Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, Α.Ε, Ε.Π.Ε. & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: Α.Ε Β΄
Πληροφορίες: Μανταλώζη Εμμανουέλα
Τηλέφωνο: 2103382221
E-mail: mantalozi@acci.gr

Αθήνα , 08/09/2025
Αριθ. Πρωτ.: 3689413

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., **σύστασης** της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«I-CONCEPT Α.Ε.»** και αριθμό **ΓΕΜΗ 9153001000.**

Την **08/09/2025** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5486825** η **με αριθμό 8914/2025 Απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: ΡΣ12469ΗΕΘ-Ψ3Ζ)**, με την οποία:

1. Εγκρίθηκε η σύσταση της Α.Ε. με την επωνυμία: **«I-CONCEPT Α.Ε.»** και τον διακριτικό τίτλο **I-CONCEPT Α.Ε., η οποία προέρχεται από μετατροπή της Ο.Ε. ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ & ΣΙΑ ΟΕ,** τον διακριτικό τίτλο **I-CONCEPT** και με **ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ 9153001000**, σύμφωνα με:

i. τις διατάξεις του ν. 4601/2019.
ii. και την με αριθμό 9.621/29-07-2025 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών, ΑΘΑΝΑΣΙΑΣ ΛΗΔΑΣ ΛΑΒΔΑ.

2. Εγκρίθηκε το καταστατικό της εταιρείας, όπως αυτό καταρτίστηκε με την ίδια ως άνω Συμβολαιογραφική Πράξη και το οποίο αποτελείται από τριάντα τρία (33) άρθρα.

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

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

ATHANASIA LIDA LAVDA
05/09/2025 15:30

ΑΡΙΘΜΟΣ 9.621

ΣΥΣΤΑΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ:

«I-CONCEPT Α.Ε.»

ΑΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΤΗΣ Ο.Ε. ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ:

«ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ & ΣΙΑ Ο.Ε.»

σύμφ. με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΥΡΩ: 45.000,00.-

Στην Αθήνα σήμερα στις είκοσι εννέα (29) του μηνός Ιουλίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι πέντε (2025), ημέρα Τρίτη, στα γραφεία της εδρεύουσας στην Αθήνα, Εταιρείας Συμβολαιογράφων με την επωνυμία: "ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΘΗΝΩΝ Χ.ΣΤΕΙΡΟΣ - Φ.ΚΤΕΝΑ - Λ.ΛΑΒΔΑ – Κ. ΤΣΙΑΤΣΙΑΝΗ" (ΑΦΜ 099912284), στην οδό Βαλαωρίτου αριθ.9Β, ενώπιόν μου, της Συμβολαιογράφου Αθηνών **ΑΘΑΝΑΣΙΑΣ ΛΗΔΑΣ ΛΑΒΔΑ**, εταίρου της άνω εταιρείας, εμφανίστηκαν οι μη εξαιρούμενοι από το νόμο:

1) ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΦΡΑΓΚΟΣ του Δημητρίου και της Χρυσούλας, ελεύθερος επαγγελματίας, γεννημένος στη Λαμία το 1969, κάτοικος Δροσιάς Αττικής, οδός Αμαδρυάδων, αρ. 13, κάτοχος του υπ' αριθ. ΑΚ 238416/2012 δελτίου ταυτότητας του ΤΑ. Πεύκης, (ΑΦΜ 055440334)

2) ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΥ του Παναγιώτη και της Μαρίας, ελεύθερος επαγγελματίας, γεννημένος στην Αθήνα το 1978, κάτοικος Κορωπίου Αττκής, οδός Τιμίου

Σταυρού, αριθ. 30, κάτοχος του υπ' αριθ. ΑΒ 523875/2006 δελτίου ταυτότητας του ΤΑ Κορωπίου, (ΑΦΜ 103228654) και

3) ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΤΣΟΥΚΟΣ του Χρήστου και της Γιαννούλας, ελεύθερος επαγγελματίας, γεννημένος στην Αθήνα το 1969, κάτοικος Αγίων Αναργύρων Αττικής, οδός Γράμμου, αρ. 22, κάτοχος του υπ' αριθ. ΑΜ 143938/2015 δελτίου ταυτότητας του ΑΤ. Αγίων Αναργύρων, (ΑΦΜ 036889802), οι οποίοι ζήτησαν την σύνταξη του παρόντος με το οποίο δήλωσαν, ότι είναι ομόρρυθμοι εταίροι της εταιρείας με την επωνυμία «**ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ & ΣΙΑ ΟΕ»**, (ΑΦΜ 998046613, ΓΕΜΗ 9153001000) με σκοπό τον αναφερόμενο στο καταστατικό, διάρκεια 20 έτη, κεφάλαιο 4000,00 ευρώ, στο οποίο συμμετέχουν οι παραπάνω συμβαλλόμενοι κοινά αδιαίρετα και κατ' ισομοιρία.

Η άνω εταιρεία συνεστήθη με το από 26-11-2009 ιδιωτικό συμφωνητικό από τους άνω εμφανισθέντες, το οποίο καταχωρήθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αριθμό 19559/2009. Το άνω καταστατικό έχει τροποποιηθεί με το από 17-7-2017 ιδιωτικό συμφωνητικό που καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ με ΚΑΚ 1121561/19-7-2017.

Οι άνω εταίροι της εταιρίας αυτής που εκπροσωπούν το σύνολο του εταιρικού της κεφαλαίου, επωφελούμενοι των διατάξεων του Ν. 4601/2019, αποφάσισαν να μετατρέψουν την παραπάνω ομόρρυθμη εταιρία σε ανώνυμη εταιρία εισφέροντας σε αυτήν όλο το ενεργητικό και παθητικό της, με καθαρή αξία 43.388,17 ευρώ, όπως

αυτά φαίνονται στον συνταγέντα ισολογισμό μετασχηματισμού της 31-12-2024, και στην από 12-6-2025 έκθεση εκτίμησης των ορκωτών ελεγκτών – λογιστών Βασιλείου Κουτσουλέντη, ΑΜ ΣΟΕΛ 39261 και Μαριου Χατζηιγνατίου.

Έτσι για το σκοπό αυτό οι ώδε συμβαλλόμενοι, ο καθένας με τα ως άνω αναφερόμενα εταιρικά μερίδια και εκπροσωπούντες το σύνολο (100%) του εταιρικού κεφαλαίου της Ομόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία: «ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ & ΣΙΑ ΟΕ», συνέρχονται σήμερα ενώπιόν μου σε Γενική Συνέλευση των εταίρων της, και από κοινού και εκ συμφώνου δηλώνουν, ομόφωνα ότι συμφωνούν και συνομολογούν τη μετατροπή της εταιρείας τους σε ανώνυμη εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του του Ν. 4601/2019, χωρίς να συνταχθεί η αναλυτική έκθεση, κατά τα προβλεπόμενα στα άρθρα 120 παρ. 1 και 106 παρ. 4 του Ν. 4601/2019, και ότι η με το παρόν συνιστώμενη ανώνυμη εταιρία θα διέπεται από τις διατάξεις του Νόμου 4548/2018 "Περί Ανωνύμων Εταιρειών" καθώς και τις ακόλουθες διατάξεις και όρους οι οποίοι αποτελούν το καταστατικό της μετατρεπόμενης και με τον τύπο της ανώνυμης εταιρίας συνεχιζόμενης εταιρίας.

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

με την επωνυμία

«I-CONCEPT Α.Ε.»

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α'

ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 1

Επωνυμία

Η Ανώνυμη Εταιρεία θα φέρει την επωνυμία: «I-CONCEPT A.E.» και τον διακριτικό τίτλο: «I-CONCEPT A.E.»

Στις σχέσεις της με την αλλοδαπή, η Εταιρεία θα χρησιμοποιεί την επωνυμία: «I-CONCEPT S.A» και ο διακριτικός της τίτλος θα είναι: «I-CONCEPT S.A.».

Άρθρο 2

Έδρα

1. Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Κορωπίου. Για κάθε διαφορά στις συναλλαγές της με οποιονδήποτε, η Εταιρεία υπάγεται αποκλειστικά στην δικαιοδοσία της έδρας της, εκτός εάν ορίζεται διαφορετικά στο νόμο ή από ιδιαίτερη συμφωνία.

2. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ιδρύονται υποκαταστήματα, αποθήκες, εργοτάξια, γραφεία, εκθέσεις της εταιρείας σε οποιαδήποτε πόλη του εσωτερικού ή του εξωτερικού ή και να καταργούνται τυχόν υπάρχοντα. Τους όρους λειτουργίας, καθώς και την έκταση και τη φύση των εργασιών των υποκαταστημάτων, πρακτορείων και παραρτημάτων καθορίζει το εκάστοτε Διοικητικό Συμβούλιο με απόφασή του για την ίδρυσή τους ή μεταγενέστερες αποφάσεις.

Άρθρο 3

Διάρκεια

Η διάρκεια της Εταιρείας είναι αόριστη και αρχίζει από την ημέρα που θα καταχωρηθεί το παρόν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.).

Άρθρο 4
Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας είναι:

α) Η μελέτη, διαχείριση, επίβλεψη και παροχή άλλων συναφών υπηρεσιών, κατασκευή τεχνικών, βιομηχανικών, ενεργειακών, ηλεκτρονικών, ηλεκτρολογικών έργων και έργων υποδομής, ιδιωτικών, δημοσίων, δημοτικών, οργανισμών κοινής ωφελείας και συμπράξεων δημοσίου και ιδιωτικού τομέα, καθώς και η εμπορία των απαραίτητων υλικών για την υλοποίηση των παραπάνω.

β) Ο σχεδιασμός, εγκατάσταση, δοκιμή και συντήρηση πάσης φύσεως ηλεκτρολογικών, ηλεκτρονικών, μηχανολογικών, παραγωγής και αποθήκευσης ηλεκτρικής ενέργειας. Ο σχεδιασμός και κατασκευή συστημάτων, εξαρτημάτων, ανταλλακτικών, εξοπλισμού και γενικά κάθε υλικού που χρησιμοποιείται για τα προαναφερθέντα συστήματα.

γ) Ο σχεδιασμός, κατασκευή, δοκιμή, εγκατάσταση και συντήρηση ηλεκτρικών διατάξεων χαμηλής και μέσης τάσης.

δ) Η παροχή μελετητικών και τεχνικών υπηρεσιών για αξιολόγηση, μετασκευές, αναβαθμίσεις, συντήρηση, λειτουργία Ενεργειακών ή Βιομηχανικών ή Ηλεκτρονικών ή Τηλεπικοινωνιακών Εγκαταστάσεων ή Δικτύων ή μέρους αυτών καθώς επίσης και Μέσων Μαζικής Μεταφοράς.

ε) Η εμπορία των απαραίτητων τελικών προϊόντων, πρώτων και βοηθητικών υλών, υλικών συσκευασίας

αυτών καθώς και των πάσης φύσεως αντικειμένων που κρίνονται απαραίτητα για τους παραπάνω σκοπούς.

Προς επίτευξη του ανωτέρω σκοπού της, η Εταιρεία δύναται:

i. Να διενεργεί οποιαδήποτε άλλη δραστηριότητα που σχετίζεται άμεσα ή έμμεσα με τους παραπάνω σκοπούς της Εταιρείας ή υπηρετεί την με οποιονδήποτε τρόπο ευόδωσή τους,

ii. Να διεξάγει τις σχετικές δραστηριότητες ανεξάρτητα, καθώς επίσης και να συμμετέχει με οποιονδήποτε τρόπο, συμπεριλαμβανομένης της απόκτησης μεριδίων κεφαλαίου, σε οποιαδήποτε επιχείρηση, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου.

iii. Να συστήνει με άλλα φυσικά ή νομικά πρόσωπα οποιασδήποτε νομικής μορφής, κάθε τύπου εταιρείες και επιχειρήσεις, οι οποίες επιδιώκουν οποιονδήποτε από τους παραπάνω σκοπούς ή παρεμφερείς με αυτούς σκοπούς και να συμμετέχει σε υφιστάμενες τέτοιες εταιρείες και επιχειρήσεις.

iv. Να ιδρύει γραφεία, υποκαταστήματα ή πρακτορεία οπουδήποτε, στο εσωτερικό ή το εξωτερικό, και

v. Να αντιπροσωπεύει και διοικεί οποιαδήποτε επιχείρηση, ημεδαπή και αλλοδαπή, που έχει όμοιο ή παρεμφερή σκοπό με την ίδια,

vi. Να συμμετέχει σε κάθε είδους διαγωνισμό ιδιωτικών φορέων ή του Δημοσίου

vii. Να αγοράζει, να συνιστά έτερα εμπράγματα δικαιώματα, να ανεγείρει, ή/και να ενοικιάζει ακίνητα, για την εξυπηρέτηση των σκοπών της.

viii. Να εκτελεί όλες τις παραπάνω δραστηριότητες είτε για λογαριασμό δικό της, είτε για λογαριασμό τρίτων, με προμήθεια ή ποσοστά, είτε συνεταιρικά, είτε σε σύμπραξη με τρίτα φυσικά ή νομικά πρόσωπα (κοινοπραξίες).

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β'

Μετοχικό Κεφάλαιο – Μετοχές

Άρθρο 5

Μετοχικό Κεφάλαιο

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των σαράντα πέντε χιλιάδων (45.000) Ευρώ διαιρούμενο πλέον σε τρεις χιλιάδες εξακόσιες (3.600) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δώδεκα και 0,50 (12,50) Ευρώ εκάστης.

2. Η Γενική Συνέλευση έχει σε κάθε περίπτωση το δικαίωμα, με απόφασή της, που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις του παρόντος Καταστατικού, να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο, ανεξαρτήτως ποσού, με την έκδοση νέων μετοχών και σχετική τροποποίηση του Καταστατικού (τακτική αύξηση).

3. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του κεφαλαίου δεν μπορεί να ορισθεί μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών και μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα που καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ η σχετική απόφαση που ελήφθη από το αρμόδιο όργανο της Εταιρείας.

4. Η καταβολή μετρητών για κάλυψη μετοχικού κεφαλαίου ή τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετοχών με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, πραγματοποιείται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό επ' ονόματι της Εταιρείας που θα τηρείται σε οποιαδήποτε Τράπεζα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα ή σε χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ).

5. Η εμπρόθεσμη ή μη καταβολή του κεφαλαίου πιστοποιείται, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 20 παρ. 5 έως και 10 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει. Μερική καταβολή του κεφαλαίου επιτρέπεται, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 21 του ιδίου ως άνω νόμου.

Άρθρο 6

Αύξηση κεφαλαίου και Δικαίωμα Προτίμησης

1. Το μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας μπορεί να αυξηθεί, εφ' άπαξ ή σε δόσεις, με την έκδοση νέων μετοχών, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 21 του παρόντος, εκτός εάν η αύξηση αυτή επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση του αποθεματικού της Εταιρείας, οπότε δεν απαιτείται ιδιαίτερη απαρτία ή πλειοψηφία με βάση την ελληνική νομοθεσία.

2. Στην περίπτωση αυξήσεως του κεφαλαίου και/ή εκδόσεως μετατρέψιμων ομολογιών παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο υπέρ των, κατά τον χρόνο εκδόσεως, μετόχων της Εταιρείας, κατά την αναλογία της συμμετοχής τους στο υφιστάμενο εταιρικό κεφάλαιο. Για

την ενάσκηση του δικαιώματος τούτου τίθεται προθεσμία από το όργανο της Εταιρείας, που αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου ή την έκδοση μετατρέψιμων ομολογιών, στους παλαιούς μετόχους, η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών.

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

4. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται εντός της προθεσμίας, την οποία όρισε τα όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση, η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών. Μετά το τέλος της προθεσμίας αυτής και με την επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής του κεφαλαίου, όπως ορίζεται στο άρθρο 20 του Ν. 4548/2018, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί σύμφωνα με τα παραπάνω διατίθενται ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι.

5. Σε περίπτωση κατά την οποία το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, παρέλειψε να ορίσει την προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, την προθεσμία αυτή ή τυχόν παράταση αυτής, ορίζει με απόφασή του το Διοικητικό

Συμβούλιο μέσα στα προβλεπόμενα από το άρθρο 20 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, χρονικά όρια.

6. Η πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία πρέπει να μνημονεύεται και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, δημοσιεύεται στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. Επίσης, η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη «επί αποδείξει» επιστολή.

7. Η κατά τα ανωτέρω πρόσκληση και η προθεσμία άσκησης του δικαιώματος προτίμησης μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη Γενική Συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι εκπροσωπούντες το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχτηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, και δήλωσαν την απόφασή τους για την υπ' αυτών άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης.

Άρθρο 7

Μετοχές

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές. Η εταιρεία δεν υποχρεούται να εκδώσει μετοχικούς τίτλους. Σε περίπτωση έκδοσης μετοχικών τίτλων, μπορούν να ενσωματώσουν μία ή περισσότερες μετοχές και υπογράφονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα μέλος του, οριζόμενο από αυτό. Η μετοχική ιδιότητα, προκειμένου να ασκηθούν τα δικαιώματα από τις μετοχές, αποδεικνύεται από το Καταστατικό της εταιρείας, για το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο, ή από τα στοιχεία του βιβλίου που τηρείται κατά

την παρ. 2 του άρθρου 40 του Ν. 4548/2018, για περιπτώσεις μεταβιβάσεως εν ζωή, ή και κάθε άλλη καταχώριση σε αυτό, ή από τα στοιχεία καλύψεως και καταβολής αυξήσεως μετοχικού κεφαλαίου.

2. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι αδιαίρετες. Για κάθε μία απ' αυτές αναγνωρίζεται ένας μόνο ιδιοκτήτης. Εάν περισσότερα πρόσωπα αποκτήσουν, ως συγκύριοι, μετοχές, ή έχουν οποιοδήποτε δικαίωμα (ενεχύρου, επικαρπίας κλπ.) από αυτές, οφείλουν να ορίσουν, με κοινή συμφωνία, εκπρόσωπό τους, που θα τους εκπροσωπεί κατά τις συναλλαγές τους με την Εταιρεία. Σε περίπτωση διαφωνίας ως προς τον ορισμό εκπροσώπου τους, η ενάσκηση των δικαιωμάτων που απορρέουν από τις μετοχές αναστέλλεται.

3. Απαγορεύεται η έκδοση μετοχών σε τιμή κατώτερη του αρτίου. Η διαφορά που προκύπτει από την έκδοση μετοχών σε τιμή ανώτερη του αρτίου δεν μπορεί να διατεθεί για πληρωμή μερισμάτων ή ποσοστών, μπορεί όμως: (α) να κεφαλαιοποιηθεί ή (β) να συμψηφισθεί προς απόσβεση ζημιών της εταιρίας, εκτός αν υπάρχουν αποθεματικά ή άλλα κονδύλια, τα οποία κατά τον νόμο μπορούν να χρησιμοποιηθούν για τον συμψηφισμό των ζημιών αυτών. Τα λοιπά σχετικά με την έκδοση των μετοχών κανονίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

4. Η μεταβίβαση των ονομαστικών μετοχών γίνεται δι' εγγραφής στο βιβλίο μετόχων, χρονολογουμένης και υπογραφομένης από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο και προς τον προς όν η μεταβίβαση ή τους πληρεξουσίους τους. Δεν απαιτείται υπογραφή της καταχώρισης, αν η εταιρεία

λάβει αντίγραφο της σύμβασης μεταβίβασης μετοχών με τις υπογραφές των μερών. Επίσης, δεν απαιτείται υπογραφή της καταχώρισης σε περίπτωση τήρησης του βιβλίου, σύμφωνα με το τέταρτο εδάφιο της παραγράφου 2 του άρθρου 40 του Ν. 4548/2018.

5. Μετά από κάθε μεταβίβαση μετοχών εκδίδεται νέος τίτλος ή σημειώνεται η γενομένη μεταβίβαση επί του υπάρχοντος τίτλου – εφόσον έχει εκδοθεί- από την εταιρεία, με τα ονοματεπώνυμα, τις διευθύνσεις, το επάγγελμα και την εθνικότητα των συμβαλλομένων. Τα στοιχεία αυτά καταχωρούνται και στο βιβλίο μετόχων. Έναντι της εταιρείας ως μέτοχος θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο ως άνω βιβλίο.

6. Η εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων. Το «Βιβλίο Μετόχων» μπορεί να τηρείται ηλεκτρονικά ή από κεντρικό αποθετήριο τίτλων, πιστωτικό ίδρυμα ή από επιχείρηση επενδύσεων, που έχουν το δικαίωμα να φυλάσσουν χρηματοπιστωτικά μέσα.

Άρθρο 8

Μέτοχοι – Δικαιώματα Μετόχων

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της εταιρείας δικαιώματά τους, με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις εκάστης μετοχής παρακολουθούν τον κατά νόμο κύριό της, η κυριότητα δε του τίτλου της συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή του Καταστατικού και των αποφάσεων της Γενικής Συνελεύσεως των Μετόχων και του Διοικητικού Συμβουλίου, οι οποίες λαμβάνονται εντός των ορίων της δικαιοδοσίας τους και του νόμου.

2. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα επί του κατά το παρόν Καταστατικό τυχόν διανεμομένου μερίσματος και σε περίπτωση διαλύσεως της εταιρίας, αξίωση επί του μέρους του προϊόντος της εκκαθαρίσεως της εταιρικής περιουσίας, το οποίο αντιστοιχεί σ' αυτή ως και κάθε άλλο δικαίωμα προβλεπόμενο από το Νόμο και το παρόν Καταστατικό.

3. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Σε περίπτωση συγκυριότητας επί μετοχής, το δικαίωμα των συγκυρίων ασκείται υποχρεωτικώς μόνο από έναν κοινό αντιπρόσωπο.

Άρθρο 9

Δικαιώματα Μεταβίβασης Μετοχών

1. Κανένας από τους μετόχους δεν έχει το δικαίωμα να ενεχυράσει, εκχωρήσει ή/και μεταβιβάσει εξασφαλιστικά ή/και καταπιστευτικά, ή άλλως πως επιβαρύνει τις μετοχές του στην Εταιρεία, ή να προσφέρει κάποια άλλη μορφή εμπράγματης ασφάλειας επί των μετοχών του στην Εταιρεία (συμπεριλαμβανομένων δικαιωμάτων προαίρεσης) σε τρίτους για την εξασφάλιση τρεχουσών ή μελλοντικών οικονομικών ή άλλων υποχρεώσεών τους, ανεξάρτητα αν οι εν λόγω υποχρεώσεις είναι ενδεχόμενες, άμεσες ή έμμεσες, χωρίς προηγούμενη ομόφωνη απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με εξαίρεση την επιβάρυνση των μετοχών ως εξασφάλιση για τη χρηματοδότηση της Εταιρείας.

2. Σε περίπτωση που κάποιος από τους Μετόχους επιθυμεί να μεταβιβάσει τις μετοχές του σε τρίτο, οι μη μεταβιβάζοντες Μέτοχοι θα δύνανται να ασκήσουν

δικαίωμα προτίμησης αγοράς μέρους των υπό μεταβίβαση μετοχών, κατ'αναλογία ο καθένας με τη συμμετοχή του στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, με τη μορφή πρώτης άρνησης σύμφωνα με τη διαδικασία που προβλέπεται στις παραγράφους 3 – 5 του παρόντος άρθρου.

3. Ο Μέτοχος που προτίθεται να μεταβιβάσει τις μετοχές του θα επιδώσει στους άλλους Μετόχους σχετική ειδοποίηση (εφεξής καλούμενη ως η "Προσφορά Πώλησης"), στην οποία θα αναφέρει τον αριθμό των μετοχών που επιθυμεί να μεταβιβάσει, το χρηματικά αποτιμημένο τίμημα για το σύνολο και καθεμιά από τις υπό μεταβίβαση μετοχές, καθώς και όποια άλλη πληροφορία σχετίζεται με την σκοπούμενη μεταβίβαση και που οι μη μεταβιβάζοντες Μέτοχοι ευλόγως πιστεύουν ότι θα διαδραμάτιζε ουσιώδη ρόλο στην άσκηση των δικαιωμάτων τους προτίμησης. Το αργότερο εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της Προσφοράς Πώλησης, οι μη μεταβιβάζοντες Μέτοχοι θα υποχρεούνται να δηλώσουν προς τους λοιπούς Μετόχους εάν αποδέχονται την Προσφορά Πώλησης, μετ' αποδοχή της οποίας θα έχει καταρτισθεί πλήρης και τέλεια σύμβαση πώλησης των προσφερθεισών μετοχών με τους όρους της Προσφοράς Πώλησης, πλην του χρόνου καταβολής του τιμήματος, για την καταβολή του οποίου ο μη μεταβιβάζων Μέτοχος θα έχει προθεσμία τριάντα (30) ημέρες από την ημερομηνία αποδοχής. Εάν ένας εκ των μη μεταβιβαζόντων Μετόχων επιλέξει να μην ασκήσει το δικαίωμα προτίμησης αγοράς των μετοχών του

μεταβιβάζοντος Μετόχου στην προτεινόμενη τιμή, ή δεν απαντήσει εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της Προσφοράς Πώλησης, το δικαίωμα προτίμησης αγοράς των υπό μεταβίβαση μετοχών θα περιέρχεται στο άλλο μη μεταβιβάζοντα Μέτοχο, ο οποίος θα δύναται να ασκήσει το δικαίωμα αυτό εντός είκοσι (20) ημερών από τη λήξη της προθεσμίας άσκησης του δικαιώματος προτίμησης από τον έτερο μη μεταβιβάζοντα Συμβαλλόμενο σύμφωνα με το προηγούμενο εδάφιο του παρόντος άρθρου.

4. Αν οποιοσδήποτε εκ των μη μεταβιβαζόντων Μετόχων επιλέξει να μην ασκήσει το δικαίωμα προτίμησης αγοράς των μετοχών του μεταβιβάζοντος Μετόχου στην προτεινόμενη τιμή ή δεν απαντήσει στην Προσφορά εντός της προθεσμίας που προβλέπεται ανωτέρω υπό την παράγραφο 3, ο τελευταίος θα δικαιούται να τις πωλήσει και μεταβιβάσει στον έτερο μη μεταβιβάζοντα Μέτοχο που άσκησε το δικαίωμα προτίμησης και επιθυμεί την αγορά του συνόλου των μεταβιβαζόμενων μετοχών κατά τα ανωτέρω, εντός τριάντα (30) ημερών από την ημερομηνία λήξης της δεύτερης ως άνω τεθείσας προθεσμίας των είκοσι (20) ημερών, υπό όρους που δεν θα είναι ευνοϊκότεροι από εκείνους που προσφέρονται στους μετόχους στην αντίστοιχη Προσφορά Πώλησης. Σε περίπτωση που ο Μεταβιβάζων Μέτοχος και ο μη μεταβιβάζων Μέτοχος που άσκησε δικαίωμα προτίμησης προτίθενται να αποκλίνουν από τους όρους ορισμένης Προσφοράς Πώλησης, ο Μεταβιβάζων Μέτοχος οφείλει να προσφέρει εκ νέου τις υπό μεταβίβαση μετοχές σε

αμφότερους τους μη μεταβιβάζοντες Συμβαλλόμενους, κατά την ως άνω διαδικασία.

5. Αν αμφότεροι οι μη μεταβιβάζοντες Μέτοχοι δηλώσουν ότι επιθυμούν να ασκήσουν δικαίωμα προτίμησης αγοράς των μετόχων του μεταβιβάζοντος Μετόχου, ωστόσο, θεωρούν ότι η προτεινόμενη τιμή πώλησης ή και οι άλλοι ενδεχομένως όροι της προσφοράς του μεταβιβάζοντα Μετόχου δεν είναι εύλογοι, δύνανται να ενημερώσουν τον μεταβιβάζοντα Μέτοχο, εντός της ως άνω προθεσμίας των είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της Προσφοράς Πώλησης, ότι, για την εκ μέρους τους αγορά των μεταβιβαζόμενων μετοχών, θα προσφύγουν σε Ανεξάρτητο Αποτιμητή, για να προσδιορισθεί η Εύλογη Αγοραία Αξία των πωλούμενων μετοχών.

6. Αν κανένας εκ των μη μεταβιβαζόντων Μετόχων δεν ασκήσει το δικαίωμα προτίμησης αγοράς των μετοχών του μεταβιβάζοντος Μετόχου σύμφωνα με τις ως άνω διατάξεις ή δεν απαντήσει στην Προσφορά εντός της τεθείσας ως άνω προθεσμίας κατά την παράγραφο 3 ή/και 5 του παρόντος άρθρου, ο τελευταίος θα δικαιούται να τις πωλήσει και μεταβιβάσει σε τρίτο, εντός τριάντα (30) ημερών από την άπρακτη παρέλευση της προθεσμίας απάντησης των μη μεταβιβαζόντων μετόχων κατά τα ανωτέρω, υπό όρους που δεν θα είναι ευνοϊκότεροι από εκείνους που προσφέρθηκαν στους μη μεταβιβάζοντες μετόχους στην αντίστοιχη Προσφορά Πώλησης. Σε περίπτωση που ο Μεταβιβάζων Μέτοχος και ο τρίτος προτίθενται να αποκλίνουν από τους όρους ορισμένης Προσφοράς Πώλησης, ο Μεταβιβάζων Μέτοχος οφείλει

να προσφέρει εκ νέου τις υπό μεταβίβαση μετοχές σε αμφότερους τους μη μεταβιβάζοντες Συμβαλλόμενους, κατά την ως άνω διαδικασία.

7. Μεταβιβάσεις μετοχών σε Συνδεδεμένο Πρόσωπο δεν εμπίπτουν στο δικαίωμα πρώτης προτίμησης της ως άνω παραγράφου 3 του παρόντος. Για τους σκοπούς του παρόντος,

"Συνδεδεμένο Πρόσωπο" σημαίνει: οποιοδήποτε πρόσωπο Ελέγχει ή Ελέγχεται από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο ή/και τα στενά μέλη οικογένειας του (σύζυγος και τέκνα), και

«Έλεγχος» επί κάποιου νομικού προσώπου θα υπάρχει μέσω άμεσης ή έμμεσης κυριότητας περισσότερο από το πενήντα τοις εκατό (50%) του εκδοθέντος μετοχικού κεφαλαίου και των δικαιωμάτων ψήφου του εν λόγω νομικού προσώπου και μέσω του δικαιώματος κάποιου να εκλέγει ή να ορίζει, με οποιονδήποτε τρόπο, την πλειοψηφία των μελών του διοικητικού συμβουλίου και/ή οποιουδήποτε άλλου διαχειριστικού οργάνου του εν λόγω νομικού προσώπου.

8. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνείται την εγγραφή ως Μετόχου οποιουδήποτε Τρίτου που απέκτησε μετοχές κατά παράβαση του παρόντος άρθρου στις μετοχές της Εταιρείας που δόθηκαν.

Άρθρο 10

Δικαίωμα TAG-ALONG

1. Με την επιφύλαξη του οριζόμενου ως άνω υπό Άρθρο 9 δικαιώματος πρώτης προτίμησης, σε περίπτωση που δύο μεταβιβάζοντες Μέτοχοι, από κοινού συμφωνήσουν να μεταβιβάσουν σε τρίτο αγοραστή το σύνολο των μετοχών που κατέχουν στην Εταιρεία, ο άλλος Μέτοχος θα δικαιούται να ζητήσει από τους μεταβιβάζοντες Μετόχους και οι μεταβιβάζοντες Μέτοχοι θα υποχρεούνται να εξασφαλίσουν έναντι του τρίτου αγοραστή το δικαίωμα του άλλου Μετόχου να μεταβιβάσει στον τρίτο αγοραστή, στη συμφωνηθείσα τιμή μεταβίβασης και με τους συμφωνηθέντες όρους μεταβίβασης, τις μετοχές του στην Εταιρεία («Δικαίωμα Tag Along»). Το Δικαίωμα Tag-Along θα ασκείται από τον άλλο Μέτοχο με έγγραφη γνωστοποίησή του προς τους μεταβιβάζοντες Μετόχους, εντός της προθεσμίας που δικαιούται κατά τα ανωτέρω να ασκήσει το δικαίωμα πρώτης προτίμησης για την αγορά των πωλούμενων μετοχών («Γνωστοποίηση Άσκησης Tag Along»). Εάν ο άλλος Μέτοχος δεν αποστείλει τη Γνωστοποίηση Άσκησης Tag Along εντός της ως άνω προθεσμίας θεωρείται ότι επέλεξε να μην ασκήσει το δικαίωμα Tag Along. Η Γνωστοποίηση Άσκησης Tag Along πρέπει να περιέχει τουλάχιστον την επωνυμία του τρίτου αγοραστή, τη συμφωνηθείσα τιμή μεταβίβασης και την προτεινόμενη ημερομηνία μεταβίβασης.

2. Με την κοινοποίηση της άσκησης του Δικαιώματος Tag-Along, οι δύο μεταβιβάζοντες Μέτοχοι δεν δικαιούνται να μεταβιβάσουν τις μετοχές τους σε τρίτο αγοραστή παρά μόνον εφόσον ταυτόχρονα λάβει χώρα και η μεταβίβαση

προς τον τρίτο αγοραστή των μετοχών του άλλου μεταβιβάζοντα Μετόχου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ'

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

Άρθρο 11

Σύνθεση και συγκρότηση σε σώμα του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο, που αποτελείται από τρία (3) μέλη. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δύνανται να είναι μέτοχοι ή/και τρίτα πρόσωπα. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι 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, σύμφωνα 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 αντιστοίχων εξουσιών εντός δεκαπέντε (15) ημερών από το διορισμό του νομικού προσώπου ως μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου λογίζεται ως παραίτηση του νομικού προσώπου από τη θέση του μέλους.

3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας για θητεία

πέντε (5) ετών που παρατείνεται μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους, η οποία όμως δεν μπορεί να υπερβεί τα έξι (6) έτη.

4. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν ελεύθερα να επανεκλεγούν και να ανακληθούν.

5. Το Διοικητικό Συμβούλιο, αμέσως μετά την εκλογή του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο, τον Αντιπρόεδρο και το Διευθύνοντα Σύμβουλο και καθορίζει συγχρόνως τις αρμοδιότητές τους.

6. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις του. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει ο Αντιπρόεδρος.

7. Σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα εναπομείναντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 12

Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει κάθε πράξη που σχετίζεται με τη διοίκηση της Εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και, γενικά, την επιδίωξη του σκοπού της και την εκπροσώπησή της, με εξαίρεση μόνο τα θέματα για τα οποία, με ρητή διάταξη του νόμου, είναι μόνη αρμόδια η Γενική Συνέλευση.

2. Με ομόφωνη απόφασή του, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να ορίζει θέματα ή να αναθέτει την άσκηση

εξουσιών ή αρμοδιοτήτων, συνολικά ή μερικά, σε ένα ή περισσότερα μέλη του, διευθυντές, υπαλλήλους της Εταιρείας ή τρίτους, ή και να συγκροτεί ειδικές επιτροπές στις οποίες θα αναθέτει συγκεκριμένα καθήκοντα.

Άρθρο 13

Συνεδριάσεις Διοικητικού Συμβουλίου – Λήψη Αποφάσεων

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν, ύστερα από πρόσκληση του Προέδρου του, στην έδρα της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση.

2. Μέλος, που προτίθεται να λάβει μέρος μέσω τηλεδιάσκεψης πρέπει να γνωστοποιήσει στο Διοικητικό Συμβούλιο την πρόθεσή του αυτή, μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) το αργότερο την προηγούμενη μέρα της συνεδρίασης.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρο ή τον Αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη

του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

4. Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσει ένα (1) εκ των μελών του, με αίτησή του προς τον Πρόεδρό του Διοικητικού Συμβουλίου, ο οποίος υποχρεούται να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο εγκαίρως, ώστε αυτό να συνέλθει μέσα σε προθεσμία πέντε (5) εργασίμων ημερών από την υποβολή της αίτησης.

5. Σε περίπτωση που ο Πρόεδρος δεν συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο εντός πέντε [5] εργασίμων ημερών από το υπόψη αίτημα, επιτρέπεται στο μέλος που ζήτησε τη σύγκληση, να συγκαλέσει αυτό το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από τη λήξη της ανωτέρω προθεσμίας των πέντε (5) εργασίμων ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

6. Στην κατά τα ανωτέρω αίτησή του πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα με τα οποία θα ασχοληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο.

7. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων δύναται να είναι μικρότερος των τριών (3).

8. Εφόσον δεν ορίζει διαφορετικά ο νόμος ή το παρόν καταστατικό, οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3)

των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών. Σε περίπτωση ισοψηφίας δεν υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

9. Κατ' εξαίρεση, για τις κάτωθι αποφάσεις, για τις οποίες το Διοικητικό Συμβούλιο θα έχει αποκλειστική αρμοδιότητα, θα απαιτείται ομόφωνη απόφαση των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου:

(α) Σύνταξη Επιχειρηματικού Σχεδίου (business plan) και προϋπολογισμού (budget), αναθεώρηση ή τροποποίησή του, καθώς και λήψη κάθε απόφασης που αφορά στην επιχειρηματική στρατηγική της Εταιρείας.

(β) Σύσταση οποιουδήποτε βάρους (εμπράγματου ή ενοχικού) επί των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.

(γ) Συναλλαγές με τα πρόσωπα που ορίζονται στο άρθρο 99 παρ. 2 του ν. 4548/2018, πλην των συναλλαγών με τα πρόσωπα που ορίζονται στην παρ. 3 του Άρθρου 97 του Ν. 4548/2018, ανεξαρτήτως ποσού, εφόσον δεν εμπίπτουν στην αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης,

(δ) Σύναψη δανειακών συμβάσεων ανεξαρτήτως ποσού και παροχή εγγυήσεων υπέρ τρίτων,

(ε) Πώληση ή αγορά από την Εταιρεία περιουσιακών στοιχείων (κινητών ή ακινήτων) ή διενέργεια επενδύσεων που υπερβαίνουν το ποσό των δέκα χιλιάδων Ευρώ (10.000,00 €) ανά συναλλαγή,

(στ) Σύναψη συμβάσεων εκτός των συνήθων όρων της αγοράς ή το αντικείμενο των οποίων υπερβαίνει το ποσό των δέκα χιλιάδων Ευρώ (10.000,00€) ανά σύμβαση

καθώς και κάθε τυχόν τροποποίηση, πρόσθετη πράξη, παράρτημα ή και λύση των ως άνω συμβάσεων, καθώς και η έναρξη ή λήξη με οποιονδήποτε τρόπο δικαστικής ή διαιτητικής διαδικασίας αναφορικά με τις υπόψη συμβάσεις, καθώς και σύναψη συμβάσεων πρόσληψης προσωπικού, ανεξαρτήτως ποσού,

(ζ) Σύναψη δικαστικών και εξώδικων συμβιβασμών,

(η) Διανομή προσωρινών μερισμάτων,

(θ) Υπαγωγή της Εταιρείας σε πτωχευτικές ή προ-πτωχευτικές διαδικασίες,

(ι) Εκχώρηση ή χρηματοδοτική εκχώρηση (factoring) τυχόν απαιτήσεων της Εταιρείας κατά τρίτων,

(ια) Έκδοση ομολογιακού δανείου ή καθορισμός όρων αυτού, στο βαθμό που αποφασίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο,

(ιγ) Συμβάσεις με Τράπεζες, συμπεριλαμβανομένης της τοποθέτησης των ρευστών διαθεσίμων της Εταιρείας σε τραπεζικά και χρηματοοικονομικά προϊόντα, κ.λπ.,

(ιδ) Συγχωνεύσεις και εταιρικοί μετασχηματισμοί, στο βαθμό που οι σχετικές αποφάσεις είναι στην αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 14

Πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Ύστερα από αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή

περίληψη της γνώμης του. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστάντων και των τυχόν αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Τα Πρακτικά υπογράφονται από τα παραστάντα Μέλη.

2. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τον Πρόεδρο ή το νόμιμο αναπληρωτή του ή άλλο πρόσωπο που θα εξουσιοδοτηθεί ειδικά από το ΔΣ. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του Δ.Σ. εκδίδονται επισήμως από τα πρόσωπα αυτά χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωση τους.

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

4. Η κατάρτιση και η υπογραφή Πρακτικού απ’ όλα τα Μέλη του ΔΣ, ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί σχετική συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλα τα μέλη ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλα τα μέλη. Οι υπογραφές των μελών ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα. Το πρακτικό που καταρτίζεται,

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

5. Το Βιβλίο Πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να τηρείται ενιαία με το βιβλίο Πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης.

Άρθρο 15

Χορήγηση αμοιβών σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, σύμφωνα με το νόμο, το Καταστατικό και την πολιτική αποδοχών της εταιρείας, εφόσον θεσπιστεί. 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, σύμφωνα με το άρθρο 109 του του ν. 4548/2018, με αυξημένη απαρτία ποσοστού 80% και αυξημένη πλειοψηφία ποσοστού 80%.

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

3. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης είναι δυνατόν να χορηγηθεί αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως. Το ύψος της ανωτέρω αμοιβής προσδιορίζεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία αποφασίζει με αυξημένη απαρτία ποσοστού 80% και αυξημένη πλειοψηφία ποσοστού 80%. Αμοιβή

χορηγούμενη από τα κέρδη της χρήσεως λαμβάνεται από το υπόλοιπο των καθαρών κερδών που απομένει μετά την αφαίρεση των νόμιμων κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και τη διανομή του ελάχιστου μερίσματος υπέρ των μετόχων.

Άρθρο 16

Απαγόρευση ανταγωνισμού / Υποχρέωση Πίστεως/ Ευθύνη μελών ΔΣ

1. Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους Διευθυντές της εταιρείας, να ενεργούν κατ' επάγγελμα, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται σε έναν από τους σκοπούς που επιδιώκει η εταιρία ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρίες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

2. Σε περίπτωση παράβασης της παραπάνω διάταξης, η εταιρεία έχει δικαίωμα για αποζημίωση, σύμφωνα με το άρθρο 98 παρ. 2 και 3 του Ν. 4548/2018.

3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί από αυτό αρμοδιότητές του έχουν υποχρέωση πίστεως απέναντι στην εταιρεία, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθ. 97 του Ν. 4548/2018. Το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου δεν δικαιούται να ψηφίζει σε θέματα στα οποία υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων με την εταιρεία του ίδιου ή προσώπων με τα οποία συνδέεται με σχέση υπαγόμενη στην παράγραφο 2 του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018. Στις

περιπτώσεις αυτές οι αποφάσεις λαμβάνονται από τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε περίπτωση δε που η αδυναμία ψήφου αφορά τόσα μέλη, ώστε τα υπόλοιπα να μη σχηματίζουν απαρτία, τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, οφείλουν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό τη λήψη της συγκεκριμένης απόφασης.

4. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνεται έναντι της εταιρείας για ζημία που αυτή υφίσταται λόγω πράξης ή παράλειψης που συνιστά παράβαση των καθηκόντων του, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 102 του ν. 4548/2018.

Άρθρο 17

Διαφάνεια Συναλλαγών με Συνδεδεμένα μέρη

Απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναψη οποιωνδήποτε συμβάσεων της εταιρείας με τα πρόσωπα της παρ. 2 του αρθ. 99 του ν. 4548/2018 καθώς και η παροχή ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ των προσώπων αυτών, χωρίς ειδική άδεια παρεχόμενη με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ή με τους όρους του άρθρου 100 του Ν. 4548/2018 ή του παρόντος Καταστατικού, της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθ. 99 του ως άνω νόμου περί διαφάνειας και εποπτείας συναλλαγών με συνδεδεμένα μέρη.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ’

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Άρθρο 18

Αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης

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 Γενικής Συνέλευσης δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

2. Η Γενική Συνέλευση είναι μόνη αρμόδια να αποφασίζει περί:

α) Τροποποιήσεων του Καταστατικού, ως τοιούτων θεωρουμένων πάντως και των αυξήσεων (τακτικών ή έκτακτων) ή μειώσεων του μετοχικού κεφαλαίου.

β) Εκλογής μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και ελεγκτών.

γ) Παράτασης ή μείωσης της διάρκειας της Εταιρείας, καθώς και μετατροπής αυτής σε αορίστου χρόνου.

δ) Έγκρισης των ετησίων και τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ε) Διάθεσης των ετήσιων κερδών ή μεταβολή του τρόπου διάθεσης αυτών.

στ) Συγχώνευσης, διάσπασης, μετατροπής, αναβίωσης, διάλυσης της εταιρείας, εκτός της κατά το άρθρο 117 παρ. 2 περ. ε του Ν. 4548/2018 συγχώνευσης.

ζ) Διορισμού εκκαθαριστών.

η) Μεταβολής της εθνικότητας της εταιρείας.

θ) Μεταβολής του αντικειμένου της επιχείρησης.

ι) Παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του ν. 4548/2018.

ια) Θέματα που δεν κατέστη δυνατόν να ληφθεί απόφαση από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, λόγω έλλειψης δέουσας απαρτίας ή πλειοψηφίας,

ιβ) Κάθε άλλου θέματος που προβλέπεται από τον Νόμο ή το παρόν Καταστατικό.

Άρθρο 19

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης/ Συμμετοχή στη γενική συνέλευση από απόσταση σε πραγματικό χρόνο

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται τακτικά στην έδρα της εταιρείας τουλάχιστον μία φορά το χρόνο, το αργότερο έως τη 10η ημερολογιακή ημέρα από τη λήξη κάθε εταιρικής χρήσης. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων κατά τον ίδιο τρόπο, όταν το κρίνει σκόπιμο.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αποφασίσει ότι η Γενική Συνέλευση, δεν θα συνέλθει σε κάποιο τόπο, αλλά θα συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση, με οπτικοακουστικά ή ηλεκτρονικά μέσα. Με τον ίδιο τρόπο μπορεί να διεξαχθεί η Γενική Συνέλευση, εάν συναινούν όλοι οι μέτοχοι. Η εταιρεία λαμβάνει επαρκή μέτρα ώστε:

α) να είναι σε θέση να διασφαλίσει την ταυτότητα του συμμετέχοντος προσώπου, τη συμμετοχή αποκλειστικά των προσώπων που δικαιούνται να συμμετέχουν ή να παρίστανται στη γενική συνέλευση και την ασφάλεια της ηλεκτρονικής σύνδεσης,

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

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

3. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση από απόσταση, λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και πλειοψηφίας όπως ακριβώς οι παρόντες.

4. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης, με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται με αυτές, πρέπει να δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης. Η εταιρεία ενημερώνει επίσης τους μετόχους, στην αυτή ως άνω προθεσμία, με μήνυμα ηλεκτρονικής αλληλογραφίας, στις ηλεκτρονικές διευθύνσεις που οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει στην Εταιρεία.

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

6. Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή

κατά την ημέρα διεξαγωγής της. Ο μέτοχος μπορεί να συμμετάσχει αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου. Ο μέτοχος δύναται να διορίσει αντιπρόσωπο για μια ή περισσότερες γενικές συνελεύσεις ή για ορισμένο χρόνο. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους, μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πριν από τη γενική συνέλευση.

7. Στη Γενική Συνέλευση δύναται να παρίστανται και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και οι ελεγκτές της εταιρείας. Ο πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης μπορεί με ευθύνη του να επιτρέψει την παρουσία στη συνέλευση και άλλων προσώπων, που δεν έχουν την μετοχική ιδιότητα ή δεν είναι εκπρόσωποι μετόχων, στο μέτρο που τούτο δεν αντιτίθεται στο εταιρικό συμφέρον.

Άρθρο 20

Απλή απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης

1. Με την επιφύλαξη του άρθρου 21 παρακάτω, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτή μέτοχοι που εκπροσωπούν 1/5 τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

2. Εάν δεν συντελείται τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, με πρόσκληση τουλάχιστον δέκα (10) πλήρεις ημέρες πριν. Η επαναληπτική αυτή συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως οσοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτήν.

3. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος των επαναληπτικών συνεδριάσεων, που προβλέπονται από το νόμο, εάν δεν επιτευχθεί απαρτία, υπό την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν τουλάχιστον πέντε (5) ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και στην επαναληπτική

4. Με την επιφύλαξη του άρθρου 21 παρακάτω Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 132 παρ. 1 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 21

Εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία της Γενικής Συνέλευσης

1. Προκειμένου η Γενική Συνέλευση των Μετόχων να λάβει απόφαση επί των θεμάτων που αναφέρονται στο άρθρο 130 παρ. 3 του Ν. 4548/2018, καθώς και για κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης κατ’ άρθρο 27 παρ. 1 ν. 4548/2018, η Γενική Συνέλευση, είτε η αρχική

είτε η επαναληπτική, ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ή της επαναληπτικής ημερησίας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται κατ' αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες ποσοστό ενενήντα τοις εκατό (90%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης επί των θεμάτων αυτών λαμβάνονται με ομόφωνη απόφαση των προσώπων που εκπροσωπούνται.

2. Προκειμένου η Γενική Συνέλευση των Μετόχων να λάβει απόφαση επί των θεμάτων:

(α) ίδρυση θυγατρικών εταιρειών ή απόκτηση ή μεταβολή συμμετοχής σε οποιοδήποτε εταιρικό μόρφωμα ή/και κοινοπραξία (είσοδος, έξοδος, επαύξηση ποσοστών συμμετοχής, μείωση ποσοστών συμμετοχής, κ.ο.κ),

(β) έγκριση και/ή τροποποίηση του ετήσιου προϋπολογισμού και/ή του επιχειρηματικού σχεδίου και των ουσιωδών μη προϋπολογισμένων δαπανών της Εταιρείας ποσοστού άνω του δέκα τοις (10%) εκατό των προϋπολογισμένων δαπανών,

(γ) αλλαγή στην πολιτική διανομής μερίσματος,

(δ) διορισμός ορκωτού ελεγκτή της Εταιρείας, και αλλαγή στις λογιστικές αρχές, εκτός εάν αυτές απαιτούνται από τους ισχύοντες κανόνες,

(ε) εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου,

(στ) έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας,

(ζ) τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρείας,

(η) έγκριση και τροποποίηση συμβάσεων της Εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή/και Γενικούς Διευθυντές και Διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και τα πρόσωπα που ορίζονται στο άρθρο 99 παρ. 2 του ν. 4548/2018, πλην των συμβάσεων με τα πρόσωπα που ορίζονται στην παρ. 5 του άρθρου 100 του ν. 4548/2018,

(θ) Θέσπιση προγράμματος διάθεσης μετοχών (stock options),

(ι) Έκδοση ομολογιακών δανείων,

(ια) Έγκριση οποιασδήποτε συγχώνευσης, απόσχισης, διάσπασης, αναδιοργάνωσης, ενοποίησης ή συνένωσης της Εταιρείας με ή σε οποιαδήποτε άλλη νομική οντότητα,

(ιβ) Θέματα για τα οποία δεν κατέστη δυνατή η λήψη απόφασης από το Διοικητικό Συμβούλιο,

η Γενική Συνέλευση, είτε η αρχική είτε η επαναληπτική, ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ή της επαναληπτικής ημερησίας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται κατ' αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες ποσοστό ογδόντα τοις εκατό (80%) του συνόλου του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, εκτός αν άλλως ορίζεται ρητά στο παρόν. Ομοίως οι σχετικές αποφάσεις λαμβάνονται με επί των θεμάτων αυτών λαμβάνονται με πλειοψηφία 80% των εκπροσωπούμενων στη Γενική Συνέλευση ψήφων, εκτός εάν άλλως ορίζεται ρητά στο παρόν.

3. Ειδικά επί των θεμάτων που αναφέρονται παραπάνω υπό δ) (διορισμός ορκωτού ελεγκτή) και στ) (έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας), σε περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας κατά την

πρώτη συνέλευση, η Γενική Συνέλευση θα συνεδριάζει εγκύρως κατά την πρώτη επαναληπτική συνέλευση με απαρτία 1/5 τουλάχιστον του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας και θα αποφασίζει εγκύρως με απόλυτη πλειοψηφία των εκπροσωπούμενων σε αυτή ψήφων.

Άρθρο 22

Πρόεδρος - Γραμματέας Γενικής Συνέλευσης

1. Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή, όταν κωλύεται αυτός, ο αναπληρωτής του. Χρέη γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός 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 ψηφολέκτη.

Άρθρο 23

Θέματα συζήτησης - Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης

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

2. Για τα θέματα που συζητούνται και αποφασίζονται στη Συνέλευση τηρούνται πρακτικά που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα της.

3. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του ή άλλο πρόσωπο που θα εξουσιοδοτηθεί ειδικά από το Διοικητικό Συμβούλιο.

Αντίγραφα Πρακτικών Συνεδριάσεων της Γενικής Συνέλευσης, για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρισής τους στο Γ.Ε.ΜΗ σύμφωνα με το άρθρο 12 του Ν. 4548/2018, υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη συνεδρίαση της ΓΣ.

4. Η κατάρτιση και η υπογραφή Πρακτικού απ' όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους, ισοδυναμεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί σχετική συνεδρίαση. 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.

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

6. Το πρακτικό της παραγράφου 4 καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 134 του Ν. 4548/2018.

7. Το βάρος της απόδειξης της συνδρομής των προϋποθέσεων λήψης απόφασης, σύμφωνα με την παρ. 4 του παρόντος άρθρου και του χρόνου της απόφασης φέρει η εταιρεία.

Άρθρο 24

Έγκριση Συνολικής Διαχείρισης

1. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, 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 του ν. 4548/2018.

2. Στην ψηφοφορία περί έγκρισης της συνολικής διαχείρισης, σύμφωνα 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.

Άρθρο 25

Ελεγκτές

Για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των βιβλίων της Εταιρείας, η τακτική Γενική Συνέλευση των Μετόχων εκλέγει ελεγκτές εφ’όσον έχει σχετική υποχρέωση σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του νόμου 4308/2014, όπως εκάστοτε ισχύει.

Άρθρο 26

Διάρκεια Εταιρικής Χρήσης –

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις – Καθαρά Κέρδη και διάθεση αυτών

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

2. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία, οι οποίες υποβάλλονται στην έγκριση των μετόχων κατά την τακτική Γενική Συνέλευση, που λαμβάνει χώρα μετά το τέλος της εταιρικής χρήσης, στην οποία οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις αφορούν.

3.Με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 159 του Ν. 4548/2018 όπως ισχύει, η διάθεση των καθαρών κερδών της εταιρείας γίνεται με τον ακόλουθο τρόπο:

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

β) Αφαιρείται τουλάχιστο το δέκα τοις εκατό (10%) των καθαρών κερδών για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. Η υποχρέωση για τη δημιουργία αυτού του αποθεματικού υφίσταται ανεξάρτητα του ύψους του αποθεματικού σε σχέση με το κεφάλαιο της εταιρείας.

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

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

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

Άρθρο 27

Ελάχιστο Μέρισμα/ Προσωρινό μέρισμα

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

2. Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών μετά τις μειώσεις της παραγράφου 1 και καταβάλλεται σε μετρητά. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 του ν. 4548/2018 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου. Κατά τα λοιπά, ισχύουν τα προβλεπόμενα στο αρθ. 161 του ν. 4548/2018.

3. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται εντός της χρήσης, είναι δυνατή η διανομή προσωρινών μερισμάτων με τις εξής προϋποθέσεις:

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

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

Το ποσό που θα διανεμηθεί δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των κερδών που προκύπτει με βάση την παράγραφο 2 του άρθρου 159 του ν. 4548/2018.

4. Διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση είναι δυνατή και με απόφαση Γενικής Συνέλευσης ή του Διοικητικού Συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσιότητα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε΄

ΔΙΑΛΥΣΗ - ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

Άρθρο 28

Λόγοι λύσης της εταιρίας - Εκκαθάριση

1. Η εταιρεία λύεται:

α) Με την πάροδο του χρόνου διάρκειάς της, εκτός αν προηγουμένως αποφασιστεί από τη Γενική Συνέλευση η παράταση της διάρκειάς της.

β) Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με την εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 21, παρ. 1, του παρόντος.

γ) Όταν κηρυχθεί η εταιρία σε κατάσταση πτώχευσης,

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

ε) Με δικαστική απόφαση κατά τις διατάξεις του Ν. 4548/2018.

2. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης, η οποία θα αποφασίσει τη λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

3. Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάρισή της σύμφωνα με τα οριζόμενα στον νόμο.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Θ΄

ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 29

1. Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν καταστατικό, έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του Ν. 4548/2018 «Αναμόρφωση του Δικαίου των Ανωνύμων Εταιρειών», όπως κάθε φορά ισχύει.

2. Το παρόν καταστατικό δεν απαιτείται να περιέχει διατάξεις, στο μέτρο που αποτελούν απλώς επανάληψη ισχυουσών διατάξεων του νόμου, εκτός αν εισάγεται επιτρεπτή παρέκκλιση από αυτές.

3. Παραπομπές του παρόντος Καταστατικού σε διατάξεις του Ν.4548/2018, του Ν. 4336/2015, του Ν. 4308/2014 ή άλλων νόμων, οι οποίες ενδεχομένως παύσουν να ισχύουν κατά τη διάρκεια λειτουργίας της Εταιρείας ή τροποποιηθούν, θα θεωρούνται και θα ισχύουν ως παραπομπές στις διατάξεις που θα τις αντικαταστήσουν.

4. Ολόκληρο το νέο κείμενο του καταστατικού, όπως διαμορφώνεται μετά από κάθε τροποποίησή του, μπορεί να συντάσσεται με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου,

χωρίς απόφαση της Γενικής Συνέλευσης και έγκριση της αρμόδιας Αρχής. Το νέο κείμενο του καταστατικού υπογράφεται υποχρεωτικά από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου, ή, σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματός του, από τον Αντιπρόεδρο.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ'

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 30

Κάλυψη και καταβολή Κεφαλαίου

1) Το κεφάλαιο της εταιρείας όπως αναφέρεται στο άρθρο 5 του καταστατικού αυτού προκύπτει από την καθαρή θέση της μετατρεπόμενης εταιρείας κατά την 31-12-2024 ευρώ 43.388,17 συν καταβολή μετρητών ποσού 1611,83 ευρώ και καλύπτεται και αναλαμβάνεται ολόκληρο από τους συμβαλλόμενους ιδρυτές της εταιρείας με τον ακόλουθο τρόπο:

Α) Ο Αναστάσιος Φράγκος: α) εισφέρει το ποσοστό συμμετοχής του (1/3) στην κατά την 31/12/2024 πραγματική καθαρή θέση της μετατρεπόμενης εταιρίας, ποσού 14.462,73 ευρώ και β) ποσό ευρώ 537,27 σε μετρητά, ήτοι συνολικά εισφέρει 15.000 ευρώ και καλύπτει ονομαστικές μετοχές συνολικής αξίας ευρώ 15.000, ήτοι αυτός αναλαμβάνει 1.200 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης 12,50 ευρώ και

Β) Ο Γεώργιος Αναστασίου: α) εισφέρει το ποσοστό συμμετοχής του (1/3) στην κατά την 31/12/2024 πραγματική καθαρή θέση της μετατρεπόμενης εταιρίας, ποσού 14.462,72 ευρώ και β) ποσό ευρώ 537,28 σε μετρητά, ήτοι συνολικά εισφέρει 15.000 ευρώ και

καλύπτει ονομαστικές μετοχές συνολικής αξίας ευρώ 15.000, ήτοι αυτός αναλαμβάνει 1.200 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης 12,50 ευρώ και

Γ) Ο Κωνσταντίνος Τσούκος: α) εισφέρει το ποσοστό συμμετοχής του (1/3) στην κατά την 31/12/2024 πραγματική καθαρή θέση της μετατρεπόμενης εταιρίας ποσού 14.462,72 ευρώ και β) ποσό ευρώ 537,28 σε μετρητά, ήτοι συνολικά εισφέρει 15.000 ευρώ και καλύπτει ονομαστικές μετοχές συνολικής αξίας ευρώ 15.000, ήτοι αυτός αναλαμβάνει 1.200 ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας εκάστης 12,50 ευρώ.

Τα μετρητά θα καταβάλλουν οι άνω μέτοχοι σε ειδικό τραπεζικό λογαριασμό επ' ονόματι της εταιρείας αμέσως μετά την έγκριση του παρόντος καταστατικού και την παροχή άδειας σύστασης της εταιρείας.

3. Δεν ορίζονται με το παρόν Ελεγκτές της πρώτης χρήσης. Εφόσον η Εταιρία υπερβεί τα όρια του άρθρου 2 σε συνδ. με το άρθρο 9 του Ν. 4308/2014 έτσι ώστε να χαρακτηρίζεται πλέον μεσαία ή μεγάλη οντότητα κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 2 υποπαράγραφο Α.1 εδάφιο 1(Ι) στ. (α) του Ν. 4336/2015, η τακτική Γενική Συνέλευση θα εκλέξει τους νόμιμους ελεγκτές σύμφωνα με τα οριζόμενα στις σχετικές διατάξεις.

Άρθρο 31

Σύνθεση Πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελείται από τους :

1) Αναστάσιο Φράγκο του Δημητριου και της Χρυσούλας, ελεύθερο επαγγελματία, γεννημένο στη Λαμία το 1969,

κάτοικο Δροσιάς Αττικής οδός Αμαδρυάδων, αρ. 13, κάτοχο του υπ' αριθ. ΑΚ 238416/2012 δελτίου ταυτότητας του ΤΑ. Πεύκης, με ΑΦΜ 055440334, ως Πρόεδρο,

2) Γεώργιο Αναστασίου του Παναγιώτη και της Μαρίας, ελεύθερο επαγγελματία, γεννημένο στην Αθήνα το 1978, κάτοικο Κορωπίου Αττικής, οδός Τιμίου Σταυρού, αρ. 30, κάτοχο του υπ' αριθ. ΑΒ 523875/2006 δελτίου ταυτότητας του ΤΑ Κορωπίου, με ΑΦΜ 103228654, ως Διευθύνοντα Σύμβουλο και

3) Κωνσταντίνο Τσούκο του Χρήστου και της Γιαννούλας, ελεύθερο επαγγελματία, γεννημένο στην Αθήνα το 1969, κάτοικο Αγίων Αναργύρων Αττικής, οδός Γράμμου, αρ. 22, κάτοχο του υπ' αριθ. ΑΜ 143938/2015 δελτίου ταυτότητας του ΤΑ. Αγίων Αναργύρων, με ΑΦΜ 036889802, ως Αντιπρόεδρο.

Η θητεία του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου είναι πέντε (5) ετών και παρατείνεται μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της. Με την παράταση αυτή δεν μπορεί η συνολική θητεία να υπερβαίνει την εξαετία

Άρθρο 32

Πρώτη Εταιρική Χρήση

Η πρώτη χρήση της Εταιρείας είναι δωδεκάμηνη, αρχίζει από την δημοσίευση του παρόντος και λήγει την τριακοστή πρώτη (31) Δεκεμβρίου 2025

Άρθρο 33ο

Τελική Διάταξη

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

1. Οι στο παρόν συμβαλλόμενοι με την ιδιότητά τους, ως μόνων εταίρων της μετατρεπόμενης εταιρείας με την επωνυμία: «ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ & ΣΙΑ ΟΕ» δηλώνουν ότι η συνιστώμενη κατά μετατροπή εταιρεία κατέχει πλέον το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού της μετατρεπόμενης εταιρείας όπως εμφανίζεται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της 31-12-2024 και στην από 12-6-2025 έκθεση εκτίμησης των ορκωτών ελεγκτών – λογιστών Βασιλείου Κουτσουλέντη, ΑΜ ΣΟΕΛ 39261 και Μαριου Χατζηιγνατίου, ΑΜ ΣΟΕΛ 58261 της Ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ CROWE ΑΕ – Μέλος Δικτύου Crowe Clobal, και γενικά το σύνολό της περιουσίας της και κατά συνέπεια είναι 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 στοιχείου, στην με μετατροπή συνιστώμενη δε ανώνυμη εταιρεία ανήκει κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, 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 τη νόμιμη τελείωση της μετατροπής, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στη συνιστωμένη εταιρεία.

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

Α) η περιουσία της μετατρεπόμενης εταιρείας ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό), κατά την 31-12-2024, είναι αυτή που περιγράφεται στην από12-6-2025 έκθεση εκτίμησης των ορκωτών ελεγκτών – λογιστών Βασιλείου Κουτσουλέντη, ΑΜ ΣΟΕΛ 39261 και Μάριου Χατζηιγνατίου, ΑΜ ΣΟΕΛ 58261 της Ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ CROWE ΑΕ – Μέλος Δικτύου Crowe Clobal, στην οποία αναγράφονται λεπτομερώς τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στη 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 αναφέρονται στην ως άνω έκθεση.

3. Οι δια του παρόντος συμβαλλόμενοι δηλώνουν ότι αποδέχονται για λογαριασμό της συνιστωμένης με το παρόν ανώνυμης εταιρείας, τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού της μετατρεπόμενης εταιρείας, όπως αναφέρονται στην από 12-6-2025 έκθεση εκτίμησης των ορκωτών ελεγκτών – λογιστών Βασιλείου Κουτσουλέντη, ΑΜ ΣΟΕΛ 39261 και Μαριου Χατζηιγνατίου, ΑΜ ΣΟΕΛ 58261 της Ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ CROWE ΑΕ – Μέλος Δικτύου Crowe Clobal, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της τελειώσεως της μετατροπής. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της συνιστώμενης εταιρείας.

4. Όλα τα πιο πάνω ανήκουν στη συνιστώμενη με το παρόν εταιρεία, η οποία αναλαμβάνει την υποχρέωση να προβεί σε κάθε απαιτούμενη πράξη, ενέργεια και διατύπωση για να γίνει και τυπικά η μεταφορά των πιο πάνω περιουσιακών στοιχείων σ' αυτή και η οποία δηλώνει δια των ιδρυτών της ότι αποδέχεται τις μεταφορές που προαναφέρονται.

5. Η παραπάνω μετατροπή τελειώνει με την καταχώρηση στο Γ.Ε.ΜΗ της αποφάσεως της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής για τη σύσταση και την έγκριση του καταστατικού, της με το παρόν συνιστώμενης ανώνυμης εταιρείας καθώς και με την τήρηση των λοιπών διατυπώσεων δημοσιότητας που προβλέπονται στους Ν. 4601/2019, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει. Μετά την τήρηση των διατυπώσεων αυτών η από μετατροπή προερχόμενη εταιρεία συνεχίζεται υπό τον τύπο της ανώνυμης εταιρείας.

6. Από την παραπάνω τελείωση της μετατροπής, η μετατραπείσα εταιρεία διατηρεί τη νομική της προσωπικότητα και συνεχίζεται με τη νέα νομική της μορφή χωρίς να πραγματοποιείται μεταβίβαση της περιουσίας της, με ειδική ή καθολική διαδοχή, ήτοι ολόκληρο το ενεργητικό και παθητικό της μετατρεπόμενης εταιρείας ανήκει στη συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία, η οποία αυτοδικαίως και χωρίς άλλη διατύπωση υποκαθίσταται στο σύνολο της περιουσίας και σε όλα γενικά 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 τη συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία, με τους ίδιους όρους και συμφωνίες, δικαιούμενης αυτής ως γενικής και ειδικής διαδόχου να κινεί τους σχετικούς λογαριασμούς κατά συνέχεια της μετατρεπόμενης εταιρείας.

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

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

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

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

11. Όλες οι πράξεις και συναλλαγές της μετατρεπόμενης εταιρείας, μέχρι την ολοκλήρωση της μετατροπής και της συστάσεως της παρούσης ανωνύμου εταιρείας, λογίζονται ότι έγιναν στο όνομα και για λογαριασμό της μετατρεπόμενης εταιρείας, εφαρμοζομένων στην περίπτωση αυτή των ισχυουσών φορολογικών διατάξεων. Σε περίπτωση που εκ των εν λόγω

συναλλαγών προκύψει ζημία για την Α.Ε., αυτή βαρύνει τους ιδρυτές, οι οποίοι υποχρεούνται σε άμεση καταβολή σε μετρητά σε τραπεζικό λογαριασμό της εταιρείας αναλόγως της συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο, σε περίπτωση δε που προκύψουν κέρδη, εφαρμόζονται οι ισχύουσες φορολογικές διατάξεις. Με τη νόμιμη τελείωση της μετατροπής θα μεταφερθούν τα υπόλοιπα των λογαριασμών της μετατρεπόμενης εταιρείας, σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις, στα βιβλία ανώνυμης εταιρείας.

12. Της με το παρόν γενομένης μετατροπής της ομορρύθμου εταιρείας: "ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ & ΣΙΑ Ο.Ε.", προηγήθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις των Ν. 4601/2019 εκτίμησης της καθαρής θέσης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της, από την επιτροπή εκτίμησης η οποία συστάθηκε βάσει των άνω νόμων, βάσει του ισολογισμού της 31-12-2024, ακριβές αντίγραφο του οποίου είναι ενσωματωμένο στην παρακάτω έκθεση, και συντάχθηκε από αυτήν η από 12-6-2025 έκθεση εκτίμησης των ορκωτών ελεγκτών – λογιστών Βασιλείου Κουτσουλέντη, ΑΜ ΣΟΕΛ 39261 και Μαριου Χατζηιγνατίου, ΑΜ ΣΟΕΛ 58261 της Ελεγκτικής εταιρείας ΣΟΛ CROWE ΑΕ – Μέλος Δικτύου Crowe Clobal, η οποία καταχωρήθηκε στο ΓΕ.ΜΗ την 25-6-2025 με ΚΑΚ 5413293 και η οποία έχει επί λέξει ως εξής:

Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της εταιρείας « ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ομόρρυθμη Εταιρεία» με διακριτικό τίτλο «I-CONCEPT»
κατά την 31/12/2024 προκειμένου να μετατραπεί
σε Ανώνυμη Εταιρεία με τις διατάξεις του Ν.4601/2019

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ

Αθήνα, Μάιος 2025

Προς:
Τους Διαχειριστές της εταιρείας

Από: Βασίλειο Θ. Κουτσουλέντη
Μάριο Τ. Χατζηιγνατίου
Ορκωτούς
Ελεγκτές
Λογιστές ΣΟΛ
Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
T: 210 8691100 - F: 210 8618016

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ Σελίδα

I. ΓΕΝΙΚΑ **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

2. Ικανότητα και ανεξαρτησία **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

II. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΟΜΟΡΡΥΘΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

1. Ίδρυση **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

2. Έδρα **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

3. Διάρκεια **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

4. Σκοπός **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

5. Εταιρικό Κεφάλαιο **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

6. Διοίκηση – Διαχείριση **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

III. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

Μεθοδολογία εξακρίβωσης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

Περιουσία της Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

V. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ & ΣΙΑ ΟΕ ΟΜΟΡΡΥΘΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΚΑΤΑ ΤΗΝ …… **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

VI. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ **Σφάλμα! Δεν έχει οριστεί σελιδοδείκτης.**

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές:
ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Θ. ΚΟΥΤΣΟΥΛΕΝΤΗΣ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 39261
ΜΑΡΙΟΣ Τ. ΧΑΤΖΗΙΓΝΑΤΙΟΥ
Α.Μ. ΣΟΕΛ 58261

Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας
της ομόρρυθμης εταιρείας **«ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ & ΣΙΑ»**
με διακριτικό τίτλο « **I-CONSEPT** »
κατά την 31/12/2024 προκειμένου να μετατραπεί
σε ανώνυμη εταιρεία
με τις διατάξεις του ν.4601/2019

Οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019, ορίζουν ότι σε περίπτωση μετατροπής σε κεφαλαιουχική εταιρεία απαιτείται προηγούμενη εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της υπό μετατροπή εταιρείας από πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018. Στις διατάξεις της περ. δ της παρ.1 του άρ.2 του Ν.4601/2019, ορίζεται ότι οι ομόρρυθμες εταιρείες δύναται να υποβληθούν σε διαδικασία μετασχηματισμού.

Η παρούσα «Έκθεση Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή» για την εξακρίβωση της περιουσίας της υπό μετατροπή ομόρρυθμης εταιρείας την 31.12.2024, κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019» (εφεξής «Έκθεση»), έχει συνταχθεί κατά εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 2 και 123 του Ν. 4601/2019, στο πλαίσιο της μετατροπής της ομόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία « ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ & ΣΙΑ » (εφεξής η «Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμη Εταιρεία») σε Ανώνυμη Εταιρεία.

I. ΓΕΝΙΚΑ

1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας

Η παρούσα εργασία, μας ανατέθηκε με την από 21/5/2025 επιστολή του νόμιμου εκπροσώπου της ομόρρυθμης εταιρείας **« ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ & ΣΙΑ ΟΕ »**, με την οποία μας ζητήθηκε η σύνταξη της έκθεσης αυτής, προκειμένου με βάση τις διατάξεις του άρθρου 123 του Ν.4601/2019, να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Η παρούσα έκθεση έχει ως αντικείμενο την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, της ομόρρυθμης εταιρείας **« ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ & ΣΙΑ ΟΕ »**, βάσει του συνταχθέντος Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 31ης Δεκεμβρίου 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 123 του Ν.4601/2019, για την μετατροπή της Ομόρρυθμης Εταιρείας σε Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία.

Στην παρούσα Έκθεση εκφράζεται η άποψή μας, σχετικά με την εξακρίβωση της αξίας περιουσίας της Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας την 31.12.2024. 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 δεν μπορεί να διασπαστεί σε μέρη ή να διανεμηθεί τμηματικά.

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

2. Ικανότητα και ανεξαρτησία

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

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

II. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΟΜΟΡΡΥΘΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1. Ίδρυση

Η εταιρεία συστάθηκε την 26/11/2009 με την επωνυμία: «ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ & ΣΙΑ Ομόρρυθμη Εταιρεία» της οποίας το Ιδιωτικό Συμφωνητικό Σύστασης Ομορρύθμου Εταιρείας καταχωρήθηκε και δημοσιεύτηκε νόμιμα στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών την 03/12/2009, με αριθμό 19559/2009 και στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) με αριθμό 009153001000 του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

2. Έδρα

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Κορωπίου και ειδικότερα το μισθωμένο ακίνητο επί του 22ου χλμ Λεωφόρου Λαυρίου, θέση «Φούσα», Κορωπί.

3. Διάρκεια

Σύμφωνα με το άρθρο 3 του καταστατικού η διάρκεια της εταιρείας ορίστηκε σε είκοσι (20) έτη και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2029

4. Σκοπός

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

Σκοπός της Εταιρείας είναι η μελέτη, διαχείριση, επίβλεψη και παροχή άλλων συναφών υπηρεσιών, η μελέτη, κατασκευή τεχνικών, βιομηχανικών, ενεργειακών, ηλεκτρονικών, ηλεκτρολογικών έργων και έργων υποδομής, ιδιωτικών, δημοσίων, δημοτικών, οργανισμών κοινής ωφελείας και συμπράξεων δημοσίου και ιδιωτικού τομέα καθώς και η εμπορία των απαραίτητων υλικών για την υλοποίηση των παραπάνω και συγκεκριμένα:
α) Εκπόνηση ή τροποποίηση μελέτης, σύνταξη τευχών διαγωνισμού ή/και υλοποίηση διαδικασίας κατάρτισης άλλης σύμβασης, παροχή υπηρεσιών διοίκησης ή/και επίβλεψης έργου, παροχή υπηρεσιών τεχνικού συμβούλου ή/και συμβούλου διοίκησης, παροχή υπηρεσιών ανεξαρτήτου ελέγχου σύμβασης ή έργου και κάθε άλλη παροχή συναφούς υπηρεσίας,
β) Σχεδιασμός, εγκατάσταση, δοκιμή και συντήρηση πάσης φύσεως ηλεκτρολογικών, ηλεκτρονικών, μηχανολογικών και παραγωγής ηλεκτρικής ενέργειας από ανανεώσιμες πηγές συστημάτων, εξαρτημάτων, ανταλλακτικών, εγκαταστάσεων, εξοπλισμού και γενικά κάθε υλικού που έχει σχεδιαστεί για τα προαναφερθέντα συστήματα, καθώς και όλα τα παρεμφερή στοιχεία για Ενεργειακή ή Βιομηχανική χρήση, καθώς και χρήση Συστημάτων Προστασίας του Περιβάλλοντος και Μέσων Μαζικής Μεταφοράς.
γ) Παροχή μελετητικών και τεχνικών υπηρεσιών για μετασκευές, αναβαθμίσεις, συντήρηση, λειτουργία, εκπαίδευση στη χρήση Ενεργειακών ή Βιομηχανικών ή Ηλεκτρονικών ή Τηλεπικοινωνιακών Εγκαταστάσεων ή Δικτύων ή μέρους αυτών καθώς επίσης και Μέσων Μαζικής Μεταφοράς.

δ) Εμπορία των απαραίτητων τελικών προϊόντων, πρώτων και βοηθητικών υλών, υλικών συσκευασίας αυτών καθώς και των πάσης φύσεως αντικειμένων που κρίνονται απαραίτητα για το σκοπό αυτό.
ε) Εκμετάλλευση τεχνικών μεθόδων, διπλωμάτων ευρεσιτεχνίας, δικαιωμάτων τεχνογνωσίας και πνευματικής ιδιοκτησίας για ίδιο λογαριασμό ή λογαριασμό τρίτων, καθώς επίσης και η κτήση και εκμετάλλευση παντός δικαιώματος ή προνομίου που θα είναι χρήσιμο για την επίτευξη του σκοπού της εταιρίας.
στ) Διενέργεια οποιασδήποτε άλλης δραστηριότητας που σχετίζεται άμεσα ή έμμεσα με τους παραπάνω σκοπούς της Εταιρείας ή υπηρετεί την με οποιονδήποτε τρόπο ευόδωσή τους.
ζ) Υπηρεσίες σχεδιασμού και ανάπτυξης τεχνολογιών της πληροφορίας, υπηρεσίες σχεδιασμού - υποστήριξης - ολοκλήρωσης και παραγωγής λογισμικού εφαρμογών τηλεματικής, διαχείρισης ενέργειας, τηλεπικοινωνιών και ηλεκτρονικών συστημάτων.
4.2. Προς επιδίωξη του σκοπού της η Εταιρεία μπορεί να συμμετέχει σε οποιαδήποτε
παρόμοια επιχείρηση με οποιονδήποτε εταιρικό τύπο, να συνεργάζεται, συμπράττει,
κοινοπρακτεί με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με οποιονδήποτε τρόπο, να
ιδρύει καταστήματα, υποκαταστήματα, πρακτορεία κ.τ.λ. οπουδήποτε, να
αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ίδιου ή παρεμφερούς σκοπού, ελληνική ή
αλλοδαπή, και να αγοράζει και ανεγείρει ιδιόκτητες οικοδομές και να αποκτά πάγιες
εγκαταστάσεις για τις εν γένει επιχειρηματικές ανάγκες της.

5. Εταιρικό Κεφάλαιο

Το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας όπως προκύπτει από το άρθρο 6 του καταστατικού της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ τεσσάρων (4.000,00).

Το τελικό κεφάλαιο κατά την 31/12/2024 έχει καταβληθεί από τους εταίρους αυτής ως εξής:

Εταίροι	**Συμμετοχή σε κεφάλαιο**	
	Ευρώ	**ποσοστό**
Αναστάσιος Φράγκος	1.336,00	33,4%
Γεώργιος Αναστασίου	1.332,00	33,2%
Κωνσταντίνος Τσούκος	1.332,00	33,2%
Σύνολο	4.000,00	

6. Διοίκηση - Διαχείριση

Η διαχείριση γενικά των εταιρικών υποθέσεων και η δικαστική και εξώδικη εκπροσώπηση της εταιρείας έχει ανατεθεί όπως ορίζεται στο άρθρο 7 του καταστατικού σε όλους τους ομόρρυθμους εταίρους, ο οποίοι διαχειρίζονται τις εταιρικές υποθέσεις και εκπροσωπούν την εταιρεία απέναντι σε τρίτους και δύναται να ενεργούν κάθε πράξη διαχείρισης προς επίτευξη του εταιρικού σκοπού. Οι πράξεις των διαχειριστών, που ενεργούνται υπό την εταιρική επωνυμία και για λογαριασμό της Εταιρείας, την δεσμεύουν εφόσον ευρίσκονται εντός των πλαισίων που καθορίζονται από τον εταιρικό σκοπό.

7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές

- Η επιχείρηση εντάσσεται στην κατηγορία «πολύ μικρές οντότητες», με βάση τα κριτήρια που καθορίζονται στις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ». Το λογιστικό σύστημα που τηρεί η επιχείρηση είναι αυτό που της παρέχεται η δυνατότητα, από τις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 4308/2014, δηλαδή διπλογραφικό. Υποχρεούται στην σύνταξη Κατάστασης Αποτελεσμάτων.
- Τηρεί αναλυτικό βιβλίο παγίων
- Τα βιβλία της επιχείρησης τηρούνται στην έδρα της.

Η Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμη Εταιρεία 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 Ομόρρυθμη Εταιρεία 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 Ομόρρυθμης Εταιρείας της περιόδου που έληξε την 31/12/2024, η οποία συντάχθηκε από τους Διαχειριστές 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 Ομόρρυθμης Εταιρείας.

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

III. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η εργασία μας βασίστηκε αποκλειστικά, στα στοιχεία, τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες που λάβαμε από τα στοιχεία και την «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» της 31/12/2024 της υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας, 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 Ομόρρυθμης Εταιρείας την ημερομηνία αυτή.

Οι διαχειριστές της Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας, δεν έχουν 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. Το σχετικό έγγραφο έχει θεωρηθεί από την δικηγόρο Έμμα Αντωνιάδου (ΑΜΔΣΑ19884).

Στη συνέχεια παρατίθενται οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την περίοδο που έληξε την 31/12/2024, όπως αυτές προκύπτουν από την «Λογιστική Κατάσταση

Μετασχηματισμού» που συντάχθηκε για τις ανάγκες της μετατροπής.
Οι αξίες που περιλαμβάνονται σε αυτή είναι αυτές που προκύπτουν από τα βιβλία.

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 31/12/2024

Ποσά σε μονάδες (ή χιλιάδες αναλόγως) νομίσματος παρουσίασης		
Ισολογισμός	**Σημείωση**	**31/12/2024**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα		0,00
Μηχανολογικός εξοπλισμός		44.798,75
Λοιπός εξοπλισμός		104.276,27
Σύνολο		*149.075,02*
Άυλα πάγια στοιχεία		
Λοιπά άυλα		5.004,81
Σύνολο		*5.004,81*
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		***154.079,83***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Λοιπά		***3.070,89***
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Εμπορεύματα		180.470,21
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά		0,00
Σύνολο		*180.470,21*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις		1.393.285,74
Δουλευμένα έσοδα περιόδου		0,00
Λοιπές απαιτήσεις		11.990,50
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία		0,00
Προπληρωμένα έξοδα		0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα		221.016,51
Σύνολο		*1.626.292,75*
Σύνολο κυκλοφορούντων		***1.806.762,96***
Σύνολο ενεργητικού		**1.963.913,68**

Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο		4.000,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών		0,00
Σύνολο		*4.000,00*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού		39.388,17
Αποτελέσματα εις νέο		0,00
Σύνολο		*39.388,17*
Σύνολο καθαρής θέσης		**43.388,17**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		13.756,60
Σύνολο		**13.756,60**
Υποχρεώσεις		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια		653.415,18
Εμπορικές υποχρεώσεις		171.918,33
Λοιποί φόροι και τέλη		145.549,56
Φόρος εισοδήματος		61.764,11
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		31.147,69
Λοιπές υποχρεώσεις		842.974,04
Σύνολο		*1.906.768,91*
Σύνολο υποχρεώσεων		**1.906.768,91**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων		**1.963.913,68**

Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε

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

- Πιστοποιητικό Πρωτοδικείου Αθηνών όπου αναφέρεται ότι με τον Αριθμό Κατάθεσης 19559/2009 συστήθηκε η

Ομόρρυθμη Εταιρεία με την επωνυμία « ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ και ΣΙΑ Ο.Ε.».

- Ανακοίνωση ΓΕΜΗ με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 855313/20.07.2017 περί τροποποίησης του καταστατικού της Ομόρρυθμης Εταιρείας.
- Την από 10/5/2025 απόφαση της συνέλευσης των εταίρων, στην οποία αποφασίστηκε η μετατροπή της Ομόρρυθμης Εταιρείας σε Ανώνυμη Εταιρεία.
- Πρακτικά των Διαχειριστών
- Πρακτικά της Συνέλευσης των εταίρων.
- «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού»
- Αναλυτική απογραφή των επιμέρους στοιχείων, η οποία είναι καταχωρημένη σε αθεώρητο «βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού έχει υπογραφεί από τους διαχειριστές και από τον λογιστή της επιχείρησης
- Υποστηρικτικά αρχεία με τους υπολογισμούς της αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της συνταχθείσας ««Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού»
- Μητρώο Παγίων
- Συμβάσεις έργων με πελάτες
- Συμβάσεις μισθώσεων
- Αντίγραφα κίνησης τραπεζικών λογαριασμών (extraits), αντίγραφα εμβασμάτων και επιστολή τραπέζης
- Συμφωνίες με πελάτες και πιστωτές
- Φορολογικές δηλώσεις του τελευταίου φορολογικού έτους καθώς και σχέδιο της φορολογικής δήλωσης εισοδήματος της περιόδου.
- Φορολογική ενημερότητα
- Καταστάσεις προσωπικού που υπηρετεί την 31/12/2024 στην οποία αναγράφεται η ημερομηνία πρόσληψης , οι αμοιβές κλπ
- Υπολογισμός πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού
- Ασφαλιστική ενημερότητα
- Επιστολή διαβεβαιώσεων της διοίκησης.

Μεθοδολογία εξακρίβωσης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας

Προκειμένου να εξακριβώσουμε την περιουσία της Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας, 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 Ομόρρυθμης Εταιρείας 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 Ομόρρυθμης Εταιρείας την 31/12/2024, 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».
2. Εξέταση της Κατάστασης Αποτελεσμάτων της Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας της τελευταίας χρήσης που έληξε την 31/12/2024
3. Εξέταση του λογιστικού πλαισίου των Ε.Λ.Π βάσει του οποίου η Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμη Εταιρεία συντάσσει χρηματοοικονομικές καταστάσεις και λοιπές χρηματοοικονομικές αναφορές
4. Επισκόπηση λοιπών επιχειρηματικών πληροφοριών σχετικά με τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις της Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας.
5 Εξέταση του νομικού καθεστώτος της Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας, εστιάζοντας στη μελέτη του καταστατικού και του νομικού τύπου του

6. Επισκόπηση των πρακτικών του Διαχειριστή, και των Συνελεύσεων των εταίρων της Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας.
7. Επισκόπηση των βασικών συμβάσεων.

Περιουσία της Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας

Η περιουσία της Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας προσδιορίστηκε ως η καθαρή θέση αυτής, κατά την 31/12/2024, η οποία προκύπτει εάν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των συνολικών υποχρεώσεών της συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων.

Στην συνέχεια παραθέτουμε αναλυτικά τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις με τις αξίες τους, όπως αυτά προκύπτουν από τη «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» της 31.12.2024, 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** **3. Μηχανολογικός εξοπλισμός** Ανάλυση **3.1 Μηχανήματα** **3.1.1** Αφορά κυρίως σε εργαλεία και μηχανήματα για την εξυπηρέτηση της δραστηριότητας της εταιρείας, που αποκτήθηκαν εντός της τελευταίας πενταετίας, όπως προκύπτει από το Μητρώο Παγίων. Αξίας κτήσεως 77.977.20 Αποσβεσμένη 33.178,45 Αναπόσβεστη 44.798,75 ✓ Έχει καταχωρηθεί: ✓ στο μητρώο παγίων και ✓ στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής ✓ Δεδομένου ότι για το σύνολο του μηχανολογικού εξοπλισμού δεν έχει παρέλθει η πενταετία, κατά την άποψή μας, η αναπόσβεστη αξία του μηχανολογικού εξοπλισμού συμπίπτει με την τρέχουσα αξία αυτού.	**44.798,75**	**44.798,75**

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης

Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 44.798,75

4. <u>Λοιπός εξοπλισμός</u>

4.1.1 <u>Μεταφορικά μέσα</u> **104.276,27** **104.276,27**

Αφορά σε 2 ιχ αυτοκίνητα, 9 φορτηγά και ένα παλετοφόρο

ΑΡ ΚΥΚΛ	ΑΡ.ΠΛΑΙΣΙΟΥ	ΕΤΟΣ ΠΡΩΤΗΣ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΗ ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ	ΜΑΡΚΑ	ΕΙΔΟΣ
ΧΖΟ 2050	VR3UPHNKSN5852001	28/6/2022	17.740,95	5.322,28	12.418,67	PEUGEUOT 208	ΕΙΧ
ΧΖΟ 1220	VF7VBBHVBHZ060780	8/3/2017	20.304,67	5.113,70	15.190,97	CITROEN	ΕΙΧ
ΙΤΕ 4414	ZFA26300006E56988	22/4/2014	10.824,68	7.011,00	3.813,68	FIAT DOBLO	ΦΙΧ
ΖΤΕ 9968	ZFA22500006E15987	28/11/2016	9.500,00	1.710,00	7.790,00	FIAT FIORINO	ΦΙΧ
ΖΤΗ 3262	ZFA22500006E23102	30/12/2016	9.500,00	855,00	8.645,00	FIAT FIORINO	ΦΙΧ
ΖΤΑ 8215	ZFA 27000064366409	24/8/2015	9.900,00	3.151,20	6.748,80	FIAT SCUDO	ΦΙΧ
ΧΕΥ 3849	WF0AXXTTRAPC32230	10/3/2023	34.885,26	13.284,77	21.600,49	FORD TRANSIT	ΦΙΧ
ΥΤΡ 9449	MPATFS86JGT007711	8/9/2016	15.500,00	8.370,00	7.130,00	ISUZU D-MAX	ΦΙΧ
ΥΤΤ 3737	WOL6ZVD1BF9557345	19/11/2014	7.300,00	6.796,00	504,00	OPEL VIVARO	ΦΙΧ
ΖΤΑ 9097	WOLF7G603HV621848	21/6/2017	15.000,00	4.790,40	10.209,60	OPEL VIVARO	ΦΙΧ
ΙΥΝ 5444	WOLE7B1BBCV627575	8/1/2013	12.250,00	8.452,50	3.797,50	OPEL VIVARO	ΦΙΧ
ΠΑΛΕΤΟΦΟΡΟ			270	270	0,00		
			162.975,56	65.126,85	97.848,71		

- ✓ Έχουν καταχωρηθεί:
- ✓ στο μητρώο παγίων και
- ✓ στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής
- ✓ Έχουν πρόσφατα έγγραφα από Κ.Τ.Ε.Ο

Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 97.848,71 €

4.1.2 <u>Έπιπλα</u>

ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ	ΕΤΟΣ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΗ ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
Έπιπλα	2017 - 2021	12.894,70 €	10.851,46	2.043,24
Η/Υ και περιφερειακός εξοπλισμός	2021	19.595,18	19.313,57	281,61
Λοιπός εξοπλισμός	2021-2024	15.505,87	11.403,16	4.102,71
		47.995,75 €	**41.568,19**	**6.427,56**

Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 6.427,56 €

5. <u>Λοιπά περιουσιακά στοιχεία</u>

Σύνολο

6. <u>Άυλα πάγια στοιχεία</u> **5.004,81** **5.004,81**

6.1 <u>Λοιπά άυλα</u>

6.1.1 Αφορά λογισμικό πρόγραμμα για την λογιστική παρακολούθηση το οποίο αγοράστηκε στα έτη 2020-2022

Αξίας κτήσεως 8.226,19

Αποσβεσμένη 3.221,38

Αναπόσβεστη 5.004,81

- ✓ Έχει καταχωρηθεί:
- ✓ στο μητρώο παγίων και

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης
✓ στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 5.004,81**		
<u>Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή</u>		
7. <u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>		
7.2 <u>Λοιπά</u>		
7.2.1 <u>Δοσμένες εγγυήσεις</u> Αφορά την αξία εγγυήσεων ενοικίων ποσού 2.400,00 € Όπως αυτή προκύπτει από τα οικεία συμβόλαια και τα καταθετήρια Αφορά την εγγύηση για τη μίσθωση ΕΙΧ στην AVIS, όπως αυτή προκύπτει από το οικείο συμβόλαιο, ποσού 670,89 € **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 3.070,89**	**3.070,89**	**3.070,89**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**157.150,72**	**157.150,72**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
<u>Αποθέματα</u>	**180.470,21**	**180.470,21**
<u>Εμπορεύματα</u> Αφορά στην αξία των εμπορευμάτων τα οποία ✓ Έχουν καταχωρηθεί στην απογραφή που συνέταξαν οι διαχειριστές ✓ Προκύπτουν οι ποσότητες της απογραφής από το τηρούμενο βιβλίο αποθήκης. ✓ Η αξία στην οποία έχουν αποτιμηθεί είναι αυτή του κόστους κτήσης που προκύπτει με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού κόστους. Από την επισκόπηση του βιβλίου αποθήκης δεν εντοπίστηκαν ακίνητα αποθέματα αξία. **Η τρέχουσα αξία των εμπορευμάτων της 31/12/2024 εκτιμάται στο ποσό των 180.470,21 €**		
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>		
<u>Εμπορικές απαιτήσεις</u> Αφορά κατά ποσό ευρώ 1.390.202,69 τις εμπορικές απαιτήσεις (ανοιχτά υπόλοιπα πελατών) και κατά ποσό ευρώ 3.083,05 επιταγή εισπρακτέα λήξης στις 17/01/2025 (η οποία εισπράχθηκε στις 14/1/2025), όπως εμφανίζονται στο αθεώρητο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού. Μεγάλο μέρος των ανοιχτών υπολοίπων πελατών επιβεβαιώθηκαν μέσω των απαντητικών επιστολών από τους παραπάνω πελάτες οι οποίες απευθύνθηκαν απευθείας προς εμάς. Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών δεν προκύπτουν ενδείξεις για ύπαρξη ανάγκης απομείωσης της αξίας τους	**1.393.285,74**	**1.393.285,74** -

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 1.393.285,74		
Λοιπές απαιτήσεις Ποσό ευρώ 11,35 αφορά σε παρακρατούμενους φόρους από τόκους, οι οποίοι θα συμψηφιστούν με το φόρο εισοδήματος και ποσό 11.979,15 σε χρεωστικά υπόλοιπα πιστωτών και δεν έχουν ακόμη τιμολογηθεί. **Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 11.990,50**	**11.990,50**	**11.990,50**
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα Αφορά κατά ποσό ευρώ 2.737,68 στο υπόλοιπο του ταμείου, κατά ποσό 111.270,49 ευρώ το σύνολο των τραπεζικών καταθέσεων όψεως και κατά ποσό 107.008,34 ευρώ σε καταθέσεις σε ενέχυρο. Την ύπαρξη του υπόλοιπου του ταμείου την διαπιστώσαμε, διενεργώντας καταμέτρηση την 05/06/2025 και συμφωνώντας αυτό με το αντίστοιχο λογιστικό υπόλοιπο και στην συνέχεια μέσω της επαλήθευσης των κινήσεων βάσει παραστατικών προσδιορίσαμε το υπόλοιπο της 31.12.2024 Την ύπαρξη των υπολοίπων των λογαριασμών όψεως διαπιστώσαμε; ✓ Με συμφωνία τους με τα αντίστοιχα υπόλοιπα των αντιγράφων λογαριασμών όψεως της τράπεζας(extraits) ✓ μέσω λήψης απευθείας από εμάς επιστολών από τις τράπεζες.	**221.016,51**	**221.016,51**
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ	**221.016,51**	**221.016,51**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**1.806.762,96**	**1.806.762,96**
Σύνολο ενεργητικού	**1.963.913,68**	**1.963.913,68**
Προβλέψεις **Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους** Αφορά την πρόβλεψη για αποζημίωση 29 υπαλλήλων βάσει των διατάξεων του Ν2112/1920 , λόγω εξόδου από την υπηρεσία **Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 13.756.60**	**13.756,60**	**13.756,60**
Υποχρεώσεις **Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** **Τραπεζικά δάνεια** **Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων** Αφορά το υπόλοιπο κατά την 31/12/2024, όπως αυτό επιβεβαιώθηκε από τις επιβεβαιωτικές επιστολές που λάβαμε απευθείας από τις τράπεζες για οκτώ δανειακές συμβάσεις **Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 651.779,38**	**651.779,38**	**651.779,38**
Εμπορικές υποχρεώσεις Αφορά σε υποχρεώσεις προς προμηθευτές από εμπορικές συναλλαγές.	**171.918,33**	**171.918,33**

<table>
<tr><th>Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού</th><th>Ποσά σε ευρώ</th><th>Αξίες εκτίμησης</th></tr>
<tr><td>✓ Επιβεβαιώσαμε τα υπόλοιπα ως εξής με επιστολές από τους προμηθευτές οι οποίες στάλθηκαν απευθείας σε εμάς.

Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών δεν διαπιστώσαμε την ότι συντρέχουν λόγοι παραγραφής των υποχρεώσεων.
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 171.918,33</td><td></td><td></td></tr>
<tr><td><u>Φόρος εισοδήματος</u>
Αφορά το οφειλόμενο φόρο εισοδήματος της χρήσης 2023 καθώς και το φόρο εισοδήματος, ο οποίος προκύπτει από την προσωρινή δήλωση φορολογίας εισοδήματος του φορολογικού έτους 2024 μετά τον συμψηφισμό της προκαταβολής του φόρου εισοδήματος της χρήσης 2023.
Σχετικά με τις φορολογικές υποχρεώσεις επισημαίνουμε ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2019 έως και 2024.
Δεν επεκταθήκαμε στην εκτίμηση πιθανών φορολογικών επιβαρύνσεων που μπορεί να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο</td><td>61.764,11</td><td>61.764,11</td></tr>
<tr><td><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,

<table>
<tr><th>ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ</th><th>ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31/12/2024</th></tr>
<tr><td>ΦΠΑ</td><td>110.108,16</td></tr>
<tr><td>ΦΜΥ</td><td>9.745,92</td></tr>
<tr><td>Φόροι-τέλη αμοιβών τρίτων</td><td>2.670,00</td></tr>
<tr><td>Φόρος μερισμάτων</td><td>22.128,70</td></tr>
<tr><td>Φόρος εργολάβων</td><td>896,78</td></tr>
<tr><td>Σύνολο</td><td>145.603,56</td></tr>
</table>

<u>Ανάλυση των υποχρεώσεων:</u>
Επαληθεύσαμε τα ανωτέρω υπόλοιπα βάσει
✓ των υποβληθεισών δηλώσεων
✓ των καταβολών για την εξόφλησή τους σε επόμενη περίοδο με τα αντίστοιχα αντίγραφα τραπεζικών λογαριασμών όψεως
✓ στοιχείων της προσωποιημένης πληροφόρηση του συστήματος TAXISnet της ΑΑΔΕ</td><td>145.569,56</td><td>145.569,56</td></tr>
<tr><td><u>Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης</u>

<u>Ανάλυση:</u>
Επαληθεύσαμε τα ανωτέρω υπόλοιπα βάσει
✓ Των μισθοδοτικών καταστάσεων
✓ των υποβληθεισών δηλώσεων ΑΠΔ</td><td>31.147,69</td><td>31.147,69</td></tr>
</table>

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης
✓ των καταβολών για την εξόφλησή τους σε επόμενη περίοδο με τα αντίστοιχα αντίγραφα τραπεζικών λογαριασμών όψεως **Εκτιμούμε την συνολική αξία των υποχρεώσεων σε ασφαλιστικούς οργανισμούς στο ποσό των ευρώ 31.147,69**		
Λοιπές υποχρεώσεις Ανάλυση Αμοιβές προσωπικού πληρωτέες 690,56 € Μερίσματα πληρωτέα 834.600,53 € Λοιπές υποχρεώσεις 7.478,82 € Τα μερίσματα πληρωτέα αφορούν σε υποχρεώσεις προς τους εταίρους από οφειλομενα κέρδη προηγούμενων χρήσεων τα οποία αναλύονται στον λογ.53.98 ανά εταίρο.	**842.769,91**	**842.769,91**
Σύνολο υποχρεώσεων	**1.906.768,91**	**1.906.768,91**
Σύνολο προβλέψεων και υποχρεώσεων	**1.920.768,91**	**1.920.768,91**

V. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΦΡΑΓΚΟΣ ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΚΑΙ ΣΙΑ ΟΜΟΡΡΥΘΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2024

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

Σύνολο **Ενεργητικού**	Ευρώ	1.963.913,68
Μείον: Σύνολο **Παθητικού**	«	1.920.525,51
Καθαρή Θέση την 31/12/2024	Ευρώ	**43.388,17**

Επομένως η καθαρή αξία της εταιρείας κατά την **31/12/2024** εκτιμάται στο ποσό των ευρώ **43.388,17 (σαράντα τρείς χιλιάδες τριακόσια ογδόντα οκτώ ευρώ και δεκαεπτά λεπτά).**

VI. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ

1. Ο σκοπός, η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της εκτίμησης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας την 31/12/2024 είναι αυτά που αναφέρονται ανωτέρω, βάσει όσων συμφωνήθηκαν στην Επιστολή Ανάθεσης της 21/5/2025. Η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης εργασίας είναι αυτά, τα οποία εμείς κρίναμε κατάλληλα στο πλαίσιο της εφαρμογής των διατάξεων του Ν. 4601/2019 και ενδέχεται να μην ενδείκνυνται για οποιοδήποτε άλλο σκοπό, χρήση, ή πλαίσιο εφαρμογής.

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

3. Δεν διενεργήσαμε έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων και των καταστάσεων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας 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 Ομόρρυθμης Εταιρείας, βασίστηκαν στις χρηματοοικονομικές πληροφορίες και τα

δεδομένα τα οποία τέθηκαν υπόψη μας και η προσέγγισή τους έγινε στη βάση ενός επιπέδου σημαντικότητας.

4. Τα συμπεράσματα τα οποία διατυπώνονται στην παρούσα Έκθεση, αποτελούν την επαγγελματική μας άποψη, ως αποτέλεσμα της εξέτασης της από 21/5/2025 Απόφασης των διαχειριστών της Ομόρρυθμης Εταιρείας και των δεδομένων και των πληροφοριών που τέθηκαν υπόψη μας στο πλαίσιο της εργασίας μας. Η επαγγελματική μας άποψη πρέπει να λαμβάνεται υπόψη ως συμπεράσματα συμβουλευτικής φύσης, στο πλαίσιο της ολοκλήρωσης της μετατροπής κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019 και σε καμία περίπτωση δεν πρέπει να εκλαμβάνεται ως παραίνεση για την ολοκλήρωση ή όχι της συναλλαγής ή δεσμευτική για τη λήψη της απόφασης αυτής.

5. Δεν αναλαμβάνουμε καμία ευθύνη έναντι τρίτων, οι οποίοι δεν εμπλέκονται στη διαδικασία ολοκλήρωσης της εν λόγω μετατροπής και δεν σχετίζονται με αυτή σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019. Η Έκθεσή μας εξαρτάται από τη ρητή αποζημίωση της Εταιρείας προς όφελός μας, η οποία θα μας προφυλάσσει από κάθε επιβολή βλάβης και έναντι τυχόν ζημιών και εξόδων ή οποιουδήποτε άλλου κόστους και λοιπών συνεπειών που μπορεί να μας επιβληθούν σε σχέση με την παροχή της παρούσας Έκθεσης.

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

ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Υπό Μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας.

Αθήνα, 12 Ιουνίου 2025

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ Θ. ΚΟΥΤΣΟΥΛΕΝΤΗΣ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 39261

ΜΑΡΙΟΣ Τ. ΧΑΤΖΗΓΝΑΤΙΟΥ
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 58261

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

ΠΡΟΣΑΡΤΑΤΑΙ στην παρούσα, η από 10-1-2025 απόφαση της συνέλευσης των εταίρων, επικυρωμένη από δικηγόρο (κατ' άρθρο 106 παρ. 4 Ν.4601/2019 και άρθρο 446 ΚπολΔ), όπου δήλωσαν την περί μη κατάρτισης από τους διαχειριστές της εταιρείας λεπτομερούς έκθεσης, για τη μετατροπή, παραιτούμενοι από το σχετικό δικαίωμα τους κατ' άρθρα 120 παρ.1 και 106 παρ. 4 του Ν. 4601/2019.

Σε πίστωση των ανωτέρω συνετάγη το παρόν σε τριάντα επτά (37) φύλλα και εκδόθηκαν αντίγραφα. Τα δικαιώματα του ανωτέρω ανέρχονται σε 1.336,00 ευρώ, επί των οποίων αναλογεί Φ.Π.Α. 24% 320,64 ευρώ, ήτοι η συνολική είσπραξη μαζί με τα τέλη μεγαροσήμου ανέρχεται σε ευρώ 1.656,64 και αφού διαβάστηκε καθαρά και μεγαλόφωνα στους εμφανισθέντες, βεβαιώθηκε και υπεγράφη από αυτούς, σε εμένα Συμβολαιογράφο, όπως ο νόμος ορίζει.-

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ **Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ**