ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Αθήνα, 22/09/2025
Αριθ. Πρωτ.: 3729171

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: ΑΕ Α΄
Πληροφορίες: ΑΡΓΥΡΟΠΟΥΛΟΣ ΑΡΓΥΡΙΟΣ
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail ae20@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., **σύστασης** της Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία **«HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATION SERVICES Α.Ε.»**, τον διακριτικό τίτλο **«HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATION SERVICES»** και αριθμό **ΓΕΜΗ 58618204000**.

Την **22/09/2025** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5518782**, η **με αριθμό 9420 – 22/09/2025 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: ΨΗΘ2469ΗΕΘ-ΣΚ1)**, με την οποία:

1. Εγκρίθηκε η σύσταση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία: «**HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATION SERVICES Α.Ε.»** και τον διακριτικό τίτλο «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATION SERVICES», **η οποία προέρχεται από μετατροπή** της ΟΕ «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATION SERVICES Ο.Ε.», τον διακριτικό τίτλο «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATION SERVICES» και με **ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 58618204000**, σύμφωνα με:
i. τις διατάξεις του Ν.4601/2019, των άρθρων 1 και 9 του Ν.4935/2022 και τις διατάξεις του Ν.5162/2024
ii. την με αριθμό **48.178 – 10/09/2025 πράξη του Συμβολαιογράφου Νικόλαου Νικολάκη του Αθανασίου**

2. Εγκρίθηκε το καταστατικό της εταιρείας, όπως αυτό καταρτίστηκε με την ίδια ως άνω Συμβολαιογραφική Πράξη και το οποίο αποτελείται από τριάντα επτά (37) άρθρα,

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

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

ΑΡΙΘΜΟΣ 48.178

ΣΥΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ, ΠΡΟΕΡΧΟΜΕΝΗ ΑΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΤΗΣ ΟΜΟΡΡΥΘΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES Ο.Ε.» ΚΑΙ ΤΟΝ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATION SERVICES» ΜΕ ΑΡΙΘΜΟ Γ.Ε.ΜΗ. 058618204000 ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ ΚΑΙ Α.Φ.Μ 999710262 ΤΗΣ Δ.Ο.Υ ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019, ΤΩΝ ΑΡΘΡΩΝ 1 ΚΑΙ 9 ΤΟΥ Ν. 4935/2022 ΚΑΙ ΤΟΥ Ν. 5162/2024. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΥΡΩ 69.000,00. ΝΕΑ ΕΠΩΝΥΜΙΑ: «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES Α.Ε.». ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟΣ ΤΙΤΛΟΣ: «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATION SERVICES»

Στη Θεσσαλονίκη σήμερα στις δέκα (10) του μηνός Σεπτεμβρίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι πέντε (2025), ημέρα Τετάρτη, στο συμβολαιογραφείο μου, που βρίσκεται σε οικοδομή επί της οδού Ελευθερίου Βενιζέλου 43, παρουσιάστηκαν σε εμένα τον Συμβολαιογράφο Θεσσαλονίκης Νικόλαο Νικολάκη του Αθανασίου, με Α.Φ.Μ. 042441286, Δ.Ο.Υ. Ε' Θεσσαλονίκης, οι γνωστές μου και μη εξαιρούμενες από το νόμο: 1) ΓΕΩΡΓΙΑ ΒΑΣΙΛΕΙΑΔΗ του Νικολάου και της Ελένης, επιχειρηματίας, που γεννήθηκε στην Αθήνα το έτος 1975 και κατοικεί στη Γλυφάδα Αττικής, οδός Λαζαράκη Α' αρ. 38, κάτοχος του με αριθμό ΑΜ 874932 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας που εκδόθηκε στις 13-7-2016 από την Υ.Α.

Ψηφιακά υπογεγραμμένο από
NIKOLAOS NIKOLAKIS
Ημερομηνία: 2025.09.10
14:46:13 EEST

Κατερίνης Πιερίας, με Α.Φ.Μ. 069242980, Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, και 2) ΕΥΘΑΛΙΑ ΕΛΕΥΘΕΡΙΑΔΟΥ του Δημητρίου και της Γεωργίας, ιδιωτική υπάλληλος, που γεννήθηκε στο Πανόραμα Θεσσαλονίκης το έτος 2003 και κατοικεί στη Γλυφάδα Αττικής, οδός Λαζαράκη Α' αρ. 38, κάτοχος του με αριθμό Α01457866 Δελτίου Ταυτότητας, που εκδόθηκε στις 17-2-2025 και με ημερομηνία λήξης την 16-2-2035 από την Υ.Δ.Ε.Ε. Κατερίνης/ΗΡ, με Α.Φ.Μ. 153093259, Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής.

Οι ανωτέρω εμφανισθείσες ζήτησαν τη σύνταξη του παρόντος συμβολαίου μου, με το οποίο δήλωσαν, συνομολόγησαν και συναποδέχθηκαν τα ακόλουθα: Ότι είναι εταίροι της ομόρρυθμης εταιρίας με την επωνυμία «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATION SERVICES Ο.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATION SERVICES», η οποία εδρεύει στον Δήμο Αθηναίων του Νομού Αττικής, επί της οδού Λεωφόρος Αλεξάνδρας αρ.122, με Α.Φ.Μ. 999710262, Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, με αριθμό στο Γ.Ε.ΜΗ. 058618204000, με διάρκεια έξι (6) ετών, με κεφάλαιο ευρώ εξήντα εννέα χιλιάδες (69.000,00 €) στο οποίο συμμετέχουν: α) Η κ. Γεωργία Βασιλειάδη ως ομόρρυθμη εταίρος με ποσοστό 95% και β) η κ. Ευθαλία Ελευθεριάδη ως ομόρρυθμη εταίρος με ποσοστό 5% και με σκοπό: Την εισαγωγή από την αλλοδαπή, την εξαγωγή στην αλλοδαπή και την εμπορία κάθε φύσης ανταλλακτικών, εξαρτημάτων και οργάνων για οχήματα και μηχανήματα κάθε είδους, εμπόριο ηλεκτρολογικών και μηχανολογικών και τεχνικών έργων, συντηρήσεις, επισκευές ηλεκτρομηχανολογικών και ηλεκτρικών R/H, αντιπροσωπείες και μεσιτείες αυτών στην Ελλάδα και στο εξωτερικό με σκοπό το κέρδος. Περαιτέρω δε η ίδρυση βιοτεχνίας με αντικείμενο εργασιών την επεξεργασία και εμπορία καύσιμων υλών

από φυτικά προϊόντα κάρβουνου, ξύλου κ.λπ., εμπόριο καυσίμων και λιπαντικών μηχανών. Η παροχή υπηρεσιών διάθεσης χρησιμοποιημένων ορυκτελαίων, όπως και η παροχή υπηρεσιών συλλογής απορριμμάτων και υπολειμμάτων πρωτογενών στοιχείων, πρωτογενών (μπαταριών) και ηλεκτρικών συσσωρευτών. Η εκμετάλλευση αθλητικών εγκαταστάσεων καθώς και άλλες αθλητικές δραστηριότητες, τις εργασίες διαμόρφωσης ή ανέγερσης κτίσματος ή άλλου είδους κατασκευών (ως αγαθού επένδυσης του άρθρ. 33 παρ. 4 του Κώδικα ΦΠΑ) για ίδια άσκηση επαγγελματικής δραστηριότητας με ή και χωρίς δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ των εισροών τους, οι κατασκευαστικές εργασίες για οικιστικά κτίρια (νέες εργασίες, προσθήκες, μετατροπές και ανακαινίσεις), η αγοραπωλησία κτιρίων κατοικιών και οικοπέδων για κτίρια κατοικιών, οι υπηρεσίες ενοικίασης ακινήτου, που προορίζεται για κατοίκηση, οι υπηρεσίες ενοικίασης ακινήτων που δεν προορίζονται για κατοίκηση, τις υπηρεσίες εστιατορίου μέσα σε ξενοδοχείο ύπνου, οι υπηρεσίες που παρέχονται από μπαρ ξενοδοχείων. Η εταιρεία για την επίτευξη του σκοπού της μπορεί να συνεργάζεται με οποιαδήποτε νομική ή πραγματική μορφή με άλλες επιχειρήσεις, ημεδαπές ή αλλοδαπές, να συμμετέχει σε επιχειρήσεις ημεδαπές ή αλλοδαπές, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό και γενικά να διενεργεί κάθε εμπορική πράξη. Η ανωτέρω ομόρρυθμη εταιρεία συστάθηκε αρχικά με την επωνυμία «Δ. ΕΛΕΥΘΕΡΙΑΔΗΣ – Ι. ΝΤΟΥΜΟΣ Ο.Ε.» από τους Ιωάννη Ντούμο του Αστερίου και Δημήτριο Ελευθεριάδη του Λεωνίδα, με εταιρικό μερίδιο πενήντα τοις εκατό (50%) ο καθένας, χρονικής διάρκειας έξι (6) ετών, με το από 18-9-2002 καταστατικό ίδρυσης που δημοσιεύτηκε νόμιμα στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών στις 23-9-2002 με αύξοντα αριθμό 10524, με κεφάλαιο τότε τριών χιλιάδων ευρώ

(3.000,00€), και στη συνέχεια τροποποιήθηκε ως εξής: 1) με το από 18-4-2003 ιδιωτικό συμφωνητικό, που αφορούσε στη μεταφορά της έδρας της εταιρείας στη Θεσσαλονίκη επί της οδού Σαλαμίνος 10 και όρισαν αρμόδια για κάθε ανακύπτουσα διαφορά σχετική με την εταιρεία τα δικαστήρια της Θεσσαλονίκης, που δημοσιεύθηκε νόμιμα στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αύξοντα αριθμό 5556/30-4-2003 και στη συνέχεια στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης, με αύξοντα αριθμό 1587/5-5-2003. 2) Με το από 11-06-2003 ιδιωτικό συμφωνητικό, με το οποίο τροποποιήθηκαν τα άρθρα 1, 3, 4, 9 και 14 του καταστατικού της εταιρείας και δημοσιεύθηκε νόμιμα στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείο Θεσσαλονίκης με αύξοντα αριθμό 2060/13-6-2003. 3) Με το από 15-6-2005 ιδιωτικό συμφωνητικό, που αφορούσε την αύξηση κεφαλαίου κατά 69.000,00€ και δημοσιεύθηκε νόμιμα στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης με αύξοντα αριθμό 2547/7-7-2005. 4) Με το από 30-7-2007 ιδιωτικό συμφωνητικό, που αφορούσε την διεύρυνση του σκοπού της εταιρείας και δημοσιεύθηκε νόμιμα στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης με αύξοντα αριθμό 3349/7-8-2007. 5) Με το από 3-11-2008 ιδιωτικό συμφωνητικό, που αφορούσε στη μεταβολή του εταιρικού σκοπού και δημοσιεύθηκε νόμιμα στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης με αριθμό 4460/4-11-2008. 6) Με το από 5-3-2010 ιδιωτικό συμφωνητικό, που αφορούσε στην τροποποίηση του άρθρου 9 του καταστατικού, επιτρέποντας την ανάθεση της άσκησης των διαχειριστικών και εξουσιών εκπροσώπησης των διαχειριστών σε τρίτα πρόσωπα, η οποία εντολή πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, που δημοσιεύθηκε νόμιμα στα Βιβλία Εταιρειών του

Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης με αριθμό 827/5-3-2010. 7) Με το από 13-4-2016 ιδιωτικό συμφωνητικό, που αφορούσε την τροποποίηση του άρθρου 3 του καταστατικού, το οποίο αναφέρεται στον εταιρικό σκοπό, διευρύνοντας και επεκτείνοντας περαιτέρω την εμπορική δραστηριότητα της ομόρρυθμης εταιρείας και καταχωρήθηκε νόμιμα στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 15-4-2016 με Κ.Α.Κ. 605726. 8) Με το από 19-10-2018 ιδιωτικό συμφωνητικό, που αφορούσε την τροποποίηση της έδρας της εταιρείας, η οποία καταχωρήθηκε νόμιμα στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 25-9-2018 με Κ.Α.Κ. 1489417. 9) Με το από 31-7-2019 ιδιωτικό συμφωνητικό, που αφορούσε την τροποποίηση της έδρας της εταιρείας, η οποία καταχωρήθηκε νόμιμα στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 29-8-2019 με Κ.Α.Κ. 1835630. 10) Με το από 6-12-2021 ιδιωτικό συμφωνητικό, που αφορούσε την τροποποίηση του άρθρου 3 του καταστατικού και της εταιρικής σύμβασης ως προς τον σκοπό αυτής, που καταχωρήθηκε νόμιμα στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 15-12-2021 με Κ.Α.Κ. 2749700. 11) Με το από 21-1-2022 ιδιωτικό συμφωνητικό, που αφορούσε την τροποποίηση των άρθρων 3 και 11 του καταστατικού, που αναφέρονται στο σκοπό της εταιρίας και στον τρόπο διανομής των κερδών αυτής, που καταχωρήθηκε νόμιμα στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 24-1-2022 με Κ.Α.Κ. 2791257. 12) Με το από 22-1-2024 ιδιωτικό συμφωνητικό, που αφορούσε την αποχώρηση του εταίρου Δημητρίου Ελευθεριάδη του Λεωνίδα και της Ροδής, με την πώληση, εκχώρηση και μεταβίβαση του 100% του ποσοστού των εταιρικών μεριδίων που κατείχε (ήτοι το 50% του συνολικού εταιρικού κεφαλαίου) στη Γεωργία Βασιλειάδη του Νικολάου και της Ελένης, η οποία εισήλθε ως ομόρρυθμη εταίρος και διαχειρίστρια της εταιρείας αντί του ποσού των τριάντα τεσσάρων χιλιάδων πεντακοσίων ευρώ (34.500,00€), η επωνυμία διατηρήθηκε και ο

διακριτικός τίτλος της εταιρείας ο ίδιος, κατόπιν συγκατάθεσης του αποχωρούντος εταίρου Δημήτριου Ελευθεριάδη, κατ΄άρθρο 250 παρ. 2 Ν. 4072/2012, που καταχωρήθηκε νόμιμα στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 24-1-2024 με Κ.Α.Κ. 3997279. 13) Με το από 28-6-2024 ιδιωτικό συμφωνητικό, που αφορούσε α) στην αποχώρηση του εταίρου Ιωάννη Ντούμου του Αστερίου και της Μίχνως, δια της πώλησης, της εκχώρησης και της μεταβίβασης του 100% του ποσοστού των εταιρικών μεριδίων (ήτοι το 50% του συνολικού εταιρικού κεφαλαίου) που κατείχε και συγκεκριμένα: α) το 90% του ποσοστού των εταιρικών μεριδίων που κατείχε (ήτοι το 45% του συνολικού εταιρικού κεφαλαίου) στη Γεωργία Βασιλειάδη του Νικολάου αντί του ποσού των τριάντα μίας χιλιάδων και πενήντα ευρώ (31.050) και β) το 10% του ποσοστού των εταιρικών μεριδίων που κατέχει (ήτοι το 5% του συνολικού εταιρικού κεφαλαίου) στην Ευθαλία Ελευθεριάδου του Δημητρίου αντί του ποσού των τριών χιλιάδων τετρακοσίων πενήντα ευρώ (3.450,00€) και β) Η επωνυμία της εταιρίας «Δ. ΕΛΕΥΘΕΡΙΑΔΗΣ- Ι. ΝΤΟΥΜΟΣ Ο.Ε.» κατόπιν της αποχώρησης του εταίρου Ιωάννη Ντούμου μεταβλήθηκε σε «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATION SERVICES Ο.Ε.» και ο διακριτικός τίτλος της «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATION SERVICES», κατόπιν ρητής συναίνεσης και συγκατάθεσης του αποχωρήσαντος εταίρου Ιωάννη Ντούμου, διατηρήθηκε, ενώ τροποποιήθηκαν τα άρθρα 1, 5, 6, 9 και 15 του καταστατικού που καταχωρήθηκε νόμιμα στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 08-07-2024 με Κ.Α.Κ. 4280971.

Στη συνέχεια οι ανωτέρω συμβαλλόμενες ενεργούν στο παρόν, από κοινού και εκ συμφώνου, με σκοπό να ιδρύσουν ανώνυμη εταιρεία, δια μετατροπής της ανωτέρω ομόρρυθμης εταιρείας τους, κατά τις διατάξεις

του Ν. 4601/2019, των άρθρων 1 και του Ν.4935/2022 και τις διατάξεις του Ν.5162/2024 και, ως εκ τούτου, ως μόνες εταίροι, αποφασίζουν ομόφωνα ότι: 1) Μετατρέπουν την ομόρρυθμη εταιρεία σε **ανώνυμη εταιρεία**, σύμφωνα με τα άρθρα 108 και 109 του Ν.4601/2019 και δημοσιεύεται στο Γ.Ε.ΜΗ., όπως ορίζει το άρθρο 111 του Ν.4601/2019. 2) Να μη συνταχθεί η Έκθεση του άρθρου 106 §1 του Ν.4601/2019, σύμφωνα με το άρθρο 106 §4 του ίδιου νόμου. 3) Η εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της μετατρεπόμενης Ο.Ε. έγινε κατά το άρθρο 123 του Ν.4601/2019 από τον ορκωτό ελεγκτή – λογιστή Γεώργιος Ν. Νίκου (ΑΜ ΣΟΕΛ 21841) της Ελεγκτικής Εταιρείας «KSi Greece Ι.Κ.Ε. Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών» (ΑΜ ΣΟΕΛ 171), ο οποίος συνέταξε την από 25-06-2025 Έκθεση εξακρίβωσης της αξίας της περιουσίας της μετατρεπόμενης ομορρύθμου εταιρείας. Λαμβάνοντας υπόψη ότι η μετατρεπόμενη ομόρρυθμη εταιρεία τηρεί Διπλογραφικά Λογιστικά Βιβλία πέραν του έτους, Μετοχικό Κεφάλαιο της Ανωνύμου Εταιρείας, που προκύπτει από τη μετατροπή της υφιστάμενης ομορρύθμου εταιρείας, θα αποτελέσει ΜΟΝΟ το ήδη καταβεβλημένο κεφάλαιο της μετατρεπόμενης ομορρύθμου εταιρείας, ήτοι το ποσό των 69.000,00€, ενώ το υφιστάμενο ποσό των 903.509,99 € στον εκτιμώμενο, από τον ορκωτό ελεγκτή, ισολογισμό της μετατρεπόμενης ομορρύθμου εταιρείας της 31-12-2024, που με την Έκθεση του περιλαμβάνεται στην Καθαρή Θέση της Εταιρείας (συνολική αξία **972.509,99 €**), αλλά στα Λογιστικά Αρχεία της εταιρείας περιλαμβάνεται στους λογαριασμούς: α) Αποθεματικά Νόμων ή καταστατικού ποσό 136.630,47 € και β) Αποτελέσματα εις νέον ποσό 766.879,52 € να παραμένουν ως έχουν. Μεταβιβάζουν στην εκ μετατροπής προερχόμενη, ανώνυμη εταιρεία, λόγω εισφοράς σε είδος, όλα τα ενεργητικά και παθη-

τικά στοιχεία της ομόρρυθμης εταιρείας και εν γένει ολόκληρη την περιουσία της.

Η Δ Η σήμερα με το παρόν συμβόλαιό μου, τηρηθείσης της νομίμου διαδικασίας, οι εμφανισθείσες, Γεωργία Βασιλειάδη του Νικολάου και Ευθαλία Ελευθεριάδου του Δημητρίου, από κοινού και εκ συμφώνου ενεργούσες, αποφασίζουν ομόφωνα, οριστικά και αμετάκλητα τη μετατροπή της ομόρρυθμης εταιρείας τους, με την επωνυμία «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES Ο.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES», με Α.Φ.Μ 999710262 της Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής και με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 058618204000 του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών και τη συνέχιση των εργασιών της, με τη μορφή της ανώνυμης εταιρείας, κατά τις διατάξεις του Ν.4601/2019, των άρθρων 1 και 9 του Ν.4935/2022 και τις διατάξεις του Ν.5162/2024, σύμφωνα με τις οποίες απαιτείται εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικού – παθητικού) της μετατρεπόμενης προσωπικής εταιρείας από ορκωτούς ελεγκτές, έκθεση των οποίων δημοσιεύθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. με τη με αρ. πρωτ. 3665023/7-7-2025 με Κ.Α.Κ. 5424269 Ανακοίνωση της Υ.Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, επικυρωμένο αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν και έχει ως ακολούθως:

Έκθεση Εξακρίβωσης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικό) και των υποχρεώσεων (Παθητικό) για σκοπούς μετατροπής της Εταιρείας από Ο.Ε. σε Α.Ε. βάσει της Λογιστικής Κατάστασης της 31ης Δεκεμβρίου 2024, σύμφωνα με τις Διατάξεις του Νόμου 4601/2019 (Άρθρα 104-117, 118-127) και των ευεργετικών διατάξεων του Ν. 5162/2024.

25 Ιουνίου 2025

Προς την

Διαχειρίστρια της Εταιρείας

Βασιλειάδη Γεωργία

Λεωφόρος Αλεξάνδρας 122, Αθήνα

Τ.Κ.: 11 471, Αθήνα

Αξιότιμοι κύριοι,

Έκθεση Εξακρίβωσης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικό) και των υποχρεώσεων (Παθητικό) σύμφωνα με τη διάταξη της παραγράφου 1 του άρθρο 123 του Ν. 4601/2019 της Εταιρείας "HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES Ο.Ε." (εφεξής «η Εταιρεία») με αριθμό Γ.Ε.Μ.Η 058618204000 και Α.Φ.Μ 999710262 για το σκοπό της μετατροπής της από Ομόρρυθμη Εταιρεία (Ο.Ε.) σε Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε.) βάσει της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2024 και σύμφωνα με τις Διατάξεις των άρθρων 104-117 και 118-127 του νόμου Ν.4601/2019 και των ευεργετικών διατάξεων του Ν.5162/2024.

Σας αποστέλλουμε συνημμένα την ως άνω αναφερόμενη έκθεσή μας.

Με εξακρίβωση,

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής – Διαχειριστής της Ελεγκτικής Εταιρείας,

Γεώργιος Ν. Νίκου

ΑΜ ΣΟΕΛ 21841

KSi Greece Ι.Κ.Ε. Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής, Μαρούσι

151 25 Αθήνα

ΑΜ ΣΟΕΛ 171

1 Γενικά

Οι πληροφορίες που αναφέρονται στην παρούσα έκθεση μας παρασχέθηκαν από την Διοίκηση της Εταιρείας και τον αρμόδιο λογιστή, οι οποίοι και επιβεβαίωσαν την πληρότητα και το αληθές των πληροφοριών αυτών.

Οι αναλύσεις και τα συμπεράσματα που αναφέρονται στην παρούσα έκθεση στηρίζονται στις παραδοχές και τις εκτιμήσεις που παρατίθενται σε αυτήν, στα πλαίσια των διατάξεων των άρθρων 104-117 και 118-127 του νόμου Ν.4601/2019 και των ευεργετικών διατάξεων του Ν.5162/2024.

Γνωστοποιούμε επίσης πως για την υπογράφων της παρούσας έκθεσης Ελεγκτική Εταιρεία, συντρέχουν οι προϋποθέσεις ανεξαρτησίας της παραγράφου 4 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 όπως ορίζεται και παραθέτουμε παρακάτω:

4. Τα πρόσωπα που προβαίνουν στην εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας ως εκτιμητές ή ειδικοί εκτιμητές δεν μπορούν να είναι τα πρόσωπα που προβαίνουν στην εισφορά σε είδος, μέλη του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας, πρόσωπα που διατηρούν επιχειρηματική ή άλλη επαγγελματική σχέση με την εταιρεία ή τον εισφέροντα ή είναι συγγενείς με τα πρόσωπα αυτά μέχρι δεύτερου βαθμού ή σύζυγοι τούτων. Επιπλέον για τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές και για τις ελεγκτικές εταιρείες, των οποίων είναι μέλη, δεν πρέπει να συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα, που θα απέκλειαν τη διενέργεια τακτικού ελέγχου από τα πρόσωπα αυτά, ούτε τα τελευταία θα πρέπει να έχουν αναλάβει τον τακτικό έλεγχο της εταιρείας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρείας κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014 κατά την τελευταία τριετία.

Κατά τη διάρκεια της εκτέλεσης του έργου μας, μας δόθηκαν όλες οι πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε από τη Διοίκηση της Εται-

ρείας και ουδεμία παρέμβαση υπήρξε στο αντικείμενο και τα συμπεράσματα της εργασίας μας.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι με βάση την κείμενη νομοθεσία δεν επέρχεται κατάλυση του νομικού προσώπου της μετατρεπόμενης εταιρείας Ο.Ε. και ίδρυση νέου νομικού προσώπου, της Α.Ε., αλλά απλή μεταβολή του νομικού τύπου της μετατρεπόμενης εταιρείας, χωρίς να μεσολαβήσει λύση και εκκαθάριση αυτής. Η μετατροπή της Ο.Ε. σε Κεφαλαιουχική Εταιρεία θα διενεργηθεί με βάση τις διατάξεις των άρθρων 104-127 του ν.4601/2019 και η εταιρεία, χωρίς να λυθεί και να τεθεί υπό εκκαθάριση, θα μεταβάλει τη νομική της μορφή, διατηρώντας όμως τη νομική της προσωπικότητα. Η μετατροπή θα εγκριθεί από το Γ.Ε.ΜΗ. και η προελθούσα από τη μετατροπή Α.Ε. θα διατηρήσει τον ίδιο αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. και το ίδιο Α.Φ.Μ.

Κατά συνέπεια, η λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού που έχει συνταχθεί από την Διοίκηση της Εταιρείας και τον αρμόδιο λογιστή είναι για τις ανάγκες της εξακρίβωσης της αξίας της περιουσίας και δεν παράγει φορολογικό αποτέλεσμα και, ως εκ τούτου, δεν υπάρχει υποχρέωση υποβολής δήλωσης φορολογίας εισοδήματος από τη μετατρεπόμενη Ο.Ε. Όπως παρουσιάζεται και στην Αρ. Πρωτ. 1108795/11219/Β0012 & 1108798/714/Β0013/24.1.2008 επιστολή της Γενικής Γραμματείας Φορολογικών και Τελωνειακών Θεμάτων, όσον αφορά στη φορολογία μεταβίβασης ακινήτων, στην περίπτωση της κατά κυριολεξία μετατροπής μιας μορφής εμπορικής εταιρείας σε άλλη, όπως στην προκειμένη περίπτωση της μετατροπής Ο.Ε. σε Α.Ε., εφόσον δε μεσολαβεί λύση και εκκαθάριση της Ο.Ε., όλα, δε, τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού παραμένουν αμετάβλητα, η διαδοχή των εταιρικών αντικειμένων, μεταξύ των

οποίων υπάρχουν και ακίνητα που ανήκουν κατά κυριότητα στη μετατρεπόμενη εταιρία κατά το χρόνο της μετατροπής, δε συνιστά μεταβίβαση κατά την έννοια του άρθρου 1 του α.ν. 1521/1950 (Σ.τ.Ε.4221/1986, 341/1987). Συνεπώς, σε περίπτωση που είναι απαραίτητη η σύνταξη σχετικής συμβολαιογραφικής πράξης και απαιτηθεί από το Υποθηκοφυλακείο η υποβολή δήλωσης ΦΜΑ για τη μεταγραφή της, η σχετική δήλωση θα είναι αρνητική.

Βάσει της γνωμοδότησης του ΣΛΟΤ 2469/2018 ο ισολογισμός έναρξης της ΑΕ, η οποία προκύπτει από μετατροπή ΟΕ που τηρεί βιβλία Γ΄ κατηγορίας, περιλαμβάνει όλα τα στοιχεία (περιουσιακά στοιχεία μείον υποχρεώσεις) της Ο.Ε. πριν τη μετατροπή. Τα στοιχεία αυτά προκύπτουν από όλα τα διαθέσιμα, βάσει του ν. 4308/2014, λογιστικά αρχεία της Ο.Ε. και που πρέπει να μεταφερθούν και καταχωρισθούν από την ΑΕ.

2 Εντολή, σκοπός και έκταση του έργου

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε βάσει της από 16 Μαΐου 2025 Σύμβασης (υπογεγραμμένη προσφορά) με την Εταιρεία «ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ–ΛΟΓΙΣΤΙΚΕΣ–ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΕΣ & ΕΚΠΑΙΔΕΥΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΟΡΘΟΛΟΓΙΣΜΟΣ Α.Ε.» κατ΄εξουσιοδότηση της Διαχειρίστριας κα. Βασιλειάδη Γεωργία της Εταιρείας με διακριτό τίτλο «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES» (εφεξής η «Εταιρεία») και την KSi Greece ΙΚΕ Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές (εφεξής η «Ελεγκτική Εταιρεία»), βάσει της οποίας έγινε η επιλογή και ο ορισμός του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή κυρίου Γεώργιου Νίκου, Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841 ως Διαχειριστής Ελεγκτικής Εταιρείας και μέλος της Επιτροπής της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 προκειμένου να εξακριβώσει την αξία των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της

Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024, στα πλαίσια της μετατροπής της Εταιρείας από Ομόρρυθμη Εταιρεία (Ο.Ε.), σε Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε.) σύμφωνα με τη διάταξη της παραγράφου

1 του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019.

Η εξακρίβωση της αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού της Εταιρείας την 31η Δεκεμβρίου 2024 παρατίθεται αναλυτικά στην παρούσα έκθεσή μας. Η εργασία που εκπονήθηκε στα πλαίσια της σύνταξης της παρούσης Έκθεσης Εξακρίβωσης της αξίας της περιουσίας δεν αφορά σε τακτικό έλεγχο σύμφωνα με τα γενικά αποδεκτά ελεγκτικά πρότυπα.

Δεν διενεργήσαμε

έλεγχο της ακρίβειας των στοιχείων που μας δόθηκαν πέραν των ελεγκτικών διαδικασιών που περιγράφονται στην παρούσα Έκθεση.

Η εργασία που επιτελέσαμε δεν συνιστά έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και κατά συνέπεια αυτή η έκθεση δεν περιέχει καμία ελεγκτική εξασφάλιση. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε διενεργήσει έλεγχο ή επισκόπηση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης πρόσθετα στοιχεία τα οποία ενδεχόμενα να επηρέαζαν την Εταιρεία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024, ενδεχομένως να είχαν περιέλθει στην αντίληψή μας.

3 Μέθοδος εξακρίβωσης της αξίας της περιουσίας

Για τη διαμόρφωση του συμπεράσματος μας χρησιμοποιήσαμε τη μέθοδο της πραγματικής καθαρής θέσης ως την πιο ενδεδειγμένη για τη συγκεκριμένη εταιρεία.

Η μέθοδος αυτή αναλύεται ως εξής:

<u>Πραγματική Καθαρή Θέση</u>

Αποτελεί το καθαρό ενεργητικό της εταιρείας που είναι η διαφορά μεταξύ του συνόλου της εκτιμηθείσας αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και της αντίστοιχης των στοιχείων του Παθητικού. Η εν λόγω μέθοδος συνίσταται στην αναμόρφωση της καθαρής θέσης της Εταιρείας με βάση:

α) τα πορίσματα της εξέτασης της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2024,

β) των πληροφοριών που μας παρασχέθηκαν από την Διοίκηση της Εταιρείας και τον αρμόδιο λογιστή,

γ) της προσαρμογής των στοιχείων του μη Κυκλοφορούντος (πάγιου) Ενεργητικού σε τρέχουσες αξίες (για τα Κυκλοφορούντα στοιχεία του Ενεργητικού και των Υποχρεώσεων δε γίνεται καμία προσαρμογή - πέραν των προαναφερόμενων - καθώς αναμένεται ότι θα ρευστοποιηθούν / διευθετηθούν σε διάστημα μικρότερο του έτους, συνεπώς η λογιστική τους αξία ισούται με την πραγματική τους αξία).

Η αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση (καθαρό Ενεργητικό) παρουσιάζεται στην παράγραφο 8 «Σύνολο Καθαρής Θέσης (Ιδίων Κεφαλαίων)».

4 Εταιρεία

4.1 Ίδρυση – Έδρα – Διάρκεια

Την 23η Σεπτεμβρίου του 2002 έγινε η σύσταση της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία Δ.ΕΛΕΥΘΕΡΙΑΔΗΣ - Ι.ΝΤΟΥΜΟΣ ΟΕ, με διακριτό τίτλο «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES», με έδρα στον Δήμο Αθηναίων του Νομού Αττικής επί της οδού Λεωφόρος Αλεξάνδρας αρ. 122 με ΤΚ 11 471 με αριθμό Γ.Ε.Μ.Η 058618204000 και Α.Φ.Μ. 999710262. Η διάρκεια της εταιρείας ορίστηκε σε αόριστη από την δημοσίευση και καταχώρηση του καταστατικού στο ΓΕ.ΜΗ.. Με το από 28/06/2024 συμφωνητικό των εταίρων τροποποιήθηκε το κατα-

στατικό της Εταιρείας βάσει του οποίου η επωνυμία της Εταιρείας μεταβάλλεται σε «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES Ο.Ε.» διατηρώντας τον υπάρχων διακριτικό τίτλο δηλαδή «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES».

4.2 Σκοπός της Εταιρείας

Σύμφωνα με το άρθρο 3 του Καταστατικού της Εταιρείας σκοπός της είναι η εισαγωγή από την αλλοδαπή, η εξαγωγή στην αλλοδαπή και η εμπορία κάθε φύσης ανταλλακτικών, εξαρτημάτων και οργάνων για οχήματα και μηχανήματα κάθε είδους, εμπόριο ηλεκτρολογικών και μηχανολογικών και τεχνικών έργων, συντηρήσεις, επισκευές ηλεκτρομηχανολογικών και ηλεκτρικών R/H εγκαταστάσεων, αντιπροσωπείες και μεσιτείες αυτών στην Ελλάδα και στο εξωτερικό με σκοπό το κέρδος. Περαιτέρω δε η ίδρυση βιοτεχνίας με αντικείμενο εργασιών την επεξεργασία και εμπορία καύσιμων υλών από φυτικά προϊόντα κάρβουνου, ξύλου κ.λπ., εμπόριο καυσίμων και λιπαντικών μηχανών. Η παροχή υπηρεσιών διάθεσης χρησιμοποιημένων ορυκτέλαιων, όπως και η παροχή υπηρεσιών συλλογής απορριμμάτων και υπολειμμάτων πρωτόγεννων στοιχείων, πρωτογενών συστοιχιών (μπαταριών) και ηλεκτρικών συσσωρευτών.

Η εκμετάλλευση αθλητικών εγκαταστάσεων καθώς και άλλες αθλητικές δραστηριότητες, οι εργασίες διαμόρφωσης ή ανέγερσης κτίσματος ή άλλου είδους κατασκευών (ως αγαθού επένδυσης του άρθρ. 33 παρ. 4 του Κώδικα ΦΠΑ) για ίδια άσκηση επαγγελματικής δραστηριότητας με ή και χωρίς δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ των εισροών τους, οι κατασκευαστικές εργασίες για οικιστικά κτίρια (νέες εργασίες, προσθήκες, μετατροπές και ανακαινίσεις), η αγοραπωλησία κτιρίων κατοικιών και οικοπέδων για κτίρια κατοικιών, οι υπηρεσίες ενοικίασης ακινήτου, που προορίζεται για

κατοίκηση, οι υπηρεσίες ενοικίασης ακινήτων που δεν προορίζονται για κατοίκηση, οι υπηρεσίες εστιατορίου μέσα σε ξενοδοχείο ύπνου, οι υπηρεσίες που παρέχονται από μπαρ ξενοδοχείων.

Η εταιρεία για την επίτευξη του σκοπού της μπορεί να συνεργάζεται με οποιαδήποτε νομική ή πραγματική μορφή με άλλες επιχειρήσεις, ημεδαπές ή αλλοδαπές, να συμμετέχει σε επιχειρήσεις ημεδαπές ή αλλοδαπές, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό και γενικά να διενεργεί κάθε εμπορική πράξη.

4.3 Εταιρικό Κεφάλαιο

Το κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε εξήντα εννέα χιλιάδες ευρώ (€ 69.000,00).

α. Η Γεωργία Βασιλειάδη κατέβαλε σε μετρητά εξήντα πέντε χιλιάδες πεντακόσια πενήντα ευρώ (€65.550,00) και συμμετέχει στο εταιρικό κεφάλαιο με ποσοστό 95%.

β. Η Ευθαλία Ελευθεριάδου κατέβαλε σε μετρητά τρεις χιλιάδες τετρακόσια πενήντα ευρώ (€3.450,00) και συμμετέχει στο εταιρικό κεφάλαιο με ποσοστό 5%.

4.4 Διαχείριση – Εκπροσώπηση

Η διαχείριση και η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων καθώς και η εκπροσώπηση της εταιρείας έχει ανατεθεί αποκλειστικά στην ομόρρυθμη εταίρο Γεωργία Βασιλειάδη.

5 Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2024

Η Εταιρεία τηρεί διπλογραφικά βιβλία και για το σκοπό της μετατροπής της Εταιρείας η Διοίκηση και ο αρμόδιος Λογιστής συνέταξαν την κάτωθι Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2024, που έχει ως εξής:

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	31.12.2024
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Ακίνητα	452.909,26
Μηχανολογικός εξοπλισμός	103.743,95
Λοιπός εξοπλισμός	151.218,57
Σύνολο	707.871,78
Άυλα πάγια στοιχεία	
Λοιπά άυλα	0,05
Σύνολο	0,05
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	
Δάνεια και απαιτήσεις	30.187,72
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	0,01
Σύνολο	30.187,73
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**738.059,56**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Αποθέματα	
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	2.079.269,90
Σύνολο	2.079.269,90
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Εμπορικές Απαιτήσεις	4.056.404,32
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	1.432.671,70
Λοιπές απαιτήσεις	1.790.464,26
Προπληρωμένα έξοδα	6.327,86
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.653.488,55
Σύνολο	11.939.356,69
Σύνολο κυκλοφορούντων	**14.018.626,59**
Σύνολο ενεργητικού	**14.756.686,15**

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	31.12.2024
Καθαρή θέση	
Καταβλημένα κεφάλαια	69.000,00
Σύνολο	69.000,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	136.630,47
Αποτελέσματα εις νέον	766.879,52
Σύνολο	903.509,99
Σύνολο καθαρής θέσης	**972.509,99**
Υποχρεώσεις	

Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	*1.163.255,94*
Σύνολο	*1.163.255,94*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Τραπεζικά δάνεια	*4.399.922,20*
Βραχυπρόθεσμο Μέρος Μακροπροθέσμων δανείων	*95.944,46*
Εμπορικές υποχρεώσεις	*3.506.649,98*
Φόρος εισοδήματος	*448.832,96*
Λοιποί φόροι και τέλη	*1.471.842,28*
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	*147.973,97*
Λοιπές υποχρεώσεις	*1.919.929,36*
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	*629.825,01*
Σύνολο	*12.620.920,22*
Σύνολο υποχρεώσεων	***13.784.176,16***
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	***14.756.686,15***

6. Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας

Βάσει της εργασίας μας για την εξακρίβωση της αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της Εταιρείας αποτέλεσαν:

α) Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024

Για την εξακρίβωση της περιουσίας της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Εταιρείας προκειμένου αυτή να μετατραπεί από Ομόρρυθμη Εταιρεία (Ο.Ε.) σε Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε.) η Διοίκηση και ο αρμόδιος λογιστής συνέταξαν Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2024 η οποία συντάχθηκε με βάσει τις ισχύουσες διατάξεις του Ν. 4308/2014, και στην οποία εμφανίζεται η εν γένει περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας.

β) Φυσική απογραφή περιουσιακής κατάστασης της Εταιρείας

Για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσιακής κατάστασης της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024, η Διοίκηση διενήργησε φυσική απογραφή περιουσιακών στοιχείων.

γ) Φυσική απογραφή αποθεμάτων της Εταιρείας

Για την εξακρίβωση των αποθεμάτων της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024, η Διοίκηση διενήργησε φυσική απογραφή στα αποθέματα.

δ) Λογιστικά αρχεία και βιβλία καθώς σχετικά δικαιολογητικά/ παραστατικά

Συλλογή λογιστικών αρχείων και δικαιολογητικών σχετικών με τα στοιχεία του Ενεργητικού και του Παθητικού της Εταιρείας.

ε) Μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2024 γεγονότα

Επισκοπήσαμε μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2024 γεγονότα και εκτιμήσαμε την επίπτωση τους στην εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της Εταιρείας και στον προσδιορισμό της καθαρής θέσης.

στ) Διάφορες πληροφορίες και συνεντεύξεις με την Διοίκηση της Εταιρείας

Συλλογή πληροφοριών σχετικά με τη δραστηριότητα της Εταιρείας και συνεντεύξεις με την Διοίκηση και τον αρμόδιο λογιστή της Εταιρείας.

ζ) Διαβεβαιώσεις της Διοίκησης της Εταιρείας σχετικές με την έκθεση εξακρίβωσης της αξίας της περιουσίας

Η Διοίκηση της Εταιρείας αφού διάβασε το περιεχόμενο της παρούσας έκθεσης εξακρίβωσης της αξίας της περιουσίας, συμφώνησε με τα ευρήματα της και τα συμπεράσματα και έδωσε στα μέλη της επιτροπής επι-

στολή (representation letter) επιβεβαιώνοντας την ορθότητα και την πληρότητα των παραχθέντων στοιχείων και πληροφοριών.

7. Εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024

Για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της Εταιρείας χρησιμοποιήθηκαν τα λογιστικά δεδομένα της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού της 31η Δεκεμβρίου 2024 για σκοπούς της μετατροπής από Ο.Ε. σε Α.Ε.

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι με βάση την κείμενη νομοθεσία δεν επέρχεται κατάλυση του νομικού προσώπου της μετατρεπόμενης εταιρείας Ο.Ε. και ίδρυση νέου νομικού προσώπου, της Α.Ε., αλλά απλή μεταβολή του νομικού τύπου της μετατρεπόμενης εταιρείας, χωρίς να μεσολαβήσει λύση και εκκαθάριση αυτής.

Κατά συνέπεια, η Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που έχει συνταχθεί από την Διοίκηση της Εταιρείας και τον αρμόδιο λογιστή είναι για τις ανάγκες της εξακρίβωσης της αξίας της περιουσίας και δεν παράγει φορολογικό αποτέλεσμα. Η λογιστική αξία, και η αξία εξακρίβωσης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Εταιρείας την 31η Δεκεμβρίου 2024 εμφανίζονται κατωτέρω.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	***31.12.2024***	***Αξία Αναπροσαρμογής***	***Αξία Εκτίμησης***
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Ενσώματα πάγια			
Ακίνητα	*452.909,26*	*0,00*	*452.909,26*
Μηχανολογικός εξοπλισμός	*103.743,95*	*0,00*	*103.743,95*
Λοιπός εξοπλισμός	*151.218,57*	*0,00*	*151.218,57*
Σύνολο	*707.871,78*	*0,00*	*707.871,78*
Άυλα πάγια στοιχεία			
Λοιπά άυλα	*0,05*	*0,00*	*0,05*
Σύνολο	*0,05*	*0,00*	*0,05*

Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία			
Δάνεια και απαιτήσεις	*30.187,72*	*0,00*	*30.187,72*
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι	*0,01*	*0,00*	*0,01*
Σύνολο	*30.187,73*	*0,00*	*30.187,73*
Σύνολο μη κυκλοφορόντων	***738.059,56***	***0,00***	***738.059,56***
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία			
Αποθέματα			
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά	*2.079.269,90*	*0,00*	*2.079.269,90*
Σύνολο	*2.079.269,90*	*0,00*	*2.079.269,90*
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές			
Εμπορικές Απαιτήσεις	*4.056.404,32*	*0,00*	*4.056.404,32*
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	*1.432.671,70*	*0,00*	*1.432.671,70*
Λοιπές απαιτήσεις	*1.790.464,26*	*0,00*	*1.790.464,26*
Προπληρωμένα έξοδα	*6.327,86*	*0,00*	*6.327,86*
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	*4.653.488,55*	*0,00*	*4.653.488,55*
Σύνολο	*11.939.356,69*	*0,00*	*11.939.356,69*
Σύνολο κυκλοφορούντων	***14.018.626,59***	***0,00***	***14.018.626,59***
Σύνολο ενεργητικού	***14.756.686,15***	***0,00***	***14.756.686,15***

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	***31.12.2024***	*Αξία Αναπροσαρμογής*	*Αξία Εκτίμησης*
Καθαρή θέση			
Καταβλημένα κεφάλαια	*69.000,00*	*0,00*	*69.000,00*
Σύνολο	*69.000,00*	*0,00*	*69.000,00*
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο			
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	*136.630,47*	*0,00*	*136.630,47*
Αποτελέσματα εις νέον	*766.879,52*	*0,00*	*766.879,52*
Σύνολο	*903.509,99*	*0,00*	*903.509,99*
Σύνολο καθαρής θέσης	***972.509,99***	***0,00***	***972.509,99***
Υποχρεώσεις			
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	*1.163.255,94*	*0,00*	*1.163.255,94*

Σύνολο	*1.163.255,94*	*0,00*	*1.163.255,94*
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Τραπεζικά δάνεια Βραχυπρόθεσμο Μέρος Μακροπροθέσμων δανείων	*4.399.922,20*	*0,00*	*4.399.922,20*
Εμπορικές υποχρεώσεις	*95.944,46*	*0,00*	*95.944,46*
Φόρος εισοδήματος	*3.506.649,98*	*0,00*	*3.506.649,98*
Λοιποί φόροι και τέλη	*448.832,96*	*0,00*	*448.832,96*
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	*1.471.842,28*	*0,00*	*1.471.842,28*
Λοιπές υποχρεώσεις	*147.973,97*	*0,00*	*147.973,97*
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	*1.919.929,36*	*0,00*	*1.919.929,36*
Σύνολο	*629.825,01*	*0,00*	*629.825,01*
Σύνολο υποχρεώσεων	*12.620.920,22*	*0,00*	*12.620.920,22*
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	***13.784.176,16***	***0,00***	***13.784.176,16***
	14.756.686,15	***0,00***	***14.756.686,15***

Η συνολική καθαρή θέση που προέκυψε από την προσαρμογή των λογιστικών υπολοίπων των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού, εκτιμάται σε € 972.509,99. Η λεπτομερής παράθεση των ως άνω προσαρμογών γίνεται με την σειρά που εμφανίζονται οι αντίστοιχοι λογαριασμοί στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024.

7.1. Ενεργητικό

7.1.1. Ενσώματα Πάγια

Το λογιστικό αναπόσβεστο υπόλοιπο των Ενσώματων Παγίων, όπως αυτό εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, έχουν ως εξής:

Περιγραφή	Αξία Κτήσης	Αποσβεσμένα	Αναπόσβεστη Αξία	Προσαρμογή Αξίας	Αξία Εκτίμησης
Ακίνητα	743.613,79	290.704,56	452.909,23	0,00	452.909,23
Μηχανολογικός εξοπλισμός	168.335,20	64.591,21	103.743,99	0,00	103.743,99
Λοιπός εξοπλισμός	875.335,40	724.116,84	151.218,56	0,00	151.218,56
Σύνολα	**1.787.284,39**	**1.079.412,61**	**707.871,78**	**0,00**	**707.871,78**

Στο λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται:

- *Η αξία των αγροτεμαχίων*
- *Η αξία των κτιρίων*
- *Η αξία των μηχανημάτων*
- *Η αξία των μεταφορικών μέσων (φορτηγά και επιβατικά οχήματα)*

- *Η αξία του λοιπού εξοπλισμού (έπιπλα, ηλεκτρονικούς υπολογιστές κ.τ.λ.) Για την επιβεβαίωση του υπολοίπου του λογαριασμού:*
- *Λάβαμε το μητρώο παγίων και πραγματοποιήσαμε συμφωνία με τη Λογιστική*
- *Διενεργήσαμε επανυπολογισμό των αποσβέσεων*
- *Λάβαμε τα συμβόλαια αγοράς των αγροτεμαχίων καθώς και του κτιρίου*
- *Τα σχετικά αποσπάσματα του κτηματολογίου, τεχνική έκθεση τοπογράφου, Ε9 και πιστοποιητικό ΕΝΦΙΑ*
- *Λάβαμε και εξετάσαμε τιμολόγια απόκτησης των παγίων*
- *Λάβαμε τις άδειες κυκλοφορίας των μεταφορικών μέσων καθώς και εικόνα από το MyCar και πραγματοποιήσαμε αντιπαραβολή με το Μητρώο Παγίων.*

Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις. Συνεπώς η πραγματική αξία των Ενσώματων Παγίων εκτιμάται σε € 707.871,78. Στο Παράρτημα 1 – Καταγραφή Ακινήτων και Μεταφορικών μέσων παρουσιάζονται τα Ακίνητα της Εταιρείας και τα Μεταφορικά Μέσα.

7.1.2.Άυλα Πάγια Στοιχεία

Το λογιστικό αναπόσβεστο υπόλοιπο των Άυλων Παγίων, όπως αυτό εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, έχουν ως εξής:

Περιγραφή	*Αξία κτήσης*	*Αποσβεσμένα*	*Αναπόσβεστη Αξία*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*

Λοιπά άυλα	*50.823,65*	*50.823,60*	*0,05*	*0*	*0,05*
Σύνολα	***50.823,65***	***50.823,60***	***0,05***	***0***	***0,05***

Στο λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται:

• Τα λογισμικά προγράμματα και λοιπά άυλα

Για την επιβεβαίωση του υπολοίπου του λογαριασμού:

• Λάβαμε το μητρώο παγίων και πραγματοποιήσαμε συμφωνία με τη Λογιστική,

• Διενεργήσαμε επανυπολογισμό των αποσβέσεων

Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις. Συνεπώς η πραγματική αξία των Άυλων Παγίων εκτιμάται σε € 0,05.

7.1.3 Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία

7.1.3.1. Δάνεια και απαιτήσεις

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Δάνεια και απαιτήσεις» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύονται ως ακολούθως:

Στα δάνεια και απαιτήσεις περιλαμβάνονται εγγυήσεις μισθώσεων οχημάτων και ακινήτων καθώς και εγγύηση προς την Εταιρεία παροχής Φυσικού Αερίου.

Για την επιβεβαίωση του ανωτέρου υπολοίπου λάβαμε τα σχετικά παραστατικά και τις συμβάσεις που δημιουργούν το υπόλοιπο των εγγυήσεων. Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις, συνεπώς η αξία του λογαριασμού εκτιμάται σε € 30.187,72.

7.1.3.2 Λοιποί Συμμετοχικοί Τίτλοι

Περιγραφή	Υπόλοιπο	Προσαρμογή Αξίας	Αξία Εκτίμησης
GREENSOLVER HELLAS A.E.	26.400,00	0,00	26.400,00
Απομείωση Συμμετοχής	(26.399,99)	0,00	(26.399,99)
Σύνολα	0,01	0,00	0,01

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιποί Συμμετοχικοί Τίτλοι» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύονται ως ακολούθως:

Περιγραφή	Υπόλοιπο	Προσαρμογή Αξίας	Αξία Εκτίμησης
Δοσμένες Εγγυήσεις	30.187,72	0,00	30.187,72
Σύνολα	30.187,72	0,00	30.187,72

Στο λογαριασμό «Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι» περιλαμβάνεται συμμετοχή στην Εταιρεία «GREENSOLVER HELLAS A.E.» η οποία έχει απομειωθεί πλήρως.

Για την επιβεβαίωση του ανωτέρου υπολοίπου έχουμε λάβει την ανακοίνωση από το Γ.Ε.Μ.Η. για αναστολή καταχώρησης λόγω μη εκπλήρωσης της υποχρέωσης για δημοσίευση των οικονομικών καταστάσεων. Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε προκύπτουν ενδείξεις απομείωσης της συμμετοχής και, συνεπώς η αξία του λογαριασμού εκτιμάται σε € 0,01.

7.1.4. Αποθέματα

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Αποθέματα» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31

Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύονται ως ακολούθως:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
Πρώτες Ύλες και Διάφορα Υλικά	*2.079.269,90*	*0,00*	*2.079.269,90*
Σύνολα	*2.079.269,90*	*0,00*	*2.079.269,90*

Οι πρώτες ύλες και διάφορα υλικά αποτιμήθηκαν στην κατ΄ είδος χαμηλότερη τιμή μεταξύ κόστους κτήσης και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Για την επιβεβαίωση του ανωτέρω υπολοίπου λάβαμε το τελικό απόθεμα κατ΄ είδος με ποσότητες και αξίες και πραγματοποιήσαμε συμφωνία με τη Λογιστική. Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις, συνεπώς η αξία του λογαριασμού εκτιμάται σε € 2.079.269,90.

7.1.5 Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

7.1.5.1 Εμπορικές απαιτήσεις

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Εμπορικές απαιτήσεις» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύονται ως ακολούθως:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
Πελάτες	*3.951.721,37*	*0,00*	*3.951.721,37*
Επιταγές εισπρακτέες	*104.682,95*	*0,00*	*104.682,95*
Σύνολα	*4.056.404,32*	*0,00*	*4.056.404,32*

Για την επιβεβαίωση των υπολοίπων:

- *Λάβαμε το εμπορικό Ισοζύγιο και πραγματοποιήσαμε συμφωνία μεταξύ Λογιστικής και εμπορικής διαχείρισης,*
- *Εξετάσαμε μεταγενέστερες εισπράξεις ή τιμολογήσεις,*

- *Εξετάσαμε για τυχόν ακίνητα υπόλοιπα,*
- *Λάβαμε καρτέλες των πελατών από επιλεγμένο δείγμα και ανατρέξαμε σε μεταγενέστερες, κινήσεις για την επιβεβαίωση των ανωτέρω υπολοίπων.*

Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις. Συνεπώς η πραγματική αξία των εμπορικών απαιτήσεων δεν χρήζει αναπροσαρμογής και η αξία του κονδυλίου εκτιμάται ως έχει, ήτοι σε € 4.056.404,32.

7.1.5.2 Δουλευμένα έσοδα περιόδου

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Δουλευμένα έσοδα περιόδου» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύονται ως ακολούθως:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	*1.432.671,70*	*0,00*	*1.432.671,70*
Σύνολα	*1.432.671,70*	*0,00*	*1.432.671,70*

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά τιμολόγια εσόδων της περιόδου 01.01.2024 - 31.12.2024 τα οποία εκδόθηκαν εντός της επόμενης περιόδου.

Για την επιβεβαίωση του ανωτέρω υπολοίπου λάβαμε και εξετάσαμε τα σχετικά παραστατικά. Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις, συνεπώς η αξία του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει, ήτοι € 1.432.671,70.

7.1.5.3 Λοιπές απαιτήσεις

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπές απαιτήσεις» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύονται ως ακολούθως:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
Χορηγηθέντα δάνεια	*5.000,00*	*0,00*	*5.000,00*
Απαιτήσεις από Ελληνικό Δημόσιο	*453.087,84*	*0,00*	*453.087,84*
Απαιτήσεις από ΕΦΚΑ	*1.577,93*	*0,00*	*1.577,93*
Απαιτήσεις από Εταίρους	*1.111.623,96*	*0,00*	*1.111.623,96*
Προκαταβολές σε Προμηθευτές	*212.898,95*	*0,00*	*212.898,95*
Λοιποί Χρεώστες	*6.275,58*	*0,00*	*6.275,58*
Σύνολα	*1.790.464,26*	*0,00*	*1.790.464,26*

Στο λογαριασμό «Λοιπές απαιτήσεις» περιλαμβάνονται:

- *Η προκαταβολή του φόρου εισοδήματος του έτους 2023, η οποία βεβαιώθηκε με βάση τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος του έτους 2023,*
- *Παρακρατούμενος φόρος τεχνικών έργων,*
- *Χορηγηθέντα δάνεια προς εργαζομένους,*
- *Απαιτήσεις από ασφαλιστικές εισφορές ΕΦΚΑ,*
- *Απαιτήσεις δοσοληπτικού λογαριασμού σε βάρος των δύο ομόρρυθμων εταίρων κα. Βασιλειάδη Γεωργία και κα. Ελευθεριάδου Ευθαλία,*
- *Προκαταβολές σε προμηθευτές,*
- *Απαιτήσεις Λοιπών χρεωστών.*

Για την επιβεβαίωση του λογαριασμού:

- *Λάβαμε τη δήλωση φορολογίας εισοδήματος του έτους 2023,*
- *Οικονομική καρτέλα εργοδότη 2024 & 2025,*

- *Τα extraits που φαίνονται οι καταβολές των δανείων προς εργαζομένους,*
- *Διαβεβαίωση των εταίρων για την ανακτησιμότητα των οφειλόμενων ποσών στην Εταιρεία,*
- *Επιβεβαίωση των προκαταβολών σε προμηθευτές με εναλλακτικές διαδικασίες,*
- *Επιβεβαίωση των λοιπών χρεωστών με εναλλακτικές διαδικασίες.*

Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις, συνεπώς η αξία του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει, ήτοι € 1.790.464,26.

7.1.5.4 Προπληρωμένα έξοδα

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Προπληρωμένα έξοδα» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύονται ως ακολούθως:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
Έξοδα επόμενης χρήσης-Ασφάλιστρα	*6.327,86*	*0,00*	*6.327,86*
Σύνολα	*6.327,86*	*0,00*	*6.327,86*

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά έξοδα της επόμενης χρήσης αλλά εκδόθηκαν στην περίοδο 01.01.2024 - 31.12.2024.

Για την επιβεβαίωση του ανωτέρω υπολοίπου λάβαμε και εξετάσαμε τα σχετικά παραστατικά. Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις, συνεπώς η αξία του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει, ήτοι € 6.327,86.

7.1.5.5 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύονται ως ακολούθως:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
Ταμείο	*38.031,66*	*0,00*	*38.031,66*
Καταθέσεις Όψεως	*4.615.456,89*	*0,00*	*4.615.456,89*
Σύνολα	*4.653.488,55*	*0,00*	*4.653.488,55*

Οι τραπεζικές καταθέσεις αναλύονται ως εξής:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
ALPHA BANK	*504.955,58*	*0,00*	*504.955,58*
EUROBANK	*9.574,63*	*0,00*	*9.574,63*
ΕΘΝΙΚΗ	*6.827,95*	*0,00*	*6.827,95*
ΠΕΙΡΑΙΩΣ	*94.038,13*	*0,00*	*94.038,13*
VIVAWALLET	*450,00*	*0,00*	*450,00*
ATTICA BANK	*3.999.610,60*	*0,00*	*3.999.610,60*
Σύνολα	*4.615.456,89*	*0,00*	*4.615.456,89*

Επιβεβαιώθηκαν τα ανωτέρω υπόλοιπα των τραπεζικών λογαριασμών μέσω λήψης Extraits των συνεργαζόμενων τραπεζών που μας παρέδωσε η Διοίκηση. Για την επιβεβαίωση του ταμείου πραγματοποιήθηκε αναγωγή καταμετρηθέντων μετρητών. Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις. Συνεπώς η πραγματική αξία των Χρηματικών Διαθεσίμων στο Ταμείο της Εταιρείας και σε Καταθέσεις σε Χρηματοπιστωτικά Ιδρύματα εκτιμάται σε € 4.653.488,55.

7.2. Λογαριασμοί ιδίων κεφαλαίων, Προβλέψεις και Υποχρεώσεις

7.2.1 Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συ-

νέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύονται ως ακολούθως:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	*136.630,47*	*0,00*	*136.630,47*
Σύνολα	*136.630,47*	*0,00*	*136.630,47*

Το ανωτέρω υπόλοιπο αφορά την ωφέλεια της επιστρεπτέας προκαταβολής που έλαβε η Εταιρεία κατά τη διάρκεια της πανδημίας του Covid-19 και μέρος της οποίας κατέστη μη απαιτητή. Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις, συνεπώς η αξία του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει, ήτοι € 136.630,47.

7.2.2 Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύονται ως ακολούθως:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
Επιστρεπτέα προκαταβολή	*76.854,26*	*0,00*	*76.854,26*
Ρύθμιση με ασφαλιστικό φορέα	*40.489,61*	*0,00*	*40.489,61*
Ρυθμίσεις φορολογικών οφειλών	*415.209,71*	*0,00*	*415.209,71*
Γραμμάτια πληρωτέα	*630.702,36*	*0,00*	*630.702,36*
Σύνολα	*1.163.255,94*	*0,00*	*1.163.255,94*

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις αφορούν το μακροπρόθεσμο μέρος της επιστρεπτέας προκαταβολής που έλαβε η Εταιρεία στο πλαίσιο ενίσχυσης των επιχειρήσεων για την αντιμετώπιση των επιπτώσεων της πανδημίας

του Covid-19, των ρυθμίσεων φορολογικών οφειλών, της ρύθμισης ασφαλιστικών εισφορών καθώς των γραμματίων πληρωτέων. Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις, συνεπώς η αξία του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει, ήτοι € 1.163.255,94.

7.2.3 Τραπεζικά Δάνεια

Τα υπόλοιπα των Τραπεζικών Δανείων όπως εμφανίζονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύεται ως ακολούθως:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
ALPHA BANK 56665/22.11.2019 (4183)	*306.351,31*	*0,00*	*306.351,31*
ATTICABANK20351	*52.081,50*	*0,00*	*52.081,50*
ATTICABANK20564	*4.265,66*	*0,00*	*4.265,66*
ATTICABANK5309	*2.512.656,99*	*0,00*	*2.512.656,99*
ATTICABANK6968	*1.524.566,74*	*0,00*	*1.524.566,74*
Σύνολα	*4.399.922,20*	*0,00*	*4.399.922,20*

Οι ανωτέρω δανειακές υποχρεώσεις αφορούν δάνεια που έχει λάβει η Εταιρεία για την κάλυψη βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων της και θα εξυπηρετήσει στο προσεχές διάστημα. Επιβεβαιώσαμε τα ανωτέρω υπόλοιπα των τραπεζικών δανείων μέσω λήψης extraits των συνεργαζόμενων τραπεζών που μας παρέδωσε η Διοίκηση. Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις. Συνεπώς η αξία του ανωτέρω λογαριασμού εκτιμάται ως έχει, ήτοι σε € 4.399.922,20.

7.2.4 Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων» όπως εμφανίζονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχη-

ματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύεται ως ακολούθως:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
ALPHA BANK ΤΕΠΙΧ ΙΙ 58877/24.07.20 (0200)	*53.933,08*	*0,00*	*53.933,08*
ALPHA BANK ΕΓΓΥΟΔΟΤΙΚΟ (989003638013806)	*42.011,38*	*0,00*	*42.011,38*
Σύνολα	*95.944,46*	*0,00*	*95.944,46*

Στο λογαριασμό αυτό περιλαμβάνονται υποχρεώσεις μακροπρόθεσμων δανείων μέρος των οποίων θα εξυπηρετηθεί σε διάστημα εντός 12 μηνών από την ημερομηνία της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού. Επιβεβαιώσαμε τα ανωτέρω υπόλοιπα μέσω λήψης των extraits των συνεργαζόμενων τραπεζών. Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις. Συνεπώς η αξία του ανωτέρω λογαριασμού εκτιμάται ως έχει, ήτοι σε € 95.944,46.

7.2.5 Εμπορικές υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Εμπορικές υποχρεώσεις» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύεται ως ακολούθως:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
Προμηθευτές	*2.147.701,25*	*0,00*	*2.147.701,25*
Επιταγές πληρωτέες	*1.110.548,73*	*0,00*	*1.110.548,73*
Βραχυπρόθεσμο μέρος Γραμματίων πληρωτέων	*248.400,00*	*0,00*	*248.400,00*
Σύνολα	*3.506.649,98*	*0,00*	*3.506.649,98*

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις περιλαμβάνουν υπόλοιπα αντισυμβαλλόμενων τα οποία η Εταιρεία θα εξυπηρετήσει στο προσεχές διάστημα.

Για την επιβεβαίωση των υπολοίπων:

- *Λάβαμε την εμπορική διαχείριση και πραγματοποιήσαμε συμφωνία με το υπόλοιπο της Λογιστικής Κατάστασης*
- *Λάβαμε καρτέλες των προμηθευτών από επιλεγμένο δείγμα και ανατρέξαμε σε μεταγενέστερες κινήσεις από την 31η Δεκεμβρίου 2024.*
- *Λάβαμε το ληξιάριο των επιταγών πληρωτέων και των γραμματίων πληρωτέων και ανατρέξαμε σε μεταγενέστερες κινήσεις από την 31η Δεκεμβρίου 2024.*

Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις, συνεπώς η πραγματική αξία των εμπορικών υποχρεώσεων εκτιμάται ως έχει, ήτοι σε € 3.506.649,98.

7.2.6 Φόρος Εισοδήματος

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Φόρος Εισοδήματος» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύεται ως ακολούθως:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
Φόρος εισοδήματος 2024	*448.832,96*	*0,00*	*448.832,96*
Σύνολα	*448.832,96*	*0,00*	*448.832,96*

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις αφορούν τον Φόρο Εισοδήματος της κλειόμενης περιόδου. Για την επιβεβαίωση των υπολοίπων αυτών λάβαμε και

εξετάσαμε την δήλωση Φόρου Εισοδήματος της χρήσης 2024, την εικόνα οφειλών εντός και εκτός Ρύθμισης και τους μηνιαίους φορολογικού λογαριασμούς από το TaxisNet. Επίσης εξετάσαμε τυχόν υποχρεώσεις που θα έπρεπε να παρουσιαστούν στην Χρηματοοικονομική Θέση της Εταιρείας. Κατόπιν των ανωτέρω η πραγματική αξία του λογαριασμού δεν χρήζει αναπροσαρμογή και η αξία του εκτιμάται ως έχει, ήτοι σε € 448.832,96.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές από τη χρήση 2019 έως και την ημερομηνία της παρούσας Έκθεσης με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τις χρήσεις αυτές. Για τις χρήσεις αυτές, ενδεχομένως να υπάρξουν μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Το συμπέρασμά μας εμπεριέχει σχετική παράγραφο.

7.2.7 Λοιποί Φόροι και Τέλη

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιποί Φόροι και Τέλη» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύεται ως ακολούθως:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
Φόρος προστιθέμενης αξίας	*400.209,36*	*0,00*	*400.209,36*
Παρακρατούμενοι φόροι	*130.736,28*	*0,00*	*130.736,28*
Βραχυπρόθεσμο μέρος ρυθμίσεων	*940.896,64*	*0,00*	*940.896,64*
Σύνολα	*1.471.842,28*	*0,00*	*1.471.842,28*

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις αφορούν οφειλές από Παρακρατούμενους Φόρους, Φόρο Προστιθέμενης Αξίας και το βραχυπρόθεσμο μέρος των

ρυθμισμένων φορολογικών οφειλών για την κλειόμενη περίοδο. Λάβαμε την εικόνα οφειλών εντός και εκτός Ρύθμισης και τους μηνιαίους φορολογικούς λογαριασμούς από το TaxisNet για την επιβεβαίωση των οφειλών αυτών. Επίσης εξετάσαμε για την ύπαρξη τυχόν υποχρεώσεων που θα έπρεπε να παρουσιαστούν στην Χρηματοοικονομική Θέση της Εταιρείας.

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές από τη χρήση 2019 έως και την ημερομηνία της παρούσας Έκθεσης με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για τις χρήσεις αυτές. Για τις χρήσεις αυτές, ενδεχομένως να υπάρξουν μελλοντικές φορολογικές επιβαρύνσεις για τις οποίες δεν έχει σχηματισθεί σχετική πρόβλεψη. Το συμπέρασμά μας εμπεριέχει σχετική παράγραφο.

Κατόπιν των ανωτέρω, η πραγματική αξία του λογαριασμού «Λοιποί Φόροι και Τέλη» δεν χρήζει αναπροσαρμογής και η αξία του εκτιμάται σε € 1.471.842,28.

7.2.8 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

Η λογιστική αξία των Οργανισμών Κοινωνικής Ασφάλισης όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Διοίκηση της Εταιρείας με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, έχουν ως εξής:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
Υποχρεώσεις ΕΦΚΑ	*131.013,67*	*0,00*	*131.013,67*
Υποχρεώσεις ΤΕΚΑ	*2.243,50*	*0,00*	*2.243,50*
Βραχυπρόθεσμο μέρος ρυθμίσεων	*14.716,80*	*0,00*	*14.716,80*
Σύνολα	*147.973,97*	*0,00*	*147.973,97*

Οι ανωτέρω υποχρεώσεις αφορούν ανεξόφλητες ασφαλιστικές εισφορές από τη μισθοδοσία Δεκεμβρίου καθώς και το μέρος των ρυθμίσεων ασφαλιστικών εισφορών που θα εξυπηρετηθεί σε διάστημα 12 μηνών από την ημερομηνία της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού. Για την επιβεβαίωση των οφειλών αυτών λάβαμε και εξετάσαμε τις Μισθοδοτικές Καταστάσεις της Εταιρείας, την οικονομική Καρτέλα Εργοδότη και τον Πίνακα χρεών οφειλέτη από τη διαδικτυακή πύλη του ΕΦΚΑ, χωρίς να παρατηρηθούν εξαιρέσεις. Κατόπιν των ανωτέρω, η πραγματική αξία του λογαριασμού «Οργανισμοί Κοινωνικής Ασφάλισης» δεν χρήζει αναπροσαρμογή και η αξία του εκτιμάται σε € 147.973,97.

7.2.9 Λοιπές υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπές υποχρεώσεις» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύεται ως ακολούθως:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
Αποδοχές προσωπικού	*168.706,79*	*0,00*	*168.706,79*
Ληφθείσες Εγγυήσεις	*124.198,32*	*0,00*	*124.198,32*
Factoring	*1.622.780,59*	*0,00*	*1.622.780,59*
Προκαταβολές Πελατών	*273,40*	*0,00*	*273,40*
Υποχρεώσεις σε Εταίρους	*3.970,26*	*0,00*	*3.970,26*
Σύνολα	*1.919.929,36*	*0,00*	*1.919.929,36*

Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω υποχρεώσεων λάβαμε τις μισθοδοτικές καταστάσεις του Δεκεμβρίου 2024, τα τιμολόγια των τεχνικών έργων για την επιβεβαίωση της παρακράτησης των εγγυήσεων, επισκοπήσαμε τις εξοφλήσεις κατά την επόμενη χρήση, λάβαμε και εξετάσαμε τις καρ-

τέλες Factors. Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις, συνεπώς η αξία του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει, ήτοι € 1.919.929,36.

7.2.10 Έξοδα χρήσεως δουλευμένα

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2024, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές, αναλύεται ως ακολούθως:

Περιγραφή	*Υπόλοιπο*	*Προσαρμογή Αξίας*	*Αξία Εκτίμησης*
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	*629.825,01*	*0,00*	*629.825,01*
Σύνολα	*629.825,01*	*0,00*	*629.825,01*

Η ανωτέρω υποχρέωση αφορά έξοδα της περιόδου 01.01.2024 έως 31.12.2024 αλλά εκδόθηκαν κατά την επόμενη περίοδο. Για την επιβεβαίωση του ανωτέρω υπολοίπου λάβαμε και εξετάσαμε τα σχετικά παραστατικά. Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις, συνεπώς η αξία του λογαριασμού εκτιμάται ως έχει, ήτοι € 629.825,01.

8 Σύνολο Καθαρής Θέσης (Ιδίων Κεφαλαίων)

Σύμφωνα με την Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού, το Σύνολο της Καθαρής Θέσης της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024 είναι θετικό κατά ποσό € 972.509,99 και αναλύεται σε Καταβλημένα Κεφάλαια ποσού € 69.000,00, Αποθεματικά Νόμων ή καταστατικού ποσού € 136.630,47 και Αποτελέσματα εις νέο ποσού € 766.879,52.

Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δε χρειάστηκε αναπροσαρμογή των λογαριασμών, συνεπώς το σύνολο της Καθαρής Θέσης είναι € 972.509,99.

9 Δήλωση περιορισμών στη φύση της εργασίας μας

Η εργασία μας δεν προτίθεται να προσδώσει διασφάλιση αναφορικά με την αξία των εμπορικών σημάτων και των δικαιωμάτων συμβάσεων έργων ή με την επιτευξιμότητα των προβλέψεων ή σχετικά με παραδοχές για τέτοιου είδους δηλώσεις. Επίσης δεν παρέχει τη βεβαιότητα ότι περιήλθαν στην αντίληψή της σημαντικά θέματα τα οποία ενδέχεται να αποκαλυπτόταν από τη διενέργεια διαφορετικών διαδικασιών. Συνήθως υπάρχουν διαφορές μεταξύ των προβλεπόμενων και των πραγματικών αποτελεσμάτων καθώς τα γεγονότα και οι περιστάσεις συχνά δεν συμβαίνουν όπως αναμενόταν να συμβούν, και αυτές οι διαφορές πιθανώς να είναι σημαντικές.

Δεν υπέπεσε στην αντίληψή μας οτιδήποτε το οποίο θα μας έκανε να πιστέψουμε ότι τα στοιχεία που μας δόθηκαν και περιλαμβάνοντα στην παρούσα έκθεση είναι αναληθή.

Ούτε αυτή η έκθεση ούτε οποιαδήποτε τμήματα της πρέπει να αντιγραφούν ή να διαδοθούν μέσω διαφήμισης, δημοσίων σχέσεων, ειδήσεων, πωλήσεων, οποιονδήποτε έγγραφων για χρηματιστηριακή διαφήμιση ή οποιοδήποτε άλλο δημόσιο (ή ιδιωτικό) μέσο μαζικής ενημέρωσης χωρίς την εκπεφρασμένη γραπτή έγκριση της Εταιρείας μας.

Οι προτεινόμενες αξίες οι οποίες περιγράφονται στην παρούσα έκθεση αναφέρονται στην αξία των υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων μόνο κατά την ημερομηνία διενέργειας της εργασίας μας και δεν αναφέρονται σε καμία άλλη χρονική στιγμή. Πιθανές αλλαγές στις συνθήκες της αγο-

ράς μπορεί να επηρεάσουν τις αξίες των περιουσιακών στοιχείων και αυτές να διαφέρουν από αυτές που παρουσιάζονται κατά την ανωτέρω ημερομηνία. Η KSi Greece δε μπορεί να φέρει καμία ευθύνη για αλλαγές σε συνθήκες της αγοράς.

Κατά τη διάρκεια της ανάλυσης του έργου, μας δόθηκαν γραπτές - προφορικές πληροφορίες και στοιχεία σε ηλεκτρονική μορφή, σχετικά με τη δομή, τη λειτουργία και την οικονομική απόδοση της Εταιρείας. Η KSi Greece βασίστηκε σε αυτές τις πληροφορίες κατά την ανάλυσή της και κατά την προετοιμασία της παρούσας έκθεσης και δεν προχώρησε σε ανεξάρτητη πιστοποίηση της ακρίβειάς τους.

Σημαντικά ιστορικά οικονομικά στοιχεία τα οποία χρησιμοποιήθηκαν στις αναλύσεις μας, προήλθαν από τα στοιχεία της Εταιρείας. Η KSi Greece βασίστηκε σε αυτές τις οικονομικές καταστάσεις κατά την ανάλυσή της και κατά την προετοιμασία της παρούσας έκθεσης, και δεν προχώρησε σε ανεξάρτητη πιστοποίηση της ακρίβειάς τους.

Πιθανώς να υπάρχουν στρογγυλοποιημένες διαφορές στα σύνολα και στα ποσοστά που αναφέρονται στην παρούσα έκθεση.

Η παρούσα Έκθεση Εξακρίβωσης της αξίας της περιουσίας, δεν συνιστά πλήρη έλεγχο ή/και επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή, Ελληνικά ή άλλα Λογιστικά και Ελεγκτικά Πρότυπα και δεν περιλαμβάνει αξιολόγηση του συστήματος εσωτερικού ελέγχου της εταιρείας, για οποιαδήποτε χρονική περίοδο, καθώς επίσης δεν μπορεί να αποτελέσει τη βάση για την αποκάλυψη ουσιωδών αδυναμιών, λαθών, ατασθαλιών της υπό εξέταση εταιρείας εφόσον υπάρχουν.

Η εξακρίβωση μια εταιρικής μονάδας ή επιμέρους περιουσιακών στοιχείων αυτής δεν μπορεί να θεωρηθεί ως μια απόλυτη επιστήμη και τα απο-

τελέσματα αυτής σε πολλές περιπτώσεις είναι υποκειμενικά και εξαρτώμενα από τις αναλύσεις και την ανεξάρτητη κρίση του κάθε αναλυτή. Χρησιμοποιώντας τα ίδια στοιχεία και υιοθετώντας κοινές παραδοχές, η κρίση ανεξάρτητων αναλυτών μπορεί να διαφέρει λόγω μιας σειράς από ανεξάρτητες αποφάσεις.

Η παρούσα Έκθεση προορίζεται για αποκλειστική χρήση από την Διοίκηση της Εταιρείας στο πλαίσιο της παραγράφου 1 του άρθρου 123 του Ν.4601/2019, και δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί από οποιονδήποτε τρίτο ή/και για άλλους σκοπούς. Η KSi Greece δεν φέρει καμιά ευθύνη για τυχόν βλάβη ή ζημιά που μπορεί να προκύψει, λόγω αποφάσεων ή πράξεων που βασίστηκαν στη συγκεκριμένη έκθεση. Η χρήση της παρούσας Έκθεσης Εξακρίβωσης της αξίας της περιουσίας από τρίτους, καθώς και οι αποφάσεις που βασίζονται σε αυτήν είναι ευθύνη των μερών που τη χρησιμοποιούν. Με τη χρήση της παρούσας Έκθεσης Εξακρίβωσης της αξίας της περιουσίας, τα μέρη αυτά αποδέχονται ότι η KSi Greece δε φέρει καμιά ευθύνη αναφορικά με τη χρήση ή αποφάσεις που μπορεί να ληφθούν βασισμένες σε αυτή. Επίσης, η τυχόν παράδοση της παρούσας Έκθεσης Εξακρίβωσης της αξίας της περιουσίας σε οποιοδήποτε τρίτο, θα πρέπει να γίνει στο σύνολό της και όχι αποσπασματικά.

10 Συμπέρασμα

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές από τη χρήση 2019 έως και την ημερομηνία της παρούσας Έκθεσης με συνέπεια να μην έχουν καταστεί οριστικές για την περίοδο αυτή. Η Εταιρεία δεν έχει προβεί σε εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και δεν έχει σχηματίσει σχετική πρόβλεψη

για το σκοπό αυτό. Η έκβαση του φορολογικού ελέγχου δεν είναι δυνατόν να προβλεφθεί αξιόπιστα στα πλαίσια του συγκεκριμένου έργου και ως εκ τούτου η καθαρή θέση της Εταιρείας δεν έχει μειωθεί με έκτακτους φόρους και προσαυξήσεις που ενδέχεται να προκύψουν σε μελλοντικούς φορολογικούς ελέγχους.

Κατά τη γνώμη μας, με εξαίρεση τις πιθανές επιπτώσεις του ανωτέρω θέματος για προσαρμογές που ενδεχόμενα θα καθίσταντο αναγκαίες αν είχαμε διασφαλίσει εύλογη βεβαιότητα σχετικά με την εκτίμηση των πρόσθετων φόρων και των προσαυξήσεων που πιθανόν να καταλογισθούν σε μελλοντικό φορολογικό έλεγχο και σύμφωνα με τις ανωτέρω εκτιμήσεις, που έχουν περιγραφεί, θεωρούμε ότι η Συνολική Καθαρή Θέση της Εταιρείας "HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES Ο.Ε στις 31 Δεκεμβρίου 2024, που προέκυψε από την προσαρμογή των λογιστικών υπολοίπων των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού, εκτιμάται σε € 972.509,99 και αναλύεται σε Καταβλημένα Κεφάλαια ποσού € 69.000,00, Αποθεματικά Νόμων ή καταστατικού ποσού € 136.630,47 και Αποτελέσματα εις νέο ποσού € 766.879,52.

Περιορισμός Χρήσης

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή το Διεθνές Πρότυπο για εργασίες Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω.

Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή το Διεθνές Πρότυπο για εργασίες Επισκόπησης, ενδεχομένως να είχαν υποπέ-

σει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων ανωτέρω τα οποία και θα σας γνωρίζαμε.

Η παρούσα έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς τη Διαχειρίστρια της Εταιρείας και προς τις αρμόδιες αρχές, στα πλαίσια της μετατροπής της από Ομόρρυθμη Εταιρεία σε Ανώνυμη Εταιρεία. Ως εκ τούτου, η Έκθεση αυτή δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για άλλους σκοπούς, και δεν επιτρέπεται καμιά άλλη χρήση.

Αθήνα, 25 Ιουνίου 2025

Ο Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής – Διαχειριστής της Ελεγκτικής Εταιρείας,

Γεώργιος Ν. Νίκου ΑΜ ΣΟΕΛ 21841

KSi Greece Ι.Κ.Ε. Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής, Μαρούσι

151 25 Αθήνα

ΑΜ ΣΟΕΛ 171

11 Παράρτημα 1 – Καταγραφή Ακινήτων και Μεταφορικών μέσων

Κατάσταση Ακινήτων

Ημερομηνία Μεταγραφής	Περιγραφή	ΚΑΕΚ	Όροφοι	Επωνυμία Κυριότητας
9/4/2008	Οικόπεδο 4.500 τ.μ. ΠΥΔΝΑ	39 047 20 01 347 / 0 / 0	-	HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES Ο.Ε.
4/1/2008	Οικόπεδο 27.275 τ.μ. ΑΛΥΚΕΣ	39 047 20 01 350 / 0 / 0	-	HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES Ο.Ε.
4/1/2008	Κτίσμα 2.535,98 τ.μ.	39 047 20 01 350 / 0 / 0	2	HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES Ο.Ε.
4/1/2008	Κτίσμα 699,65 τ.μ.	39 047 20 01 350 / 0 / 0	1	HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES Ο.Ε.

Κατάσταση Μεταφορικών Μέσων

Ημερομηνία Κτήσης	Ημερομηνία Πρώτης Κυκλοφορίας	Αριθμός Πλαισίου	Αριθμός Κυκλοφορίας	Είδος Οχήματος
18/4/2024	14/2/2008	5FZ04755	ΜΕ 101042	ΦΟΡΤΩΤΗΣ - ΜΗΧΑΝΗΜΑ ΕΡΓΟΥ
2/6/2003	6/6/2003	RFBSC10AS3690 1502	ΒΑΖ 4781	ΜΟΤΟΠΟΔΗΛΑΤΟ
17/12/2003	30/1/2004	WKK83000001010 097	ΜΕ 77520	ΧΙΟΝΟΔΙΑΣΤΡΩΤΗΡΑΣ
26/1/2004	29/1/2004	VA0M082765L013 328	ΝΖΡ 4886	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
8/1/2005	13/1/2005	JTFKS562670003 9053	ΝΗΑ 6280	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
24/2/2005	28/2/2005	WDB6024171P22 6914	ΚΟΗ 3410	ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
13/4/2005	15/4/2005	JTFDS696700042 758	ΚΟΗ 8160	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ ΦΟΡΤΗΓΟ ΙΔΙΩΤΙΚΗ
26/7/2005	28/7/2005	JTFWS726900014 436	ΚΟΚ 5195	ΒΥΤΙΟΦΟΡΟ ΜΕΤΑΦΟΡΑΣ ΟΡΥΚΤΕΛΑΙΩΝ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
27/10/2008	31/10/2008	MR0HR22G40150	ΝΙΙ 7672	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ

27/10/2008	31/10/2008	MR0HR22G20150 9096	NII 7673	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
1/12/2008	2/12/2008	MR0HR22G30150 9503	NII 9719	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
1/12/2008	2/12/2008	MR0HR22G60150 9977	NII 9718	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
1/12/2008	2/12/2008	MR0HR22G50151 9911	XZY 4540	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
20/11/2008	24/11/2008	JDAJ211G001008 0001	NII 9238	ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
10/2/2009	12/2/2009	MR0HR22G90151 687	NIK 3947	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
10/2/2009	12/2/2009	MR0HR22G50151 0485	NIK 3948	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
30/3/2009	31/3/2009	MR0HR22G30151 0452	XZY4538	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
30/3/2009	31/3/2009	MR0HR22G70151 1289	NKZ 9733	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
19/10/2009	21/10/2009	MR0HR22G00151 1277	NIX 4115	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
16/2/2010	10/6/2009	WMAF060231M06 1881	NKK 8165	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
16/2/2010	10/6/2009	WMAF060231M06 8910	NKK 8165	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
31/3/2013	29/6/2010	WF0LM2E404W40 8910	HKY 1315	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
19/4/2013	30/5/2013	WMAI373740M23 2645	NIY 4757	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
10/4/2014	8/2/2011	VNKKH98350A14 4318	IOH 1760	ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
8/1/2015	9/6/2015	WKK81300001013 8960	ΜΕ 130681	ΧΙΟΝΟΔΙΑΣΤΡΩΤΗΡΑΣ
23/12/2015	8/3/2017	WWK8100001011 460	ΜΕ 130714	ΧΙΟΝΟΔΙΑΣΤΡΩΤΗΡΑΣ
8/10/2018	3/8/2005	WF0LXXTTF15R3 505	KOK 5265	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
13/11/2018	21/3/2001	WMAF052636W01 6008	KNH 3358	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
23/2/2022	30/12/2016	WDC1660041A62 7110	YTH9914	ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
10/10/2022	13/12/2022	WMAN26ZZ87Y18 7506	XZY4511	ΠΛΑΤΦΟΡΜΑ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΗ
10/10/2022	26/1/2023	WKU5823MGIU01 4185	ΜΕ 152091	ΧΙΟΝΟΔΙΑΣΤΡΩΤΗΡΑΣ
24/11/2022	13/11/2019	AHTKB3CC80251 0592	IYP 7340	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
30/11/2022	13/11/2019	AHTKB3CC80251 8584	IYP 7341	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
30/11/2022	13/11/2019	AHTKB3CC00251 8505	IYP 7342	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
22/3/2024	22/1/2021	AHTKB3CC10252 7963	XEI2660	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
5/4/2024	15/1/2021	AHTKB3CC30252 1777	XEI 1884	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
8/4/2024	18/4/2002	SJNFAAN1600276 1621	KAZ 9189	ΕΠΙΒΑΤΙΚΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
11/4/2024	9/5/1989	JT1VKM36V00046 930	KNX7699	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
2/4/2024	6/8/2015	WDB67600215726 335	HMI 7179	ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
4/6/2024	6/8/2015	WDB67600215726 187	HMI 7179	ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
9/9/2024	22/6/2020	WMAH20ZZ74W0 187	XHN3818	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
1/11/2024	12/8/2003	XLRAE55CFOL24 52875	XPA6191	ΠΛΑΤΦΟΡΜΑ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΗ
14/4/2015	14/4/2015	XG97421RSE0H0 9532	TB 49384	ΡΥΜΟΥΚΛΟΥΜΕΝΟ
16/11/2023	27/12/2023	XG9125200PTH51 5006	TB 19793	ΡΥΜΟΥΚΛΟΥΜΕΝΟ
16/11/2023	27/12/2023	XG9125200PTH51 361	TB 19794	ΡΥΜΟΥΚΛΟΥΜΕΝΟ
16/11/2023	27/12/2023	XG9125200PTH51 362	TB 19795	ΡΥΜΟΥΚΛΟΥΜΕΝΟ
16/11/2023	27/12/2023	XG9125200PTH51 363	TB 19796	ΡΥΜΟΥΚΛΟΥΜΕΝΟ
16/11/2023	27/12/2023	XG9125200PTH51 364	TB 19797	ΡΥΜΟΥΚΛΟΥΜΕΝΟ
16/11/2023	27/12/2023	XG9125200PTH51 365	TB 19798	ΡΥΜΟΥΚΛΟΥΜΕΝΟ
16/11/2023	27/12/2023	XG9125200PTH51 359	TB 19792	ΡΥΜΟΥΚΛΟΥΜΕΝΟ
7/10/2008	20/10/2008	WDB67600215241 360	KNB9725	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
17/10/2004	20/10/2008	JN1URMD21U040 868	NZX 6768	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
16/12/2004	16/12/2004	JTFWS272610001 5048	NHA 3362	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
29/12/2004	29/12/2004	JTFWS796400011 2227	NHA 4131	ΚΟΙΝΟ ΜΗ ΑΝΑΤΡΕΠΟΜΕΝΟ, ΦΟΡΤΗΓΟ, ΙΔΙΩΤΙΚΗ
5/2/2008	5/2/2008	949		ΑΝΥΨΩΤΙΚΟ ΜΗΧΑΝΗΜΑ
17/4/2013	17/4/2013			ΚΛΑΡΚ

Κατόπιν των ανωτέρω, κατήρτισαν το καταστατικό της ανώνυμης εταιρείας, το οποίο έχει ως εξής:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ

ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄

ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ - ΣΚΟΠΟΣ - ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΑΡΘΡΟ 1 - ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνιστάται με το παρόν καταστατικό ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES A.E.»** και τον διακριτικό τίτλο **«HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES»** προερχόμενη από μετατροπή, ως συνέχεια και ως καθολική διάδοχος της ομορρύθμου εταιρείας, με την επωνυμία «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATION SERVICES Ο.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATION SERVICES», με Α.Φ.Μ. 999710262, της Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής και με αριθμό στο Γ.Ε.ΜΗ. 058618204000, αριθμούς που διατηρεί και η συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία.

1. Στην εταιρεία συμμετέχουν οι δύο (2) πρώην εταίροι της μετατρεπόμενης ομόρρυθμης εταιρείας, με τα ίδια ποσοστά συμμετοχής και συγκεκριμένα: α) Η Γεωργία Βασιλειάδη του Νικολάου, με ποσοστό 95% και β) η Ευθαλία Ελευθεριάδου του Δημητρίου, με ποσοστό 5%

2. Για τις σχέσεις και τις συναλλαγές της Εταιρείας με την αλλοδαπή, η ανωτέρω επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος θα αποδίδονται σε πιστή

μετάφραση σ' οιαδήποτε γλώσσα, με την προσθήκη της ένδειξης «Société Anonyme» ή «S.A.».

Η εταιρεία θα διέπεται από τις διατάξεις του παρόντος και από τη νομοθεσία περί ανωνύμων εταιρειών.

ΑΡΘΡΟ 2 - ΕΔΡΑ

1.Η εταιρεία έχει την έδρα της στον Δήμο Αθηναίων της περιφερειακής ενότητας Κεντρικού Τομέα Αττικής της περιφέρειας Αττικής.

2. Η εταιρεία δύναται με απόφαση του Δ.Σ. να ιδρύει υποκαταστήματα ή πρακτορεία ή γραφεία, να διορίζει αντιπροσώπους της στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό και να καθορίζει τα καθήκοντα, τις αρμοδιότητες και την έκταση των εργασιών αυτών.

ΑΡΘΡΟ 3 - ΣΚΟΠΟΣ

Ι. Σκοποί της εταιρείας θα είναι:

Α. Η εισαγωγή από την αλλοδαπή, η εξαγωγή στην αλλοδαπή και η εμπορία κάθε φύσης ανταλλακτικών, εξαρτημάτων και οργάνων για οχήματα και μηχανήματα κάθε είδους, εμπόριο ηλεκτρολογικών και μηχανολογικών και τεχνικών έργων, συντηρήσεις, επισκευές ηλεκτρομηχανολογικών και ηλεκτρικών R/H εγκαταστάσεων, αντιπροσωπείες και μεσιτείες αυτών στην Ελλάδα και στο εξωτερικό με σκοπό το κέρδος. Περαιτέρω δε η ίδρυση βιοτεχνίας με αντικείμενο εργασιών την επεξεργασία και εμπορία καύσιμων υλών από φυτικά προϊόντα κάρβουνου, ξύλου κ.λπ., εμπόριο καυσίμων και λιπαντικών μηχανών. Η παροχή υπηρεσιών διάθεσης χρησιμοποιημένων ορυκτέλαιων, όπως και η παροχή υπηρεσιών συλλογής απορριμμάτων και υπολειμμάτων πρωτόγεννων στοιχείων, πρωτογενών συστοιχιών (μπαταριών) και ηλεκτρικών συσσωρευτών.

Η εκμετάλλευση αθλητικών εγκαταστάσεων καθώς και άλλες αθλητικές δραστηριότητες, οι εργασίες διαμόρφωσης ή ανέγερσης κτίσματος ή άλλου είδους κατασκευών (ως αγαθού επένδυσης του άρθρ. 33 παρ. 4 του Κώδικα ΦΠΑ) για ίδια άσκηση επαγγελματικής δραστηριότητας με ή και χωρίς δικαίωμα έκπτωσης του ΦΠΑ των εισροών τους, οι κατασκευαστικές εργασίες για οικιστικά κτίρια (νέες εργασίες, προσθήκες, μετατροπές και ανακαινίσεις), η αγοραπωλησία κτιρίων κατοικιών και οικοπέδων για κτίρια κατοικιών, οι υπηρεσίες ενοικίασης ακινήτου, που προορίζεται για κατοίκηση, οι υπηρεσίες ενοικίασης ακινήτων που δεν προορίζονται για κατοίκηση, οι υπηρεσίες εστιατορίου μέσα σε ξενοδοχείο ύπνου, οι υπηρεσίες που παρέχονται από μπαρ ξενοδοχείων. Για την επίτευξη του εταιρικού σκοπού η εταιρεία μπορεί να συνιστά με φυσικά ή νομικά πρόσωπα οποιουδήποτε τύπου νέα εταιρεία, όπως επίσης να συνεργάζεται με άλλες επιχειρήσεις που ήδη υπάρχουν ή θα δημιουργηθούν με στόχο την προώθηση και την επίτευξη του εταιρικού σκοπού.

ΙΙ.- Για την επίτευξη των σκοπών της η εταιρεία μπορεί:

α) Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο ή παρεμφερή ή και άλλο σκοπό, οιουδήποτε εταιρικού τύπου, ή να συγχωνεύεται με άλλες εταιρείες, να απορροφά άλλες επιχειρήσεις, να ιδρύει θυγατρικές στην ημεδαπή και την αλλοδαπή, να διασπάται σε δύο ή περισσότερες εταιρείες, να αποσχίζει κλάδους δραστηριότητας ή τμήματά της κ.λπ.

β) Να ιδρύει γραφεία, υποκαταστήματα, αποθήκες, εργοστάσια, εργαστήρια και άλλες εγκαταστάσεις οπουδήποτε στην Ελλάδα και στο εξωτερικό με απόφαση του Δ.Σ. της.

γ) Να πραγματοποιεί Εισαγωγές – Εξαγωγές και Ενδοκοινοτικές Αποκτήσεις – Παραδόσεις.

δ) Να αντιπροσωπεύει άλλες επιχειρήσεις της ημεδαπής και αλλοδαπής.

ε) Να συνεργάζεται, να συμπράττει και να κοινοπρακτεί με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό με οποιοδήποτε τρόπο και μορφή συνεργασίας.

στ) Να παρέχει εγγυήσεις, με τη μορφή εγγυητικής επιστολής, με εμπράγματες ασφάλειες ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο, υπέρ του Δημοσίου, των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης, των πάσης φύσεως Νομικών Προσώπων Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου και Οργανισμών, Τραπεζών και χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων τόσο για τον εαυτό της όσο και για τις θυγατρικές αυτής εταιρίες ή τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις, ή σε επιχειρήσεις με τις οποίες έχει συναλλαγές στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, εφόσον αυτό εξυπηρετεί τους σκοπούς και τα συμφέροντα της, τηρουμένων των διατάξεων του Ν. 4548/2018.

ζ) Να εκδίδει ομολογιακά δάνεια κοινά, ή με ανταλλάξιμες, ή με μετατρέψιμες ομολογίες, ή με δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη, τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 59-74 του Ν. 4548/2018.

η) Γενικά να διενεργεί κάθε άλλη συναφή ή παρεμφερή δραστηριότητα ή πράξη που δεν κατονομάζεται ειδικά πιο πάνω και είναι αναγκαία για την προώθηση των εργασιών και επιδιώξεων της εταιρείας, την οποία ήθελε να αποφασίσει το Δ.Σ. της.

ΑΡΘΡΟ 4 - ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Η διάρκεια της εταιρίας ορίζεται αόριστη και άρχισε από την ημερομηνία της καταχώρησης στο Γ.Ε.ΜΗ. της απόφασης για τη σύσταση της εταιρείας και έγκρισης του καταστατικού.

Η διάρκεια της εταιρείας μπορεί να μειωθεί ή να παραταθεί, με τροποποίηση του παρόντος άρθρου, ύστερα από σχετική απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄.

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

ΑΡΘΡΟ 5. - ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται σε εξήντα εννέα χιλιάδες ευρώ (69.000,00 €) διαιρούμενο σε εξήντα εννέα χιλιάδες (69.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ η έκαστη και καταβληθέν ολοσχερώς δι΄ εισφοράς σε είδος, όπως λεπτομερώς καθορίζεται στην από 25-06-2025 Έκθεση από τον ορκωτό ελεγκτή – λογιστή Γεώργιο Ν. Νίκου (ΑΜ ΣΟΕΛ 21841) της Ελεγκτικής Εταιρείας «KSi Greece Ι.Κ.Ε. Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών» (ΑΜ ΣΟΕΛ 171), της καθαρής λογιστικής αξίας του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου ύψους 69.000,00 ευρώ με βάση τον ισολογισμό της 31-12-2024, της μετατρεπόμενης με το παρόν ομορρύθμου εταιρείας, με την επωνυμία «HELLAS CONSTRUCTIONS TELECOMMUNICATIONS SERVICES Ο.Ε.».

2. Το κεφάλαιο καταβάλλεται, στο σύνολο του, κατά την ίδρυση της εταιρείας «εις είδος», οι δε μετοχές αναλαμβάνονται (κατ΄ αναλογία κάθε εισφοράς) από τις ίδιες μόνες, δύο (2) ως άνω εταίρους της μετατρεπόμενης ομόρρυθμης εταιρείας, ως ακολούθως:

Α. Η Γεωργία Βασιλειάδη θα εισφέρει «εις είδος» την αναλογία του, 95% στην περιουσία (λογιστική αξία του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου) της μετατρεπόμενης Ο.Ε., αξίας 65.550,00 €, (69.000,00 € Χ 95%), και αναλαμβάνει 65.550 ονομαστικές μετοχές του ενός ευρώ (1,00 €)

έκαστη, ήτοι θα κατέχει ποσοστό 95% των ονομαστικών μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων, και

Β. Η Ευθαλία Ελευθεριάδου θα εισφέρει «εις είδος» την αναλογία του, 5% στην περιουσία (λογιστική αξία του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου) της μετατρεπόμενης Ο.Ε., αξίας 3.450,00 €, (69.000,00 € Χ 5%), και αναλαμβάνει 3.450 ονομαστικές μετοχές του ενός ευρώ (1,00 €) έκαστη, ήτοι θα κατέχει ποσοστό 5% των ονομαστικών μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 6 - ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ.

Α΄. Είδη αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

Για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος), (τακτική αύξηση), εκτός αν η αύξηση γίνει, σύμφωνα με την επόμενη παράγραφο Β΄. (έκτακτη αύξηση).

Σε κάθε περίπτωση αύξησης η απόφαση του αρμόδιου οργάνου υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

Β΄. Έκτακτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

1. α) Για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία από τη σύσταση της εταιρείας, το διοικητικό συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του αρχικού κεφαλαίου.

β) Η ανωτέρω εξουσία μπορεί να χορηγείται στο διοικητικό συμβούλιο και με απόφαση της γενικής συνέλευσης, για χρονικό διάστημα που δεν

υπερβαίνει την πενταετία. Στην περίπτωση αυτή, το κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται κατά ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου, που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο διοικητικό συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου.

γ) Η εξουσία αυτή του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης για χρονικό διάστημα που δεν μπορεί να υπερβαίνει την πενταετία για κάθε χορηγούμενη ανανέωση. Η ισχύς κάθε ανανέωσης αρχίζει από την παρέλευση της διάρκειας ισχύος της προηγούμενης. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης για χορήγηση ή ανανέωση της εξουσίας αύξησης του κεφαλαίου από το διοικητικό συμβούλιο υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

2. Για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία από τη σύσταση της εταιρείας, η γενική συνέλευση μπορεί με απόφασή της, που λαμβάνεται με απλή απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ.1 & 2 και 21 παρ.1 του παρόντος), να αυξάνει το κεφάλαιο, μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, συνολικά μέχρι το οκταπλάσιο του αρχικού κεφαλαίου.

3. Οι έκτακτες αυξήσεις της παραγράφου 1 & 2 του παρόντος άρθρου, συνιστούν τροποποίηση του καταστατικού, δεν υπόκεινται όμως σε διοικητική έγκριση, όπου αυτή απαιτείται, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 9 του Ν. 4548/2018.

4. Η δυνατότητα του διοικητικού συμβουλίου να αυξάνει το κεφάλαιο, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του παρόντος, μπορεί να ασκείται παράλληλα με την αντίστοιχη δυνατότητα της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου.

ΑΡΘΡΟ 6Α΄ - Απόφαση και διαδικασία αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

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

2. Στο πλαίσιο της τακτικής αύξησης κεφαλαίου, η γενική συνέλευση μπορεί με την απόφαση για την αύξηση να εξουσιοδοτήσει το διοικητικό συμβούλιο, όπως αυτό προσδιορίσει την τιμή διάθεσης των νέων μετοχών, ή, επί εκδόσεως προνομιούχων μετοχών με δικαίωμα απόληψης τόκου, το επιτόκιο και τον τρόπο υπολογισμού του. Η διάρκεια ισχύος της εξουσιοδότησης προσδιορίζεται στη σχετική απόφαση της γενικής συνέλευσης και δεν μπορεί να υπερβεί το ένα (1) έτος. Εφόσον χορηγείται η ανωτέρω εξουσιοδότηση προς το διοικητικό συμβούλιο, η προθεσμία καταβολής του κεφαλαίου κατά το άρθρο 7 του παρόντος, αρχίζει από τη λήψη της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου, με την οποία καθορίζεται κατά περίπτωση η τιμή διάθεσης των μετοχών ή και το επιτόκιο ή ο τρόπος προσδιορισμού του. Η εξουσιοδότηση υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

3. Σε περίπτωση περισσότερων κατηγοριών μετοχών, η απόφαση της γενικής συνέλευσης που αφορά την αύξηση του κεφαλαίου και η απόφασή της που παρέχει εξουσία στο διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, υπόκεινται στην έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών των μετόχων, των οποίων τα δικαιώματα θίγονται από τις αποφάσεις αυτές. Τα δικαιώματα αυτά δεν θεωρείται ότι θίγονται, ιδίως εφόσον η

αύξηση γίνεται χωρίς νέες εισφορές και οι νέες μετοχές, που θα εκδοθούν ανά κατηγορία, παρέχουν τα ίδια δικαιώματα με τις αντίστοιχες παλαιές, διατίθενται δε στους μετόχους της αντίστοιχης κατηγορίας σε αριθμό ανάλογο με τις μετοχές που ήδη κατέχουν, ώστε να μην μεταβάλλονται τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων κάθε κατηγορίας. Η έγκριση της απόφασης της γενικής συνέλευσης που αφορά την αύξηση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της κατηγορίας που θίγεται και λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος).

4. Για τη σύγκληση της ιδιαίτερης συνέλευσης κατά την παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου, τη συμμετοχή σε αυτή, την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία, καθώς και την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως οι σχετικές διατάξεις για τη γενική συνέλευση των μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 6Β΄

Δικαίωμα προτίμησης σε περιπτώσεις αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

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

2. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται μέσα στην προθεσμία, την οποία όρισε το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή, με την επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής του κεφα-

λαίου, όπως ορίζεται στο άρθρο 7 του παρόντος, δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών. Στην περίπτωση της παραγράφου 2 του άρθρου 6Α΄ του παρόντος, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δεν αρχίζει πριν από τη λήψη της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου για τον προσδιορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών ή του τυχόν επιτοκίου. Στην περίπτωση του τελευταίου εδαφίου της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου, η προθεσμία άσκησης του δικαιώματος από τους λοιπούς μετόχους ορίζεται, ομοίως, από το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δέκα (10) ημερών και αρχίζει από την επομένη της ημέρας, κατά την οποία λήγει η προθεσμία για τους μετόχους της κατηγορίας στην οποία ανήκουν οι νέες μετοχές.

3. Σε περίπτωση κατά την οποία το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση του κεφαλαίου παρέλειψε να ορίσει προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, την προθεσμία αυτή ορίζει με απόφασή του το διοικητικό συμβούλιο, μέσα στα χρονικά όρια που προβλέπονται από το άρθρο 7 του παρόντος.

4. Μετά το τέλος των προθεσμιών αυτών, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Το όργανο που αποφάσισε την αύξηση και πάντως το διοικητικό συμβούλιο που διαθέτει τις μετοχές που απέμειναν, σύμφωνα με το προηγούμενο εδάφιο, μπορεί να δίνουν προτεραιότητα στους μετόχους, που άσκησαν ήδη το δικαίωμα προτίμησης, καθώς και σε άλλα πρόσωπα που κατέχουν εν γένει τίτλους μετατρέψιμους σε μετοχές.

5. Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία μνημονεύεται υποχρεωτικά και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, υποβάλλεται με επιμέλεια της εταιρείας σε δημοσιότητα. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 6Γ΄του παρόντος, η πρόσκληση και η γνωστοποίηση της προθεσμίας άσκησης του δικαιώματος προτίμησης, κατά τα ανωτέρω, μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη γενική συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι που εκπροσωπούσαν το σύνολο του κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την από αυτούς άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης. Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει».

ΑΡΘΡΟ 6Γ΄. - Περιορισμός ή αποκλεισμός του δικαιώματος προτίμησης

1. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος), μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης του προηγούμενου άρθρου. Για να ληφθεί η απόφαση αυτή, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να υποβάλει στη γενική συνέλευση γραπτή έκθεση, στην οποία αναφέρονται οι λόγοι που επιβάλλουν τον περιορισμό ή την κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης και στην οποία δικαιολογείται η τιμή ή η κατώτατη τιμή που προτείνεται για την έκδοση των νέων μετοχών. Η σχετική έκθεση του διοικητικού συμβουλίου και η απόφαση της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

2. Δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης, κατά την έννοια της παρούσας παραγράφου, όταν οι μετοχές αναλαμβάνονται από

πιστωτικά ιδρύματα ή επιχειρήσεις επενδύσεων, που έχουν δικαίωμα να δέχονται τίτλους προς φύλαξη, για να προσφερθούν στους μετόχους, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του προηγούμενου άρθρου 6Β΄του παρόντος. Επίσης, δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης, όταν η αύξηση κεφαλαίου έχει σκοπό τη συμμετοχή του προσωπικού στο κεφάλαιο της εταιρείας, σύμφωνα με τα άρθρα 113 και 114 του Ν. 4548/2018.

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

4. Σε περίπτωση έκτακτης αύξησης του κεφαλαίου, σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. Β΄ του παρόντος, το μεν διοικητικό συμβούλιο με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, η δε γενική συνέλευση με απλή απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ. 1 & 2 και 21 παρ. 1 του παρόντος), έχει την εξουσία περιορισμού ή αποκλεισμού του δικαιώματος προτίμησης. Στην περίπτωση όπου το διοικητικό συμβούλιο αποφασίζει αυτό για τον περιορισμό ή τον απο-

κλεισμό του δικαιώματος προτίμησης, η έκθεση της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου πρέπει να εξηγεί γιατί επιλέγεται η κατάργηση του δικαιώματος να γίνει με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, και να υποβληθεί σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 6Δ΄.

Δυνατότητα μερικής κάλυψης του μετοχικού κεφαλαίου σε περιπτώσεις αύξησής του.

1. Αν η κάλυψη του ποσού της αύξησης του κεφαλαίου δεν είναι πλήρης, το κεφάλαιο αυξάνεται μέχρι το ποσό της κάλυψης, μόνον εφόσον στην απόφαση για αύξηση προβλέπεται ρητά αυτή η δυνατότητα.

2. Σε περίπτωση μερικής κάλυψης του κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να προσαρμόσει, με την απόφασή του για την πιστοποίηση της καταβολής, σύμφωνα με το άρθρο 7 του παρόντος το άρθρο 5 του καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προσδιορίζεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τη μερική κάλυψη του.

ΑΡΘΡΟ 6Ε΄. - Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου.

1. Για τη μείωση κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος), εκτός αν η μείωση γίνεται, σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 21 του Ν. 4548/2018 (λόγω μερικής καταβολής του κεφαλαίου) ή την παράγραφο 6 του Άρθρου 49 του Ν. 4548/2018 (περί κτήσης ιδίων μετοχών).

2. Το κεφάλαιο δεν μπορεί να μειωθεί κάτω από το ελάχιστο όριο των 25.000,00 ευρώ, εκτός αν η απόφαση για τη μείωση προβλέπει την ταυτόχρονη αύξηση του κεφαλαίου τουλάχιστον έως το ως άνω ελάχιστο όριο ή την ταυτόχρονη μετατροπή της εταιρείας σε εταιρεία άλλης νομι-

κής μορφής. Στην αύξηση αυτή οι μέτοχοι της εταιρείας έχουν δικαίωμα προτίμησης ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο κεφάλαιο, όπως αυτή είχε διαμορφωθεί πριν από τη μείωση. Στο δικαίωμα αυτό ισχύουν οι διατάξεις των άρθρων 26 και 27 του Ν. 4548/2018.

3. Η πρόσκληση για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης και η απόφαση της τελευταίας για τη μείωση του κεφαλαίου πρέπει να ορίζουν κατ' ελάχιστο το σκοπό της μείωσης αυτής και τον τρόπο πραγματοποίησής της.

4. Η απόφαση της γενικής συνέλευσης για μείωση κεφαλαίου αποτελεί τροποποίηση του καταστατικού και υποβάλλεται σε δημοσιότητα. Επιπρόσθετα η απόφαση αυτή πρέπει να αναρτάται και στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας.

5. Αν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών, κάθε απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αφορά τη μείωση του κεφαλαίου, τελεί υπό την έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών μετόχων, τα δικαιώματα των οποίων θίγονται από την απόφαση αυτή. Η έγκριση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της θιγόμενης κατηγορίας, που λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

6. Για τη σύγκληση της ιδιαίτερης συνέλευσης κατά την προηγούμενη παράγραφο 5, τη συμμετοχή σε αυτή, την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία, καθώς και την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως οι σχετικές διατάξεις για τη γενική συνέλευση των μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 6ΣΤ΄.

Προστασία δανειστών σε περίπτωση μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου.

1. Δεν γίνεται καμία καταβολή στους μετόχους από το αποδεσμευόμενο με τη μείωση ενεργητικό της εταιρείας, αν οι δανειστές της εταιρείας, των οποίων οι απαιτήσεις γεννήθηκαν πριν από τη δημοσιότητα της απόφασης για τη μείωση, σύμφωνα με το πρώτο εδάφιο της παραγράφου 4 του προηγούμενου άρθρου και είναι ληξιπρόθεσμες, υποβάλουν στην εταιρεία αντιρρήσεις κατά της πραγματοποίησης των παραπάνω καταβολών μέσα σε προθεσμία σαράντα (40) ημερών από την παραπάνω δημοσιότητα και δεν ικανοποιηθούν πλήρως ή δεν διακανονίσουν με την εταιρεία τις απαιτήσεις τους.

2. Μέσα στην ίδια προθεσμία, οι δανειστές των μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων, εφόσον θεωρούν ότι με τις παραπάνω καταβολές τίθεται σε κίνδυνο η ικανοποίηση των απαιτήσεών τους, μπορούν να υποβάλουν στην εταιρεία αντιρρήσεις κατά της πραγματοποίησης των παραπάνω καταβολών.

3. Για το βάσιμο ή μη των αντιρρήσεων των δανειστών μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων κατά την παράγραφο 2, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που αφορούν την επάρκεια των προσφερόμενων από την εταιρεία ασφαλειών, αποφαίνεται το δικαστήριο, το οποίο κρίνει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, μετά από αίτηση της εταιρείας. Αν υποβληθούν αντιρρήσεις από περισσότερους δανειστές μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων, εκδίδεται μία απόφαση ως προς όλες. Αν οι δανειστές των μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων αποδείξουν, ότι η πραγματοποίηση των καταβολών ενόψει της εταιρικής περιουσίας, που θα απομείνει μετά την πραγματοποίηση της μείωσης, λαμβανομένων υπόψη και των τυχόν ασφαλειών, που ήδη διαθέτουν, θέτει σε κίνδυνο την ικανοποίηση των απαιτήσεών τους, το δικαστήριο επιτρέπει την καταβολή των αποδε-

σμευόμενων με τη μείωση ποσών, μόνο με τον όρο της τήρησης όρων ή της παροχής επαρκών ασφαλειών, το είδος και την έκταση των οποίων καθορίζει το δικαστήριο. Καταβολές στους μετόχους που γίνονται κατά παράβαση των παραπάνω διατάξεων είναι άκυρες.

4. Το παρόν άρθρο εφαρμόζεται και όταν η μείωση του κεφαλαίου γίνεται με ολική ή μερική απαλλαγή των μετόχων από την υποχρέωση καταβολής καλυφθέντος και μη καταβληθέντος κεφαλαίου.

ΑΡΘΡΟ 6Ζ΄. - Ειδικοί τρόποι μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου

1. Επιτρέπεται η ολική ή μερική μείωση κεφαλαίου σε είδος, ως προς την οποία εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 17 και 18 του Ν. 4548/2018 για την αποτίμηση των εισφορών σε είδος. Στην περίπτωση αυτή η απόφαση της γενικής συνέλευσης πρέπει να περιγράφει με ακρίβεια τα περιουσιακά στοιχεία που θα περιέλθουν σε καθένα από τους μετόχους. Αποτίμηση των στοιχείων σε είδος δεν απαιτείται, αν οι μέτοχοι αποφασίσουν ομόφωνα τον τρόπο υλοποίησης της μείωσης. Οι διατάξεις των παραγράφων 2 και 3 του άρθρου 30 του Ν. 4548/2018 «περί προστασίας δανειστών» (παρ. 2 και 3 του άρθρου 6ΣΤ του παρόντος αντίστοιχα), ισχύουν σε κάθε περίπτωση.

2. Επιτρέπεται η μείωση κεφαλαίου με σκοπό το σχηματισμό ειδικού αποθεματικού. Οι διατάξεις των παραγράφων 2 και 3 του άρθρου 30 του Ν. 4548/2018 «περί προστασίας δανειστών» (παρ. 2 και 3 του άρθρου 6ΣΤ του παρόντος αντίστοιχα), δεν εφαρμόζονται, εφόσον το ύψος του ειδικού αυτού αποθεματικού δεν υπερβαίνει το δέκα τοις εκατό (10%) του κεφαλαίου, όπως αυτό διαμορφώνεται μετά την μείωση. Το ανωτέρω ειδικό αποθεματικό μπορεί να χρησιμοποιηθεί μόνο προς το σκοπό εκ

νέου κεφαλαιοποίησής του ή του συμψηφισμού του προς απόσβεση ζημιών της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 6Η΄. - Απόσβεση του μετοχικού κεφαλαίου

1. Η γενική συνέλευση μπορεί με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία να αποφασίσει την ολική ή μερική απόσβεση του κεφαλαίου, απόφαση που υποβάλλεται σε διατυπώσεις δημοσιότητας.

2. Η απόσβεση δεν συνιστά μείωση του μετοχικού κεφαλαίου.

3. Η απόσβεση γίνεται με καταβολή στους μετόχους του συνόλου ή μέρους της ονομαστικής αξίας των μετοχών τους. Η απόσβεση επιτρέπεται μόνο με τη χρησιμοποίηση σχηματισμένων ειδικών αποθεματικών ή κάνοντας χρήση των ποσών που επιτρέπεται να διανεμηθούν με τις προϋποθέσεις των άρθρων 159 και 160 του Ν. 4548/2018. Η απόσβεση μπορεί να γίνει επίσης και με ολική ή μερική απαλλαγή των μετόχων από την υποχρέωση καταβολής του καλυφθέντος και μη καταβληθέντος κεφαλαίου.

4. Οι μέτοχοι, των οποίων οι μετοχές έχουν αποσβεστεί, διατηρούν τα δικαιώματά τους από τη μετοχική σχέση, με εξαίρεση το δικαίωμα επιστροφής της εισφοράς τους και το δικαίωμα συμμετοχής στη διανομή του ελάχιστου μερίσματος, σύμφωνα με το Άρθρο 161 του Ν. 4548/2018, που εισπράττεται μόνο από τις μετοχές που δεν έχουν αποσβεστεί.

5. Αν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών, η εγκυρότητα της απόφασης της γενικής συνέλευσης που αφορά την απόσβεση του κεφαλαίου εξαρτάται από την έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών των μετόχων που τα δικαιώματά τους θίγονται από την απόφαση αυτή. Η έγκριση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της κατηγορίας που θίγεται

και λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

6. Για τη σύγκληση της ιδιαίτερης συνέλευσης κατά την παράγραφο 5, τη συμμετοχή σε αυτή, την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία, καθώς και την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως οι σχετικές διατάξεις για τη γενική συνέλευση των μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 6Θ΄. - Ομολογιακά δάνεια.

Τα της έκδοσης ομολογιακών δανείων (μετατρέψιμων ή μη σε μετοχές), ρυθμίζονται από τα διαλαμβανόμενα στα άρθρα 59 έως 74 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 7 - Καταβολή και πιστοποίηση της καταβολής του μετοχικού κεφαλαίου

1. Το αρχικό κεφάλαιο πρέπει να καταβληθεί κατά τη σύσταση της εταιρείας.

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

3. Η καταβολή σε μετρητά του αρχικού κεφαλαίου ή των τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετοχών με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του κεφαλαίου, πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της εταιρείας, που τηρείται σε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα ή σε χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ). Με την επιφύλαξη του άρθρου 19 του Ν.

4548/2018, η παράλειψη καταβολής σε λογαριασμό δεν επάγεται ακυρότητα, αν αποδεικνύεται ότι το σχετικό ποσό δαπανήθηκε για τους σκοπούς της εταιρείας.

4. Η καταβολή της εισφοράς μπορεί να λάβει χώρα και με συμψηφισμό χρέους της εταιρείας προς τον καταβάλλοντα την εισφορά μέτοχο, εφόσον τούτο έχει προβλεφθεί στην απόφαση για την αύξηση του κεφαλαίου. Ο συμψηφισμός πρέπει να συνοδεύεται από βεβαίωση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας ότι το χρέος αυτό είναι, όπως προκύπτει από τα βιβλία της εταιρείας, υπαρκτό και ληξιπρόθεσμο και δεν εξαρτάται από αίρεση. Σε περίπτωση μη ληξιπρόθεσμου χρέους, πρέπει να αποτιμάται η παρούσα αξία του, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018. Τα παραπάνω εδάφια δεν εφαρμόζονται όταν γίνεται κεφαλαιοποίηση απαιτήσεων στο πλαίσιο σχεδίου εξυγίανσης ή αναδιοργάνωσης κατά τις διατάξεις του Πτωχευτικού Κώδικα (ν. 3588/2007). Μονομερής συμψηφισμός απαγορεύεται. Η καταβολή μέσω συμψηφισμού και ο αριθμός των αναληφθεισών μετοχών μέσω αυτού υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

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

6. Η πιστοποίηση πρέπει να λάβει χώρα μέσα στο πρώτο δίμηνο από τη σύσταση της εταιρείας και μέσα σε ένα (1) μήνα από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης του. Η πιστοποίηση γίνεται ως ορίζουν οι παρ. 6 έως 10 του άρθρου 20 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 8. - Είδος μετοχών.

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές στο σύνολο τους.

2. Οι τίτλοι των μετοχών αποκόπτονται από το στέλεχος, είναι αριθμημένες με αύξοντα αριθμό, φέρουν την χρονολογία της έκδοσής τους και τις υπογραφές του Προέδρου και ενός από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, που ορίζεται απ' αυτό, καθώς και τη σφραγίδα της εταιρείας. Οι τίτλοι αυτοί μπορούν να αντιπροσωπεύουν μία ή και περισσότερες μετοχές.

3. Οι μετοχές δύνανται να μετατραπούν σε άυλες (δηλαδή δεν υφίσταται υποχρέωση της εταιρείας για έκδοση μετοχικών τίτλων), χωρίς την τροποποίηση του παρόντος άρθρου του Καταστατικού.

4. Οι μετοχές είναι αδιαίρετες και η Εταιρεία αναγνωρίζει ένα και μόνο κύριο κάθε μετοχής.

5. Αν κάποιος τίτλος μετοχής ή μετοχών ανήκει σε περισσότερα πρόσωπα εξ αδιαιρέτου ή αν η επικαρπία του τίτλου αποχωρισθεί από την ψιλή του κυριότητα, οι δικαιούχοι διορίζουν από κοινού πρόσωπο, που τους αντιπροσωπεύει κατά την ενάσκηση των πάσης φύσεως δικαιωμάτων τους έναντι της Εταιρείας. Μέχρι να διορισθεί ο παραπάνω αντιπρόσωπος, οι συνδικαιούχοι του τίτλου δεν μπορούν να ασκήσουν οποιοδήποτε δικαίωμα επί ή εκ του ολοκλήρου τίτλου. Αντί να υποδείξουν κοινό εκπρόσωπο, οι κοινωνοί μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο το διορισμό διαχειριστή κατά το άρθρο 790 του ΑΚ.

6. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με βάση το τηρούμενο «Βιβλίο Μετόχων» (το οποίο Βιβλίο μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά και στο οποίο καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου, ως επίσης αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών, που κατέ-

χει κάθε μέτοχος) ή τους οριστικούς τίτλους μετοχών, από πρακτικά προηγουμένων Γ.Σ. και αν παρίσταται ανάγκη, με τα έγγραφα ή παραστατικά (όπως καταθετήρια, συμφωνητικά μεταβίβασης κ.λπ.), που κατέχει ο μέτοχος.

7. Η μεταβίβασή των μετοχών γίνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στα επόμενα άρθρα 8Α΄ και 8Β΄του παρόντος.

ΑΡΘΡΟ 8Α΄. - Μεταβίβαση των μετοχών με ειδική διαδοχή.

1. Οι μετοχές είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμες. Το ίδιο ισχύει και κατά το στάδιο της εκκαθάρισης ή υπαγωγής της εταιρείας σε συλλογική διαδικασία.

2. Η μεταβίβαση των μετοχών γίνεται με καταχώριση στο «βιβλίο μετόχων», που τηρείται, σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 8 του παρόντος. Η καταχώριση χρονολογείται και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο και τον αποκτώντα ή τους πληρεξουσίους τους. Δεν απαιτείται υπογραφή της καταχώρισης, αν η εταιρεία λάβει αντίγραφο της σύμβασης μεταβίβασης μετοχών με τις υπογραφές των μερών. Ύστερα από κάθε μεταβίβαση εκδίδεται νέος τίτλος ή επισημειώνονται από την εταιρεία επί του υπάρχοντος τίτλου, εφόσον έχει εκδοθεί, η μεταβίβαση που έγινε και τα στοιχεία του αποκτώντος που αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο.

ΑΡΘΡΟ 8Β΄. - Μεταβίβαση των μετοχών λόγω καθολικής διαδοχής.

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

ΑΡΘΡΟ 8Γ΄.- Κτήση και μεταχείριση ιδίων μετοχών.

Τα θέματα που αφορούν στην κτήση και μεταχείριση ιδίων μετοχών, ρυθμίζονται από τα διαλαμβανόμενα στα άρθρα 48 έως 52 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 8Δ΄.- Κοινωνία, Ενέχυρο και Επικαρπία επί μετοχών.

Τα θέματα που αφορούν στην Κοινωνία, στο Ενέχυρο και στην Επικαρπία επί μετοχών, ρυθμίζονται από τα διαλαμβανόμενα στα άρθρα 53 και 54 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ΄.

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΜΕΤΟΧΟΙ

ΑΡΘΡΟ 9. - Γενικά – Δικαιώματα μετόχων.

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα δικαιώματά τους στα πλαίσια της Γενικής Συνέλευσης.

2. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση, εκτός από αυτές που ανήκουν στην εταιρεία που δεν παρέχουν δικαίωμα ψήφου. Όλες οι μετοχές παρέχουν ίσα δικαιώματα.

3. Η ευθύνη του μετόχου περιορίζεται στην ονομαστική αξία της μετοχής του. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα προβλεπόμενο από το νόμο και το παρόν καταστατικό.

4. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή σε περίπτωση έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, χορηγείται στους ήδη υπάρχοντες κατά την εποχή της έκδοσης μετόχους, δικαίωμα προτίμησης κατά τα οριζόμενα στα άρθρα 6Β΄ και 6Γ΄ του παρόντος καταστατικού.

ΑΡΘΡΟ 10 Δωσιδικία.

Διαφορές ανάμεσα στους μετόχους ή ανάμεσα στους μετόχους και την εταιρεία που αφορούν στις εταιρικές σχέσεις συμφωνείται ότι θα εμπίπτουν στην αρμοδιότητα των Δικαστηρίων της έδρας της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 11. Δικαιώματα μειοψηφίας.

Τα συλλογικά και ατομικά δικαιώματα των μετόχων μειοψηφίας, και τα δικαιώματα αίτησης εκτάκτου ελέγχου της εταιρείας από το δικαστήριο και οι διαδικασίες αυτού του ελέγχου, ρυθμίζονται κατά τα οριζόμενα στα άρθρα 141 έως 144 του Ν. 4548/2018 και συγκεκριμένα: 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. Το διοικητικό συμβούλιο συγκαλεί τη γενική συνέλευση, σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις ή κάνει χρήση της διαδικασίας του άρθρου 135 του Ν4548/2018, εκτός αν οι αιτούντες μέτοχοι απέκλεισαν την τελευταία αυτή δυνατότητα. 2. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει

στην ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, 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. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με την κατωτέρω παράγραφο 3 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παρούσας παραγράφου, με δαπάνη της εταιρείας. Το διοικητικό συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή τα χρηστά ήθη. 3. Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη γενική συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτήν που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής. Η ύστερα από αναβολή γενική συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων. Στη συνέλευση αυτή μπορούν να μετέχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής. 4. Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, το διοικητικό

συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, ιδίως με 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 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 Ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο. 5. Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος

λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 Ν. 4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του διοικητικού συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή. 6. Στις περιπτώσεις των παραγράφων 4 και 5 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. 7. 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. 8. 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. 9. Με την επιφύλαξη των διατάξεων για την προστασία των

δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και με την προϋπόθεση ότι το προβλέπει το καταστατικό, 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 εκατοστό (1%) του κεφαλαίου. 10. 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 4 και της παραγράφου 8, 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 Ν. 4548/2018. 11. 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. Η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται μέσα σε τρία (3) έτη από την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις. 12. 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. 13. Επί του δικαιώματος των μετόχων να ζητήσουν τον έλεγχο εφαρμόζονται οι διατάξεις των παραγράφων 11 και 12 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ'

ΓΕΝΙΚΕΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΙΣ

Άρθρο 12

Η γενική συνέλευση ως ανώτατο εταιρικό όργανο - Αποκλειστική Αρμοδιότητα της.

1. Η γενική συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους.

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

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

β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

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

δ) Την έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ε) Τη Διάθεση των ετήσιων κερδών.

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

ζ) Επί εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά εταιρειών, την έγκριση της πολιτικής αποδοχών του άρθρου 110 του Ν. 4548/2018 και της έκθεσης αποδοχών του άρθρου 112 του ιδίου νόμου.

η) Τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας και

θ) Το διορισμό εκκαθαριστών.

3. Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

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

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

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

δ) Η εκλογή κατά το καταστατικό, σύμφωνα με το άρθρο 24Γ΄ του παρόντος (άρ.82 του Ν. 4548/2018), συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.

ε) Η συγχώνευση με απορρόφηση ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) των μετοχών της, η απόφαση της απορροφώσας ανώνυμης εταιρείας για τη συγχώνευση με απορρόφηση άλλης κεφαλαιουχικής εταιρίας της οποίας κατέχει το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών ή μεριδίων της, καθώς και η απόφαση διασπώμενης ανώνυμης εταιρείας για τη διάσπασή της όταν οι

επωφελούμενες εταιρείες κατέχουν τις μετοχές της στο σύνολό τους , σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις.

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

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

ΑΡΘΡΟ 13

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΚΛΗΣΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ.

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 (κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος), (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.

ΑΡΘΡΟ 14. - Τόπος όπου συνέρχεται η γενική συνέλευση.

1. Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός της περιφέρειας της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας ή και σε τόπο κείμενο στην αλλοδαπή ή και οπουδήποτε, όταν στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και δεν αντιλέγει κανείς στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεων.

2. Εάν αποφασίσει σχετικά το διοικητικό συμβούλιο, η γενική συνέλευση δεν θα συνέλθει σε κάποιο τόπο, σύμφωνα με την παρ. 1, αλλά θα συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 125 του Ν. 4548/2018. Με τον ίδιο τρόπο μπορεί να διεξαχθεί η γενική συνέλευση, εάν συναινούν όλοι οι μέτοχοι.»

ΑΡΘΡΟ 15. - Πρόσκληση της γενικής συνέλευσης.

1. Τη γενική συνέλευση συγκαλεί το διοικητικό συμβούλιο.

2. Η γενική συνέλευση μπορεί να συγκληθεί και κατόπιν αιτήματος της μειοψηφίας, σύμφωνα με το άρθρο 141 του Ν. 4548/2018.

3. Δικαίωμα να ζητήσει τη σύγκληση γενικής συνέλευσης έχει και ο ελεγκτής της εταιρείας με αίτησή του προς τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου. Η συνέλευση αυτή συγκαλείται υποχρεωτικά από το διοικητικό συμβούλιο εντός δέκα (10) ημερών από την επίδοση της αίτησης, έχει δε ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τα θέματα που περιέχονται στην αίτηση. Αν η γενική συνέλευση δεν συγκληθεί εντός της προθεσμίας αυτής, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018.

3. 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.

4. 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).

ΑΡΘΡΟ 16.- Δημοσίευση της πρόσκλησης της γενικής συνέλευσης

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

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

ΑΡΘΡΟ 17. - Δικαιώματα μετόχων πριν από τη γενική συνέλευση

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

2. Εφόσον η εταιρεία διατηρεί διαδικτυακό τόπο, εκπληρώνει την υποχρέωσή της βάσει της παραγράφου 1, αναρτώντας τα σχετικά στοιχεία στο διαδικτυακό της τόπο. Αν η εταιρεία δεν διατηρεί διαδικτυακό τόπο,

τα στοιχεία της παραγράφου 1 αποστέλλονται στους μετόχους, εφόσον οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τα στοιχεία επικοινωνίας τους. Σε περίπτωση που τα στοιχεία αποστέλλονται με επιστολή, η αποστολή θα πρέπει, αποδεδειγμένα, να προηγείται κατά πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες της προβλεπόμενης ελάχιστης προθεσμίας της παραγράφου 1. Για την αποστολή των στοιχείων αρκεί και η χρήση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) προς εκείνους τους μετόχους που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν. Αν οι μέτοχοι δεν έχουν γνωστοποιήσει τα στοιχεία επικοινωνίας τους εγκαίρως στην εταιρεία, η ενημέρωση της παραγράφου 1 αναζητείται από τους ίδιους τους μετόχους κατόπιν σχετικού τους αιτήματος προς την εταιρεία.

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

α) την πρόσκληση για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης,

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

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

ΑΡΘΡΟ 18. - 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. Για τη συμμετοχή στη γενική συνέλευση, οι μέτοχοι πρέπει προηγουμένως να προβούν σε κατάθεση των μετοχών στο ταμείο της εταιρείας, στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιοδήποτε πιστωτικό ίδρυμα ή επιχείρηση επενδύσεων, που λειτουργεί στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος-μέλος και έχει το δικαίωμα να δέχεται τίτλους προς φύλαξη ή και σε άλλα πρόσωπα, τα οποία θα αναγράφονται στην πρόσκληση, πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν την ορισθείσα Γενική Συνέλευση. Οι μετοχές που κατατίθενται, σύμφωνα με την παρούσα παράγραφο, δεν θα μπορούν να αναληφθούν ή και να εκποιηθούν πριν από τη διεξαγωγή της γενικής συνέλευσης.

3. Επίσης η συμμετοχή στη γενική συνέλευση εξαρτάται από την προηγούμενη υποβολή στην εταιρεία των εγγράφων αντιπροσώπευσης ή εκπροσώπησης των μετόχων, εντός της ως άνω προθεσμίας των πέντε (5) τουλάχιστον ημερών πριν την ορισθείσα Γενική Συνέλευση.

4. 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 αντι-

προσώπων ή εκπροσώπων τους και τον αριθμό των μετοχών και ψήφων κάθε μετόχου.

5. Μέτοχοι που δεν συμμορφώνονται με τις διατάξεις του καταστατικού που αναφέρονται στις παραγράφους 2 και 3 του παρόντος 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.

ΑΡΘΡΟ 18Α΄ - Συμμετοχή στη γενική συνέλευση από απόσταση σε πραγματικό χρόνο.

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

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

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

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

2. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη γενική συνέλευση από απόσταση λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και πλειοψηφίας όπως ακριβώς οι παρόντες.

3. Σε κάθε περίπτωση κάθε μέτοχος μπορεί να αξιώσει να διεξαχθεί η συνεδρίαση με τηλεδιάσκεψη ως προς αυτόν, αν κατοικεί σε άλλη χώρα από εκείνη όπου λαμβάνει χώρα η συνέλευση ή αν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος, ιδίως ασθένεια, αναπηρία ή επιδημία.

ΑΡΘΡΟ 18Β΄. - Συμμετοχή στη γενική συνέλευση με επιστολική ψήφο.

1. Παρέχεται επίσης η δυνατότητα συμμετοχής στην ψηφοφορία από απόσταση, διά αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα, διεξαγόμενης πριν από τη συνέλευση. Τα θέματα και τα ψηφοδέλτια μπορεί να διατίθενται και η συμπλήρωσή τους να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω διαδικτύου ή σε έντυπη μορφή στην έδρα της εταιρείας.

2. Οι μέτοχοι που ψηφίζουν δι' αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα υπολογίζονται για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, εφόσον

οι σχετικές ψήφοι έχουν παραληφθεί από την εταιρεία το αργότερο είκοσι τέσσερις (24) ώρες πριν από την έναρξη της συνεδρίασης.

3. Στις παραπάνω περιπτώσεις η εταιρεία υιοθετεί διαδικασίες για τη συμμετοχή στη γενική συνέλευση από απόσταση, τη διασφάλιση της ταυτότητας του συμμετέχοντος προσώπου και της προέλευσης της ψήφου, καθώς και την ασφάλεια της ηλεκτρονικής ή άλλης σύνδεσης.

ΑΡΘΡΟ 18Γ΄ - Παράσταση στη γενική συνέλευση μη μετόχων.

1. Στη γενική συνέλευση δικαιούνται να παρίστανται και τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και οι ελεγκτές της εταιρείας.

2. Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης μπορεί με ευθύνη του να επιτρέψει την παρουσία στη συνέλευση και άλλων προσώπων, που δεν έχουν μετοχική ιδιότητα ή δεν είναι εκπρόσωποι μετόχων, στο μέτρο που τούτο δεν αντιτίθεται στο εταιρικό συμφέρον. Τα πρόσωπα αυτά δεν θεωρείται ότι μετέχουν στη συνέλευση για μόνο το λόγο ότι έλαβαν το λόγο για λογαριασμό παριστάμενου μετόχου ή ύστερα από πρόσκληση του προέδρου.

3. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης μπορεί να προβλέπει τη συμμετοχή στη γενική συνέλευση με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 125 του Ν. 4845/2018 και για τα πρόσωπα των παρ. 1 και 2 του παρόντος.

ΑΡΘΡΟ 18Δ΄. - Αντιπροσώπευση στη γενική συνέλευση.

1. Ο μέτοχος μπορεί να συμμετέχει στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου.

2. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους, μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο.

3. Ο μέτοχος μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο για μία ή περισσότερες γενικές συνελεύσεις και για ορισμένο χρόνο. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει, σύμφωνα με τις οδηγίες του μετόχου, αν υφίστανται. Τυχόν μη συμμόρφωση του αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει, δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της γενικής συνέλευσης, ακόμη και αν η ψήφος του αντιπροσώπου ήταν αποφασιστική για την επίτευξη της πλειοψηφίας.

4. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πέντε (5) τουλάχιστον τουλά-

χιστον ημέρες πριν την ορισθείσα Γενική Συνέλευση. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει το μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με ορισμένη γενική συνέλευση. Η παροχή πληρεξουσιότητας είναι ελεύθερα ανακλητή.

ΑΡΘΡΟ 18Ε΄. - Πρόεδρος 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.

ΑΡΘΡΟ 19. - 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 πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

2. Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από 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, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 του Ν. 4548/2018 (μερική καταβολή του κεφαλαίου) ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του ιδίου νόμου, (ακύρωση ιδίων μετοχών), 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, σύμφωνα με την παράγραφο Β΄ του άρθρου 6 του παρόντος (έκτακτη αύξηση), 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 το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

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

ΑΡΘΡΟ 20. - Τρόπος ψηφοφορίας στη γενική συνέλευση.

1. Στη γενική συνέλευση, αν δεν ορίζεται κάτι άλλο στο καταστατικό και με την επιφύλαξη της παραγράφου 9 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018, 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. Και στην περίπτωση αυτή μέτοχος μπορεί να δηλώσει ότι αντιτάσσεται στην από-

φαση που λαμβάνεται για τους σκοπούς της παραγράφου 3 του άρθρου 137 του Ν. 4548/2018.

2. Δεν επιτρέπεται μυστική ψηφοφορία σε περιπτώσεις παροχής αμοιβών στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και όπου ο νόμος απαιτεί φανερή ψηφοφορία ή όταν η ψήφος δίδεται από απόσταση.

ΑΡΘΡΟ 21.

Πλειοψηφία στη γενική συνέλευση – Αποτέλεσμα της Ψηφοφορίας.

1. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία (50% +1) των εκπροσωπούμενων σε αυτή ψήφων.

2. Κατ' εξαίρεση, οι αποφάσεις που προβλέπονται στην παράγραφο 3 του άρθρου 19 του παρόντος λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

3. Το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας αναγγέλλεται από τον πρόεδρο της γενικής συνέλευσης μόλις διαπιστωθεί.

ΑΡΘΡΟ 22. - Πρακτικά συνεδριάσεων και αποφάσεων της 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 συνεδριά-

σεων της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση της Γ.Σ.

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.

ΑΡΘΡΟ 23.

Λήψη αποφάσεων με ψηφοφορία χωρίς συνεδρίαση & Προσυπογραφή πρακτικού χωρίς συνεδρίαση της Γ.Σ..

1. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης είναι δυνατόν να λαμβάνονται από τους μετόχους χωρίς συνεδρίαση, υπό τις προϋποθέσεις που ορίζει το άρθρο 135 του Ν. 4548/2018.

2. Επιτρέπεται στην εταιρεία η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους, το οποίο θα ισχύει ως απόφαση της γενικής συνέλευσης, υπό τις προϋποθέσεις που ορίζει το άρθρο 136 του Ν. 4548/2018.

3. Το βάρος της απόδειξης της συνδρομής των προϋποθέσεων λήψης απόφασης, σύμφωνα με τις παρ. 1 και 2 του παρόντος άρθρου και της βεβαίωσης του χρόνου λήψης αυτών των αποφάσεων, φέρει η εταιρεία.

ΑΡΘΡΟ 23Α΄. Ελαττωματικές αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης.

Τα της ακυρότητας ή ακυρωσίας ή του ανυπόστατου αποφάσεων Γενικής Συνέλευσης ρυθμίζονται στα άρθρα 137 έως 140 του νόμου 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε΄.

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ή ΜΟΝΟΜΕΛΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΟ.

ΑΡΘΡΟ 24. - Σύνθεση και θητεία του Δ.Σ..

1. Η εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που απαρτίζεται από τρία έως πέντε (3-5) μέλη. Τον αριθμό των μελών του διοικητικού συμβουλίου τον αποφασίζει κάθε φορά η γενική συνέλευση που εκλέγει το νέο διοικητικό συμβούλιο. Μέλος του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο, με υποχρέωσή του να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του ως μέλους του διοικητικού συμβουλίου.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται σε μυστική ψηφοφορία από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Όλα τα μέλη εκλέγονται για πενταετή (5ετή) θητεία. Η θητεία των μελών του διοικητικού συμβουλίου παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης. Η θητεία πάντως δεν μπορεί να υπερβεί την εξαετία.

3. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων δύναται να εκλέγει και ένα (1) έως δύο (2) αναπληρωματικά μέλη του Δ.Σ. με την ίδια θητεία, ή εκτάκτως

με θητεία έως την λήξη της θητείας των τακτικών μελών, για τα την περίπτωση που για οποιοδήποτε λόγο θα μείνει κενή θέση συμβούλου ή συμβούλων.

4. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι απεριορίστως επανεκλέξιμα.

5. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ανακαλούνται ελεύθερα από τη Γενική Συνέλευση.

6. Στη Γενική Συνέλευση δύνανται να εκλέγονται εκτελεστικά, μη εκτελεστικά και ανεξάρτητα μέλη, με τις προϋποθέσεις και με τις συνέπειες των άρθρων 3 έως 8 του ν.3016/2002, όπως ισχύει.

Το Δ.Σ. της εταιρείας έχει την αρμοδιότητα διοίκησης της εταιρείας και ενδεικτικά: 1. να εκπροσωπεί, διαπραγματεύεται, συνάπτει και υπογράφει για λογαριασμό της Εταιρίας κάθε σύμβαση, συμφωνία ή άλλα έγγραφα με ένα ή περισσότερα φυσικά ή νομικά πρόσωπα του δημοσίου ή ιδιωτικού τομέα, 2. να υπογράφει την εταιρική αλληλογραφία και να εκπροσωπεί την Εταιρία, δικαστικά και εξώδικα, ενώπιον οποιασδήποτε αρχής, δημόσιας υπηρεσίας, και οποιουδήποτε νομικού προσώπου, του δημοσίου ή ιδιωτικού τομέα, συμπεριλαμβανομένων των πιστωτικών ιδρυμάτων, 3. να μισθώνει, εκμισθώνει, αγοράζει ή πωλεί κινητά ή ακίνητα, 4. να ανοίγει, διαχειρίζεται, κινεί και να κλείνει τους τραπεζικούς λογαριασμούς της Εταιρίας στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, να υπογράφει ή οπισθογραφεί επιταγές ή άλλα αξιόγραφα, να εκδίδει ή να μεριμνεί για την έκδοση συναλλαγματικών, επιταγών ή υποσχετικών επιστολών ή άλλων μέσων πληρωμών για λογαριασμό της Εταιρίας, συμπεριλαμβανομένης της εκδόσεως ενέγγυων πιστώσεων και εγγυητικών επιστολών, 5. να δίνει εντολή σε εξωτερικούς οικονομικούς, νομικούς ή άλλους συμβούλους ή εμπειρογνώμονες, 6. να προσλαμβάνει και απολύει το προσω-

πικό της Εταιρίας κάθε κατηγορίας και ειδικότητος, να τους αναθέτει τα σχετικά καθήκοντα και να καθορίζει το μισθό τους, και 7. να προβαίνει σε κάθε συναφή προς τα ανωτέρω ενέργεια, συμπεριλαμβανομένου του διορισμού διευθυντών ή άλλων υπαλλήλων ή συμβούλων της Εταιρίας και του καθορισμού των καθηκόντων τους.

Περαιτέρω, κάθε ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως με μόνη την υπογραφή του, το καθένα χωριστά, εκδίδει επικυρωμένα αντίγραφα κάθε είδους εγγράφων της Εταιρίας, συμπεριλαμβανομένων και των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των Γενικών Συνελεύσεων της Εταιρίας και του καταστατικού της Εταιρίας, εν όλω ή αποσπασματικά.

ΑΡΘΡΟ 24Α΄.

Σύνθεση του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο, που θα διοικήσει την εταιρεία, μέχρι την εκλογή νέου από την πρώτη τακτική γενική συνέλευση των μετόχων ορίζεται ως εξής:

1. **Γεωργία Βασιλειάδη** του Νικολάου και της Ελένης, που γεννήθηκε στην Αθήνα στις 22.08.1975, επιχειρηματίας, κάτοικος Γλυφάδας Αθηνών, οδός Λαζαράκη Α' αριθμός 38 (Τ.Κ 16674), κάτοχος του με αριθμό ΑΜ874932/13.07.2016 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας της Υ.Α. Κατερίνης Πιερίας και του Α.Φ.Μ. 069242980 της Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, ως Πρόεδρος και Διευθύνουσα Σύμβουλος, η οποία υπό την ιδιότητα της Προέδρου, συγκαλεί τα Δ.Σ., η Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου εκπροσωπεί νόμιμα και δεσμεύει την Εταιρία, για τις τρέχουσες υποθέσεις της, θέτοντας την υπογραφή της κάτω από την εταιρική επωνυμία, σχετικά με όλα τα θέματα που αφορούν τη δραστηριότητα της Εταιρίας,

2. **Ευθαλία Ελευθεριάδου** του Δημητρίου και της Γεωργίας, που γεν-

νήθηκε στο Πανόραμα Θεσσαλονίκης στις 18-09-2003, ιδιωτική υπάλληλος, κάτοικος Γλυφάδας Αθηνών, οδός Λαζαράκη Α' αριθμός 38, (Τ.Κ. 16674), κάτοχος του με αριθμό Α01457866/17.02.2025 Δελτίου Ταυτότητας της Υ.Δ.Ε.Ε. Κατερίνης/ΗΡ και του Α.Φ.Μ. 153093259 της Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, ως μέλος.

3. **Μιχαήλ Ελευθεριάδης** του Χρήστου και της Κωνσταντίας, μηχανικός αυτοματισμού, που γεννήθηκε στην Κατερίνη Πιερίας στις 16-08-1986, κάτοικος Κατερίνης, οδός Αθανασίου Διάκου αριθμός 13, (Τ.Κ. 60133), κάτοχος του με αριθμό ΑΙ901922/26.11.2013 Δελτίου Ταυτότητας της Υ.Α. Κατερίνης Πιερίας και του Α.Φ.Μ. 115351820 της Δ.Ο.Υ. Κατερίνης, ως μέλος.

4. **Χρήστος Ελευθεριάδης** του Δημητρίου και της Ευανθίας, μηχανικός αυτοματισμού, που γεννήθηκε στα Ιωάννινα στις 21-07-2002, κάτοικος Κατερίνης, οδός Αθανασίου Διάκου αριθμός 13, (Τ.Κ. 60133), κάτοχος του με αριθμό ΑΜ415352/20.07.2014 Δελτίου Ταυτότητας της Υ.Α. Κατερίνης Πιερίας και του Α.Φ.Μ. 153093247 της Δ.Ο.Υ. Κατερίνης, ως μέλος.

ΑΡΘΡΟ 24Β΄.

Δυνατότητα διορισμού μονομελούς διοικητικού οργάνου (Συμβούλου - Διαχειριστή)

1. Για όσο διάστημα η εταιρεία δύναται να χαρακτηρίζεται σύμφωνα με το άρθρο 2 παρ. ια΄ του Ν. 4548/2018 και το Ν. 4308/2014 (φεκ Α΄ 251), ως «πολύ μικρή» ή «μικρή», αντί διοικητικού συμβουλίου, παρέχεται η δυνατότητα διορισμού «Μονομελούς Διοικητικού Οργάνου» (συμβούλου - διαχειριστή), εκλεγόμενου από τη γενική συνέλευση.

Ο σύμβουλος - διαχειριστής είναι πάντοτε φυσικό πρόσωπο.

2. Ο διορισμός, οι προϋποθέσεις εκλογιμότητας, η θητεία, οι αρμοδιότητες, τα καθήκοντα, οι εξουσίες, ο διορισμός αναπληρωματικού συμβούλου-διαχειριστή, η αστική και ποινική ευθύνη και η αμοιβή του συμβούλου-διαχειριστή και τα συναφή θέματα διέπονται από τους κανόνες που ισχύουν για το διοικητικό συμβούλιο, στο βαθμό που είναι συμβατές με το χαρακτήρα του συμβούλου - διαχειριστή, ως μονομελούς οργάνου.

3. Όπου υπάρχει υποχρέωση μέλους του διοικητικού συμβουλίου για ενημέρωση των άλλων μελών τούτου, ο σύμβουλος-διαχειριστής οφείλει να ενημερώνει τους μετόχους είτε σε γενική συνέλευση είτε και ατομικά, με τήρηση της αρχής της ισότιμης μεταχείρισης. Η αρμοδιότητα παροχής άδειας σύναψης συμβάσεων του συμβούλου-διαχειριστή με την εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 99 του Ν. 4548/2018, ανήκει στη γενική συνέλευση.

4. Στο βιβλίο πρακτικών καταχωρίζονται οι αποφάσεις του συμβούλου-διαχειριστή που δεν αφορούν θέματα τρέχουσας διαχείρισης ή συνιστούν πράξεις καταχωριστέες στο Γ.Ε.ΜΗ. Ως προς τις αποφάσεις αυτές ισχύει αναλογικά και το άρθρο 95 του Ν. 4548/2018.

5. Κατά τα λοιπά όπου γίνεται αναφορά στο παρόν καταστατικό ή στο Νόμο στο διοικητικό συμβούλιο, νοείται και ο σύμβουλος- διαχειριστής κατά το παρόν άρθρο.

ΑΡΘΡΟ 24Γ΄ - Συγκρότηση Δ.Σ.

1. Μετά την εκλογή του το Διοικητικό Συμβούλιο συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγει Πρόεδρο και Αναπληρωτή του προέδρου (αν δεν έχουν ήδη ορισθεί από την γενική συνέλευση), ως επίσης και Διευθύνοντες ή Εντεταλμένους Συμβούλους και καθορίζει τις αρμοδιότητες του καθένα. Εφόσον δεν υπάρχει πρόεδρος ούτε αναπληρωτής του, καθήκο-

ντα προέδρου μπορεί να ασκήσει προσωρινά ο μέτοχος με τον μεγαλύτερο αριθμό μετοχών με δικαίωμα ψήφου.

2. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αντικαταστήσει τον πρόεδρο και τον αναπληρωτή του οποτεδήποτε. Αν τα πρόσωπα αυτά έχουν ορισθεί από τη γενική συνέλευση, η αντικατάστασή τους από το διοικητικό συμβούλιο γίνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών του.

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προεδρεύει στις συνεδριάσεις του και αναπληρώνεται από τον Αντιπρόεδρο, ή αν και αυτός κωλύεται, από το σύμβουλο που προσωρινά θα ορίζεται από τους παρόντες συμβούλους.

4. Με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, μπορεί επίσης να συγκροτείται εκτελεστική επιτροπή και να ανατίθενται σ' αυτήν ορισμένες εξουσίες ή καθήκοντα του διοικητικού συμβουλίου. Στην περίπτωση αυτή, η σύνθεση, οι αρμοδιότητες, τα καθήκοντα και ο τρόπος λήψης των αποφάσεων της εκτελεστικής επιτροπής, καθώς και κάθε θέμα που αφορά τη λειτουργία της, ρυθμίζονται με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου σχετικά με τη συγκρότησή της.

ΑΡΘΡΟ 24Δ΄ - Αναπλήρωση ή μη κενών θέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Αν για οποιονδήποτε λόγο μείνει κενή θέση συμβούλου, οι σύμβουλοι που απομένουν, εφόσον είναι τουλάχιστον τρεις, έχουν το δικαίωμα είτε να τον αντικαταστήσουν με τον πρώτο τυχόν ήδη εκλεγμένο αναπληρωματικό, είτε να εκλέξουν προσωρινά αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του συμβούλου που αναπληρώνεται. Η απόφαση της εκλογής ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενι-

κή συνέλευση (τακτική ή έκτακτη), η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

2. Στην προαναφερόμενη περίπτωση που για οποιοδήποτε λόγο θα μείνει κενή θέση συμβούλου ή συμβούλων, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει επίσης το δικαίωμα να αποφασίσει να μην αντικαταστήσει τα ελλείποντα μέλη, οπότε τα εναπομείναντα μέλη του συνεχίζουν τη διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτός υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων και σε κάθε περίπτωση τα εναπομείναντα μέλη δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα από τρία (3).

3. Επίσης σε κάθε περίπτωση τα εναπομείναντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση γενικής συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 25 - 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 και κατ᾽ εξαίρεση μπορεί να συνεδριάσει και στην κατοικία του εκάστοτε προέδρου ή του διευθύνοντα συμβούλου. Εφόσον όμως στη συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδριάσεως και στη λήψη αποφάσεων, εγκύρως συνεδριάζει και σε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή. Επίσης μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη, οπότε η πρόσκληση προς τα μέλη του περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση.Σε κάθε περί-

πτωση, 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 λαμβάνει χώρα η συνεδρίαση ή αν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος, ιδίως ασθένεια, αναπηρία ή επιδημία.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρό ή τον αναπληρωτή του με έγγραφη πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της εταιρείας. Η πρόσκληση αυτή δύναται να αποσταλεί και μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (E-mail) προς τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν. Στην περίπτωση αυτή απαιτείται η επιβεβαίωση της αποστολής και της λήψης της πρόσκλησης με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια τα θέματα της ημερησίας διατάξεως, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

3. Τη σύγκληση του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) τουλάχιστον από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν εγκαίρως το διοικητικό συμβούλιο, ώστε 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 παραπά-

νω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το διοικητικό συμβούλιο εντός προθεσμίας πέντε (5) ημερών από τη λήξη της παραπάνω προθεσμίας των επτά (7) ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του διοικητικού συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 26 - Αντιπροσώπευση – Απαρτία - Πλειοψηφία στο Διοικητικό Συμβούλιο.

1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται μόνο από άλλο σύμβουλο. Κάθε σύμβουλος δεν μπορεί να εκπροσωπεί παρά μόνον έναν απόντα σύμβουλο. Η πληρεξουσιότητα δίνεται με επιστολή ή τηλεγράφημα που κατατίθεται στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και μπορεί να ισχύει για μία ή περισσότερες συνεδριάσεις.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται οι μισοί συν ένας σύμβουλοι, (το τυχόν κλάσμα παραλείπεται).

Ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3).

3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται, εκτός από την περίπτωση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου κατά το άρθρο 6 παρ. Β΄ του παρόντος που λαμβάνεται με πλειοψηφία 2/3 του συνολικού αριθμού των μελών του.

4. Σε περίπτωση ισοψηφίας, υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του.

5. Παρουσία τρίτων στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου επιτρέπεται μετά από άδειά του που λαμβάνεται ομόφωνα.

ΑΡΘΡΟ 27 - Πρακτικά συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Για τις συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά.

2. Οποιοσδήποτε σύμβουλος μπορεί να ζητήσει να σημειωθεί η άποψή του στα πρακτικά.

3. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού (δια περιφοράς) 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. Οι υπογραφές των συμβούλων ή των

αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

4. Τα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον πρόεδρο ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται προς τούτο από το διοικητικό συμβούλιο, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφεται στο βιβλίο πρακτικών.

5. 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.

6. Το βιβλίο πρακτικών του διοικητικού συμβουλίου, μπορεί να τηρείται ενιαία με το βιβλίο πρακτικών της γενικής συνέλευσης

ΑΡΘΡΟ 28 - Εξουσία – Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Αρμοδιότητες Δ.Σ.:

α) Συγκαλεί τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων, καθορίζει την ημερήσια διάταξη αυτών και καθετί που έχει σχέση με τις δημοσιεύσεις για την σύγκληση αυτών όπως ο Νόμος και το παρόν Καταστατικό ορίζει.

β) Εκπροσωπεί την εταιρεία στην Ελλάδα και στο εξωτερικό ενώπιον των Δημοσίων, Δημοτικών και λοιπών Αρχών ή Οργανισμών κάθε φύσεως ή φυσικών ή νομικών προσώπων, όλων γενικά των Ελληνικών Δικαστηρίων κάθε βαθμού και δικαιοδοσίας και ενώπιον του Αρείου Πάγου και του Συμβουλίου Επικρατείας.

γ) Κανονίζει όλα όσα έχουν σχέση με την εσωτερική και εξωτερική λειτουργία της Εταιρείας και προσδιορίζει κάθε δαπάνη.

δ) Αποφασίζει την ίδρυση και επέκταση υποκαταστημάτων, πρακτορείων ή γραφείων, οπουδήποτε θα κριθεί αυτό σκόπιμο.

ε) Αποφασίζει την έκταση των εργασιών της εταιρίας, προσδιορίζει και ελέγχει κάθε δαπάνη καθώς και την χρήση και επένδυση των διαθεσίμων κεφαλαίων της και των κεφαλαίων κίνησης.

στ) Εγείρει αγωγές, υποβάλλει μηνύσεις, ασκεί ενστάσεις ή προσφυγές ενώπιον των Δικαστηρίων και Εκδικαστικών Επιτροπών ενστάσεων και κάθε φύσεως ένδικα μέσα τακτικά ή έκτακτα, παραιτείται από αγωγές,

μηνύσεις και ένδικα μέσα. Δέχεται, επάγει και αντεπάγει όρκους, προσβάλλει έγγραφα σαν πλαστά, καταργεί δίκες, συνάπτει συμβιβασμούς δικαστικούς και εξώδικους, με οποιουσδήποτε οφειλέτες ή πιστωτές της Εταιρείας και του Ελληνικού Δημοσίου και με οποιουσδήποτε όρους. Ενεργεί και αίρει κατασχέσεις κινητών ή ακινήτων και εγγραφές και εξαλείψεις υποθηκών και προσημειώσεων.

ζ) Αγοράζει και πωλεί για λογαριασμό της Εταιρείας εμπορεύματα, εξοπλισμό, μηχανήματα, και οποιαδήποτε άλλα υλικά.

η) Εκχωρεί και ενεχυριάζει, με οποιουσδήποτε εγκρίνει όρους, φορτωτικές, εμπορεύματα, συναλλαγματικές, γραμμάτια, χρεωστικές κατά τρίτων αποδείξεις, απαιτήσεις κατά τρίτων από πώληση εμπορευμάτων.

θ) Συνάπτει συμβάσεις με τις Τράπεζες για το άνοιγμα πιστώσεων, έκδοση εγγυητικών επιστολών ή πιστώσεων με ανοικτό λογαριασμό με οποιουσδήποτε όρους.

ι) Εκδίδει και οπισθογράφει επιταγές.

ια) Εκδίδει, αποδέχεται και οπισθογράφει συναλλαγματικές και γραμμάτια εις διαταγή. ιβ) Αναλαμβάνει και εισπράττει χρήματα, μερισματαποδείξεις και τοκομερίδια.

ιγ) Λαμβάνει δάνεια για λογαριασμό της Εταιρείας, ενεργεί προεξοφλήσεις και προκαταβολές, εισπράττει τις απαιτήσεις της εταιρίας από οποιοδήποτε νομικό ή φυσικό πρόσωπο και από το Δημόσιο, παρέχει εντολές πληρωμής και αναγνωρίζει υποχρεώσεις, παρέχει εξοφλήσεις και οποιεσδήποτε απαλλαγές.

ιδ) Παραλαμβάνει φορτωτικές και συνάπτει κάθε είδους συμβάσεις και συμφωνίες με τρίτα φυσικά ή νομικά πρόσωπα.

ιε) Συνάπτει κάθε είδους συμβάσεις και συμφωνίες με τρίτα φυσικά ή νομικά ημεδαπά ή αλλοδαπά πρόσωπα για την εισαγωγή άλλων προϊόντων απαραιτήτων για την επίτευξη του σκοπού της Εταιρείας.

ιστ) Αποφασίζει για την συμμετοχή της Εταιρίας σε υφιστάμενες ή νεοϊδρυόμενες επιχειρήσεις και για την δημιουργία νέων κλάδων της Εταιρίας.

ιζ) Προσλαμβάνει και απολύει το Υπαλληλικό και εργατικό προσωπικό της Εταιρείας και καθορίζει τις αποδοχές του, την δικαιοδοσία και τις υποχρεώσεις του.

ιη) Διορίζει διαιτητές, πληρεξουσίους δικηγόρους και άλλους πληρεξουσίους για την εκπροσώπηση της Εταιρείας ενώπιον όλων γενικά των Ελληνικών ή αλλοδαπών Δικαστηρίων, των δικαστικών και λοιπών Αρχών και Οργανισμών και για την διενέργεια οποιασδήποτε από τις πιο πάνω πράξεις και γενικά να διοικεί και διαχειρίζεται την εταιρική περιουσία και να συνάπτει συμβόλαια για λογαριασμό της Εταιρίας σχετικά με τις πιο πάνω πράξεις και οποιεσδήποτε άλλες και

ιθ) Κλείνει τα βιβλία της Εταιρίας στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσεως, καταρτίζει τον ετήσιο ισολογισμό αυτής και προτείνει το μέρισμα που θα διανεμηθεί στους μετόχους και τα ποσά που θα κρατηθούν για τον σχηματισμό αποθεματικών κεφαλαίων. Η πιο πάνω απαρίθμηση των δικαιωμάτων του Διοικητικού Συμβουλίου είναι απλώς ενδεικτική.

2. Με εξαίρεση τα θέματα για τα οποία από ρητή διάταξη του καταστατικού ή του Νόμου αρμόδια είναι η Γενική Συνέλευση ή για τα οποία αυτή αποφάσισε, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της εταιρείας, στη απόκτηση, εκποίηση

και διαχείριση της περιουσίας της και στην επιδίωξη του σκοπού της εταιρείας γενικώς.

3. Οι αποκτήσεις κινητών και ακινήτων για πάγια εκμετάλλευση που γίνονται από την εταιρεία, οι πιστώσεις ή εγγυήσεις που χορηγούνται από το Διοικητικό Συμβούλιο, καθώς και κάθε σύμβαση που αυτό συνάπτει και για την οποία κάνει λόγο το παρόν άρθρο, τελούν υπό την επιφύλαξη του άρθρου 19 του Ν. 4548/2018 και του άρθρου 31 του παρόντος κατά περίπτωση.

4. Το Δ.Σ. διενεργεί εν γένει κάθε πράξη και λαμβάνει κάθε απόφαση σχετική προς το σκοπό της Εταιρείας και τη διαχείριση της περιουσίας της στα πλαίσια της ισχύουσας νομοθεσίας, έστω και αν δεν απαριθμείται στο παρόν άρθρο, με την επιφύλαξη εκείνων των θεμάτων για τα οποία σύμφωνα με τον νόμο ή το Καταστατικό είναι αρμόδια να αποφασίζει η Γενική Συνέλευση της Εταιρείας.-

5. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να τη γνωρίζει. Δεν συνιστά απόδειξη μόνο η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του. Περιορισμοί της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου από το καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης δεν αντιτάσσονται στους καλόπιστους τρίτους, ακόμη και αν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας.

6. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί με απόφασή του να αναθέτει την άσκηση όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του ή μέρους αυτών, όπως και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσω-

πα, μέλη του ή μη. Μπορεί επίσης να αναθέτει τον εσωτερικό έλεγχο της εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα μη μέλη του. Τα πρόσωπα αυτά, εφόσον προβλέπεται από τις αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου μπορούν περαιτέρω να αναθέτουν την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρος αυτών σε άλλα πρόσωπα, μέλη ή μη, του διοικητικού συμβουλίου με συμβολαιογραφικό πληρεξούσιο. Η εταιρεία αναλαμβάνει υποχρεώσεις και δεσμεύεται απέναντι σε οποιοδήποτε τρίτο, εφόσον υπογράφει κάτω από την εταιρική επωνυμία ο Διευθύνων Σύμβουλος ή ο νόμιμος αναπληρωτής του ή άλλος, σύμφωνα με τις εξουσιοδοτήσεις που κάθε φορά θα παρέχει το Διοικητικό Συμβούλιο.

7. Επί καθημερινών συναλλαγών, όπως είναι η παραλαβή συστημένων-επιστολών, η είσπραξη ταχυδρομικών επιταγών και η εκπροσώπηση γενικά της εταιρείας στα ελληνικά ταχυδρομεία (ΕΛΤΑ), η εκπροσώπηση στους Οργανισμούς Κοινής Ωφέλειας (ΔΕΗ, ΟΤΕ, ΕΥΑΘ, ΑΕΡΙΟ κ.λπ.), η εκπροσώπηση στα Ταμεία, κύριας και επικουρικής ασφάλισης, τον ΟΑΕΔ, τα Τελωνεία, τις Δ.Ο.Υ., τις Αστυνομικές, Δημοτικές κλπ. Αρχές και Υπηρεσίες, το Γ.Ε.ΜΗ κλπ, ο Διευθύνων Σύμβουλος ή ο νόμιμος αναπληρωτής του ή ο πληρεξούσιος του μπορούν, με απλή έγγραφη εξουσιοδότηση, με βεβαιωμένη την υπογραφή τους από Δημόσια Αρχή (ΚΕΠ) ή Τράπεζα, να αναθέσουν την διεκπεραίωσή τους στον λογιστή, σε υπάλληλο της εταιρείας ή και σε τρίτους.

8. Οι αποκτήσεις κινητών ή ακινήτων προς πάγια εκμετάλλευση, που έγιναν από το Διοικητικό Συμβούλιο, τα χορηγούμενα δάνεια, πιστώσεις ή εγγυήσεις, καθώς και κάθε άλλη σύμβαση, που συνάπτεται από το Διοικητικό Συμβούλιο, τελούν υπό την επιφύλαξη των διαλαμβανομένων στα άρθρα 96-108 του Ν. 4548/2018.

9. Τα πρακτικά ΔΣ μπορούν να προσυπογράφονται χωρίς συνεδρίαση, κατά τα οριζόμενα στο αρ. 94 Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 29 - Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου.

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

2. 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.

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

4. 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.

ΑΡΘΡΟ 30 - Απαγόρευση ανταγωνισμού

1. Απαγορεύεται στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους

διευθυντές αυτής, να ενεργούν, χωρίς άδεια της γενικής συνέλευσης, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους ή παραπλήσιους σκοπούς, με την επιφύλαξη τη συμμετοχή τους σε ήδη υφιστάμενες εταιρείες καθώς και την ήδη υφιστάμενη ή μελλοντική συμμετοχή αυτών σε εταιρείες κοινής διοίκησης και κοινών συμφερόντων.

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

3. Οι απαιτήσεις αυτές παραγράφονται ύστερα από ένα (1) έτος από τότε που οι 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.

ΑΡΘΡΟ 31. - Διαφάνεια, εποπτεία και δημοσιότητα των συναλλαγών της Α.Ε. με «Συνδεδεμένα Μέρη».

Σχετικώς με την απαγόρευση και την ακυρότητα σύναψης οποιωνδήποτε συμβάσεων της εταιρείας με πρόσωπα της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018 («συνδεδεμένα μέρη»), καθώς και την παροχή

ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ των προσώπων αυτών, με την χορήγηση ανάλογων αδειών και με την δημοσιότητα αυτών των συναλλαγών (και τις εξαιρέσεις αυτών), ισχύουν τα διαλαμβανόμενα στα άρθρα 99 έως 101 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ΄.

ΕΛΕΓΧΟΣ

ΑΡΘΡΟ 32 - Ελεγκτές

Ο τακτικός έλεγχος της εταιρείας, όταν ο νόμος το απαιτεί, γίνεται με την εφαρμογή των διατάξεων του ν. 4336/2015, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του ν. 4308/2014 αρ. 38 «Περί Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων». Για την πρώτη εταιρική χρήση, που λήγει στις 31-12-2025, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4601/2019 αρ. 122 παρ. 2, ορίζονται ως τακτικός ελεγκτής ο κ. Γεώργιος Νίκου του Νικολάου, με ΑΜ ΣΟΕΛ: 21841 και ως αναπληρωματικός ο κ. Κωνσταντίνος Τελιορίδης του Βασιλείου, με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 64751.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ΄.

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ – ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ.

ΑΡΘΡΟ 33 - Εταιρική χρήση.

Η εταιρική χρήση έχει δωδεκάμηνη διάρκεια, αρχίζοντας την 1η Ιανουαρίου και λήγοντας την 31η Δεκεμβρίου του ιδίου έτους.

ΑΡΘΡΟ 34 - Βιβλία - Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις – Δημοσιότητα αυτών.

1. Η εταιρεία αναφορικά με τα τηρούμενα λογιστικά Βιβλία και την κατάρτιση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τη «δημοσιότητα» αυτών, οφείλει να εφαρμόζει το Κεφάλαιο Θ΄ του Ν. 4548/2018 (άρθρα 145 έως 257), με την επιφύλαξη εφαρμογής των δια-

τάξεων του Ν. 4308/2014 αρ. 38 «Περί Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων» και των διατάξεων του άρθρου 232 του Ν. 4072/2012 περί ανάρτησης στην ιστοσελίδα της εταιρείας και ανάλογης γνωστοποίησης στο Γ.Ε.ΜΗ.

2. Για να εγκριθούν έγκυρα από τη Γενική Συνέλευση οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, πρέπει να έχουν ελεγχθεί από τους ελεγκτές της εταιρίας και να έχουν θεωρηθεί ειδικά από τρία διαφορετικά πρόσωπα, ήτοι από: α) τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, β) το Διευθύνοντα ή εντεταλμένο Σύμβουλο και, αν τέτοιος δεν υπάρχει ή εάν η ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των ανωτέρω προσώπων, από ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που ορίζεται από αυτό, γ) τον υπεύθυνο για τη διεύθυνση του λογιστηρίου.

3. 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 νόμιμου ελεγκτή ή του ελεγκτικού γραφείου όπου απαιτείται, εντός είκοσι (20) ημερών από την έγκρισή τους από την τακτική γενική συνέλευση.

Όπου βάσει της διάταξης της περίπτωσης 1 της Υποπαραγράφου Α1 της παρ. Α' του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 (Α' 94) απαιτείται γνώμη νόμιμου ελεγκτή ή ελεγκτικού γραφείου, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και η έκθεση διαχείρισης δημοσιεύονται με τη μορφή και το περιεχόμενο, βάσει των οποίων ο νόμιμος ελεγκτής ή το ελεγκτικό γραφείο έχουν συντάξει το πιστοποιητικό ελέγχου. Συνοδεύονται επίσης από το πλήρες κείμενο της έκθεσης ελέγχου.

4. Εάν η εταιρεία σύμφωνα με το άρθρο 2 του Ν. 4308/2014 κατατάσσεται λόγω μεγέθους στις «πολύ μικρές ανώνυμες εταιρείες», απαλλάσσεται από την υποχρέωση δημοσίευσης της έκθεσης διαχείρισης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η΄.

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

ΑΡΘΡΟ 35 - Κράτηση αποθεματικού.

Κάθε έτος αφαιρείται το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον των καθαρών κερδών για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. Η αφαίρεση για σχηματισμό αποθεματικού παύει να είναι υποχρεωτική, μόλις τούτο φθάσει το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του κεφαλαίου. Το τακτικό αποθεματικό χρησιμοποιείται αποκλειστικά πριν από κάθε διανομή μερίσματος προς εξίσωση του τυχόν χρεωστικού υπολοίπου της κατάστασης αποτελεσμάτων.

ΑΡΘΡΟ 35Α΄ - Προϋποθέσεις και περιορισμός διανομής ποσών.

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 κεφα-

λαίου 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 του παρόντος άρθρου περιλαμβάνει ιδίως την καταβολή μερισμάτων και τόκων από μετοχές.

ΑΡΘΡΟ 35Β΄- Καθαρά κέρδη - Διανομή κερδών.

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

2. Τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 35Α΄ του παρόντος διατίθενται με απόφαση της γενικής συνέλευσης κατά την εξής σειρά:

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

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

γ) Κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 35Γ΄ του παρόντος.

δ) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 35Α΄ του παρόντος, διατίθεται κατά τους ορισμούς του καταστατικού και τις αποφάσεις της γενικής συνέλευσης.

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

ΑΡΘΡΟ 35Γ΄ - Ελάχιστο μέρισμα.

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

2. Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών μετά τις μειώσεις της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου και καταβάλλεται σε μετρητά. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (κατά το άρθρο 19 παρ. 3 & 4 του παρόντος), μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία (κατά το άρθρο 19 παρ. 3 & 4 του παρόντος) και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπουμένου στη συνέλευση κεφαλαίου.

3. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος), είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία.

4. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος), είναι δυνατόν τα κέρδη, που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα, να χορηγηθούν με μορφή τίτλων ημεδαπών ή αλλοδαπών εταιρειών, εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά ή ιδίων τίτλων, τους οποίους έχει στην κυριότητά της η εταιρεία, εφόσον είναι και αυτοί εισηγμένοι, με την επιφύλαξη της τήρησης της αρχής της ίσης μεταχείρισης των μετόχων και με την προϋπόθεση ότι οι ως άνω τίτλοι θα αποτελέσουν αντικείμενο αποτίμησης, σύμφωνα με τα άρθρα 17 και 18 του Ν. 4548/2018. Διανομή άλλων περιουσιακών στοιχείων αντί μετρητών είναι επιτρεπτή με τις παραπάνω προϋποθέσεις μόνο ύστερα από ομόφωνη απόφαση όλων των μετόχων. Η παρούσα παράγραφος εφαρμόζεται στις εταιρείες που υπόκεινται σε υποχρεωτικό ή σε προαιρετικό έλεγχο από ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτική εταιρεία.

5. Οι παράγραφοι 3 και 4 του παρόντος άρθρου εφαρμόζονται αναλόγως και στη διανομή των περαιτέρω κερδών. Στην περίπτωση αυτή η γενική συνέλευση αποφασίζει επί όλων των σχετικών θεμάτων με απλή απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ. 1 & 2 και 21 παρ.1 του παρόντος).

ΑΡΘΡΟ 35Δ΄

Προσωρινό μέρισμα και μεταγενέστερη διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών.

1. Με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται εντός της χρήσης, είναι δυνατή η διανομή προσωρινών μερισμάτων με τις εξής προϋποθέσεις:

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

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

2. Το ποσό που θα διανεμηθεί δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των κερδών που προκύπτει με βάση την παράγραφο 2 του άρθρου 35Α΄του παρόντος.

3. Διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση είναι δυνατή και με απόφαση γενικής συνέλευσης ή του διοικητικού συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 35Ε΄ - Επιστροφή παράνομα εισπραχθέντων ποσών.

Κάθε ποσό που διανέμεται στους μετόχους κατά παράβαση των άρθρων 35 έως και 35Δ΄ του παρόντος, επιστρέφεται από αυτούς που το εισέπραξαν, αν η εταιρεία αποδείξει ότι οι μέτοχοι γνώριζαν ή, λαμβανομένων υπόψη των περιστάσεων, όφειλαν να γνωρίζουν ότι οι διανομές που έγιναν σ’ αυτούς δεν ήταν σύννομες.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Θ΄.

ΛΥΣΗ - ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

ΑΡΘΡΟ 36 - Λόγοι λύσεως.

1. Η Εταιρία λύεται:

α) Μόλις περάσει ο χρόνος διάρκειάς της, εκτός αν προηγούμενα αποφασιστεί από τη Γενική Συνέλευση η παράταση της διάρκειάς της.

β) Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

γ) Όταν κηρυχθεί η Εταιρία σε κατάσταση πτώχευσης όπως ορίζει το άρθρο 164 του Νόμου 4548/2018 και δ) σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

Η συγκέντρωση όλων των μετοχών σε ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο για τη λύση της Εταιρίας.

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

3. Αν η εταιρεία λύθηκε λόγω παρόδου του χρόνου διάρκειάς της ή με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η εταιρεία αναβιώνει με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Με την απόφαση αυτή η εταιρεία μπορεί να αναβιώσει και ως εταιρεία άλλης μορφής, εφόσον τηρηθούν οι σχετικές προϋποθέσεις για τη σύσταση της τελευταίας. Η αναβίωση αποφασίζεται όταν τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας δεν είναι κατώτερα του ελάχιστου κεφαλαίου που προβλέπεται για τις ανώνυμες εταιρείες ή τις εταιρείες άλλης μορφής.

4. Αν η εταιρεία λύθηκε λόγω κήρυξής της σε πτώχευση και επήλθε περάτωση των εργασιών της πτώχευσης λόγω τελεσίδικης επικύρωσης του

σχεδίου αναδιοργάνωσης ή εξόφλησης όλων των πτωχευτικών πιστωτών, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 164 του Πτωχευτικού Κώδικα, είναι δυνατή η αναβίωση της εταιρείας με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Το δεύτερο και το τρίτο εδάφιο της παραγράφου 3 εφαρμόζονται και στην περίπτωση της παρούσας.

ΑΡΘΡΟ 36Α΄ - Λύση της Εταιρείας με Δικαστική Απόφαση.

1. Η εταιρεία μπορεί να λυθεί και με δικαστική απόφαση (σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 165 του Ν. 4548/2018), ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον αν:

α) κατά τη σύσταση της εταιρείας δεν καταβλήθηκε το κεφάλαιο που ήταν καταβλητέο, ολικά ή μερικά, σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου και του καταστατικού, και εξακολουθεί να είναι μη καταβεβλημένο κατά την υποβολή της αίτησης, ή

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

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

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

3. Η εταιρεία επίσης μπορεί να λυθεί με δικαστική απόφαση (σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 166 του Ν. 4548/2018), ύστερα από αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου, αν υφίσταται προς τούτο σπου-

δαίος λόγος, που, κατά τρόπο προφανή και μόνιμο, καθιστά τη συνέχιση της εταιρείας αδύνατη.

4. Σπουδαίος λόγος υφίσταται, ιδίως, αν, λόγω ίσων συμμετοχών στην εταιρεία, η εκλογή διοικητικού συμβουλίου είναι αδύνατη, ή η εταιρεία δεν μπορεί να λειτουργήσει.

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

ΑΡΘΡΟ 36Β΄. - Εκκαθάριση της Εταιρείας.

1. Μετά τη λύση της Εταιρείας (πλην της περίπτωσης πτώχευσης), η Γενική Συνέλευση εκλέγει έναν (1) ως τρεις (3) εκκαθαριστές (μετόχους ή μη), την εξουσία και αμοιβή των οποίων ορίζει. Ο διορισμός των εκκαθαριστών συνεπάγεται την παύση της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου.

2. Οι εκκαθαριστές έχουν όλες τις αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, ως και κάθε άλλη αρμοδιότητα που η Γενική Συνέλευση θα τους αναθέσει.

3. Διαρκούσης της εκκαθαρίσεως, η Γενική Συνέλευση διατηρεί όλα τα δικαιώματά της και συνέρχεται, συζητεί και αποφασίζει σύμφωνα με τις διατάξεις του Καταστατικού, παράλληλα δε οι εκκαθαριστές ενεργούν όσα το παρόν Καταστατικό και ο νόμος επιβάλλει στο Διοικητικό Συμβούλιο.

4. Οι λογαριασμοί της εκκαθαρίσεως εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση.

5. Το προϊόν της εκκαθαρίσεως της Εταιρείας, μετά την ολοσχερή εξόφληση του παθητικού της, ανήκει στους μετόχους και κατανέμεται ανά-

λογα με την ονομαστική αξία των μετοχών που καθένας έχει. Αν συμφωνούν όλοι οι μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σ αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.

6. Γενικώς ο/οι εκαθαριστής/ές οφείλουν να εφαρμόζουν τα προβλεπόμενα στα άρθρα 168 έως 170 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 36Γ΄.

-Δικαίωμα της μειοψηφίας για εξαγορά των μετοχών της από την εταιρεία ή τον πλειοψηφούντα μέτοχο.

Ένας ή περισσότεροι μέτοχοι μπορούν να ζητήσουν με αγωγή από το δικαστήριο την εξαγορά των μετοχών τους από την εταιρεία, ή τον πλειοψηφούντα μέτοχο. Στις περιπτώσεις αυτές εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 45 ή του άρθρου 46 του ν. 4548/2018 κατά περίπτωση.

ΑΡΘΡΟ 36Δ΄.

Εξαγορά των μετοχών της μειοψηφίας από τον πλειοψηφούντα μέτοχο

Με την επιφύλαξη των διατάξεων για τη δημόσια πρόταση αγοράς κινητών αξιών, αν ένας μέτοχος απέκτησε μετά την ίδρυση της εταιρείας και διατηρεί το ενενήντα πέντε τοις εκατό (95%) τουλάχιστον του κεφαλαίου της, μπορεί να εξαγοράσει τις μετοχές των μειοψηφούντων μετόχων έναντι ανταλλάγματος, που πρέπει να ανταποκρίνεται στην πραγματική αξία των μετοχών αυτών. Το δικαίωμα αυτό ασκείται μέσα σε πέντε (5) έτη από τότε που ο πλειοψηφών μέτοχος απέκτησε το παραπάνω ποσοστό. Στην περίπτωση αυτή εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 47 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 36Ε΄.

Αναβίωση της λυθείσας εταιρείας.

1. Αν η εταιρεία λυθεί λόγω παρόδου του χρόνου διάρκειάς της ή με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η εταιρεία αναβιώνει με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος). Με την απόφαση αυτή η εταιρεία μπορεί να αναβιώσει και ως εταιρεία άλλης μορφής, εφόσον τηρηθούν οι σχετικές προϋποθέσεις για τη σύσταση της τελευταίας. Η αναβίωση αποφασίζεται όταν τα ίδια κεφάλαια της εταιρείας δεν είναι κατώτερα του ελάχιστου κεφαλαίου, που προβλέπεται για τις ανώνυμες εταιρείες ή τις εταιρείες άλλης μορφής.

2. Αν η εταιρεία λυθεί λόγω κήρυξής της σε πτώχευση και επήλθε περάτωση των εργασιών της πτώχευσης, λόγω τελεσίδικης επικύρωσης του σχεδίου αναδιοργάνωσης ή εξόφλησης όλων των πτωχευτικών πιστωτών, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 164 του Πτωχευτικού Κώδικα, είναι δυνατή η αναβίωση της εταιρείας με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος). Το δεύτερο και το τρίτο εδάφιο της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου εφαρμόζονται και στην περίπτωση της παρούσας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι΄.

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 37. – ΑΛΛΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

1. Κατά την ως άνω μετατροπή της ομορρύθμου εταιρείας σε ανώνυμη εταιρεία δεν επέρχεται κατάλυση του νομικού προσώπου της πρώτης (Ο.Ε.) και ίδρυσης νέου Νομικού Προσώπου, αλλά απλή μεταβολή του νομικού τύπου της υφιστάμενης ομόρρυθμης εταιρείας, χωρίς μεσολάβηση λύσης και εκκαθάρισης της και χωρίς ανάγκη μεταβίβασης των πε-

ριουσιακών της στοιχείων και των υποχρεώσεων της στην με την νέα μορφή εταιρεία (Γνωμοδότηση 131/1993 Ν.Σ.Κ., & Εγκύκλιοι του Υπ. Οικ. ΠΟΛ 1122/1993 και ΠΟΛ 1119/2008). Κατά συνέπεια τα πάγια περιουσιακά στοιχεία ιδιοκτησίας της ομορρύθμου εταιρείας, περιέρχονται αυτοδικαίως (ex lege) στην πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή της παρούσας καθολικής διαδόχου της, ιδρυόμενης με το παρόν ανώνυμης εταιρείας, χωρίς να απαιτείται ιδιαίτερος τύπος ενεργειών, ούτε δηλώσεις στην αρμόδια Δ.Ο.Υ.

2. Από τη συντέλεση των δημοσιεύσεων και των διατυπώσεων δημοσιότητας, κατά τις διατάξεις του νόμου, για τη γενόμενη μετατροπή, η μετατρεπόμενη ομόρρυθμη εταιρεία συνεχίζεται με την μορφή της ανώνυμης εταιρείας. Πριν από την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας του προηγούμενου εδαφίου, η μετατροπή δεν παράγει κανένα αποτέλεσμα.

3. Για κάθε θέμα ή όρο και σχετική ερμηνεία αυτών, που δεν προβλέπονται από τις διατάξεις του παρόντος καταστατικού, εφαρμόζονται οι διατάξεις του ν. 4548/2018.

Κατόπιν όλων των ανωτέρω οι ιδρυτές αποκαθιστούν την συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία τελεία κυρία, νομέα και κάτοχο των εισφερομένων περιουσιακών στοιχείων που περιγράφονται στην εκτιμητική έκθεση και παραιτούνται ανεπιφύλακτα από κάθε δικαίωμά τους να προσβάλουν την εισφορά και μεταβίβαση αυτή των πραγμάτων αυτών, για οποιονδήποτε τυπικό και ουσιαστικό λόγο και αιτία, καθώς και για τους λόγους των άρθρων 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα και βεβαιώνουν ότι οι προϋποθέσεις και τα περιστατικά των λόγων αυτών δεν συντρέχουν στην προκειμένη περίπτωση και ότι υπόσχονται και εγγυώνται τα εισφε-

ρόμενα και μεταβιβαζόμενα περιουσιακά στοιχεία και απαιτήσεις, ελεύθερα από κάθε βάρος, χρέος, ενέχυρο, προσημείωση, υποθήκη, κατάσχεση συντηρητική ή αναγκαστική, μεσεγγύηση και από κάθε προικώο και κληρονομικό δίκαιο, διεκδίκηση τρίτου, από κάθε φιλονικία ή διένεξη και κάθε νομικό ελάττωμα γενικά. Επίσης οι συμβαλλόμενοι εκχωρούν, μεταβιβάζουν, παραχωρούν και παραδίδουν, χωρίς καμία αποζημίωση ή καταβολή από τη συνιστώμενη με το παρόν ανώνυμη εταιρεία και κάθε άλλο πράγμα, δικαίωμα, άυλο αγαθό, απαίτηση, αξίωση και άλλα περιουσιακά στοιχεία που ανήκουν στη μετατρεπόμενη ομόρρυθμη εταιρεία και αν ακόμη τα στοιχεία αυτά δεν κατονομάζονται ρητά στο παρόν ή δεν περιγράφονται πλήρως στο παρόν ή στην παραπάνω εκτιμητική έκθεση, είτε λόγω παράλειψής τους εκ παραδρομής, είτε διότι αυτά είναι ανεπίδεκτα λογιστικής απεικόνισης, όπως είναι ιδίως η φήμη, η πελατεία, ο τίτλος, η οργάνωση κ.λπ. Γίνεται μνεία: 1) Ότι οι εμφανισθείσες δήλωσαν υπεύθυνα σύμφωνα με τον Ν. 1599/86 ότι η διεύθυνση κατοικίας τους, όπως αυτή αναφέρεται στην αρχή του παρόντος, είναι η μόνιμη κατοικία τους. 2) Ότι το παρόν απαλλάσσεται από τα τέλη και λοιπά δικαιώματα μεταβίβασης των παραπάνω περιουσιακών στοιχείων της μετατρεπόμενης Ο.Ε. 3) Ότι το παρόν ΔΕΝ υπόκειται σε φόρο καταβολής κεφαλαίου 1%. Υπέμνησα στις εμφανισθείσες την υποχρέωση καταχώρισης του παρόντος μετασχηματισμού στο Γ.Ε.ΜΗ. και δημοσίευσης στον διαδικτυακό τόπο αυτού. Αυτά δήλωσαν, συμφώνησαν και συναποδέχθηκαν οι εμφανισθείσες.

Σε βεβαίωση όλων των ανωτέρω συντάχθηκε το συμβόλαιο αυτό, σε εξήντα (60) φύλλα. Για δικαιώματα του παρόντος, καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως τριών (3) αντιγράφων εισπράχθηκαν 2.174,96€ εκ των

οποίων καθαρή συμβολαιογραφική αμοιβή 1.754,00€. Επί των εισπραχθέντων δικαιωμάτων (μικτή αμοιβή) εισπράχθηκε Φ.Π.Α. 420,96€. 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 ο συμβολαιογράφος, όπως ο νόμος ορίζει.

ΟΙ ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΙΣΕΣ Ο ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ