KYRIAKOS
TAMPOURAS
12.09.2025 08:00

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΤΡΙΚΑΛΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Βενιζέλου 1
Τ.Κ.: 42132
Πληροφορίες: Ταμπούρας Κυριάκος
Τηλέφωνο: 2431027493
E-mail: gemi@trikala-chamber.gr

Τρίκαλα,12/09/2025
Αριθ.Πρωτ.: 3725762

Συνημ.:

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, στοιχείων της Εταιρείας με την επωνυμία **ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.**, το διακριτικό τίτλο **BIODASOS** και αριθμό ΓΕΜΗ **161867853000**.

Ο ΑΝ. ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΓΕΜΗ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΤΡΙΚΑΛΩΝ
Ανακοινώνει ότι :

Την **12/09/2025** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με ΚΑΚ **5496063,** το αιρθμ. 1564/09.09.2025 Συμβολαιογραφικό Έγγραφο της συμβολαιογράφου Τρικάλων Μαρκέλλας Θεοδώρου Διβάνη (ΑΦΜ 066541821) της Εταιρείας με την επωνυμία **ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.**, το διακριτικό τίτλο **BIODASOS** και αριθμό ΓΕΜΗ **161867853000**, η οποία εδρεύει στο Δήμο ΤΡΙΚΚΑΙΩΝ / ΤΡΙΚΑΛΩΝ (Δ/νση : ΣΩΚΡΑΤΟΥΣ 33, ΤΚ: 42132, ΤΡΙΚΑΛΑ), από το οποίο προκύπτει η μετατροπή της ανωτέρω εταιρείας από ετερόρρυθμη σε ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **BIODASOS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** και διακριτικό τίτλο **BIODASOS Α.Ε.**

Ο αν. Προϊστάμενος της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ
Κυριάκος Ταμπούρας

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

Κοινοποίηση:
ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.
ΣΩΚΡΑΤΟΥΣ 33, 42132, ΤΡΙΚΑΛΑ

ΑΡΙΘΜΟΣ 1564-

ΣΥΣΤΑΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΔΙΑ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΕΤΕΡΟΡΡΥΘΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

(ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΩΝ ΝΟΜΩΝ 4601/2019, 4935/2022, 4548/2018 ΚΑΙ 5162/2024)

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΕΥΡΩ: 400.000,00

Στα Τρίκαλα σήμερα στις εννέα (09) του μηνός Σεπτεμβρίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι πέντε (2025), ημέρα της εβδομάδος Τρίτη, στο συμβολαιογραφείο μου που βρίσκεται στα Τρίκαλα επί της οδού Ασκληπιού 9, ενώπιον εμού της Συμβολαιογράφου Τρικάλων ΜΑΡΚΕΛΛΑΣ ΘΕΟΔΩΡΟΥ ΔΙΒΑΝΗ (Α.Φ.Μ. 066541821, Δ.Ο.Υ. Τρικάλων) με έδρα τα Τρίκαλα, εμφανίστηκαν οι μη εξαιρούμενες από το νόμο: **1) Χρυσούλα Τσιμπώνη του Ηλία και της Αγγελικής,** τεχνολόγος δασοπονίας, που γεννήθηκε στην Ελάτη Τρικάλων στις 31.10.1965 και κατοικεί στα Τρίκαλα (οδός Παλαιοχωρίου 8, 42100 Τρίκαλα), κάτοχος του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό Α01261192 που εκδόθηκε από την ΥΔΕΕ Τρικάλων στις 29.12.2024 και λήγει στις 28.12.2034, με Α.Φ.Μ. 064826530 της Δ.Ο.Υ. Τρικάλων και **2) Αθανασία Χριστάνα του Κωνσταντίνου και της Χρυσούλας,** ιδιωτ. υπάλληλος, που γεννήθηκε στα Τρίκαλα

Τρικάλων στις 19.09.1989 και κατοικεί στην Αθήνα Αττικής (οδός Βαφειοχωρίου 71, 11476 Αθήνα) κάτοχος του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό Α01268160 που εκδόθηκε από την ΥΔΕΕ Τρικάλων στις 30.12.2024 και λήγει στις 29.12.2034, με Α.Φ.Μ. 144891327 της Δ.Ο.Υ. Τρικάλων.

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

Η πρώτη εκ των εμφανισθέντων **Χρυσούλα Τσιμπώνη του Ηλία και της Αγγελικής,** τυγχάνει **ομόρρυθμος εταίρος, διαχειρίστρια και νόμιμος εκπρόσωπος,** η δε δεύτερη εκ των εμφανισθέντων **Αθανασία Χριστάνα του Κωνσταντίνου και της Χρυσούλας, ετερόρρυθμος εταίρος**, της **ετερόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία «ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.»** και το διακριτικό τίτλο **«BIODASOS»,** που εδρεύει στο Δήμο Τρικκαίων και επί της οδού Σωκράτους αριθ. 33, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 161867853000 και Α.Φ.Μ. 801706520 της Δ.Ο.Υ. Τρικάλων, η οποία συστάθηκε στις 07.12.2021 μέσω της Υπηρεσίας Μιας Στάσης του Επιμελητηρίου Τρικάλων δυνάμει του από 29.11.2021 ιδιωτικού συμφωνητικού σύστασης ετερόρρυθμης εταιρείας, που αποτελεί και το Καταστατικό της, καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης της σύστασης 161867853000, όπως προκύπτει από την από 07.12.2021 Ανακοίνωση Σύστασης Εταιρείας μέσω Υπηρεσίας Μιας Στάσης του Επιμελητηρίου Τρικάλων, εκτυπωμένο αντίγραφο της οποίας από το διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ, προσαρτάται στο παρόν.

Το καταστατικό της ανωτέρω εταιρείας **τροποποιήθηκε στη συνέχεια ως προς το Άρθρο 5**, δυνάμει του από 07.03.2025 ιδιωτικού συμφωνητικού των εταίρων της άνω εταιρείας, που καταχωρίστηκε την 10.03.2025 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5302666, αναρτηθείσας της υπ' αριθμ. πρωτ. 3577499/10.03.2025 ανακοίνωσης, εκτυπωμένο αντίγραφο της οποίας από το διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ, προσαρτάται στο παρόν, **μη τροποποιηθέντος έκτοτε περαιτέρω του καταστατικού της εταιρείας αυτής**, σύμφωνα με το προσαρτώμενο στο παρόν με αριθμό Πρωτ. 3168682.4871671 Γενικό Πιστοποιητικό του Γ.Ε.ΜΗ που εκδόθηκε στις 28.08.2025 από την Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ του Επιμελητηρίου Τρικάλων, από το οποίο προκύπτει επίσης ότι: α) Η εταιρεία δεν έχει λυθεί λόγω παρόδου του χρόνου διάρκειας που ορίζεται στο καταστατικό της, β) δεν έχει καταχωρισθεί στη Μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. απόφαση των εταίρων της για τη λύση της εταιρείας και τη θέση αυτής σε εκκαθάριση, γ) δεν έχει καταχωρισθεί στη Μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. οποιαδήποτε πράξη ή στοιχείο απ' όπου να προκύπτει λύση της εταιρείας και θέση αυτής σε εκκαθάριση, για άλλο λόγο προβλεπόμενο στο καταστατικό πέραν της απόφασης των εταίρων, δ) δεν έχει καταχωρισθεί στη Μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. έξοδος εταίρου που να καθιστά την εταιρεία μονοπρόσωπη για διάστημα τεσσάρων μηνών από την έξοδο αυτή (σύμφωνα με τα άρθρα 261 και 267 του Νόμου 4072/2012 και 27 του Νόμου 4403/2016) και ε) δεν έχει περιέλθει στην ανωτέρω Υπηρεσία για να καταχωρισθεί στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο αίτηση, αγωγή ή δικαστική απόφαση για λύση της εταιρείας και διορισμό ή αντικατάσταση εκκαθαριστή ή συνεκκαθαριστή, ούτε απόφαση που να τη θέτει

υπό αναγκαστική διαχείριση ή ειδική εκκαθάριση και τέλος, μέχρι την ανωτέρω ημερομηνία, δεν έχει περιέλθει στην παραπάνω Υπηρεσία προκειμένου να σημειωθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. απόφαση που να την κηρύσσει σε κατάσταση πτώχευσης ή σε διαδικασία συνδιαλλαγής/εξυγίανσης ούτε αίτηση προς το αρμόδιο Δικαστήριο για να κηρυχθεί σε κατάσταση πτώχευσης ή διαδικασίας συνδιαλλαγής/εξυγίανσης.

Σύμφωνα δε με το Καταστατικό της ως άνω Εταιρείας όπως τροποποιημένο ισχύει:

-Τα μέλη της εταιρείας είναι οι άνω εμφανισθείσες:

α) η Χρυσούλα Τσιμπώνη του Ηλία και της Αγγελικής, με ποσοστό συμμετοχής 99% υπό την ιδιότητα του ομόρρυθμου εταίρου και

β) η Αθανασία Χριστάνα του Κωνσταντίνου και της Χρυσούλας, με ποσοστό συμμετοχής 1% υπό την ιδιότητα του ετερορρύθμου εταίρου.

-Η επωνυμία της εταιρείας είναι «ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.» και ο διακριτικός τίτλος «BIODASOS».

-Η έδρα της βρίσκεται στην οδός Σωκράτους αριθ. 33 στο Δήμο Τρικκαίων.

-Το εταιρικό της κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των τετρακοσίων χιλιάδων ευρώ (400.000,00 €). Το κεφάλαιο αυτό εισφέρθηκε κατά 99% από την ομόρρυθμο εταίρο Χρυσούλα Τσιμπώνη και κατά 1% από την ετερόρρυθμο εταίρο Αθανασία Χριστάνα.

-Η διάρκεια της εταιρείας είναι αορίστου χρόνου.

-Ο σκοπός της είναι:

(α) η ανάληψη, εκτέλεση, κατασκευή πάσης φύσεως δημοσίων ή/και ιδιωτικών τεχνικών έργων και η καθ' οιονδήποτε τρόπο εκμετάλλευσή τους,

(β) η ανάληψη και εκτέλεση προμηθειών του Δημοσίου Τομέα,

(γ) η εκπόνηση μελετών πάσης φύσεως δημοσίων ή/και ιδιωτικών τεχνικών έργων, η ανάληψη επιβλέψεων και η παροχή υπηρεσιών τεχνικού συμβούλου κατά τη μελέτη και κατασκευή κάθε είδους δημοσίων ή/και ιδιωτικών έργων,

(δ) η ανάληψη εργολαβιών για την εκτέλεση, κατασκευή πάσης φύσεως δημοσίων ή/και ιδιωτικών τεχνικών έργων,

(ε) η μελέτη, κατασκευή, ανέγερση – επί ιδιόκτητων ή μη ακινήτων – για ίδιο λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων και εν γένει εκμετάλλευση πάσης φύσεως οικοδομών, επαγγελματικής χρήσης κτιρίων, καταστημάτων βιοτεχνικών ή βιομηχανικών χώρων, τουριστικών μονάδων και εγκαταστάσεων, ξενώνων, θερινών διαμονών και εν γένει κτιρίων, που θ' ανήκουν στην εταιρεία ή τρίτους, με οιονδήποτε τρόπο καθώς και η πώληση, μίσθωση, εκμίσθωση προς οποιοδήποτε τρίτο φυσικό ή νομικό πρόσωπο δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου των κατασκευασθησομένων οικοδομών κάθε χρήσης επί κέρδει καθώς και η διενέργεια κάθε συναφούς οικοδομικής και τεχνικής εργασίας (ενδεικτικά αναφέρονται συντήρηση, επισκευή και διαχείριση) και η καθ' οιονδήποτε τρόπο εκμετάλλευση αυτών,

(στ) η εν γένει εμπορία πάσης φύσεως ειδών ύδρευσης, άρδευσης, αποχέτευσης, ηλεκτρομηχανολογικού εξοπλισμού και δομικών υλικών,

(ζ) υπηρεσίες δασολογικών μελετών (διαχείρισης δασών και ορεινών βοσκοτόπων, δασοτεχνικής διευθέτησης ορεινών

λεκανών, χειμάρρων, αναδασώσεων, δασικών οδών και δασικών μεταφορικών εγκαταστάσεων),

(η) υπηρεσίες αρχιτεκτονικής τοπίου,

(θ) υπηρεσίες εκπόνησης μελετών φυτοτεχνικής διαμόρφωσης περιβάλλοντος χώρου και έργων πρασίνου και

(ι) υπηρεσίες σχεδιασμού και επίβλεψης χώρων πρασίνου, πεζοδρομίων, πεζόδρομων, περιφράξεων και χώρων στάθμευσης.

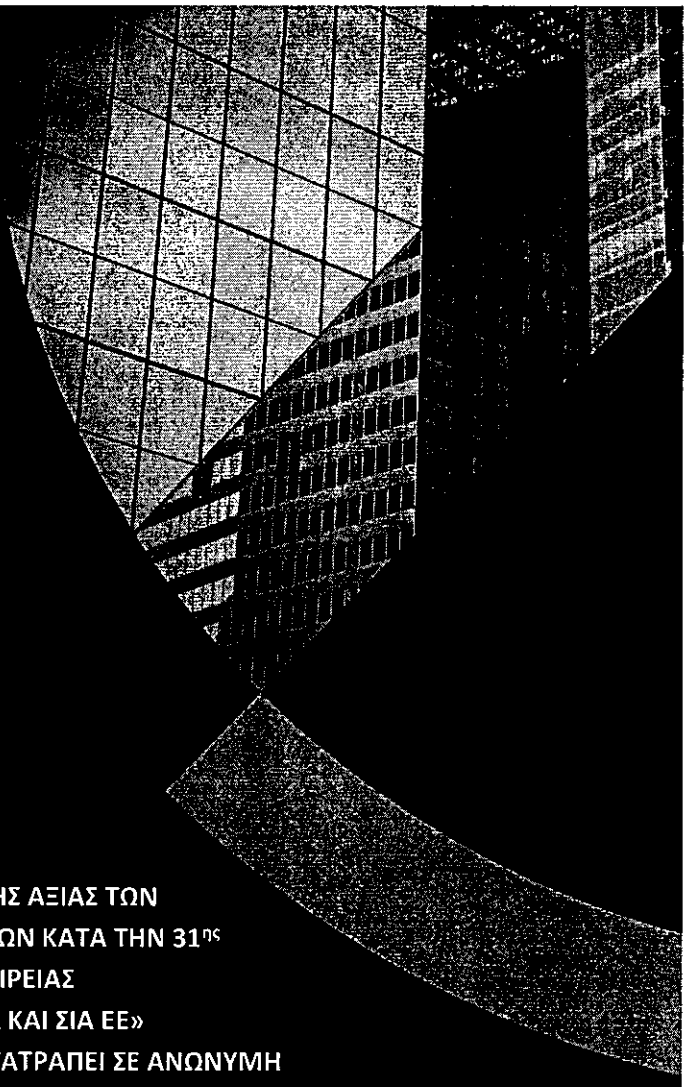
-Τέλος τα καθήκοντα του διαχειριστή και νομίμου εκπροσώπου ασκούνται καθ' όλη τη διάρκεια της εταιρείας από τη μοναδική ομόρρυθμο εταίρο Χρυσούλα Τσιμπώνη, με τους λοιπούς όρους και συμφωνίες που διαλαμβάνονται στο από 07.03.2025 κωδικοποιημένο και ισχύον καταστατικό της εταιρείας.

Οι εμφανισθείσες Χρυσούλα Τσιμπώνη του Ηλία και της Αγγελικής και Αθανασία Χριστάνα του Κωνσταντίνου και της Χρυσούλας μοναδικοί εταίροι της άνω ετερόρρυθμης εταιρείας, εκπροσωπούσες το σύνολο (100%) του εταιρικού κεφαλαίου αυτής σύμφωνα με τα ανωτέρω αναφερόμενα, **με την από 17.03.2025 απόφασή τους**, υπογεγραμμένο από αυτές πρακτικό της οποίας προσαρτάται στο παρόν, **αποφάσισαν ομόφωνα την μετατροπή της ετερόρρυθμης εταιρείας** με την επωνυμία **«ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.»** και διακριτικό τίτλο **«BIODASOS» σε ανώνυμη εταιρεία,** σύμφωνα με τις διατάξεις των Νόμων 4601/2019, 4548/2018, 4935/2022 και 5162/2024, **με βάση τον ισολογισμό μετασχηματισμού της 31.03.2025** και για το

λόγο αυτό **ανέθεσαν στους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές**, Δήμο Ν. Πιτέλη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14881 και Ανδρέα Γ. Πούρνο με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 35081 της ελεγκτικής εταιρείας «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.» **να προβούν στην εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας** της υπό μετατροπή εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 και **τη σύνταξη της σχετικής έκθεσης.**

Προς τούτο και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 123 παρ. 1 και 2 του Ν. 4601/2019 **συντάχθηκε από τους ανωτέρω ορκωτούς ελεγκτές λογιστές**, Δήμο Ν. Πιτέλη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14881 και Ανδρέα Γ. Πούρνο με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 35081 της ελεγκτικής εταιρείας «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.» η από **05.05.2025** «Έκθεση για την αποτίμηση της αξίας των Περιουσιακών Στοιχείων κατά την 31η Μαρτίου 2025 της εταιρείας με την επωνυμία «ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ» προκειμένου να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία με βάση τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 και του Ν. 4935/2022», η οποία καταχωρίστηκε στις 15.05.2025 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο με κωδικό αριθμό καταχώρησης 5375681, αναρτηθείσας της υπ' αριθμ. πρωτοκόλλου 3623223/15.05.2025 Ανακοίνωσης στην οποία εμπεριέχεται και η ανωτέρω έκθεση εκτίμησης, εκτυπωμένο αντίγραφο της οποίας από το διαδικτυακό τόπο του ΓΕΜΗ προσαρτάται στο παρόν. Το κείμενο της ως άνω Έκθεσης, έχει επί λέξει ως εξής:

PKF Hellas



Έκθεση

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31ης ΜΑΡΤΙΟΥ 2025 ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ» ΠΡΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΝΑ ΜΕΤΑΤΡΑΠΕΙ ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΒΑΣΗ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019 ΚΑΙ ΤΟΥ Ν. 4935/2022.

ΜΑΙΟΣ | 2025

ΑΘΗΝΑ

PKF Hellas

Περιεχόμενα

I. Εισαγωγή 2
II. Σκοπός της Έκθεσης και περιορισμός χρήσης 2
III. Μεθοδολογία 3
IV. Δηλώσεις 4
V. Πληροφοριακά στοιχεία εταιρείας 4
VI. Προσδιορισμός της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας . 5
Α. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ 7
1. Ενσώματα πάγια στοιχεία 7
1.1. Μηχανολογικός εξοπλισμός 7
1.2. Μεταφορικά μέσα 8
1.2 Λοιπός εξοπλισμός 10
2. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές 10
Β. ΠΑΘΗΤΙΚΟ 13
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 13
3. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις 13
Γ.ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ 15
VII. Συμπέρασμα 16

Η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ [PKF ΕΛΛΑΣ] είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή αντιπροσωπείρας εταιρείας.

PKF Hellas

Αθήνα
Λεωφ. Κηφισίας 124,
115 26 Αθήνα

210 7480600
athens@pkf.gr
www.pkf.gr

Αρ. Γ.Ε.Μ.Η 001893601000

Προς
Τους εταίρους της
«ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ»

Αθήνα, 5 Μαΐου 2025

Εμπιστευτική

I. Εισαγωγή

Η παρούσα έκθεση, συντάχθηκε ύστερα από απόφαση των εταίρων της εταιρείας «ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ» και τη σχετική εντολή της διοίκησης της εταιρείας προς εμάς, με την οποία μας ζητήθηκε η αποτίμηση, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 3 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, της αξίας κατά την **31.03.2025** της καθαρής θέσης της ως άνω εταιρείας, με σκοπό τη μετατροπή της σε Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε.), σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 και τις διατάξεις του Ν. 4935/2024.

II. Σκοπός της Έκθεσης και περιορισμός χρήσης

Η παρούσα έκθεση αποτίμησης έχει εκπονηθεί από την «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.» κατ' εντολή της διοίκησης της εταιρείας «ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ». Η εργασία μας έχει ως σκοπό αποκλειστικά και μόνο την αποτίμηση του Ενεργητικού, του Παθητικού και τον προσδιορισμό της Καθαρής Θέσης, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018, της «ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ» κατά την 31.03.2025 προκειμένου να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε.), σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 και τις διατάξεις του Ν. 4935/2024.

Η παρούσα εργασία μας, όπως αυτή έχει συμφωνηθεί μαζί σας, διενεργήθηκε σύμφωνα με το Διεθνές Πρότυπο Συναφών Υπηρεσιών 4400, το οποίο ισχύει σε «Αναθέσεις Εκτέλεσης Προσυμφωνημένων Διαδικασιών Συναφών με Χρηματοοικονομική Πληροφόρηση».

Θα πρέπει ωστόσο να επισημάνουμε ότι η παρούσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, και ως εκ τούτου δεν θα εκφράσουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο. Οι διαδικασίες εκτελέστηκαν με αποκλειστικό σκοπό να

Η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ [PKF ΕΛΛΑΣ] είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

PKF Hellas

βοηθήσουν στην αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας (Ενεργητικού και Παθητικού) καθώς και την Καθαρή θέση της εταιρείας κατά την **31.03.2025**.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς τον Διαχειριστή της Εταιρείας «ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ», και προς τα αρμόδια εποπτικά όργανα, στα πλαίσια των διατάξεων της παραγράφου 3 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και δεν επιτρέπεται η χρησιμοποίησή της για άλλους σκοπούς.

Η **«PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.»** δεν αποδέχεται καμία ευθύνη προς τρίτους σχετικά με πληροφορίες που υπάρχουν στην παρούσα έκθεση, εκτός εάν πρωτίστως έχει ζητηθεί και δοθεί η έγγραφη συγκατάθεσή μας. Σε περίπτωση που αντίγραφο της παρούσας δοθεί σε τρίτους, θα πρέπει να παραδοθεί σαν ενιαίο σύνολο. Η χρήση και διεξαγωγή συμπερασμάτων από οποιοδήποτε τρίτο μέρος, καθώς και η λήψη αποφάσεων με βάση αυτήν την αποτίμηση αποτελούν αποκλειστική ευθύνη αυτών που θα χρησιμοποιήσουν την παρούσα έκθεση. Ως εκ τούτου η **«PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.»** δεν φέρει καμία ευθύνη για ζημιές, που μπορεί να προκύψουν σε οποιοδήποτε μέρος, σαν αποτέλεσμα αποφάσεων που θα ληφθούν με βάση την παρούσα έκθεση αποτίμησης.

Στο κεφάλαιο 6 της παρούσας έκθεσης παραθέτουμε την αποτίμηση της αξίας των επιμέρους στοιχείων του Ισολογισμού της **31.03.2025**.

III. Μεθοδολογία

Προκειμένου να διαπιστώσουμε και να αποτιμήσουμε την αξία των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας «ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ», κατά την **31.03.2025** προβήκαμε στις ακόλουθες διαδικασίες:

- Πραγματοποιήθηκε αντιπαραβολή των ποσών που είναι καταχωρισμένα στον ισολογισμό μετασχηματισμού της **31.03.2025** της εταιρείας με τα αντίστοιχα λογιστικά αρχεία και λοιπά στοιχεία που τέθηκαν υπόψη μας.
- Λήφθηκαν όλες οι απαιτούμενες, για το σκοπό της παρούσας έκθεσης πληροφορίες από τη διοίκηση της εταιρείας και τα στελέχη του λογιστηρίου της.
- Πραγματοποιήθηκε αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικό) και υποχρεώσεων (Παθητικό) βάσει χρονολογίας απόκτησης, εμπορευσιμότητας και συνθηκών αγοράς κατά την **31.03.2025**.
- Προσδιορίστηκε η Καθαρή Θέση της εταιρείας ως διαφορά μεταξύ Ενεργητικού και Παθητικού λαμβάνοντας υπόψη τις νέες αξίες αποτίμησης των στοιχείων αυτών.

Η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ) είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

Η εργασία μας αυτή στηρίχθηκε στον Ισολογισμό Μετατροπής της **31.03.2025**, που συντάχθηκε από τη διοίκηση και τον υπεύθυνο των λογιστικών υπηρεσιών της εταιρείας, για τη μετατροπή της σε Ανώνυμη Εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 και στον έλεγχο των σχετικών βιβλίων και των στοιχείων που τήρησε η εταιρεία.

Κατά την αποτίμηση των στοιχείων του ισολογισμού λάβαμε υπόψη μας κάθε στοιχείο που θα μπορούσε να επηρεάσει την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την **31.03.2025**.

IV. Δηλώσεις

Η Διοίκηση της εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των περιουσιακών στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού, της μετατρεπόμενης εταιρείας, στην λογιστική τους αξία.

Δική μας ευθύνη είναι να εκτελέσουμε τις προσυμφωνημένες διαδικασίες που περιγράφονται στην σχετική παράγραφο με τον Σκοπό της Έκθεσης και να σας γνωστοποιήσουμε τα ευρήματά μας.

V. Πληροφοριακά στοιχεία εταιρείας

Η εταιρεία συντάσσει τις οικονομικές της καταστάσεις σύμφωνα με τα ελληνικά λογιστικά πρότυπα (Ν.4308/2014).

i. Σύντομο ιστορικό (ίδρυση, επωνυμία, σκοπός, έδρα, διάρκεια, κεφάλαιο)

ΣΥΣΤΑΣΗ - ΙΔΙΟΤΗΤΑ- ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Η επιχείρηση «ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ» υπέβαλε δήλωση έναρξης εργασιών την 07/12/2021 και έλαβε ΑΦΜ με αριθμό 801706520 από την ΔΟΥ Τρικάλων.

ΕΔΡΑ

Έδρα της Επιχείρησης ορίστηκε και είναι μέχρι σήμερα ο Δήμος Τρικκαίων.

ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Η διάρκεια της εταιρείας καθίσταται αόριστη.

ΣΚΟΠΟΣ

Σκοπός της εταιρείας είναι:

Κύριος ΚΑΔ

Α) Υπηρεσίες δασολογικών μελετών (διαχείρισης δασών και ορεινών βοσκοτόπων, δασοτεχνικής διευθέτησης ορεινών λεκανών, χειμάρρων, αναδασώσεων, δασικών οδών και δασικών μεταφορικών εγκαταστάσεων.

Δευτερεύοντες ΚΑΔ

1. Υπηρεσίες κλαδέματος δένδρων και άλλων φυτών
2. Δασοκομία και άλλες δασοκομικές δραστηριότητες
3. Υλοτομία

Η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ) είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

PKF Hellas

4. Κατασκευή άλλων έργων πολιτικού μηχανικού
5. Υπηρεσίες αρχιτεκτονικής τοπίου
6. Υπηρεσίες εκπόνησης μελετών φιλοτεχνικής διαμόρφωσης περιβάλλοντος χώρου και έργων πρασίνου

ΚΕΦΑΛΑΙΟ

Το κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται σε τετρακόσιες χιλιάδες (400.000,00) Ευρώ, και σε αυτό συμμετέχουν η μεν Τσιμπώνη Χρυσούλα κατά ποσοστό 99%,ήτοι κατά ποσό ευρώ ,τριακόσια ενενήντα έξι χιλιάδων ευρώ (396.000,00), ως ομόρρυθμη εταίρος ,η δε Χριστάνα Αθανασία ,κατά ποσοστό 1% ήτοι κατά ποσό ευρώ τεσσάρων χιλιάδων ευρώ (4.000,00),ως ετερόρρυθμη εταίρος.

VI. Προσδιορισμός της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας

ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ

Ισολογισμός μετατροπής 31.03.2025

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Λογιστική Αξία 31.03.2025	Αξία Αποτίμησης	Αξία μετά την αποτίμηση 31.03.2025
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Μηχανολογικός εξοπλισμός	72.328,40	-36.328,40	36.000,00
Μεταφορικά μέσα	119.656,25	9.343,75	129.000,00
Λοιπός εξοπλισμος	176.932,17		176.932,17
Σύνολο	**368.916,82**		**341.932,17**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**368.916,82**		**341.932,17**
			0,00
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			0,00
Εμπορικές απαιτήσεις	31.059,30		31.059,30
Λοιπές απαιτήσεις	47.089,50		47.089,50
Εμπορικό χαρτοφυλάκιο	126.981,25		126.981,25
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.776.817,61		1.776.817,61
Σύνολο	**1.981.947,66**		**1.981.947,66**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**1.981.947,66**		**1.981.947,66**
Σύνολο ενεργητικού	**2.350.864,48**		**2.323.879,83**

Η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ) είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή συνταποκρίτριας εταιρείας.

	Λογιστική Αξία 31.03.2025	Αξία Αποτίμησης	Αξία μετά την αποτίμηση 31.03.2025
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	400.000,00		400.000,00
Σύνολο	**400.000,00**		**400.000,00**
Διαφορές εύλογης αξίας	0,00	-26.984,65	-26.984,65
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων	0,00		**-26.984,65**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποτελέσματα εις νέο	491.761,07		491.761,07
Σύνολο	**491.761,07**		**491.761,07**
Σύνολο καθαρής θέσης	**891.761,07**		**864.776,42**
Υποχρεώσεις			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Δάνεια	418.330,67		418.330,67
Εμπορικές υποχρεώσεις	658.925,62		658.925,62
Λοιποί φόροι και τέλη	142.709,21		142.709,21
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	21.822,56		21.822,56
Πιστωτές διάφοροι	217.315,35		217.315,35
Σύνολο	**1.459.103,41**		**1.459.103,41**
Σύνολο υποχρεώσεων	**1.459.103,41**		**1.459.103,41**
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων	**2.350.864,48**		**2.323.879,83**

Η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ) είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

PKF Hellas

Β. ΕΠΑΛΗΘΕΥΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ ΜΕ ΑΝΑΛΥΤΙΚΗ ΠΑΡΑΘΕΣΗ ΤΩΝ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΩΝ ΤΟΥ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ

Α. ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

1. Ενσώματα πάγια στοιχεία

1.1. Μηχανολογικός εξοπλισμός

		Υπόλοιπα σε ευρώ
Λογιστική αξία την 31.03.2025	€	72.328,40
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	36.000,00
Διαφορά εκτιμήσεως	€	-36.328,40

Πρόκειται για μηχανολογικό εξοπλισμό που αναλύεται ως εξής:

Επωνυμία προμηθευτή	Περιγραφή μηχανήματος	Αναπόσβεστη αξία	Αξία εκτίμησης
ΤΣΙΑΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ	Δασικός καταστροφέας aardenburg delta xl 2250 black grizzly	27.199,67	10.000,00
ΤΣΙΑΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ	ΦΟΡΤΩΤΙΚΗ QUICKE Q7M	15.300,00	12.000,00
ΤΣΙΑΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ	ΚΑΤΑΣΤΡΟΦΕΑΣ aardenburg Δ xl 2250 grezzly'	12.534,17	6.000,00
ΤΣΙΑΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ	ΚΑΤΑΣΤΡΟΦΕΑΣ aardenburg Δ xl 2250 grezzly'	14.787,49	6.000,00
ΤΣΙΑΝΟΣ ΔΗΜΗΤΡΗΣ	ΓΚΡΕΙΝΤΕΡ PSSH-02	2.507,07	2.000,00
		72.328,40	36.000,00

Για την εκτίμηση της αξίας των μηχανημάτων, ελήφθη υπόψη απάντηση που παρασχέθηκε από επιχείρηση εμπορίου γεωργικών μηχανημάτων. Η εκτίμηση βασίστηκε σε τρέχουσες τιμές αγοράς αντίστοιχων οχημάτων/μέσων με παρόμοια χαρακτηριστικά (τύπος, έτος κυκλοφορίας, κατάσταση), όπως αυτές διαμορφώνονται στην τοπική αγορά. Επιβεβαιώθηκε η εκτιμώμενη εμπορική αξία, η οποία κυμαίνεται εντός των φυσιολογικών ορίων της αγοράς για το συγκεκριμένο είδος μηχανολογικού εξοπλισμού.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω **αποτιμούμε τα μεταφορικά μέσα στην αναπόσβεστη τους αξία και στο ποσό των ευρώ 36.000,00**

PKF Hellas

1.2. Μεταφορικά μέσα

		Υπόλοιπα σε ευρώ
Λογιστική αξία την 31.03.2025	€	119.656,25
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	129.000,00
Διαφορά εκτιμήσεως	€	9.343,75

Αναλυτικά οι αξίες των μεταφορικών μέσων έχουν ως εξής:

Η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ) είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή αντιπροσωπευτικής εταιρείας.

PKF Hellas

Ημερομηνία Απόκτησης	Είδος Οχήματος	Εργοστάσιο Κατασκευής Οχήματος / Μηχανήματος	Αριθμός Κυκλοφορίας	Αριθμός Πλαισίου	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΑΔΕΙΑ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ (αρ. εγγράφου)	ΕΤΟΣ ΑΔΕΙΑΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ	ΑΝΑΠ ΥΠΟΛ 31.12.2024	ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ
22/4/2024	ΦΟΡΤΗΓΟ	MERCEDES	ΤΚΧ 8875	WDB9062131N670564	23.500,00	Α 2402620	2024	1.645,00	21.855,00	21.000,00
8/1/2024	ΦΟΡΤΗΓΟ	MITSUBISHI	ΧΕΧ 5241	MMCJLKL6ONHO13 653	11.705,29	Α 1808288	2021	1.716,78	9.988,51	9.000,00
6/2/2024	ΕΙΧ	VOLKSWAGEN	ΤΚΧ 8358	WV1ZZZZHZHH101239	25.000,00	Α 1808776	2024	2.250,00	22.750,00	24.000,00
28/12/2023	ΑΓΡΟΤΙΚΟ ΜΗΧΑΝΗΜΑ	TRAKTER NEW HOLLAND TS135A	ΑΜ 59674	ACP 261917	42.000,00	59674	2022	4.200,00	37.800,00	40.000,00
19/12/2022	ΑΓΡΟΤΙΚΟ ΜΗΧΑΝΗΜΑ	TRAKTER NEW HOLLAND T7185AC	-	-	37.800,00	-	-	10.537,26	27.262,74	35.000,00
					140.005,29			**20.349,04**	**119.656,25**	**129.000,00**

Η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ) είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις παραλείψεις οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή αντιπροσώπου εταιρείας.

Για την εκτίμηση της αξίας των μεταφορικών μέσων, ελήφθη υπόψη απάντηση που παρασχέθηκε από επιχείρηση εμπορίου αυτοκίνητων. Η εκτίμηση βασίστηκε σε τρέχουσες τιμές αγοράς αντίστοιχων οχημάτων/μέσων με παρόμοια χαρακτηριστικά (τύπος, έτος κυκλοφορίας, κατάσταση), όπως αυτές διαμορφώνονται στην τοπική αγορά. Επιβεβαιώθηκε η εκτιμώμενη εμπορική αξία, η οποία κυμαίνεται εντός των φυσιολογικών ορίων της αγοράς για το συγκεκριμένο είδος μεταφορικού μέσου.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω **αποτιμούμε τα μεταφορικά μέσα στην αναπόσβεστη τους αξία και στο ποσό των ευρώ 129.000,00.**

1.2 Λοιπός εξοπλισμός

		Υπόλοιπα σε ευρώ
Λογιστική αξία την 31.03.2025	€	176.932,17
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	176.932,17
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Στο λοιπό εξοπλισμό της επιχείρησης περιλαμβάνονται τα κατωτέρω:

Σε ότι αφορά την εκτίμηση της αξίας του λοιπού εξοπλισμού, λάβαμε υπόψη την χρονολογία και την αξία κτήσης, το βαθμό χρησιμοποίησης, συντήρησης και εμπορευσιμότητας τους και την αναπόσβεστη αξία τους. Θεωρούμε ότι η αναπόσβεστη λογιστική τους αξία ανταποκρίνεται στην πραγματικότητα.

Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω **αποτιμούμε τον λοιπό εξοπλισμό στην αναπόσβεστη λογιστική του αξία, ήτοι στο ποσό των ευρώ 176.932,17**

2. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

2.1. Εμπορικές απαιτήσεις

		Υπόλοιπα σε ευρώ
Λογιστική αξία την 31.03.2025	€	31.059,30
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	31.059,30
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Οι εμπορικές απαιτήσεις αφορούν σε υπόλοιπο στο Δήμο Πύλης ποσού σε ευρώ 31.059,30.

Η PKF ΕΥΡΟΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ) είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

PKF Hellas

Από τον έλεγχο μας προέκυψε ότι προέρχεται από τρέχουσες συναλλαγές της εταιρείας και με βάση τα αναλυτικά ισοζύγια, δεν υπάρχουν καθυστερημένες απαιτήσεις πέραν αυτών για τις οποίες έχει δημιουργηθεί ισόποση πρόβλεψη.

Κατά συνέπεια τα ανωτέρω υπόλοιπα πελατών αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία ήτοι στο ποσό των ευρώ 31.059,30.

2.2. Λοιπές απαιτήσεις

		Υπόλοιπα σε ευρώ
Λογιστική αξία την 31.03.2025	€	47.089,50
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	47.089,50
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Αφορά στις κατωτέρω απαιτήσεις:

Περιγραφή		**Αξία**
Παρακρατούμενοι Φόροι	€	40.474,80
Απαιτήσεις -προκαταβολές	€	6.614,70
Σύνολο		47.089,50

Αποτιμούμε τις απαιτήσεις αυτές στη λογιστική τους αξία και στο ποσό των ευρώ 47.089,50.

2.3. Εμπορικό χαρτοφυλάκιο

		Υπόλοιπα σε ευρώ
Λογιστική αξία την 31.03.2025	€	126.981,25
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	126.981,25
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Ποσό σε 126.981,25 που εμφανίζεται στον ισολογισμό στο κονδύλι «Εμπορικό χαρτοφυλάκιο» αφορά αφορά σε συμμετοχή σε Κοινοπραξία.

Αποτιμούμε το εμπορικό χαρτοφυλάκιο στη λογιστική τους αξία και στο ποσό των ευρώ 126.981,25.

Η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ) είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή αντιπροσώπου εταιρείας.

PKF Hellas

2.4. Χρηματικά διαθέσιμα

		Υπόλοιπα σε ευρώ
Λογιστική αξία την 31.03.2025	€	1.776.817,61
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	1.776.817,61
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα» ποσού ευρώ 1.776.817,61 αφορά σε υπόλοιπο λογαριασμών όψεως όπως προκύπτει και από τα αντίγραφα των λογαριασμών των τραπεζών.

Αποτιμούμε τα χρηματικά διαθέσιμα στη λογιστική τους αξία και στο ποσό των ευρώ 1.776.817,61.

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ **€ 2.323.879,83**

Η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ) είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

PKF Hellas

Β. ΠΑΘΗΤΙΚΟ
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ
3. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις
3.1. Δάνεια

		Υπόλοιπα σε ευρώ
Λογιστική αξία την 31.03.2025	€	418.330,67
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	418.330,67
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Το παραπάνω υπόλοιπο αφορά σε υπόλοιπο βραχυπρόθεσμου δανειακού λογαριασμού, που έχει ληφθεί από την τράπεζα Eurobank Εργασίας.

Για τον ανωτέρω λογαριασμό επαληθεύσαμε το, κατά την 31.03.2025 υπόλοιπο του, από τα τηρούμενα βιβλία της εταιρείας, με το αντίστοιχο υπόλοιπο από το αντίγραφο του λογαριασμού που εκδίδει η τράπεζα, και **αποτιμάται στη λογιστική του αξία ήτοι ποσό ευρώ 418.330,67.**

3.2. Εμπορικές υποχρεώσεις

		Υπόλοιπα σε ευρώ
Λογιστική αξία την 31.03.2025	€	658.925,62
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	658.925,62
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Ελέγξαμε την προέλευση των υπολοίπων καθώς και την ορθότητα τους σε σχέση με τα εμπορικά υπόλοιπα και δεν προέκυψαν διαφορές.

Κατά συνέπεια το ανωτέρω κονδύλι **αποτιμάται στο τρέχον λογιστικό υπόλοιπο ήτοι στο ποσό των € 658.925,62**

3.3 Λοιποί φόροι και τέλη

		Υπόλοιπα σε ευρώ
Λογιστική αξία την 31.03.2025	€	142.709,21
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	142.709,21
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Η PKF ΕΥΡΩΣΕΛΕΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ) είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιασδήποτε μεμονωμένου μέλους ή αντιπροσώπευσης εταιρείας.

Πρόκειται για:

Περιγραφή		Υπόλοιπα σε ευρώ
Φόρος προστιθέμενης αξίας	€	119.714,28
Φόροι - τέλη αμοιβών τρίτων	€	200,00
Λοιποί φόροι - τέλη	€	20.381,19
Φόροι Τέλη αμοιβών τρίτων	€	2.413,74
Σύνολο		**142.709,21**

Πρόκειται για τρέχουσες υποχρεώσεις και δεν υπάρχουν καθυστερούμενες οφειλές. Κατά συνέπεια αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία, **ήτοι στο ποσό των ευρώ 142.709,21**

3.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

		Υπόλοιπα σε ευρώ
Λογιστική αξία την 31.03.2025	€	21.822,56
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	21.822,56
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Πρόκειται για τρέχουσες υποχρεώσεις προς ασφαλιστικά ταμεία **και αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία, ήτοι ποσού ευρώ 21.822,56.**

3.5. Λοιπές υποχρεώσεις

		Υπόλοιπα σε ευρώ
Λογιστική αξία την 31.03.2025	€	217.315,35
Αξία βάσει εκτιμήσεως	€	217.315,35
Διαφορά εκτιμήσεως	€	0,00

Αναλύονται ως εξής:

Περιγραφή		Υπόλοιπα σε ευρώ
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις προς εταίρους	€	215.441,72
Λοιπές Υποχρεώσεις	€	1.873,63
Σύνολο	€	**217.315,35**

Η PKF ΕΥΡΩΣΑΛΕΚΤΙΚΗ ΑΕ [PKF ΕΛΛΑΣ] είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

PKF Hellas

Οι υποχρεώσεις αυτές αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία, ήτοι ποσό ευρώ 217.315,35

ΓΕΝΙΚΟ ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ **€ 1.459.103,41**

Γ.ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ

Η Καθαρή Θέση της επιχείρησης αναλύεται ως κατωτέρω:

Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια			
Κεφάλαιο	400.000,00		400.000,00
Σύνολο	**400.000,00**		**400.000,00**
Διαφορές εύλογης αξίας			
	0,00	26.984,65	-26.984,65
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων	**0,00**		**-26.984,65**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποτελέσματα εις νέο	491.761,07		491.761,07
Σύνολο	**491.761,07**		**491.761,07**
Σύνολο καθαρής θέσης	**891.761,07**		**864.776,42**

Το «κεφάλαιο, τα αποθεματικά και τα αποτελέσματα εις νέο προκύπτουν από τους αντίστοιχους λογαριασμούς της λογιστικής ενώ οι διαφορές εκτίμησης προέκυψαν από τους λογαριασμούς που αναφέρουμε στην παρούσα.

Η **PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ)** είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

PKF Hellas

VII. Συμπέρασμα

Εκ των όσων παραθέσαμε ανωτέρω και μετά από την εκτίμησή μας , διαπιστώσαμε ότι η καθαρή θέση της εταιρείας «**ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ»**, κατά την **31.03.2025**, όπως αναλύεται και ανωτέρω ανέρχεται στο ποσό των ευρώ ήτοι:

Σύνολο ενεργητικού (βλ. ενότητα Α)	**€**	**2.323.879,83**
Σύνολο παθητικού (βλ. ενότητα Β)	**€**	**1.459.103,41**
Καθαρή θέση εταιρείας την 31.03.2025	**€**	**864.776,42**

Όπου:

Καθαρή θέση εταιρείας την 31.03.2025		
Κεφάλαιο	€	400.000,00
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων	€	-26.984,65
Αποτελέσματα εις νέο	€	491.761,07
	€	**864.776,42**

Άρα, γνωμοδοτούμε ομόφωνα ότι η καθαρή θέση της εταιρείας υπό την επωνυμία **«ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ»** ανήρχετο σε **# 864.776,42#.**

Από την 31.03.2025 μέχρι και σήμερα δεν συνέβησαν έκτακτα σημαντικά οικονομικά γεγονότα που να ανατρέπουν τα παραπάνω εκτεθέντα.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο. Οι διαδικασίες εκτελέστηκαν με αποκλειστικό σκοπό την αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας (Ενεργητικού και Παθητικού) και της Καθαρής θέσης της εταιρείας κατά την 31.03.2025.

Η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ) είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτριας εταιρείας.

PKF Hellas

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς τη διοίκηση της εταιρείας και προς τα αρμόδια εποπτικά όργανα, στα πλαίσια των διατάξεων της παραγράφου 3 του άρθρου 17 του ν.4548/2018.

Είμαστε πρόθυμοι να παράσχουμε οποιαδήποτε επί πλέον διευκρίνιση ή επεξήγηση σχετική με τα θέματα στα οποία αναφέρεται η έκθεσή μας.

Με εκτίμηση,
Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Δήμος Ν. Πιτέλης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14881

Ανδρέας Γ. Πούρνος
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.35081

Η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ (PKF ΕΛΛΑΣ) είναι μέλος της PKF Global, του δικτύου εταιρειών μελών της PKF International Limited, κάθε μία από τις οποίες είναι ξεχωριστή και ανεξάρτητη νομική οντότητα και δεν αποδέχεται καμία ευθύνη ή καταλογισμό για τις ενέργειες ή τις αδράνειες οποιουδήποτε μεμονωμένου μέλους ή ανταποκρίτικιας εταιρείας.

Στη συνέχεια οι ως άνω εμφανισθείσες και μοναδικοί εταίροι της εν λόγω ετερόρρυθμης Εταιρείας Χρυσούλα Τσιμπώνη και Αθανασία Χριστάνα δυνάμει της από 19.05.2025 Απόφασης τους, υπογεγραμμένο από αυτές πρακτικό της οποίας προσαρτάται στο παρόν, αφού έλαβαν, κατά ρητή δήλωσή τους, γνώση εμπροθέσμως όλων των εγγράφων που αναφέρονται στο Άρθρο 107 του ν. 4601/2019 αποφάσισαν ομόφωνα να εγκρίνουν τη μετατροπή της εταιρείας από ετερόρρυθμη (Ε.Ε.) σε ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Α.Ε.) σύμφωνα με τις διατάξεις των Νόμων 4601/2019, 4548/2018, 4935/2022 και 5162/2024, ενώ δηλώνουν ότι δυνάμει της ίδιας ως άνω Απόφασης αποφασίσθηκε μεταξύ άλλων και η μη σύνταξη έκθεσης διαχειριστή σύμφωνα με το Άρθρο 106 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, συνταχθέντος για τον λόγο αυτό του από 18.03.2025 σχετικού ιδιωτικού συμφωνητικού των εταίρων σύμφωνα με το Άρθρο 106 παρ. 4 του Ν. 4601/2019, το οποίο αφού θεωρήθηκε νόμιμα όπως ορίζει ο Νόμος προσαρτάται επίσης στο παρόν.

ΗΔΗ ΣΗΜΕΡΑ με το παρόν συμβόλαιο, οι εδώ εμφανισθείσες **Χρυσούλα Τσιμπώνη του Ηλία και της Αγγελικής** και **Αθανασία Χριστάνα του Κωνσταντίνου και της Χρυσούλας**, μοναδικοί εταίροι και εκπροσωπούσες το σύνολο (100%) του εταιρικού κεφαλαίου της ως άνω ετερόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.» και διακριτικό τίτλο «BIODASOS»**, κατόπιν της ανωτέρω αναφερόμενης από 19.05.2025 Απόφασης τους και αφού τηρήθηκε η νόμιμη διαδικασία, **επαναλαμβάνουν την**

απόφαση αυτή ώστε αυτή να περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου σύμφωνα με τις διατάξεις του Άρθρου 122 παρ. 3 του Ν. 4601/2019 και δηλώνουν ότι:

α) αποφασίζουν ομόφωνα και οριστικά τη μετατροπή της εταιρείας με την επωνυμία «ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.» και με διακριτικό τίτλο «BIODASOS», από Ετερόρρυθμη Εταιρεία (Ε.Ε.) **σε Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε)** σύμφωνα με τις διατάξεις των Νόμων 4601/2019, 4548/2018, 4935/2022 και 5162/2024. Η Εταιρεία χωρίς να λυθεί και να τεθεί σε εκκαθάριση μεταβάλλει τη νομική μορφή της, διατηρώντας τη νομική της προσωπικότητα. Η ομόρρυθμος εταίρος της μετασχηματιζόμενης Εταιρείας, Χρυσούλα Τσιμπώνη του Ηλία και της Αγγελικής, ευθύνεται ατομικά, για οποιαδήποτε φύσης οικονομική υποχρέωση, κύρωση, πρόστιμο, επιβάρυνση κ.ά, οποτεδήποτε αυτή και αν προκύψει, σε βάρος της μετασχηματιζόμενης Εταιρείας ή σε βάρος της νέας εταιρείας σε σχέση όμως με την μετασχηματιζόμενη Εταιρεία, που πηγάζει από οποιαδήποτε αιτία και αφορά χρονικό διάστημα προγενέστερο της μετατροπής της Εταιρείας.

β) ορίζουν ότι οι εταίροι της μετασχηματιζόμενης ως άνω Ετερόρρυθμης Εταιρείας καθίστανται μέτοχοι της Ανώνυμης Εταιρείας αποκτώντας τις μετοχές που θα εκδοθούν από την Ανώνυμη Εταιρεία με την ίδια κατανομή συμμετοχών των εισφορών τους στο κεφάλαιο της μετασχηματιζόμενης Ετερόρρυθμης Εταιρείας. Το μετοχικό κεφάλαιο της Ανώνυμης Εταιρείας θα ανέρχεται σε ευρώ τετρακόσιες χιλιάδες (400.000,00 €) και θα διαιρείται σε σαράντα χιλιάδες (40.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ η καθεμία και το οποίο θα αναληφθεί από όλους τους εταίρους

της μετασχηματιζόμενης Εταιρείας, με την εισφορά του κεφαλαίου της μετασχηματιζόμενης Εταιρείας εξ ευρώ 400.000,00 κατά την αναλογία της συμμετοχής του καθενός στο κεφάλαιο αυτής και ειδικότερα ως εξής: α) η Χρυσούλα Τσιμπώνη του Ηλία και της Αγγελικής θα εισφέρει την αναλογία της στο κεφάλαιο της μετασχηματιζόμενης Εταιρείας που ανέρχεται σε τριακόσιες ενενήντα έξι χιλιάδες ευρώ (€ 396.000,00) και θα λάβει τριάντα εννέα χιλιάδες εξακόσιες (39.600) μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (€ 10,00) η κάθε μία και β) η Αθανασία Χριστάνα του Κωνσταντίνου και της Χρυσούλας θα εισφέρει την αναλογία της στο κεφάλαιο της μετασχηματιζόμενης Εταιρείας που ανέρχεται σε τέσσερις χιλιάδες ευρώ (€ 4.000,00) και θα λάβει τετρακόσιες (400) μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (€ 10,00) η κάθε μία, ήτοι για την κάλυψη του μετοχικού κεφαλαίου της Ανώνυμης Εταιρείας που ιδρύεται με το παρόν εισφέρουν ισόποσο μέρος ύψους τετρακοσίων χιλιάδων ευρώ (400.000,00), από την καθαρή θέση της ως άνω μετατρεπόμενης ετερόρρυθμης Εταιρείας, όπως αυτή προκύπτει από την ανωτέρω αναφερόμενη από **05.05.2025** «Έκθεση για την αποτίμηση της αξίας των Περιουσιακών Στοιχείων κατά την 31η Μαρτίου 2025 της εταιρείας με την επωνυμία «ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ» προκειμένου να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία με βάση τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 και του Ν. 4935/2022» των **ορκωτών ελεγκτών λογιστών** της ελεγκτικής εταιρείας «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.» σύμφωνα με την οποία η καθαρή θέση της μετατρεπόμενης ετερόρρυθμης εταιρείας ανέρχεται

σε οχτακόσιες εξήντα τέσσερις χιλιάδες επτακόσια εβδομήντα έξι ευρώ και σαράντα δύο λεπτά (864.776,42), ενώ αποφασίζεται περαιτέρω ότι το υπόλοιπο της καθαρής θέσης που προέκυψε από την ως άνω έκθεση εκτίμησης θα αποτελεί «υπόλοιπο κερδών εις νέο».

γ) Τέλος δηλώνουν ότι δυνάμει της ίδιας ως άνω Απόφασης όρισαν τους όρους που αποτελούν υποχρεωτικό περιεχόμενο του Καταστατικού της Ανώνυμης Εταιρείας στην οποία θα μετατραπεί η Εταιρεία (άρθρο 5 του Ν. 4548/2018) οπότε συνιστούν και ιδρύουν με το παρόν Ανώνυμη Εταιρεία, διεπόμενη από τις διατάξεις του νόμου 4548/2018 «Περί Ανωνύμων Εταιρειών», με τους πιο κάτω όρους και συμφωνίες που αποτελούν το καταστατικό της το περιεχόμενο του οποίου έχει ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄

ΣΥΣΤΑΣΗ, ΕΠΩΝΥΜΙΑ, ΣΚΟΠΟΣ, ΕΔΡΑ, ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Άρθρο 1

Σύσταση, Επωνυμία, Διακριτικός Τίτλος της Εταιρείας

Συνιστάται εκ μετατροπής ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«BIODASOS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και τον διακριτικό τίτλο «BIODASOS A.E.».

Για τις σχέσεις της με την αλλοδαπή, η εταιρεία θα χρησιμοποιεί την άνω επωνυμία σε πιστή απόδοση στην οικεία γλώσσα και ο διακριτικός τίτλος θα είναι «BIODASOS S.A.».

Άρθρο 2

Έδρα

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Τρικκαίων της Περιφερειακής Ενότητας Τρικάλων της Περιφέρειας Θεσσαλίας και το γραφείο επί της οδού Σωκράτους αριθ. 33.

Η Εταιρεία μπορεί να ιδρύει υποκαταστήματα οπουδήποτε στο εσωτερικό και την αλλοδαπή, με απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου, που θα καθορίζει και τους όρους λειτουργίας αυτών.

Άρθρο 3

Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας είναι η δημιουργία Εργοληπτικής Επιχείρησης κατασκευής Δημοσίων Έργων εγγεγραμμένης στο Μητρώο Εργοληπτικών Επιχειρήσεων του Υπουργείου

Υποδομών και Μεταφορών και η ανάληψη, εκτέλεση, κατασκευή από αυτή Δημοσίων και Ιδιωτικών τεχνικών έργων. Επίσης στο σκοπό της εταιρείας είναι η εκτέλεση και παροχή των κάτωθι έργων και υπηρεσιών:

- Υπηρεσίες δασολογικών μελετών (διαχείρισης δασών και ορεινών βοσκοτόπων, δασοτεχνικής διευθέτησης ορεινών λεκανών, χείμαρρων, αναδασώσεων, δασικών οδών και δασικών μεταφορικών εγκαταστάσεων),
- Υπηρεσίες εκπόνησης μελετών φυτοτεχνικής διαμόρφωσης περιβάλλοντος χώρου και έργων πρασίνου,
- Δασοκομία και άλλες δασοκομικές δραστηριότητες,
- Κατασκευή άλλων έργων πολιτικού μηχανικού π.δ.κ.α.,
- Υπηρεσίες κλαδέματος δένδρων και άλλων φυτών,
- Υπηρεσίες αρχιτεκτονικής τοπίου,
- Υλοτομία

Άρθρο 4

Διάρκεια

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται αόριστος και αρχίζει από την ημερομηνία της κατά τον νόμο καταχώρισης του Καταστατικού στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ).

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΜΕΤΟΧΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Άρθρο 5

Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρείας

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ορίζεται στο ποσό των ευρώ τετρακοσίων χιλιάδων (400.000,00) και διαιρείται σε σαράντα χιλιάδες (40.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (10,00) η κάθε μία και θα καλυφθεί σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 38 των μεταβατικών διατάξεων του παρόντος.

Η εταιρεία δεν υποχρεούται στην έκδοση τίτλων μετοχών, τηρεί όμως υποχρεωτικά βιβλίο μετοχών, το οποίο στο μέλλον τηρείται ηλεκτρονικά και σε έγγραφη μορφή. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου. Σε κάθε περίπτωση αναγράφεται ο αριθμός των μετοχών που κατέχει ο κάθε μέτοχος. Η μετοχική ιδιότητα έναντι της εταιρείας αποδεικνύεται από την εγγραφή στο βιβλίο μετοχών.

Άρθρο 6

Αύξηση Μετοχικού Κεφαλαίου

Η Γενική Συνέλευση έχει δικαίωμα εντός της πρώτης πενταετίας (5 έτη) από τη σύσταση της εταιρείας με απόφαση που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 130 παρ. 1 και 132 παρ. 1 Ν. 4548/2018 όπως αυτός ισχύει, να αυξάνει ολικά ή μερικά το μετοχικό κεφάλαιο, εκδίδοντας νέες μετοχές μέχρι το πενταπλάσιο (5πλάσιο) του κεφαλαίου που είχε αρχικά καταβληθεί.

Το όργανο της εταιρείας που αποφασίζει την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου ορίζει τις λεπτομέρειες της εκδόσεως των νέων μετοχών, καθώς και τον χρόνο και τον τρόπο καταβολής του νέου κεφαλαίου, την τιμή εκδόσεως των νέων μετοχών και τους λοιπούς όρους της αυξήσεως.

Απαγορεύεται η έκδοση μετοχών σε τιμή κατώτερη από το άρτιο. Σε περίπτωση εκδόσεως νέων μετοχών, σε τιμή υπέρ το άρτιο, η διαφορά που θα προκύψει από την έκδοση αυτών

θα εμφανισθεί σε ειδικό αποθεματικό κεφάλαιο εξ εκδόσεως μετοχών υπέρ το άρτιο και δεν θα μπορεί να διατεθεί για την πληρωμή μερισμάτων ή ποσοστών.

Δικαίωμα προτίμησης στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου: Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος, καθώς και σε περίπτωση που θα εκδοθούν ομολογίες με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο υπέρ εκείνων που είναι τότε μέτοχοι της εταιρίας και κατ' αναλογία της συμμετοχής τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο.

Άρθρο 7

Άλλη αύξηση

Κάθε άλλη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου συντελείται με τροποποίηση του Άρθρου 5 του παρόντος καταστατικού σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 130 παρ.3 και 132 παρ. 2 Ν. 4548/2018 όπως αυτός ισχύει. Η Γενική Συνέλευση, με απόφασή της που λαμβάνεται με την απαρτία και την πλειοψηφία των άρθρων 130 παρ.1 και 132 παρ. 1. Ν.4548/2012 όπως ισχύει, μπορεί να προβαίνει στην ολική ή μερική απόσβεση του μετοχικού κεφαλαίου σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις που ορίζονται στο Άρθρο 32 Ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

Άρθρο 8 Μετοχές

Χαρακτήρας μετοχών

Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές στο σύνολό τους.

Τίτλοι μετοχών

Οι μετοχές είναι αριθμημένες και μπορούν να εκδοθούν σε τίτλους, που να αντιπροσωπεύουν μία ή περισσότερες μετοχές, όπως θα ορίσει με απόφασή του το Διοικητικό

Όργανο. Οι τίτλοι των μετοχών φέρουν αύξοντα αριθμό, τα στοιχεία της εταιρίας, ημερομηνία έκδοσης του τίτλου, μερισματαποδείξεις αριθμημένες με αύξοντα αριθμό και κάτω από την εταιρική σφραγίδα τις υπογραφές του Διοικητικού Οργάνου. Οι τίτλοι των μετοχών θα αναγράφουν και τα πλήρη στοιχεία του κατόχου.

Άρθρο 9 Μέτοχοι

Ευθύνη μετόχων

Η ευθύνη του μετόχου περιορίζεται στην ονομαστική αξία της μετοχής του.

Δεσμεύσεις - Δικαιώματα μετόχων

Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις κάθε μετοχής παρακολουθούν το νόμιμο κύριό της. Η κυριότητα της μετοχής έχει ως άμεση συνέπεια την ανεπιφύλακτη αποδοχή των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων που προβλέπουν οι ισχύοντες νόμοι για τις Ανώνυμες Εταιρίες, του Καταστατικού, τον αποφάσεων του Διοικητικού Οργάνου και της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, εφόσον λαμβάνονται μέσα στα όρια της δικαιοδοσίας τους και του Νόμου.

Συγκυριότητα μετοχών

Σε περίπτωση συγκυριότητας σε μία ή περισσότερες μετοχές από δύο ή περισσότερα πρόσωπα, οι συγκύριοι είναι υποχρεωμένοι να ορίσουν κοινό εκπρόσωπο για τις σχέσεις τους με την εταιρεία. Σε αντίθετη περίπτωση οι πιο πάνω μετοχές δεν θα αντιπροσωπεύονται στις σχέσεις των συγκυριών με την εταιρεία. Οι διατάξεις της παραγράφου

αυτής ισχύουν και στην περίπτωση περισσότερων συνεπικαρπωτών ή γενικά συνδικαιούχων.

Σε κάθε περίπτωση οι συγκύριοι μετοχών είναι κοινά, αδιαίρετα και σε ολόκληρο υπεύθυνοι και υπόχρεοι απέναντι στην εταιρία, για την εκπλήρωση των υποχρεώσεών τους που προκύπτουν από τις πιο πάνω μετοχές.

Τρόπος άσκησης δικαιωμάτων μετόχων

Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους σε σχέση με τη διοίκηση της εταιρίας μόνο δια της Γενικής Συνέλευσης.

Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μίας (1) ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Όλα τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις των μετόχων που απορρέουν από τη μετοχή είναι υποχρεωτικά ανάλογα προς το ποσοστό του κεφαλαίου που αντιπροσωπεύει η μετοχή.

Δικαίωμα προτίμησης στη μεταβίβαση μετοχών

Παρέχεται το δικαίωμα προτίμησης στους μετόχους της εταιρείας, για την απόκτηση τυχόν πωλουμένων μετοχών, εάν οποτεδήποτε μέτοχος ή μέτοχοι επιθυμούν να διαθέσουν σε τρίτους τμηματικά ή συνολικά τις μετοχές που ανήκουν σ' αυτούς. Το δικαίωμα αυτό ασκείται εντός αποκλειστικής προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από τη στιγμή που ο μέτοχος ή οι μέτοχοι που επιθυμούν να διαθέσουν τις μετοχές τους ενημερώσουν εγγράφως δια επιδόσεως σχετικής πρόσκλησης με δικαστικό επιμελητή τους λοιπούς μετόχους για την πρόθεσή τους για μεταβίβαση των πιο πάνω μετοχών τους, καθώς επίσης και να γνωστοποιούν το προτεινόμενο τίμημα και τους ουσιώδεις όρους της επικείμενης μεταβίβασης. Εφόσον παρέλθει άπρακτη η πιο πάνω προθεσμία, ο μέτοχος ή οι μέτοχοι που επιθυμούν να διαθέσουν τις μετοχές τους μπορούν να επιδιώξουν την μεταβίβαση των μετοχών τους

ελεύθερα. Η μη τήρηση της ως άνω διαδικασίας καθιστά άκυρη έναντι της εταιρίας, οποιαδήποτε μεταβίβαση μετοχών από μέτοχο.

Απαγορεύσεις

Στους μετόχους, δανειστές αυτών και στους καθολικούς ή ειδικούς διαδόχους αυτών σε καμία περίπτωση δεν επιτρέπεται να προκαλέσουν κατάσχεση ή σφράγιση οποιασδήποτε εταιρικής περιουσίας ή των βιβλίων της εταιρίας ή να επιδιώξουν την εκκαθάριση ή διανομή της εταιρικής περιουσίας ή να αναμιχθούν με οποιονδήποτε τρόπο στην διοίκηση της εταιρίας, παρά μόνο με την άσκηση των δικαιωμάτων που τους παρέχουν οι διατάξεις του παρόντος Καταστατικού και ο νόμος.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ΄

ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

Άρθρο 10

Διοίκηση της Εταιρείας

Η εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τρία (3) έως επτά (7) μέλη. Οι σύμβουλοι, μέτοχοι ή μη μέτοχοι, είναι πάντοτε επανεκλέξιμοι και ελεύθερα ανακλητοί. Μέλος του διοικητικού συμβουλίου δύναται να είναι και νομικό πρόσωπο ότε και θα τηρηθεί η διαδικασία του Άρθρου 77 παρ.4 ν. 4548/2018.

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ο αριθμός των οποίων καθορίζεται εντός των ορίων που αναφέρεται στην ως άνω παράγραφο, εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων

που εκπροσωπούνται στη συνέλευση κατά το Άρθρο (20) του παρόντος.

Τα αναπληρωματικά μέλη μπορούν να παρίστανται στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου χωρίς ψήφο και μπορούν να λάβουν το λόγο κατά την κρίση του προέδρου.

Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής. Κατ' εξαίρεση η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου παρατείνεται αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη Τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

Σε περίπτωση παραίτησης ή με οιονδήποτε τρόπο απώλειας της ιδιότητας του μέλους η αντικατάσταση αυτού διενεργείται σύμφωνα με το Άρθρο 82 ν. 4548/2018.

Άρθρο 11

Εξουσία – Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο για τη διοίκηση και εκπροσώπηση της εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της. Αποφασίζει για όλα τα γενικά ζητήματα που αφορούν την εταιρεία, μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

Ειδικότερα, και με ενδεικτική και όχι περιοριστική απαρίθμηση, το Διοικητικό Συμβούλιο, εντός του εταιρικού πάντοτε σκοπού, διενεργεί τα κατωτέρω:

(α) Εκπροσωπεί την εταιρεία ενώπιον κάθε τρίτου, κάθε δικαστηρίου και κάθε Αρχής, δημοσίας, διοικητικής, κοινοτικής ή άλλης, διορίζει πληρεξουσίους δικηγόρους και νομικούς συμβούλους, παρίσταται ενώπιον δικαστηρίων κάθε βαθμού και δικαιοδοσίας με κάθε ιδιότητα διαδίκου, αναθέτει τη δόση

όρκου σε ένα από τα μέλη του ή σε διευθυντή ή υπάλληλο της εταιρείας, συνομολογεί διαιτησίες, διορίζει διαιτητές, ασκεί ή παραιτείται από ένδικα μέσα, ή προσωρινά ή ασφαλιστικά ή συντηρητικά μέτρα, ενεργεί αναγκαστικές ή συντηρητικές κατασχέσεις, ενεργεί αναγκαστικές εκτελέσεις, ζητεί την κήρυξη πτωχεύσεων, υποβάλει μηνύσεις, προσβάλλει έγγραφα ως πλαστά ή άκυρα, καταργεί δίκες.

(β) Διαχειρίζεται, τοποθετεί και εκμεταλλεύεται την εταιρική περιουσία, αγοράζει, πωλεί, υποθηκεύει, ενεχυριάζει, συνιστά πραγματικές ή προσωπικές δουλείες, μισθώνει, εκμισθώνει, ανταλλάσει κινητά ή ακίνητα, λαμβάνει εξασφαλιστικά ή άλλα μέτρα υπέρ της εταιρικής περιουσίας, εκδίδει, αποδέχεται, τριτεγγυάται ή οπισθογραφεί συναλλαγματικές και γενικώς αξιόγραφα, εισπράττει τις απαιτήσεις της εταιρείας, παρέχει κάθε φύσεως εγγυήσεις ή τριτεγγυήσεις υπέρ φυσικών ή νομικών προσώπων με τα οποία η εταιρεία βρίσκεται σε συναλλαγή, και εφόσον αυτό κρίνεται σκόπιμο για την ευόδωση εταιρικού σκοπού, διενεργεί ή δέχεται παρακαταθήκες, συνάπτει ή δέχεται δάνεια, εξαιρουμένων των δανείων με ομολογίες, προς ευόδωση των σκοπών της εταιρείας, ή πιστώσεις ή προεξοφλήσεις τραπεζικές ή άλλες ή με οποιαδήποτε ασφάλεια, ζητεί την έκδοση εγγυητικών επιστολών, συνάπτει γενικά κάθε ενοχική, εμπράγματη η εμπορική σύμβαση, δικαιοπραξία ή συναλλαγή, αποφασίζει για τη συμμετοχή της εταιρείας σε διαγωνισμούς και δημοπρασίες και ορίζει μέλος του ή και τρίτον στον οποίο δίδεται σχετική εντολή να λαμβάνει μέρος στις διαδικασίες

αυτές, επ' ονόματι και για λογαριασμό της εταιρείας, όπως ο νόμος ορίζει.

(γ) Αποφασίζει για τη συμμετοχή της εταιρείας σε άλλες επιχειρήσεις ή εταιρείες οιασδήποτε μορφής που επιδιώκουν παρεμφερείς σκοπούς.

(δ) Διοικεί και οργανώνει την εταιρεία και τις επιχειρήσεις της, συνάπτει συμβάσεις αντιπροσώπευσης με ημεδαπούς και με αλλοδαπούς οίκους, αποφασίζει την ίδρυση, λειτουργία, διακοπή ή κατάργηση, γραφείων ή παραρτημάτων ή υποκαταστημάτων της εταιρείας, διορίζει και παύει διευθυντές, αντιπροσώπους και προσωπικό της εταιρείας, ορίζει τα καθήκοντα και την αμοιβή τους, συγκαλεί τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων, τακτικές ή έκτακτες, ορίζει την ημερήσια διάταξή τους.

(ε) Κλείνει τα βιβλία και τους λογαριασμούς της εταιρείας, συντάσσει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και τις ετήσιες εκθέσεις πεπραγμένων. Προτείνει τις διενεργητέες αποσβέσεις ή κρατήσεις και τοποθετήσεις της εταιρικής περιουσίας, τον τρόπο διανομής των κερδών ή τροποποιήσεις του Καταστατικού.

(στ) Διενεργεί γενικά κάθε πράξη και λαμβάνει κάθε απόφαση σχετική προς το σκοπό της εταιρείας και τη διαχείριση της περιουσίας της στην Ελλάδα και στην αλλοδαπή, έστω και να δεν αναφέρεται ρητά στο παρόν Άρθρο.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει την άσκηση μέρους ή όλων των εξουσιών διαχείρισης και εκπροσώπησης της εταιρείας, εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπαλλήλους της εταιρείας ή τρίτους, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση της ανάθεσης αυτής.

Τα πρόσωπα αυτά μπορούν να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρος τούτων σε άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπαλλήλους της εταιρείας ή τρίτους, με την προϋπόθεση ότι τούτο προβλέπεται στη σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Για κάθε πράξη εκπροσώπησης της εταιρείας αρκεί η υπογραφή του νόμιμου εκπροσώπου της υπό την εταιρική επωνυμία, το όνομά του και η αναφορά της ιδιότητάς τους. Χρήση εταιρικής σφραγίδας δεν απαιτείται.

4. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή, λαμβανομένων υπόψη των περιστάσεων, δεν μπορούσε να την αγνοεί. Το βάρος απόδειξης των περιστατικών που αίρουν τη δέσμευση της εταιρείας, σύμφωνα με τα προηγούμενα εδάφια, φέρει η ίδια η εταιρεία. Δε συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του.

Άρθρο 12

Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον αναπληρωτή του Προέδρου.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει από τα μέλη του, ένα ή περισσότερους Διευθύνοντες Συμβούλους, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητες τους. Η ιδιότητα

του Προέδρου και του Διευθύνοντος Συμβούλου μπορεί να συμπέσει στο ίδιο πρόσωπο.

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις του και ασκεί τις αρμοδιότητες που προβλέπει ο νόμος και το καταστατικό. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο αναπληρωτής του. Εφόσον δεν υπάρχει πρόεδρος ούτε αναπληρωτής του, καθήκοντα προέδρου μπορεί να ασκήσει προσωρινά ο μέτοχος με τον μεγαλύτερο αριθμό μετοχών με δικαίωμα ψήφου ή, μετά από απόφαση του διοικητικού Συμβουλίου, ο Διευθύνων Σύμβουλος.

Άρθρο 13

Αναπλήρωση – Αντικατάσταση Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Σε περίπτωση παραίτησης ή θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους η μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση των μελών που εξέλιπαν. Η εκλογή αυτή επιτρέπεται εφόσον η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση. Η εκλογή από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, αν είναι τουλάχιστον τρία (3), και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται δημοσιότητα και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

2. Οι πράξεις του συμβούλου που εκλέχτηκε με αυτόν τον τρόπο θεωρούνται έγκυρες, ακόμα και αν στη συνέχεια αντικατασταθεί από την παραπάνω Γενική Συνέλευση.

3. Σε κάθε περίπτωση, η θητεία του συμβούλου που θα εκλεγεί σε κενωθείσα θέση, λήγει μαζί με τη θητεία των άλλων συμβούλων, κατά το χρόνο που θα έληγες η θητεία εκείνου που αναπλήρωσε.

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

5. Τα απομένοντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 14

Σύγκληση Διοικητικού Συμβουλίου

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

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

3. Η συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να διεξαχθεί 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 τους στη συνεδρίαση. Σε κάθε περίπτωση κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να αξιώσει να διεξαχθεί η συνεδρίαση με τηλεδιάσκεψη ως προς αυτόν, αν κατοικεί σε άλλη χώρα από εκείνη όπου διεξάγεται η συνέλευση ή αν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος, ιδίως ασθένεια ή αναπηρία.

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

4. Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) από τα μέλη του με αίτηση τους προς τον πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι

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

Άρθρο 15

Αντιπροσώπευση Μελών – Απαρτία – Πλειοψηφία

1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να αντιπροσωπεύεται από άλλο σύμβουλο. Κάθε σύμβουλος μπορεί να αντιπροσωπεύει μόνο ένα σύμβουλο που απουσιάζει. Η αντιπροσώπευση στο Διοικητικό Συμβούλιο δεν μπορεί να ανατεθεί σε πρόσωπα που δεν αποτελούν μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εκτός αν η αντιπροσώπευση ανατεθεί σε τυχόν αναπληρωματικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Η πληρεξουσιότητα δίνεται με έντυπη ή ηλεκτρονική επιστολή (email) προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και μπορεί να ισχύει για μία ή περισσότερες συνεδριάσεις.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παρευρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό το ήμισυ πλέον ενός των

συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων αυτοπροσώπως ή αντιπροσωπευμένων συμβούλων, μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Προς εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες και εκείνων που αντιπροσωπεύονται.

Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 16

Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο που τηρείται ηλεκτρονικά. Ύστερα από αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ο πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρεί στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζεται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου πραγματοποιήθηκαν την ημερομηνία και ώρα που αναγράφεται στο βιβλίο πρακτικών.

2. Τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται μνεία στα πρακτικά. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον πρόεδρο ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται προς τούτο από το Διοικητικό Συμβούλιο, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή 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 ή άλλες διατάξεις, υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

4. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους. Το πρακτικό που καταρτίζεται κατά τα παραπάνω καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του παρόντος Άρθρου. Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

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

Άρθρο 17

Αμοιβή Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, σύμφωνα με το νόμο και τα οριζόμενα στην τυχόν καταρτηθισόμενη πολιτική αποδοχών της εταιρείας.

2. Αμοιβή ή παροχή που χορηγείται σε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και δεν ρυθμίζεται ως άνω βαρύνει την εταιρεία, μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.
3. Αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως επιτρέπεται και το ύψος της ανωτέρω αμοιβής προσδιορίζεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία αποφασίζει με απλή απαρτία και πλειοψηφία. 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.
4. Αμοιβή σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για υπηρεσίες προς την εταιρεία βάσεις ειδικής σχέσης, όπως – ενδεικτικώς – από σύμβαση εργασίας, έργου ή εντολής καταβάλλεται με τις προϋποθέσεις των άρθρων 99 έως 101 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.
5. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να επιτρέψει προκαταβολή αμοιβής για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση. Η προκαταβολή της αμοιβής τελεί υπό την αίρεση της έγκρισής της από την επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση.

Άρθρο 18

Απαγόρευση Ανταγωνισμού

1. Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν με οιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης ή σχετική πρόβλεψη του καταστατικού, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι

μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

2. Κατ' εξαίρεση, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, μπορεί να παρέχεται άδεια στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στους Διευθυντές της εταιρείας να ενεργούν για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της εταιρείας.

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

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

Άρθρο 19

Ευθύνη Διοικητικού Συμβουλίου

Το διοικητικό συμβούλιο ευθύνεται απέναντι στην εταιρεία κατά την διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων σύμφωνα με τα οριζόμενα στις διατάξεις του Άρθρου 102 ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ΄

Άρθρο 20

Γενική Συνέλευση

Αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας, είναι το ανώτατο όργανο αυτής και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε υπόθεση που αφορά την εταιρεία. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.
2. Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για: (α) τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες καθώς και οι μειώσεις του κεφαλαίου, (β) εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών, (γ) τον ορισμό και ανάκληση νομικών και οικονομικών συμβούλων της εταιρείας, (δ) την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το Άρθρο 108 του ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών, (ε) την έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, (στ) διάθεση των ετήσιων κερδών, (ζ) την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το Άρθρο 109 του ν. 4548/2018, (η) τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή απορρόφηση της εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία, (ακόμη και εάν κατέχει το 100% των μετοχών της), αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας, (θ) το Διορισμό εκκαθαριστών, (ι) την παροχή εγγύησης της εταιρείας υπέρ οποιουδήποτε φυσικού ή νομικού προσώπου, (κ) τη σύσταση υποθήκης ή ενεχύρου ή εν γένει οποιασδήποτε εμπράγματης ασφάλειας επί περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας για την εξασφάλιση οιασδήποτε υποχρέωσης οιουδήποτε ποσού.

Άρθρο 21

Είδη Γενικών Συνελεύσεων

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

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

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

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

Άρθρο 22

Πρόσκληση Γενικής Συνέλευσης

1. Τη γενική συνέλευση συγκαλεί το διοικητικό συμβούλιο.

2. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και

την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή διά αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και από απόσταση.

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

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

4. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώρισή της στη Μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. Ο Πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου οφείλει να ενημερώνει τους μετόχους για την καταχώρηση της πρόσκλησης μέσω μηνύματος ηλεκτρονικού ταχυδρομείου στις ηλεκτρονικές διευθύνσεις που είναι καταχωρημένες στο βιβλίο μετόχων. Σε αυτές τις περιπτώσεις η απόδειξη της τήρησης των διατυπώσεων για την ενημέρωση των μετόχων βαρύνει την εταιρεία.

5. Ανεξάρτητα από τους παραπάνω τρόπους δημοσίευσης της πρόσκλησης, κάθε μέτοχος με μετοχές μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά έχει το δικαίωμα να ζητήσει από την εταιρεία να του αποστέλλει με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο ατομική πληροφόρηση για επικείμενες γενικές συνελεύσεις

τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

Άρθρο 23

Δικαιούμενοι Συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση

1. Στη γενική συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος, ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της γενικής συνέλευσης. Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα μετέχουν στη γενική συνέλευση διά των εκπροσώπων τους. Δικαιούνται να μετάσχουν στη γενική συνέλευση, δεν υπολογίζονται όμως για το σχηματισμό της απαρτίας οι μέτοχοι με μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου.

2. Η συμμετοχή στη γενική συνέλευση δύναται να πραγματοποιηθεί με προηγούμενη υποβολή στην εταιρεία εγγράφων αντιπροσώπευσης ή εκπροσώπησης των μετόχων.

3. Το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να καταρτίζει και θέτει στη διάθεση των μετόχων, είκοσι τέσσερις (24) τουλάχιστον ώρες πριν από τη συνέλευση, πίνακα των μετόχων που κατέθεσαν τις μετοχές τους και ενδεχομένως τα έγγραφα αντιπροσώπευσης ή εκπροσώπησης. Ο πίνακας αυτός αναφέρει και τις διευθύνσεις των μετόχων, τα ονόματα των αντιπροσώπων ή εκπροσώπων τους και τον αριθμό των μετοχών και ψήφων κάθε μετόχου.

4. Μέτοχοι, που δεν συμμορφώνονται με τις άνω διατάξεις του παρόντος Άρθρου ή με την προθεσμία της παραγράφου 4 του Άρθρου 128 του ν. 4548/2018, μετέχουν στη γενική συνέλευση, εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη

συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

Άρθρο 24

Απαρτία Γενικής Συνέλευσης

1. Η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα δεύτερο (1/2) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

2. Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

3. Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή

διάλυση της εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες τα δύο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

4. Στην περίπτωση της προηγούμενης παραγράφου, αν δεν επιτευχθεί η απαρτία του τελευταίου εδαφίου, η γενική συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του παρόντος Άρθρου, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα δεύτερο (1/2) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Προκειμένου περί εταιρειών με εισηγμένες μετοχές, ή, σε κάθε περίπτωση, όταν πρόκειται να ληφθεί απόφαση για αύξηση κεφαλαίου, η γενική συνέλευση στην επαναληπτική συνεδρίαση ευρίσκεται σε απαρτία, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

Άρθρο 25

Τρόπος Ψηφοφορίας και Πλειοψηφία

1. Στη γενική συνέλευση, η ψηφοφορία είναι φανερή. Η γενική συνέλευση με φανερή ψηφοφορία μπορεί να αποφασίσει ότι η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή και σε όλα τα θέματα της ημερήσιας διάταξης θα είναι μυστική.

2. Δεν επιτρέπεται μυστική ψηφοφορία σε περιπτώσεις παροχής αμοιβών στο διοικητικό συμβούλιο, καθώς και όπου ο νόμος απαιτεί φανερή ψηφοφορία ή όταν η ψήφος δίδεται από απόσταση.

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

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

Άρθρο 26

Λήψη Αποφάσεων με ψηφοφορία χωρίς συνεδρίαση και προσυπογραφή

1. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης είναι δυνατόν να λαμβάνονται από τους μετόχους χωρίς συνεδρίαση, σύμφωνα με τη διαδικασία, τους όρους και τις προϋποθέσεις του Άρθρου 135 του ν.4548/2018.

2. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισχύει ως απόφαση της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με το Άρθρο 136 του Ν.4548/2018.

Άρθρο 27

Πρόεδρος – Γραμματέας της Γενικής Συνέλευσης

1. Μέχρι την εκλογή του προέδρου της, που γίνεται από την ίδια με απλή πλειοψηφία, στη γενική συνέλευση προεδρεύει ο πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου ή ο αναπληρωτής του.
2. Ο πρόεδρος της συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα και ψηφολέκτη, που εκλέγονται με τον ίδιο τρόπο. Ο πρόεδρος ελέγχει την κανονικότητα της συγκρότησης της γενικής συνέλευσης, την ταυτότητα και τη νομιμοποίηση των παρόντων, την ακρίβεια των πρακτικών, διευθύνει τη συζήτηση, θέτει τα θέματα σε ψηφοφορία και αναγγέλλει το αποτέλεσμα της τελευταίας.
3. Η μη εκλογή ή η μη σύννομη εκλογή προέδρου, καθώς και η μη τήρηση των διατυπώσεων της παραγράφου 2 δεν επηρεάζουν το κύρος των αποφάσεων της γενικής συνέλευσης, αν δεν συντρέχουν άλλα ελαττώματα τούτων.

Άρθρο 28

Πρακτικά Συνεδριάσεων Γενικής Συνέλευσης

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

της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με το Άρθρο 12 του ν.4548/2018 ή άλλες διατάξεις.

2. Η εταιρεία υποχρεούται να χορηγεί στους μετόχους της αντίγραφα πρακτικών γενικών συνελεύσεων ύστερα από αίτησή τους. Οι μέτοχοι στους οποίους η εταιρεία αρνείται να χορηγήσει αντίγραφα των πρακτικών γενικής συνέλευσης, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή με νόμιμα εξουσιοδοτημένο αντιπρόσωπο, μπορούν να απευθυνθούν στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., όπου τηρείται ο φάκελος της εταιρείας, η οποία υποχρεούται να τους χορηγήσει τα αντίγραφα αυτά, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 3419/2005, εφόσον πρόκειται για πράξεις που καταχωρούνται στο Γ.Ε.ΜΗ. Οι τρίτοι που έχουν έννομο συμφέρον και οι μη παραστάντες στη γενική συνέλευση μέτοχοι μπορούν να λάβουν αντίγραφα των πρακτικών της γενικής συνέλευσης από το Γ.Ε.ΜΗ., σε περίπτωση δε άρνησης αυτού, να χορηγήσει το πρακτικό ύστερα από σχετική εισαγγελική παραγγελία.

Άρθρο 29

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, καθώς και να απαλλάσσονται οι ελεγκτές της εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τον έλεγχο της αντίστοιχης χρήσης. 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 30

Δικαιώματα Μειοψηφίας- Αίτηση Εκτάκτου Ελέγχου

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

2. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερησία διάταξη γενικής συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, αν η σχετική αίτηση περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου, κατά το Άρθρο 122 του ν. 4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Η αναθεωρημένη ημερησία διάταξη δημοσιοποιείται κατά τον ίδιο τρόπο όπως η προηγούμενη ημερησία διάταξη, δεκατρείς (13) ημέρες πριν από την ημερομηνία της γενικής συνέλευσης και ταυτόχρονα τίθεται στη διάθεσή των μετόχων στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, μαζί με την αιτιολόγηση ή το σχέδιο απόφασης που έχει υποβληθεί από τους μετόχους κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 4 του Άρθρου 123 του ν. 4548/2018. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του Άρθρου 141 του ν. 4548/2018 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο προηγούμενο εδάφιο, με δαπάνη της εταιρείας.

3. Το διοικητικό συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στη εγγραφή θεμάτων στην ημερησία διάταξη ούτε στη δημοσίευση, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του παρόντος, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή τα χρηστά ήθη.

4. Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, ο πρόεδρος

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

5. Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη γενική συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά που κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή τους διευθυντές της εταιρείας, καθώς και κάθε

παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το διοικητικό συμβουλίου μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων Μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

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

7. Στις περιπτώσεις των παραγράφων 5 και 6 του παρόντος, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης εκ μέρους του διοικητικού συμβουλίου παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το δικαστήριο με απόφασή του, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την

εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα.

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

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

10. Με την επιφύλαξη των διατάξεων για την προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα, κάθε μέτοχος μπορεί να ζητήσει να του χορηγηθεί πίνακας των μετόχων της εταιρείας, με ένδειξη του ονοματεπωνύμου, της διεύθυνσης και του αριθμού μετοχών κάθε μετόχου. Η εταιρεία δεν υποχρεούται

να περιλάβει στον πίνακα μετόχους που κατέχουν μέχρι ένα τοις εκατό (1%) του κεφαλαίου.

11. Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος Άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα και, εκτός από τις περιπτώσεις του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 5 και της παραγράφου 9, τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών τους, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 2 του Άρθρου 124 του ν. 4548/2018. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας μπορεί να γίνεται με κάθε νόμιμο μέσο και πάντως βάσει ενημέρωσης που λαμβάνει η εταιρεία από το κεντρικό αποθετήριο τίτλων, εφόσον παρέχει υπηρεσίες μητρώου, ή μέσω των συμμετεχόντων και εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών στο κεντρικό αποθετήριο τίτλων σε κάθε άλλη περίπτωση.

12. Μέτοχοι της εταιρείας που αντιπροσωπεύουν το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου, έχουν δικαίωμα να ζητήσουν έκτακτο έλεγχο της εταιρείας από το δικαστήριο, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας.

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

14. Κατά τα λοιπά τα δικαιώματα μειοψηφίας των μετόχων ασκούνται σύμφωνα με τις διατάξεις του Άρθρου 141 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε΄

Άρθρο 31

Ελεγκτές

Για τον έλεγχο της εταιρείας ισχύουν τα οριζόμενα στο Άρθρο 2 υποπαράγραφος Α1 του Ν. 4336/2015.

Άρθρο 32

Εταιρική Χρήση

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την πρώτη (1η) Ιανουαρίου και λήγει την τριακοστή πρώτη (31η) Δεκεμβρίου κάθε χρόνου. Εξαιρετικώς η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από την καταχώριση της εταιρείας στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και λήγει στις 31 Δεκεμβρίου 2025.

Άρθρο 33

Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

1. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, πάντοτε σύμφωνα με τον Νόμο και δη σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις όπως ισχύουν. Οι οικονομικές καταστάσεις πρέπει να εμφανίζουν με απόλυτη σαφήνεια, την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσης, της εταιρείας. Η δομή και το περιεχόμενο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων των οντοτήτων περιγράφεται στο Άρθρο 16 του ν. 4308/2014.

2. Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση πάνω στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις που έχουν καταρτιστεί από το διοικητικό συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από τρία (3) διαφορετικά πρόσωπα, και συγκεκριμένα από: α) τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, β) τον διευθύνοντα ή εντεταλμένο σύμβουλο και, σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή η ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των παραπάνω προσώπων, από ένα μέλος του διοικητικού συμβουλίου που ορίζεται από αυτό, και γ) τον κατά νόμο υπεύθυνο λογιστή πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος, κάτοχο άδειας Α' τάξης για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Οι παραπάνω, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των οικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέσουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο της ανώνυμης εταιρείας υποχρεούται κάθε χρόνο να συντάσσει και να υποβάλλει στη γενική συνέλευση έκθεση διαχείρισης, η οποία περιγράφει την πραγματική απεικόνιση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της ανώνυμης εταιρείας και της θέσης της, καθώς και περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει, σύμφωνα με το Άρθρο 150 του ν. 4548/2018.

4. Η εταιρεία δημοσιεύει στο Γ.Ε.ΜΗ. α) τις νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική γενική συνέλευση ετήσιες οικονομικές καταστάσεις, β) την έκθεση διαχείρισης και γ) τη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας όπου απαιτείται, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκρισή

τους από την τακτική γενική συνέλευση. Όπου βάσει της περίπτωσης 1 της υποπαραγράφου Α1 της παρ. Α του Άρθρου 2 του ν. 4336/2015 (Α 94) απαιτείται γνώμη ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και η έκθεση διαχείρισης δημοσιεύονται με τη μορφή και το περιεχόμενο βάσει των οποίων ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική εταιρεία έχουν συντάξει το πιστοποιητικό ελέγχου. Συνοδεύονται επίσης από το πλήρες κείμενο της έκθεσης ελέγχου, σύμφωνα με το Άρθρο 149 του ν. 4548/2018.

Άρθρο 34

Διάθεση Κερδών

1. Με την επιφύλαξη των διατάξεων για τη μείωση του κεφαλαίου, δεν μπορεί να γίνει οποιαδήποτε διανομή στους μετόχους, εφόσον, κατά την ημερομηνία λήξης της τελευταίας χρήσης, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας (καθαρή θέση), όπως προσδιορίζονται στο νόμο, είναι ή, ύστερα από τη διανομή αυτή, θα γίνει κατώτερο από το ποσό του κεφαλαίου, προσαυξημένου με: (α) τα αποθεματικά, των οποίων η διανομή απαγορεύεται από το νόμο ή το καταστατικό, (β) τα λοιπά πιστωτικά κονδύλια της καθαρής θέσης, τα οποία δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν, και (γ) τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. Το ποσό του κεφαλαίου που προβλέπεται στο προηγούμενο εδάφιο μειώνεται κατά το ποσό του κεφαλαίου

που έχει καλυφθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί, όταν το τελευταίο δεν εμφανίζεται στο ενεργητικό του ισολογισμού.

2. Το ποσό που διανέμεται στους μετόχους δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των αποτελεσμάτων της τελευταίας χρήσης που έχει λήξει, προσαυξημένο με τα κέρδη, τα οποία προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και δεν έχουν διατεθεί, και τα αποθεματικά για τα οποία επιτρέπεται και αποφασίστηκε από τη γενική συνέλευση η διανομή τους, και μειωμένο: (α) κατά το ποσό των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, (β) κατά το ποσό των ζημιών προηγούμενων χρήσεων και (γ) κατά τα ποσά που επιβάλλεται να διατεθούν για το σχηματισμό αποθεματικών, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.

3. Η έννοια της διανομής των παραγράφων 1 και 2 περιλαμβάνει ιδίως την καταβολή μερισμάτων και τόκων από μετοχές.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ΄

ΛΥΣΗ - ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

Άρθρο 35

Λόγοι Λύσεως της Εταιρείας

1. Η εταιρεία λύεται: α) με την πάροδο του κατά το καταστατικό χρόνου διάρκειάς της, β) με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία του νόμου 4548/2018, γ) με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση, και δ) σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

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

3. Η λύση της εταιρείας στην περίπτωση β΄ της παραγράφου 1 επέρχεται με την υποβολή της απόφασης της γενικής συνέλευσης σε δημοσιότητα στο ΓΕΜΗ.

4. Η συγκέντρωση των μετοχών σε ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο λύσεως της εταιρείας, η οποία στην περίπτωση αυτή καθίσταται «μονοπρόσωπη».

Άρθρο 36

Εκκαθάριση

1. Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση. Οι εκκαθαριστές που ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση μπορεί να είναι δύο (2) έως τέσσερις (4), μέτοχοι ή όχι και ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες που καθορίζονται από το νόμο και τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης, στις οποίες έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται.

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

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

4. Οι εκκαθαριστές οφείλουν να περατώσουν χωρίς καθυστέρηση τις εκκρεμείς υποθέσεις της εταιρείας, να μετατρέψουν σε χρήμα την εταιρική περιουσία, με την

επιφύλαξη της παραγράφου 6 του παρόντος, να εξοφλήσουν τα χρέη της και να εισπράξουν τις απαιτήσεις της. Μπορούν να ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της εταιρείας.

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

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

7. Αν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να συγκαλέσει γενική συνέλευση, στην οποία υποβάλλει σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης. Το σχέδιο αυτό περιλαμβάνει έκθεση για τις μέχρι τότε εργασίες της εκκαθάρισης, τους λόγους της καθυστέρησης και τα μέτρα που προτείνονται για την ταχεία περάτωσή της. Τα μέτρα αυτά μπορούν να περιλαμβάνουν παραίτηση της εταιρείας από δικαιώματα, προσφυγές, ένδικα μέσα, δικόγραφα και αιτήσεις, αν η επιδίωξη τούτων είναι ασύμφορη σε σχέση με τα προσδοκώμενα οφέλη ή αβέβαιη ή απαιτεί μεγάλο χρονικό διάστημα. Τα παραπάνω μέτρα μπορούν να περιλαμβάνουν και συμβιβασμούς, αναδιαπραγματεύσεις ή καταγγελία συμβάσεων ή και σύναψη νέων, εφόσον τούτο είναι αναγκαίο. Η γενική συνέλευση εγκρίνει το σχέδιο με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

Άρθρο 37

Γενική Διάταξη

Για όσα θέματα δε ρυθμίζει το παρόν Καταστατικό, έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ'

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 38

Κάλυψη και Καταβολή του Κεφαλαίου

Το μετοχικό κεφάλαιο της Ανώνυμης Εταιρείας, όπως ορίζεται στο άρθρο 5 του Καταστατικού, ανέρχεται σε ευρώ τετρακόσιες χιλιάδες (400.000,00 €) και διαιρείται σε σαράντα χιλιάδες (40.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ η καθεμία και αναλαμβάνεται από όλους τους εταίρους της μετασχηματιζόμενης Εταιρείας, με την εισφορά του κεφαλαίου της μετασχηματιζόμενης Εταιρείας εξ ευρώ 400.000,00 κατά την αναλογία της συμμετοχής του καθενός στο κεφάλαιο αυτής και ειδικότερα ως εξής:

α) η Χρυσούλα Τσιμπώνη του Ηλία και της Αγγελικής εισφέρει την αναλογία της στο κεφάλαιο της μετασχηματιζόμενης Εταιρείας που ανέρχεται σε τριακόσιες ενενήντα έξι χιλιάδες ευρώ (€ 396.000,00) και λαμβάνει τριάντα εννέα χιλιάδες εξακόσιες (39.600) μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (€ 10,00) η κάθε μία και

β) η Αθανασία Χριστάνα του Κωνσταντίνου και της Χρυσούλας εισφέρει την αναλογία της στο κεφάλαιο της μετασχηματιζόμενης Εταιρείας που ανέρχεται σε τέσσερις χιλιάδες ευρώ (€ 4.000,00) και λαμβάνει τετρακόσιες (400)

μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (€ 10,00) η κάθε μία, ήτοι για την κάλυψη του μετοχικού κεφαλαίου της Ανώνυμης Εταιρείας που ιδρύεται με το παρόν εισφέρουν ισόποσο μέρος ύψους τετρακοσίων χιλιάδων ευρώ (400.000,00), από την καθαρή θέση της ως άνω μετατρεπόμενης ετερόρρυθμης Εταιρείας, όπως αυτή προκύπτει από την ανωτέρω αναφερόμενη από 05.05.2025 «Έκθεση για την αποτίμηση της αξίας των Περιουσιακών Στοιχείων κατά την 31η Μαρτίου 2025 της εταιρείας με την επωνυμία «ΤΣΙΜΠΩΝΗ ΧΡΥΣΟΥΛΑ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ» προκειμένου να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία με βάση τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 και του Ν. 4935/2022» των ορκωτών ελεγκτών λογιστών της ελεγκτικής εταιρείας «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.» σύμφωνα με την οποία η καθαρή θέση της μετατρεπόμενης ετερόρρυθμης εταιρείας ανέρχεται σε οχτακόσιες εξήντα τέσσερις χιλιάδες επτακόσια εβδομήντα έξι ευρώ και σαράντα δύο λεπτά (864.776,42), το δε υπόλοιπο της καθαρής θέσης αποτελεί «υπόλοιπο κερδών εις νέο».

Άρθρο 39

Αποτελέσματα της Μετατροπής

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Άρθρου 113 του ν. 4601/2019:

1. Η παρούσα μετατροπή συντελείται με μόνη την καταχώριση, σύμφωνα με την υποπερίπτωση αα΄ της περίπτωσης α΄ της παρ. 1 του Άρθρου 16 του ν. 3419/2005, του παρόντος συμβολαιογραφικού εγγράφου στο ΓΕΜΗ.

2. Από την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας σύμφωνα με την παρ. 1, επέρχονται αυτοδίκαια και έναντι όλων τα εξής αποτελέσματα:

α) 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.

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

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

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

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

Από τη συντέλεση διατυπώσεων δημοσιότητας κατά τις διατάξεις του νόμου 4548/2018 και σύμφωνα με τις διατάξεις του Άρθρου 113 του νόμου 4601/2019, για τη γενόμενη μετατροπή, η μετατρεπόμενη Ε.Ε. συνεχίζεται με τη μορφή Α.Ε.. Πριν από την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας του προηγούμενου εδαφίου, η μετατροπή δεν παράγει κανένα αποτέλεσμα. Συνεπεία των ανωτέρω οριζομένων, οι μέχρι τώρα επ' ονόματι της μετατρεπόμενης Ε.Ε. πάσης φύσεως συμφωνίες μετά τρίτων ως και κάθε δικαιοπραξία με κάθε νομικό ή φυσικό πρόσωπο και πιστωτικές συμβάσεις μετά Τραπεζών συνεχίζονται από την εκ μετατροπής Α.Ε. με τους ίδιους όρους και συμφωνίες, δικαιουμένης αυτής να κινεί, να διαχειρίζεται και να κλείνει

όλους τους σχετικούς λογαριασμούς της σε Τράπεζες κατά συνέχεια της μετατρεπόμενης Ε.Ε..

Άρθρο 40

Πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο

1. Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο ορίζεται με πενταετή (5ετή) θητεία και θα διοικήσει την Εταιρεία μέχρι την Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση της 10/09/2030, είναι τριμελές και αποτελείται από τους κάτωθι που συγκροτούνται με το παρόν σε «σώμα» και κατανέμουν τις αρμοδιότητες και εξουσίες ενός εκάστου, ως ακολούθως:

α) Χρυσούλα Τσιμπώνη του Ηλία και της Αγγελικής, τεχνολόγος δασοπονίας, που γεννήθηκε στην Ελάτη Τρικάλων στις 31.10.1965 και κατοικεί στα Τρίκαλα (οδός Παλαιοχωρίου 8, 42100 Τρίκαλα), κάτοχος του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό Α01261192 που εκδόθηκε από την ΥΔΕΕ Τρικάλων στις 29.12.2024 και λήγει στις 28.12.2034, με Α.Φ.Μ. 064826530 της Δ.Ο.Υ. Τρικάλων, (email: xrisoulatsimponi@gmail.com) **Πρόεδρος και Διευθύνουσα Σύμβουλος,**

β) Αθανασία Χριστάνα του Κωνσταντίνου και της Χρυσούλας, ιδιωτ. υπάλληλος, που γεννήθηκε στα Τρίκαλα Τρικάλων στις 19.09.1989 και κατοικεί στην Αθήνα Αττικής (οδός Βαφειοχωρίου 71, 11476 Αθήνα) κάτοχος του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό Α01268160 που εκδόθηκε από την ΥΔΕΕ Τρικάλων στις 30.12.2024 και λήγει στις 29.12.2034, με Α.Φ.Μ. 144891327 της Δ.Ο.Υ. Τρικάλων (email: nancy.christana@hotmail.com), **Μέλος** και

γ) Στέργιος Γώττης του Ιωάννη και της Παναγιώτας, δασολόγος, που γεννήθηκε στα Τρίκαλα Τρικάλων στις 02.01.1993 και κατοικεί στα Τρίκαλα (οδός Πίνδου και Κριεζή,

42100 Τρίκαλα) κάτοχος του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό Α01246839 που εκδόθηκε από την ΥΔΕΕ Τρικάλων στις 22.12.2024 και λήγει στις 21.12.2034, με Α.Φ.Μ. 151864432 της Δ.Ο.Υ. Τρικάλων, (email: stergios.gottis@yahoo.gr), **Μέλος.**

2. Όλες οι εξουσίες που έχει σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της εταιρείας το Διοικητικό Συμβούλιο θα ασκούνται από την Πρόεδρο αυτού και Διευθύνουσα Σύμβουλο Χρυσούλα Τσιμπώνη του Ηλία και της Αγγελικής, η οποία θα εκπροσωπεί δικαστικώς και εξωδίκως και θα δεσμεύει την εταιρεία με την υπογραφή της κάτω από την εταιρική επωνυμία, ενώ δύναται να αναθέτει περαιτέρω την άσκηση εξουσιών της σε τρίτους.

Άρθρο 41

Ελεγκτές για την Πρώτη Εταιρική Χρήση

Ελεγκτές για την πρώτη εταιρική χρήση ορίζονται με το παρόν οι:

1. Δήμος Ν. Πιτέλης με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 14881 της ελεγκτικής εταιρείας «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.» και

2. Ανδρέας Γ. Πούρνος με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 35081 της ελεγκτικής εταιρείας «PKF Ευρωελεγκτική Α.Ε.»

Σημειώνεται ότι:

1) Μόνιμη κατοικία των εμφανισθεισών και έδρα της μετατρεπόμενης εταιρείας και της ως άνω ανώνυμης εταιρείας είναι αυτή που δηλώθηκε και αναφέρεται στην αρχή του παρόντος και τη δήλωση αυτή κάνουν σύμφωνα με τον Ν. 1599/1986.

2) Εγώ η Συμβολαιογράφος υπέμνησα στις εμφανισθείσες ότι το παρόν καταστατικό υπόκειται στη διαδικασία δημοσίευσης σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3853/2010, του Ν. 4548/2018 και Ν. 4601/2019.

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

Σε βεβαίωση όλων των ανωτέρω συντάχθηκε το συμβόλαιο αυτό, σε τριάντα οχτώ (38) φύλλα. Για δικαιώματα του παρόντος, καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως τριών (3) αντιγράφων εισπράχθηκαν ευρώ χίλια διακόσια ενενήντα δύο (1.292,00). Επί των εισπραχθέντων δικαιωμάτων εισπράχθηκε Φ.Π.Α. ευρώ 310,08. Επί της συμβολαιογραφικής αμοιβής έγινε παρακράτηση φόρου 20%, ήτοι ευρώ 258,40. Το συμβόλαιο αυτό διάβασα καθαρά και μεγαλόφωνα, για να το ακούσουν οι εμφανισθείσες, οι οποίες βεβαίωσαν ολόκληρο το περιεχόμενό του και το υπέγραψαν, καθώς και εγώ η συμβολαιογράφος, όπως ο νόμος ορίζει.

ΟΙ ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΙΣΕΣ Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ