ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: ΑΕ Β΄
Πληροφορίες: Μ. Κωνσταντοπούλου
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: ae60@acci.gr

Αθήνα, 23/9/2025
Αριθ. Πρωτ.: 3746905

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., **μετατροπής** της Εταιρείας με την επωνυμία «RIESIEDO ΙΚΕ».

Την **23/9/2025** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5521617** η με αριθμό **9493/23-9-2025 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: 6Ξ8Ξ469ΗΕΘ-Ψ7Ρ)**, με την οποία:

1. Εγκρίθηκε η μετατροπή της εταιρείας με την επωνυμία «RIESIEDO ΙΚΕ» σε ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«RIESIEDO Α.Ε.»** τον διακριτικό τίτλο **«RIESIEDO» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: 008152601000 σύμφωνα με:**

i. σύμφωνα με τα άρθρα 104-117 και 128-133 του Ν. 4601/2019 και τον Ν. 4548/2018.
ii. την από 08/9/2025 απόφαση των εταίρων της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας.
iii. και την με αριθμό 122/18.9.2025 πράξη της συμβολαιογράφου Αθηνών ΓΑΡΥΦΑΛΛΙΑΣ ΠΕΤΡΟΥ ΠΙΚΟΥΛΑ.

2. Εγκρίνεται το νέο κείμενο του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την **«RIESIEDO ΙΚΕ» σε ανώνυμη εταιρεία** με την επωνυμία **«RIESIEDO Α.Ε.»** τον διακριτικό τίτλο **«RIESIEDO» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: 008152601000**.

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 122

ΣΥΣΤΑΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΔΙΑ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019

ΕΙΣΦΕΡΟΜΕΝΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ 99.000,00 ΕΥΡΩ

Στην Αθήνα, σήμερα στις δέκα οκτώ (18) Σεπτεμβρίου, του έτους δύο χιλιάδες είκοσι πέντε (2025), ημέρα της εβδομάδας Πέμπτη, στο γραφείο μου που βρίσκεται στη Λεωφόρο Βασιλίσσης Σοφίας αριθμός 133, ενώπιον εμού της συμβολαιογράφου Αθηνών **ΓΑΡΥΦΑΛΛΙΑΣ ΠΕΤΡΟΥ ΠΙΚΟΥΛΑ,** που εδρεύω στην Αθήνα, εμφανίστηκαν οι μη εξαιρούμενοι από το Νόμο:

1) Κωνσταντίνος Στραταντωνάκης του Ιωάννη και της Αγγελικής, που γεννήθηκε στην Αθήνα Αττικής στις 28-1-1972 επιχειρηματίας, κάτοικος Παπάγου Αττικής, οδός Ανατολικής Ρωμυλίας αριθμός 8, κάτοχος του υπ' αριθμόν ΑΒ 281172 δελτίου ταυτότητας του Τ.Α. Συντάγματος, που εκδόθηκε στις 9-6-2006, με αριθμό φορολογικού μητρώου 051983823 του ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής και

2) Κωνσταντίνα Κωνσταντίνου του Πέτρου και της Αντιόπης, που γεννήθηκε στην Αθήνα Αττικής στις 3-10-1971, δικηγόρος, κάτοικος Παπάγου Αττικής, οδός Ανατολικής Ρωμυλίας αριθμός 8, κάτοχος του υπ' αριθμόν Α01174037 δελτίου ταυτότητας του Τ.Α. Παπάγου – Χολαργού, που εκδόθηκε στις 2-12-2024 και λήγει την 1-12-

2034, με αριθμό φορολογικού μητρώου 076501660 του ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής.

Οι ανωτέρω εμφανισθέντες ζήτησαν τη σύνταξη του παρόντος, με το οποίο δήλωσαν τα εξής:

Οι ανωτέρω εμφανισθέντες τυγχάνουν μοναδικοί εταίροι της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία **«RIESIEDO ΙΚΕ»** [σε απόδοση στα ελληνικά «ΡΙΕΣΙΕΝΤΟ ΙΚΕ»] και το διακριτικό τίτλο **«RIESIEDO»** [σε απόδοση στα ελληνικά «ΡΙΕΣΙΕΝΤΟ»], που εδρεύει στο Δήμο Αθηναίων Αττικής, επί της Λεωφόρου Βασιλίσσης Σοφίας αριθμός 71, με αριθμό φορολογικού μητρώου 998411621 του ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής, αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 008152601000 και διάρκεια εικοσαετή (20ετή) λήγουσα την 22-11-2035.

Η ανωτέρω εταιρεία προήλθε από τη μετατροπή της Ετερόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «RIESIEDO – Κ. ΣΤΡΑΤΑΝΤΩΝΑΚΗΣ Ε.Ε.» και το διακριτικό τίτλο «RIESIEDO», η οποία είχε αρχικά συσταθεί νόμιμα από τους εδώ εμφανισθέντες εταίρους, Κωνσταντίνο Στραταντωνάκη του Ιωάννη και Κωνσταντίνα Κωνσταντίνου του Πέτρου, με το από 24-3-2008 ιδιωτικό συμφωνητικό σύστασης ετερόρρυθμης εταιρείας, το οποίο καταχωρίσθηκε νόμιμα στα αυτά Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών, με γενικό αριθμό καταχώρησης 5622/2008 και του οποίου αντίγραφο προσαρτάται στο παρόν. Σκοπός της εταιρίας ήταν: 1. Ο σχεδιασμός, υλοποίηση και η επίβλεψη τεχνικών έργων, 2. Η

πραγματοποίηση εσωτερικής διακόσμησης χώρων, 3. Η συντήρηση και επισκευή κατασκευασμένων χώρων, 4. Η εμπορία επίπλων και εξοπλισμού καταστημάτων και επιχειρήσεων, 5. Η διαμόρφωση και διακόσμηση εξωτερικών χώρων καθώς και κάθε άλλη συναφής δραστηριότητα κλπ. Για την επίτευξη του ως άνω σκοπού η εταιρία μπορούσε να ενεργεί όλες τις προσήκουσες πράξεις, όπως, ιδίως, να αγοράζει πρώτες ύλες, να αποκτά ή να μισθώνει ακίνητα και κινητά πράγματα, να συνάπτει συμβάσεις εργασίας, δανείου και πιστώσεως με τράπεζες και με ιδιώτες, να παραχωρεί και να δέχεται εμπράγματες εξασφαλίσεις, να υπογράφει αξιόγραφα, να ζητά την έκδοση διοικητικών αδειών κ.ο.κ. Το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρίας είχε οριστεί στο ποσό των τεσσάρων χιλιάδων (4.000) ευρώ και διαχειριστής αυτής ο εδώ εμφανισθείς, τότε ομόρρυθμος εταίρος, Κωνσταντίνος Στραταντωνάκης.

Η μετατροπή σε Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία έγινε δυνάμει του από 29-4-2015 ιδιωτικού συμφωνητικού τροποποίησης καταστατικού, το οποίο καταχωρίσθηκε στις 7-5-2015 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (Ε.Β.Ε.Α.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 358594, όπως προκύπτει από την υπ' αριθμόν πρωτ. 37624/11-5-2015 ανακοίνωση του Τμήματος Μητρώου/Υπηρεσία Γ.Ε.Μ.Η. της Δ/νσης Μητρώων και Ανάπτυξης Πληροφοριακών Συστημάτων του ανωτέρω Επιμελητηρίου. Η διαδικασία ολοκληρώθηκε με την καταχώριση στις 18-6-2015 στο Γενικό

Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) του ανωτέρω Επιμελητηρίου, με κωδικό αριθμό καταχώρισης 375280, της από 16-6-2015 υπεύθυνης δήλωσης του εδώ εμφανισθένα, τότε ομορρύθμου εταίρου, Κωνσταντίνου Στραταντωνάκη, με την οποία: α) δηλώθηκε, σύμφωνα με το άρθρο 107 παρ. 3 του Ν. 4072/2012, ότι δεν προβλήθηκαν έγγραφες αντιρρήσεις από δανειστές της ως άνω εταιρείας για τη μετατροπή αυτής σε ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία, σύμφωνα με το ανωτέρω ιδιωτικό συμφωνητικό μετατροπής, νόμιμα καταχωρισμένο στην ανωτέρω Υπηρεσία του ανωτέρω Επιμελητηρίου ως ανωτέρω και β) ζητήθηκε η ολοκλήρωση της διαδικασίας μετατροπής και η επέλευση των αποτελεσμάτων αυτής, όπως προκύπτει από την υπ' αριθμόν πρωτ. 48351/18-6-2015 ανακοίνωση του Τμήματος Μητρώου/Υπηρεσία Γ.Ε.Μ.Η. της Δ/νσης Μητρώων και Ανάπτυξης Πληροφοριακών Συστημάτων του ανωτέρω Επιμελητηρίου.

Στη συνέχεια, δυνάμει της από 28-4-2017 απόφασης της Συνέλευσης των Εταίρων, η οποία μετά του νέου κωδικοποιημένου καταστατικού καταχωρίσθηκε στις 9-5-2017 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) του ανωτέρω Επιμελητηρίου με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 981902, όπως προκύπτει από την υπ' αριθμόν πρωτ. 807730/11-5-2017 ανακοίνωση του στην του Τμήματος Μητρώου/Υπηρεσία Γ.ΕΜΗ. της Δ/νσης Μητρώων και Ανάπτυξης Πληροφοριακών Συστημάτων του ανωτέρω

Επιμελητηρίου, συμπεριλήφθηκαν στους εταιρικούς σκοπούς η διαχείριση, βελτίωση, αγορά, πώληση, εκμετάλλευση ακινήτων και διαχειρίστρια και νόμιμη εκπρόσωπος της εταιρίας διορίστηκε η Αγγελική Στραταντωνάκη του Ιωάννη.

Ακολούθως, δυνάμει της από 9-7-2020 απόφασης της Συνέλευσης των Εταίρων, η οποία μετά του νέου κωδικοποιημένου καταστατικού καταχωρίσθηκε στις 9-7-2020 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.ΕΜΗ.) του ανωτέρω Επιμελητηρίου, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2171356, όπως προκύπτει από την υπ' αριθμόν πρωτ. 2006587/10-7-2020 ανακοίνωση του Τμήματος Ι.Κ.Ε. της Δ/νσης Γ.Ε.ΜΗ., Ι.Κ.Ε., Ο.Ε, Ε.Ε., Λοιπών Υποχρεών & Υ.Μ.Σ. του ανωτέρω Επιμελητηρίου, τροποποιήθηκε η εταιρική σύνθεση, με μεταβίβαση λόγω πώλησης χιλίων τετρακοσίων σαράντα (1.440) εταιρικών μεριδίων, ονομαστικής αξίας εκάστου ενός (1,00) ευρώ, από την εδώ εμφανισθείσα εταίρο, Κωνσταντίνα Κωνσταντίνου, στον εδώ εμφανισθέντα εταίρο, Κωνσταντίνο Στραταντωνάκη, συνεχεία της οποίας στο κεφάλαιο της εταιρείας συμμετείχαν ο εδώ εμφανισθείς εταίρος, Κωνσταντίνος Στραταντωνάκης, με δύο χιλιάδες σαράντα (2.040) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας εκάστου ενός (1,00) ευρώ και η εδώ εμφανισθείσα εταίρος, Κωνσταντίνα Κωνσταντίνου, με χίλια εννιακόσια εξήντα (1.960) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας εκάστου ενός (1,00) ευρώ. Επιπλέον, ανακλήθηκε από τα καθήκοντα της διαχειρίστριας και νομίμου εκπροσώπου της εταιρίας η Αγγελική Στραταντωνάκη και αντ' αυτής ορίσθηκε ως διαχειριστής και

νόμιμος εκπρόσωπος ο εδώ εμφανισθείς, Κωνσταντίνος Στραταντωνάκης, όπως προκύπτει και από το υπ' αριθμόν πρωτ. 3046567.4670080/16-5-2025 πιστοποιητικό εκπροσώπησης της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του ανωτέρω Επιμελητηρίου, σύμφωνα με το οποίο η διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας απορρέει από την κάτωθι καταχώριση: Ημερομηνία Καταχώρισης: 09/07/2020 - Κωδικός Αριθμός Καταχώρισης: 2171356.

Τέλος, δυνάμει της από 30-10-2023 απόφασης της Συνέλευσης των Εταίρων, η οποία μετά του νέου κωδικοποιημένου καταστατικού καταχωρίσθηκε στις 16-11-2023 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο του ανωτέρω Επιμελητηρίου, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3883773, όπως προκύπτει από την υπ' αριθμόν πρωτ. 3109743/16-11-2023 ανακοίνωση του Τμήματος Ι.Κ.Ε. της Δ/νσης Γ.Ε.ΜΗ., Ι.Κ.Ε., Ο.Ε, Ε.Ε., Λοιπών Υποχρεών & Υ.Μ.Σ. του ανωτέρω Επιμελητηρίου, αυξήθηκε το εταιρικό κεφάλαιο με κεφαλαιοποίηση ενενήντα πέντε (95.000,00) χιλιάδων ευρώ, ανερχόμενο πλέον σε ενενήντα εννέα χιλιάδες ευρώ (99.000,00), διαιρούμενο σε ενενήντα εννέα χιλιάδες (99.000) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας εκάστου ενός (1,00) ευρώ, εκ των οποίων πενήντα χιλιάδες τετρακόσια ενενήντα (50.490) εταιρικά μερίδια έλαβε ο εδώ εμφανισθείς, Κωνσταντίνος Στραταντωνάκης, με συμμετοχή 51% στο εταιρικό κεφάλαιο και σαράντα οκτώ χιλιάδες πεντακόσια

δέκα (48.510) εταιρικά μερίδια, έλαβε η εδώ εμφανισθείσα, Κωνσταντίνα Κωνσταντίνου, με συμμετοχή 49% στο εταιρικό κεφάλαιο. Σημειώνεται ότι στις 26-5-2025 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) του ανωτέρω Επιμελητηρίου, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5384964, η από 13-11-2023 πράξη του Διαχειριστή της εταιρείας, με την οποία πιστοποιήθηκε η ολοσχερής καταβολή της ανωτέρω αύξησης του εταιρικού κεφαλαίου ποσού ευρώ ενενήντα πέντε (95.000,00) χιλιάδων, που είχε αποφασιστεί από την ανωτέρω Γενική Συνέλευση των εταίρων της 30-10-2023, όπως προκύπτει από την υπ' αριθμόν πρωτ. 3629785/26-5-2025 ανακοίνωση του Τμήματος Ι.Κ.Ε. της Δ/νσης Γ.Ε.ΜΗ., Ι.Κ.Ε., Ο.Ε, Ε.Ε., Λοιπών Υποχρεών & Υ.Μ.Σ. του ανωτέρω Επιμελητηρίου.

Η ανωτέρω εταιρεία, της οποίας η διάρκεια δεν έχει λήξει μέχρι σήμερα, δεν έχει υποστεί μέχρι σήμερα άλλη καταστατική μεταβολή, δεν έχει λυθεί, δεν έχει υποβληθεί, ούτε εκκρεμεί κατ' αυτής αίτηση περί κήρυξής της σε πτώχευση ή περί θέσης της σε αναγκαστική διαχείριση και δεν τελεί σε αναγκαστική διαχείριση ή εκκαθάριση ή πτώχευση, κατά δήλωση των εδώ εμφανισθέντων, όπως προκύπτει και από το υπ' αριθμόν πρωτ. 2931685.4479051/13-2-2025 Γενικό Πιστοποιητικό της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του ανωτέρω Επιμελητηρίου. Ειδικότερα, όπως αναφέρεται στο ανωτέρω πιστοποιητικό: 1) Η εταιρεία προήλθε από μετατροπή της επιχείρησης με την Επωνυμία RIESEDO-Κ. ΣΤΡΑΤΑΝΤΩΝΑΚΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε και το

καταστατικό της καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο την 18/06/2015 με κωδικό αριθμό καταχώρισης 375280, 2) Από την μετατροπή της εταιρείας έχουν γίνει οι ακόλουθες τροποποιήσεις: Ημερομηνία Καταχώρισης: 09/05-2017 - Κωδικός Αριθμός Καταχώρισης: 981902, Ημερομηνία Καταχώρισης: 09/07/2020 - Κωδικός Αριθμός Καταχώρισης: 2171356, Ημερομηνία Καταχώρισης: 16/11/2023 - Κωδικός Αριθμός Καταχώρισης: 3883773, 3) Στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο(ΓΕΜΗ) εγγράφηκε την 22/11/2012. Από την εγγραφή της εταιρείας και την καταχώριση της στο ΓΕΜΗ μέχρι και την μετατροπή δεν έχουν γίνει τροποποιήσεις, 4) α) Δεν έχει παρέλθει ο εκ του καταστατικού ορισμένος χρόνος διάρκειας της, β) Δεν έχει καταχωρισθεί στη Μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ., απόφαση των εταίρων για λύση της εταιρείας & θέση αυτής σε εκκαθάριση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 103 του Ν.4072/12, ούτε πράξη ή στοιχείο προβλεπόμενα από το καταστατικό για λύση της εταιρείας και θέση αυτής σε εκκαθάριση, γ) Δεν έχει περιέλθει στην Υπηρεσία τους για να καταχωρισθεί στη Μερίδα της εταιρείας στο ΓΕΜΗ αίτηση, αγωγή ή δικαστική απόφαση για λύση της εταιρείας και διορισμό ή αντικατάσταση εκκαθαριστή ή συν-εκκαθαριστή, ούτε απόφαση που να τη θέτει υπό αναγκαστική διαχείριση ή ειδική εκκαθάριση και 5) Μέχρι σήμερα δεν έχει περιέλθει στην υπηρεσία τους προκειμένου να σημειωθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. απόφαση**,** που να την κηρύσσει σε

κατάσταση πτώχευσης ή σε διαδικασία συνδιαλλαγής/εξυγίανσης, ούτε αίτηση προς το αρμόδιο Δικαστήριο για να κηρυχθεί σε κατάσταση πτώχευσης ή διαδικασίας συνδιαλλαγής/εξυγίανσης.

Αντίτυπα όλων των ανωτέρω ανακοινώσεων, πιστοποιητικών και αντίγραφο του κωδικοποιημένου καταστατικού μετά την τελευταία τροποποίηση, προσαρτώνται στο παρόν.

ΠΡΟΔΙΚΑΣΙΑ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ

(ΑΡΘΡΑ 106, 108, 109, 131, 123, 128 επ. 133,

Ν. 4601/2019)

Α. Οι εδώ εμφανισθέντες δήλωσαν ότι συνήλθαν σε Αυτόκλητη Συνέλευση στις 30-6-2025, επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών της οποίας προσαρτάται στο παρόν, κατά την οποία **αποφάσισαν ομόφωνα τη μετατροπή της άνω ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας σε ανώνυμη εταιρεία**, σύμφωνα με τη διαδικασία που προβλέπεται στις διατάξεις των άρθρων **104 έως 117 και 128 έως 133 του Ν. 4601/2019** και **όρισαν ημερομηνία ισολογισμού μετασχηματισμού, καθώς και ελεγκτική εταιρεία για την κατάρτιση της έκθεσης διαπίστωσης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας**.

Β. Ακολούθως, οι εδώ εμφανισθέντες δήλωσαν ενώπιόν μου ότι **δεν απαιτείται η σύνταξη της λεπτομερούς γραπτής έκθεσης του διαχειριστή της εταιρείας προς τους εταίρους της, αναφορικά με τη**

μετατροπή της, η οποία προβλέπεται στην παράγραφο 1 του άρθρου 106 Ν. 4601/2019, καθόσον **οι ίδιοι, ως μοναδικοί εταίροι της εταιρείας,** συμφωνήσαν ομόφωνα, με την από 1-9-2025 Έγγραφη Συναίνεση των Εταίρων, που θεωρήθηκε από τη Δικηγόρο Αθηνών Ελένη Παπαευθυμίου, επικυρωμένο αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν, να μην καταρτισθεί η ανωτέρω γραπτή έκθεση διαχείρισης της υπό μετατροπή ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας, κατ' εφαρμογή της παραγράφου 4 του άρθρου 106 του ιδίου νόμου.

Γ. Η διαπίστωση της πραγματικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικό και παθητικό) της υπό μετατροπή ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «RIESIEDO ΙΚΕ» ενεργήθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές: **α) Ζωή Σοφού**, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 14701 και **β) Ιωάννη Χαϊκάλη**, με Α.Μ. ΣΟΕΛ 24331, οι οποίοι είναι μέλη της ανώνυμης εταιρεία με την επωνυμία «ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Ανώνυμη Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών», που εδρεύει στην Αθήνα, οδός Φωκίωνος Νέγρη αριθμός 3, με αριθμό φορολογικού μητρώου 094394659 και Α.Μ. ΣΟΕΛ 125, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 2 και 123 του Ν. 4601/2019 και 17 παρ. 3 Ν. 4548/2018 (οι οποίες εφαρμόζονται αναλόγως σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 131 του Ν. 4601/2019), με τη σύνταξη της από **29-7-2025 Έκθεσης για**

την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της εταιρείας με βάση τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της εταιρείας την 31-12-2024, από την οποία προκύπτει ότι η **καθαρή θέση** της μετατρεπόμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ τεσσάρων εκατομμυρίων επτακοσίων τριάντα δύο χιλιάδων επτακοσίων είκοσι και τριάντα δύο λεπτών **(4.732.720,32€)**. Η ως άνω έκθεση για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της ανωτέρω υπό μετατροπή ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «RIESIEDO ΙΚΕ», η οποία προσαρτάται στο παρόν, καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (Ε.Β.Ε.Α.) στις 7-8-2025 με Κ.Α.Κ. 5459353, όπως προκύπτει από τη συνημμένη στο παρόν υπ' αριθμόν πρωτ. 3692549/7-8-2025 ανακοίνωση αυτοματοποιημένης καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. στοιχείων της άνω εταιρείας.

Δ. Εν συνεχεία, οι εδώ εμφανισθέντες δήλωσαν ότι συνήλθαν σε Αυτόκλητη Συνέλευση στις 8-9-2025, επικυρωμένο αντίγραφο των πρακτικών της οποίας προσαρτάται στο παρόν, κατά την οποία αποφάσισαν ομόφωνα α) την έγκριση της μετατροπής της νομικής μορφής της εταιρίας από Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία σε Ανώνυμη Εταιρεία και τη σύναψη συμβολαιογραφικής πράξης και β) την έγκριση του νέου καταστατικού της εταιρίας υπό την νέα νομική της μορφή σε συνέχεια της ως άνω μετατροπής. Η ως άνω απόφαση, η οποία έχει υπογραφεί από όλους τους εταίρους και έχει καταχωρισθεί στο Βιβλίο

Πρακτικών της εταιρείας, περιβάλλεται δια του παρόντος τον απαιτούμενο τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, σύμφωνα με το άρθρο 106 παρ. 2 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με το άρθρο 4 παρ. 1 του Ν. 4548/2018 και έχει ως ακολούθως:

«**ΠΡΑΚΤΙΚΟ**

Της Αυτόκλητης Συνέλευσης των Εταίρων της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρίας με την επωνυμία **«RIESIEDO ΙΚΕ»** και τον διακριτικό τίτλο «**RIESIEDO**».

Στην Αθήνα, σήμερα την 08.09.2025, ημέρα Δευτέρα και ώρα 10:00 στην έδρα της εταιρείας επί της οδού Λ. Βασιλίσσης Σοφίας 71, συνήλθαν σε αυτόκλητη συνέλευση οι εταίροι της εταιρείας:

1. Ο Στραταντωνάκης Κωνσταντίνος, εταίρος με ποσοστό συμμετοχής 51% και
2. Η Κωνσταντίνου Κωνσταντίνα, εταίρος με ποσοστό συμμετοχής 49%

Αφού διαπιστώνεται ότι η συνεδρίαση των εταίρων είναι σε πλήρη απαρτία κι έγκυρα συνεδριάζει, ως παρισταμένων απάντων των εταίρων της ΙΚΕ, αρχίζει η συνεδρίαση επί του μοναδικού θέματος της ημερήσιας διάταξης, ήτοι:

Μ Ο Ν Α Δ Ι Κ Ο Θ Ε Μ Α : (Α) Έγκριση μετατροπής της νομικής μορφής της εταιρίας από Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία σε Ανώνυμη Εταιρεία και σύναψη συμβολαιογραφικής πράξης (Β) έγκριση του νέου καταστατικού της εταιρίας υπό την νέα νομική της μορφή σε συνέχεια της ως άνω μετατροπής.

1. Σε συνέχεια της από 30.06.2025 απόφασης της συνέλευσης των εταίρων, με την οποία εγκρίθηκε η μετατροπή της νομικής μορφής της Εταιρείας από Ιδιωτική Κεφαλαιουχική σε Ανώνυμη Εταιρεία σύμφωνα με τα άρθρα 104-117 και 128-133 του ν. 4601/2019 και τον Ν. 4548/2018 και η ανάθεση σύνταξης έκθεσης αποτίμησης της εταιρίας στην ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία ελεγκτική εταιρεία ΣΥΝΕΡΓΑΖΟΜΕΝΟΙ ΟΡΚΩΤΟΙ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.Ο.Ε., και συγκεκριμένα στους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές κα Ζωή Σοφού, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 14701 και Ιωάννη Χαϊκάλη με αρ. ΣΟΕΛ 24331, ο εταίρος και διαχειριστής Στραταντωνάκης Κωνσταντίνος γνωστοποιεί στην συνέλευση των εταίρων την από 29.07.2025 έκθεση αποτίμησης (η «Έκθεση Αποτίμησης») η οποία καταχωρίσθηκε την 07.08.2025 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) (Κωδικός Αριθμός Καταχώρησης 5459353) και εκδόθηκε η με αριθμό πρωτοκόλλου 3692549/07.08.2025 σχετική ανακοίνωση. Σύμφωνα με την εν λόγω Έκθεση Αποτίμησης, η καθαρή θέση της Εταιρείας διαμορφώνεται στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων επτακοσίων τριάντα δύο χιλιάδων επτακοσίων είκοσι ευρώ & τριάντα δύο λεπτών (€ 4.732.720,32) καθώς προσαυξάνεται κατά το ποσό της υπεραξίας που προέκυψε από την εκτίμηση των ακινήτων ιδιοκτησίας της και της συμμετοχής της στην εταιρία με την επωνυμία «Χαμαίρωπας ΑΕ» και συνεπώς το κεφάλαιο της εταιρίας παραμένει ως είχε.

2. Επίσης, ενόψει της μετατροπής της νομικής μορφής της εταιρίας και σύμφωνα με την από 01.09.2025 έγγραφη δήλωσή τους, οι Εταίροι της Εταιρείας παρέχουν ρητή έγγραφη συναίνεση περί μη κατάρτισης της προβλεπόμενης στο αρθ. 106 παρ. 1 του ν. 4601/2019 έκθεσης του Διαχειριστή της Εταιρείας για την επεξήγηση και δικαιολόγηση από νομικής και οικονομικής άποψης της μεταβολής της νομικής μορφής της Εταιρείας και ειδικότερα της θέσης των Εταίρων στην Εταιρεία με τη νέα νομική της μορφή, η οποία έχει αποτυπωθεί σε χωριστό έγγραφο το οποίο θεωρήθηκε (κατ' εφαρμογή της διάταξης του άρθ. 106 παρ. 4 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει). Περαιτέρω, οι Εταίροι δηλώνουν ότι έχουν τεθεί στη διάθεσή τους τα προβλεπόμενα στο άρθρο 107 του Ν. 4601/2019 στοιχεία και έγγραφα.

3. Ακολούθως, ο διαχειριστής της εταιρίας κος Στραταντωνάκης Κωνσταντίνος γνωστοποίησε στην συνέλευση των εταίρων το νέο καταστατικό της εταιρίας, το οποίο εμπεριέχει τα κάτωθι βασικά στοιχεία:

Α. Νομική Μορφή & Επωνυμία

Η Εταιρεία υπό τη νέα της νομική μορφή ως Ανώνυμη Εταιρεία θα φέρει την επωνυμία «RIESIEDO A.E.» και τον διακριτικό τίτλο «RIESIEDO».

Β. Είδος, αξία και τρόπος διάθεσης των εταιρικών συμμετοχών

Λαμβάνοντας υπόψη ότι σύμφωνα με την Έκθεση Αποτίμησης η καθαρή θέση της Εταιρείας διαμορφώνεται στο ποσό των τεσσάρων εκατομμυρίων επτακοσίων τριάντα δύο χιλιάδων επτακοσίων είκοσι ευρώ & τριάντα δύο λεπτών (€ 4.732.720,32), καθώς προσαυξάνεται κατά το ποσό της υπεραξίας που προέκυψε από την εκτίμηση των ακινήτων ιδιοκτησίας της και της συμμετοχής της στην εταιρία με την επωνυμία «Χαμαίρωπας ΑΕ», το κεφάλαιο της εταιρίας παραμένει ως είχε.

Έτσι, το καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των ενενήντα εννέα χιλιάδων (€ 99.000,00) ευρώ, και θα διαιρείται σε ενενήντα εννέα χιλιάδες (99.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€ 1,00) εκάστη, το σύνολο των οποίων θα αναλάβουν οι εταίροι που θα καταστούν μέτοχοι της Εταιρείας.

Γ. **Έδρα**

Δυνάμει της παρούσας, οι εταίροι αποφασίζουν ότι η έδρα της Εταιρείας θα παραμείνει στον Δήμο Αθηναίων επί της Λεωφόρου Βασιλίσσης Σοφίας 71 στην Αθήνα με Τ.Κ. 11521.

Δ. Πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο το οποίο θα διοικήσει και θα εκπροσωπεί την Εταιρεία σύμφωνα με το καταστατικό και το ν. 4548/2018 θα αποτελείται από τους:

1. Στραταντωνάκης Κωνσταντίνος του Ιωάννη και της Αγγελικής, επιχειρηματίας, γεννηθείς στην Αθήνα Αττικής στις

28.01.1972, κάτοικος Παπάγου Αττικής, οδός Ανατολικής Ρωμυλίας αρ. 8 και κάτοχος του υπ' αρ. ΑΒ 281172/09.06.2006 ΑΔΤ του Α.Τ. Συντάγματος, με ΑΦΜ 051983823,

2. Κωνσταντίνου Κωνσταντίνα του Πέτρου και της Αντιόπης, δικηγόρος, που γεννήθηκε στην Αθήνα Αττικής, στις 03.10.1971, κάτοικος Παπάγου, οδός Ανατολικής Ρωμυλίας αρ. 8 και κάτοχος του υπ' αρ. Α01174037 ΑΔΤ του Τ.Α. Παπάγου-Χολαργού με ΑΦΜ 076501660,

3. Στραταντωνάκης Ιωάννης του Κωνσταντίνου και της Κωνσταντίνας, φοιτητής, γεννηθείς στην Αθήνα Αττικής, κάτοικος Παπάγου Αττικής, οδού Ανατολικής Ρωμυλίας αρ. 8 και κάτοχο του υπ' αρ. Α01174035 ΑΔΤ του Τ.Α. Παπάγου-Χολαργού, με ΑΦΜ 188355123.

Ε. Ελεγκτές

Οι Ελεγκτές θα διορίζονται από την Γενική Συνέλευση των μετόχων εφόσον υπάρχει υποχρέωση της εταιρίας προς τούτο.

ΣΤ. Λοιποί όροι υποχρεωτικού περιεχομένου Καταστατικού Ανώνυμης Εταιρείας

Κατά τα λοιπά, και σύμφωνα με το άρθρο 109 (γ) του ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με το άρθρο 5 του ν. 4548/2018, οι όροι του υποχρεωτικού περιεχομένου του Καταστατικού της Εταιρείας υπό τη νέα της νομική μορφή παρατίθενται λεπτομερώς στο σχέδιο του Καταστατικού της Εταιρείας υπό τη νέα της νομική μορφή ως ανώνυμης εταιρείας το οποίο έχει ήδη τεθεί στη διάθεση των Εταίρων.

Κατόπιν όλων των ανωτέρω, οι εταίροι ομόφωνα εγκρίνουν την σύναψη της συμβολαιογραφικής πράξης μετατροπής της νομικής μορφής της εταιρίας από Ιδιωτική Κεφαλαιουχική σε Ανώνυμη, η οποία θα περιλαμβάνει και το καταστατικό της Εταιρείας υπό την νέα της νομική μορφή και το περιεχόμενο του οποίου εγκρίνεται δια της παρούσης, όπως και κάθε άλλου συμπληρωματικού εγγράφου που τυχόν απαιτηθεί, (συμπεριλαμβανομένης οποιασδήποτε τροποποίησης αυτού κριθεί απαραίτητη από τις αρμόδιες αρχές σύμφωνα με τα οριζόμενα στην εταιρική νομοθεσία).

Τέλος, οι Εταίροι ομόφωνα εξουσιοδοτούν τον Διαχειριστή

της Εταιρείας, να εκδίδει επικυρωμένα αντίγραφα του παρόντος πρακτικού από το Ενιαίο Βιβλίο Πρακτικών Αποφάσεων των Εταίρων και Αποφάσεων της Διαχείρισης.

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος για συζήτηση, ο διαχειριστής της εταιρείας έκλεισε τη συνεδρίαση.

Αφού συντάχθηκε το παρόν πρακτικό, αναγνώσθηκε, βεβαιώθηκε και υπογράφτηκε ως ακολούθως:

Ο Διαχειριστής	Οι εταίροι
Στραταντωνάκης Κωνσταντίνος	1. Στραταντωνάκης Κωνσταντίνος
	2. Κωνσταντίνου Κωνσταντίνα

Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών.
Αθήνα, 08.09.2025
Ο διαχειριστής της εταιρείας»

ΣΥΜΒΑΣΗ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ

Ήδη σήμερα με το παρόν, οι ανωτέρω εμφανισθέντες, οι οποίοι είναι οι μοναδικοί εταίροι της ανωτέρω Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «RIESIEDO ΙΚΕ» και το διακριτικό τίτλο «RIESIEDO», εκπροσωπούντες το σύνολο (100%) του εταιρικού κεφαλαίου της και λαμβάνοντας υπόψιν την ανωτέρω από 8-9-2025 απόφαση της Αυτόκλητης Συνέλευσης των μοναδικών εταίρων, δηλώνουν ότι προβαίνουν στη **μετατροπή** της ανωτέρω ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «RIESIEDO ΙΚΕ» και το διακριτικό τίτλο «RIESIEDO» **σε Ανώνυμη Εταιρεία** με την επωνυμία **«RIESIEDO Α.Ε.»** και το διακριτικό τίτλο

«RIESIEDO», σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 104 επ. του Ν. 4601/2019 και του Ν. 4548/2018, εγκρίνοντας την από **29-7-2025 «ΈΚΘΕΣΗ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΞΑΚΡΙΒΩΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΗΣ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΣ ΤΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ « RIESIEDO Ι.Κ.Ε» ΜΕ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «RIESIEDO» ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2024 ΠΡΟΚΕΙΜΕΝΟΥ ΝΑ ΜΕΤΑΤΡΑΠΕΙ ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4601/2019, ΣΕ ΣΥΝΔΥΑΣΜΟ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 5162/2024»**, βάσει λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού της εταιρείας την 31-12-2024, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 και το άρθρου 21 του Ν. 4449/2017, χωρίς την κατάρτιση επεξηγηματικής έκθεσης κατά το άρθρο 106 παράγραφος 4 του Ν. 4601/2019, καθορίζοντας τη συμμετοχή αυτών (εταίρων) στο μετοχικό κεφάλαιο της νέας εταιρείας, το οποίο, βάσει της ανωτέρω λογιστικής κατάστασης και της από 29-7-2025 έκθεσης εκτίμησης των ορκωτών ελεγκτών, ανέρχεται στο ποσό των ευρώ ενενήντα εννέα χιλιάδων (99.000,00) [προερχόμενο από τη μεταφορά του κεφαλαίου της μετατρεπόμενης Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας στην ιδρυόμενη Ανώνυμη Εταιρεία, ύψους ποσού ευρώ ενενήντα εννέα χιλιάδων (99.000,00)], οπότε και το ως άνω ποσό των ευρώ ενενήντα εννέα χιλιάδων (99.000,00) θα αποτελέσει το ονομαστικό, αρχικό και ολοσχερώς καταβεβλημένο μετοχικό κεφάλαιο της συστηνόμενης με το παρόν Ανώνυμης Εταιρείας, η οποία θα διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 «Περί Ανωνύμων Εταιρειών», με

τους ακόλουθους όρους και συμφωνίες, που αποτελούν το Καταστατικό της, το οποίο έχει ως εξής:

«ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«RIESIEDO A.E.»

ΚΑΙ ΤΟ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «RIESIEDO»

Αρ. Γ.Ε.ΜΗ: 008152601000

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΡΩΤΟ

ΣΥΣΤΑΣΗ – ΕΠΩΝΥΜΙΑ – ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟΣ ΤΙΤΛΟΣ

ΣΚΟΠΟΣ – ΕΔΡΑ – ΔΙΑΡΚΕΙΑ

ΑΡΘΡΟ 1

ΣΥΣΤΑΣΗ – ΕΠΩΝΥΜΙΑ – ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟΣ ΤΙΤΛΟΣ

1. Συνιστάται με το καταστατικό αυτό Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία **«RIESIEDO A.E.»** και το διακριτικό τίτλο: **«RIESIEDO A.E.»** προερχόμενη από μετατροπή της ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «RIESIEDO ΙΚΕ» και το διακριτικό τίτλο «RIESIEDO» με Α.Φ.Μ. 998411621 και με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 008152601000, αριθμούς που διατηρεί και η συνιστώμενη Α.Ε. Για τις σχέσεις της εταιρίας με την αλλοδαπή η επωνυμία της είναι RIESIEDO S.A.

2. Αν η εταιρεία καταστεί μονοπρόσωπη, στην επωνυμία προστίθεται η ένδειξη «Μονοπρόσωπη Α.Ε.». Για τις διεθνείς συναλλαγές, οι παραπάνω λέξεις εκφράζονται ως «Single Member Societe Anonyme» ή «Single Member S.A.».

Η ένδειξη αυτή προστίθεται ή αφαιρείται με καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ., με μέριμνα του συμβούλου-διαχειριστή, χωρίς τροποποίηση του καταστατικού.

ΑΡΘΡΟ 2

ΕΔΡΑ

1. Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Αθηναίων Περιφερειακής Ενότητας Κεντρικού Τομέα Αθηνών της Περιφέρειας Αττικής.

2. Με απόφαση του Διοικητικού Οργάνου της, η εταιρεία δύναται να ιδρύει καταστήματα, αποθήκες, γραφεία, πρακτορεία και γενικώς υποκαταστήματα οπουδήποτε στην Ελλάδα και στην αλλοδαπή. Η απόφαση του Διοικητικού Οργάνου θα καθορίσει τις αρμοδιότητες και τα καθήκοντα των ιδρυομένων υποκαταστημάτων, τα οποία είναι δυνατόν να καταργούνται επίσης με απόφαση του Διοικητικού Οργάνου.

ΑΡΘΡΟ 3

ΣΚΟΠΟΣ

Σκοποί της εταιρείας είναι:

1. η αγορά, πώληση, ανακατασκευή, βελτίωση, εκμετάλλευση, εκμίσθωση και διαχείριση ακινήτων,
2. η εκπόνηση κάθε είδους μελετών, ενδεικτικά, αρχιτεκτονικών, ηλεκτρομηχανολογικών, εσωτερικής διαμόρφωσης (interior design), εταιρικής ταυτότητας (branding design), workplace strategy, κλπ.
3. ο σχεδιασμός, υλοποίηση και η επίβλεψη τεχνικών έργων,
4. η διαμόρφωση και διακόσμηση εσωτερικών και εξωτερικών χώρων,

5. η συντήρηση και επισκευή κατασκευασμένων χώρων,

6. η εμπορία επίπλων και εξοπλισμού καταστημάτων και επιχειρήσεων, καθώς και κάθε άλλη συναφής δραστηριότητα.

Για την πραγματοποίηση των παραπάνω σκοπών της η Εταιρία μπορεί:

α. Να συμμετέχει με οποιοδήποτε τρόπο σε άλλες εταιρίες, επιχειρήσεις ή κοινοπραξίες ημεδαπές ή αλλοδαπές, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου και μορφής, που επιδιώκουν όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.

β. Να συνεργάζεται με Δημόσιους φορείς ή και φορείς της Τοπικής Αυτοδιοίκησης,

γ. Να παρέχει οποιουδήποτε είδους εγγυήσεις υπέρ άλλων εταιριών, επιχειρήσεων ή κοινοπραξιών, ημεδαπών ή αλλοδαπών, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου και μορφής, που επιδιώκουν όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.

δ. Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε εταιρία ή επιχείρηση, ημεδαπή ή αλλοδαπή με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.

ε. Να συμμετέχει σε επενδυτικά προγράμματα είτε μόνη της, είτε σε συνεργασία ή κοινοπραξία με άλλες εταιρίες ή επιχειρήσεις ή κοινοπραξίες, ημεδαπές ή αλλοδαπές, οποιασδήποτε εταιρικής μορφής και τύπου.

στ. Να ιδρύει υποκαταστήματα ή πρακτορεία οπουδήποτε, τόσο στο εσωτερικό όσο και στο εξωτερικό.

ζ. Να υποβάλει αιτήσεις σε προγράμματα επιδοτήσεων, δανείων από Ευρωπαϊκά προγράμματα, εγγυήσεων κτλ

η. Να αιτείται τραπεζικό δανεισμό βραχυχρόνιο ή μακροπρόθεσμο από Εμπορικές Τράπεζες της ημεδαπής ή της αλλοδαπής και να παρέχει τις απαραίτητες σχετικές εγγυήσεις.

θ. Να ενεργεί κάθε πράξη ή επιχείρηση η οποία αποσκοπεί στην πραγμάτωση των σκοπών της εταιρείας ή άλλων παρεμφερών.

ΑΡΘΡΟ 4

ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Η διάρκεια της εταιρείας είναι αορίστου χρόνου και αρχίζει από την ημέρα καταχώρισης της εταιρείας στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) του αρμόδιου Επιμελητηρίου.

Η διάρκεια της εταιρίας μπορεί να μεταβληθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων τη Εταιρίας που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία κα πλειοψηφία και συνακόλουθη τροποποίηση του άρθρου αυτού.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΕΥΤΕΡΟ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

ΑΡΘΡΟ 5

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. Το κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται ανέρχεται στο ποσό των ενενήντα εννέα χιλιάδων (€ 99.000,00) ευρώ, και θα διαιρείται σε ενενήντα εννέα χιλιάδες (99.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€ 1,00) εκάστη, το οποίο προέρχεται από το καταβεβλημένο κεφάλαιο της μετατρεπόμενης Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρίας στην ιδρυόμενη με το παρόν Ανώνυμη Εταιρεία,

σύμφωνα με την από 29-7-2025 Έκθεση Αποτίμησης της μετατρεπόμενης Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρίας με βάση τον ισολογισμό μετασχηματισμού της 31-12-2024, που συνέταξαν οι ορκωτοί ελεγκτές – λογιστές, κα Ζωή Σοφού, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 14701 και Ιωάννης Χαϊκάλης με αρ. ΣΟΕΛ 24331, η οποία καταχωρίσθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 07.08.2025 με ΚΑΚ 5459353, όπως προκύπτει από τη με αρ. πρωτ. 3692549/07.08.2025 ανακοίνωση του Γ.Ε.ΜΗ..

Στο ως άνω κεφάλαιο της εταιρείας μετέχουν: α) ο Στραταντωνάκης Κωνσταντίνος του Ιωάννη με πενήντα χιλιάδες τετρακόσιες ενενήντα (50.490) μετοχές, συνολικής αξίας πενήντα χιλιάδων τετρακοσίων ενενήντα ευρώ (50.490,00 €), ήτοι ποσοστό 51% του μετοχικού κεφαλαίου, που αποτελούν (εκπροσωπούν) κεφαλαιακές εισφορές και β) η Κωνσταντίνου Κωνσταντίνα του Πέτρου με σαράντα οκτώ χιλιάδες πεντακόσιες δέκα (48.510) μετοχές, συνολικής αξίας σαράντα οκτώ χιλιάδων πεντακοσίων δέκα ευρώ (48.510,00 €), ήτοι ποσοστό 49% του μετοχικού κεφαλαίου, που αποτελούν (εκπροσωπούν) κεφαλαιακές εισφορές, όσο δηλαδή ήταν τα ποσοστά εκάστου των εταίρων και στη μετατρεπόμενη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρία.

2. Με την επιφύλαξη της παρ. 4 του άρθρου αυτού, ορίζεται ρητά με το παρόν καταστατικό ότι κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας 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 μετοχικό κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβαίνει το τριπλάσιο του αρχικού κεφαλαίου.

Η ανωτέρω εξουσία μπορεί να εκχωρείται στο διοικητικό συμβούλιο και με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης. Στην περίπτωση αυτή, το μεν μετοχικό 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.

Η ανωτέρω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία για κάθε ανανέωση και η ισχύς της αρχίζει από την παρέλευση της διάρκειας ισχύος της προηγούμενης. Η απόφαση αυτή της Γενικής Συνελεύσεως υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 12 του Ν. 4548/2018, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

3. Επίσης, με την επιφύλαξη της παρ. 4 του άρθρου αυτού, η Γενική Συνέλευση κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από την σύσταση της εταιρείας, έχει το δικαίωμα, με απόφασή της, που λαμβάνεται με απλή απαρτία και πλειοψηφία, να αυξάνει το εταιρικό κεφάλαιο, μερικά ή ολικά, με την έκδοση νέων μετοχών συνολικά μέχρι το οκταπλάσιο του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου.

4. Κατ' εξαίρεση των διατάξεων που αναφέρονται στις δύο προηγούμενες παραγράφους, απαιτείται πάντοτε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με την εξαιρετική απαρτία και την πλειοψηφία του άρθρου 14 του παρόντος καταστατικού και ανάλογη τροποποίηση του παρόντος άρθρου, όταν τα αποθεματικά της εταιρείας υπερβαίνουν το ένα τέταρτο (1/4) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

5. Η δυνατότητα του διοικητικού συμβουλίου να αυξάνει το κεφάλαιο, σύμφωνα με την παράγραφο 2 μπορεί να ασκείται παράλληλα με την αντίστοιχη δυνατότητα της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου.

6. Επιτρέπεται η μείωση μετοχικού κεφαλαίου με εισφορές σε είδος με σκοπό το σχηματισμό ειδικού αποθεματικού, με αποκλειστικό σκοπό την εκ νέου κεφαλοποίησή του ή το συμψηφισμό του προς απόσβεση ζημιών της εταιρίας. Κατά τα λοιπά, για την μείωση κεφαλαίου εφαρμόζονται οι διατάξεις των αρ. 29 έως 31 Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 6

ΜΕΤΟΧΕΣ - ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι κοινές, ονομαστικές.

2. Η εταιρεία εκδίδει και παραδίδει στους μετόχους μετοχικούς τίτλους, οι οποίοι υπογράφονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και ένα μέλος του οριζόμενο από

αυτό. Οι τίτλοι των μετοχών μπορούν να ενσωματώνουν μια ή περισσότερες μετοχές. Τα λοιπά σχετικά με την έκδοση των μετοχών κανονίζονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

3. Η εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων κατά τα οριζόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 40 του ν.4548/2018. Στο βιβλίο αυτό, το οποίο μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά, καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου. Σε κάθε περίπτωση αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών, που κατέχει κάθε μέτοχος. Το βάρος ενημέρωσης τυχόν αλλαγών των προσωπικών στοιχείων επικοινωνίας φέρει κάθε μέτοχος, της εταιρείας θεωρούμενης ότι έχει προσηκόντως ενημερώσει τον μέτοχο, κατά περίπτωση, στα στοιχεία επικοινωνίας που έχει καταγεγραμμένα στο ως άνω 6 βιβλίο μετόχων. Ως μέτοχος έναντι της εταιρείας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο βιβλίο αυτό.

4. Οι μετοχές είναι αδιαίρετες, μπορούν όμως να αποτελέσουν αντικείμενο κοινωνίας. Αν μετοχή ανήκει ή περιέλθει σε περισσότερους, οι κοινωνοί οφείλουν να υποδείξουν στην Εταιρεία κοινό εκπρόσωπο. Για όσο διάστημα δεν τον υποδεικνύουν, τα δικαιώματα που απορρέουν από τις μετοχές αναστέλλονται, δηλώσεις δε που έχουν σχέση με την μετοχική ιδιότητα των κοινωνών μπορεί να γίνουν εγκύρως προς οποιονδήποτε από αυτούς. Αντί να υποδείξουν κοινό εκπρόσωπο, οι κοινωνοί μπορούν να

ζητήσουν από το δικαστήριο το διορισμό διαχειριστή κατά το άρθρο 790 του Αστικού Κώδικα.

5. Με την επιφύλαξη των παραγράφων 6 και 7 του παρόντος, των εξαιρούμενων μεταβιβάσεων που προβλέπονται στο καταστατικό του παρόντος καθώς και των λοιπών διατάξεων του παρόντος, οι μετοχές είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμες.

6. Για διάστημα τριών ετών από την σύσταση της εταιρείας, απαγορεύεται οποιαδήποτε μεταβίβαση ή επιβάρυνση από καθέναν από τους μετόχους, των μετοχών τους προς οποιοδήποτε μέτοχο ή τρίτο μη μέτοχο ή υπέρ αυτού (εφεξής «Αγοραστή»), χωρίς προηγούμενη ομόφωνη απόφαση των μετόχων.

7. Μετά την πάροδο των τριών ετών κατά την ανωτέρω παράγραφο, η μεταβίβαση μετοχών επιτρέπεται μόνο κατόπιν εγκρίσεως της Γενικής Συνέλευσης, η οποία ορίζει τη διαδικασία και λαμβάνει υπόψη κριτήρια που έχουν συμφωνηθεί μεταξύ των μετόχων σε ιδιωτική συμφωνία.

8. Η μεταβίβαση των μετοχών της εταιρείας γίνεται με εγγραφή στο βιβλίο μετόχων της, η οποία χρονολογείται και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο και τον αποκτώντα ή τους πληρεξουσίους αυτών. Δεν απαιτείται υπογραφή της καταχώρισης, αν η εταιρεία λάβει αντίγραφο της σύμβασης μεταβίβασης μετοχών με τις υπογραφές των μερών.

9. Η συμμετοχή οιουδήποτε μετόχου, καθώς και ειδικού ή καθολικού διαδόχου αυτού, στην Εταιρία, προϋποθέτει αυτοδικαίως αποδοχή από αυτόν των όρων του παρόντος και των τυχόν μεταγενέστερων τροποποιήσεών του, καθώς και τυχόν Συμφωνίας Εταίρων που είναι σε ισχύ, καθώς και των αποφάσεων των οργάνων της Εταιρίας, που θα έχουν νομίμως ληφθεί μέχρι της εισόδου του στην Εταιρία.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΡΙΤΟ

ΜΕΤΟΧΟΙ

ΑΡΘΡΟ 7

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της εταιρείας δικαιώματά τους, μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση.

2. Με εξαίρεση τις μετοχές που εκδίδονται, σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 38 του Ν. 4548/2018, κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα ψήφου. Όλα τα δικαιώματα των μετόχων που απορρέουν από την μετοχή, με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 38 του Ν. 4548/2018, παρέχουν ίσα δικαιώματα και υποχρεώσεις ανεξάρτητα από το είδος της εισφοράς και είναι υποχρεωτικά ανάλογα προς το ποσοστό του κεφαλαίου που αντιπροσωπεύει η μετοχή. Σε περίπτωση περισσότερων κατηγοριών μετοχών η αρχή της ισότητας αφορά όλες τις μετοχές της ίδιας κατηγορίας.

3. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή έκδοση ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές,

παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των μετόχων κατά το χρόνο της έκδοσης, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο, η δε πρόσκληση για την ενάσκηση 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, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 26 του Ν. 4548/2018.

Μετά το τέλος της προθεσμίας, που όρισε το όργανο της εταιρίας που αποφάσισε την αύξηση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών, 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.

Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 25 Ν. 4548/2018 η πρόσκληση και η γνωστοποίηση της προθεσμίας άσκησης του δικαιώματος προτίμησης κατά τα ανωτέρω, μπορούν να παραλειφθούν εφόσον στην 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 απ’ αυτούς άσκηση ή μη

του δικαιώματος προτίμησης. Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει» ή με έγγραφο μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου στην δηλωμένη από έκαστο μέτοχο ηλεκτρονική του διεύθυνση.

ΑΡΘΡΟ 8

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ –

ΑΣΚΗΣΗ ΕΚΤΑΚΤΟΥ ΕΛΕΓΧΟΥ

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 αρμοδίου 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.

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 παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, με δαπάνη της εταιρείας.

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 ΄Υστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, το διοικητικό όργανο 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. 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 στους 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 του Ν. 4548/2018.

5. ΄Υστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, σύμφωνα με την παράγραφο 6 του άρθρου 141 του Ν.4548/2018, το

Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν. 4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

6. Στις περιπτώσεις των παραγράφων 4 και 5 του παρόντος άρθρου, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης εκ μέρους του Διοικητικού Συμβουλίου παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το κατά νόμο αρμόδιο 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.

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

μετοχικού κεφαλαίου, έχουν δικαίωμα να ζητήσουν έκτακτο έλεγχο σύμφωνα με το άρθρο 142 παρ.1 του Ν4548/2018 από το αρμόδιο Δικαστήριο της περιφέρειας στην οποία εδρεύει η εταιρεία, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος διατάσσεται, εάν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις των νόμων ή του καταστατικού της εταιρείας ή αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται μέσα σε τρία (3) έτη από την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις.

9. Μέτοχοι της εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού 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.

10. Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου, πλην της περίπτωσης του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 5 του παρόντος, οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν τη μετοχική τους ιδιότητα και τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΕΤΑΡΤΟ

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

ΑΡΘΡΟ 9

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

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

2. Η Γενική Συνέλευση είναι μόνη αρμόδια ν' αποφασίζει περί:

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

β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

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

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

ε) Διάθεση των ετήσιων κερδών.

στ) Την έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109.

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

η) Διορισμό εκκαθαριστών.

θ) Τυχόν λοιπά θέματα προβλεπόμενα στον νόμο.

3. Δεν υπάγονται στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης τα θέματα που διαλαμβάνονται στο

άρθρο 117 παρ. 2 του ν.4548/2018, και όπως αλλού ο νόμος ορίζει.

Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης λαμβάνονται είτε κατόπιν σύγκλησης και συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με τα άρθρα 119 επ., είτε με ψηφοφορία αλλά χωρίς συνεδρίαση, σύμφωνα με το άρθρο 135 του Ν. 4548/2018. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης ισοδυναμούν αποφάσεις των μετόχων που λαμβάνονται με κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού, σύμφωνα με το άρθρο 136 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 10

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συνέρχεται υποχρεωτικά τουλάχιστον μια φορά κάθε εταιρική χρήση και το αργότερο έως τη δέκατη (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 συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρίας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του

νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας, ακόμη και σε άλλο τόπο κείμενο στην Ελλάδα ή την αλλοδαπή. Σε κάθε περίπτωση, η γενική συνέλευση, μπορεί να συνεδριάζει εγκύρως οπουδήποτε και χωρίς σχετική πρόβλεψη του καταστατικού, όταν σε αυτή 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.

4. Επιτρέπεται η διεξαγωγή Γενικής Συνέλευσης μέσω τηλεδιάσκεψης (teleconference) ή βιντεοδιάσκεψης (videoconference), ήτοι μέσω οπτικοακουστικών μέσων, χωρίς την αυτοπρόσωπη παρουσία των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους, υπό την προϋπόθεση ότι αυτός ο τρόπος διεξαγωγής προβλέπεται ρητά στη σχετική πρόσκληση, όπως επίσης και ο αριθμός τηλεφώνου ή ο ηλεκτρονικός σύνδεσμος στον οποίο οι μέτοχοι ή οι αντιπρόσωποι τους θα πρέπει να καλούν ή να συνδεθούν ώστε να συμμετάσχουν στην τηλεδιάσκεψη ή βιντεοδιάσκεψη, ή εφ’ όσον όλοι οι μέτοχοι ή οι αντιπρόσωποι τους είναι παρόντες και συναινούν στη διεξαγωγή της κατά τον τρόπο αυτό.

5. Επιτρέπεται η εξ αποστάσεως συμμετοχή στην ψηφοφορία διά αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα, διεξαγόμενης πριν από τη συνέλευση, με την εκ των

προτέρων αποστολή στους μετόχους των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης και σχετικών Ψηφοδελτίων με τα θέματα αυτά. Τα θέματα και τα ψηφοδέλτια μπορεί να διατίθενται και η συμπλήρωσή τους να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω του διαδικτύου ή σε έντυπη μορφή στην έδρα της εταιρείας. Οι μέτοχοι που ψηφίζουν με τον τρόπο αυτόν 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. 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.

6. Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας μπορεί να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση των μετόχων σε έκτακτη συνεδρίαση όταν το κρίνει σκόπιμο.

ΑΡΘΡΟ 11

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ & ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ

ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ –

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΡΙΝ ΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

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

συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου ή ενδεχομένως, και εξ αποστάσεως και δημοσιεύεται, με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, με την καταχώρισή της στη μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ., είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης και εξαιρουμένης της ημέρας δημοσίευσης της.

2. Ανεξάρτητα από την κατά τα ανωτέρω δημοσίευση της πρόσκλησης, η πρόσκληση προς τους μετόχους για σύγκληση τη Γενικής Συνέλευσης, θα γίνεται και με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης, υπό την προϋπόθεση ότι οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν.

3. Πρόσκληση για σύγκληση Γενικής Συνέλευσης δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων.

4. Στις περιπτώσεις επαναληπτικών Γενικών Συνελεύσεων οι ανωτέρω προθεσμίες συντέμνονται στο μισό. Εφόσον στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της τυχόν επαναληπτικής συνεδρίασης, δεν

απαιτείται νεότερη πρόσκληση, υπό την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

5. 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.

6. Εφόσον η εταιρεία διατηρεί διαδικτυακό τόπο, εκπληρώνει την υποχρέωσή της βάσει της παραγράφου 5 του παρόντος αναρτώντας τα σχετικά στοιχεία στο διαδικτυακό της τόπο. Αν η εταιρεία δεν διατηρεί διαδικτυακό τόπο, τα στοιχεία της παραγράφου 5 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 5. 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 5 αναζητείται από τους ίδιους τους μετόχους κατόπιν σχετικού τους αιτήματος προς την εταιρεία.

7. 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 12

ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ – ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

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 δια 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. Οι μέτοχοι μπορούν να συμμετέχουν στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου. 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 Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους, μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο. 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. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως, ακόμη και με τη χρήση ηλεκτρονικών μέσων, και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πριν από τη γενική συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 13

ΑΠΛΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα πάνω στα θέματα της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτή τουλάχιστον δύο μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δεύτερο (1/2) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού 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. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των εκπροσωπούμενων σε αυτή ψήφων και εφόσον η πλειοψηφία αυτή διαμορφώνεται από δύο τουλάχιστον μετόχους.

ΑΡΘΡΟ 14

ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν:

α) τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας,

β) τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής,

γ) την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων,

δ) την τακτική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών,

ε) τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν γίνεται σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018,

στ) τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών,

ζ) τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, και

η) την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό όργανο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του Ν. 4548/2018 και

θ) την τροποποίηση του καταστατικού

ι) την τυχόν έγκριση μεταβίβασης μετοχών

ια) σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο,

η συνέλευση ευρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες τα δύο τρία (2/3) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

2. Στην περίπτωση της προηγούμενης παραγράφου, αν δεν επιτευχθεί η απαρτία του τελευταίου εδαφίου, η γενική συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν τουλάχιστον δύο μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα δεύτερο (1/2) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. 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.

3. Όλες οι αποφάσεις για τα θέματα της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση και εφόσον η πλειοψηφία αυτή διαμορφώνεται από δύο τουλάχιστον μετόχους.

ΑΡΘΡΟ 15

ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ

ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Μέχρι την εκλογή του προέδρου της, που γίνεται από την ίδια με απλή πλειοψηφία, στη γενική συνέλευση προεδρεύει ο Σύμβουλος-Διαχειριστής.

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.

ΑΡΘΡΟ 16

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ & ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

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

2. Η εταιρεία υποχρεούται να χορηγεί στους μετόχους της αντίγραφα πρακτικών γενικών συνελεύσεων ύστερα από αίτησή τους. Η αποσβεστική προθεσμία των άρθρων 137 παράγραφος 8 και 138 παράγραφοι 4 και 5 του Ν. 4548/2018 δεν συμπληρώνεται πριν από την πάροδο μηνός από τη χορήγηση στο μέτοχο του πρακτικού όπου έχει καταχωρισθεί η ακυρώσιμη ή η άκυρη (αντίστοιχα) απόφαση, με την προϋπόθεση ότι ο μέτοχος ζήτησε το πρακτικό μέσα στην προθεσμία.

3. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης της συνδρομής των προϋποθέσεων λήψης απόφασης και του χρόνου αυτής.

4. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους, με αναφορά και των τυχόν μειοψηφούντων, ισοδυναμεί με απόφαση της

Γενικής Συνέλευσης, ακόμη και εάν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

5. Τα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης υπογράφονται από τον Πρόεδρο της Γενικής Συνέλευσης και το Γραμματέα της.

6. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του ή άλλο πρόσωπο οριζόμενο από το Διοικητικό Συμβούλιο.

ΑΡΘΡΟ 17

ΕΓΚΡΙΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

1. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με φανερή ψηφοφορία μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, μπορεί να εγκρίνεται η συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη χρήση.

2. Στην ψηφοφορία περί έγκρισης της συνολικής διαχείρισης, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου δικαιούται να μετέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μόνο με μετοχές, των οποίων είναι κύριοι, ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον όμως έχουν λάβει

σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΕΜΠΤΟ

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΡΘΡΟ 18

Σύνθεση-Εκλογή και Θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Η εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο αποτελείται από τρία (3) έως πέντε (5) μέλη, μετόχους ή μη, οι οποίοι είναι επανεκλέξιμοι και ελεύθερα ανακλητοί.

2. Η διάρκεια θητείας του διοικητικού συμβουλίου ορίζεται σε πέντε (5) έτη. Η θητεία 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 οποία δεν μπορεί όμως να περάσει την εξαετία. Το πρώτο διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας ορίζεται με το παρόν καταστατικό.

3. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο το οποίο υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου και είναι εις ολόκληρο συνυπεύθυνο με το νομικό πρόσωπο για την εταιρική διαχείριση. Παράλειψη του νομικού προσώπου να προβεί στον ορισμό φυσικού προσώπου για την άσκηση των αντίστοιχων εξουσιών εντός δεκαπέντε (15) ημερών από τον διορισμό του νομικού προσώπου ως μέλους του διοικητικού

συμβουλίου λογίζεται ως παραίτηση του νομικού προσώπου από την θέση του μέλους.

4. Η Γενική Συνέλευση μπορεί με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία να αποφασίζει τμηματική ανανέωση του διοικητικού συμβουλίου ή/και διαδοχικές λήξεις της θητείας των μελών του διοικητικού συμβουλίου.

5. Οι σύμβουλοι οφείλουν να προσέρχονται και να μετέχουν ανελλιπώς στις συνεδριάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου. Η συνεχής επί έξι (6) μήνες απουσία συμβούλου από τις συνεδριάσεις, χωρίς δικαιολογημένη αιτία ή χωρίς άδεια του Διοικητικού Συμβουλίου, ισοδυναμεί με παραίτηση του από το Διοικητικό Συμβούλιο, η οποία όμως ισχύει μόνο από την στιγμή που αποφασίσει περί αυτού το Διοικητικό Συμβούλιο και καταχωρισθεί η σχετική απόφαση στα πρακτικά.

6. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να επανεκλεγούν ή να ανακληθούν ή επαναπροσδιορισθούν απεριόριστα.

ΑΡΘΡΟ 19

Εξουσία και Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκπροσωπεί την εταιρεία σε όλες τις σχέσεις της. Είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας της και γενικά στην επιδίωξη του σκοπού της. Κατά συνέπεια αποφασίζει για όλα γενικώς τα ζητήματα που

αφορούν στην εταιρεία και ενεργεί κάθε πράξη που εμπίπτει μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση τα θέματα εκείνα για τα οποία σύμφωνα με το νόμο ή το παρόν καταστατικό απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, ή για εκείνα για τα οποία αποφάσισε ήδη η Γενική Συνέλευση.

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

3. Περιορισμοί της εξουσίας του διοικητικού συμβουλίου από το καταστατικό ή από απόφαση της γενικής συνέλευσης δεν αντιτάσσονται στους τρίτους ακόμα και αν έχουν υποβληθεί σε δημοσιότητα.

4. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αναθέτει τις εξουσίες της διαχείρισης και εκπροσώπησης της εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή μη. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν, εφόσον δεν το απαγορεύει το καταστατικό και προβλέπεται από τις αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου, να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρους τούτων σε άλλα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή τρίτους.

ΑΡΘΡΟ 20

Συγκρότηση του Διοικητικού Συμβουλίου

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

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να εκλέγει από τα μέλη του έναν Διευθύνοντα Σύμβουλο και τυχόν Αναπληρωτή του, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους. Είναι δυνατή η σύμπτωση στο ίδιο πρόσωπο των ιδιοτήτων του Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου ή του Αντιπροέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου.

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις του. Τον Πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος ή ένα από τα μέλη του, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 21

Αναπλήρωση Μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Σε περίπτωση παραίτησης ή θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του διοικητικού συμβουλίου, το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση των μελών που εξέλιπαν. Η εκλογή αυτή επιτρέπεται εφόσον η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν εκλεγεί από τη γενική

συνέλευση ή διοριστεί από μέτοχο ή μετόχους, σύμφωνα με το άρθρο 81.

Αν η Γενική Συνέλευση δεν έχει εκλέξει αναπληρωματικά μέλη ή αν η αναπλήρωση των κενών θέσεων δεν είναι εφικτή από τα αναπληρωματικά μέλη που τυχόν έχουν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση, τα απομένοντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, εφόσον είναι τουλάχιστον τρία (3), μπορούν, κατά την απόλυτη κρίση τους:

i) είτε να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).

ii) είτε να εκλέξουν μέλη αυτού σε αντικατάσταση όλων ή ορισμένων μόνο των μελών που εξέλιπαν, η δε τοιαύτη εκλογή ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται.

2. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται σε δημοσιότητα και ανακοινώνεται από το διοικητικό συμβούλιο στην αμέσως προσεχή γενική συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη. Οι πράξεις του συμβούλου που εκλέχτηκε με αυτό τον τρόπο θεωρούνται έγκυρες, ακόμη και αν η εκλογή του δεν εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση.

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

ΑΡΘΡΟ 22

Σύγκληση Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας.

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

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

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

5. 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 παραπάνω 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 23

Λήψη Αποφάσεων από το Διοικητικό Συμβούλιο

1. Το διοικητικό συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

2. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Η αντιπροσώπευση στο διοικητικό συμβούλιο δεν μπορεί να ανατεθεί σε πρόσωπα που δεν αποτελούν μέλη του διοικητικού συμβουλίου, εκτός αν η αντιπροσώπευση ανατεθεί σε τυχόν αναπληρωματικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου. Κάθε σύμβουλος μπορεί να αντιπροσωπεύει εγκύρως μόνον έναν άλλο σύμβουλο.

ΑΡΘΡΟ 24

Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου καταχωρίζονται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Με αίτηση μέλους

του διοικητικού συμβουλίου ο πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του μέλους αυτού. Ο πρόεδρος δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, η οποία αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης, ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζεται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του διοικητικού συμβουλίου.

2. Τα πρακτικά του διοικητικού συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά.

3. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους.

4. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον πρόεδρο ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται προς τούτο από το καταστατικό ή από το διοικητικό συμβούλιο, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου

έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφεται στο βιβλίο πρακτικών.

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.

ΑΡΘΡΟ 25

Αμοιβή Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

1. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, με απόφαση του Δ.Σ. ή της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με τις διατάξεις του αρ. 109 του Ν. 4548/2018 και, κατά περίπτωση, την πολιτική αποδοχών της εταιρείας. Αμοιβή ή παροχή που χορηγείται σε μέλος του διοικητικού συμβουλίου και δεν ρυθμίζεται στον νόμο ή το καταστατικό βαρύνει την εταιρεία μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της γενικής συνέλευσης με την επιφύλαξη των οριζομένων στα άρθρα 110 έως 112.

2. Αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως παρέχεται μόνον αν αυτό προβλέπεται στο καταστατικό. 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.

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.

5. Με την εξαίρεση των αμοιβών της παραγράφου 3, αμοιβή ή παροχή που καταβλήθηκε ή αποφασίστηκε να καταβληθεί σε συγκεκριμένο μέλος του διοικητικού συμβουλίου κατά τα ανωτέρω, μπορεί να μειωθεί από το δικαστήριο αν, με τις υφιστάμενες συνθήκες, είναι κατά εύλογη κρίση υπέρογκη και αντιτάχθηκαν στην απόφαση αυτή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του κεφαλαίου. Η αίτηση προς το δικαστήριο υποβάλλεται εντός αποκλειστικής προθεσμίας δύο (2) μηνών από την έγκριση της γενικής συνέλευσης από μετόχους που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου και αντιτάχθηκαν στην απόφαση αυτή. Το δικαστήριο εκδικάζει την ανωτέρω αίτηση κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας και αποφαίνεται λαμβάνοντας υπόψη, ιδίως, τις αρμοδιότητες και τις ευθύνες του συμβούλου, τις προσπάθειες που έχει

καταβάλει, το επίπεδο αντίστοιχων αμοιβών των συμβούλων σε άλλες παρόμοιες εταιρείες, και την κατάσταση, την απόδοση και τις προοπτικές της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 26

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, ή σχετική πρόβλεψη του καταστατικού, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς, εκτός από ήδη λειτουργούσες εταιρίες ή επιχειρήσεις.

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.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΚΤΟ

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ –

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ –

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

ΑΡΘΡΟ 27

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την πρώτη (1η) Ιανουαρίου και λήγει την τριακοστή πρώτη (31η) Δεκεμβρίου κάθε χρόνου.

ΑΡΘΡΟ 28

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Οι ετήσιες και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας καταρτίζονται, ελέγχονται και εγκρίνονται, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4308/2014 και σύμφωνα με κάθε άλλη ειδική διάταξη που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά.

2. Για να ληφθεί από τη γενική συνέλευση έγκυρη απόφαση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που έχουν καταρτιστεί από το διοικητικό συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από: α) τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβούλιου, β) από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο, εφόσον είναι πρόσωπο διαφορετικό από τον Πρόεδρο, άλλως από ένα μέλος του ΔΣ και γ) τον κατά νόμο υπεύθυνο λογιστή πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος κάτοχο άδειας Α τάξης για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3. Τα παραπάνω πρόσωπα, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη γενική συνέλευση.

4. Η ετήσια έκθεση διαχείρισης και, όπου συντρέχει περίπτωση σύμφωνα με το άρθρο 152 του Ν. 4548/2018, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, εγκρίνονται και υπογράφονται από το Διοικητικό Συμβούλιο.

5. Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και η ενοποιημένη έκθεση διαχείρισης και, όπου συντρέχει περίπτωση, η ενοποιημένη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης υπογράφονται από ένα ή περισσότερα πρόσωπα που δεσμεύουν την επιχείρηση που τις καταρτίζει, καθώς και από τον υπεύθυνο για την κατάρτισή τους.

6. Οι ετήσιες και οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίνονται από τη γενική συνέλευση της εταιρείας που τις συνέταξε.

7. Οι ανώνυμες εταιρείες δημοσιεύουν στο Γ.Ε.ΜΗ.:

α) τις νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική γενική συνέλευση ετήσιες οικονομικές καταστάσεις,

β) την έκθεση διαχείρισης και

γ) τη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας όπου απαιτείται, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκρισή τους από την τακτική γενική συνέλευση. Όπου βάσει της περίπτωσης 1 της υποπαραραγράφου Α1 της παρ. Α΄ του

άρθρου 2 του ν. 4336/2015 (Α΄ 94) απαιτείται γνώμη ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και η έκθεση διαχείρισης δημοσιεύονται με τη μορφή και το περιεχόμενο βάσει των οποίων ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική εταιρεία έχουν συντάξει το πιστοποιητικό ελέγχου. Συνοδεύονται επίσης από το πλήρες κείμενο της έκθεσης ελέγχου.

ΑΡΘΡΟ 29

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

1. Ο Διευθύνων Σύμβουλος της εταιρείας υποχρεούται, με εξαίρεση τις περιπτώσεις των παραγράφων 4 και 5 του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018, κάθε χρόνο να συντάσσει και να υποβάλλει στη γενική συνέλευση έκθεση διαχείρισης.

2. α) Η έκθεση διαχείρισης περιλαμβάνει πραγματική απεικόνιση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της εταιρείας και της θέσης της, καθώς και περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει.

β) Η απεικόνιση παρουσιάζει ισορροπημένη και ολοκληρωμένη ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της εταιρείας και της θέσης της, κατάλληλη για την κλίμακα και την πολυπλοκότητα της εταιρείας.

γ) Στο βαθμό που απαιτείται για την κατανόηση της εξέλιξης της εταιρείας, των επιδόσεων ή της θέσης της, η ανάλυση αυτή περιλαμβάνει τόσο χρηματοοικονομικούς όσο και, όπου ενδείκνυται, μη χρηματοοικονομικούς βασικούς δείκτες επιδόσεων που έχουν σχέση με το συγκεκριμένο τομέα

δραστηριοτήτων, συμπεριλαμβανομένων πληροφοριών σχετικά με περιβαλλοντικά και εργασιακά θέματα. Στο πλαίσιο της ανάλυσης αυτής, η έκθεση διαχείρισης περιλαμβάνει, όπου ενδείκνυται, αναφορές και πρόσθετες εξηγήσεις για τα ποσά που αναγράφονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις.

3. Η έκθεση διαχείρισης αναφέρει επίσης:

α) την προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας,

β) τις δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης,

γ) τις πληροφορίες που αναφέρονται στην απόκτηση ιδίων μετοχών όπως προβλέπεται στην παράγραφο 2 του άρθρου 50 του Ν.4548,

δ) την ύπαρξη υποκαταστημάτων της εταιρείας και

ε) σε σχέση με τη χρήση χρηματοπιστωτικών μέσων από την εταιρεία και εφόσον είναι ουσιαστικής σημασίας για την εκτίμηση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού, της οικονομικής κατάστασης και του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσης:

αα) τους στόχους και τις πολιτικές της εταιρείας όσον αφορά τη διαχείριση του χρηματοοικονομικού κινδύνου, συμπεριλαμβανομένης της πολιτικής της για την αντιστάθμιση κάθε σημαντικού τύπου προβλεπόμενης συναλλαγής για την οποία εφαρμόζεται λογιστική αντιστάθμισης και

ββ) την έκθεση της εταιρείας στον κίνδυνο μεταβολής των τιμών, στον πιστωτικό κίνδυνο, στον κίνδυνο ρευστότητας και στον κίνδυνο ταμειακών ροών.

ΑΡΘΡΟ 30

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

1. 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.

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

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

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

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

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

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

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΒΔΟΜΟ

ΛΥΣΗ – ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

ΑΡΘΡΟ 31

ΛΥΣΗ

1. Η εταιρεία λύεται:

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

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

γ) με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση, και

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

2. Η εταιρία λύεται επίσης με δικαστική απόφαση, σύμφωνα με τα άρθρα 165 και 166 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

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

ΑΡΘΡΟ 32

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1. Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση. Στην περίπτωση της πτώχευσης, οι διατάξεις του Ν. 4548/2018 περί εκκαθάρισης εφαρμόζονται μόνο ύστερα από την περάτωση της πτωχευτικής διαδικασίας και με την επιφύλαξη της παραγράφου 6 του άρθρου 167 του Ν.4548/2018.

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

3. Η γενική συνέλευση ή το δικαστήριο μπορεί να διορίσει και ένα μόνον εκκαθαριστή.

4. Ο διορισμός εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδικαίως την παύση της εξουσίας του Διευθύνοντος Συμβούλου. Αν όμως η παύση της εξουσίας του εκθέτει σε κίνδυνο τα συμφέροντα της εταιρείας, ο Διευθύνων Συμβούλος έχει υποχρέωση έναντι της εταιρείας να συνεχίσει τη διαχείριση, έως ότου ο εκκαθαριστής αναλάβει τα καθήκοντά του.

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

6. Το δικαστήριο ύστερα από αίτηση μετόχου που εκπροσωπεί το δέκα τοις εκατό (10%) του κεφαλαίου ή του εκκαθαριστή, μπορεί να διατάξει με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας την παράλειψη ή τη διακοπή του σταδίου της εκκαθάρισης και την άμεση διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ., αν η περιουσία της εταιρείας δεν αναμένεται να επαρκέσει για την κάλυψη των εξόδων της εκκαθάρισης. Η περίπτωση αυτή θεωρείται ότι συντρέχει αν απορρίφθηκε αίτηση πτώχευσης της εταιρείας λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας. Στην περίπτωση αυτή το δικαστήριο ορίζει τον τρόπο διάθεσης των τυχόν υπαρχόντων περιουσιακών στοιχείων, κατά προτίμηση προς πληρωμή

εργατικών απαιτήσεων, και απαιτήσεων δικηγόρων, ασφαλιστικών ταμείων και φόρων.

7. Τα μέλη του τελευταίου ΔΣ οφείλει να παρέχει πληροφορίες και, αν του ζητηθεί, εύλογη συνδρομή στον εκκαθαριστή για την ταχύτερη και αποτελεσματικότερη διεξαγωγή της εκκαθάρισης. Οφείλει επίσης να του παραδώσει κάθε περιουσιακό στοιχείο της εταιρείας που τυχόν ευρίσκεται στην κατοχή του.

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

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

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

11. Οι εκκαθαριστές μπορούν επίσης να εκποιήσουν τα ακίνητα της εταιρείας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολό

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

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

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

14. Κάθε έτος οι εκκαθαριστές συντάσσουν ενδιάμεσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι οποίες υποβάλλονται

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

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

16. Αν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να συγκαλέσει γενική συνέλευση, στην οποία υποβάλλει σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 169 του Ν. 4548/2018.

17. Με το πέρας της εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής μεριμνά για τη διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ. Τη διαγραφή μπορούν να ζητήσουν και άλλα πρόσωπα που έχουν έννομο συμφέρον, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 107 του Ν. 4548/2018, όπως ορίζεται στο άρθρο 170 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΓΔΟΟ

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 33

ΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΠΡΩΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Ως Πρώτο Διοικητικό Σύμβουλιο της εταιρίας ορίζονται διά του παρόντος οι κάτωθι αναφερόμενοι:

α) Στραταντωνάκης Κωνσταντίνος του Ιωάννη και της Αγγελικής, επιχειρηματίας, γεννηθείς στην Αθήνα Αττικής στις 28.01.1972, κάτοικος Παπάγου Αττικής, οδός Ανατολικής Ρωμυλίας αρ. 8 και κάτοχος του υπ' αρ. ΑΒ 281172/09.06.2006 ΑΔΤ του Α.Τ. Συντάγματος, με ΑΦΜ 051983823,

β) Κωνσταντίνου Κωνσταντίνα του Πέτρου και της Αντιόπης, δικηγόρος, που γεννήθηκε στην Αθήνα Αττικής, στις 03.10.1971, κάτοικος Παπάγου, οδός Ανατολικής Ρωμυλίας αρ. 8 και κάτοχος του υπ' αρ. Α01174037 ΑΔΤ του Τ.Α. Παπάγου-Χολαργού με ΑΦΜ 076501660,

γ) Στραταντωνάκης Ιωάννης του Κωνσταντίνου και της Κωνσταντίνας, φοιτητής, γεννηθείς στην Αθήνα Αττικής στις 19.12.2006, κάτοικος Παπάγου Αττικής, οδού Ανατολικής Ρωμυλίας αρ. 8 και κάτοχο του υπ' αρ. Α01174035 ΑΔΤ του Τ.Α. Παπάγου-Χολαργού, με ΑΦΜ 188355123.

2. Πλέον των ανωτέρω, ορίζονται ως αναπληρωματικά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρίας οι κάτωθι αναφερόμενες:

α) Στραταντωνάκη Αγγελική του Ιωάννη και της Παρασκευής,

οικοκυρά, γεννηθείσα στο Καμινάκι Λασιθίου, στις 13.11.1948, κάτοικος Πόρτο Ράφτη Αττικής, οδός Λασιθίου αρ. 2 και κάτοχος του υπ' αρ. Χ101935/10.05.2004 ΑΔΤ του Τ.Α. Μαρκοπούλου, με ΑΦΜ 124059738,

β) Κωνσταντίνου Αντιόπη του Γεωργίου και της Ευφροσύνης, συνταξιούχος, γεννηθείσα στα Καλάβρυτα Αχαίας, στις 25.09.1937, κάτοικος Χολαργού Αττικής, οδός Ελευθερίου Βενιζέλου αρ. 95 και κάτοχος του υπ' αρ. Α01147603 ΑΔΤ του Τ.Α. Παπάγου-Χολαργού, με ΑΦΜ 063855644.

3. Η θητεία του πρώτου Συμβούλου-Διαχειριστή ορίζεται μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας που θα συγκληθεί έως τη δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα από τη λήξη της πρώτης εταιρικής χρήσης.

4. Το Διοικητικό Συμβούλιο θα δύναται να ενεργεί και δεσμεύει την εταιρεία, δια της υπογραφής του τιθέμενης κάτωθι της εταιρικής επωνυμίας.

ΑΡΘΡΟ 34

ΠΡΩΤΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Κατ' εξαίρεση η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από την καταχώρηση στο Μητρώο της αρμόδιας υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του παρόντος και λήγει την 31η Δεκεμβρίου 2025.

ΑΡΘΡΟ 35

ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

1. Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν καταστατικό έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του Ν. 4548/2018

«Αναμόρφωση του δικαίου των ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ», όπως εκάστοτε ισχύει.

2. Σημειώνεται ότι με την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας της παρούσας μετατροπής, η οποία σύμφωνα με το άρθρο 113 του Ν.4601/2019 συντελείται με μόνη την καταχώριση του παρόντος καταστατικού Εμπορικό Μητρώο, επέρχονται αυτοδίκαια και έναντι όλων τα εξής αποτελέσματα:

α. η μετατραπείσα εταιρεία διατηρεί τη νομική της προσωπικότητα και συνεχίζεται με τη νέα νομική της μορφή χωρίς να πραγματοποιείται μεταβίβαση της περιουσίας της, με ειδική ή καθολική διαδοχή,

β. οι διοικητικές άδειες που έχουν εκδοθεί υπέρ της μετατραπείσας εταιρείας συνεχίζουν να υφίστανται,

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

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

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

Η Έκθεση εξακρίβωσης της αξίας της περιουσίας της εταιρείας έχει ως εξής:

«Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας «RIESIEDO I.K.E.» με διακριτικό τίτλο «RIESIEDO»
κατά την 31/12/2024 προκειμένου να μετατραπεί
σε Ανώνυμη Εταιρεία
με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 σε συνδυασμό με τον Ν.5162/2024

ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ

Αθήνα, 29 Ιουλίου 2025

Προς:
Τον Διαχειριστή της
RIESIEDO ΙΚΕ

Από:
Ζωή Σοφού &
Ιωάννη
Χαϊκάλη
Ορκωτούς
Ελεγκτές
Λογιστές

ΣΟΛ Α.Ε.
Μέλος Δικτύου Crowe Global
Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα
Τ: 210 8691100 - F: 210 8618016

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Σελίδα

I. ΓΕΝΙΚΑ 75
1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας 75
2. Ικανότητα και ανεξαρτησία 76
II. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ 77
1. Ίδρυση 77
2. Έδρα 77
3. Διάρκεια 77
4. Σκοπός 77
5. Εταιρικό Κεφάλαιο 78
6. Διοίκηση - Διαχείριση 78
7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές 79
III. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ 79
Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε ... 81
Μεθοδολογία εξακρίβωσης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας 83
Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν 83
Περιουσία της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας 83
IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ 85
V. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «RIESIEDO I.K.E» ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2024 94
VI. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ 95

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές:
Ζωή Σοφού **Ιωάννης Χαϊκάλης**
Α.Μ. ΣΟΕΛ: 14701 24331

Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας
της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας « RIESIEDO I.K.E»
με διακριτικό τίτλο «RIESIEDO»
κατά την 31/12/2024 προκειμένου να μετατραπεί
σε ανώνυμη εταιρεία
με τις διατάξεις του ν.4601/2019, σε συνδυασμό με τις
διατάξεις του Ν. 5162/2024

Οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019, σε συνδυασμό με τα προβλεπόμενα στη παράγραφο 2 του άρθρου 131 του Ν.4601/2019, ορίζουν ότι σε περίπτωση μετατροπής σε κεφαλαιουχική εταιρεία απαιτείται προηγούμενη εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της υπό μετατροπή εταιρείας από πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018. Στις διατάξεις της περ. γ της παρ.1 του άρ.2 του Ν.4601/2019, ορίζεται ότι οι Ιδιωτικές κεφαλαιουχικές εταιρείες δύναται να υποβληθούν σε διαδικασία μετασχηματισμού.

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

I. ΓΕΝΙΚΑ

1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας

Η παρούσα εργασία, μας ανατέθηκε με την από 07/07/2025 επιστολή του νόμιμου εκπροσώπου της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας «RIESIEDO I.K.E.», με την οποία μας ζητήθηκε η σύνταξη της έκθεσης αυτής, προκειμένου με βάση τις διατάξεις του Ν.4601/2019, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.5162/2024, να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Η παρούσα έκθεση έχει ως αντικείμενο την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας «RIESIEDO I.K.E.», βάσει του συνταχθέντος Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2024.

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

Ενεργούντες ως πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, έχουμε προβεί στην σύνταξη της παρούσας έκθεσης για κάλυψη αποκλειστικά των απαιτήσεων του άρθρου 123 του Ν.4601/2019, σε συνδυασμό με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 131, παράγραφος 2 του ίδιου νόμου, για την μετατροπή της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Στην παρούσα Έκθεση εκφράζεται η άποψή μας, σχετικά με την εξακρίβωση της αξίας περιουσίας της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας την 31.12.2024. Οι παραδοχές, η μεθοδολογία, οι περιορισμοί και οι εξαιρέσεις της Έκθεσης αναφέρονται αναλυτικά στη συνέχεια. Η ανάγνωση των περιεχομένων της παρούσας πρέπει πάντα να διενεργείται στο σύνολό τους και λαμβάνοντας υπόψη τα αναφερόμενα σε αυτή έγγραφα και επισυναπτόμενα. Σε καμία περίπτωση η παρούσα Έκθεση δεν μπορεί να διασπαστεί σε μέρη ή να διανεμηθεί τμηματικά.

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

2. Ικανότητα και ανεξαρτησία

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

Δεν συντρέχουν λόγοι ανεξαρτησίας ως προς την Υπό Μετατροπή Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία, όπως αυτοί ορίζονται στις διατάξεις, της παραγράφου 1 του άρθρου 123 του Ν.

4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, καθώς και του άρθρου 21 του Ν. 4449/2017, οι οποίοι θα μπορούσαν να μην επιτρέψουν την ανάληψη της εργασίας αυτής.

II. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

1. Ίδρυση

Η εταιρεία συστάθηκε δυνάμει του από 24.03.2008 καταστατικού, το οποίο καταχωρήθηκε στα βιβλία εταιριών του Πρωτοδικείου Αθηνών με γενικό αρ. καταχώρησης 5622/2008, με την επωνυμία: «RIESIEDO – Κ. Στραταντωνάκης Ε.Ε» και διακριτικό τίτλο: «RIESIEDO». Η εταιρία έχει απογραφεί στο ΓΕΜΗ με αρ.: 8152601000.
Η εν λόγω ετερόρρυθμη εταιρία μετατράπηκε σε ιδιωτική κεφαλαιουχική με την επωνυμία «RIESIEDO ΙΚΕ» και διακριτικό τίτλο «RIESIEDO», δυνάμει του από 29.04.2015 ιδιωτικού συμφωνητικού τροποποίησης καταστατικού, το οποίο δημοσιεύθηκε με τις υπ' αρ. 37624/11.05.2015 και 48351/18.06.2015 ανακοινώσεις του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

2. Έδρα

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Αθηναίων και ειδικότερα επί της οδού Βασ. Σοφίας 71.

3. Διάρκεια

Σύμφωνα με το άρθρο 4 του καταστατικού η διάρκεια της εταιρείας ορίστηκε σε είκοσι (20) έτη και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2035.

4. Σκοπός

Όπως προκύπτει από το άρθρο 2 του καταστατικού σκοπός της εταιρείας είναι:
α. ο σχεδιασμός, υλοποίηση και η επίβλεψη τεχνικών έργων,
β. η πραγματοποίηση εσωτερικής διακόσμησης χώρων,
γ. η συντήρηση και επισκευή κατασκευασμένων χώρων,
δ. η εμπορία επίπλων και εξοπλισμού καταστημάτων και επιχειρήσεων,
ε. η διαμόρφωση και διακόσμηση εξωτερικών χώρων καθώς και κάθε άλλη συναφής δραστηριότητα, και
στ. η διαχείριση, βελτίωση, αγορά, πώληση, εκμετάλλευση ακινήτων.

Για την επίτευξη των ως άνω σκοπών η εταιρεία θα μπορεί να ενεργεί όλες τις προσήκουσες πράξεις, όπως, ιδίως, να αγοράζει πρώτες ύλες, να αποκτά ή να μισθώνει ακίνητα και κινητά πράγματα, να συνάπτει συμβάσεις εργασίας, δανείου και πιστώσεως με τράπεζες και με ιδιώτες, να παραχωρεί και να δέχεται εμπράγματες εξασφαλίσεις, να υπογράφει αξιόγραφα, να ζητά την έκδοση διοικητικών αδειών κ.ο.κ. .
Για την εκπλήρωση του σκοπού της, η εταιρία δύναται να ιδρύει υποκαταστήματα στην Ελλάδα και στο εξωτερικό και να συμμετέχει και να συνεργάζεται με κάθε άλλη επιχείρηση στην αλλοδαπή ή στην ημεδαπή που έχει τον ίδιο ή παραπλήσιο σκοπό.

5. Εταιρικό Κεφάλαιο

Το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας όπως προκύπτει από το άρθρο 5 του καταστατικού της εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ ενενήντα εννέα χιλιάδων (99.000), διαιρούμενο σε 99.000 εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ένα ευρώ (1,00 € / έκαστο) και διαμορφώθηκε ως εξής:
Από μεταφορά του κεφαλαίου της μετατρεπομένης Ε.Ε στην ιδρυόμενη ΙΚΕ με βάση τον ισολογισμό της 31-12-2014, κατά ποσό τεσσάρων χιλιάδων (4.000,00) ευρώ και από την αύξηση, η οποία αποφασίσθηκε στην από 30/10/2023 συνέλευση των εταίρων, κατά ποσό ενενήντα πέντε χιλιάδων (€ 95.000,00) ευρώ.
Κατόπιν τούτου το εταιρικό κεφάλαιο ανέρχεται σε ευρώ ενενήντα εννιά χιλιάδες ευρώ (€99.000,00) διαιρούμενο σε ενενήντα εννέα χιλιάδες (99.000) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας 1,00€ έκαστο.

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

Εταίροι	**Συμμετοχή σε κεφάλαιο**	
	Ευρώ	**ποσοστό**
Στραταντωνάκης Κωνσταντίνος	50.490	51%
Κωνσταντίνου Κωνσταντίνα	48.510	49%

6. Διοίκηση - Διαχείριση

Η διαχείριση γενικά των εταιρικών υποθέσεων και η δικαστική και εξώδικη εκπροσώπηση της εταιρείας έχει ανατεθεί, όπως ορίζεται στο άρθρο 10 του καταστατικού, στον εταίρο κο
Στραταντωνάκη Κωνσταντίνο του Ιωάννη, ο οποίος θα εκπροσωπεί νόμιμα την εταιρία και θα ενεργεί κάθε πράξη διαχείρισης και διάθεσης σε κάθε περίπτωση αναγόμενη στο σκοπό της εταιρίας, υπογράφων κάτω από την εταιρική επωνυμία.

7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές

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

Η Υπό Μετατροπή Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία δεν εφαρμόζει την επιμέτρηση των περιουσιακών της στοιχείων και των υποχρεώσεών της στην εύλογη αξία, σύμφωνα με τις διατάξεις άρθρου 24 του Ν. 4308/2014.

Η Υπό Μετατροπή Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία δεν αναγνωρίζει στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις αναβαλλόμενους φόρους, σύμφωνα με την παράγραφο 3, του άρθρου 23, του Ν. 4308/2014.

Μας παραδόθηκε «Ισολογισμός Μετασχηματισμού» της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας της περιόδου που έληξε την 31/12/2024, ο οποίος συντάχθηκε από τον Διαχειριστή σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές, οι οποίες προβλέπονται από τα Ε.Λ.Π. Επίσης έχει συνταχθεί με την παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας.

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

III. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η εργασία μας βασίστηκε αποκλειστικά, στα στοιχεία, τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες που λάβαμε από τα στοιχεία και τον «Ισολογισμό Μετασχηματισμού» της 31/12/2024 της υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, η οποία έχει συνταχθεί σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 (Ε.Λ.Π.) Ειδικότερα, στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31/12/2024 απεικονίζεται η υπό εξέταση πραγματική καθαρή περιουσία της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας την ημερομηνία αυτή.

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

Στη συνέχεια παραθέτονται οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την περίοδο που έληξε την 31/12/2024, όπως αυτές προκύπτουν από τον «Ισολογισμό Μετασχηματισμού» της 31/12/2024.
[Οι αξίες που περιλαμβάνονται σε αυτή είναι αυτές που προκύπτουν από τα βιβλία]

Ισολογισμός Μετασχηματισμού της 31/12/2024

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ 31/12/2024	
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**ποσά σε €**
Μη κυκλοφορούντα στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Ακίνητα	2.426.243,26
Μεταφορικά Μέσα	0,02
Λοιπός εξοπλισμός	12.572,97
Σύνολο	**2.438.816,25**
Λοιπά άυλα	49.467,29
Σύνολο	**49.467,29**
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	**0,00**
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	
Δάνεια και απαιτήσεις	10.079,72
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες	1.593.900,00
Σύνολο	**1.603.979,72**
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**4.092.263,26**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Χρηματοοικονομικά στοιχεία	
Εμπορικές απαιτήσεις	723.446,18
Λοιπές απαιτήσεις	966.732,76
Προπληρωμένα έξοδα	7.712,95
Ταμιακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	194.004,08
Σύνολο	**1.891.895,97**
Σύνολο κυκλοφορούντων	**1.891.895,97**

Σύνολο Ενεργητικού	**5.984.159,23**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**ποσά σε €**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ	
Καταβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	99.000,00
Σύνολο	**99.000,00**
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	1.334,13
Αποτελέσματα εις νέο	3.237.434,21
Σύνολο	**3.238.768,34**
Σύνολο καθαρής θέσης	**3.337.768,34**
Υποχρεώσεις	
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	
Μακροπρόθεσμα Δάνεια	2.106.201,51
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	144.260,73
Σύνολο	**2.250.462,24**
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	101.835,27
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	153.141,72
Βραχυπρόθεσμο μέρος λοιπών μακροπροθέσμων υποχρεώσεων	13.441,30
Εμπορικές υποχρεώσεις	101.856,50
Φόρος εισοδήματος	7.668,46
Λοιποί φόροι και τέλη	15.182,03
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	2.766,17
Λοιπές υποχρεώσεις	37,20
Σύνολο Βραχυπροθέσμων υποχρεώσεων	**395.928,65**
Σύνολο Υποχρεώσεων	**2.646.390,89**
Σύνολο Καθαρής Θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων	**5.984.159,23**

Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε

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

- Καταχώρηση στα βιβλία εταιριών του Πρωτοδικείου Αθηνών με γενικό αρ. καταχώρησης 5622/2008 περί σύστασης της Ετερόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «RIESIEDO – Κ. Στραταντωνάκης Ε.Ε» και διακριτικό τίτλο: «RIESIEDO», καθώς και τις τις υπ' αρ. 37624/11.05.2015 και 48351/18.06.2015 ανακοινώσεις του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, με τις οποίες ανακοινώθηκε η μετατροπή της εταιρείας από Ε.Ε. σε ΙΚΕ, με την επωνυμία «RIESIEDO ΙΚΕ» και διακριτικό τίτλο «RIESIEDO».
- Ανακοινώσεις ΓΕΜΗ με τις τροποποιήσεις του καταστατικού της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, μέχρι τη σύνταξη της παρούσας.
- Την από 30/06/2025 απόφαση των Εταίρων της Εταιρείας, στην οποία αποφασίστηκε η μετατροπή της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας σε Ανώνυμη Εταιρεία.
- Πρακτικά του Διαχειριστή
- Πρακτικά της Συνέλευσης των εταίρων.
- Ισολογισμό Μετασχηματισμού 31/12/2024
- Αναλυτική απογραφή των επιμέρους στοιχείων, η οποία είναι καταχωρημένη σε αθεώρητο «βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού έχει υπογραφεί από το διαχειριστή και από τον λογιστή της επιχείρησης
- Υποστηρικτικά αρχεία με τους υπολογισμούς της αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων του συνταχθέντος «Ισολογισμού Μετασχηματισμού»
- Μητρώο Παγίων
- Συμβάσεις έργων με πελάτες
- Συμβάσεις μισθώσεων
- Αντίγραφα κίνησης τραπεζικών λογαριασμών (extraits), αντίγραφα εμβασμάτων και επιστολή τραπέζης
- Συμφωνίες με πελάτες και πιστωτές
- Φορολογικές δηλώσεις του τελευταίου φορολογικού έτους
- Μη ρυθμισμένες υποχρεώσεις από TAXIS
- Φορολογική ενημερότητα
- Τελευταίες εκθέσεις Φορολογικού Ελέγχου.
- Καταστάσεις προσωπικού που υπηρετεί την 31/12/2024 στην οποία αναγράφεται η ημερομηνία πρόσληψης , οι αμοιβές κλπ
- Υπολογισμός πρόβλεψης αποζημίωσης προσωπικού
- Ασφαλιστική ενημερότητα
- Επιστολή διαβεβαιώσεων της διοίκησης.

Μεθοδολογία εξακρίβωσης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας

Προκειμένου να εξακριβώσουμε την περιουσία της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, προβήκαμε σε εκτιμήσεις της αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεών της που περιλαμβάνονται στον «Ισολογισμό Μετασχηματισμού».

Σύμφωνα με την προσέγγιση που υιοθετήθηκε στο πλαίσιο της συγκεκριμένης μετατροπής εκτιμήθηκε η περιουσία της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας ως συνόλου, αφού προηγουμένως προσδιορίστηκε η αξία των επιμέρους περιουσιακών της στοιχείων και των υποχρεώσεων, με την προϋπόθεση της συνέχισης της δραστηριότητας. Η καθαρή περιουσία της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας την 31/12/2024, είναι αυτή η οποία προκύπτει όταν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των υποχρεώσεων την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τις μεθόδους οι οποίες αναφέρονται στη συνέχεια.

Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν

Στο πλαίσιο της εκτέλεσης της εργασίας ακολουθήσαμε τις παρακάτω διαδικασίες:

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

Περιουσία της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας

Η περιουσία της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας προσδιορίστηκε ως η καθαρή θέση αυτής, κατά την 31/12/2024 η οποία προκύπτει εάν από το σύνολο της αξίας

των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των συνολικών υποχρεώσεών της συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων.

Στην συνέχεια παραθέτουμε αναλυτικά τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις με τις αξίες τους, όπως αυτά προκύπτουν από τη «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» της 31.12.2024, καθώς τα στοιχεία στα οποία βασιστήκαμε για την εκτίμησή μας και την εκτίμηση της αξίας τους από εμάς:

IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού	Λογιστικές Αξίες	Αξίες εκτίμησης
	Ποσά σε ευρώ	
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
1. Ακίνητα		
Ανάλυση:		
1.1 Οικόπεδο	163.481,64	776.800,00
1.1.1 Αφορά ένα οικόπεδο το οποίο βρίσκετε επί των οδών Θεσσαλονίκης αρ. 147 και Ύδρας στην ΔΕ Μοσχάτου Δήμου Μοσχάτου – Ταύρου ΠΕ Νότιου Τομέα Αθηνών Περιφέρεια Αττικής, εκτάσεως 2.061,05 τ.μ., εντός σχεδίου πόλεως επί του οποίου έχει ανεγερθεί κτίριο γραφείων, μέρος του οποίου είναι ιδιοκτησίας της επιχείρησης.		
✓ Αποκτήθηκε το έτος 2019, με το υπ' αριθμ. συμβολαιογραφικό έγγραφο5412/2019 του Συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνου Αιμ. Οικονόμου και μεταγράφηκε στο υποθηκοφυλακείο Αθηνών. Επίσης έχει δηλωθεί στο κτηματολόγιο με την δήλωση των κτηρίων.		
✓ Έχει καταχωρηθεί:		
- στο μητρώο παγίων και		
- στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής		
✓ Έχει δηλωθεί στο Ε9.		
✓ Επιβάλλεται ΕΝΦΙΑ.		
✓ Από το πιστοποιητικό του υποθηκοφυλακείου προκύπτει ότι έχει γραφτεί προσημείωση για διασφάλιση των δανείων της ΠΑΓΚΡΗΤΙΑΣ ΤΡΑΠΕΖΑΣ		
✓ Για τον προσδιορισμό της αξίας λήφθηκε η εργασία ανεξάρτητου πιστοποιημένου εκτιμητή (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι) και βάσει αυτής η αξία προσδιορίζεται στο ποσό των ευρώ 776.000,00		
Η συνολική αξία του ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 776.800,00		
1.2 Κτίρια		
1.2.1 Κτιριακές εγκαταστάσεις Θεσσαλονίκης 147 Οι κτιριακές εγκαταστάσεις της Εταιρείας, οι οποίες βρίσκονται επί των οδών Θεσσαλονίκης αρ. 147 και Ύδρας στην ΔΕ Μοσχάτου Δήμου Μοσχάτου – Ταύρου, αφορούν σε τέσσερις (4) οριζόντιες ιδιοκτησίες υπογείου ορόφου και σε δύο (2) οριζόντιες ιδιοκτησίες Β' ορόφου, οι οποίες βρίσκονται επί του κτιρίου το οποίο κατασκευάστηκε με την 1499/1967 οικ. άδεια ως εργοστάσιο. Με την 42/2009 οικοδ. άδεια έγινε νομιμοποίηση λόγω αλλαγής στατικής και αρχιτεκτονικής μελέτης , αλλαγή εσωτερικών διαρρυθμίσεων εσωτερικών χώρων, προσθήκη κλιμακοστασίου και αλλαγή χρήσης από εργοστάσιο σε κτίριο γραφείων, επί του ανωτέρω αναφερομένου1.1.2 οικοπέδου. Για το κτίριο εκδόθηκαν επίσης : Η 325712/2021 οικ. Άδεια έγκρισης εργασιών μικρής κλίμακας για εσωτερικές διαρρυθμίσεις σε χώρο γραφείων Η 462113/2022 Έγκριση εργασιών δόμησης μικρής κλίμακας για λειτουργική συνένωση Οριζόντιων ιδιοκτησιών στον α' όροφο και εργασίες επισκευής και Αντικατάστασης δαπέδων στον περιβάλλοντα χώρο (αρθρο 30 ν.4495/17) Οι τέσσερις (4) οριζόντιες ιδιοκτησίες υπογείου ορόφου αφορούν σε δύο αποθήκες και σε δύο βοηθητικούς χώρους (με προθάλαμο, wc και χώρους αποδυτηρίων), συνολικής επιφάνειας 554,73 τ.μ. Οι δύο (2) οριζόντιες ιδιοκτησίες του Β' ορόφου αφορούν σε γραφειακούς χώρους με διαχωριστικά πάνελ αλουμινίου και γυψοσανίδες & wc, καθώς και δύο κλιμακοστάσια.	1.176.587,13	1.194.958,70
Αξίας κτήσεως	1.301.457,42	
Αποσβεσμένη	124.870,29	
Αναπόσβεστη	**1.176.587,13**	

✓Έχει καταχωρηθεί:		
- στο μητρώο παγίων και		
- στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής		
✓Έχει δηλωθεί στο Ε9 τμ 1.260,70		
✓Επιβάλλεται ΕΝΦΙΑ σε τμ 1.260,70		
✓Από το πιστοποιητικό του υποθηκοφυλακείου προκύπτει ότι είναι ελεύθερο εμπράγματων βαρών.		
✓Η αντικειμενική του αξία ανέρχεται σε ποσό 2.194.747,51		
✓Η ασφαλισμένη αξία του, όπως προκύπτει από το ασφαλιστήριο συμβόλαιο 2080498290/0010, ανέρχεται στο ποσό των ευρώ 6.725.000		
✓Για τον προσδιορισμό της αξίας λήφθηκε η εργασία ανεξάρτητου πιστοποιημένου εκτιμητή (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι) και βάσει αυτής η αξία προσδιορίζεται στο ποσό των ευρώ 1.194.958,70		
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 1.194.958,70		
1.2.2 Κατάστημα Θησέως 328-330 Αφορά κατάστημα, ιδιοκτησίας της εταιρείας, εβρισκόμενο επί της Λεωφ. Θησέως, αριθμ.328-330. Αποτελεί τμήμα κτηριακού συγκροτήματος το οποίο κατασκευάστηκε με τις οικοδ. άδειες 8021/1979 & 109/1989. Αποκτήθηκε από την εταιρεία το έτος 2017 με το συμβολαιογραφικό έγγραφο 5937/02.10.2017 της Συμβολαιογράφου Αθηνών Αικατερίνης Μαυρουδή. Χρησιμοποιείται ως κατάστημα και έχει επιφάνεια 176 τ.μ.	205.000,01	205.000,01
Αξίας κτήσεως 246.000,00		
Αποσβεσμένη 40.999,99		
Αναπόσβεστη 205.000,01		
✓Έχει καταχωρηθεί:		
- στο μητρώο παγίων και		
- στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής		
✓Έχει δηλωθεί στο Ε9 τμ 176.		
✓Επιβάλλεται ΕΝΦΙΑ σε τμ 176.		
✓Από το πιστοποιητικό του υποθηκοφυλακείου προκύπτει ότι είναι ελεύθερο εμπράγματων βαρών.		
✓Η αντικειμενική του αξία ανέρχεται σε ποσό 650.073,60		
✓Για τον προσδιορισμό της αξίας δεν λήφθηκε εργασία ανεξάρτητου πιστοποιημένου εκτιμητή δεδομένου ότι το εν λόγω ακίνητο μεταβιβάσθηκε από την εταιρεία στις 29/01/2025, με το συμβολαιογραφικό έγγραφο 9732/29.01.2025, της Συμβολαιογράφου Αθηνών Βασιλικής Μπαή, αντί του ποσού ευρώ 250.000,00. Με δεδομένο ότι η μεταβίβαση του κινήτου πραγματοποιήθηκε σε σύντομο χρόνο από την 31/12/2024 και με τίμημα με θετικό αποτέλεσμα, λογικό για συναλλαγή τέτοιου είδους, κρίναμε ότι η αξία του ακινήτου, όπως εμφανίζεται στα βιβλία της εταιρείας κατά την 31/12/2024 είναι εύλογη.		
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 205.000,01		

1.2.3 Κτιριακές εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων. Αφορά κτιριακές εγκαταστάσεις στο Ισόγειο και τον 1ο όροφο του ακινήτου το οποίο είναι κτισμένο στο οικόπεδο της παραγράφου 1.1.1 της παρούσας έκθεσης. Α. Το ισόγειο, ιδιοκτησίας του εταίρου κου Στραταντωνάκη Κων., είναι μισθωμένο στην εταιρεία με το από 01/10/2021 Ιδιωτικό Συμφωνητικό Μίσθωσης, για το οποίο υποβλήθηκε στο πληροφοριακό σύστημα της ΑΑΔΕ, Δήλωση Μίσθωσης ακίνητης περιουσίας με αριθμό 56103159/05.10.2021. Η διάρκεια της μίσθωσης προβλέφθηκε εννιαετής με δυνατότητα παράτασης κατά τρία έτη και το μηνιαίο μίσθωμα συμφωνήθηκε αρχικά στο ποσό των 1.300,00 ευρώ με αναπροσαρμογή την 01/10/2023 στο ποσό των 1.700,00 ευρώ. Β. Ο 1ος όροφος, ιδιοκτησίας της εταίρου κας Κωνσταντίνας Κωνσταντίνου, είναι μισθωμένο στην εταιρεία με το από 01/10/2021 Ιδιωτικό Συμφωνητικό Μίσθωσης, για το οποίο υποβλήθηκε στο πληροφοριακό σύστημα της ΑΑΔΕ, Δήλωση Μίσθωσης ακίνητης περιουσίας με αριθμό 56101593/05.10.2021. Η διάρκεια της μίσθωσης προβλέφθηκε εννιαετής με δυνατότητα παράτασης κατά τρία έτη και το μηνιαίο μίσθωμα συμφωνήθηκε αρχικά στο ποσό των 1.300,00 ευρώ με αναπροσαρμογή την 01/10/2023 στο ποσό των 1.500,00 ευρώ.	881.174,68	881.174,68
Στα συμφωνητικά μίσθωσης του ισογείου και του 1ου ορόφου δίνεται στην μισθώτρια εταιρεία η δυνατότητα, με έξοδα, επιμέλεια και ευθύνη της να διαμορφώσει τα μισθία κατά τρόπο ώστε να είναι λειτουργικώς χρήσιμα για την άσκηση των δραστηριοτήτων της. Με βάση τα ως άνω συμφωνηθέντα η μισθώτρια εταιρεία πραγματοποίησε, με δικά της έξοδα εργασίες ανακαίνισης και διαμόρφωσης των δύο ορόφων (ισόγειο & 1ος όροφος) ιδιοκτησίας τρίτων. Το κόστος αυτό παρακολουθείται στα Βιβλία της εταιρείας στον λογαριασμό "κτιριακές εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων" και αποσβένεται με βάση τα έτη της μίσθωσης. Η εταιρεία εκμεταλεύεται τα ακίνητα αυτά μέσω υπεκμίσθωσης σε τρίτους, ως γραφειακές εγκαταστάσεις.		
Αξίας κτήσεως 917.890,29		
Αποσβεσμένη 36.715,61		
Αναπόσβεστη 881.174,68		
✓Έχει καταχωρηθεί:		
- στο μητρώο παγίων και		
- στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής		
✓Για τον προσδιορισμό της αξίας δεν λήφθηκε εργασία ανεξάρτητου πιστοποιημένου εκτιμητή δεδομένου αφορούν κόστη που πραγματοποιήθηκαν σε ακίνητα τρίτων και θα παραμείνουν υπέρ των ακινήτων κατά την λήξη των συμβάσεων μίσθωσης. Για την εξακρίβωση της εύλογης αξίας των εν λόγω εγκαταστάσεων λάβαμε τιμολόγια, συμβάσεις και τεχνικές περιγραφές των έργων που πραγματοποιήθηκαν. Θεωρούμε ότι η αξία των κτιριακών εγκαταστάσεων σε ακίνητα τρίτων, όπως εμφανίζονται στα βιβλία της εταιρείας είναι εύλογη αξία η οποία θα αποσβεστεί με βάση τα έτη της σύμβασης μίσθωσης.		
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 881.174,68		
3. <u>Μηχανολογικός εξοπλισμός</u>		
<u>Ανάλυση</u>		
3.1 <u>Μηχανήματα</u>		
3.1.1 Αφορά μικρά μηχανήματα / εργαλεία για τις ανάγκες των παρεχομένων υπηρεσιών.	0,04	0,04
Αξίας κτήσεως 820,52		
Αποσβεσμένη 820,48		
Αναπόσβεστη 0,04		
✓Έχει καταχωρηθεί:		
✓στο μητρώο παγίων και		
✓στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής		
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 0,04		

4. Λοιπός εξοπλισμός

4.1.1 Μεταφορικά μέσα

Αφορά 1 ΕΙΧ αυτοκίνητο και ένα φορτηγό

ΑΡ ΚΥΚΛ	ΕΤΟΣ Α' ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ	ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΕΩΣ	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΗ ΑΞΙΑ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ	0,02	0,02
AXI 6463	2003	2.000,00	1.999,99	0,01		
IEM 5600	2019	200,00	199,99	0,01		
		2.200,00	**2.199,98**	**0,02**		

✓Έχουν καταχωρηθεί:

✓στο μητρώο παγίων και

✓στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής

✓Έχουν πρόσφατα έγγραφα από Κ.Τ.Ε.Ο

✓Η ασφαλισμένη αξία του όπως προκύπτει από τα αντίστοιχα ασφαλιστήρια συμβόλαια και καλύπτουν της αξία των μεταφορικών μέσων.

✓Για τον προσδιορισμό της αξίας δεν λήφθηκε η εργασία ανεξάρτητου πιστοποιημένου εκτιμητή. Για την επιβεβαίωση της αξίας των ΙΧ εξετάσαμε τα παραστατικά αγοράς και επαναϋπολογίσαμε τις σωρευμένες αποσβέσεις. Με βάση τις τιμές πώλησης αυτοκινήτων, με παρόμοια χαρακτηριστικά, που λάβαμε από το διαδίκτυο, κατά την ημερομηνία σύνταξης της παρούσης, εκτιμούμε ότι η αξία των εν λόγω αυτοκινήτων προσεγγίζει την αντίστοιχη λογιστική τους αξία.

Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 0,02

4.1.2 Έπιπλα

Αφορά την αναπόσβεστη αξία επίπλων, Η/Υ & λοιπού εξοπλισμό που χρησιμοποιεί η εταιρεία στα γραφεία της, για την διεκπεραίωση των εργασιών της. 12.572,93 12.572,93

Η πραγματική τους αξία προσδιορίσθηκε στο ύψος της λογιστικής τους αξίας, δεδομένου ότι οι ετήσιες αποσβέσεις που πραγματοποιούνται αποτυπώνουν την φθορά του εξοπλισμού αυτού.

Αξίας κτήσεως	67.051,86
Αποσβεσμένη	54.478,93
Αναπόσβεστη	12.572,93

✓Έχουν καταχωρηθεί:

✓στο μητρώο παγίων και

✓στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής

Η εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων, τα οποία αποτελούν τα έπιπλα, προσδιορίστηκε στη εύλογη αξία τους, με τη μέθοδο της απομείωσης της αξίας κτήσεως σύμφωνα με την ωφέλιμη ζωή κάθε πάγιου (διενέργεια αποσβέσεων σύμφωνα με την προσδοκώμενη ωφέλιμη ζωή κάθε παγίου, η οποία υπολογίστηκε για τα έπιπλα, τα σκεύη, και τον λοιπό εξοπλισμό σε 10 έτη, ενώ για τους ηλεκτρονικούς υπολογιστές και τα ηλεκτρονικά συγκροτήματα σε 5 έτη).

5. <u>Λοιπά περιουσιακά στοιχεία</u>						
Σύνολο						
6. <u>Άυλα πάγια στοιχεία</u>						
6.1 <u>Λοιπά άυλα</u>						
6.1.1 Αφορά δικαιώματα χρήσης εξοπλισμού για τον οποίο η εταιρεία έχει συνάψει σύμβαση χρηματοδοτικής μίσθωσης και λογισμικά πρόγράμματα για τις ανάγκες των εργασιών της.						
α) Δικαίωμα Χρήσης εξοπλισμού					43.413,29	43.413,29
Αξία κατά την έναρξη της σύμβασης			66.921,45			
Αποσβεσμένη αξία			23.508,16			
Αναπόσβεστη αξία δικαιώματος χρήσης			43.413,29			
Για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας των δικαιωμάτων χρήσης εξοπλισμού, κατά την 31/12/2024, επανυπολογίσαμε το δικαίωμα χρήσης και τις απσβέσεις του, με βάση την σύμβαση μίσθωσης και τις λοιπές παραμέτρους υπολογισμού (προεξοφλιπκό επιτόκιο, ωφέλιμη ζωή). Με βάση τους υπολογισμούς μας εκτιμούμε ότι η εύλογη αξία των δικαιωμάτων χρήσης προσεγγίζει την λογιαστική αξία αυτών.						
β) Λογισμικά προγράμματα & άδειες						
Αξίας κτήσεως			9.775,20		6.054,00	6.054,00
Αποσβεσμένη			3.721,20			
Αναπόσβεστη			6.054,00			
✓Έχουν καταχωρηθεί:						
✓στο μητρώο παγίων και						
✓στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής						
Η εκτίμηση της αξίας των λοιπών άυλων περιουσιακών στοιχείων (s/w) προσδιορίστηκε στη εύλογη αξία τους, με τη μέθοδο της απομείωσης της αξίας κτήσεως σύμφωνα με την ωφέλιμη ζωή κάθε άυλου περιουσιακού στοιχείου (διενέργεια αποσβέσεων σύμφωνα με την προσδοκώμενη ωφέλιμη ζωή του, η οποία υπολογίστηκε σε 5 έτη).						
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 49.467,29						
Σύνολο Ενσώματων & Άυλων Περιουσιακών Στοιχείων					**2.488.283,74**	**3.119.973,67**
<u>Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή</u>						
7. <u>Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία</u>						
7.1 <u>Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες</u>					1.593.900,00	2.357.161,85
7.1.1 Αφορά την αξία 15.939 κοινών ονομαστικών μετοχών που αντιπροσωπεύουν την συμμετοχή κατά ποσοστό 99% στο μετοχικό κεφάλαιο της "**ΧΑΜΑΙΡΩΠΑΣ Α.Ε.**"της οποίας οι μετοχές δεν είναι εισηγμένες σε χρηματιστήριο.						
Από τις μη ελεγμένες από Ο.Ε.Λ, χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας της χρήσης 2024, που τέθηκαν υπόψη μας προκύπτουν τα εξής:						
Σύνολο ενεργητικού			€ 4.730.704,03			
Σύνολο Παθητικού			€ 3.260.826,72			
Καθαρή θέση			€ 1.469.877,31			
Αποτελέσματα μετά φόρων			€ -73.115,62			
Αποτελέσματα προ φόρων, αποσβέσεων και προβλέψεων			€ 92.236,78			

Για την εκτίμηση της αξίας της συμμετοχής χρησιμοποιήσαμε την μέθοδο της καθαρής περιουσίας, δεδομένου ότι η περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας αποτελείται αποκλειστικά από το ακίνητο, επί της οδού Χειμάρας 21-23, το οποίο έχει στην κατοχή της και εκμεταλεύται και αποτελεί την μοναδική πηγή εσόδων της εταιρείας.				
Για τον προσδιορισμό της αξίας του ακινήτου της θυγατρικής λήφθηκε η εργασία ανεξάρτητου πιστοποιημένου εκτιμητή (ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ III) και βάσει αυτής η αξία του προσδιορίζεται στο ποσό των ευρώ 5.574.000,00				
Ανάλυση της εκτίμησης της αξίας του ποσοστού συμμετοχής της εταιρείας στην θυγατρική ΧΑΜΑΙΡΩΠΑΣ Α.Ε. παρατίθεται στο ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ II				
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 2.357.161,85				
7.2 <u>Λοιπά</u>				
7.2.1 <u>Δοσμένες εγγυήσεις</u>			10.079,72	10.079,72
Αφορά την αξία εγγυήσεων ενοικίων :		6.203,72		
Όπως αυτή προκύπτει από τα οικεία συμβόλαια και τα καταθετήρια				
Αφορά την αξία εγγυήσεων ΔΕΗ :		3.376,00		
Όπως αυτή προκύπτει από το οικείο συμβόλαιο.				
Αφορά την αξία εγγυήσεων καρτών Coral :		500,00		
Όπως αυτή προκύπτει από τα οικεία συμβόλαια και τα καταθετήρια				
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 10.079,72				
Σύνολο μη κυκλοφορούντων			**4.092.263,46**	**5.487.215,24**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
<u>Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές</u>				
<u>Εμπορικές απαιτήσεις</u>			723.446,18	723.446,18
Αφορά κατά ποσό ευρώ τις εμπορικές απαιτήσεις (ανοιχτά υπόλοιπα πελατών), όπως εμφανίζονται στο αθεώρητο βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού.				
Τα παραπάνω ποσά επιβεβαιώθηκαν μέσω των απαντητικών επιστολών από τους παραπάνω πελάτες οι οποίες απευθύνθηκαν απευθείας προς εμάς.				
Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών δεν προκύπτουν ενδείξεις για ύπαρξη ανάγκης απομείωσης της αξίας τους.				
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 723.446,18				
<u>Λοιπές απαιτήσεις</u>			966.732,76	966.732,76
Α) Απαιτήσεις από Συνδεμένα μέρη		872.758,92		
Τέθηκαν στοιχεία για να εκτιμήσουμε την εισπραξιμότητά της απαίτησης και δεν προέκυψαν ενδείξης μη είσπραξης αυτών. Κατά συνέπεια, δεν τίθεται θέμα απομείωσης.				
Β) Απαιτήσεις από το Ελληνικό Δημόσιο	€	71.651,19		
Αφορά απαίτηση ΦΠΑ προς συμψηφισμό & παρακρατημένο φόρο εισοδήματος				
Γ) Δεσμευμένοι Λογαριασμοί Καταθέσεων	€	22.322,65		
Συμφωνήθηκαν τα υπόλοιπα των λογαρισμών αυτών με τα αντίστοιχα extraits των τραπεζών				
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 966.732,76				

Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία						
Προπληρωμένα έξοδα					7.712,95	7.712,95
Αφορά:						
ΕΝΟΙΚΙΑ ΕΠΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ			€	2.947,83		
ΤΕΛΗ ΚΥΚΛΟΦΟΡΙΑΣ ΕΠΟΜΕΝΗΣ ΧΡΗΣΗΣ			€	1.050,00		
Ασφάλιστρα επόμενης χρήσης			€	1.399,96		
Συνδρομές-εισφορές προπληρωθέντες			€	2.315,16		
Τα επαληθεύσαμε με τα αντίστοιχα παραστατικά.						
Η συνολική αξία των ανωτέρω εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 7.712,95						
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα					194.004,08	194.004,08
Αφορά κατά ποσό ευρώ 1.024,02 το υπόλοιπο του ταμείου και κατά ποσό ευρώ 192.980,06 το σύνολο των τραπεζικών καταθέσεων όψεως						
Την ύπαρξη του υπόλοιπου του ταμείου την διαπιστώσαμε, διενεργώντας καταμέτρηση και συμφωνώντας αυτό με το αντίστοιχο λογιστικό υπόλοιπο και στην συνέχεια μέσω της επαλήθευσης των κινήσεων βάσει παραστατικών προσδιορίσαμε το υπόλοιπο της 31.12.2024						
Την ύπαρξη των υπολοίπων των λογαριασμών όψεως διαπιστώσαμε;						
✓ Με συμφωνία τους με τα αντίστοιχα υπόλοιπα των αντιγράφων λογαριασμών όψεως της						
✓ μέσω λήψης απευθείας από εμάς επιστολών από τις τράπεζες.						
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 194.004,08						
Σύνολο κυκλοφορούντων					**1.891.895,97**	**1.891.895,97**
Σύνολο ενεργητικού					**5.984.159,43**	**7.379.111,21**
Προβλέψεις						
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους					0,00	0,00
Η εταιρεία δεν έχει υποχρέωση για σχηματισμό πρόβλεψης για αποζημίωση των 3 υπαλλήλων βάσει των διατάξεων του Ν2112/1920, όπως αντικαταστάθηκε από τον Ν. 4093/2012, και ισχύει, λόγω εξόδου από την υπηρεσία						
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 0,00						
Σύνολο					0,00	0,00
Υποχρεώσεις						
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις						
Δάνεια					2.106.201,51	2.106.201,51
Αφορά το μακροπρόθεσμο μέρος τριών δανείων, τα οποία έχουν ληφθεί από την ΠΑΓΚΡΗΤΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ, ως εξής:						
Α) Δάνειο Σύμβασης 40000098372-25, λήψη στις 31/07/2023 και λήξεως 31/07/2035						
Κεφάλαιο	**Διάρκεια**	**Υπόλοιπο 31/12/2024**	**Μακροπρόθεσμο Μέρος**	**Βραχυπρόθεσμο Μέρος**		
1.400.000,00	12 έτη	1.384.410,15	1.293.946,60	90.463,55		
Β) Δάνειο Σύμβασης 40000098373-68, λήψη στις 31/07/2023 και λήξεως 31/07/2035						

Κεφάλαιο	Διάρκεια	Υπόλοιπο 31/12/2024	Μακροπρόθεσμο Μέρος	Βραχυπρόθεσμο Μέρος		
630.000,00	11 έτη	574.933,08	531.004,91	43.928,17		
Γ) Δάνειο Σύμβασης ΤΕΠΙΧ III, αρ.σύμβασης 190000019832-35, λήψη στις 12/08/2024 και λήξεως 16/09/2029						
Κεφάλαιο	**Διάρκεια**	**Υπόλοιπο 31/12/2024**	**Μακροπρόθεσμο Μέρος**	**Βραχυπρόθεσμο Μέρος**		
300.000,00	5 έτη	300.000,00	281.250,00	18.750,00		
Τα υπόλοιπα των ως άνω δανείων συμφήθηκαν με σχετική επιστολή της τράπεζας.						
Εκτιμούμε την συνολική αξία των δανείων αυτών στο ποσό των ευρώ 2.259.343,23, εκ των οποίων ποσό ευρώ 2.106.201,51 είναι μακροπρόθεσμο και ποσό ευρώ 153.141,72 είναι πληρωτέο στην επόμενη χρήση.						
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις						
Μακροπρόθεσμο μέρος χρηματοδοτικών υποχρεώσεων					144.260,73	144.260,73
Αφορά: α)το μακροπρόθεσμο μέρος υποχρέωσης χρηματοδοτικής μίσθωσης εξοπλισμού. Το συνολικό ποσό της υποχρέωσης 31/12/2024 ανέρχεται σε ευρώ 39.082,87, από το οποίο ποσό ευρώ 13.441,30 είναι πληρωτέο στην επόμενη χρήση.						
Το επιβεβαιώσαμε βάσει της σύμβασης χρηματοδοτικής μίσθωσης						
β) Εγγυήσεις ενοικίων από πελάτες / μισθωτές, ποσό ευρώ 109.120,00						
Το επιβεβαιώσαμε βάσει των μισθωτηρίων συμβολαίων						
γ) Το μακροπρόθεσμο μέρος ρυθμισμένων υποχρεώσεων προς το ελληνικό δημόσιο, ποσού ευρώ 9.499,16						
Το επιβεβαιώσαμε βάσει του πίνακα ρύθμισης υποχρεώσεων προς το Ελληνικό Δημόσιο						
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 144.260,73						
Σύνολο Μακροπροθέσμων Υποχρεώσεων					**2.250.462,24**	**2.250.462,24**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις						
Τραπεζικά δάνεια						
Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια					101.835,27	101.835,27
Αφορά βραχυπρόθεσμο δάνειο που χοιρηγήθηκε στην εταιρεί από την ΠΑΓΚΡΗΤΙΑ ΤΡΑΠΕΖΑ.						
Το υπόλοιπο του δανείου συμφήθηκε με σχετική επιστολή της τράπεζας.						
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων					153.141,72	153.141,72
Αφορά το βραχυπρόθεσμο μέρος των μακροπρόθεσμων δανείων ως ανωτέρω						
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 153.141,72						
Βραχυπρόθεσμο μέρος λοιπών μακροπροθέσμων υποχρεώσεων					13.441,30	13.441,30
Αφορά το βραχυπρόθεσμο μέρος των υποχρεώσεων από χρηματοδοτικές μισθώσεις, ως ανωτέρω.						

Εμπορικές υποχρεώσεις					
Ανάλυση:				101.856,50	101.856,50
Προμηθευτές		33.770,36			
Επιταγές πληρωτέες		54.785,00			
Προκαταβολές Πελατών		13.301,14			
Σύνολο		**101.856,50**			
✓ Επιβεβαιώσαμε τα υπόλοιπα ως εξής:					
✓ Με τα αντίγραφα λογαριασμών των προμηθευτών					
✓ Με εξοφλήσεις με αντίγραφα των τραπεζικών λογαριασμών όψεως					
Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών δεν διαπιστώσαμε την ότι συντρέχουν λόγοι παραγραφής των υποχρεώσεων.					
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 101.856,50					
Φόρος εισοδήματος					
Αφορά τον οφειλόμενο φόρο εισοδήματος ο οποίος προκύπτει από την δήλωση φορολογίας εισοδήματος του φορολογικού έτους 2024.				7.668,46	7.668,46
Σχετικά με τις φορολογικές υποχρεώσεις επισημαίνουμε ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις μη παραγραμένες χρήσεις (άρθρο 36 Ν. 4174/2013) 2019 έως και το φορολογικό έτος 2024.					
Δεν επεκταθήκαμε στην εκτίμηση πιθανών φορολογικών επιβαρύνσεων που μπορεί να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο					
Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 7.668,40					
Λοιποί φόροι και τέλη					
Το ποσό αυτό αφορά υποχρεώσεις της εταιρείας προς το Ελληνικό Δημόσιο από φόρους-τέλη όπως προκύπτουν από τις υποβληθείσες δηλώσεις,				15.182,03	15.182,03
Ανάλυση των υποχρεώσεων:					
Επαληθεύσαμε τα ανωτέρω υπόλοιπα βάσει					
✓ των υποβληθεισών δηλώσεων					
✓ των καταβολών για την εξόφλησή τους σε επόμενη περίοδο με τα αντίστοιχα αντίγραφα τ					
✓ στοιχείων της προσωποιημένης πληροφόρηση του συστήματος TAXISnet της ΑΑΔΕ					
Σχετικά με τις φορολογικές υποχρεώσεις επισημαίνουμε ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τις μη παραγραμένες χρήσεις (άρθρο 36 Ν. 4174/2013) 2019 έως και το φορολογικό έτος 2024.					
Δεν επεκταθήκαμε στην εκτίμηση πιθανών φορολογικών επιβαρύνσεων που μπορεί να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο.					
Εκτιμούμε την συνολική αξία των υποχρεώσεων από φόρους τέλη στο ποσό των ευρώ 15.182,03					

Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης		
	2.766,17	2.766,17
Ανάλυση:		
Επαληθεύσαμε τα ανωτέρω υπόλοιπα βάσει		
✓ Των μισθοδοτικών καταστάσεων		
✓ των υποβληθεισών δηλώσεων ΑΠΔ		
✓ των καταβολών για την εξόφλησή τους σε επόμενη περίοδο με τα αντίστοιχα αντίγραφα τραπεζικών λογαριασμών όψεως		
Εκτιμούμε την συνολική αξία των υποχρεώσεων σε ασφαλιστικούς οργανισμούς στο ποσό των ευρώ 2.766,17		
Λοιπές υποχρεώσεις		
Ανάλυση		
Υποχρέωση από εταιρική πιστωτική κάρτα	37,20	37,20
Επαληθεύσαμε τα ανωτέρω υπόλοιπα βάσει του λογαριασμού της πιστωτικής κάρτας		
Σύνολο Βραχυπροθέσμων Υποχρεώσεων	395.928,65	395.928,65
Σύνολο υποχρεώσεων	**2.646.390,89**	**2.646.390,89**
Σύνολο προβλέψεων και υποχρεώσεων	**2.646.390,89**	**2.646.390,89**

V. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ «RIESIEDO I.K.E» ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31/12/2024

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

Σύνολο **Ενεργητικού**	€	7.379.111,21
Μείον: Σύνολο **Παθητικού**	€	2.646.390,89
Καθαρή Θέση την 31/12/2024	€	**4.732.720,32**

Η Καθαρή θέση της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

Κεφάλαιο	€	99.000,00
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	€	1.334,13
Αποτελέσματα εις νέο	€	3.237.434,21
Υπεραξία από την εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας	€	1.394.951,98
Σύνολο	€	**4.732.720,32**

Επομένως η καθαρή αξία της εταιρείας κατά την 31/12/2024 εκτιμάται στο ποσό των ευρώ τέσσερα εκατομμύρια επτακόσιες τριάντα δύο χιλιάδες επτακόσια είκοσι ευρώ & τριάντα δύο λεπτά **(€ 4.732.720,32).**

VI. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ

1. Ο σκοπός, η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της εκτίμησης της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας την 31/12/2024 είναι αυτά που αναφέρονται ανωτέρω, όπως συμφωνήθηκαν στην Επιστολή Ανάθεσης της 07/07/2025 Η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης εργασίας είναι αυτά, τα οποία εμείς κρίναμε κατάλληλα στο πλαίσιο της εφαρμογής των διατάξεων του Ν. 4601/2019 και ενδέχεται να μην ενδείκνυνται για οποιοδήποτε άλλο σκοπό, χρήση, ή πλαίσιο εφαρμογής.

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

3. Δεν διενεργήσαμε έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων και των καταστάσεων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και δεν εκτελέσαμε καμίας άλλης μορφής διαδικασία επιβεβαίωσης των πληροφοριών και των δεδομένων που τέθηκαν υπόψη μας, σύμφωνα με το Διεθνές Πλαίσιο Αναθέσεων Διασφάλισης και τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών, πέραν των διαδικασιών αυτών που αναφέρονται ότι εκτελέστηκαν. Περαιτέρω, η αξιολόγηση και τα συμπεράσματά μας σχετικά με την εξακρίβωση της περιουσίας της Υπό Μετατροπή Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας, βασίστηκαν στις χρηματοοικονομικές πληροφορίες και τα δεδομένα τα οποία τέθηκαν υπόψη μας και η προσέγγισή τους έγινε στη βάση ενός επιπέδου σημαντικότητας.

4. Τα συμπεράσματα τα οποία διατυπώνονται στην παρούσα Έκθεση, αποτελούν την επαγγελματική μας άποψη , ως αποτέλεσμα της εξέτασης της από 30/06/2025 Απόφασης των εταίρων της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας και των δεδομένων και των πληροφοριών που τέθηκαν υπόψη μας στο πλαίσιο της εργασίας μας. Η επαγγελματική μας άποψη πρέπει να λαμβάνεται υπόψη ως συμπεράσματα συμβουλευτικής

φύσης, στο πλαίσιο της ολοκλήρωσης της μετατροπής κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019 και σε καμία περίπτωση δεν πρέπει να εκλαμβάνεται ως παραίνεση για την ολοκλήρωση ή όχι της συναλλαγής ή δεσμευτική για τη λήψη της απόφασης αυτής.

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

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

Αθήνα, 29 Ιουλίου 2025

Ζωή Δ. Σοφού
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 14701

Ιωάννης Β. Χαϊκάλης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. ΣΟΕΛ 24331

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

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

1. Εκτίμηση Πραγματογνωμόνων των ακινήτων της RIESIEDO
2. Εκτίμηση της αξίας της θυγατρικής εταιρείας «ΧΑΜΑΙΡΩΠΑΣ Α.Ε.»
1. Εκτίμηση Πραγματογνωμόνων του ακινήτου της θυγατρικής εταιρείας «ΧΑΜΑΙΡΩΠΑΣ Α.Ε.»

ΕΝΝΟΜΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗΣ

1. Η μετατροπή, σύμφωνα με το άρθρο 104 του Ν. 4601/2019, είναι η πράξη με την οποία μία εταιρεία, χωρίς να λυθεί και να τεθεί υπό εκκαθάριση, μεταβάλλει τη νομική μορφή της, διατηρώντας τη νομική της προσωπικότητα, και κατά συνέπεια, από την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας στο Γ.Ε.ΜΗ. της παρούσας μετατροπής (από Ι.Κ.Ε σε Α.Ε.), σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 113 του ως άνω Νόμου, ήτοι με μόνη την καταχώριση του παρόντος Καταστατικού στο Γ.Ε.ΜΗ., επέρχονται αυτοδίκαια και έναντι όλων τα εξής αποτελέσματα:

α. Η μετατραπείσα εταιρεία διατηρεί τη νομική της προσωπικότητα και συνεχίζεται με τη νέα νομική της μορφή χωρίς να πραγματοποιείται μεταβίβαση της περιουσίας της, με ειδική ή καθολική διαδοχή,

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

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

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

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

2. Οι ανωτέρω ιδρυτές, ήτοι ο Κωνσταντίνος Στραταντωνάκης του Ιωάννη και η Κωνσταντίνα Κωνσταντίνου του Πέτρου:

α. Εγγυώνται ότι η περιουσία της μετατρεπόμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας, ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό), κατά την 31-12-2024, είναι αυτή που περιγράφεται στην ως άνω έκθεση εξακρίβωσης για την αξία της περιουσίας της εν λόγω εταιρείας, στην οποία αναγράφονται λεπτομερώς τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στη συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία περιουσιακά στοιχεία,

β. Υπόσχονται και εγγυώνται ότι τα εισφερόμενα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος και βάρους, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναφέρονται στην ως άνω έκθεση,

γ. Βεβαιώνουν την ακρίβεια της λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού με βάση τα στοιχεία της οποίας γίνεται ο μετασχηματισμός και δηλώνουν ότι η μετατρεπόμενη εταιρεία δεν έχει καμία άλλη υποχρέωση προς τρίτους ή και προς τους ίδιους ως εταίρους, εκτός από τις εμφανιζόμενες στη λογιστική κατάσταση της 31-12-2024,

δ. Όλες οι πράξεις και συναλλαγές της μετατρεπόμενης εταιρείας από 1-1-2025, επομένης ημέρας του ισολογισμού

της με βάση τα στοιχεία του οποίου γίνεται ο μετασχηματισμός και μέχρι τη σύσταση της παρούσης εταιρείας, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της συνιστώμενης με το παρόν εταιρείας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα, που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό, ωφελούν ή βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο αυτήν. Τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της συνιστώμενης με το παρόν εταιρείας,

ε. Δηλώνουν ότι συμφώνησαν να μην καταρτιστεί έκθεση του άρθρου 106 του Ν. 4601/2019 και τη βούλησή τους αυτή επαναλαμβάνουν με το παρόν,

στ. Η συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία που προέρχεται από τη μετατροπή, έχει όλα τα δικαιώματα (ενοχικά, εμπράγματα, επί πραγμάτων ή άυλων αγαθών κλπ.) και ευθύνεται για όλες τις υποχρεώσεις που έχει η ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία κατά το χρόνο της μετατροπής. Η συνέχιση των εννόμων σχέσεων στο πρόσωπο της εταιρείας με τη νέα νομική μορφή της ανώνυμης εταιρείας γίνεται αυτομάτως με την ολοκλήρωση της μετατροπής χωρίς να απαιτούνται για αυτό περαιτέρω διατυπώσεις ή επιπλέον προϋποθέσεις.

Με τη συντέλεση της μετατροπής όλες οι εκκρεμείς συμβατικές σχέσεις εκτελούνται κανονικά από την εταιρεία που προέρχεται από τη μετατροπή.

Με τη συντέλεση της μετατροπής συνεχίζονται από την προκύπτουσα από την μετατροπή εταιρεία και οι προσωποπαγείς και εμπιστευτικές σχέσεις της

μετατραπείσας εταιρείας. Επίσης, στο πρόσωπο της εταιρείας με τη νέα εταιρική μορφή της ανώνυμης εταιρείας, συνεχίζονται αυτομάτως και οι πιστωτικές συμβάσεις που έχουν καταρτιστεί από την υπό μετατροπή ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία, χωρίς να χρειαστεί να επαναληφθεί η εγγραφή των εμπραγμάτων εξασφαλίσεων ή να παρασχεθούν νέες υπέρ της εταιρείας με τη νέα εταιρική μορφή.

Η προερχόμενη από τη μετατροπή εταιρεία μπορεί να προβάλλει κατά των δανειστών όλες τις ενστάσεις της μετατραπείσας εταιρείας, καθώς πρόκειται για το ίδιο υποκείμενο δικαίου.

Στο πρόσωπο της εταιρείας με τη νέα εταιρική μορφή (της ανώνυμης εταιρείας) διατηρούνται και τα προνόμια υπέρ των απαιτήσεων της μετατραπείσας εταιρείας.

Η εταιρεία με τη νέα εταιρική μορφή της ανώνυμης εταιρείας, είναι, μετά τη συντέλεση της μετατροπής, δικαιούχος και των εταιρικών συμμετοχών της υπό μετατροπή εταιρείας, σε άλλη ή άλλες εταιρείες.

Η συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία, μετά τη συντέλεση της μετατροπής, θα έχει το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού της μετατρεπόμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας όπως εμφανίζεται στη λογιστική κατάσταση της 31-12-2024 και γενικά το σύνολο της περιουσίας της υπό μετατροπή ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας, και καθίσταται

κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου περιουσιακού στοιχείου της μετατρεπόμενης εταιρείας, των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού της στοιχείου, και

ζ. Κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι πάσης φύσεως διοικητικές άδειες και λοιπές άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, που έχουν εκδοθεί υπέρ της υπό μετατροπή ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις και τα δικαιώματα δημοσίου δικαίου και λοιπές έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία, και τα οποία όλα από τη νόμιμη τελείωση της μετατροπής, διατηρούνται στο πρόσωπο της συνιστώμενης ανώνυμης εταιρείας.

3. Οι ανωτέρω εμφανισθέντες, ήτοι ο Κωνσταντίνος Στραταντωνάκης Κωσνταντίνος του Ιωάννη και η Κωνσταντίνα Κωνσταντίνου του, ως μοναδικοί ιδρυτές της άνω συνιστώμενης με το παρόν ανώνυμης εταιρείας δηλώνουν:

α. ότι αποδέχονται για λογαριασμό της συνιστώμενης με το παρόν ανώνυμης εταιρείας, την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της μετατρεπόμενης εταιρείας, όπως αναφέρονται στην ως άνω έκθεση αποτίμησης της περιουσίας, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι

της τελειώσεως της μετατροπής. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της συνιστώμενης με το παρόν εταιρείας.

β. Όλα τα πιο πάνω ανήκουν και περιέρχονται στη συνιστώμενη με το παρόν ανώνυμη εταιρεία, η οποία αναλαμβάνει την υποχρέωση να προβεί σε κάθε απαιτούμενη πράξη, ενέργεια και διατύπωση για να γίνει και τυπικά η μεταβίβαση και μεταφορά των πιο πάνω περιουσιακών στοιχείων σ' αυτήν και η οποία δηλώνει όπως παρίσταται ότι αποδέχεται τις μεταβιβάσεις που προαναφέρονται.

4. Η παραπάνω μετατροπή τελειώνει με την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. του παρόντος καθώς και της απόφασης της αρμόδιας αρχής περί έγκρισης του καταστατικού της με το παρόν συνιστώμενης ανώνυμης εταιρείας (άρθρο 113, 112 Ν. 4601/2019). Μετά την τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας, η από μετατροπή προερχόμενη εταιρεία συνεχίζεται υπό τον τύπο της ανώνυμης εταιρείας.

5. Από την παραπάνω τελείωση της μετατροπής, ολόκληρο το ενεργητικό και παθητικό της μετατρεπόμενης εταιρείας μεταφέρεται λόγω εισφοράς στη συνιστώμενη με το παρόν ανώνυμη εταιρεία, η οποία αυτοδικαίως και χωρίς άλλη διατύπωση υποκαθίσταται στο σύνολο της περιουσίας και σε όλα γενικά τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της μετατρεπόμενης εταιρείας, καθώς και σε όλες τις έννομες

σχέσεις αυτής με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, ημεδαπού ή αλλοδαπού, οποιασδήποτε Δημόσιας, Δημοτικής ή Κοινοτικής Αρχής και σε κάθε φύσεως συμβάσεις με οποιοδήποτε τρίτο.

Ειδικότερα, οι στο όνομα της μετασχηματιζόμενης εταιρείας πάσης φύσεως συμφωνίες, συμβάσεις και κάθε δικαιοπραξία με Τράπεζες, τρίτους και κάθε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, συνεχίζονται από τη συνιστώμενη ανώνυμη εταιρεία, με τους ίδιους όρους και συμφωνίες, δικαιούμενης αυτής εκ του νόμου να κινεί τους σχετικούς λογαριασμούς κατά συνέχεια της μετατρεπόμενης εταιρείας.

Οι πάσης φύσεως αγωγές και ενστάσεις της μετατρεπόμενης εταιρείας μεταβιβάζονται και περιέρχονται στη συνιστώμενη εταιρεία, οι εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών.

Εγώ η συμβολαιογράφος υπέμνησα στους εμφανισθέντες ότι το παρόν υπόκειται στη διαδικασία δημοσίευσης κατά τα νομίμως προβλεπόμενα και την υποχρέωσή του για καταχώριση της παρούσας πράξης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο.

ΕΠΙΛΟΓΟΣ

Θα αποδοθούν τέλη μεγαροσήμου για το πρωτότυπο ευρώ 0,00. Για δικαιώματα του παρόντος συμβολαίου και αντιγράφων αυτού θα εισπράξω αμοιβή ευρώ 1.846,00 πλέον ΦΠΑ 24% ευρώ 443,04 και συνολικά Ευρώ δύο χιλιάδες διακόσια ογδόντα εννέα και τέσσερα λεπτά (2.289,04).

Αυτά συνομολόγησαν και συναποδέχθηκαν οι εμφανσθέντες και προς βεβαίωση όλων αυτών συντάχθηκε, κατόπιν αίτησής τους, το παρόν συμβόλαιο και το οποίο αφού διάβασα καθαρά και μεγαλόφωνα να το ακούσουν οι εμφανισθέντες και αφού βεβαιώθηκε, υπογράφεται από αυτούς κι εμένα νόμιμα και στα σαράντα πενήντα δύο (52) φύλλα, από τα οποία αποτελείται.

ΟΙ ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΝΤΕΣ **Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ**