιουσίας και σε όλα γενικώς τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της μετατρεπόμενης εταιρείας, καθώς και σε όλες τις έννομες σχέσεις αυτής με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, ημεδαπού ή αλλοδαπού, οποιασδήποτε Δημόσιας, Δημοτικής ή Κοινοτικής Αρχής και σε κάθε φύσεως συμβάσεις με οποιοδήποτε τρίτο. Ειδικότερα οι στο όνομα της μετατρεπόμενης εταιρείας πάσης φύσεως

συμφωνίες, συμβάσεις και κάθε δικαιοπραξία, με Τράπεζες, τρίτους και κάθε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, συνεχίζονται από την συνιστωμένη ανώνυμη εταιρεία, με τους ίδιους όρους και συμφωνίες, αυτής ως καθολικής διαδόχου να κινεί τους σχετικούς λογαριασμούς κατά συνέχεια της μετατρεπόμενης εταιρείας.

8. Οι πάσης φύσεως αγωγές και ενστάσεις της μετατρεπόμενης εταιρείας, μεταβιβάζονται και περιέρχονται στην συνιστωμένη ανώνυμη εταιρεία, οι εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται μη επερχόμενης βίαιας διακοπής αυτών.

9. Οι με το παρόν συμβαλλόμενοι ατομικώς και ως εταίροι της μετατρεπόμενης εταιρείας, βεβαιώνουν την ακρίβεια της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού της 30.09.2024 με βάση τα στοιχεία της οποίας γίνεται η μετατροπή και δηλώνουν ότι η μετατρεπόμενη εταιρεία δεν έχει καμία άλλη υποχρέωση προς τρίτους ή και προς αυτούς τους εταίρους εκτός από τις εμφανιζόμενες στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 30.09.2024.

10. Όλες οι πράξεις και συναλλαγές της μετατρεπόμενης εταιρείας από 01.10.2024, επομένης ημέρας της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού της 30.09.2024 με βάση τα στοιχεία της οποίας γίνεται η μετατροπή και μέχρι την σύσταση της παρούσης εταιρείας, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της συνιστωμένης ανωνύμου εταιρείας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό, ωφελούν ή βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο αυτήν. Τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της συνιστωμένης ανωνύμου εταιρείας.

11. Οι δια του παρόντος συμβαλλόμενοι δηλώνουν, συμφωνούν και αποδέχονται:

α) Ότι παραιτούνται από κάθε δικαίωμά τους να προσβάλλουν αυτό το συμβόλαιο ή να αμφισβητήσουν το κύρος αυτού του συμβολαίου για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία, καθώς και για τους λόγους που προβλέπονται στα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα.

β) Ότι η έδρα της μετατρεπόμενης εταιρείας και η μόνιμη κατοικία τους, είναι αυτή που αναφέρεται στην αρχή του παρόντος συμβολαίου.

γ) Ότι για την περίπτωση που από παραδρομή κάποιο περιουσιακό στοιχείο ή δικαίωμα της μετατρεπόμενης εταιρείας, για την μεταβίβαση του οποίου απαιτείται από τις κείμενες διατάξεις να τηρηθεί κάποιος τύπος, δεν περιγράφηκε ειδικώς ανωτέρω ή δεν τηρήθηκε ο απαιτούμενος τύπος, οι συμβαλλόμενοι

παρέχουν την εντολή και πληρεξουσιότητα στην συνιστωμένη ανώνυμη εταιρεία, όπως ενεργούσα μονομερώς και χωρίς την σύμπραξη αυτών με αυτοσύμβαση συμφώνως με το άρθρο 235 του ΑΚ για τον εαυτόν της ατομικώς και ως εντολοδόχος και εκπρόσωπος των συμβαλλομένων, συμφώνως με εντολή και πληρεξουσιότητα που δίνεται με το συμβόλαιο αυτό από αυτούς και ισχύει και για τον χρόνο μετά την μετατροπή της εταιρείας τους, να προβεί είτε στην συμπλήρωση του παρόντος συμβολαίου όσον αφορά τον απαιτούμενο τύπο με σύνταξη συμπληρωματικής πράξης στην οποία θα περιγράφονται τα περιουσιακά στοιχεία ή δικαιώματα και θα εκπληρούται ο απαιτούμενος τύπος, είτε στην διενέργεια οποιασδήποτε πράξης απαιτείται για την συντέλεση της μεταβίβασης του περιουσιακού στοιχείου ή δικαιώματος.

12.Όλοι οι εταίροι της μετατρεπόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία « ΜΑΡΜΑΡΑ ΔΑΜΙΓΟΥ » συμφώνησαν ότι, λόγω της ιδιότητος αυτών ως διαχειριστών, δεν είναι αναγκαία η σύνταξη της προβλεπόμενης από το άρθρο 106 του ν. 4601/ 2019 επεξηγηματικής εκθέσεως. Για τον σκοπό αυτό θα υπογραφεί το έγγραφο που προβλέπεται από την παράγραφο 4 του άρθρου 106 του ν. 4601/2019, το οποίο θα θεωρηθεί από πρόσωπο που προβλέπεται από το άρθρο 446 του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας.

Σημειώνεται ότι:

Για τη μεταγραφή ή την εγγραφή των σχετικών πράξεων μεταβίβασης των περιουσιακών στοιχείων των επιχειρήσεων, που μετασχηματίζονται, καταβάλλονται μόνο πάγια δικαιώματα εμμίσθων ή αμίσθων υποθηκοφυλάκων και προϊσταμένων κτηματολογικών γραφείων, ποσού ύψους τριακοσίων (300) ευρώ, χωρίς οποιαδήποτε άλλη επιβάρυνση, αμοιβή, ή τέλος, ανεξαρτήτως του χρόνου πραγματοποίησης του μετασχηματισμού και συντέλεσης των σχετικών πράξεων μεταβίβασης. Για τη μεταγραφή των ακινήτων και εμπραγμάτων δικαιωμάτων που μεταβιβάζονται, εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 9 παρ. 2 Ν. 4935/2022 , ο οποίος παραπέμπει στην παρ. 8 του άρθρου 16 του ν. 2515/1997 (Α’ 154).

«8. Η μεταγραφή των ακινήτων και εμπραγμάτων δικαιωμάτων γενικώς, που μεταβιβάζονται από τα συγχωνευόμενα πιστωτικά ιδρύματα στο όνομα του από τη συγχώνευση προερχόμενου νέου πιστωτικού ιδρύματος ή του

απορροφώντος, εφόσον δεν υπάρχει περιγραφή αυτών στη σύμβαση ή το καταστατικό, γίνεται εφαρμοζόμενων κατ` αναλογία των διατάξεων του άρθρου 1197 του Αστικού Κώδικα, με καταχώριση στα οικεία βιβλία μεταγραφών ή στα οικεία κτηματολογικά φύλλα αποσπάσματος της σύμβασης ή του καταστατικού, στο οποίο να εμφαίνεται ότι το απορροφούν ή το νέο πιστωτικό ίδρυμα είναι καθολικός διάδοχος των συγχωνευόμενων με έκθεση που περιέχει τα απαιτούμενα από το άρθρο 1194 του Α.Κ. στοιχεία των εμπραγμάτων δικαιωμάτων και την ταυτότητα των ακινήτων που αφορούν.

Κατά παρέκκλιση κάθε άλλης γενικής ή ειδικής διάταξης, δεν απαιτείται να υποβάλλονται δηλώσεις φόρου μεταβίβασης ακινήτων και να μνημονεύονται ή να προσαρτώνται πιστοποιητικά της φορολογικής διοίκησης, οποιασδήποτε μορφής ή χρήσης, ή οποιασδήποτε άλλης δημόσιας υπηρεσίας, οργανισμού ή εταιρείας ή Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης (Ο.Τ.Α.) κάθε βαθμού ή οποιεσδήποτε διοικητικές εγκρίσεις, βεβαιώσεις μηχανικών, βεβαιώσεις υποθηκοφυλακείων ή κτηματολογικών γραφείων ή λοιπές βεβαιώσεις, υπεύθυνες δηλώσεις, πιστοποιητικά, τοπογραφικά διαγράμματα, αποσπάσματα κτηματολογικών διαγραμμάτων και σχεδιαγράμματα για τη μεταβίβαση ακινήτων, ακόμη και εκείνων που έχουν αποκτηθεί με αναγκαστική απαλλοτρίωση ή βρίσκονται σε παραμεθόριες περιοχές. Από τα πιστοποιητικά του προηγούμενου εδαφίου εξαιρείται το πιστοποιητικό του Ενιαίου Φόρου Ιδιοκτησίας Ακινήτου (ΕΝ.Φ.Ι.Α.) του άρθρου 54Α του ν. 4174/2013 (Α` 170), το οποίο επισυνάπτεται στη σύμβαση ή πράξη συγχώνευσης ή διάσπασης ή στην έκθεση που επισυνάπτεται κατά την καταχώριση στα οικεία βιβλία μεταγραφών αποσπάσματος της σύμβασης ή του καταστατικού, στο οποίο εμφαίνεται ότι το απορροφούν ή το νέο πιστωτικό ίδρυμα είναι καθολικός διάδοχος των συγχωνευόμενων. Η σύμβαση ή πράξη συγχώνευσης ή διάσπασης που συντάσσεται στο πλαίσιο μετασχηματισμών με τις διατάξεις του παρόντος, χωρίς την επισύναψη των αναφερομένων στο δεύτερο εδάφιο εγγράφων, είναι κατά τούτο νόμιμη και έγκυρη και παράγει όλες τις έννομες συνέπειές της. Οι υποθηκοφύλακες και προϊστάμενοι κτηματολογικών γραφείων καταχωρούν υποχρεωτικά τη σύμβαση ή πράξη συγχώνευσης ή διάσπασης στα οικεία βιβλία, κατά τα παραπάνω κατ` εξαίρεση προβλεπόμενα. Σε περίπτωση συγχώνευσης, διάσπασης ή απόσχισης κλάδου πιστωτικών

ιδρυμάτων ή άλλου εταιρικού μετασχηματισμού, η διαδικασία μεταγραφής ή εγγραφής εμπράγματων δικαιωμάτων, η οποία δεν έχει ολοκληρωθεί κατά τον χρόνο συντέλεσης του εταιρικού μετασχηματισμού, ολοκληρούται από το νομικό πρόσωπο στο οποίο περιέρχεται τελικώς το εμπράγματο δικαίωμα, ως καθολικού διαδόχου, σύμφωνα με την παρούσα και την παρ. 9.».

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 54Α του Νόμου 4174/2013 το οποίο συμπληρώθηκε με το άρθρο 9 παρ. 2 του Ν.4223/2013, σε συνδυασμό με την ΠΟΛ 1279/2013 του ΥΠ.ΟΙΚΟΝ προσαρτώνται στο παρόν τα από 13-1-2025 πιστοποιητικά ΕΝ.Φ.Ι.Α. της Ανεξάρτητης Αρχής Δημοσίων Εσόδων (Α.Α.Δ.Ε.) με Κωδικούς Πιστοποιητικού : ----------

IB29ZTSB9QURII7BK3QXI1M8C, ----------

QLADT87XDXMNWA59BL6AD2OXR, ----------

FS6VQBD61SQSBNDG90QYNOFY4, ----------

P0HA07BH3LTKQ8L2HE1WV24J1----------

TCL5AP1XR2366K3234GXZ9AGG, από τα οποία προκύπτει ότι η άνω εταιρία έχει δηλώσει τα άνω ακίνητα στις δηλώσεις ενιαίου φόρου ιδιοκτησίας ακινήτων (ΕΝΦΙΑ) των ετών 2020-2024.

Τα άνω πιστοποιητικά εγώ η Συμβολαιογράφος αφού πιστοποίησα την εγκυρότητά τους προέβην στην ηλεκτρονική οριστικοποίησή τους.

Το κάθε πιστοποιητικό ισχύει μέχρι την πρώτη κεντρική έκδοση των πράξεων διοικητικού προσδιορισμού ΕΝΦΙΑ τρέχοντος έτους, του Ελληνικού Δημοσίου επιφυλασσόμενου για τον μετ' έλεγχο φόρο.

Γίνεται μνεία ότι οι εδώ εμφανισθέντες δήλωσαν υπεύθυνα για λογαριασμό της άνω υπ' αυτούς εκπροσωπούμενης εταιρίας, ότι η άνω εταιρία δεν ήταν υποχρεωμένη να δηλώσει στις δηλώσεις ΕΝΦΙΑ ετών 2020-2024 το ανήκον σε αυτήν οικόπεδο, το κείμενο εντός του οικισμού Φιλοτίου ,στην θέση «ΓΩΝΙΑ» της περιφέρειας της Δημοτικής Κοινότητας Φιλοτίου της Δημοτικής Ενότητας Δρυμαλίας του Δήμου Νάξου και Μικρών Κυκλάδων, καθ' όσον όπως προκύπτει από το επισυναπτόμενο στο παρόν υπ' αριθμόν 2.157/01.03.2024 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Νάξου Ειρήνης Κλουβάτου, απέκτησε αυτό το έτος 2024, προσαρτάται δε στο παρόν η σχετική υπεύθυνη δήλωση του Ν. 1599/1986.

Το από 12.2024 ιδιωτικό συμφωνητικό με το οποίο οι εταίροι της ως άνω εταιρείας περιορισμένης ευθύνης συμφωνούν να μην συνταχθεί η προβλεπόμενη από το άρθρο 106 του ν. 4601/2019 επεξηγηματική έκθεση εφόσον όλοι εταίροι της μετατρεπόμενης εταιρείας συμφωνούν εγγράφως επ' αυτού.

Β) Εγώ η Συμβολαιογράφος υπενθύμισα στους συμβαλλομένους: α) τις περί μεταγραφής διατάξεις του Αστικού Κώδικα για τη μεταγραφή αυτού του συμβολαίου και τις συνέπειες αν τις παραλείψουν και β) ότι η παρούσα μεταβίβαση των ως άνω ακινήτων, των μεταφορικών μέσων, είναι αφορολόγητη συμφώνως με τις διατάξεις του άρθρου 9 του ν. 4935/2022 και απαλλάσσεται από τέλος χαρτοσήμου και από κάθε εισφορά ή δικαίωμα υπέρ οποιουδήποτε τρίτου. Γίνεται μνεία ότι τα συμβαλλόμενα μέρη εξουσιοδοτούν τον Μιχαήλ Παπαγεωργίου του Βασιλείου και της Αννας, δικηγόρο Αθηνών, ΑΜΔΣΑ 9505, όπως προβεί σε όλες τις ενέργειες που απαιτούνται για την έγκριση, νόμιμη δημοσίευση και τελείωση γενικώς της παρούσης μετατροπής και εγκρίσεως του καταστατικού της συνιστωμένης εταιρείας. Ο εξουσιοδοτούμενος δικαιούται να εκπροσωπεί τους ως άνω συμβαλλομένους ενώπιον όλων των Δημοσίων Υπηρεσιών και Αρχών για κάθε θέμα σχετικό με την παρούσα σύμβαση και να καταρτίζει και υπογράφει ως αντιπρόσωπος και πληρεξούσιος αυτών συμβολαιογραφικές πράξεις που συμπληρώνουν, διορθώνουν, τροποποιούν και κωδικοποιούν την παρούσα σύμβαση.

Αυτά εξέθεσαν και αποδέχτηκαν οι συμβαλλόμενοι και σε πίστωση όλων των πιο πάνω με αίτησή τους συντάχθηκε το συμβόλαιο αυτό σε σαράντα οκτώ (48,00) φύλλα και εισπράχθηκαν για τέλη και δικαιώματα πρωτοτύπου και αντιγράφων ευρώ 782, επί των οποίων θα καταβληθεί ο ανάλογος ΦΠΑ από ευρώ 187,68.

Εισπράχθηκαν ευρώ δέκα (10,00) για υποχρεωτικές εισφορές υπέρ ΤΑΧΔΙΚ.

Το συμβόλαιο αυτό διαβάστηκε στους ως άνω συμβαλλομένους, οι οποίοι το άκουσαν, συμφώνησαν στο περιεχόμενό του και το υπέγραψαν μαζί μ' εμένα, όπως ο νόμος ορίζει.

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ **Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ**

Έπονται υπογραφές **(Τ.Σ.) ΟΛΓΑ ΜΙΧ. ΚΑΡΑΝΙΚΑ**

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

ΑΘΗΝΑ ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ