ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: ΑΕ Α΄
Πληροφορίες: ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΥ ΖΑΧΑΡΟΥΛΑ
Τηλέφωνο: 210 3604815-9
E-mail: ae40@acci.gr

Αθήνα, 14/11/2025
Αρ. Πρωτ.: 3849371

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., της **μερικής διάσπασης με απορρόφησή του από την εταιρεία** με επωνυμία **«KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** με διακριτικό τίτλο «**KARPO MEDIA A.E.**» και αρ. **ΓΕΜΗ 184477401000.**

Την **14/11/2025** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5637620,** η με αριθμό **11991 – 14/11/2025** απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας **(ΑΔΑ: 6ΑΥ6469ΗΕΘ-3ΜΥ)**, με την οποία εγκρίθηκαν:

1. Η **μερική διάσπαση** του κλάδου εκδόσεων και ιστότοπων**,** της εταιρείας με την επωνυμία **«POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** με διακριτικό τίτλο «**POLITICAL PUBLISHING**» και αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ. 156910101000,** με **απορρόφησή** του από την εταιρεία με επωνυμία **«KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** με διακριτικό τίτλο «**KARPO MEDIA A.E.**» και αρ. **ΓΕΜΗ 184477401000**, σύμφωνα με:

i. τις διατάξεις του Ν.4601/19, του Ν.4548/2018 και του Ν.5162/2024,
ii. τις αποφάσεις των από 01/10/2025 Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων/εταίρων των ως άνω εταιρειών και
iii. την με αριθμό 9.385-10/11/2025 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗΣ ΙΩΑΝΝΗ ΤΟΛΙΑ.

2. Εγκρίνεται η τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** με διακριτικό τίτλο «**KARPO MEDIA A.E.**» και αρ. **ΓΕΜΗ 184477401000.**

Την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, το νέο κείμενο καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του και το οποίο αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ Ι. ΤΟΛΙΑ
ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ
ΝΑΥΑΡΙΝΟΥ 12 - ΑΘΗΝΑ Τ.Κ.: 106 80
ΤΗΛ.: 210 33 03 823 - 210 33 03 828

ΑΝΤΙΓΡΑΦΟΝ

ΑΡΙΘΜΟΣ 9.385

Α) ΠΡΑΞΗ **ΜΕΡΙΚΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ** ΤΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΚΑΙ ΤΟΝ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «POLITICAL PUBLISHING» **ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ** ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΕΚΔΟΣΕΩΝ ΚΑΙ ΙΣΤΟΤΟΠΩΝ ΤΗΣ ΩΣ ΑΝΩ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΚΑΙ ΤΟΝ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «KARPO MEDIA Α.Ε.», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν.4548/2018 και του Ν.5162/2024, όπως ισχύουν.

Β) ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΞΥΡΩ 2.270.000,00.

Γ) ΜΕΙΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΞΥΡΩ 26.176,00, ΤΡΟΠΟΠΟΙΗΣΗ ΚΑΙ ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΣΗ ΤΟΥ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ ΤΗΣ.

****

Στην Αθήνα, σήμερα στις δέκα (10) του μηνός Νοεμβρίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι πέντε (2025), ημέρα της εβδομάδας Δευτέρα, στο γραφείο μου που βρίσκεται στην οδό Ναυαρίνου αριθμός 12, ενώπιον εμού της Συμβολαιογράφου Αθηνών ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗΣ ΙΩΑΝΝΗ ΤΟΛΙΑ, που εδρεύω στην Αθήνα, με αριθμό φορολογικού μητρώου 055139351

φορολογουμένης στο ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, εμφανίστηκαν οι μη εξαιρούμενοι από τον Νόμο:

Αφενός: Νικόλαος Καραμανλής του Γεωργίου και της Ειρήνης, κατά δήλωσή του εκδότης, που γεννήθηκε στον Άγιο Νικόλαο Λασιθίου στις 1-1-1956, κατά δήλωσή του κάτοικος Βριλησσίων Αττικής, οδός Οδυσσέως αριθμός 23, Τ.Κ. 15235, κάτοχος του με αριθμό ΑΕ 105722 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, που εκδόθηκε στις 20-3-2007 από το Τμήμα Ασφαλείας Βριλησσίων, με αριθμό φορολογικού μητρώου 029631917 φορολογούμενος στο ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, ελληνικής υπηκοότητας και ιθαγένειας, ο οποίος ενεργεί στην προκειμένη περίπτωση ως μοναδικός διαχειριστής και νόμιμος εκπρόσωπος, επ' ονόματι και για λογαριασμό της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «**POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και τον διακριτικό τίτλο «**POLITICAL PUBLISHING**», που εδρεύει στον Δήμο Καλλιθέας Αττικής και επί της Λεωφόρου Συγγρού αριθμός 206, Τ.Κ. 17672, με αριθμό φορολογικού μητρώου 801441493 του ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 156910101000, η οποία συστήθηκε με τη με αριθμό 11.588/30-10-2020 πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών Θεοδώρου Χαλκίδη του Αναστασίου, που αποτελεί το καταστατικό της, ενεργούντος αυτού ως Υπηρεσίας Μιας Στάσης για τη σύσταση εταιρειών, που καταχωρήθηκε νόμιμα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) μέσω της

Υπηρεσίας Μιας Στάσης για τη σύσταση εταιρειών στις 30-10-2020 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 156910101000 και έλαβε αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 156910101000, όπως προκύπτει από την από 30-10-2020 ανακοίνωση της ως άνω Υπηρεσίας, αντίτυπο της οποίας συνοδευόμενο από το καταστατικό της εταιρείας προσαρτώνται στο παρόν, όπως το καταστατικό αυτό τροποποιήθηκε και κωδικοποιήθηκε σε ενιαίο κείμενο με τη με αριθμό 11.949/17-5-2021 πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών Θεοδώρου Χαλκίδη του Αναστασίου, σε εκτέλεση της από 29-3-2021 απόφασης της Συνέλευσης των εταίρων της εταιρείας, που καταχωρήθηκε νόμιμα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.Μ.Η.) μέσω της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (Ε.Β.Ε.Α.) στις 9-6-2021 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2560859, όπως προκύπτει από τη με αριθμό πρωτ. 2387255/9-6-2021 ανακοίνωση της ως άνω Υπηρεσίας, αντίτυπο της οποίας συνοδευόμενο από το κωδικοποιημένο καταστατικό της προσαρτώνται στο παρόν, σε συνδυασμό με το προσαρτώμενο στο παρόν με αριθμό πρωτ. 3198410.4921192/18-9-2025 γενικό πιστοποιητικό, που εκδόθηκε ηλεκτρονικά και υπογράφηκε ψηφιακά από την ως άνω Υπηρεσία.

Ειδικότερα, ο ως άνω εμφανισθείς Νικόλαος Καραμανλής του Γεωργίου και της Ειρήνης έχει ειδικά εξουσιοδοτηθεί για την υπογραφή του παρόντος με την από 1-10-2025 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Καθολικής Συνέλευσης των εταίρων της εταιρείας, ακριβές αντίγραφο

του πρακτικού της οποίας με αριθμό 17 προσαρτάται στο παρόν.

Ο ως άνω εμφανισθείς Νικόλαος Καραμανλής του Γεωργίου και της Ειρήνης διορίσθηκε μοναδικός διαχειριστής και νόμιμος εκπρόσωπος της ως άνω εταιρείας, δυνάμει του άρθρου 7 του καταστατικού της εταιρείας, σε συνδυασμό με το προσαρτώμενο στο παρόν με αριθμό πρωτ. 3163128.4862585/25-8-2025 πιστοποιητικό εκπροσώπησης, που εκδόθηκε ηλεκτρονικά και υπογράφηκε ψηφιακά από την Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (Ε.Β.Ε.Α.).

Ο εδώ εμφανισθείς Νικόλαος Καραμανλής του Γεωργίου και της Ειρήνης, με την ιδιότητα που παρίσταται και ενεργεί στην προκειμένη περίπτωση, δήλωσε υπεύθυνα ότι μέχρι και σήμερα το καταστατικό της ανωτέρω εταιρείας που εκπροσωπεί δεν έχει άλλες τροποποιήσεις, πλην των προαναφερόμενων και ότι η ως άνω εταιρεία μέχρι και σήμερα λειτουργεί κανονικά και νόμιμα, δεν έχει λυθεί, ούτε έχει πτωχεύσει (ούτε η εταιρεία, ούτε οι εταίροι της), ούτε έχει υπαχθεί σε καθεστώς εξυγίανσης-συνδιαλλαγής, ούτε έχει τεθεί σε αναγκαστική διαχείριση ή εκκαθάριση ή ειδική εκκαθάριση, ούτε εκκρεμεί κατά αυτής ή των εταίρων της αίτηση για κήρυξή τους σε κατάσταση πτωχεύσεως ή εξυγίανσης-συνδιαλλαγής ή αναγκαστικής διαχείρισης ή εκκαθάρισης ή ειδικής εκκαθάρισης, αλλά και ούτε έχει κατατεθεί αίτηση περί σχεδίου αναδιοργάνωσης.

Η ως άνω αφενός συμβαλλόμενη και νόμιμα και ειδικά εκπροσωπούμενη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POLITICAL PUBLISHING» θα ονομάζεται παρακάτω για λόγους και μόνο συντομίας και ως **«Διασπώμενη Ι.Κ.Ε.»**.

Αφετέρου: Γεώργιος Καραμανλής του Νικολάου και της Χρυσής, κατά δήλωσή του ιδιωτικός υπάλληλος, που γεννήθηκε στη Θεσσαλονίκη Θεσσαλονίκης στις 7-7-2001, κατά δήλωσή του κάτοικος Βριλησσίων Αττικής, οδός Οδυσσέως 23, Τ.Κ. 15235, κάτοχος του με αριθμό ΑΜ 063167 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας, που εκδόθηκε στις 13-9-2014 από το Τμήμα Ασφαλείας Βριλησσίων, με αριθμό φορολογικού μητρώου 169569316 φορολογούμενος στο ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, ελληνικής υπηκοότητας και ιθαγένειας, ο οποίος ενεργεί στην προκειμένη περίπτωση ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, Διευθύνων Σύμβουλος και νόμιμος εκπρόσωπος, επ' ονόματι και για λογαριασμό της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και τον διακριτικό τίτλο **«KARPO MEDIA Α.Ε.»**, που εδρεύει στον Δήμο Καλλιθέας Αττικής και επί της Λεωφόρου Συγγρού αριθμός 206, Τ.Κ. 17672, με αριθμό φορολογικού μητρώου 802878387 του ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 184477401000, η οποία συστήθηκε δυνάμει της με αριθμό 18.377/7-5-2025 πράξης του Συμβολαιογράφου Αθηνών Γεωργίου Ιωάννου Ρούσκα, που αποτελεί το καταστατικό της, ενεργούντος αυτού ως Υπηρεσίας Μιας Στάσης για τη

σύσταση εταιρειών, που καταχωρήθηκε νόμιμα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) μέσω της Υπηρεσίας Μιας Στάσης για τη σύσταση εταιρειών στις 15-5-2025 με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 184477401000, όπως προκύπτει από την με Κωδικό εγγράφου: 184477401000/Α/15-5-2025 ανακοίνωση-βεβαίωση σύστασης εταιρείας της ιδίας ως άνω Υπηρεσίας, αντίτυπο της οποίας συνοδευόμενο από το καταστατικό της εταιρείας προσαρτώνται στο παρόν, σε συνδυασμό με το προσαρτώμενο στο παρόν με αριθμό πρωτ. 3198417.4921204/18-9-2025 γενικό πιστοποιητικό, που εκδόθηκε ηλεκτρονικά και υπογράφηκε ψηφιακά από την Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (Ε.Β.Ε.Α.).

Ειδικότερα, ο ως άνω εμφανισθείς Γεώργιος Καραμανλής του Νικολάου και της Χρυσής έχει ειδικά εξουσιοδοτηθεί για την υπογραφή του παρόντος, με την από 1-10-2025 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Καθολικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της οποίας με αριθμό 10 προσαρτάται στο παρόν.

Ο ανωτέρω εμφανισθείς Γεώργιος Καραμανλής του Νικολάου και της Χρυσής διορίσθηκε Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, Διευθύνων Σύμβουλος και νόμιμος εκπρόσωπος της ως άνω εταιρείας με τη με αριθμό 18.377/7-5-2025 πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών Γεωργίου Ιωάννου Ρούσκα, που αποτελεί το καταστατικό της εταιρείας,

σε συνδυασμό με την από 27-5-2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας περί εκπροσώπησης της εταιρείας, που καταχωρήθηκε νόμιμα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) μέσω της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (Ε.Β.Ε.Α.) στις 27-6-2025 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5415177, όπως προκύπτει από τη σχετική με αριθμό πρωτ. 3656107/27-6-2025 ανακοίνωση της ως άνω Υπηρεσίας, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται στο παρόν, σε συνδυασμό με το προσαρτώμενο στο παρόν με αριθμό πρωτ. 3198417.4921205/18-9-2025 αναλυτικό πιστοποιητικό εκπροσώπησης, που εκδόθηκε ηλεκτρονικά και υπογράφηκε ψηφιακά από την Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (Ε.Β.Ε.Α.).

Ο ίδιος ανωτέρω εμφανισθείς Γεώργιος Καραμανλής του Νικολάου και της Χρυσής, με την ιδιότητα που παρίσταται και ενεργεί στην προκειμένη περίπτωση, δήλωσε υπεύθυνα ότι μέχρι και σήμερα το καταστατικό της ανωτέρω εταιρείας που εκπροσωπεί δεν έχει καμία τροποποίηση και ότι η ως άνω εταιρεία μέχρι και σήμερα λειτουργεί κανονικά και νόμιμα, δεν έχει λυθεί, ούτε έχει πτωχεύσει (ούτε η εταιρεία, ούτε οι μέτοχοι της), ούτε έχει υπαχθεί σε καθεστώς εξυγίανσης- συνδιαλλαγής, ούτε έχει τεθεί σε αναγκαστική διαχείριση ή εκκαθάριση ή ειδική εκκαθάριση, ούτε εκκρεμεί κατά αυτής ή των μετόχων της αίτηση για κήρυξή τους σε κατάσταση πτωχεύσεως ή εξυγίανσης-συνδιαλλαγής ή αναγκαστικής διαχείρισης ή εκκαθάρισης ή ειδικής

εκκαθάρισης, αλλά και ούτε έχει κατατεθεί αίτηση περί σχεδίου αναδιοργάνωσης.

Η ως άνω αφετέρου συμβαλλόμενη και νόμιμα και ειδικά εκπροσωπούμενη Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΚΑΡΡΟ MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ΚΑΡΡΟ MEDIA Α.Ε.» θα ονομάζεται παρακάτω για λόγους και μόνο συντομίας και ως **«Επωφελούμενη Α.Ε.»**.

Οι ως άνω εμφανισθέντες Νικόλαος Καραμανλής του Γεωργίου και της Ειρήνης και Γεώργιος Καραμανλής του Νικολάου και της Χρυσής, με την ιδιότητα που παρίστανται και ενεργούν στην προκειμένη περίπτωση, ενεργώντας επ' ονόματι και για λογαριασμό των ανωτέρω εταιρειών που εκπροσωπούν, ζήτησαν τη σύνταξη του παρόντος συμβολαίου, με το οποίο δήλωσαν, συνομολόγησαν και συναποδέχθηκαν τ' ακόλουθα:

Α. Ο Διαχειριστής της αφενός συμβαλλόμενης «Διασπώμενης Ι.Κ.Ε.» στη συνεδρίασή του που έγινε την 19η Μαΐου 2025, ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της οποίας με αριθμό 15 προσαρτάται στο παρόν, αποφάσισε ομόφωνα και παμψηφεί τ' ακόλουθα:

α) Να αρχίσουν οι διαδικασίες της μερικής διάσπασης της εταιρείας με απορρόφηση του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της εταιρείας από την Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΚΑΡΡΟ MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «KARPO MEDIA A.E.».

β) Η μερική διάσπαση θα γίνει σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και του Ν.5162/2024, όπως ισχύουν.

γ) Ως ημερομηνία κατάρτισης της Λογιστικής κατάστασης του κλάδου (ισολογισμός διάσπασης) προκειμένου να διαπιστωθεί η αξία αυτού και να συνταχθεί η έκθεση αποτίμησής του σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν.4548/2018, ορίστηκε η 31η Δεκεμβρίου 2024 και

δ) Ως εκτιμητές του κλάδου ορίστηκαν οι ορκωτοί ελεγκτές λογιστές Γεώργιος Ν. Νίκου με Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841 και Δημήτριος Τ. Παπάζης με Α.Μ. ΣΟΕΛ 22381 της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «KSi-Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 171.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της αφετέρου συμβαλλόμενης «Επωφελούμενης Α.Ε.» αποδέχθηκε όλα τα ανωτέρω με την από 23 Μαΐου 2025 απόφασή του, ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της οποίας με αριθμό 2 προσαρτάται στο παρόν.

Β.Ι. Ο Διαχειριστής της αφενός συμβαλλόμενης «Διασπώμενης Ι.Κ.Ε.» με την από 13 Ιουνίου 2025 απόφασή του, ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της οποίας με αριθμό 16 προσαρτάται στο παρόν, αποφάσισε ομόφωνα και παμψηφεί τ' ακόλουθα:

1. Ενέκρινε την από 12-6-2025 έκθεση εκτίμησης της αξίας των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της εταιρείας, των ορκωτών ελεγκτών λογιστών Γεωργίου Ν. Νίκου με Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841 και Δημητρίου Τ. Παπάζη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 22381 της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «KSi-Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 171, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν.4548/2018, όπως ισχύει.

2. Κατήρτισε και ενέκρινε, κατά το άρθρο 59 του Ν.4601/2019, το από 13-6-2025 Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης της εταιρείας με απορρόφηση του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της εταιρείας από την Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΚΑΡΡΟ MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ΚΑΡΡΟ MEDIA Α.Ε.», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και του Ν.5162/2024, όπως ισχύουν και

3. Εξουσιοδότησε τον Διαχειριστή της εταιρείας κ. Νικόλαο Καραμανλή του Γεωργίου και της Ειρήνης, όπως υπογράψει κατ΄ εντολή, για λογαριασμό και ως ειδικός εκπρόσωπος της εταιρείας το ανωτέρω συνταχθέν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και μεριμνήσει για την σύμφωνα με το άρθρο 60 παράγραφος 1 του ν. 4601/2019

εμπρόθεσμη καταχώρισή του στο Γ.Ε.ΜΗ. και δημοσίευσή του στον διαδικτυακό του τόπο.

Β.ΙΙ. Το Διοικητικό Συμβούλιο της αφετέρου συμβαλλόμενης «Επωφελούμενης Α.Ε.» στη συνεδρίασή του που έγινε την 13η Ιουνίου 2025, ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της οποίας με αριθμό 9 προσαρτάται στο παρόν, αποφάσισε ομόφωνα και παμψηφεί τ' ακόλουθα:

1. Ενέκρινε την από 12-6-2025 έκθεση εκτίμησης της αξίας των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της διασπώμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POLITICAL PUBLISHING», των ορκωτών ελεγκτών λογιστών Γεωργίου Ν. Νίκου με Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841 και Δημητρίου Τ. Παπάζη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 22381 της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «KSi-Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 171, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν.4548/2018, όπως ισχύει.

2. Κατήρτισε και ενέκρινε, κατά το άρθρο 59 του Ν.4601/2019, το από 13-6-2025 Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης της διασπώμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POLITICAL PUBLISHING», με απορρόφηση του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της διασπώμενης εταιρείας από την εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του

Ν.4601/2019, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και του Ν.5162/2024, όπως ισχύουν και

3. Εξουσιοδότησε τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντα Σύμβουλο της εταιρείας κ. Γεώργιο Καραμανλή του Νικολάου και της Χρυσής, όπως υπογράψει κατ΄ εντολή, για λογαριασμό και ως ειδικός εκπρόσωπος της εταιρείας το ανωτέρω συνταχθέν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και μεριμνήσει για την σύμφωνα με το άρθρο 60 παράγραφος 1 του ν. 4601/2019 εμπρόθεσμη καταχώρισή του στο Γ.Ε.ΜΗ. και δημοσίευσή του στον διαδικτυακό του τόπο.

Γ. Στα πλαίσια των ανωτέρω από 13-6-2025 αποφάσεων του Διαχειριστή και του Διοικητικού Συμβουλίου των άνω εταιρειών, ο Διαχειριστής και το Διοικητικό Συμβούλιο αυτών με τους ειδικά ορισθέντες νομίμους εκπροσώπους τους, την 13η Ιουνίου 2025 κατήρτισαν και υπέγραψαν το προβλεπόμενο από τις διατάξεις του άρθρου 59 του Ν.4601/2019 «Σχέδιο Σύμβασης μερικής διάσπασης της διασπώμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POLITICAL PUBLISHING», με απορρόφηση του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της διασπώμενης εταιρείας από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον

διακριτικό τίτλο «KARPO MEDIA A.E.», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και του Ν.5162/2024», όπως ισχύουν, το οποίο προσαρτάται στο παρόν και το οποίο κατά λέξη έχει ως εξής:

«ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΜΕΡΙΚΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΕΚΔΟΣΕΩΝ ΚΑΙ ΙΣΤΟΤΟΠΩΝ

ΤΗΣ POLITICAL PUBLISHING I.K.E

ΑΠΟ ΤΗΝ KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις
των άρθρων 54, 56, 59-73, 83-88 και 93 – 95 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει

Η εταιρεία με την επωνυμία «POLITICAL PUBLISHING I.K.E.» και δ.τ. «POLITICAL PUBLISHING» με έδρα την Καλλιθέα – Αττικής επί της Λεωφ. Συγγρού αρ. 206, με ΑΦΜ: 801441493 ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, με αρ. ΓΕΜΗ:156910101000, νομίμως εκπροσωπούμενη για την υπογραφή του παρόντος από τον διαχειριστή της (στο εξής και «η Διασπώμενη Εταιρεία» ή «η Διασπώμενη») και η εταιρεία με την επωνυμία «KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και δ.τ. «KARPO MEDIA A.E.», με έδρα την Καλλιθέα – Αττικής επί της Λεωφ. Συγγρού αρ. 206, με ΑΦΜ: 802878387 ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, με αρ. ΓΕΜΗ: 184477401000, νομίμως εκπροσωπούμενη

για την υπογραφή του παρόντος από τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα σύμβουλο αυτής (στο εξής και «η Επωφελούμενη Εταιρεία» ή «η Επωφελούμενη») και (στο εξής αμφότερες και «οι συμβαλλόμενες εταιρείες»)

αποφάσισαν νομίμως την 19/05/2025 και 23/05/2025 αντίστοιχα (ο διαχειριστής της Διασπώμενης και το διοικητικό συμβούλιο της Επωφελούμενης) την έναρξη διαδικασίας μερικής διάσπασης της πρώτης από αυτές, με απορρόφηση του Κλάδου Εκδόσεων και Ιστότοπων της ως άνω Διασπώμενης Εταιρείας (στο εξής και «ο Κλάδος») από την ως άνω Επωφελούμενη Εταιρεία.

Προς τούτο, σήμερα την 13 Ιουνίου 2025, ημέρα Παρασκευή, στα γραφεία της Διασπώμενης Εταιρείας, στην Καλλιθέα – Αττικής επί της Λεωφ. Συγγρού αρ. 206, μεταξύ των ως άνω συμβαλλόμενων εταιρειών, νομίμως εκπροσωπούμενων, υπογράφεται το παρόν «ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΜΕΡΙΚΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΕΚΔΟΣΕΩΝ ΚΑΙ ΙΣΤΟΤΟΠΩΝ ΤΗΣ POLITICAL PUBLISHING Ι.Κ.Ε ΑΠΟ ΤΗΝ KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (στο εξής και Σχέδιο Μερικής Διάσπασης), που συντάχθηκε από τον Διαχειριστή και το Διοικητικό Συμβούλιο αντιστοίχως των συμβαλλομένων εταιρειών, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 59 ν. 4601/2019 όπως ισχύει, και το οποίο θα υποβληθεί προς έγκριση κατά τα νομίμως οριζόμενα στις

Γενικές Συνελεύσεις των εταίρων και μετόχων των συμβαλλομένων εταιρειών αντιστοίχως.

Προοίμιο

Η Μερική Διάσπαση πραγματοποιείται, με γνώμονα το συμφέρον τόσο της Διασπώμενης Εταιρείας, όσο και της Επωφελούμενης Εταιρείας και των εταίρων και μετόχων τους αντιστοίχως, καθώς η Επωφελούμενη, έχουσα μορφή ανωνύμου εταιρείας με εξειδίκευση στο αντικείμενο του Κλάδου και έχοντας λάβει ήδη εκδήλωση σοβαρού επενδυτικού ενδιαφέροντος, δύναται με οργανωτική αυτονομία να βελτιστοποιήσει την αξιοποίηση του Κλάδου, να μεγιστοποιήσει τα αποτελέσματά του, να αναδείξει νέα προοπτική και να ανταποκριθεί αποτελεσματικότερα στις σύγχρονες ανάγκες του Κλάδου υπό μία ισχυρότερη νομική μορφή, η οποία δύναται να αξιοποιήσει εργαλεία και χρηματοπιστωτικές πηγές υπό τη μορφή και τις διαδικασίες της ανωνύμου εταιρείας, ενώ και η Διασπώμενη, διά των εταίρων της, θα συμμετέχει σε μια αξιόπιστη και με προοπτικές ισχυρής ανάπτυξης εταιρεία (Επωφελούμενη), γεγονός που θα εξασφαλίσει και τη δική της συνέχεια και δυνατότητα ανάπτυξης επ' ωφελεία και των εταίρων της.

1. **Στοιχεία Διασπώμενης και Επωφελούμενης Εταιρείας**

Διασπώμενη Εταιρεία: Η Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία εταιρεία με την επωνυμία POLITICAL PUBLISHING Ι.Κ.Ε και δ.τ. POLITICAL PUBLISHING, με ΑΦΜ: 801441493 Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, αρ. ΓΕΜΗ: 156910101000, η

οποία εδρεύει στο Δήμο Καλλιθέας Αττικής επί της Λεωφ. Συγγρού αρ. 206.

Επωφελούμενη Εταιρεία: Η Ανώνυμος Εταιρεία με την επωνυμία ΚΑΡΡΟ MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και δ.τ. ΚΑΡΡΟ MEDIA ΑΕ, με ΑΦΜ: 802878387 ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, αρ. ΓΕΜΗ: 184477401000, η οποία εδρεύει στο Δήμο Καλλιθέας Αττικής επί της Λεωφ. Συγγρού αρ. 206, σκοποί της οποίας είναι: 1) Έκδοση εφημερίδων, 2) Υπηρεσίες εκτύπωσης διαφημιστικών καταλόγων, φυλλαδίων, αφισών και άλλου διαφημιστικού υλικού, 3) Χονδρικό εμπόριο βιβλίων, περιοδικών και χαρτικών ειδών, 4) Έκδοση βιβλίων, 5) Έκδοση εντύπων βιβλίων επαγγελματικού τεχνικού και ακαδημαϊκού περιεχομένου, 6) Έκδοση εντύπων παιδικών βιβλίων, 7) Έκδοση εντύπων ατλάντων και άλλων βιβλίων με χάρτες, 8) Έκδοση εντύπων χαρτών και υδρογραφικών ή παρόμοιων διαγραμμάτων σε άλλη μορφή εκτός βιβλίου, 9) Έκδοση εντύπων βιβλίων, φυλλαδίων κάθε είδους και παρόμοιων ειδών, 10) Διάθεση διαφημιστικού χώρου σε βιβλία έντυπης μορφής, 11) Εκδόσεις βιβλίων με αμοιβή ή βάση σύμβασης, 12) Διάθεση διαφημιστικού χώρου σε εφημερίδες έντυπης μορφής, 13) Έκδοση εντύπων περιοδικών κάθε είδους, 14) Διάθεση διαφημιστικού χώρου σε περιοδικά έντυπης μορφής, 15) Άλλες εκδοτικές δραστηριότητες, 16) Υπηρεσίες δημιουργίας ιστοσελίδων στο διαδίκτυο, 17) Υπηρεσίες ιστοφιλοξενίας (WEB HOSTING), 18) Διάθεση διαφημιστικού

χώρου ή χρόνο στο διαδίκτυο, 19) Παραγωγή περιεχομένου δικτυακών πυλών (WEBPORTALS), 20) Υπηρεσίες σχεδιασμού διάρθρωσης ή αναδιάρθρωσης επιχείρησης, 21) Άλλες υπηρεσίες διαφήμισης, 22) Υπηρεσίες διοργάνωσης συνεδρίων και εμπορικών εκθέσεων,23) Υπηρεσίες οργάνωσης επιστημονικών ή πολιτιστικών εκδηλώσεων, 24) Υπηρεσίες υποστήριξης επιχειρήσεων για την ένταξή τους σε αναπτυξιακά προγράμματα, 25) Υπηρεσίες συμβούλων διαχείρισης κεφαλαίων (κεφαλαιακής διάρθρωσης επενδύσεων), 26) Υπηρεσίες συμβούλου σε θέμα προώθησης πωλήσεων, 27) Υπηρεσίες ανάπτυξης ανθρώπινου δυναμικού επιχείρησης, 28) Υπηρεσίες ερευνητή επιχειρήσεων, 29) Υπηρεσίες διοργάνωσης συνεδρίων και εμπορικών εκθέσεων, 30) Υπηρεσίες οργάνωσης επιστημονικών ή πολιτιστικών εκδηλώσεων, 31) Υπηρεσίες εκπαίδευσης μέσω επιμορφωτικών σεμιναρίων, 32) Υπηρεσίες σχεδιασμού και ανάπτυξης τεχνολογιών της πληροφορίας για εφαρμογές, 33) Υπηρεσίες συμβούλων διαχείρισης από οργανωμένο γραφείο που απασχολεί μέχρι 30 άτομα, 34) Ίδρυση και λειτουργία κάθε είδους μέσων μαζικής ενημέρωση(ενδεικτικώς ραδιοφωνικών σταθμών κ.λ.π.).

Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης, μετά την ολοκλήρωση της μερικής διάσπασης θα ανέρχεται στο ποσό των δύο εκατομμυρίων διακοσίων ενενήντα πέντε χιλιάδων (2.295.000) ευρώ διαιρούμενο σε δύο εκατομμύρια διακόσιες ενενήντα πέντε χιλιάδες (2.295.000) κοινές

ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ εκάστη.

Τα ίδια κεφάλαια της Επωφελούμενης Εταιρείας θα σχηματιστούν από την αξία του εισφερόμενου Κλάδου, η οποία ανέρχεται στο ποσό των 2.267.240 και καταβολή μετρητών 27.760, όπως αυτή προκύπτει, κατά τα κατωτέρω, από τον ισολογισμό Κλάδου και την λογιστική κατάσταση κλάδου της 31-12-2024 και την Έκθεση Αποτίμησης των Ορκωτών Ελεγκτών με ημερομηνία 12/06/2025 , ενώ η Επωφελούμενη Εταιρεία υποχρεούται στην έκδοση ονομαστικών μετοχών προς τους εταίρους της Διασπώμενης Εταιρείας, με βάση την αναλογία (prorata) του ποσοστού συμμετοχής των εταίρων στα εταιρικά μερίδια της Διασπώμενης Εταιρείας. Το ονομαστικό μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας θα διαμορφωθεί στο ποσό των δύο εκατομμυρίων διακοσίων ενενήντα πέντε χιλιάδων (2.295.000) ευρώ και θα διαιρείται σε δύο εκατομμύρια διακόσιες ενενήντα πέντε χιλιάδες (2.295.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 1 ευρώ εκάστη.

Η σχέση ανταλλαγής των εταίρων της Διασπώμενης Εταιρείας προς τις μετοχές της Επωφελούμενης Εταιρείας που θα λάβουν οι εταίροι της Διασπώμενης Εταιρείας, ορίζεται σε 1 προς 22,7, ήτοι για κάθε μερίδιο που κατέχει ο κάθε εταίρος της Διασπώμενης Εταιρείας θα λάβει 22,7

μετοχές που θα εκδώσει η Επωφελούμενη Εταιρεία με την ολοκλήρωση της μερικής διάσπασης.

2. Ο Κλάδος

Ο Κλάδος Εκδόσεων και Ιστοτόπων, τα περιουσιακά στοιχεία του οποίου απεικονίζονται στη σχετική λογιστική κατάσταση (ισολογισμός διάσπασης) με ημερομηνία 31-12-2024, που έχει εκτιμηθεί από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, Γεώργιο Νίκου ΑΜ ΣΟΕΛ 21841 και Δημήτριο Παπάζη, ΑΜ ΣΟΕΛ 22381.

α. Συνολική Εικόνα του κλάδου

Ο κλάδος του ψηφιακού τύπου και των εκδόσεων εστιάζει στην παραγωγή και διανομή ψηφιακού περιεχομένου, συμπεριλαμβανομένων ηλεκτρονικών εφημερίδων, ηλεκτρονικών περιοδικών, ειδησεογραφικών άρθρων και εκδόσεων πολυμέσων. Συχνά αξιοποιεί τη σύγχρονη τεχνολογία για να προσεγγίσει αποτελεσματικά ένα παγκόσμιο κοινό.

Δυνατά σημεία:

Προσβασιμότητα: Οι ψηφιακές εκδόσεις είναι εύκολα προσβάσιμες σε πολλές συσκευές, καθιστώντας το περιεχόμενο διαθέσιμο σε ένα ευρύ κοινό άμεσα.

Οικονομικά: Μειώνει το κόστος εκτύπωσης και διανομής, επιτρέποντας πιο ευέλικτα χρονοδιαγράμματα δημοσιεύσεων και στρατηγικές τιμολόγησης.

Καινοτομία: Ενσωματώνει στοιχεία πολυμέσων, οπως βίντεο, υπερσυνδέσμους και διαδραστικά γραφικά, ενισχύοντας την αφοσίωση των αναγνωστών.

Φιλικό προς το περιβάλλον: Η λιγότερη χρήση χαρτιού συμβάλλει στις προσπάθειες βιωσιμότητας.

Προκλήσεις:

Ψηφιακός ανταγωνισμός: Αντιμετωπίζει σκληρό ανταγωνισμό από πολλούς παρόχους διαδικτυακού περιεχομένου και πλατφόρμες κοινωνικών μέσων.

Δημιουργία εσόδων: Η εύρεση αποτελεσματικών μοντέλων εσόδων μπορεί να είναι δύσκολη, ειδικά με δωρεάν ή freemium περιεχόμενο.

Ποιότητα περιεχομένου: Η διατήρηση υψηλών προτύπων σύνταξης και πρωτότυπου περιεχομένου είναι ζωτικής σημασίας για να ξεχωρίσει και διακριθεί.

Τεχνολογική εξάρτηση: Απαιτεί συνεχείς επενδύσεις σε μέτρα τεχνολογίας και κυβερνοασφάλειας.

Συνολική Εικόνα:

Ο κλάδος του ψηφιακού τύπου και των εκδόσεων αποτελεί ένα δυναμικό και καινοτόμο τμήμα στον εκδοτικό κλάδο. Η επιτυχία του εξαρτάται από την αξιοποίηση της τεχνολογικής προόδου, την κατανόηση των προτιμήσεων του κοινού και τη διατήρηση της ποιότητας του περιεχομένου.

β. Ο Ψηφιακός Τύπος στην Ελλάδα

Η ψηφιακή δημοσιογραφία στην Ελλάδα έχει εξελιχθεί σημαντικά τα τελευταία χρόνια, αντανακλώντας ευρύτερες παγκόσμιες τάσεις στην κατανάλωση μέσων ενημέρωσης, ενώ αντιμετωπίζει και μοναδικές τοπικές προκλήσεις. Εδώ είναι μερικές βασικές πτυχές του ελληνικού ψηφιακού τύπου:

Ανάπτυξη διαδικτυακών ειδησεογραφικών ιστότοπων: Οι παραδοσιακοί οργανισμοί μέσων ενημέρωσης έχουν δημιουργήσει ισχυρές διαδικτυακές πλατφόρμες, ενώ έχουν εμφανιστεί νέοι ειδησεογραφικοί ιστότοποι μόνο ψηφιακής μορφής. Ιστότοποι όπως το IN.gr, η Καθημερινή και το Πρώτο Θέμα έχουν αποκτήσει σημαντική αναγνωσιμότητα, προσφέροντας ένα μείγμα ειδήσεων, άρθρων και αναλύσεων.

Ποικιλία περιεχομένου: Ο ψηφιακός τύπος στην Ελλάδα καλύπτει ένα ευρύ φάσμα θεμάτων, όπως πολιτική, οικονομία, πολιτισμός και τρόπος ζωής. Πολλοί ιστότοποι παρέχουν πολυμέσα, όπως βίντεο, podcast και διαδραστικά άρθρα, ενισχύοντας την εμπλοκή των χρηστών.

Δημόσια εμπλοκή: Τα μέσα κοινωνικής δικτύωσης παίζουν κρίσιμο ρόλο στη διάδοση ειδήσεων και στην εμπλοκή του κοινού. Πολλοί ψηφιακοί ιστότοποι χρησιμοποιούν ενεργά πλατφόρμες όπως το Facebook, το Twitter και το Instagram για να προσεγγίσουν νεότερες δημογραφικές ομάδες και να προωθήσουν συζητήσεις στην κοινότητα.

Αναδυόμενες τάσεις: Όλο και περισσότερο, υπάρχει έμφαση στη τοπική δημοσιογραφία και στις υπερ-τοπικές ειδήσεις καθώς οι κοινότητες αναζητούν σχετική αναφορά σε θέματα που τους επηρεάζουν άμεσα. Υπάρχει επίσης αυξανόμενη συνειδητοποίηση της ανάγκης για ποικιλομορφία στην εκπροσώπηση εντός της κάλυψης των μέσων ενημέρωσης.

Συνολικά, ο ψηφιακός τύπος στην Ελλάδα χαρακτηρίζεται από καινοτομία και προσαρμοστικότητα, πλοηγώντας στις

σύνθετες δυναμικές της κατανάλωσης μέσων ενημέρωσης, της αξιοπιστίας και της οικονομικής βιωσιμότητας. Καθώς η βιομηχανία συνεχίζει να εξελίσσεται, είναι απαραίτητο για τους καταναλωτές να εμπλέκονται κριτικά με το περιεχόμενο που παράγεται από διάφορες πλατφόρμες.

γ. Το Μοντέλο Political

Η Political ανήκει στις «αναδυόμενες τάσεις» του κλάδου στην Ελλάδα. Το μοντέλο της δε είναι αυτό του ιστοτόπου αλλά της πλήρους ηλεκτρονικής εφημερίδας free press. Σε πολύ σύντομο χρόνο κατόρθωσε να έχει μια μέση απεύθυνση της τάξης των 150.000 αναγνωστών που φτάνει και τις 250.000 σε περιόδους εκδηλώσεων/ πολιτικών εξελίξεων. Αυτό έφερε σημαντικά διαφημιστικά έσοδα που σε συνδυασμό με το χαμηλό κόστος οδήγησε σε συνεχείς κερδοφόρες χρήσεις. Οι δυνατότητες ενίσχυσης της κυκλοφορίας, των εσόδων και της κερδοφορίας είναι σημαντικές. Ήδη βρίσκονται σε εξέλιξη επενδύσεις για την:

1) Την audio έκδοση της εφημερίδας με σκοπό την απεύθυνση σε άτομα με ειδικές ικανότητες (ΑΜΕΑ) και άτομα μεγαλύτερης ηλικίας. Στόχος η αύξηση της κυκλοφορίας κατά 20% σταδιακά σε βάθος πενταετίας και ισόποση αύξηση των διαφημιστικών εσόδων λόγω της προβολής σχετικών προϊόντων. Στη συνέχεια τα έσοδα θα είναι επαναλαμβανόμενα.

2) Την προσθήκη οπτικοακουστικού υλικού (podcast) στην έκδοση της εφημερίδας. Στόχος είναι η ενίσχυση και

επέκταση της θεματολογίας της εφημερίδας και η δημιουργία νέων πηγών εσόδων όπως π.χ. το You Tube. Η συγκεκριμένη δραστηριότητα αναμένεται να αποφέρει ετήσια αύξηση του κύκλου εργασιών κατά 30% σε βάθος τετραετίας και επαναλαμβανόμενο στη συνέχεια.

3) Την αύξηση του κύρους και της κυκλοφορίας της εφημερίδας μέσα από εκδηλώσεις -συζητησεις- βραβεύσεις προσωπικοτήτων διεθνούς κύρους από το χώρο της πολιτικής και της επιστήμης. Η εμπειρία του 2024 έχει δείξει ότι η κυκλοφορία και η αναγνωσιμότητα της εφημερίδας σχεδόν διπλασιάζεται σε αυτές τις περιόδους. Η αναμονή είναι η αύξηση των εσόδων κατά 10% επαναλαμβανόμενο από αυτή τη δραστηριότητα.

3. Διαδικασία Μερικής Διάσπασης

Η μερική διάσπαση του Κλάδου Εκδόσεων και Ιστότοπων της Διασπώμενης Εταιρείας θα πραγματοποιηθεί δια απορροφήσεως του Κλάδου από την Επωφελουμενη Εταιρεία, η οποία είναι υφιστάμενη Ανώνυμη Εταιρεία, με μεταβίβαση σε αυτήν του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, έναντι απόδοσης στους εταίρους της Διασπώμενης μετοχών της Επωφελούμενης, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις των άρθρων 56,57 παρ.3 και 59-74 του ν. 4601/2019, σε συνδυασμό με τις οικείες διατάξεις του ν. 4548/2018 και του ν. 5162/2024.

Για τη μερική διάσπαση ορίσθηκε ισολογισμός διάσπασης με ημερομηνία 31-12-2024 της Διασπώμενης Εταιρείας (στο

εξής και «Ημερομηνία Αναφοράς»), από τον διαχειριστή και το λογιστή της σύμφωνα με τα οριζόμενα από το νόμο για εταιρείες αυτού του τζίρου και μορφής, και επί του ισολογισμού αυτού συντάχθηκε η από 31-12-2024 λογιστική κατάσταση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου (στο εξής και «λογιστική κατάσταση Κλάδου») που επισυνάπτεται στο παρόν ως **Παράρτημα 1** και αποτελεί ενιαίο και αναπόσπαστο στοιχείο του σχεδίου μερικής διάσπασης.

Η αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικό) και των υποχρεώσεων (παθητικό) του Κλάδου έχει γίνει από την αναγνωρισμένη ελεγκτική εταιρεία KSi Greece Ιδιωτική Καφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων με ΑΜ ΣΟΕΛ 21841, που εδρεύει στο Μαρούσι Αττικής επί της Λεωφόρου Κηφισίας αρ. 62 και Πρεμετής, με αρ. ΓΕΜΗ 124668803000, Α.Φ.Μ. 800478384, ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ και ειδικότερα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Γεώργιο Νίκου με ΑΜ ΣΟΕΛ 21841 και Δημήτριο Παπάζη με ΑΜ ΣΟΕΛ 22381 και αποτυπώνεται στην με ημερομηνία 12/06/2025 Έκθεση Εκτίμησης που επισυνάπτεται στο παρόν ως **Παράρτημα 2** και αποτελεί ενιαίο και αναπόσπαστο στοιχείο του σχεδίου μερικής διάσπασης.

Το παρόν σχέδιο μερικής διάσπασης με απορρόφηση θα καταχωρηθεί και δημοσιευθεί στο ΓΕΜΗ και στους

διαδικτυακούς τόπους των συμβαλλόμενων εταιρειών έναν τουλάχιστον μήνα πριν την ημερομηνία της συνεδρίασης των γενικών συνελεύσεων των εταίρων της Διασπώμενης και των μετόχων της Επωφελούμενης που θα το εγκρίνουν σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις του άρθρου 60 του ν. 4601/2019.

Οι αποφάσεις των γενικών συνελεύσεων των εταίρων και μετόχων της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης Εταιρείας (αντιστοίχως) που θα εγκρίνουν τη μερική διάσπαση και η σύμβαση μερικής διάσπασης, η οποία θα περιβληθεί τον συμβολαιογραφικό τύπο (στο εξής και «Σύμβαση Μερικής Διάσπασης») θα υποβληθούν στην κατά νόμον δημοσιότητα σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις του άρθρου 68 του ν. 4601/2019

Η μερική διάσπαση ολοκληρώνεται κατά το χρόνο καταχώρισης της συμβολαιογραφικής πράξης μερικής διάσπασης της Διασπώμενης στο Γ.Ε.ΜΗ., μαζί με τις σχετικές εγκριτικές αποφάσεις των γενικών συνελεύσεων των συμβαλλομένων εταιρειών, όπως απαιτείται, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις των άρθρων 68, 69 και 70 του ν. 4601/2019, καθώς και των άρθρων 25-26 του ν. 4919/2022 (στο εξής και η «Ημερομηνία Ολοκλήρωσης»). Τυχόν δικαιώματα μετόχων ή πιστωτών της Διασπώμενης ασκούνται κατά τις κείμενες διατάξεις.

Η Διασπώμενη θα διατηρήσει δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία που δεν αφορούν στην δραστηριότητα

του Κλάδου και που θα παραμείνουν στην Διασπώμενη μετά την Μερική Διάσπαση.

Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης Μερικής Διάσπασης, τα στοιχεία παγίου ενεργητικού και της καθαρής θέσης του Κλάδου Εκδόσεων και Ιστοτόπων, όπως αυτά αποτυπώνονται στην ως άνω λογιστική κατάσταση Κλάδου της Διασπώμενης της 31-12-2024 (ως άνω **Παράρτημα 1)** και στη σχετική με ημερομηνία 12/06/2025 ως άνω Έκθεση Εκτίμησης του Κλάδου Εκδόσεων και Ιστοτόπων κατά την 31-12-2024, που συντάχθηκε από την «Ksi Greece Ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων επιχειρήσεων» **(**ως άνω **Παράρτημα 2)** και όπως αυτά θα διαμορφωθούν κατά το χρόνο καταχώρισης της συμβολαιογραφικής πράξης μερικής διάσπασης, μεταβιβάζονται στην «Επωφελούμενη» με καθολική διαδοχή σύμφωνα με τη διάταξη της παρ. 2 του άρθρου 70 του Ν4601/2019.

Όλες οι πράξεις της Διασπώμενης Εταιρείας μετά την Ημερομηνία Αναφοράς, που αφορούν τον Κλάδο, θεωρούνται ότι διενεργήθηκαν λογιστικώς, κατ' άρθρο 59 παρ. 2 ε' ν. 4601/2019, για λογαριασμό της Επωφελούμενης και όταν συντελεστεί η μερική διάσπαση τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της Επωφελούμενης.

Δεν εφαρμόζονται οι διατάξεις αναφορικά με την κατάρτιση της έκθεσης του άρθρου 61 του Ν. 4601/2019 (λεπτομερής έκθεση και ενημέρωση για την διάσπαση), της έκθεσης του άρθρου 62 του Ν. 4601/2019 (εξέταση του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης από εμπειρογνώμονες), της διαθεσιμότητας των εγγράφων που ορίζουν οι διατάξεις των περιπτώσεων γ΄, δ΄ και ε΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019, καθώς και οι διατάξεις της περίπτωσης θ΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 59 περί τεκμηρίωσης του κριτηρίου στο οποίο βασίζεται η σχέση ανταλλαγής, διότι δεν απαιτείται η τήρηση των ανωτέρω διατάξεων λόγω της διανομής στους εταίρους της Διασπώμενης Εταιρείας των μετοχών της Επωφελούμενης Εταιρείας κατ' αναλογία της συμμετοχής τους στην Διασπώμενη Εταιρεία, σύμφωνα με τη διάταξη της παραγράφου 5 του άρθρου 74 του Ν. 4601/2019.

Σε κάθε περίπτωση σημειώνεται ότι, επιπροσθέτως οι εταίροι της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης εχουν εγγράφως συμφωνήσει με τα από 10/06/2025 ιδιωτικά συμφωνητικά όπως α) κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 61 παρ. 5 του Ν 4601/2019 μην καταρτιστεί η προβλεπομενη στο άρθρο 61 παρ. 1 του Ν 4601/2019 έκθεση του διαχειριστή της Διασπώμενης και του Διοικητικού Συμβουλίου της Επωφελούμενης και μην πραγματοποιηθεί η προβλεπόμενη στο άρθρο 61 παρ. 3 του Ν 4601/2019 σχετική ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης της «Διασπώμενης», β) κατά τα οριζόμενα στα άρθρα 62 και 10 παρ. 7 του Ν 4601/2019 μην εξεταστεί το σχέδιο από

εμπειρογνώμονες και μην καταρτιστεί σχετικώς γραπτή έκθεσή του που να απευθύνεται στη Γενική συνέλευση της Διασπώμενης και γ) κατά τα οριζόμενα στα άρθρα 63 παρ. 2 του Ν 4601/ μην συνταχθεί η εκ του άρθρου αυτού προβλεπομένη λογική κατάσταση.

4. Οικονομικά στοιχεία - Σχέση Ανταλλαγής

Το εταιρικό κεφάλαιο της της Επωφελούμενης ανέρχεται σε είκοσι πέντε χιλιάδες (25.000) ευρώ, ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρούμενο σε είκοσι χιλιάδες (25.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ η κάθε μία.

Η μετοχική σύνθεση της Επωφελούμενης σήμερα έχει ως εξής:

Μετοχές

Μέτοχος	Αρ. μετοχών/ ψήφων	Μετοχικό κεφάλαιο	Ποσ. Συμ. %
GK Master Consulting ΙΚΕ	20.000	20.000	80
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΡΑΜΑΝΛΗΣ	5.000	5.000	20

Το εταιρικό κεφάλαιο της της Διασπώμενης ανέρχεται σε εκατό χιλιάδες (100.000) ευρώ, διαιρούμενο σε εκατό χιλιάδες μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ το καθένα.

Η εταιρική σύνθεση της Διασπώμενης σήμερα έχει ως εξής:

Εταιρικά Μερίδια

Μεριδιούχος	Αρ. μεριδίων/ ψήφων	Κατεβεβλημένο κεφάλαιο	Ποσ. Συμ. %
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΡΑΜΑΝΛΗΣ	99.999	99.999,00€	99,99
ΧΡΥΣΗ ΤΖΟΥΜΑΚΑ	1	1,00€	0,01
Σύνολα	100.000	100.000,00€	100

Η συμμετοχή στο μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης προσδιορίζεται με βάση την εκτίμηση της αξίας του ενεργητικού του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων, όπως προκύπτει από τον ισολογισμό μετασχηματισμού/διάσπασης με ημερομηνία 31-12-2024 (ισολογισμό κλάδου), την λογιστική κατάσταση Κλάδου με ημερομηνία 31-12-2024 και την Έκθεση Εκτίμησης κατά την 31-12-2024, με ημερομηνία 12/06/2025 Σύμφωνα με την Έκθεση Εκτίμησης η καθαρή θέση του κλάδου της Επωφελούμενης κατά την ολοκλήρωση της απορρόφησης θα αυξηθεί κατά 2.267.240 €, ενώ θα αυξηθεί επιπλέον με το ποσό των 2760 ευρώ με καταβολή μετρητών όπως αναλύεται παρακάτω. Μετά και την έγκριση από τη γενική συνέλευση του Σχεδίου Σύμβασης η Επωφελούμενη θα εκδώσει 2.270.000 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ εκάστη.

Οι σημερινοί εταίροι της Διασπώμενης είναι δικαιούχοι των μετοχών που θα εκδώσει η Επωφελούμενη σε αύξηση του

σημερινού μετοχικού της κεφαλαίου και θα σχηματισθεί ως αποτέλεσμα της μεταβίβασης (δι' απορροφήσεως κατόπιν μερικής διάσπασης) σε αυτή του Κλάδου. Οι εταιρικές συμμετοχές της Επωφελούμενης, ήτοι οι μετοχές εκδόσεως της, που απαρτίζουν το μετοχικό της κεφάλαιο απονέμονται ως εξής:

α) Καραμανλής Γεώργιος θα λάβει 2.269.977μετοχές καταβάλλοντας το ποσό ευρώ 2759.7

β) η Χρυσή Τζουμάκα θα λάβει 23 μετοχές καταβάλλοντας το ποσό των ευρώ 0,30.

Επομένως ως προελέχθη σύμφωνα με το αρ.74 παρ.5 του Ν.4601/2019, δεν θα τηρηθούν στα πλαίσια της παρούσας μερικής διάσπασης οι διατάξεις της περίπτωσης θ' της παραγράφου 2 του άρθρου 59, του άρθρου 61, του άρθρου 62, καθώς και των περιπτώσεων γ', δ' και ε' της παραγράφου 1 του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της «Επωφελούμενης» θα καθοριστεί η ημερομηνία παραλαβής των νέων μετοχών από τους εταίρους της διασπώμενης.

Με την ολοκλήρωση της μερικής διάσπασης του μεταβιβαζόμενου λόγω της μερικής διάσπασης Κλάδου η Διασπώμενη θα προχωρήσει στις αντίστοιχες εγγραφές αυξομείωσης των αντίστοιχων κονδυλίων των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού.

Με την ολοκλήρωση της μερικής διάσπασης του Κλάδου θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση του κλάδου από την επωφελούμενη οι νέοι τίτλοι μετοχών και θα παραδοθούν στους ως άνω αναφερόμενους εταίρους της διασπώμενης, ήτοι η μετοχική σύνθεσης της Επωφελούμενης θα έχει ως εξής:

Κοινές Ονομαστικές Μετοχές

Μέτοχος	Αρ. μετοχών/ ψήφων	Μετοχικό κεφάλαιο	Ποσ. Συμ. %
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΡΑΜΑΝΛΗΣ	2.274.977	2.274.977€	99.12%
ΧΡΥΣΗ ΤΖΟΥΜΑΚΑ	23	23€	0.01%
GK Master Consulting IKE	20.000	20.000	0,87%
Σύνολα	2.295.000	2.295.000€	100,00

Επισημαίνεται ότι μετά την ολοκλήρωση της Διάσπασης η καθαρή θέση της Διασπώμενης Εταιρείας θα αποτυπώνεται σύμφωνα με τις διατάξεις της εταιρικής νομοθεσίας που διέπουν τα στοιχεία της καθαρής θέσης όπως ορίζει η διάταξη της παραγράφου 5 του άρθρο 56 Ν. 4601/2019.

Παράδοση μετοχών

Μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της μερικής διάσπασης του Κλάδου η Επωφελούμενη Εταιρεία, σχετικά με τις νέες μετοχές που θα εκδοθούν, θα προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου οι μέτοχοι να εγγράφουν στο βιβλίο μετόχων της και επίσης θα προβεί σε όλες τις

απαραίτητες ενέργειες για την έκδοση και την παράδοση των οικείων μετοχικών τίτλων στους μετόχους.

Συμμετοχή στα κέρδη της Επωφελούμενης

Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της μερικής διάσπασης του Κλάδου Εκδόσεων και Ιστοτόπων, οι μέτοχοι της Διασπώμενης θα έχουν το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης.

5. Αποτελέσματα μερικής διάσπασης

Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της εισφοράς/μεταβίβασης λόγω μερικής διάσπασης με απορρόφηση του Κλάδου όλες οι πράξεις και οι συναλλαγές της Διασπώμενης που αφορούν τον Κλάδο λογίζονται ότι έγιναν στο όνομα και για λογαριασμό της Επωφελούμενης.

Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου που θα εισφερθούν/μεταβιβασθούν στην Επωφελούμενη είναι αυτά που απεικονίζονται στη «Λογιστική Κατάσταση κλάδου». Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, ως καθολικός διάδοχος, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις της Διασπώμενης που αφορούν τα εισφερθέντα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου που αναλυτικά περιγράφεται στον παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και επέρχονται όλα τα αποτελέσματα που προβλέπονται από τη διάταξη του άρθρο 70 παρ. 2 του Ν4601/2019.

Τυχόν εκκρεμείς δίκες που αφορούν τα εισφερθέντα περιουσιακά στοιχεία του μεταβιβαζόμενου ένεκα μερικής διάσπασης κλάδου συνεχίζονται αυτοδίκαια από την Επωφελούμενη, χωρίς να διακόπτονται βιαίως και να απαιτείται για τη συνέχιση ή επανάληψή τους οποιαδήποτε διατύπωση ή δήλωση εκ μέρους της Επωφελούμενης.

Οι μέτοχοι της Μερικώς Διασπώμενης Εταιρείας γίνονται μέτοχοι της Επωφελούμενης Εταιρείας λαμβάνοντας μετοχές της τελευταίας κατά την αναλογία (prorata) της συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο της Μερικώς Διασπώμενης Εταιρείας.

Η Μερικώς Διασπώμενη Εταιρεία συνεχίζει κανονικά τη λειτουργία και την εν γένει δραστηριότητά της ως προς το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και γενικά έννομων σχέσεών της, περιλαμβανομένων των διοικητικών αδειών που έχουν εκδοθεί υπέρ αυτής, πλην αυτών που σχετίζονται με τον Κλάδο που προβλέπεται στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία

Η Διασπώμενη μεταβιβάζει στην Επωφελούμενη το σύνολο του παγίου ενεργητικού του Κλάδου ώστε, με την ολοκλήρωση των διατυπώσεων και όρων που απαιτούνται για την μεταβίβαση καθενός από τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου με βάση τις κείμενες διατάξεις, η Επωφελούμενη καθίσταται κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου περιουσιακού στοιχείου της Διασπώμενης, που αφορά στον Κλάδο. Μεταβιβάζεται σύμφωνα με τα παραπάνω στην Επωφελούμενη και κάθε

άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, ή άλλο περιουσιακό στοιχείο που αφορά στον ως άνω Κλάδο της Διασπώμενης και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στο παρόν, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία από τη νόμιμη τελείωση της μερικής διάσπασης του Κλάδου και με την ολοκλήρωση των απαιτούμενων από τις κείμενες διατάξεις διατυπώσεων και όρων, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Επωφελούμενη.

Ειδικά δικαιώματα

α. Δεν υπάρχουν, δεν προβλέπονται και δεν παρέχονται ειδικά δικαιώματα ή προνόμια στους εταίρους της Διασπώμενης και στους μετόχους της Επωφελούμενης.

β. Δεν υπάρχουν, δεν προβλέπονται και δεν παρέχονται ιδιαίτερα ή άλλα πλεονεκτήματα στα μέλη των διοικητικών συμβουλίων και τους εσωτερικούς ή τακτικούς ελεγκτές της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, ούτε παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα από τα καταστατικά των συμβαλλόμενων εταιρειών ή από αποφάσεις των γενικών τους συνελεύσεων.

6. Εξέταση του σχεδίου και έκθεση εμπειρογνώμονα

Κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 62 σε συνδυασμό με το άρθρο 10 παρ. 7 του ν. 4601/2019, δεν απαιτείται η εξέταση του

σχεδίου της σύμβασης μερικής διάσπασης ούτε έκθεση εμπειρογνώμονα προς τη γενικής συνέλευση των συμβαλλομένων εταιρειών κατ' άρθρο 74 παρ. 5 του Ν. 4601/2019, αλλά και επιπροσθέτως καθώς όλοι οι μέτοχοι και όλοι οι εταίροι της Επωφελούμενης και της Διασπώμενης εταιρείας (αντιστοίχως) περαιτέρω έχουν συμφωνήσει εγγράφως επ' αυτού, με τα από 10/06/2025 έγγραφα, θεωρημένα από δικηγόρους.

7. Εργαζόμενοι

Οι εργαζόμενοι στον Κλάδο της Διασπώμενης θα ενημερωθούν εγκαίρως και προσηκόντως, κατά τα νομίμως προβλεπόμενα για την μερική διάσπαση και με την ολοκλήρωση της μερικής διάσπασης του Κλάδου θα μεταφερθούν στην Επωφελούμενη, διατηρώντας όλα τα κεκτημένα εργασιακά τους δικαιώματα.

8. **Φορολογικό καθεστώς:**

Η Διάσπαση θα διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων 4, 54 επ του ν. 4601/2019, ν. 4548/2018, ν. 4072/2012 και τις διατάξεις του ν. 5162/2024 (άρθρα 48 έως και 51).

9. Τελικές Διατάξεις

Οι συμβαλλόμενες θα συμμορφωθούν με το σύνολο των διατάξεων του παρόντος σχεδίου και της κείμενης νομοθεσίας θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία και θα προβούν σε κάθε προβλεπόμενη και απαραίτητη ενέργεια που νομίμως απαιτείται για την ολοκλήρωση της μερικής διάσπασης του Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας με απορρόφηση από την Επωφελούμενη Εταιρεία.

Έγκριση για τη μερική διάσπαση θα χορηγηθεί από τη Γενική Συνέλευση των εταίρων και μετόχων των συμβαλλομένων εταιρειών. Δεν υπάρχουν στη Διασπώμενη και στην Επωφελούμενη ομολογιούχοι δανειστές και κάτοχοι άλλων τίτλων, εκτός των ως άνω εταιρικών μεριδίων, από τους οποίους απορρέουν ειδικά δικαιώματα.

Το παρόν Σχέδιο τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης του από την Γενική Συνέλευση της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, κατά το άρθρο 66 του ν. 4601/2019, τη σύνταξη συμβολαιογραφικής πράξης κατά το άρθρο 67 του ν. 4601/2019 και την καταχώριση στο ΓΕΜΗ των εν λόγω αποφάσεων, της συμβολαιογραφικής πράξης και της εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας αρχής κατά τα οριζόμενα στις οικείες διατάξεις των άρθρων 68, 69 και 70 του ν.4601/2019.

Η Διασπώμενη Εταιρεία δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι:

α) Η περιουσία του Κλάδου των Εκδόσεων και Ιστοτόπων είναι αυτή που αναγράφεται στην από 31-12-2024 λογιστική κατάσταση Κλάδου, στην οποία αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Επωφελούμενη περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις και

β) τα εισφερόμενα στοιχεία του ενεργητικού τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας της και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος, τα δε

στοιχεία του παθητικού ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στην ως άνω λογιστική κατάσταση κλάδου.

Η Επωφελούμενη Εταιρεία θα αποδεχθεί την εισφορά/μεταβίβαση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου όπως αναφέρονται στην ως άνω λογιστική κατάσταση κλάδου, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Μερικής Διάσπασης.

Η Λογιστική Κατάσταση Κλάδου και η Έκθεση Εκτίμησης Κλάδου τα οποία προσαρτώνται στο παρόν ως Παραρτήματα 1 και 2, αποτελούν ενιαίο και αναπόσπαστο μέρος του παρόντος Σχεδίου Μερικής Διάσπασης με Απορρόφηση του Κλάδου Εκδόσεων και Ιστότοπων της ως άνω Διασπώμενης Εταιρείας από την ως άνω Επωφελούμενη Εταιρεία.

Οι όροι της μερικής διάσπασης και η σχέση ανταλλαγής θεωρούνται καθ' ολοκληρίαν δίκαιοι και εύλογοι.

Το παρόν γίνεται σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις του ν. 4601/2019, οι οποίες εφαρμόζονται ακόμη και αν κάποιες τυχόν δεν αναφέρεται ρητώς στο παρόν.

Σε πίστωση των ανωτέρω, συντάχθηκε το παρόν Σχέδιο Μερικής Διάσπασης με Απορρόφηση του Κλάδου Εκδόσεων και Ιστότοπων της ως άνω Διασπώμενης Εταιρείας από την ως άνω Επωφελούμενη Εταιρεία και υπογράφεται νομίμως από τους νομίμους εκπροσώπους της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης ως ακολούθως.

Για τη Διασπώμενη Εταιρεία Για την Επωφελούμενη Εταιρεία

(έπονται σφραγίδες και υπογραφές)».

Δ. Στα πλαίσια αυτά, το ανωτέρω καταρτισθέν και εγκριθέν από τον Διαχειριστή και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου από 13-6-2025 «Σχέδιο Σύμβασης μερικής διάσπασης της διασπώμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POLITICAL PUBLISHING», με απορρόφηση του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της διασπώμενης εταιρείας από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «KARPO MEDIA Α.Ε.», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και του Ν.5162/2024» καταχωρήθηκε για την κάθε εταιρεία στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) μέσω της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (Ε.Β.Ε.Α.) στις 17-6-2025 με Κωδικούς Αριθμούς Καταχώρισης 5403992 και 5403687 αντίστοιχα, όπως προκύπτει από τις αντίστοιχες με αριθμούς πρωτ. 3647817/17-6-2025 και 3646819/17-6-2025 ανακοινώσεις

της ως άνω Υπηρεσίας, αντίτυπα των οποίων προσαρτώνται στο παρόν.

Ε. Τον ισολογισμό διάσπασης 31-12-2024 της «Διασπώμενης Ι.Κ.Ε.» ήλεγξαν οι ορισθέντες ορκωτοί ελεγκτές λογιστές Γεώργιος Ν. Νίκου με Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841 και Δημήτριος Τ. Παπάζης με Α.Μ. ΣΟΕΛ 22381 της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «KSi Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 171, οι οποίοι υπέβαλαν την από 12-6-2025 Έκθεσή τους, η οποία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) μέσω της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (Ε.Β.Ε.Α.) στις 13-6-2025 με Κωδικούς Αριθμούς Καταχώρισης 5401536 και 5401535, όπως προκύπτει από τις με αριθμούς πρωτ. 3645603/13-6-2025 και 3645593/13-6-2025 ανακοινώσεις της ως άνω Υπηρεσίας, αντίτυπα των οποίων προσαρτώνται στο παρόν και η οποία κατά λέξη έχει ως εξής:

KSi Greece
Certified Public Accountants
Independent member
Morison Global

POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ
ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ.: 156910101000

Έκθεση Εκτίμησης των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικό) και των υποχρεώσεων (Παθητικό) του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων για σκοπούς Μερικής Διάσπασης της Εταιρείας βάσει της Λογιστικής Κατάστασης της 31ης Δεκεμβρίου 2024, σύμφωνα με τις Διατάξεις του Άρθρου 17 του Νόμου 4548/2018, του Άρθρου 56 του Νόμου 4601/2019 και του Ν.5162/2024

KSi Greece
Certified Public Accountants
Independent member
Morison Global

Περιεχόμενα

1 Γενικά 2
2 Εντολή, σκοπός και έκταση του έργου 3
3 Μέθοδος αποτίμησης 4
4 Διασπώμενη Εταιρεία 5
4.1 Ίδρυση – Έδρα – Διάρκεια 5
4.2 Εταιρικό Κεφάλαιο της Εταιρείας 6
4.3 Παρουσίαση Κλάδου της Εταιρείας που πρόκειται να αποσχιστεί 6
5 Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εκτίμηση 8
6 Εκτίμηση της τρέχουσας αξίας του Κλάδου της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024 11
6.1 Αξία αποτίμησης στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του Κλάδου 11
6.1.1 Ενσώματα Πάγια 11
6.2 Λογιστική Κατάσταση του Κλάδου 11
6.3 Προεξόφληση ταμειακών ροών από τη δραστηριότητα του Κλάδου 12
Μεθοδολογική προσέγγιση 13
α) Εκτίμηση μελλοντικών ελεύθερων ταμειακών ροών 13
β) Βασικές παραδοχές του επιχειρηματικού σχεδίου 14
γ) Προσδιορισμός προεξοφλητικού επιτοκίου 15
Κόστος Ιδίων Κεφαλαίων 15
Κόστος Δανεισμού 16
Φορολογικός συντελεστής 16
6.4 Αποτίμηση βάσει Τιμών Κεφαλαιαγορών 17
6.5 Σύνθεση αποτελεσμάτων αποτίμησης - Προσδιορισμός αξίας κλάδου 18
7 Προσδιορισμός Υπεραξίας βάσει Αποτίμησης 18
8 Περιορισμοί 19
9 Συμπέρασμα 21

KSi Greece
Certified Public Accountants
Independent member
Morison Global

KSi Greece I.K.E.
Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών
Λεωφόρος Κηφισίας 62 & Πρεμετής,
Μαρούσι
151 25 Αθήνα
Τηλ.: +302114110991
http://www.ksigreece.gr/

Προς τον Διαχειριστή της Εταιρείας
POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ
ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Λεωφ. Συγγρού 206, Καλλιθέα
Τ.Κ.: 176 72, Αττική

Αξιότιμε κύριε,

Έκθεση Εκτίμησης των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικό) και των υποχρεώσεων (Παθητικό) του Κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων (εφεξής «ο Κλάδος») της Εταιρείας POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής «η Εταιρεία» ή «η Διασπώμενη») με σκοπό την Μερική Διάσπαση του Κλάδου βάσει της Λογιστικής Κατάστασης της 31ης Δεκεμβρίου 2024 (εφεξής "ημερομηνία διάσπασης") στο πλαίσιο εισφοράς του στην KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ Α.Ε. (εφεξής «η Επωφελούμενη») και σύμφωνα με τις Διατάξεις του άρθρου του 17 του Ν.4548/2018, του άρθρου 56 του νόμου Ν.4601/2019 και του Ν.5162/2024.

Σας αποστέλλουμε συνημμένα την ως άνω αναφερόμενη έκθεσή μας.
Με εκτίμηση,

KSi Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής 151 25 Μαρούσι Λεωφ. Δ. Γούναρη & Ι. Βλάχου 1, 26 222, Πάτρα Φράγκων 6-8 546 26 Θεσσαλονίκη ΑΜ ΣΟΕΛ 171	Αθήνα, 12 Ιουνίου 2025 Οι Ορκωτός Ελεγκτές Λογιστές Digitally signed by GEORGIOS NIKOU Date: 2025.06.12 08:51:27 +03'00' Γεώργιος Ν. Νίκου ΑΜ ΣΟΕΛ 21841 DIMITRIOS PAPAZIS Digitally signed by DIMITRIOS PAPAZIS Date: 2025.06.12 17:45:18 +03'00' Δημήτριος Τ. Παπάζης ΑΜ ΣΟΕΛ 22381

1 Γενικά

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

Οι αναλύσεις και τα συμπεράσματα που αναφέρονται στην παρούσα έκθεση στηρίζονται στις παραδοχές και τις εκτιμήσεις που παρατίθενται σε αυτήν, στα πλαίσια των διατάξεων του άρθρου του 17 του Ν.4548/2018, του άρθρου 56 του νόμου Ν.4601/2019 και του Ν.5162/2024. Η αποτίμηση της Πραγματικής Αξίας της Εταιρείας με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2024 διενεργήθηκε βάσει του επιχειρηματικού σχεδίου του Κλάδου και των λοιπών στοιχείων και πληροφοριών που λάβαμε από την Εταιρεία.

Η προαναφερόμενη εξακρίβωση της αξίας των Περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας πραγματοποιήθηκε βάσει της παραγράφου 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 από την οποία ορίζεται ότι:

3. Για την εξακρίβωση της αξίας των εισφορών σε είδος κατά τη σύσταση της εταιρείας, καθώς και σε κάθε αύξηση του κεφαλαίου της, συντάσσεται έκθεση αποτίμησης από δύο ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή ελεγκτική εταιρεία ή, κατά περίπτωση, από δύο ανεξάρτητους πιστοποιημένους εκτιμητές. Επιτρέπεται η πρόσληψη από τους ελεγκτές ή τους πιστοποιημένους εκτιμητές ειδικών εκτιμητών, ημεδαπών ή αλλοδαπών, για την εκτίμηση περιουσιακών στοιχείων που απαιτούν εξειδικευμένες γνώσεις ή διεθνή εμπειρία"(«Έκθεση Αποτίμησης»).

Για το περιεχόμενο της Έκθεσης Αποτίμησης εφαρμόστηκαν οι διατάξεις των Παραγράφων 5 και 6 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, από τις οποίες ορίζεται ότι:

5. Η έκθεση αποτίμησης πρέπει να περιέχει την περιγραφή κάθε εισφοράς σε είδος, να αναφέρει τις μεθόδους αποτίμησης που εφαρμόστηκαν και να εκφέρει άποψη για την αξία της κάθε εισφοράς. Σε περίπτωση που η αποτίμηση καταλήγει σε εύρος τιμών, η έκθεση οφείλει να υποδεικνύει μια τελική τιμή.

6. Ειδικότερα, για την εκτίμηση των πάγιων περιουσιακών στοιχείων πρέπει να λαμβάνονται υπόψη η πραγματική και νομική κατάσταση αυτών και τα τυχόν βάρη, καθώς και: α) προκειμένου περί ακινήτων, η αξία και οι τίτλοι κτήσης, η εμπορικότητα της περιοχής, οι προοπτικές ανάπτυξης, οι πραγματικές τρέχουσες τιμές, η άδεια οικοδομής και αντίστοιχη τεχνική έκθεση μηχανικού, β) προκειμένου περί μηχανημάτων, μεταφορικών μέσων και επίπλων, η χρονολογία

και η αξία κτήσης, ο βαθμός χρησιμοποίησης, συντήρησης και εμπορευσιμότητάς τους, η ενδεχόμενη τεχνολογική απαξίωσή τους και οι τρέχουσες τιμές για ίδια ή παρεμφερή πάγια στοιχεία.

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

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

Κατά τη διάρκεια της εκτέλεσης του έργου μας, μας δόθηκαν όλες οι πληροφορίες και επεξηγήσεις που ζητήσαμε από την Διοίκηση της Εταιρείας και ουδεμία παρέμβαση υπήρξε στο αντικείμενο και τα συμπεράσματα της εργασίας μας.

2 Εντολή, σκοπός και έκταση του έργου

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε βάσει της από 14 Μαΐου 2025 Σύμβαση (υπογεγραμμένη Προσφορά) μεταξύ της Εταιρείας "POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και της KSi Greece ΙΚΕ Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές (στο εφεξής η «Ελεγκτική Εταιρεία»), βάσει της οποίας έγινε η επιλογή και ο ορισμός του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή κυρίου Γεώργιου Νίκου, Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841 ως Διαχειριστής Ελεγκτικής Εταιρείας και μέλος της Επιτροπής της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 προκειμένου να εκτιμήσει τα στοιχεία του Ενεργητικού και του Παθητικού του Κλάδου της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024, στα πλαίσια της Μερικής Διάσπασης.

Η εταιρεία "POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" με την ανωτέρω εντολή της Διοίκησης αποφασίστηκε η έναρξη της διαδικασίας της Μερικής Διάσπασης του κλάδου της ημερήσιας ηλεκτρονικής εφημερίδας Political και την εισφορά του σε υφιστάμενη εταιρεία (στο

εξής η "Μερική Διάσπαση").

Η Μερική Διάσπαση θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν.4548/2018 και του Ν.5162/2024. Παρακάτω θα παρουσιάσουμε την εκτίμηση μας για την αξία του Κλάδου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024 βάσει της απόφασης της Διοίκησης της POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.

Η αξία αποτίμησης των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού του κλάδου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024 παρατίθεται αναλυτικά στην παρούσα έκθεσή μας. Δεν διενεργήσαμε έλεγχο της ακρίβειας των στοιχείων που μας δόθηκαν πέραν των ελεγκτικών διαδικασιών που περιγράφονται στην παρούσα Έκθεση Εκτίμησης.

3 Μέθοδος αποτίμησης

Η αποτίμηση του Κλάδου έγινε με βάση την εύλογη αγοραία αξία του 100% του Κλάδου με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2024.

Η αποτίμηση των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού του Κλάδου σε εύλογες αξίες βασίστηκε κυρίως στην αναπροσαρμοσμένη λογιστική αξία τους, βάσει Ε.Λ.Π (Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων), η οποία για τα περισσότερα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις ταυτίζεται με το ιστορικό τους κόστος / ή την ονομαστική αξία τους, αντίστοιχα. Η μέθοδος αυτή απαιτεί τον έλεγχο και πιθανώς αναπροσαρμογές επί της Λογιστικής αξίας των Περιουσιακών Στοιχείων. Σύμφωνα με τη μέθοδο αυτή, η αξία καθενός από τα Περιουσιακά στοιχεία αναπροσαρμόζεται αν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία αυτών δεν ανταποκρίνεται στη τρέχουσα εμπορική τους αξία κατά την ημερομηνία της αποτίμησης.

Επίσης για τον προσδιορισμό τυχόν αναγκαίων αναπροσαρμογών της λογιστικής τους αξίας, εκτός των διαδικασιών εξέτασης των λογιστικών αξιών των Περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου βάσει των σχετικών λογιστικών αρχών, για τα Περιουσιακά στοιχεία των οποίων είτε η Λογιστική τους επιμέτρηση βάσει των Ε.Λ.Π. δεν πραγματοποιείται στην εύλογη εμπορική τους αξία, είτε δεν συντρέχουν οι προϋποθέσεις λογιστικής αναγνώρισής τους (όπως ενδεικτικά η υπεραξία ή μη αναγνωρισθέντα άυλα Πάγια), κατά περίπτωση έχει πραγματοποιηθεί αποτίμηση με βάση και λοιπές γενικά αποδεκτές προσεγγίσεις και μεθόδους αποτίμησης Περιουσιακών στοιχείων, ήτοι τη Μέθοδο Προεξόφλησης Μελλοντικών Ταμειακών Ροών.

Για τον προσδιορισμό δε της εύλογης αξίας του Κλάδου επιλέχθηκε και εφαρμόστηκε η πλέον ενδεδειγμένη και αξιόπιστη επιστημονικά μέθοδος αποτίμησης, λαμβάνοντας υπόψη τόσο τα αποτελέσματα των προηγούμενων χρήσεων, όσο και τις προοπτικές του Κλάδου. Ως καταλληλότερη μέθοδος εκτίμησης, κρίθηκε αυτή της προεξόφλησης των ταμειακών ροών της επόμενης της ημερομηνίας εκτίμησης πενταετίας, δηλαδή της περιόδου 2025 – 2029 (2025 και εφεξής). Συμπληρωματικά της ανωτέρου μεθόδου χρησιμοποιήθηκε και η αποτίμηση βάσει Τιμών Κεφαλαιαγορών ή βάσει Δεικτών Αγοράς, δηλαδή η αποτίμηση με βάση τις τρέχουσες χρηματιστηριακές τιμές τίτλων μετοχών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο που δραστηριοποιούνται στον ίδιο κλάδο (προσαρμοσμένες στα μεγέθη της εταιρείας και στα δεδομένα της ελληνικής αγοράς).

Ως «εύλογο τίμημα» ορίζεται το «ποσό για το οποίο ένα περιουσιακό στοιχείο θα μπορούσε να ανταλλαγεί μεταξύ δύο μερών που ενεργούν με τη θέλησή τους και με πλήρη γνώση των συνθηκών της αγοράς και της κατάστασης της Εταιρείας, στο πλαίσιο μιας συναλλαγής που διεξάγεται σε καθαρά εμπορική βάση».

4 Διασπώμενη Εταιρεία

4.1 Ίδρυση – Έδρα – Διάρκεια

Η επωνυμία της Διασπώμενης εταιρείας είναι «POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και ο διακριτικός της τίτλος «POLITICAL PUBLISHING».

Έδρα της Εταιρείας ορίστηκε ο Δήμος Καλλιθέας Αττικής.

Σύμφωνα με το Καταστατικό, η διάρκεια της Εταιρίας ορίζεται σε τριάντα (30) έτη, αρχίζει δε από την ημέρα καταχώρησης του παρόντος καταστατικού στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) του οικείου Επιμελητηρίου και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2050. Η διάρκεια μπορεί να παραταθεί με απόφαση των εταίρων, που λαμβάνεται με αυξημένη πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

4.2 Εταιρικό Κεφάλαιο της Εταιρείας

Το κεφάλαιο της Εταιρείας ορίζεται στο ποσό των εκατό χιλιάδων ευρώ (€ 100.000,00), αποτελείται μόνο από κεφαλαιακές εισφορές και κατανέμεται σε εκατό χιλιάδες (100.000) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) το καθένα.

4.3 Παρουσίαση Κλάδου της Εταιρείας που πρόκειται να αποσχιστεί

Η Μερική Διάσπαση θα αφορά τον Κλάδο εκδόσεων και ιστοτόπων της Διασπώμενης και την εισφορά του στην Επωφελούμενη. Στον Κλάδο αυτόν περιλαμβάνονται το σύνολο των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στη Λογιστική Κατάσταση με ημερομηνία 31.12.2024. Ως «κλάδος εκδόσεων και ιστοτόπων» νοείται ο κλάδος δραστηριότητας της υφιστάμενης Διασπώμενης που αφορά την έκδοση, διανομή, διάθεση και εμπορική εκμετάλλευση της ημερήσιας ηλεκτρονικής εφημερίδας

Συνολική Εικόνα του κλάδου:

Ο Κλάδος εστιάζει στην παραγωγή και διανομή ψηφιακού περιεχομένου, συμπεριλαμβανομένων ηλεκτρονικών εφημερίδων, ηλεκτρονικών περιοδικών, ειδησεογραφικών άρθρων και εκδόσεων πολυμέσων. Συχνά αξιοποιεί τη σύγχρονη τεχνολογία για να προσεγγίσει αποτελεσματικά ένα παγκόσμιο κοινό. Τα δυνατά σημεία του κλάδου είναι:

- Προσβασιμότητα: Οι ψηφιακές εκδόσεις είναι εύκολα προσβάσιμες σε πολλές συσκευές, καθιστώντας το περιεχόμενο διαθέσιμο σε ένα ευρύ κοινό άμεσα.
- Οικονομία: Μειώνει το κόστος εκτύπωσης και διανομής, επιτρέποντας πιο ευέλικτα χρονοδιαγράμματα δημοσιεύσεων και στρατηγικές τιμολόγησης.
- Καινοτομία: Ενσωματώνει στοιχεία πολυμέσων, όπως βίντεο, υπερσυνδέσμους και διαδραστικά γραφικά, ενισχύοντας την αφοσίωση των αναγνωστών.
- Φιλικό προς το περιβάλλον: Η λιγότερη χρήση χαρτιού συμβάλλει στις προσπάθειες βιωσιμότητας.

Οι προκλήσεις που αντιμετωπίζει ο Κλάδος είναι:

- Ψηφιακός ανταγωνισμός: Αντιμετωπίζει σκληρό ανταγωνισμό από πολλούς παρόχους διαδικτυακού περιεχομένου και πλατφόρμες κοινωνικών μέσων.
- Δημιουργία εσόδων: Η εύρεση αποτελεσματικών μοντέλων εσοδων μπορεί να είναι δύσκολη, ειδικά με δωρεών ή «freemium» περιεχόμενο.
- Ποιότητα περιεχομένου: Η διατήρηση υψηλών προτύπων σύνταξης και πρωτότυπου

περιεχομένου είναι ζωτικής σημασίας για να ξεχωρίσει και να διακριθεί

- Τεχνολογική εξάρτηση: Απαιτεί συνεχείς επενδύσεις σε μέτρα τεχνολογίας και κυβερνοασφάλειας.

Συνολική εικόνα

Ο Κλάδος του ψηφιακού τύπου και των εκδόσεων αποτελεί ένα δυναμικό και καινοτόμο τμήμα στον εκδοτικό κλάδο. Η επιτυχία του εξαρτάται από την αξιοποίηση της τεχνολογικής προόδου, την κατανόηση των προτιμήσεων του κοινού και τη διατήρηση της ποιότητας του περιεχομένου.

Ο Ψηφιακός Τύπος στην Ελλάδα

Η ψηφιακή δημοσιογραφία στην Ελλάδα έχει εξελιχθεί σημαντικά τα τελευταία χρόνια, αντανακλώντας ευρύτερες παγκόσμιες τάσεις στην κατανάλωση μέσων ενημέρωσης, ενώ αντιμετωπίζει και μοναδικές τοπικές προκλήσεις. Μερικές βασικές πτυχές του ελληνικού ψηφιακού τύπου είναι οι κάτωθι:

- Ανάπτυξη διαδικτυακών ειδησεογραφικών ιστοτόπων: Οι παραδοσιακοί οργανισμοί μέσων ενημέρωσης έχουν δημιουργήσει ισχυρές διαδικτυακές πλατφόρμες, ενώ έχουν εμφανιστεί νέοι ειδησεογραφικοί ιστότοποι μόνο ψηφιακής μορφής. Ιστότοποι όπως το IN.gr, η Καθημερινή και το Πρώτο Θέμα έχουν αποκτήσει σημαντική αναγνωσιμότητα, προσφέροντας ένα μείγμα ειδήσεων, άρθρων και αναλύσεων.
- Ποικιλία περιεχόμενου: Ο ψηφιακός τύπος στην Ελλάδα καλύπτει ένα ευρύ φάσμα θεμάτων, όπως πολιτική, οικονομία, πολιτισμός και τρόπος ζωής. Πολλοί ιστότοποι παρέχουν πολυμέσα, όπως βίντεο, podcast και διαδραστικά άρθρα, ενισχύοντας την εμπλοκή των χρηστών.
- Δημόσια εμπλοκή: Τα μέσα κοινωνικής δικτύωσης παίζουν κρίσιμο ρόλο στη διάδοση ειδήσεων και στην εμπλοκή του κοινού. Πολλοί ψηφιακοί ιστότοποι χρησιμοποιούν ενεργά πλατφόρμες όπως το Facebook, το Twitter και το Instagram για να προσεγγίσουν νεότερες δημογραφικές ομάδες και να προωθήσουν συζητήσεις στην κοινότητα.
- Αναδυόμενες τάσεις: : Όλο και περισσότερο, υπάρχει έμφαση στη τοπική δημοσιογραφία και στις υπερ-τοπικές ειδήσεις καθώς οι κοινότητες αναζητούν σχετική αναφορά σε θέματα που τους επηρεάζουν άμεσα. Υπάρχει επίσης αυξανόμενη συνειδητοποίηση της ανάγκης για ποικιλομορφία στην εκπροσώπηση εντός της κάλυψης των μέσων ενημέρωσης

Συνολικά, ο ψηφιακός τύπος στην Ελλάδα χαρακτηρίζεται από καινοτομία και προσαρμοστικότητα, πλοηγώντας στις σύνθετες δυναμικές της κατανάλωσης μέσων ενημέρωσης, της αξιοπιστίας και της οικονομικής βιωσιμότητας. Καθώς η βιομηχανία συνεχίζει να εξελίσσεται, είναι απαραίτητο για τους καταναλωτές να εμπλέκονται κριτικά με το

περιεχόμενο που παράγεται από διάφορες πλατφόρμες

Το μοντέλο Political

Η Political ανήκει στις «αναδυόμενες τάσεις» του κλάδου στην Ελλάδα. Το μοντέλο της δε είναι αυτό του ιστοτόπου αλλά της πλήρους ηλεκτρονικής εφημερίδας free press. Σε πολύ σύντομο χρόνο κατόρθωσε να έχει μια μέση απεύθυνση της τάξης των 150.000 αναγνωστών που φτάνει και τις 250.000 σε περιόδους εκδηλώσεων/ πολιτικών εξελίξεων. Αυτό έφερε σημαντικά διαφημιστικά έσοδα που σε συνδυασμό με το χαμηλό κόστος οδήγησε σε συνεχείς κερδοφόρες χρήσεις. Οι δυνατότητες ενίσχυσης της κυκλοφορίας, των εσόδων και της κερδοφορίας είναι σημαντικές. Ήδη βρίσκονται σε εξέλιξη επενδύσεις για:

- Την audio έκδοση της εφημερίδας με σκοπό την απεύθυνση σε άτομα με ειδικές ικανότητες (ΑΜΕΑ) και άτομα μεγαλύτερης ηλικίας. Στόχος η αύξηση της κυκλοφορίας κατά 20% σταδιακά σε βάθος πενταετίας και ισόποση αύξηση των διαφημιστικών εσόδων λόγω της προβολής σχετικών προϊόντων. Στη συνέχεια τα έσοδα θα είναι επαναλαμβανόμενα
- Την προσθήκη οπτικοακουστικού υλικού (podcast) στην έκδοση της εφημερίδας. Στόχος είναι η ενίσχυση και επέκταση της θεματολογίας της εφημερίδας και η δημιουργία νέων πηγών εσόδων όπως π.χ. το You Tube. Η συγκεκριμένη δραστηριότητα αναμένεται να αποφέρει ετήσια αύξηση του κύκλου εργασιών κατά 30% σε βάθος τετραετίας και επαναλαμβανόμενο στη συνέχεια.
- Την αύξηση του κύρους και της κυκλοφορίας της εφημερίδας μέσα από εκδηλώσεις - συζητήσεις- βραβεύσεις προσωπικοτήτων διεθνούς κύρους από το χώρο της πολιτικής και της επιστήμης. Η εμπειρία του 2024 έχει δείξει ότι η κυκλοφορία και η αναγνωσιμότητα της εφημερίδας σχεδόν διπλασιάζεται σε αυτές τις περιόδους. Η αναμονή είναι η αύξηση των εσόδων κατά 10% επαναλαμβανόμενο από αυτή τη δραστηριότητα

5 Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εκτίμηση

Βάση της εργασίας μας για την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού του Κλάδου της Εταιρείας που πρόκειται να διασπαστεί αποτέλεσαν:

α) Λογιστική Κατάσταση του Κλάδου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024

Για την εκτίμηση, σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας (άρθρο 17 Ν. 4548/2018), της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων του Κλάδου της Εταιρείας,

προκειμένου αυτός να διασπαστεί και να εισφερθεί σε νέα Εταιρεία. Η Διοίκηση και οι αρμόδιοι λογιστές συνέταξαν Λογιστική Κατάσταση με ημερομηνία 31 Δεκεμβρίου 2024 η οποία συντάχθηκε με βάση τις ισχύουσες διατάξεις του Ν. 4308/2014, και στην οποία εμφανίζεται η εν γένει περιουσιακή κατάσταση του Κλάδου.

β) Φυσική απογραφή περιουσιακής κατάστασης του Κλάδου της Εταιρείας
Για την εκτίμηση της περιουσιακής κατάστασης του Κλάδου κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024, η Διοίκηση διενήργησε φυσική απογραφή περιουσιακών στοιχείων.

γ) Λογιστικά αρχεία και βιβλία καθώς σχετικά δικαιολογητικά/ παραστατικά
Συλλογή λογιστικών αρχείων και δικαιολογητικών σχετικών με τα στοιχεία του Ενεργητικού και του Παθητικού του Κλάδου.

δ) Μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2024 γεγονότα
Δεν προέκυψαν μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2024 γεγονότα που να έχουν επίπτωση στην αποτίμηση του κλάδου και της καθαρής θέσης.

ε) Διάφορες πληροφορίες και συνεντεύξεις με την Διοίκηση της Εταιρείας
Συλλογή πληροφοριών σχετικά με τη δραστηριότητα του Κλάδου και συνεντεύξεις με την Διοίκηση και το Λογιστήριο της Εταιρείας.

στ) Το εγκεκριμένο επιχειρηματικό σχέδιο του κλάδου που λόγω της μερικής διάσπασης θα μεταβιβαστεί στην επωφελούμενη εταιρεία (προβλέψεις αποτελεσμάτων, ισολογισμών και καταστάσεων ταμειακών ροών της επόμενης πενταετίας).

ζ) Διαβεβαιώσεις της Διοίκησης της Εταιρείας σχετικές με την πληρότητα των στοιχείων, την αποδοχή του επιχειρηματικού σχεδίου και των αποτελεσμάτων της εκτίμησης.

Η Διοίκηση της Εταιρείας αφού διάβασε το περιεχόμενο της παρούσας έκθεσης εκτίμησης, συμφώνησε με τα ευρήματα της και τα συμπεράσματα και μας παρέδωσε επιστολή (representation letter) επιβεβαιώνοντας την ορθότητα και την πληρότητα των παραχθέντων στοιχείων και πληροφοριών.

η) Λοιπά στοιχεία με σκοπό την αποτίμηση με τη μέθοδο του εισοδήματος
Ως καταλληλότερη μέθοδος αποτίμησης, έχει επιλεγεί η μέθοδος του εισοδήματος σύμφωνα με

την οποία διενεργείται εκτίμηση των αναμενόμενων μελλοντικών εσόδων (κερδών/χρηματορροών), μετά φόρων, που οφείλονται στο κλάδο και την αναγωγή τους σε παρούσες αξίες με τη χρήση του κατάλληλου συντελεστή προεξόφλησης.
Η παρούσα αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών του κλάδου υπολογίζεται κατά την προεξόφληση των ταμειακών ροών μιας συγκεκριμένης χρονικής περιόδου για την οποία υπάρχουν συγκεκριμένες προβλέψεις. Στην προκειμένη περίπτωση, το επιχειρηματικό σχέδιο της Εταιρείας που καλύπτει περίοδο πέντε (5) ετών αποτέλεσε τη βάση για τον προσδιορισμό των ταμιακών ροών.

Ο προσδιορισμός των μελλοντικών αυτών εσόδων προϋποθέτει την εκτίμηση του ρυθμού ανάπτυξης για αυτή την περίοδο πέντε ετών και στο διηνεκές, λαμβάνοντας υπόψη τη δυναμική και τις προοπτικές της Εταιρείας όπως επίσης και την αντίστοιχη δυναμική του κλάδου και των προοπτικών του.

θ) Λοιπά στοιχεία με σκοπό την αποτίμηση με τη μέθοδο της αγοράς
Συμπληρωματικά της αποτίμησης με τη μέθοδο του εισοδήματος, εφαρμόσαμε και τη μέθοδο της αγοράς, δηλαδή την αποτίμηση με βάση τις τρέχουσες χρηματιστηριακές τιμές τίτλων μετοχών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο που δραστηριοποιούνται στον ίδιο κλάδο (προσαρμοσμένες στα μεγέθη της εταιρείας και στα δεδομένα της ελληνικής αγοράς)

ι) Λοιπά οικονομικά δεδομένα και πληροφορίες ως ακολούθως:

- Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας της χρήσης 2023 και το σχέδιο των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024
- Μητρώο Παγίων του Κλάδου την 31/12/2024

6 Εκτίμηση της τρέχουσας αξίας του Κλάδου της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024

6.1 Αξία αποτίμησης στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων του Κλάδου

6.1.1 Ενσώματα Πάγια

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

Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία					
Περιγραφή	**Αξία Κτήσης**	**Σωρευμένες Αποσβέσεις**	**Αναπόσβεστη Αξία**	**Προσαρμογή Αξίας**	**Αξία Αποτίμησης**
Λοιπός εξοπλισμός	27.790,28	994,59	26.176,13	0,00	26.176,13
Σύνολο	**27.790,28**	**994,59**	**26.176,13**	**0,00**	**26.176,13**

Για την επιβεβαίωση του υπολοίπου του λογαριασμού λάβαμε το μητρώο παγίων και πραγματοποιήσαμε επανυπολογισμό αποσβέσεων. Από τις διαδικασίες που διενεργήσαμε δεν προέκυψαν εξαιρέσεις. Συνεπώς, η πραγματική αξία των Ιδιοχρησιμοποιούμενων Ενσώματων Παγίων εκτιμάται ως έχει, ήτοι σε € 26.176,13.

6.2 Λογιστική Κατάσταση του Κλάδου

Η Λογιστικής Κατάσταση του Κλάδου, όπως συντάχθηκε από τη Διοίκηση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024 είναι η κάτωθι:

Ενεργητικό	**31/12/2024**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	26.176,13
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**26.176,13**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Απαιτήσεις από πελάτες	0,00
Λοιπά κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	0,00
Σύνολο κυκλοφορούντων	**0,00**
Σύνολο ενεργητικού	**26.176,13**
Παθητικό	
Καθαρή θέση	**31/12/2024**
Αποθεματικά	0,00
Σύνολο καθαρής θέσης	**0,00**
Υποχρεώσεις	
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Εμπορικές Υποχρεώσεις	0,00
Λοιπές βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00
Σύνολο	**0,00**
Σύνολο υποχρεώσεων	**0,00**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**0,00**

6.3 Προεξόφληση ταμειακών ροών από τη δραστηριότητα του Κλάδου

Αυτή η μέθοδος βασίζεται στην εκτίμηση και πρόβλεψη των μελλοντικών ταμειακών ροών του Κλάδου της Εταιρείας και την αναγωγή αυτών σε αντίστοιχες σημερινές οικονομικές αξίες («προεξόφληση»).

Βασίζεται δηλαδή στην παραδοχή, ότι η αξία του Κλάδου προκύπτει από την αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών που παράγονται από τη δραστηριότητά τοι.

Να σημειωθεί ότι η μέθοδος αυτή είναι η μέθοδος που εφαρμόζεται από την χρηματοοικονομική επιστήμη στην πλειοψηφία των αποτιμήσεων εταιριών ή εταιρικών μεριδίων. Διεθνώς θεωρείται η πιο αποδεκτή και ενδεδειγμένη μέθοδος αποτίμησης εταιριών και επί μέρους Κλάδων, καθώς λαμβάνει υπόψη τη δυνατότητα μίας δραστηριότητας να δημιουργεί κέρδη – ταμειακές ροές για τους μετόχους της.

Η βασική παραδοχή της μεθόδου των Προεξοφλημένων Ταμειακών Ροών, είναι ότι η αξία μιας δραστηριότητας προκύπτει από την προεξόφληση (αναγωγή σε παρούσα αξία με βάση το προεξοφλητικό επιτόκιο – βλέπε σχετική παράγραφο κατωτέρω) των μελλοντικών ταμειακών ροών που εκτιμάται ότι θα παράγουν οι δραστηριότητές της.

Η τελική αξία μιας εταιρείας προσδιορίζεται από την ακόλουθη σχέση:
Παρούσα αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών από τη συνήθη δραστηριότητα για τα επόμενα πέντε έτη
Πλέον [+]: Παρούσα Αξία στο διηνεκές (υπολειμματική αξία)
Πλέον [+]: Διαθέσιμα (μετρητά και καταθέσεις σε τράπεζες)
Μείον [-]: Δανεισμός
= Αξία Δραστηριότητας (Enterprise Value)
Πλέον [+]: Τα περιουσιακά στοιχεία που δεν συμμετέχουν στις προβλεπόμενες ταμειακές ροές (περιουσιακά στοιχεία εκτός συνήθους δραστηριότητας).
= Αξία Κλάδου (Equity Value)

Η παρούσα αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών μιας εταιρείας, υπολογίζεται κατά την προεξόφληση των ταμειακών ροών μιας συγκεκριμένης χρονικής περιόδου για την οποία μπορούν να διενεργηθούν συγκεκριμένες προβλέψεις.

Ο προσδιορισμός των μελλοντικών αυτών εσόδων, προϋποθέτει την εκτίμηση του ρυθμού ανάπτυξης μιας εταιρείας στο "διηνεκές" (κατά πάγια πρακτική μετά την πάροδο των πρώτων πέντε ετών), λαμβάνοντας υπόψη τη δυναμική και τις προοπτικές της, όπως επίσης και την αντίστοιχη δυναμική του κλάδου και των προοπτικών του.

Μεθοδολογική προσέγγιση

Για την εφαρμογή της μεθόδου αυτής ακολουθείται η παρακάτω μεθοδολογία:

α) Εκτίμηση μελλοντικών ελεύθερων ταμειακών ροών

1) Υπολογίζεται η πορεία των πωλήσεων, του EBITDA, των αναγκών για επενδύσεις και για κεφάλαιο κίνησης για την προσεχή πενταετία, όπως αυτή εκτιμάται από τους αρμόδιους της Εταιρείας στα πλαίσια των συνθηκών της αγοράς και των μελλοντικών προσδοκιών για την πορεία της αγοράς.
2) Υπολογίζονται οι ελεύθερες ταμειακές ροές της εταιρείας, οι οποίες είναι α) οι ροές που απομένουν από τη λειτουργία του Κλάδου, ήτοι στην περίπτωση αυτή τα κέρδη μετά φόρων προσαρμοσμένα για τις μεταβολές στο κεφάλαιο κίνησης από τις οποίες β) αφαιρούνται οι ανάγκες επενδύσεων σε πάγιο εξοπλισμό, αντικαταστάσεις και ανακαινίσεις. Οι ελεύθερες ταμειακές ροές ορίζονται ως οι διαθέσιμες ροές για αποπληρωμή δανείων και πληρωμή μερισμάτων στους μετόχους.

   Επομένως, απαιτούνται επιμέρους αναλύσεις τόσο των εσόδων, εξόδων όσο και αναγκών σε επενδύσεις ή ανακαινίσεις και του ρυθμού ανάπτυξης αυτών.

   - Η ανάλυση εσόδων περιλαμβάνει πρόβλεψη εσόδων από τις πωλήσεις του Κλάδου με βάση την εκτίμηση του ρυθμού ανάπτυξης της, λαμβάνοντας υπόψη τη δυναμική, τις προοπτικές της, τις εξελίξεις του κλάδου και της αγοράς γενικότερα, τις συνθήκες ανταγωνισμού κλπ.
   - Η ανάλυση των εξόδων περιλαμβάνει πρόβλεψη του κόστους πωλήσεων και των λειτουργικών εξόδων (έξοδα διοικητικής λειτουργίας, έξοδα λειτουργίας διαθέσεως κλπ.) του Κλάδου. Σε αυτή την ανάλυση λαμβάνονται επίσης υπόψη οι εξελίξεις της αγοράς, οι συνθήκες στην αγορά εργασίας κλπ. Περιλαμβάνεται επίσης και εκτίμηση του αναλογούντος φόρου εισοδήματος.
   - Το κεφάλαιο κίνησης υπολογίζεται με βάση τις εκτιμώμενες ημέρες είσπραξης εμπορικών απαιτήσεων, ημέρες διακράτησης αποθεμάτων και ημέρες πληρωμής εμπορικών υποχρεώσεων, επί των εσόδων, και του κόστους πωληθέντων, αντίστοιχα.

- Η ανάλυση επενδύσεων περιλαμβάνει τα εκτιμώμενα ετήσιες ποσά, αναφορικά με αντικαταστάσεις πάγιου μηχανολογικού και λοιπού εξοπλισμού, όπως και τυχόν ανάγκες ανακαινίσεων των εγκαταστάσεων του Κλάδου, τα οποία είναι απαραίτητα για τη διατήρηση της υπάρχουσας παραγωγικής δραστηριότητες.

3) Με βάση τα αποτελέσματα των παραπάνω αναλύσεων, διενεργείται πρόβλεψη των ελεύθερων ταμειακών ροών που προκύπτουν από τη λειτουργία του Κλάδου για χρονικό ορίζοντα πέντε (5) ετών και οι οποίες προεξοφλούνται με το κατάλληλο προεξοφλητικό επιτόκιο.
4) Το προεξοφλητικό επιτόκιο, εκφράζει το μέσο κόστος των ιδίων κεφαλαίων ενός Κλάδου. Στο πλαίσιο της αξιολόγησης επενδύσεων, ο όρος «κόστος κεφαλαίου», αναφέρεται στην αμοιβή που απαιτείται από επενδυτές ή δανειστές, ώστε να πειστούν για την παροχή χρηματοδότησης μιας επένδυσης. Εάν ο στόχος του Κλάδου είναι να παραμείνει επικερδής και να αυξηθεί η αξία του, κάθε χρήση του κεφαλαίου πρέπει να επιστρέψει τουλάχιστον το κόστος του κεφαλαίου, και ιδανικά ένα ποσό μεγαλύτερο από το κόστος του κεφαλαίου.
5) Επιπρόσθετα, υπολογίζεται η παρούσα αξία των ελεύθερων ταμειακών ροών που ακολουθούν μετά από το τέλος του χρονικού διαστήματος των πέντε (5) ετών για το οποίο γίνονται οι προβλέψεις (υπολειμματική αξία). Ο υπολογισμός της υπολειμματικής αξίας περιλαμβάνει την παρούσα αξία στο "διηνεκές", δηλαδή εκφράζει το ύψος του κεφαλαίου το οποίο ένας επενδυτής θα ήταν διατεθειμένος να επενδύσει σε μια εταιρεία, προκειμένου να απολαμβάνει το σύνολο των μελλοντικών ταμειακών ροών που θα προκύψουν μετά το πέρας της ανωτέρω περιόδου των προβλέψεων.
6) Το άθροισμα της παρούσας αξίας των προεξοφλημένων ελεύθερων ταμειακών ροών της επόμενης πενταετίας και της παρούσας αξίας των προεξοφλημένων ελεύθερων ταμειακών ροών στο διηνεκές αποτελεί της αξία της Δραστηριότητας (Enterprise Value).
7) Για να προκύψει η αξία του Κλάδου (Equity Value), από το σύνολο των προεξοφλημένων ελεύθερων ταμειακών ροών αφαιρούμε τυχόν υπόλοιπο δανείων (η συναφών υπολοίπων χρηματοδότησης) κατά την ημερομηνία εκτίμησης και προσθέτουμε τα διαθέσιμα κατά την ίδια ημερομηνία.

β) Βασικές παραδοχές του επιχειρηματικού σχεδίου

Συνοπτικά, οι βασικές παραδοχές αφορούν τα εξής:

- Ρυθμός ετήσιας αύξησης κύκλου εργασιών, οποίος υπολογίστηκε στο 6% κατ' έτος
- Περιθώριο EBTIDA επί κύκλου εργασιών, το οποίο προϋπολογίζεται μεσοσταθμικά στο 24,71% καθ' όλη την πενταετία

- Περιθώριο EBIT επί κύκλου εργασιών, το οποίο προϋπολογίζεται μεσοσταθμικά στο 20,93% καθ' όλη την πενταετία
- Περιθώριο Καθαρών Κερδών επί κύκλου εργασιών, το οποίο προϋπολογίζεται στο 14,87% μεσοσταθμικά καθ' όλη την πενταετία
- Ανάγκες επενδύσεων, οι οποίες υπολογίστηκαν συνολικά στα € 150.000
- Ανάγκες χρηματοδότησης

γ) Προσδιορισμός προεξοφλητικού επιτοκίου

Το επιτόκιο με το οποίο προεξοφλούνται οι ελεύθερες ταμειακές ροές («Προεξοφλητικό Επιτόκιο»), πρέπει να αντανακλά όχι μόνο την αξία του χρήματος σε τρέχουσες τιμές, αλλά και τον κίνδυνο που σχετίζεται με τη μελλοντική δραστηριότητα ενός Κλάδου.

Για την προεξόφληση των μελλοντικών ελεύθερων ταμειακών ροών, χρησιμοποιήθηκε ως προεξοφλητικό επιτόκιο το Μέσο Σταθμικό Κόστος Κεφαλαίου – ΜΣΚΚ (Weighted Average Cost of Capital - WACC). Στο πλαίσιο της αξιολόγησης επενδύσεων, ο όρος «κόστος του κεφαλαίου», αναφέρεται στην αμοιβή που απαιτείται από επενδυτές ή δανειστές ώστε να πειστούν για την παροχή χρηματοδότησης για μια επένδυση. Εάν ο στόχος μίας εταιρείας είναι να παραμείνει επικερδής και να αυξηθεί η αξία των μετοχών της, κάθε χρήση του κεφαλαίου πρέπει να επιστρέψει τουλάχιστον το κόστος του κεφαλαίου, και ιδανικά ένα ποσό μεγαλύτερο από το κόστος του κεφαλαίου.

Σημειώνεται ότι, όσο μεγαλύτερο είναι το προεξοφλητικό επιτόκιο, τόσο μικρότερη είναι η παρούσα αξία των ταμειακών ροών και συνεπώς τόσο μικρότερη η αξίας μιας επιχείρησης.

Ο υπολογισμός του προεξοφλητικού επιτοκίου για τους σκοπούς της εκτίμησης, στηρίχθηκε σε επίσημα, δημοσιευμένα, αντικειμενικά οικονομικά στοιχεία, σταθμίσθηκε με βάση τον μαθηματικό τύπο που χρησιμοποιείται για τον υπολογισμό του Μέσου Σταθμικού Κόστους Κεφαλαίου (WACC) και λαμβάνει συνεπώς υπόψη, σταθμισμένες τις ακόλουθες οικονομικές παραμέτρους:

Κόστος Ιδίων Κεφαλαίων

Το κόστος ιδίων κεφαλαίων, ουσιαστικά αντικατοπτρίζει την απαιτούμενη από τους μετόχους απόδοση, δηλαδή την ελάχιστη απόδοση που θα απαιτούσε ένας επενδυτής για να αποκτήσει μετοχές στην Εταιρεία και εκτιμάται με βάση το μοντέλο Capital Asset Pricing Model (CAPM). Το μοντέλο αυτό μας δίνει την εκτιμώμενη απόδοση της εταιρείας – επένδυσης, με βάση τις

συνθήκες της αγοράς και την συμπεριφορά της μετοχής της υπό εξέταση εταιρείας εάν είναι εισηγμένη σε χρηματιστήριο ή την συμπεριφορά μετοχών ομοειδών εταιριών (π.χ. του κλάδου), σε περίπτωση που η υπό εξέταση εταιρεία δεν είναι εισηγμένη. Η απόδοση αυτή υπολογίζεται βάσει της ακόλουθης σχέσης :

$Re = Rf + \beta (Rm - Rf) + \alpha$

όπου:

Re: κόστος μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας

Rf: απόδοση άνευ κινδύνου

Rm: πραγματική απόδοση της αγοράς

Rm - Rf: προσαύξηση κινδύνου κεφαλαιαγοράς πάνω από τη χωρίς κίνδυνο απόδοση

β : συντελεστής συστηματικού κινδύνου της υπό εξέταση εταιρείας

α: Επιπλέον κίνδυνος

Κόστος Δανεισμού

Το κόστος δανεισμού καθορίστηκε με βάση το μέσο κόστος δανεισμού του κλάδου, όπως αναφέρεται στο σύνολο δεδομένων του Damodaran. Αυτή η προσέγγιση ευθυγραμμίζεται με την αρχή της αντανάκλασης του κινδύνου και των χρηματοδοτικών συνθηκών που είναι χαρακτηριστικές του κλάδου στην ανάλυση. Χρησιμοποιώντας το κόστος δανεισμού του κλάδου, ο υπολογισμός του προεξοφλητικού επιτοκίου λαμβάνει υπόψη τα δεδομένα που παρατηρούνται στον κλάδο, διασφαλίζοντας ότι το κόστος κεφαλαίου αντιπροσωπεύει τις συνθήκες της αγοράς που ισχύουν για παρόμοιες εταιρείες. Αυτή η μέθοδος παρέχει μια αξιόπιστη και τυποποιημένη βάση για τον προσδιορισμό του κόστους δανεισμού.

Φορολογικός συντελεστής

Ο φορολογικός συντελεστής αντιπροσωπεύει τον μακροχρόνιο φορολογικό συντελεστή που εφαρμόζεται στην χώρα στην οποία δραστηριοποιείται μία εταιρεία. Για την Ελλάδα κατά την 31η Δεκεμβρίου 2024 ανέρχεται σε 22%.

Στα ανωτέρω πλαίσια, το προεξοφλητικό επιτόκιο, προσδιορίστηκε σε 10,57%.

Η αξία του κλάδου με βάση τη μέθοδο αυτή ανέρχεται σε **€ 2.396.944**.

6.4 Αποτίμηση βάσει Τιμών Κεφαλαιαγορών

Η μέθοδος, «Αποτίμηση βάσει Τιμών Κεφαλαιαγορών ή βάσει Δεικτών Αγοράς», δηλαδή η αποτίμηση με βάση τις τρέχουσες χρηματιστηριακές τιμές τίτλων μετοχών εισηγμένων στο Χρηματιστήριο που δραστηριοποιούνται στον ίδιο κλάδο (προσαρμοσμένες στα μεγέθη της εταιρείας και στα δεδομένα της ελληνικής αγοράς), εφαρμόστηκε επικουρικά στη βάσει αποτιμήσεων αντίστοιχων εισηγμένων εταιρειών του κλάδου [«Publishing & Newspapers»] προς το σκοπό της επαλήθευσης της αποτίμησης με βάση την μέθοδο της προεξόφλησης των μελλοντικών ταμειακών ροών.

Η μέθοδος αυτή εκτιμά την αξία μιας επιχείρησης βασισμένη σε πολλαπλάσια τα οποία έχουν υπολογιστεί σύμφωνα με τη κεφαλαιοποίηση ομοειδών εταιρειών και αντίστοιχα οικονομικά μεγέθη. Στη συνέχεια προστίθενται τυχόν λοιπά περιουσιακά στοιχεία που δε συμμετέχουν στη δραστηριότητα αφαιρείται ο καθαρός δανεισμός κατά την ημερομηνία της αποτίμησης για να προκύψει η αξία της εταιρείας.

Με βάση τις Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρείας για τη χρήση που έληξε την 31η Δεκεμβρίου 2024, τα κέρδη προ φόρων χρηματοδοτικών και επενδυτικών αποτελεσμάτων (EBITDA) κυμαίνονται στα € 248.420.

Σύμφωνα με τα δεδομένα του καθηγητή Damodaran, η αξία της επιχείρησης (Enterprise Value – EV) για τους κλάδους συναφείς με τη δραστηριότητα της Εταιρείας (Publishing & Newspapers) εκφρασμένη ως πολλαπλάσιο του EBITDA είναι:

Industry Name	*Number of firms*	*2024 EV/EBITDA*
Publishing & Newpapers	70	9,45

Ωστόσο, καθώς τα ανωτέρω πολλαπλάσια προέρχονται από εταιρείες με υψηλή και μεσαία κεφαλαιοποίηση και με αυξημένες απαιτήσεις εταιρικής διακυβέρνησης, στην ανωτέρω τιμή διενεργήθηκε μείωση κατά 20% με βάση τη διεθνή πρακτική για αποτιμήσεις εταιρειών χαμηλής κεφαλαιοποίησης.
Η αξία του κλάδου μες βάση τη μέθοδο αυτή ανέρχεται σε **€ 1.878.127**.

6.5 Σύνθεση αποτελεσμάτων αποτίμησης - Προσδιορισμός αξίας κλάδου

Εφαρμόζοντας τα ανωτέρω και με βάση τις παραδοχές που λήφθηκαν υπόψη, η «κεντρική αξία» του Κλάδου ανέρχεται σε **€ 2.267.240** ως εξής:

Μέθοδος αποτίμησης	Αξία Επιχείρησης	Στάθμιση	Σταθμισμένη Αξία Επιχείρησης / EV
Προεξόφληση ελεύθερων ταμειακών ροών	2.396.944	75%	1.797.708
Πολλαπλάσιοι Δείκτες	1.878.127	25%	469.532
		Αξία Κλάδου	**2.267.240**

Σημειώνεται ότι οι παραδοχές που λήφθηκαν υπόψη για τον υπολογισμό της αξίας του, ενέχουν στοιχεία που αντικατοπτρίζουν τις συνθήκες της αγοράς και του κλάδου όχι μόνο τη συγκεκριμένη χρονική στιγμή, αλλά και προσδοκίες για τη μελλοντική εξέλιξή τους.

7 Προσδιορισμός Υπεραξίας βάσει Αποτίμησης

Με βάση το περιεχόμενο και την ανάλυση των ανωτέρω Παραγράφων η Υπεραξία εκτιμάται σε **€2.241.064**, η οποία θεωρείται ότι προκύπτει από την θετική προοπτική του Κλάδου. Ο υπολογισμός της υπεραξίας του Κλάδου παρουσιάζεται αναλυτικά στον παρακάτω Πίνακα:

Αξία κλάδου	**2.267.240,00**
Εισφερόμενα Περιουσιακά Στοιχεία	26.176,13
Εισφερόμενες Υποχρεώσεις	0,00
Υπεραξία	**2.241.063,87**

Βάσει των ανωτέρω και όσων αναφέρθηκαν στην παράγραφο 6, η αναπροσαρμοσμένη Λογιστική Κατάσταση του Κλάδου κατά τη 31η Δεκεμβρίου 2024 είναι αυτή που παρουσιάζεται κατωτέρω:

Ενεργητικό	**31/12/2024**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ιδιοχρησιμοποιούμενα ενσώματα πάγια στοιχεία	26.176,13
Υπεραξία	2.241.063,87
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**2.267.240,00**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Απαιτήσεις από πελάτες	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	0,00
Σύνολο κυκλοφορούντων	**0,00**
Σύνολο ενεργητικού	**2.267.240,00**
Παθητικό	
Καθαρή θέση	**31/12/2024**
Καθαρή Θέση Κλάδου	2.267.240,00
Σύνολο καθαρής θέσης	**2.267.240,00**
Υποχρεώσεις	
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Εμπορικές Υποχρεώσεις	0,00
Σύνολο	**0,00**
Σύνολο υποχρεώσεων	**0,00**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**2.267.240,00**

8 Περιορισμοί

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

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

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

Οι προτεινόμενες αξίες οι οποίες περιγράφονται στην παρούσα έκθεση αναφέρονται στην αξία των υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων μόνο κατά την ημερομηνία διεξαγωγής της εκτίμησής μας και δεν αναφέρονται σε καμία άλλη χρονική στιγμή. Πιθανές αλλαγές στις συνθήκες της αγοράς μπορεί να επηρεάσουν τις αξίες των περιουσιακών στοιχείων και αυτές να διαφέρουν από αυτές που παρουσιάζονται κατά την ανωτέρω ημερομηνία. Η KSi Greece δε μπορεί να φέρει καμία ευθύνη για αλλαγές σε συνθήκες της αγοράς.

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

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

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

Η αποτίμηση του Κλάδου βασίζεται στη παραδοχή ότι η Διασπώμενη και η Επωφελούμενη οντότητα θα συνεχίσει να λειτουργούν ως ανεξάρτητες οντότητες στους τομείς που δραστηριοποιούνταν πριν την απόφαση της Μερικής Διάσπασης Κλάδου.

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

της υπό εξέταση εταιρείας εφόσον υπάρχουν.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή το Διεθνές Πρότυπο για εργασίες Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή το Διεθνές Πρότυπο για εργασίες Επισκόπησης, ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων ανωτέρω τα οποία και θα σας γνωρίζαμε.

Η αποτίμηση μια επιχειρηματικής μονάδας ή επιμέρους περιουσιακών στοιχείων αυτής δεν μπορεί να θεωρηθεί ως μια απόλυτη επιστήμη και τα αποτελέσματα αυτής σε πολλές περιπτώσεις είναι υποκειμενικά και εξαρτώμενα από τις αναλύσεις και την ανεξάρτητη κρίση του κάθε αναλυτή. Χρησιμοποιώντας τα ίδια στοιχεία και υιοθετώντας κοινές παραδοχές, η κρίση ανεξάρτητων αναλυτών μπορεί να διαφέρει λόγω μιας σειράς από ανεξάρτητες αποφάσεις.

Η παρούσα Έκθεση Αποτίμησης προορίζεται για αποκλειστική χρήση από την Διοίκηση της Εταιρείας στο πλαίσιο του άρθρου 13 και του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, και δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί από οποιονδήποτε τρίτο ή/και για άλλους σκοπούς. Η KSi Greece δεν φέρει καμιά ευθύνη για τυχόν βλάβη ή ζημιά που μπορεί να προκύψει, λόγω αποφάσεων ή πράξεων που βασίστηκαν στη συγκεκριμένη έκθεση. Η χρήση της παρούσας Έκθεσης Αποτίμησης από τρίτους, καθώς και οι αποφάσεις που βασίζονται σε αυτήν είναι ευθύνη των μερών που τη χρησιμοποιούν. Με τη χρήση της παρούσας Έκθεσης Αποτίμησης, τα μέρη αυτά αποδέχονται ότι η KSi Greece δε φέρει καμιά ευθύνη αναφορικά με τη χρήση ή αποφάσεις που μπορεί να ληφθούν βασισμένες σε αυτή. Επίσης, η τυχόν παράδοση της παρούσας Έκθεσης Αποτίμησης σε οποιοδήποτε τρίτο, θα πρέπει να γίνει στο σύνολό της και όχι αποσπασματικά.

9 Συμπέρασμα

Σύμφωνα με τις ανωτέρω εκτιμήσεις, θεωρούμε ότι η Συνολική Καθαρή Θέση του Κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της Εταιρείας «POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» στις 31 Δεκεμβρίου 2024, που προέκυψε από την ανωτέρω εργασία μας, εκτιμάται σε **€ 2.267.240,00**.

62

Η παρούσα έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς την Διοίκηση της Εταιρείας «POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και προς τις αρμόδιες αρχές, στα πλαίσια της Μερικής Διάσπασης Κλάδου που έχει αποφασιστεί να διενεργηθεί. Ως εκ τούτου, η Έκθεση αυτή δεν επιτρέπεται να χρησιμοποιηθεί για άλλους σκοπούς, και δεν επιτρέπεται καμιά άλλη χρήση.

KSi Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία
Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων

Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής
151 25 Μαρούσι

Λεωφ. Δ. Γούναρη & Ι. Βλάχου 1,
26 222, Πάτρα

Φράγκων 6-8
546 26 Θεσσαλονίκη
ΑΜ ΣΟΕΛ 171

Αθήνα, 12 Ιουνίου 2025
Οι Ορκωτός Ελεγκτές Λογιστές

Digitally signed by GEORGIOS NIKOU
Date: 2025.06.12 08:52:38 +03'00'
Γεώργιος Ν. Νίκου
ΑΜ ΣΟΕΛ 21841

DIMITRIOS PAPAZIS

Digitally signed by DIMITRIOS PAPAZIS
Date: 2025.06.12 17:43:29 +03'00'
Δημήτριος Τ. Παπάζης
ΑΜ ΣΟΕΛ 22381

ΣΤ. Ότι στις 10-6-2025 οι εταίροι και μέτοχοι των ως άνω εταιρειών συμφώνησαν εγγράφως: α) να μην συνταχθεί από τον Διαχειριστή και το Διοικητικό Συμβούλιο της κάθε εταιρείας η λεπτομερής γραπτή έκθεση και να μην πραγματοποιηθεί η ενημέρωση της Συνέλευσης των εταίρων και της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που προβλέπονται στο άρθρο 61 παρ. 1 και 3 του Ν. 4601/2019, β) να μην πραγματοποιηθεί η εξέταση του σχεδίου σύμβασης μερικής διάσπασης από εμπειρογνώμονες και να μην συνταχθεί σχετική γραπτή έκθεση προς τη Συνέλευση των εταίρων και τη Γενική Συνέλευση των μετόχων που προβλέπονται στο άρθρο 62 Ν. 4601/2019 και γ) να μην συνταχθεί η ειδική λογιστική κατάσταση που προβλέπεται στο άρθρο 63 παρ. 1 Ν. 4601/2019, όπως προκύπτει από τις από 10-6-2025 έγγραφες συμφωνίες των εταίρων και μετόχων, που θεωρήθηκαν κατά τα προβλεπόμενα στα ως άνω άρθρα και οι οποίες προσαρτώνται στο παρόν.

Ζ.Ι. Ότι την 1η Οκτωβρίου 2025 συνήλθε η Έκτακτη Αυτόκλητη Καθολική Συνέλευση των εταίρων της «Διασπώμενης Ι.Κ.Ε.», ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της οποίας με αριθμό 17 προσαρτάται στο παρόν, κατά την οποία παρέστησαν όλοι οι εταίροι εκπροσωπώντας το σύνολο των εταιρικών μεριδίων, των ψήφων και του εταιρικού κεφαλαίου της εταιρείας αυτής (Καθολική Συνέλευση), η οποία με νόμιμη σύγκληση και απαρτία αποφάσισε ομόφωνα και παμψηφεί τ' ακόλουθα:

1. Ενέκρινε : (α) Τον ισολογισμό διάσπασης 31-12-2024 του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της εταιρείας, (β) Την από 12-6-2025 έκθεση εκτίμησης της αξίας των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της εταιρείας, των ορκωτών ελεγκτών λογιστών Γεωργίου Ν. Νίκου με Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841 και Δημητρίου Τ. Παπάζη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 22381 της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «KSi-Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 171, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν.4548/2018, όπως ισχύει, με βάση τον ισολογισμό διάσπασης της 31-12-2024, (γ) Το από 13-6-2025 Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης της εταιρείας με απορρόφηση του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της εταιρείας από την Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «KARPO MEDIA Α.Ε.», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και του Ν.5162/2024, όπως ισχύουν και (δ) Τη μερική διάσπαση της εταιρείας με απορρόφηση του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της εταιρείας από την Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «KARPO MEDIA Α.Ε.», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και του Ν.5162/2024, όπως ισχύουν, όπως ο κλάδος αυτός περιγράφεται στην ως άνω από 12-6-2025 έκθεση εκτίμησης

της αξίας των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της εταιρείας, των ορκωτών ελεγκτών λογιστών Γεωργίου Ν. Νίκου με Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841 και Δημητρίου Τ. Παπάζη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 22381 της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «KSi Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 171, και με τους ειδικότερους όρους που αναφέρονται και στο ανωτέρω από 13-6-2025 εγκριθέν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης.

2. Τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας που σήμερα ανέρχεται σε ευρώ 100.000,00, κατά το ποσό των ευρώ 26.176,13 και λόγω στρογγυλοποίησης κλάσματος κατά το ποσό των ευρώ 26.176,00, που είναι η αναπόσβεστη αξία των παγίων που θα εκχωρηθούν από την εταιρεία στην «Επωφελούμενη Α.Ε.», με την αντίστοιχη ακύρωση είκοσι έξι χιλιάδων εκατόν εβδομήντα έξι (26.176) υφισταμένων μεριδίων που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές, με αποτέλεσμα το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας να διαμορφωθεί στο ποσό των ευρώ εβδομήντα τριών χιλιάδων οκτακοσίων είκοσι τεσσάρων (73.824,00), το οποίο αποτελείται μόνον από κεφαλαιακές εισφορές και κατανέμεται σε εβδομήντα τρεις χιλιάδες οκτακόσια είκοσι τέσσερα (73.824) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (1,00) το καθένα.

3. Την τροποποίηση των άρθρων 2 (σκοπός) και 5 (κεφάλαιο-εταιρικά μερίδια) του καταστατικού της εταιρείας

και την κωδικοποίηση του καταστατικού της σε ενιαίο κείμενο και

4. Εξουσιοδότησε τον Διαχειριστή της εταιρείας κ. Νικόλαο Καραμανλή του Γεωργίου και της Ειρήνης να επιμεληθεί της κατάρτισης και να υπογράψει ως νόμιμος εκπρόσωπος αυτής στο όνομα και για λογαριασμό της τη συμβολαιογραφική πράξη Μερικής Διάσπασης με Απορρόφηση του ως άνω κλάδου της, ομού μετά της απορροφώσας επωφελούμενης ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΡΡΟ MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», σύμφωνα με τις ανωτέρω αποφάσεις της συνέλευσης των εταίρων και να προβεί σε οποιαδήποτε ενέργεια απαιτείται για την ολοκλήρωση της μερικής διάσπασης με απορρόφηση του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της εταιρείας από την επωφελούμενη εταιρεία, καθώς και στην τροποποίηση και κωδικοποίηση του καταστατικού της εταιρείας και τις σχετικές προς τούτο δημοσιεύσεις στο ΓΕΜΗ.

Ζ.ΙΙ. Ότι την 1η Οκτωβρίου 2025 συνήλθε η Έκτακτη Αυτόκλητη Καθολική Γενική Συνέλευση των μετόχων της «Επωφελούμενης Α.Ε.», ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της οποίας με αριθμό 10 προσαρτάται στο παρόν, κατά την οποία παρέστησαν όλοι οι μέτοχοι εκπροσωπώντας το σύνολο των μετοχών, των ψήφων και του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας αυτής (Καθολική Γενική Συνέλευση), η οποία με νόμιμη σύγκληση και απαρτία αποφάσισε ομόφωνα και παμψηφεί τ' ακόλουθα:

67

1. Ενέκρινε : (α) Τον ισολογισμό διάσπασης 31-12-2024 του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της διασπώμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POLITICAL PUBLISHING», (β) Την από 12-6-2025 έκθεση εκτίμησης της αξίας των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της διασπώμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POLITICAL PUBLISHING», των ορκωτών ελεγκτών λογιστών Γεωργίου Ν. Νίκου με Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841 και Δημητρίου Τ. Παπάζη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 22381 της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «KSi-Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 171, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν.4548/2018, όπως ισχύει, με βάση τον ισολογισμό διάσπασης της 31-12-2024, (γ) Το από 13-6-2025 Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης της διασπώμενης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POLITICAL PUBLISHING», με απορρόφηση του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της διασπώμενης εταιρείας από την εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και

του Ν.5162/2024, όπως ισχύουν και (δ) Τη μερική διάσπαση της ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με την επωνυμία «POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POLITICAL PUBLISHING», με απορρόφηση του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της διασπώμενης εταιρείας από την εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, όπως ισχύει, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.4548/2018 και του Ν.5162/2024, όπως ισχύουν, όπως ο κλάδος αυτός περιγράφεται στην ως άνω από 12-6-2025 έκθεση εκτίμησης της αξίας των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της διασπώμενης εταιρείας, των ορκωτών ελεγκτών λογιστών Γεωργίου Ν. Νίκου με Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841 και Δημητρίου Τ. Παπάζη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 22381 της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «KSi-Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 171, και με τους ειδικότερους όρους που αναφέρονται και στο ανωτέρω από 13-6-2025 εγκριθέν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης.

2. Την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των ευρώ δύο εκατομμυρίων διακοσίων εβδομήντα χιλιάδων (2.270.000,00) με την έκδοση δύο εκατομμυρίων διακοσίων εβδομήντα χιλιάδων (2.270.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (1,00) της καθεμίας, ώστε αυτό πλέον ανέρχεται στο ποσό των ευρώ δύο εκατομμυρίων διακοσίων ενενήντα πέντε χιλιάδων (2.295.000,00) και κατανέμεται σε δύο εκατομμύρια διακόσιες ενενήντα πέντε

68

χιλιάδες (2.295.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (1,00) της καθεμίας.

Η ως άνω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των ευρώ δύο εκατομμυρίων διακοσίων εβδομήντα χιλιάδων (2.270.000,00) προέρχεται εν μέρει κατά το ποσό των ευρώ 2.267.240,00 από την καθαρή θέση του ως άνω κλάδου όπως αυτή προσδιορίζεται από την ανωτέρω από 12-6-2025 έκθεση εκτίμησης και εν μέρει κατά το ποσό των ευρώ 2.760,00 με την καταβολή μετρητών.

Την τροποποίηση του άρθρου 5 (μετοχικό κεφάλαιο) του καταστατικού της εταιρείας και την κωδικοποίηση του καταστατικού της σε ενιαίο κείμενο και

4. Εξουσιοδότησε τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντα Σύμβουλο της εταιρείας κ. Γεώργιο Καραμανλή του Νικολάου και της Χρυσής να επιμεληθεί της κατάρτισης και να υπογράψει ως νόμιμος εκπρόσωπος αυτής στο όνομα και για λογαριασμό της τη συμβολαιογραφική πράξη Μερικής Διάσπασης με Απορρόφηση του ως άνω κλάδου, ομού μετά της διασπώμενης εταιρείας, ως και το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας να προβεί στην αποτύπωση του καταστατικού με τις εν λόγω τροποποιήσεις και προβεί στην κωδικοποίησή του κατ' άρθρον, προβαίνοντας άμα και στις απαιτούμενες εκ του νόμου ενέργειες δημοσιότητας στο ΓΕΜΗ, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 4 παρ. 3 και 13 του Ν.4548/2018, προκειμένου να συντελεσθεί, πλήρως και καθ'

ολοκληρίαν, η μερική διάσπαση και η ένεκα αυτής τροποποίηση του καταστατικού.

Ύστερα από τα πιο πάνω εκτιθέμενα, **α)** ο εδώ εμφανισθείς Νικόλαος Καραμανλής του Γεωργίου και της Ειρήνης, με την ιδιότητα που παρίσταται και ενεργεί στην προκειμένη περίπτωση, δηλαδή ως Διαχειριστής και νόμιμος και ειδικά εξουσιοδοτημένος για την κατάρτιση και υπογραφή του παρόντος εκπρόσωπος της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «**POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και τον διακριτικό τίτλο «**POLITICAL PUBLISHING**», καλουμένης στο παρόν για λόγους συντομίας και ως «**Διασπώμενη Ι.Κ.Ε.**» και **β)** ο εδώ εμφανισθείς Γεώργιος Καραμανλής του Νικολάου και της Χρυσής, με την ιδιότητα που παρίσταται και ενεργεί στην προκειμένη περίπτωση, δηλαδή ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, Διευθύνων Σύμβουλος και νομιμος και ειδικά εξουσιοδοτημένος για την κατάρτιση και υπογραφή του παρόντος εκπρόσωπος της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και τον διακριτικό τίτλο «**KARPO MEDIA Α.Ε.**», καλουμένης στο παρόν για λόγους συντομίας και ως «**Επωφελούμενη Α.Ε.**», προβαίνουν σε **μερική διάσπαση** της άνω Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POLITICAL PUBLISHING» **με απορρόφηση** του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων της διασπώμενης εταιρείας από την επωφελούμενη Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «KARPO

71

MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «KARPO MEDIA A.E.», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν.4548/2018 και του Ν.5162/2024, όπως ισχύουν και με τους πιο κάτω όρους και συμφωνίες που αποτελούν την πράξη μερικής διάσπασης και τους όρους και συμφωνίες της σύμβασης μερικής διάσπασης και ειδικότερα:

Προοίμιο

Η Μερική Διάσπαση πραγματοποιείται, με γνώμονα το συμφέρον τόσο της Διασπώμενης Εταιρείας, όσο και της Επωφελούμενης Εταιρείας και των εταίρων και μετόχων τους αντιστοίχως, καθώς η Επωφελούμενη, έχουσα μορφή ανωνύμου εταιρείας με εξειδίκευση στο αντικείμενο του Κλάδου και έχοντας λάβει ήδη εκδήλωση σοβαρού επενδυτικού ενδιαφέροντος, δύναται με οργανωτική αυτονομία να βελτιστοποιήσει την αξιοποίηση του Κλάδου, να μεγιστοποιήσει τα αποτελέσματά του, να αναδείξει νέα προοπτική και να ανταποκριθεί αποτελεσματικότερα στις σύγχρονες ανάγκες του Κλάδου υπό μία ισχυρότερη νομική μορφή, η οποία δύναται να αξιοποιήσει εργαλεία και χρηματοπιστωτικές πηγές υπό τη μορφή και τις διαδικασίες της ανωνύμου εταιρείας, ενώ και η Διασπώμενη, διά των εταίρων της, θα συμμετέχει σε μια αξιόπιστη και με προοπτικές ισχυρής ανάπτυξης εταιρεία (Επωφελούμενη), γεγονός που θα εξασφαλίσει και τη δική της συνέχεια και δυνατότητα ανάπτυξης επ' ωφελεία και των εταίρων της.

72

1. Στοιχεία Διασπώμενης και Επωφελούμενης Εταιρείας

Διασπώμενη Εταιρεία: Η Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία POLITICAL PUBLISHING Ι.Κ.Ε και δ.τ. POLITICAL PUBLISHING, με ΑΦΜ: 801441493 ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, αρ. ΓΕΜΗ: 156910101000, η οποία εδρεύει στον Δήμο Καλλιθέας Αττικής επί της Λεωφ. Συγγρού αρ. 206.

Επωφελούμενη Εταιρεία: Η Ανώνυμος Εταιρεία με την επωνυμία ΚΑΡΡΟ MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και δ.τ. ΚΑΡΡΟ MEDIA ΑΕ, με ΑΦΜ: 802878387 ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, αρ. ΓΕΜΗ: 184477401000, η οποία εδρεύει στον Δήμο Καλλιθέας Αττικής επί της Λεωφ. Συγγρού αρ. 206, σκοποί της οποίας είναι: 1) Έκδοση εφημερίδων, 2) Υπηρεσίες εκτύπωσης διαφημιστικών καταλόγων, φυλλαδίων, αφισών και άλλου διαφημιστικού υλικού, 3) Χονδρικό εμπόριο βιβλίων, περιοδικών και χαρτικών ειδών, 4) Έκδοση βιβλίων, 5) Έκδοση εντύπων βιβλίων επαγγελματικού τεχνικού και ακαδημαϊκού περιεχομένου, 6) Έκδοση εντύπων παιδικών βιβλίων, 7) Έκδοση εντύπων ατλάντων και άλλων βιβλίων με χάρτες, 8) Έκδοση εντύπων χαρτών και υδρογραφικών ή παρόμοιων διαγραμμάτων σε άλλη μορφή εκτός βιβλίου, 9) Έκδοση εντύπων βιβλίων, φυλλαδίων κάθε είδους και παρόμοιων ειδών, 10) Διάθεση διαφημιστικού χώρου σε βιβλία έντυπης μορφής, 11) Εκδόσεις βιβλίων με αμοιβή ή βάσει σύμβασης, 12) Διάθεση διαφημιστικού χώρου σε εφημερίδες έντυπης μορφής, 13) Έκδοση εντύπων περιοδικών κάθε είδους, 14) Διάθεση διαφημιστικού χώρου σε περιοδικά έντυπης μορφής, 15) Άλλες εκδοτικές δραστηριότητες, 16) Υπηρεσίες

73

δημιουργίας ιστοσελίδων στο διαδίκτυο, 17) Υπηρεσίες ιστοφιλοξενίας (WEB HOSTING), 18) Διάθεση διαφημιστικού χώρου ή χρόνου στο διαδίκτυο, 19) Παραγωγή περιεχομένου δικτυακών πυλών (WEBPORTALS), 20) Υπηρεσίες σχεδιασμού διάρθρωσης ή αναδιάρθρωσης επιχείρησης, 21) Άλλες υπηρεσίες διαφήμισης, 22) Υπηρεσίες διοργάνωσης συνεδρίων και εμπορικών εκθέσεων,23) Υπηρεσίες οργάνωσης επιστημονικών ή πολιτιστικών εκδηλώσεων, 24) Υπηρεσίες υποστήριξης επιχειρήσεων για την ένταξή τους σε αναπτυξιακά προγράμματα, 25) Υπηρεσίες συμβούλων διαχείρισης κεφαλαίων (κεφαλαιακής διάρθρωσης επενδύσεων), 26) Υπηρεσίες συμβούλου σε θέμα προώθησης πωλήσεων, 27) Υπηρεσίες ανάπτυξης ανθρώπινου δυναμικού επιχείρησης, 28) Υπηρεσίες ερευνητή επιχειρήσεων, 29) Υπηρεσίες διοργάνωσης συνεδρίων και εμπορικών εκθέσεων, 30) Υπηρεσίες οργάνωσης επιστημονικών ή πολιτιστικών εκδηλώσεων, 31) Υπηρεσίες εκπαίδευσης μέσω επιμορφωτικών σεμιναρίων, 32) Υπηρεσίες σχεδιασμού και ανάπτυξης τεχνολογιών της πληροφορίας για εφαρμογές, 33) Υπηρεσίες συμβούλων διαχείρισης από οργανωμένο γραφείο που απασχολεί μέχρι 30 άτομα, 34) Ίδρυση και λειτουργία κάθε είδους μέσων μαζικής ενημέρωσης (ενδεικτικώς ραδιοφωνικών σταθμών κλπ.).

Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης, μετά την ολοκλήρωση της μερικής διάσπασης θα ανέρχεται στο ποσό

των δύο εκατομμυρίων διακοσίων ενενήντα πέντε χιλιάδων (2.295.000) ευρώ διαιρούμενο σε δύο εκατομμύρια διακόσιες ενενήντα πέντε χιλιάδες (2.295.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ εκάστη.

Τα ίδια κεφάλαια της Επωφελούμενης Εταιρείας θα σχηματιστούν από την αξία του εισφερόμενου Κλάδου, η οποία ανέρχεται στο ποσό των 2.267.240 ευρώ και καταβολή μετρητών 2.760 ευρώ, όπως αυτή προκύπτει, κατά τα κατωτέρω, από τον ισολογισμό Κλάδου και την λογιστική κατάσταση κλάδου της 31-12-2024 και την Έκθεση Αποτίμησης των Ορκωτών Ελεγκτών με ημερομηνία 12/06/2025, ενώ η Επωφελούμενη Εταιρεία υποχρεούται στην έκδοση ονομαστικών μετοχών προς τους εταίρους της Διασπώμενης Εταιρείας, με βάση την αναλογία (prorata) του ποσοστού συμμετοχής των εταίρων στα εταιρικά μερίδια της Διασπώμενης Εταιρείας. Το ονομαστικό μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας θα διαμορφωθεί στο ποσό των δύο εκατομμυρίων διακοσίων ενενήντα πέντε χιλιάδων (2.295.000) ευρώ και θα διαιρείται σε δύο εκατομμύρια διακόσιες ενενήντα πέντε χιλιάδες (2.295.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ εκάστη.

Η σχέση ανταλλαγής των εταίρων της Διασπώμενης Εταιρείας προς τις μετοχές της Επωφελούμενης Εταιρείας που θα λάβουν οι εταίροι της Διασπώμενης Εταιρείας, ορίζεται σε 1 προς 22,7, ήτοι για κάθε μερίδιο που κατέχει ο κάθε εταίρος της Διασπώμενης Εταιρείας θα λάβει 22,7

75

μετοχές που θα εκδώσει η Επωφελούμενη Εταιρεία με την ολοκλήρωση της μερικής διάσπασης.

2. Ο Κλάδος

Ο Κλάδος Εκδόσεων και Ιστοτόπων, τα περιουσιακά στοιχεία του οποίου απεικονίζονται στη σχετική λογιστική κατάσταση (ισολογισμός διάσπασης) με ημερομηνία 31-12-2024, που έχει εκτιμηθεί από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, Γεώργιο Νίκου ΑΜ ΣΟΕΛ 21841 και Δημήτριο Παπάζη, ΑΜ ΣΟΕΛ 22381.

α. Συνολική Εικόνα του κλάδου

Ο κλάδος του ψηφιακού τύπου και των εκδόσεων εστιάζει στην παραγωγή και διανομή ψηφιακού περιεχομένου, συμπεριλαμβανομένων ηλεκτρονικών εφημερίδων, ηλεκτρονικών περιοδικών, ειδησεογραφικών άρθρων και εκδόσεων πολυμέσων. Συχνά αξιοποιεί τη σύγχρονη τεχνολογία για να προσεγγίσει αποτελεσματικά ένα παγκόσμιο κοινό.

Δυνατά σημεία:

Προσβασιμότητα: Οι ψηφιακές εκδόσεις είναι εύκολα προσβάσιμες σε πολλές συσκευές, καθιστώντας το περιεχόμενο διαθέσιμο σε ένα ευρύ κοινό άμεσα.

Οικονομικά: Μειώνει το κόστος εκτύπωσης και διανομής, επιτρέποντας πιο ευέλικτα χρονοδιαγράμματα δημοσιεύσεων και στρατηγικές τιμολόγησης.

Καινοτομία: Ενσωματώνει στοιχεία πολυμέσων, όπως βίντεο, υπερσυνδέσμους και διαδραστικά γραφικά, ενισχύοντας την αφοσίωση των αναγνωστών.

Φιλικό προς το περιβάλλον: Η λιγότερη χρήση χαρτιού συμβάλλει στις προσπάθειες βιωσιμότητας.

Προκλήσεις:

Ψηφιακός ανταγωνισμός: Αντιμετωπίζει σκληρό ανταγωνισμό από πολλούς παρόχους διαδικτυακού περιεχομένου και πλατφόρμες κοινωνικών μέσων.

Δημιουργία εσόδων: Η εύρεση αποτελεσματικών μοντέλων εσόδων μπορεί να είναι δύσκολη, ειδικά με δωρεάν ή freemium περιεχόμενο.

Ποιότητα περιεχομένου: Η διατήρηση υψηλών προτύπων σύνταξης και πρωτότυπου περιεχομένου είναι ζωτικής σημασίας για να ξεχωρίσει και διακριθεί.

Τεχνολογική εξάρτηση: Απαιτεί συνεχείς επενδύσεις σε μέτρα τεχνολογίας και κυβερνοασφάλειας.

Συνολική Εικόνα:

Ο κλάδος του ψηφιακού τύπου και των εκδόσεων αποτελεί ένα δυναμικό και καινοτόμο τμήμα στον εκδοτικό κλάδο. Η επιτυχία του εξαρτάται από την αξιοποίηση της τεχνολογικής προόδου, την κατανόηση των προτιμήσεων του κοινού και τη διατήρηση της ποιότητας του περιεχομένου.

β. Ο Ψηφιακός Τύπος στην Ελλάδα

Η ψηφιακή δημοσιογραφία στην Ελλάδα έχει εξελιχθεί σημαντικά τα τελευταία χρόνια, αντανακλώντας ευρύτερες παγκόσμιες τάσεις στην κατανάλωση μέσων ενημέρωσης,

77

ενώ αντιμετωπίζει και μοναδικές τοπικές προκλήσεις. Εδώ είναι μερικές βασικές πτυχές του ελληνικού ψηφιακού τύπου:

Ανάπτυξη διαδικτυακών ειδησεογραφικών ιστότοπων: Οι παραδοσιακοί οργανισμοί μέσων ενημέρωσης έχουν δημιουργήσει ισχυρές διαδικτυακές πλατφόρμες, ενώ έχουν εμφανιστεί νέοι ειδησεογραφικοί ιστότοποι μόνο ψηφιακής μορφής. Ιστότοποι όπως το IN.gr, η Καθημερινή και το Πρώτο Θέμα έχουν αποκτήσει σημαντική αναγνωσιμότητα, προσφέροντας ένα μείγμα ειδήσεων, άρθρων και αναλύσεων.

Ποικιλία περιεχομένου: Ο ψηφιακός τύπος στην Ελλάδα καλύπτει ένα ευρύ φάσμα θεμάτων, όπως πολιτική, οικονομία, πολιτισμός και τρόπος ζωής. Πολλοί ιστότοποι παρέχουν πολυμέσα, όπως βίντεο, podcast και διαδραστικά άρθρα, ενισχύοντας την εμπλοκή των χρηστών.

Δημόσια εμπλοκή: Τα μέσα κοινωνικής δικτύωσης παίζουν κρίσιμο ρόλο στη διάδοση ειδήσεων και στην εμπλοκή του κοινού. Πολλοί ψηφιακοί ιστότοποι χρησιμοποιούν ενεργά πλατφόρμες όπως το Facebook, το Twitter και το Instagram για να προσεγγίσουν νεότερες δημογραφικές ομάδες και να προωθήσουν συζητήσεις στην κοινότητα.

Αναδυόμενες τάσεις: Όλο και περισσότερο, υπάρχει έμφαση στη τοπική δημοσιογραφία και στις υπερ-τοπικές ειδήσεις καθώς οι κοινότητες αναζητούν σχετική αναφορά σε θέματα που τους επηρεάζουν άμεσα. Υπάρχει επίσης αυξανόμενη συνειδητοποίηση της ανάγκης για

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΔΙΚ ΑΙΚΑΙ

ποικιλομορφία στην εκπροσώπηση εντός της κάλυψης των μέσων ενημέρωσης.

Συνολικά, ο ψηφιακός τύπος στην Ελλάδα χαρακτηρίζεται από καινοτομία και προσαρμοστικότητα, πλοηγώντας στις σύνθετες δυναμικές της κατανάλωσης μέσων ενημέρωσης, της αξιοπιστίας και της οικονομικής βιωσιμότητας. Καθώς η βιομηχανία συνεχίζει να εξελίσσεται, είναι απαραίτητο για τους καταναλωτές να εμπλέκονται κριτικά με το περιεχόμενο που παράγεται από διάφορες πλατφόρμες.

γ. Το Μοντέλο Political

Η Political ανήκει στις «αναδυόμενες τάσεις» του κλάδου στην Ελλάδα. Το μοντέλο της δε είναι αυτό του ιστοτόπου αλλά της πλήρους ηλεκτρονικής εφημερίδας free press. Σε πολύ σύντομο χρόνο κατόρθωσε να έχει μια μέση απεύθυνση της τάξης των 150.000 αναγνωστών που φτάνει και τις 250.000 σε περιόδους εκδηλώσεων/ πολιτικών εξελίξεων. Αυτό έφερε σημαντικά διαφημιστικά έσοδα που σε συνδυασμό με το χαμηλό κόστος οδήγησε σε συνεχείς κερδοφόρες χρήσεις. Οι δυνατότητες ενίσχυσης της κυκλοφορίας, των εσόδων και της κερδοφορίας είναι σημαντικές. Ήδη βρίσκονται σε εξέλιξη επενδύσεις για την:

4) Την audio έκδοση της εφημερίδας με σκοπό την απεύθυνση σε άτομα με ειδικές ικανότητες (ΑΜΕΑ) και άτομα μεγαλύτερης ηλικίας. Στόχος η αύξηση της κυκλοφορίας κατά 20% σταδιακά σε βάθος πενταετίας και ισόποση αύξηση των διαφημιστικών εσόδων λόγω της προβολής σχετικών προϊόντων. Στη συνέχεια τα έσοδα θα είναι επαναλαμβανόμενα.

5) Την προσθήκη οπτικοακουστικού υλικού (podcast) στην έκδοση της εφημερίδας. Στόχος είναι η ενίσχυση και επέκταση της θεματολογίας της εφημερίδας και η δημιουργία νέων πηγών εσόδων όπως π.χ. το You Tube. Η συγκεκριμένη δραστηριότητα αναμένεται να αποφέρει ετήσια αύξηση του κύκλου εργασιών κατά 30% σε βάθος τετραετίας και επαναλαμβανόμενο στη συνέχεια.

6) Την αύξηση του κύρους και της κυκλοφορίας της εφημερίδας μέσα από εκδηλώσεις -συζητήσεις- βραβεύσεις προσωπικοτήτων διεθνούς κύρους από το χώρο της πολιτικής και της επιστήμης. Η εμπειρία του 2024 έχει δείξει ότι η κυκλοφορία και η αναγνωσιμότητα της εφημερίδας σχεδόν διπλασιάζεται σε αυτές τις περιόδους. Η αναμονή είναι η αύξηση των εσόδων κατά 10% επαναλαμβανόμενο από αυτή τη δραστηριότητα.

3. Διαδικασία Μερικής Διάσπασης

Η μερική διάσπαση του Κλάδου Εκδόσεων και Ιστοτόπων της Διασπώμενης Εταιρείας πραγματοποιείται δια απορροφήσεως του Κλάδου από την Επωφελούμενη Εταιρεία, η οποία είναι υφιστάμενη Ανώνυμη Εταιρεία, με μεταβίβαση σε αυτήν του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, έναντι απόδοσης στους εταίρους της Διασπώμενης μετοχών της Επωφελούμενης, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις των άρθρων 56,57 παρ.3 και 59-74 του ν. 4601/2019, σε

συνδυασμό με τις οικείες διατάξεις του ν. 4548/2018 και του ν. 5162/2024.

Για τη μερική διάσπαση ορίσθηκε ισολογισμός διάσπασης με ημερομηνία 31-12-2024 της Διασπώμενης Εταιρείας (στο εξής και «Ημερομηνία Αναφοράς»), από τον διαχειριστή και το λογιστή της σύμφωνα με τα οριζόμενα από το νόμο για εταιρείες αυτού του τζίρου και μορφής, και επί του ισολογισμού αυτού συντάχθηκε η από 31-12-2024 λογιστική κατάσταση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου (στο εξής και «λογιστική κατάσταση Κλάδου») που επισυνάπτεται στο παρόν και αποτελεί ενιαίο και αναπόσπαστο στοιχείο της πράξης μερικής διάσπασης.

Η αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικό) και των υποχρεώσεων (παθητικό) του Κλάδου έχει γίνει από την αναγνωρισμένη ελεγκτική εταιρείς KSi-Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων με ΑΜ ΣΟΕΛ 21841, που εδρεύει στο Μαρούσι Αττικής επί της Λεωφόρου Κηφισίας αρ. 62 και Πρεμετής, με αρ. ΓΕΜΗ 124668803000, Α.Φ.Μ. 800478384, ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ και ειδικότερα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Γεώργιο Νίκου με ΑΜ ΣΟΕΛ 21841 και Δημήτριο Παπάζη με ΑΜ ΣΟΕΛ 22381 και αποτυπώνεται στην με ημερομηνία 12/06/2025 Έκθεση Εκτίμησης που επισυνάπτεται στο παρόν και αποτελεί ενιαίο και αναπόσπαστο στοιχείο της πράξης μερικής διάσπασης.

Το ανωτέρω από 13-6-2025 σχέδιο μερικής διάσπασης με απορρόφηση καταχωρήθηκε και δημοσιεύθηκε στο ΓΕΜΗ και στους διαδικτυακούς τόπους των συμβαλλόμενων

εταιρειών έναν τουλάχιστον μήνα πριν την ημερομηνία της συνεδρίασης των γενικών συνελεύσεων των εταίρων της Διασπώμενης και των μετόχων της Επωφελούμενης που το ενέκριναν σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις του άρθρου 60 του ν. 4601/2019, κατά τα προαναφερόμενα.

Οι ανωτέρω από 1-10-2025 αποφάσεις των γενικών συνελεύσεων των εταίρων και μετόχων της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης Εταιρείας (αντιστοίχως) που ενέκριναν τη μερική διάσπαση και η παρούσα σύμβαση μερικής διάσπασης, η οποία περιβλήθηκε τον συμβολαιογραφικό τύπο (στο εξής και «Σύμβαση Μερικής Διάσπασης») θα υποβληθούν στην κατά νόμον δημοσιότητα σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις του άρθρου 68 του ν. 4601/2019.

Η μερική διάσπαση ολοκληρώνεται κατά το χρόνο καταχώρισης της συμβολαιογραφικής πράξης μερικής διάσπασης της Διασπώμενης στο Γ.Ε.ΜΗ., μαζί με τις σχετικές εγκριτικές αποφάσεις των γενικών συνελεύσεων των συμβαλλομένων εταιρειών, όπως απαιτείται, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις των άρθρων 68, 69 και 70 του ν. 4601/2019, καθώς και των άρθρων 25-26 του ν. 4919/2022 (στο εξής και η «Ημερομηνία Ολοκλήρωσης»). Τυχόν δικαιώματα εταίρων ή πιστωτών της Διασπώμενης ασκούνται κατά τις κείμενες διατάξεις.

Η Διασπώμενη θα διατηρήσει δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία που δεν αφορούν στην δραστηριότητα

του Κλάδου και που θα παραμείνουν στην Διασπώμενη μετά την Μερική Διάσπαση.

Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης Μερικής Διάσπασης, τα στοιχεία παγίου ενεργητικού και της καθαρής θέσης του Κλάδου Εκδόσεων και Ιστοτόπων, όπως αυτά αποτυπώνονται στην ως άνω λογιστική κατάσταση Κλάδου της Διασπώμενης της 31-12-2024 και στη σχετική με ημερομηνία 12/06/2025 ως άνω Έκθεση Εκτίμησης του Κλάδου Εκδόσεων και Ιστοτόπων κατά την 31-12-2024, που συντάχθηκε από την «KSi-Greece Ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων επιχειρήσεων» και όπως αυτά θα διαμορφωθούν κατά το χρόνο καταχώρισης της συμβολαιογραφικής πράξης μερικής διάσπασης, μεταβιβάζονται στην «Επωφελούμενη» με καθολική διαδοχή σύμφωνα με τη διάταξη της παρ. 2 του άρθρου 70 του Ν4601/2019.

Όλες οι πράξεις της Διασπώμενης Εταιρείας μετά την Ημερομηνία Αναφοράς, που αφορούν τον Κλάδο, θεωρούνται ότι διενεργήθηκαν λογιστικώς, κατ' άρθρο 59 παρ. 2 ε' ν. 4601/2019, για λογαριασμό της Επωφελούμενης και όταν συντελεστεί η μερική διάσπαση τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της Επωφελούμενης.

Δεν εφαρμόζονται οι διατάξεις αναφορικά με την κατάρτιση της έκθεσης του άρθρου 61 του Ν. 4601/2019 (λεπτομερής έκθεση και ενημέρωση για την διάσπαση), της έκθεσης του άρθρου 62 του Ν. 4601/2019 (εξέταση του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης από εμπειρογνώμονες), της

83

διαθεσιμότητας των εγγράφων που ορίζουν οι διατάξεις των περιπτώσεων γ΄, δ΄ και ε΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019, καθώς και οι διατάξεις της περίπτωσης θ΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 59 περί τεκμηρίωσης του κριτηρίου στο οποίο βασίζεται η σχέση ανταλλαγής, διότι δεν απαιτείται η τήρηση των ανωτέρω διατάξεων λόγω της διανομής στους εταίρους της Διασπώμενης Εταιρείας των μετοχών της Επωφελούμενης Εταιρείας κατ' αναλογία της συμμετοχής τους στην Διασπώμενη Εταιρεία, σύμφωνα με τη διάταξη της παραγράφου 5 του άρθρου 74 του Ν. 4601/2019.

Σε κάθε περίπτωση σημειώνεται ότι, επιπροσθέτως οι εταίροι της Διασπώμενης και οι μέτοχοι της Επωφελούμενης έχουν εγγράφως συμφωνήσει με τα από 10/06/2025 ιδιωτικά συμφωνητικά όπως α) κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 61 παρ. 5 του Ν 4601/2019 μην καταρτιστεί η προβλεπόμενη στο άρθρο 61 παρ. 1 του Ν 4601/2019 έκθεση του διαχειριστή της Διασπώμενης και του Διοικητικού Συμβουλίου της Επωφελούμενης και μην πραγματοποιηθεί η προβλεπόμενη στο άρθρο 61 παρ. 3 του Ν 4601/2019 σχετική ενημέρωση της Συνέλευσης των εταίρων της «Διασπώμενης» και της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της «Επωφελούμενης» , β) κατά τα οριζόμενα στα άρθρα 62 και 10 παρ. 7 του Ν 4601/2019 μην εξεταστεί το σχέδιο από εμπειρογνώμονες και μην καταρτιστεί σχετικώς γραπτή έκθεσή του που να απευθύνεται στη Συνέλευση των εταίρων

της Διασπώμενης και της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της «Επωφελούμενης» και γ) κατά τα οριζόμενα στα αρθρα 63 παρ. 2 του Ν.4601/2019 μην συνταχθεί η εκ του άρθρου αυτού προβλεπομένη λογιστική κατάσταση.

4. Οικονομικά στοιχεία - Σχέση Ανταλλαγής

Το εταιρικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης ανέρχεται σε είκοσι πέντε χιλιάδες (25.000) ευρώ, ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρούμενο σε είκοσι πέντε χιλιάδες (25.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ η κάθε μία.

Η μετοχική σύνθεση της Επωφελούμενης σήμερα έχει ως εξής:

Μετοχές

Μέτοχος	Αρ. μετοχών/ ψήφων	Μετοχικό κεφαλαιο	Ποσ. Συμ. %
GK Master Consulting IKE	20.000	20.000	80
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΡΑΜΑΝΛΗΣ	5.000	5.000	20

Το εταιρικό κεφάλαιο της Διασπώμενης ανέρχεται σε εκατό χιλιάδες (100.000) ευρώ, διαιρούμενο σε εκατό χιλιάδες μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ το καθένα.

Η εταιρική σύνθεση της Διασπώμενης σήμερα έχει ως εξής:

Εταιρικά Μερίδια

Μεριδιούχος	Αρ. μεριδίων/ ψήφων	Καταβεβλημένο κεφάλαιο	Ποσ. Συμ. %
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΡΑΜΑΝΛΗΣ	99.999	99.999,00€	99,99

85

ΧΡΥΣΗ ΤΖΟΥΜΑΚΑ	1	1,00€	0,01
Σύνολα	100.000	100.000,00€	100

Η συμμετοχή στο μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης προσδιορίζεται με βάση την εκτίμηση της αξίας του ενεργητικού του κλάδου εκδόσεων και ιστοτόπων, όπως προκύπτει από τον ισολογισμό μετασχηματισμού/διάσπασης με ημερομηνία 31-12-2024 (ισολογισμό κλάδου), την λογιστική κατάσταση Κλάδου με ημερομηνία 31-12-2024 και την Έκθεση Εκτίμησης κατά την 31-12-2024, με ημερομηνία 12/06/2025 Σύμφωνα με την Έκθεση Εκτίμησης η καθαρή θέση του κλάδου της Επωφελούμενης κατά την ολοκλήρωση της απορρόφησης θα αυξηθεί κατά 2.267.240 €, ενώ θα αυξηθεί επιπλέον με το ποσό των 2.760 ευρώ με καταβολή μετρητών όπως αναλύεται παρακάτω. Μετά και την έγκριση από τη γενική συνέλευση του Σχεδίου Σύμβασης η Επωφελούμενη θα εκδώσει 2.270.000 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ εκάστη.

Οι σημερινοί εταίροι της Διασπώμενης είναι δικαιούχοι των μετοχών που θα εκδώσει η Επωφελούμενη σε αύξηση του σημερινού μετοχικού της κεφαλαίου και θα σχηματισθεί ως αποτέλεσμα της μεταβίβασης (δι' απορροφήσεως κατόπιν μερικής διάσπασης) σε αυτή του Κλάδου. Οι εταιρικές συμμετοχές της Επωφελούμενης, ήτοι οι μετοχές εκδόσεως

86

της, που απαρτίζουν το μετοχικό της κεφάλαιο απονέμονται ως εξής:

α) Καραμανλής Γεώργιος θα λάβει 2.269.977 μετοχές καταβάλλοντας το ποσό ευρώ 2.759,70.

β) η Χρυσή Τζουμάκα θα λάβει 23 μετοχές καταβάλλοντας το ποσό των ευρώ 0,30.

Επομένως ως προελέχθη σύμφωνα με το αρ.74 παρ.5 του Ν.4601/2019, δεν θα τηρηθούν στα πλαίσια της παρούσας μερικής διάσπασης οι διατάξεις της περίπτωσης θ' της παραγράφου 2 του άρθρου 59, του άρθρου 61, του άρθρου 62, καθώς και των περιπτώσεων γ', δ' και ε' της παραγράφου 1 του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της «Επωφελούμενης» θα καθοριστεί η ημερομηνία παραλαβής των νέων μετοχών από τους εταίρους της «Διασπώμενης».

Με την ολοκλήρωση της μερικής διάσπασης του μεταβιβαζόμενου λόγω της μερικής διάσπασης Κλάδου η Διασπώμενη θα προχωρήσει στις αντίστοιχες εγγραφές αυξομείωσης των αντίστοιχων κονδυλίων των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού.

Με την ολοκλήρωση της μερικής διάσπασης του Κλάδου θα εκδοθούν ως αντάλλαγμα για τη μεταβίβαση του κλάδου από την επωφελούμενη οι νέοι τίτλοι μετοχών και θα παραδοθούν στους ως άνω αναφερόμενους εταίρους της διασπώμενης, ήτοι η μετοχική σύνθεση της Επωφελούμενης θα έχει ως εξής:

Κοινές Ονομαστικές Μετοχές

Μέτοχος	Αρ.	Μετοχικό	Ποσ.

87

	μετοχών/ ψήφων	κεφάλαιο	Συμ. %
ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΡΑΜΑΝΛΗΣ	2.274.977	2.274.977€	99.12%
ΧΡΥΣΗ ΤΖΟΥΜΑΚΑ	23	23€	0.01%
GK Master Consulting IKE	20.000	20.000	0,87%
Σύνολα	2.295.000	2.295.000€	100,00

Επισημαίνεται ότι μετά την ολοκλήρωση της Διάσπασης η καθαρή θέση της Διασπώμενης Εταιρείας θα αποτυπώνεται σύμφωνα με τις διατάξεις της εταιρικής νομοθεσίας που διέπουν τα στοιχεία της καθαρής θέσης όπως ορίζει η διάταξη της παραγράφου 5 του άρθρου 56 Ν. 4601/2019.

Παράδοση μετοχών

Μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της μερικής διάσπασης του Κλάδου η Επωφελούμενη Εταιρεία, σχετικά με τις νέες μετοχές που θα εκδοθούν, θα προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου οι μέτοχοι να εγγράφουν στο βιβλίο μετόχων της και επίσης θα προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την έκδοση και την παράδοση των οικείων μετοχικών τίτλων στους μετόχους.

Συμμετοχή στα κέρδη της Επωφελούμενης

Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της μερικής διάσπασης του Κλάδου Εκδόσεων και Ιστοτόπων, οι μέτοχοι της Διασπώμενης θα έχουν το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης.

5. Αποτελέσματα μερικής διάσπασης

88

Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της εισφοράς/μεταβίβασης λόγω μερικής διάσπασης με απορρόφηση του Κλάδου όλες οι πράξεις και οι συναλλαγές της Διασπώμενης που αφορούν τον Κλάδο λογίζονται ότι έγιναν στο όνομα και για λογαριασμό της Επωφελούμενης.

Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου που θα εισφερθούν/μεταβιβασθούν στην Επωφελούμενη είναι αυτά που απεικονίζονται στη «Λογιστική Κατάσταση Κλάδου». Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, ως καθολικός διάδοχος, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις της Διασπώμενης που αφορούν τα εισφερθέντα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου που αναλυτικά περιγράφεται στο ως άνω Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και επέρχονται όλα τα αποτελέσματα που προβλέπονται από τη διάταξη του άρθρου 70 παρ. 2 του Ν.4601/2019.

Τυχόν εκκρεμείς δίκες που αφορούν τα εισφερθέντα περιουσιακά στοιχεία του μεταβιβαζόμενου ένεκα μερικής διάσπασης κλάδου συνεχίζονται αυτοδίκαια από την Επωφελούμενη, χωρίς να διακόπτονται βιαίως και να απαιτείται για τη συνέχιση ή επανάληψή τους οποιαδήποτε διατύπωση ή δήλωση εκ μέρους της Επωφελούμενης.

Οι εταίροι της Μερικώς Διασπώμενης Εταιρείας γίνονται μέτοχοι της Επωφελούμενης Εταιρείας λαμβάνοντας μετοχές της τελευταίας κατά την αναλογία (prorata) της συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο της Μερικώς Διασπώμενης Εταιρείας.

89

Η Μερικώς Διασπώμενη Εταιρεία συνεχίζει κανονικά τη λειτουργία και την εν γένει δραστηριότητά της ως προς το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και γενικά έννομων σχέσεών της, περιλαμβανομένων των διοικητικών αδειών που έχουν εκδοθεί υπέρ αυτής, πλην αυτών που σχετίζονται με τον Κλάδο που προβλέπεται στο ως άνω Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία

Η Διασπώμενη μεταβιβάζει στην Επωφελούμενη το σύνολο του παγίου ενεργητικού του Κλάδου ώστε, με την ολοκλήρωση των διατυπώσεων και όρων που απαιτούνται για την μεταβίβαση καθενός από τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου με βάση τις κείμενες διατάξεις, η Επωφελούμενη καθίσταται κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου περιουσιακού στοιχείου της Διασπώμενης, που αφορά στον Κλάδο. Μεταβιβάζεται σύμφωνα με τα παραπάνω στην Επωφελούμενη και κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, ή άλλο περιουσιακό στοιχείο που αφορά στον ως άνω Κλάδο της Διασπώμενης και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στο παρόν, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία από τη νόμιμη τελείωση της μερικής διάσπασης του Κλάδου και με την

ολοκλήρωση των απαιτούμενων από τις κείμενες διατάξεις διατυπώσεων και όρων, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Επωφελούμενη.

Ειδικά δικαιώματα

α. Δεν υπάρχουν, δεν προβλέπονται και δεν παρέχονται ειδικά δικαιώματα ή προνόμια στους εταίρους της Διασπώμενης και στους μετόχους της Επωφελούμενης.

β. Δεν υπάρχουν, δεν προβλέπονται και δεν παρέχονται ιδιαίτερα ή άλλα πλεονεκτήματα στα μέλη των διοικητικών συμβουλίων και τους εσωτερικούς ή τακτικούς ελεγκτές της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, ούτε παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα από τα καταστατικά των συμβαλλόμενων εταιρειών ή από αποφάσεις των γενικών τους συνελεύσεων.

6. Εξέταση του σχεδίου και έκθεση εμπειρογνώμονα

Κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 62 σε συνδυασμό με το άρθρο 10 παρ. 7 του ν. 4601/2019, δεν απαιτείται η εξέταση του σχεδίου της σύμβασης μερικής διάσπασης ούτε έκθεση εμπειρογνώμονα προς τη γενική συνέλευση των συμβαλλομένων εταιρειών κατ' άρθρο 74 παρ. 5 του Ν. 4601/2019, αλλά και επιπροσθέτως καθώς όλοι οι μέτοχοι και όλοι οι εταίροι της Επωφελούμενης και της Διασπώμενης εταιρείας (αντιστοίχως) περαιτέρω έχουν συμφωνήσει εγγράφως επ' αυτού, με τα από 10/06/2025 έγγραφα, θεωρημένα από δικηγόρους.

7. Εργαζόμενοι

Οι εργαζόμενοι στον Κλάδο της Διασπώμενης θα ενημερωθούν εγκαίρως και προσηκόντως, κατά τα νομίμως

91

προβλεπόμενα για την μερική διάσπαση και με την ολοκλήρωση της μερικής διάσπασης του Κλάδου, θα μεταφερθούν στην Επωφελούμενη, διατηρώντας όλα τα κεκτημένα εργασιακά τους δικαιώματα.

8. Φορολογικό καθεστώς:

Η Διάσπαση θα διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων 4, 54 επ του ν. 4601/2019, ν. 4548/2018, ν. 4072/2012 και τις διατάξεις του ν. 5162/2024 (άρθρα 48 έως και 51).

9. Τελικές Διατάξεις

Οι συμβαλλόμενες θα συμμορφωθούν με το σύνολο των διατάξεων του από 13-6-2025 σχεδίου και της κείμενης νομοθεσίας θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία και θα προβούν σε κάθε προβλεπόμενη και απαραίτητη ενέργεια που νομίμως απαιτείται για την ολοκλήρωση της μερικής διάσπασης του Κλάδου της Διασπώμενης Εταιρείας με απορρόφηση από την Επωφελούμενη Εταιρεία.

Έγκριση για τη μερική διάσπαση χορηγήθηκε από τις από 1-10-2025 Γενικές Συνελεύσεις των εταίρων και μετόχων των συμβαλλομένων εταιρειών. Δεν υπάρχουν στη Διασπώμενη και στην Επωφελούμενη ομολογιούχοι δανειστές και κάτοχοι άλλων τίτλων, εκτός των ως άνω εταιρικών μεριδίων, από τους οποίους απορρέουν ειδικά δικαιώματα.

Το από 13-6-2025 Σχέδιο τελεί υπό την αίρεση της έγκρισής του από την Γενική Συνέλευση της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, κατά το άρθρο 66 του ν. 4601/2019, τη

σύνταξη συμβολαιογραφικής πράξης κατά το άρθρο 67 του ν. 4601/2019 και την καταχώριση στο ΓΕΜΗ των εν λόγω αποφάσεων, της συμβολαιογραφικής πράξης και της εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας αρχής κατά τα οριζόμενα στις οικείες διατάξεις των άρθρων 68, 69 και 70 του ν.4601/2019.

Η Διασπώμενη Εταιρεία δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι:

α) Η περιουσία του Κλάδου των Εκδόσεων και Ιστοτόπων είναι αυτή που αναγράφεται στην από 31-12-2024 λογιστική κατάσταση Κλάδου, στην οποία αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Επωφελούμενη περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις και

β) τα εισφερόμενα στοιχεία του ενεργητικού τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας της και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος, τα δε στοιχεία του παθητικού ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στην ως άνω λογιστική κατάσταση κλάδου.

Η Επωφελούμενη Εταιρεία αποδέχεται την εισφορά/μεταβίβαση των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου όπως αναφέρονται στην ως άνω λογιστική κατάσταση κλάδου, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Μερικής Διάσπασης.

Η Λογιστική Κατάσταση Κλάδου και η Έκθεση Εκτίμησης Κλάδου, τα οποία προσαρτώνται στο παρόν, αποτελούν ενιαίο και αναπόσπαστο μέρος του ως άνω Σχεδίου Μερικής Διάσπασης με Απορρόφηση του Κλάδου Εκδόσεων και

Ιστοτόπων της ως άνω Διασπώμενης Εταιρείας από την ως άνω Επωφελούμενη Εταιρεία.

Οι όροι της μερικής διάσπασης και η σχέση ανταλλαγής θεωρούνται καθ' ολοκληρίαν δίκαιοι και εύλογοι.

Το παρόν γίνεται σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις του Ν.4601/2019, οι οποίες εφαρμόζονται ακόμη και αν κάποιες τυχόν δεν αναφέρονται ρητώς στο παρόν.

Κατόπιν των προεκτεθέντων, ο εδώ εμφανισθείς κος Νικόλαος Καραμανλής του Γεωργίου και της Ειρήνης, με την ιδιότητα που παρίσταται και ενεργεί στην προκειμένη περίπτωση, δηλαδή ως Διαχειριστής και νόμιμος και ειδικά εξουσιοδοτημένος για την κατάρτιση και υπογραφή του παρόντος εκπρόσωπος της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «**POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και τον διακριτικό τίτλο «**POLITICAL PUBLISHING**», σε εκτέλεση της ανωτέρω από 1 Οκτωβρίου 2025 απόφασης της Αυτόκλητης Καθολικής Έκτακτης Συνέλευσης των εταίρων της, ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της οποίας με αριθμό 17 προσαρτάται στο παρόν, εκπροσωπώντας το σύνολο του εταιρικού κεφαλαίου και των εταιρικών μεριδίων αυτής, προβαίνει:

Α) Στη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των ευρώ είκοσι έξι χιλιάδων εκατόν εβδομήντα έξι (26.176,00), με αποτέλεσμα το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας να διαμορφωθεί στο ποσό των ευρώ

εβδομήντα τριών χιλιάδων οκτακοσίων είκοσι τεσσάρων (73.824,00), το οποίο αποτελείται μόνον από κεφαλαιακές εισφορές και κατανέμεται σε εβδομήντα τρεις χιλιάδες οκτακόσια είκοσι τέσσερα (73.824) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (1,00) το καθένα.

Β) Στην τροποποίηση του άρθρου 5 του καταστατικού της εταιρείας, που αφορά στο εταιρικό κεφάλαιο και τα εταιρικά μερίδια, το οποίο άρθρο, κατόπιν της ανωτέρω μειώσεως του εταιρικού κεφαλαίου της εταιρείας, αντικαθίσταται και έχει εφεξής ως ακολούθως:

«ΑΡΘΡΟ 5

ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΜΕΡΙΔΙΑ

1. Το αρχικό κατά τη σύσταση κεφάλαιο της Εταιρείας ορίσθηκε στο ποσό των εκατό χιλιάδων ευρώ (€100.000,00), αποτελείται μόνον από κεφαλαιακές εισφορές και κατανέμεται σε εκατό χιλιάδες (100.000) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€1,00) το καθένα, καταβλήθηκε δε ολοσχερώς από τους εταίρους σε μετρητά στο Ταμείο της Εταιρείας, σύμφωνα με σαφή και κατηγορηματική δήλωση των εμφανισθέντων:

α.- ο εκ των εταίρων Γεώργιος Καραμανλής του Νικολάου εισέφερε σε μετρητά ενενήντα εννέα χιλιάδες εννιακόσια ενενήντα εννέα ευρώ (€ 99.999,00) και μετέχει σ' αυτήν με ενενήντα εννέα χιλιάδες εννιακόσια ενενήντα εννέα (99.999) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) το καθένα.

β.- η εκ των εταίρων Χρυσή Τζουμάκα του Νικολάου και της Τριανταφυλλιάς, εισέφερε σε μετρητά ένα ευρώ (€ 1,00) και

95

μετέχει σ' αυτήν με ένα (1) εταιρικό μερίδιο, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00).

2. Με την από 01/10/2025 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Καθολικής Συνέλευσης (Καταστατικής) εγκρίθηκε η μερική διάσπαση με απορρόφηση και μεταβίβαση του κλάδου «Εκδόσεων και Ιστοτόπων» της εταιρείας στην ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ως και το οικείο σχέδιο σύμβασης αυτής (μερικής διάσπασης). Με την κατά νόμο συντέλεση της μερικής διάσπασης το εταιρικό κεφάλαιο της μειώνεται κατά το ποσό των είκοσι έξι χιλιάδων εκατόν εβδομήντα έξι ευρώ και δέκα τριών λεπτών (26.176,13€) και κατόπιν στρογγυλοποίησης κατά το ποσό των είκοσι έξι χιλιάδων εκατόν εβδομήντα έξι ευρώ (26.176,00€), που είναι η αναπόσβεστη αξία των παγίων που εκχωρούνται με την αντίστοιχη ακύρωση είκοσι έξι χιλιάδων εκατόν εβδομήντα έξι (26.176) υφισταμένων μεριδίων που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές. Συνεπώς το εταιρικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των ευρώ εβδομήντα τριών χιλιάδων οκτακοσίων είκοσι τεσσάρων (73.824,00€), το οποίο αποτελείται μόνον από κεφαλαιακές εισφορές και κατανέμεται σε εβδομήντα τρεις χιλιάδες οκτακόσια είκοσι τέσσερα (73.824) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (1,00 €) το καθένα και με τήρηση της αρχής της ίσης μεταχείρισης των εταίρων που έχουν τέτοια μερίδια, μετά από συναίνεση των εταίρων

αυτών, η εταιρική συμμετοχή εκάστου των εταίρων διαμορφώνεται ως εξής:

α) ο εκ των εταίρων Γεώργιος Καραμανλής του Νικολάου μετέχει σ' αυτήν με εβδομήντα τρεις χιλιάδες οκτακόσια είκοσι τρία (73.823) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) το καθένα και

β) η εκ των εταίρων Χρυσή Τζουμάκα του Νικολάου και της Τριανταφυλλιάς εξακολουθεί να μετέχει σ' αυτήν με ένα (1,00) εταιρικό μερίδιο, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00)».

Γ) Στην τροποποίηση του άρθρου 2 του καταστατικού της εταιρείας, που αφορά στον σκοπό της εταιρείας, από τον οποίο απαλείφονται οι σκοποί που αφορούν / συνέχονται με τον διασπώμενο κλάδο, το οποίο άρθρο αντικαθίσταται και έχει εφεξής ως ακολούθως:

«ΑΡΘΡΟ 2

ΣΚΟΠΟΣ

Σκοπός της Εταιρείας είναι:

1.- Η παραγωγή περιεχομένου δικτυακών πυλών (Web Portals).

2.- Η παροχή υπηρεσιών διοργάνωσης συνεδρίων και εμπορικών εκθέσεων.

3.- Η παροχή υπηρεσιών σχεδιασμού διάρθρωσης ή αναδιάρθρωσης επιχείρησης.

4.- Η διάθεση διαφημιστικού χώρου ή χρόνου στο διαδίκτυο.

5.- Η παροχή υπηρεσιών δημιουργίας ιστοσελίδων στο διαδίκτυο.

6.- Η παροχή υπηρεσιών οργάνωσης επιστημονικών ή πολιτιστικών εκδηλώσεων.

7.- Το χονδρικό εμπόριο βιβλίων, περιοδικών και χαρτικών ειδών.

8.- Η έκδοση έντυπων χαρτών και υδρογραφικών ή παρόμοιων διαγραμμάτων σε άλλη μορφή εκτός βιβλίου.

9.- Η έκδοση βιβλίων.

10.- Η έκδοση βιβλίων με αμοιβή ή βάσει σύμβασης.

11.- Η έκδοση εντύπων βιβλίων, φυλλαδίων κάθε είδους και παρόμοιων ειδών.

12.- Η έκδοση έντυπων ατλαντών και άλλων βιβλίων με χάρτες.

13.- Η έκδοση έντυπων παιδικών βιβλίων.

14.- Η έκδοση έντυπων βιβλίων επαγγελματικού, τεχνικού και ακαδημαϊκού περιεχομένου.

15.- Η παροχή υπηρεσιών εκτύπωσης διαφημιστικών καταλόγων, φυλλαδίων, αφισών και άλλου διαφημιστικού υλικού.

16.- Η διάθεση διαφημιστικού χώρου σε βιβλία έντυπης μορφής.

17.- Η παροχή άλλων υπηρεσιών διαφήμισης.

Για την επίτευξη του σκοπού της η εταιρεία προβαίνει σε κάθε αναγκαία ενέργεια και ειδικότερα μπορεί:

α) Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου.

β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιοδήποτε τρόπο και να συνιστά και κοινοπραξίες.

γ) Να ιδρύει υποκαταστήματα ή πρακτορεία ή γραφεία οπουδήποτε.

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

ε) Η Γενική Συνέλευση των εταίρων μπορεί με τροποποίηση του παρόντος να καθορίζει και άλλες δραστηριότητες σαν σκοπό της εταιρείας».

Δ) Στην κωδικοποίηση του καταστατικού της εταιρείας, το οποίο με ενσωματωμένες τις μέχρι και σήμερα τροποποιήσεις του έχει ως εξής:

«ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΡΩΤΟ

ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 1

ΣΥΣΤΑΣΗ – ΙΔΙΟΤΗΤΑ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνιστάται Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «POLITICAL PUBLISHING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POLITICAL PUBLISHING».

Για τις διεθνείς συναλλαγές της εταιρείας η επωνυμία μπορεί να αποδίδεται με λατινικούς χαρακτήρες ή σε ξένη γλώσσα.

ΑΡΘΡΟ 2

ΣΚΟΠΟΣ

Σκοπός της Εταιρείας είναι:

1.- Η παραγωγή περιεχομένου δικτυακών πυλών (Web Portals).

2.- Η παροχή υπηρεσιών διοργάνωσης συνεδρίων και εμπορικών εκθέσεων.

3.- Η παροχή υπηρεσιών σχεδιασμού διάρθρωσης ή αναδιάρθρωσης επιχείρησης.

4.- Η διάθεση διαφημιστικού χώρου ή χρόνου στο διαδίκτυο.

5.- Η παροχή υπηρεσιών δημιουργίας ιστοσελίδων στο διαδίκτυο.

6.- Η παροχή υπηρεσιών οργάνωσης επιστημονικών ή πολιτιστικών εκδηλώσεων.

7.- Το χονδρικό εμπόριο βιβλίων, περιοδικών και χαρτικών ειδών.

8.- Η έκδοση έντυπων χαρτών και υδρογραφικών ή παρόμοιων διαγραμμάτων σε άλλη μορφή εκτός βιβλίου.

9.- Η έκδοση βιβλίων.

10.- Η έκδοση βιβλίων με αμοιβή ή βάσει σύμβασης.

11.- Η έκδοση εντύπων βιβλίων, φυλλαδίων κάθε είδους και παρόμοιων ειδών.

12.- Η έκδοση έντυπων ατλαντών και άλλων βιβλίων με χάρτες.

13.- Η έκδοση έντυπων παιδικών βιβλίων.

14.- Η έκδοση έντυπων βιβλίων επαγγελματικού, τεχνικού και ακαδημαϊκού περιεχομένου.

15.- Η παροχή υπηρεσιών εκτύπωσης διαφημιστικών καταλόγων, φυλλαδίων, αφισών και άλλου διαφημιστικού υλικού.

16.- Η διάθεση διαφημιστικού χώρου σε βιβλία έντυπης μορφής.

17.- Η παροχή άλλων υπηρεσιών διαφήμισης.

Για την επίτευξη του σκοπού της η εταιρεία προβαίνει σε κάθε αναγκαία ενέργεια και ειδικότερα μπορεί:

α) Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου.

β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιοδήποτε τρόπο και να συνιστά και κοινοπραξίες.

γ) Να ιδρύει υποκαταστήματα ή πρακτορεία ή γραφεία οπουδήποτε.

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

ε) Η Γενική Συνέλευση των εταίρων μπορεί με τροποποίηση του παρόντος να καθορίζει και άλλες δραστηριότητες σαν σκοπό της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 3

ΕΔΡΑ

Έδρα της Εταιρίας ορίζεται ο Δήμος Καλλιθέας Αττικής.

Με απόφαση της Συνελεύσεως των εταίρων δύνεται να ιδρυθούν υποκαταστήματα, πρακτορεία ή άλλες μορφές δευτερεύουσας εγκατάστασης και σε άλλους τόπους της Ελλάδας ή της αλλοδαπής.

101

ΑΡΘΡΟ 4

ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Η διάρκεια της Εταιρίας ορίζεται σε τριάντα (30) έτη, αρχίζει δε από την ημέρα καταχώρησης του παρόντος καταστατικού στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) του οικείου Επιμελητηρίου και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2050.

Η διάρκεια μπορεί να παραταθεί με απόφαση των εταίρων, που λαμβάνεται με αυξημένη πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

ΑΡΘΡΟ 5

ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΜΕΡΙΔΙΑ

1. Το αρχικό κατά τη σύσταση κεφάλαιο της Εταιρείας ορίσθηκε στο ποσό των εκατό χιλιάδων ευρώ (€100.000,00), αποτελείται μόνον από κεφαλαιακές εισφορές και κατανέμεται σε εκατό χιλιάδες (100.000) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€1,00) το καθένα, καταβλήθηκε δε ολοσχερώς από τους εταίρους σε μετρητά στο Ταμείο της Εταιρείας, σύμφωνα με σαφή και κατηγορηματική δήλωση των εμφανισθέντων:

α.- ο εκ των εταίρων Γεώργιος Καραμανλής του Νικολάου εισέφερε σε μετρητά ενενήντα εννέα χιλιάδες εννιακόσια ενενήντα εννέα ευρώ (€ 99.999,00) και μετέχει σ' αυτήν με ενενήντα εννέα χιλιάδες εννιακόσια ενενήντα εννέα (99.999) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) το καθένα.

β.- η εκ των εταίρων Χρυσή Τζουμάκα του Νικολάου και της Τριανταφυλλιάς, εισέφερε σε μετρητά ένα ευρώ (€ 1,00) και μετέχει σ' αυτήν με ένα (1) εταιρικό μερίδιο, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00).

2. Με την από 01/10/2025 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Καθολικής Συνέλευσης (Καταστατικής) εγκρίθηκε η μερική διάσπαση με απορρόφηση και μεταβίβαση του κλάδου «Εκδόσεων και Ιστοτόπων» της εταιρείας στην ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ως και το οικείο σχέδιο σύμβασης αυτής (μερικής διάσπασης). Με την κατά νόμο συντέλεση της μερικής διάσπασης το εταιρικό κεφάλαιο της μειώνεται κατά το ποσό των είκοσι έξι χιλιάδων εκατόν εβδομήντα έξι ευρώ και δέκα τριών λεπτών (26.176,13€) και κατόπιν στρογγυλοποίησης κατά το ποσό των είκοσι έξι χιλιάδων εκατόν εβδομήντα έξι ευρώ (26.176,00€), που είναι η αναπόσβεστη αξία των παγίων που εκχωρούνται με την αντίστοιχη ακύρωση είκοσι έξι χιλιάδων εκατόν εβδομήντα έξι (26.176) υφιστάμενων μεριδίων που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισοορές. Συνεπώς το εταιρικό κεφάλαιο ανέρχεται στο ποσό των ευρώ εβδομήντα τριών χιλιάδων οκτακοσίων είκοσι τεσσάρων (73.824,00€), το οποίο αποτελείται μόνον από κεφαλαιακές εισφορές και κατανέμεται σε εβδομήντα τρεις χιλιάδες οκτακόσια είκοσι τέσσερα (73.824) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (1,00 €) το καθένα και με τήρηση της αρχής της ίσης μεταχείρισης των εταίρων που έχουν τέτοια μερίδια, μετά από συναίνεση των εταίρων

103

αυτών, η εταιρική συμμετοχή εκάστου των εταίρων διαμορφώνεται ως εξής:

α) ο εκ των εταίρων Γεώργιος Καραμανλής του Νικολάου μετέχει σ' αυτήν με εβδομήντα τρεις χιλιάδες οκτακόσια είκοσι τρία (73.823) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) το καθένα και

β) η εκ των εταίρων Χρυσή Τζουμάκα του Νικολάου και της Τριανταφυλλιάς εξακολουθεί να μετέχει σ' αυτήν με ένα (1,00) εταιρικό μερίδιο, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00).

ΑΡΘΡΟ 6

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΦΑΝΕΙΑ

1) Σε κάθε έντυπο της εταιρείας πρέπει απαραίτητα να αναφέρονται η επωνυμία της, το εταιρικό κεφάλαιο και το συνολικό ποσό των τυχόν εγγυητικών εισφορών, ο αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. της εταιρείας, η έδρα της και η ακριβής της διεύθυνση, καθώς και αν η εταιρεία βρίσκεται υπό εκκαθάριση. Αναφέρεται επίσης η ιστοσελίδα της εταιρείας.

2) Η Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία οφείλει μέσα σε ένα μήνα από τη σύστασή της να αποκτήσει εταιρική ιστοσελίδα, όπου πρέπει να εμφανίζονται με μέριμνα και ευθύνη του διαχειριστή τα ονοματεπώνυμα και οι διευθύνσεις των εταίρων με την κατηγορία εισφορών του καθενός, το πρόσωπο που ασκεί τη διαχείριση, καθώς και οι πληροφορίες της προηγούμενης παραγράφου. Στο Γ.Ε.ΜΗ.

καταχωρίζεται και η ιστοσελίδα της εταιρείας. Περισσότερες εταιρείες μπορούν να έχουν κοινή ιστοσελίδα, αν το περιεχόμενό της είναι σαφώς διακριτό ανά εταιρεία.

3) Ενόσω η εταιρεία δεν διαθέτει εταιρική ιστοσελίδα, είναι υποχρεωμένη να δίδει ή να αποστέλλει δωρεάν και χωρίς καθυστέρηση τις πληροφορίες της προηγούμενης παραγράφου σε οποιονδήποτε τις ζητεί.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΕΥΤΕΡΟ

ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ ΚΑΙ ΕΚΠΡΟΣΩΠΗΣΗ

ΑΡΘΡΟ 7

ΟΡΙΣΜΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ

Η διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων και η εκπροσώπηση της εταιρείας ανατίθεται με το παρόν στον Νικόλαο Καραμανλή του Γεωργίου και της Ειρήνης, εκδότη, γεννημένο στον Άγιο Νικόλαο Λασιθίου, το έτος 1956, κάτοικο Βριλησσίων Αττικής, οδός Οδυσσέως αριθμός 23, κάτοχο του με αριθμό ΑΕ - 105722 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας, που εκδόθηκε την 20/03/2007 από το ΙΒ' Τ.Α. Θεσσαλονίκης, με ΑΦΜ 029631917 - Δ.Ο.Υ. ΧΑΛΑΝΔΡΙΟΥ, με διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου editor.karamanlis@gmail.com για αόριστο χρόνο και μέχρι ανακλήσεώς του με απόφαση της συνελεύσεως των εταίρων που λαμβάνεται με πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

ΑΡΘΡΟ 8

ΕΞΟΥΣΙΑ ΤΟΥ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ

1. Ο διαχειριστής εκπροσωπεί την εταιρεία και ενεργεί στο όνομα της κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της

105

εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της.

2. Πράξεις του διαχειριστή, ακόμη και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν η εταιρεία αποδείξει ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να τη γνωρίζει. Δεν συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό ή τις τροποποιήσεις του. Περιορισμοί της εξουσίας του διαχειριστή της εταιρείας, που προκύπτουν από το καταστατικό ή από απόφαση των εταίρων, δεν αντιτάσσονται στους τρίτους, ακόμη και αν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας.

3. Ο διαχειριστής μπορεί με συμβολαιογραφικό πληρεξούσιο να αναθέτει την άσκηση συγκεκριμένων εξουσιών του σε εταίρους ή τρίτους. Μπορεί επίσης να αναθέτει σ' αυτούς με ιδιωτικό έγγραφο την διενέργεια συγκεκριμένων πράξεων.

4. Ο διαχειριστής δεν αμείβεται για τη διαχείριση, εκτός αν άλλως αποφασίσει η συνέλευση των εταίρων με πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

ΑΡΘΡΟ 9

ΑΝΑΚΛΗΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ

Η διαχείριση που ανατέθηκε με το παρόν καταστατικό ανακαλείται είτε με απόφαση της συνελεύσεως των εταίρων, που λαμβάνεται οποτεδήποτε με πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων, είτε με απόφαση του

ΑΘΗΝΑ ΔΗ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΔΙ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑ

Δικαστηρίου, αν υπάρχει σπουδαίος λόγος, μετά από αίτηση εταίρων που κατέχουν το ένα δέκατο (1/10) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

ΑΡΘΡΟ 10

ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΠΙΣΤΕΩΣ

Ο διαχειριστής έχει υποχρέωση πίστεως απέναντι στην εταιρεία. Οφείλει ιδίως: (α) να μην επιδιώκει ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της εταιρείας, (β) να αποκαλύπτει έγκαιρα στους εταίρους τα ίδια συμφέροντα του, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της εταιρείας, οι οποίες εμπίπτουν στα καθήκοντα του, καθώς και κάθε άλλη σύγκρουση ιδίων συμφερόντων με αυτά της εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων κατά την έννοια της παρ. 5 του άρθρου 42ε του κ.ν. 2190/1920, που ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους, (γ) να μη διενεργεί πράξεις για λογαριασμό του ίδιου ή τρίτων, που ανάγονται στο σκοπό της εταιρείας ούτε να είναι εταίρος προσωπικής εταιρείας, Ε.Π.Ε. ή ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας, που επιδιώκει τον ίδιο σκοπό, εκτός αν οι εταίροι αποφασίσουν ότι επιτρέπονται τέτοιες πράξεις και (δ) να τηρεί εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις.

ΑΡΘΡΟ 11

ΤΗΡΗΣΗ ΒΙΒΛΙΩΝ

1. Ο διαχειριστής οφείλει να τηρεί: (α) «βιβλίο ετσίρων» και (β) «ενιαίο βιβλίο πρακτικών αποφάσεων των εταίρων και αποφάσεων της διαχείρισης».

107

2. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις των εταίρων και του διαχειριστή έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφεται στο βιβλίο.

ΑΡΘΡΟ 12

ΕΥΘΥΝΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ

1. Ο διαχειριστής ευθύνεται έναντι της εταιρείας για παραβάσεις του νόμου, του καταστατικού και των αποφάσεων των εταίρων, καθώς και για κάθε διαχειριστικό πταίσμα. Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε σύννομη απόφαση των εταίρων ή που αφορούν εύλογη επιχειρηματική απόφαση, η οποία ελήφθη με καλή πίστη, με βάση επαρκείς πληροφορίες και αποκλειστικά προς εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος. Αν περισσότεροι διαχειριστές ενήργησαν από κοινού, ευθύνονται εις ολόκληρο.

2. Με απόφαση των εταίρων μπορεί να απαλλάσσεται ο διαχειριστής μετά την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων μόνο για τα διαχειριστικά πταίσματα, εκτός αν οι εταίροι παρέχουν ομόφωνα γενική απαλλαγή.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΡΙΤΟ

Η ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ

ΑΡΘΡΟ 13

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΕΤΑΙΡΩΝ

1. Η συνέλευση των εταίρων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική

υπόθεση, οι δε αποφάσεις της είναι δεσμευτικές και για τους απόντες ή διαφωνούντες εταίρους.

2. Η συνέλευση των εταίρων είναι μόνη αρμόδια να αποφασίζει:

(α) για τις τροποποιήσεις του καταστατικού, στις οποίες περιλαμβάνονται η αύξηση και η μείωση του κεφαλαίου, (β) για το διορισμό και την ανάκληση του διαχειριστή, (γ) για την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, τη διανομή κερδών, το διορισμό ελεγκτή και την απαλλαγή του διαχειριστή από την ευθύνη, (δ) για τον αποκλεισμό εταίρου, (ε) για τη λύση της εταιρείας ή την παράταση της διάρκειας της και (στ) για τη μετατροπή και τη συγχώνευση της εταιρείας.

3. Για όσο διάστημα η εταιρεία είναι μονοπρόσωπη, οι εξουσίες των εταίρων ασκούνται από τον μοναδικό εταίρο. Οι αποφάσεις του μοναδικού εταίρου, που λαμβάνονται κατά τον τρόπο αυτό, καταγράφονται σε πρακτικό προσυπογραφόμενο αυθημερόν από παρισταμένο συμβολαιογράφο της έδρας της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 14

ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ

1.Με την επιφύλαξη του άρθρου 17 του παρόντος, οι αποφάσεις των εταίρων λαμβάνονται σε συνέλευση.

2. Η συνέλευση συγκαλείται τουλάχιστον μια φορά κατ' έτος και μέσα σε τέσσερις (4) μήνες από τη λήξη της εταιρικής χρήσης με αντικείμενο την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων (τακτική συνέλευση).

ΑΡΘΡΟ 15

109

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΚΑΙ ΤΟΠΟΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ

1. Η σύγκληση της συνέλευσης γίνεται από το διαχειριστή προ οκτώ (8) τουλάχιστον ημερών. Η ημέρα της σύγκλησης και η ημέρα της συνέλευσης δεν υπολογίζονται στην προθεσμία αυτή. Απαιτείται προσωπική πρόσκληση των εταίρων με κάθε κατάλληλο μέσο, περιλαμβανομένου του ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail).

2. Εταίροι που έχουν το ένα δέκατο (1/10) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων δικαιούνται να ζητήσουν από το διαχειριστή τη σύγκληση συνέλευσης προσδιορίζοντας τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Αν ο διαχειριστής μέσα σε δέκα (10) ημέρες δεν συγκαλέσει τη συνέλευση, οι αιτούντες εταίροι προβαίνουν οι ίδιοι στη σύγκληση με την προταθείσα ημερήσια διάταξη.

3. Η πρόσκληση της συνέλευσης πρέπει να περιέχει με ακρίβεια τον τόπο και το χρόνο, όπου θα λάβει χώρα η συνέλευση, τις προϋποθέσεις για τη συμμετοχή των εταίρων, καθώς και λεπτομερή ημερήσια διάταξη.

4. Κατά παρέκκλιση από τις προηγούμενες διατάξεις η συνέλευση μπορεί να συνεδριάζει εγκύρως, αν όλοι οι εταίροι είναι παρόντες ή αντιπροσωπεύονται και συναινούν (καθολική συνέλευση).

5. Η συνέλευση μπορεί να συνέρχεται στην έδρα της εταιρείας ή και οπουδήποτε αλλού, στο εσωτερικό ή το εξωτερικό, αν συναινούν όλοι οι εταίροι. Η συνέλευση των

εταίρων μπορεί να διεξαχθεί με τηλεδιάσκεψη, αν το οξιώσει οποιοσδήποτε εταίρος και υπάρχει σοβαρός λόγος.

ΑΡΘΡΟ 16

ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ - ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ

1. Στη συνέλευση μετέχουν όλοι οι εταίροι αυτοπροσώπως ή με αντιπρόσωπο και έχουν το δικαίωμα να λάβουν το λόγο και να ψηφίσουν.

2. Κάθε εταιρικό μερίδιο παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου.

3. Το δικαίωμα ψήφου δεν μπορεί να ασκείται από εταίρο, διαχειριστή ή μη, αν πρόκειται να αποφασιστεί ο ορισμός ειδικού εκπροσώπου για διεξαγωγή δίκης εναντίον του, ή η απαλλαγή από την ευθύνη του, ή ο αποκλεισμός του από την εταιρεία.

4. Η συνέλευση αποφασίζει με πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων

5. Στις περιπτώσεις που αφορούν την τροποποίηση του καταστατικού της εταιρείας, τον αποκλεισμό εταίρου, την λύση ή την παράταση της διαρκείας της εταιρείας ή τέλος την μετατροπή και την συγχώνευσή της, η συνέλευση αποφασίζει με την αυξημένη πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

ΑΡΘΡΟ 17

ΑΠΟΦΑΣΕΙΣ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ ΧΩΡΙΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

Κατά παρέκκλιση από τις διατάξεις των προηγούμενων άρθρων, οι αποφάσεις των εταίρων, αν είναι ομόφωνες, μπορούν να λαμβάνονται εγγράφως χωρίς συνέλευση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι εταίροι ή οι αντιπρόσωποι τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφαση

111

τους σε έγγραφο, χωρίς συνέλευση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους εταίρους με αναφορά των μειοψηφούντων. Οι υπογραφές των εταίρων μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΕΤΑΡΤΟ

ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ

ΑΡΘΡΟ 18

ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΧΕΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ

1. Η μεταβίβαση και η επιβάρυνση των μεριδίων ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας εν ζωή ή αιτία θανάτου είναι ελεύθερη, με την επιφύλαξη των επόμενων άρθρων.

2. Η μεταβίβαση ή επιβάρυνση των εταιρικών μεριδίων εν ζωή γίνεται εγγράφως και επάγεται αποτελέσματα ως προς την εταιρεία και τους εταίρους από τη γνωστοποίηση σε αυτή της μεταβίβασης. Η γνωστοποίηση αυτή είναι έγγραφη και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα και τον αποκτώντα. Η κοινοποίηση του εγγράφου γνωστοποίησης στην εταιρεία μπορεί να γίνει και με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail). Ο διαχειριστής οφείλει να καταχωρίζει αμέσως τη μεταβίβαση στο βιβλίο των εταίρων, υπό την προϋπόθεση ότι τηρήθηκαν οι προϋποθέσεις για τη μεταβίβαση, όπως προβλέπονται στο νόμο και το καταστατικό.

3. Η μεταβίβαση εταιρικού μεριδίου αιτία θανάτου ή λόγω γονικής παροχής επιτρέπεται πάντοτε σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου.

4. Η κατάσχεση των εταιρικών μεριδίων είναι δυνατή ακόμη και αν η μεταβίβαση τούτων αποκλείεται ή υπόκειται σε περιορισμούς. Η κατάσχεση γίνεται σύμφωνα με τα άρθρα 1022 επ. του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας. Η σχετική αίτηση του δανειστή και η απόφαση του δικαστηρίου που διατάσσει την κατάσχεση επιδίδονται και στην εταιρεία.

ΑΡΘΡΟ 19

ΑΥΞΗΣΗ ΚΑΙ ΜΕΙΩΣΗ ΤΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. Η αύξηση κεφαλαίου γίνεται με αύξηση του αριθμού των εταιρικών μεριδίων. Σε περίπτωση αύξησης κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος όλοι οι εταίροι έχουν δικαίωμα προτίμησης στο νέο κεφάλαιο, ανάλογα με τον αριθμό των εταιρικών μεριδίων που έχει καθένας. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται με δήλωση προς την εταιρεία μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την καταχώριση της απόφασης των εταίρων στο Γ.Ε.ΜΗ. Το δικαίωμα προτίμησης έχουν μόνο οι εταίροι με μερίδια που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές.

2. Η μείωση κεφαλαίου γίνεται με ακύρωση υφιστάμενων μεριδίων που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές και με τήρηση της αρχής της ίσης μεταχείρισης των εταίρων που έχουν τέτοια μερίδια, μετά από συναίνεση των εταίρων αυτών. Σε περίπτωση μείωσης κεφαλαίου το αποδεσμευόμενο ενεργητικό μπορεί να αποδίδεται στους εταίρους με μερίδια που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές, μόνο αν οι εταιρικοί δανειστές δεν προβάλουν αντιρρήσεις.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΕΜΠΤΟ

113

ΣΧΕΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΩΝ ΜΕ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΑΡΘΡΟ 20

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΩΝ

1. Αν δεν προβλέπεται κάτι άλλο στον νόμο ή το παρόν καταστατικό, τα εταιρικά μερίδια παρέχουν ίσα δικαιώματα και υποχρεώσεις, ανεξάρτητα από το είδος της εισφοράς στην οποία αντιστοιχούν. Για την παροχή στους εταίρους νέων δικαιωμάτων ή επιβολή νέων υποχρεώσεων απαιτείται τροποποίηση του καταστατικού με συμφωνία όλων των εταίρων ή τη συναίνεση εκείνου, τον οποίο αφορά η υποχρέωση.

2. Κάθε εταίρος δικαιούται να λαμβάνει γνώση αυτοπροσώπως ή με αντιπρόσωπο της πορείας των εταιρικών υποθέσεων και να εξετάζει τα βιβλία και τα έγγραφα της εταιρείας. Δικαιούται επίσης με δαπάνες του να λαμβάνει αποσπάσματα του βιβλίου των εταίρων και του βιβλίου πρακτικών σε τακτά χρονικά διαστήματα όχι μεγαλύτερα του τριμήνου. Η εταιρεία μπορεί να αρνηθεί την παροχή πληροφοριών ή την πρόσβαση στα βιβλία αν υπάρχει σοβαρή απειλή στα επιχειρηματικά συμφέροντα της εταιρείας.

3. Κάθε εταίρος δικαιούται να ζητεί πληροφορίες που είναι απαραίτητες για την κατανόηση και την εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης της συνέλευσης.

4. Εταίροι που έχουν το ένα δέκατο (1/10) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων δικαιούνται οποτεδήποτε να

ζητήσουν από το δικαστήριο το διορισμό ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή-λογιστή για να διερευνήσει σοβαρές υπόνοιες παράβασης του νόμου ή του καταστατικού και να γνωστοποιήσει το αποτέλεσμα με έκθεση του στους εταίρους και την εταιρεία.

ΑΡΘΡΟ 21

ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΕΤΑΙΡΟΥΣ Η ΤΟ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ

Κάθε σύμβαση μεταξύ εταιρείας και των εταίρων ή του διαχειριστή πρέπει να καταγράφεται στο βιβλίο πρακτικών της εταιρείας με μέριμνα του διαχειριστή και να ανακοινώνεται σε όλους τους εταίρους μέσα σε ένα μήνα από τη σύναψη της. Αν η εταιρεία είναι μονοπρόσωπη, η καταγραφή αυτή αποτελεί προϋπόθεση του κύρους της σύμβασης, εκτός αν η σύμβαση αφορά τρέχουσες πράξεις που συνάπτονται υπό κανονικές συνθήκες. Οι συμβάσεις της παραγράφου αυτής υποβάλλονται στην έγκριση των εταίρων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΚΤΟ

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 22

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση αρχίζει την 1η Ιανουαρίου κάθε έτους και λήγει στις 31 Δεκεμβρίου του ίδιου ημερολογιακού έτους. Η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από τη νόμιμη σύσταση της εταιρείας και λήγει στις 31 Δεκεμβρίου του έτους 2020 (συμπληρώνεται το έτος σύστασης).

115

Μια φορά το χρόνο, στο τέλος της εταιρικής χρήσης, ο διαχειριστής της εταιρείας υποχρεούται να συντάσσει απογραφή όλων των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της, με λεπτομερή περιγραφή του κάθε στοιχείου. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της εταιρίας καταρτίζονται από τον διαχειριστή της με βάση την απογραφή αυτή.

ΑΡΘΡΟ 23

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Για την κατάρτιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, που περιλαμβάνουν: (α) τον ισολογισμό, (β) το λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσεως, (γ) τον πίνακα διάθεσης αποτελεσμάτων και (δ) προσάρτημα, καθώς και την ετήσια έκθεση του διαχειριστή για την εταιρική δραστηριότητα κατά τη χρήση που έληξε, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις των άρθρων 42, 42α, 42β, 42γ, 42δ, 42ε, 43, 43α και 43γ του κ.ν. 2190/1920.

2. Με μέριμνα του διαχειριστή γίνεται δημοσίευση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων στο Γ.Ε.ΜΗ. και την ιστοσελίδα της εταιρείας μέσα σε τρεις (3) μήνες από τη λήξη της εταιρικής χρήσης. Σχετικά εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 43β του κ.ν. 2190/1920.

ΑΡΘΡΟ 24

ΕΓΚΡΙΣΗ ΤΩΝ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΩΝ ΚΑΙ ΔΙΑΝΟΜΗ ΚΕΡΔΩΝ

1. Για την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων και τη διανομή κερδών απαιτείται απόφαση των εταίρων.

2. Κάθε έτος και πριν από κάθε διανομή κερδών πρέπει να κρατείται τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) των καθαρών κερδών, για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. Το αποθεματικό αυτό μπορεί μόνο να κεφαλαιοποιείται ή να συμψηφίζεται με ζημίες. Η συνέλευση των εταίρων μπορεί να αποφασίσει τη δημιουργία πρόσθετων αποθεματικών.

3. Για να διανεμηθούν κέρδη, πρέπει αυτά να προκύπτουν από τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις. Οι εταίροι αποφασίζουν για τα κέρδη που θα διανεμηθούν. Εφόσον υπάρχουν κέρδη είναι υποχρεωτική η διανομή στους εταίρους κατ' έτος ποσοστού 5% τουλάχιστον επί του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου.

4. Η συμμετοχή των εταίρων στα κέρδη είναι ανάλογη προς τον αριθμό των μεριδίων που έχει κάθε εταίρος.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΒΔΟΜΟ

ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

ΑΡΘΡΟ 25

ΛΟΓΟΙ ΛΥΣΗΣ

1. Η εταιρεία λύεται: (α) οποτεδήποτε με απόφαση των εταίρων, (β) όταν παρέλθει ο ορισμένος χρόνος διάρκειας, εκτός αν ο χρόνος αυτός παραταθεί πριν λήξει με απόφαση των εταίρων, (γ) αν κηρυχθεί σε πτώχευση, και (δ) σε άλλες περιπτώσεις που προβλέπει ο νόμος.

2. Η λύση της εταιρείας, αν δεν οφείλεται στην πάροδο του χρόνου διάρκειας, καταχωρίζεται στο Γ.Ε.ΜΗ. με μέριμνα του εκκαθαριστή.

ΑΡΘΡΟ 26

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΗΣ

1. Αν λυθεί η εταιρεία για οποιοδήποτε λόγο, εκτός από την κήρυξη αυτής σε πτώχευση, ακολουθεί το στάδιο της εκκαθάρισης. Μέχρι το πέρας της εκκαθάρισης η εταιρεία λογίζεται ότι εξακολουθεί και διατηρεί την επωνυμία της, στην οποία προστίθενται οι λέξεις «υπό εκκαθάριση».

2. Η εξουσία των οργάνων της εταιρείας κατά το στάδιο της εκκαθάρισης περιορίζεται στις αναγκαίες για την εκκαθάριση της εταιρικής περιουσίας πράξεις. Ο εκκαθαριστής μπορεί να ενεργήσει και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της εταιρείας.

3. Η εκκαθάριση ενεργείται από το διαχειριστή, εκτός αν αποφάσισαν άλλως οι εταίροι με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

4. Οι διατάξεις για το διαχειριστή εφαρμόζονται ανάλογα και στον εκκαθαριστή.

ΑΡΘΡΟ 27

ΕΡΓΑΣΙΕΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗΣ

1. Με την έναρξη της εκκαθάρισης ο εκκαθαριστής υποχρεούται να ενεργήσει απογραφή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της εταιρείας και να

καταρτίσει οικονομικές καταστάσεις τέλους χρήσεως, οι οποίες εγκρίνονται με απόφαση των εταίρων. Εφόσον η εκκαθάριση εξακολουθεί, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να καταρτίζει στο τέλος κάθε έτους οικονομικές καταστάσεις.

2. Ο εκκαθαριστής υποχρεούται να περατώσει αμελλητί τις εκκρεμείς υποθέσεις της εταιρείας, να εξοφλήσει τα χρέη της, να εισπράξει τις απαιτήσεις της και να μετατρέψει σε χρήμα την εταιρική περιουσία. Κατά τη ρευστοποίηση των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας ο εκκαθαριστής οφείλει να προτιμά την εκποίηση της επιχείρησης ως συνόλου, όπου τούτο είναι εφικτό.

3. Μετά την ολοκλήρωση της εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής καταρτίζει οικονομικές καταστάσεις περάτωσης της εκκαθάρισης, τις οποίες οι εταίροι καλούνται να εγκρίνουν με απόφαση τους. Με βάση τις καταστάσεις αυτές ο εκκαθαριστής διανέμει το προϊόν της εκκαθάρισης στους εταίρους, ανάλογα με τον αριθμό των μεριδίων καθενός. Στη διανομή προτιμώνται οι εταίροι με μερίδια που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές. Με συμφωνία όλων των εταίρων ο εκκαθαριστής μπορεί να προβεί σε αυτούσια διανομή της περιουσίας.

4. Ο εκκαθαριστής μεριμνά για την καταχώριση της ολοκλήρωσης της εκκαθάρισης στο Γ.Ε.ΜΗ.

ΕΙΔΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 28

Όλοι οι συνεταίροι οπουδήποτε και αν κατοικούν ή διαμένουν, λογίζεται για τις σχέσεις τους με την εταιρεία, ότι έχουν την μόνιμη κατοικία τους στην έδρα της Εταιρείας,

118

υπόκεινται δε στους ελληνικούς νόμους και την δωσιδικία των Δικαστηρίων των Αθηνών.

Για οποιοδήποτε θέμα που δεν προβλέπεται ειδικώς στο παρόν καταστατικό, εφαρμόζονται οι σχετικές διατάξεις του Νόμου 4072/2012, συμπληρωματικώς δε οι διατάξεις του Νόμου 2190/1920 «περί Ανωνύμων Εταιρειών», όπως τροποποιήθηκε και ισχύει σήμερα και γενικώς οι διατάξεις περί εταιρειών της ισχύουσας νομοθεσίας».

Οι εδώ εμφανισθέντες Νικόλαος Καραμανλής του Γεωργίου και της Ειρήνης και Γεώργιος Καραμανλής του Νικολάου και της Χρυσής, ως νόμιμοι και ειδικά εξουσιοδοτημένοι για την κατάρτιση και υπογραφή του παρόντος εκπρόσωποι των «Διασπώμενης Ι.Κ.Ε.» και «Επωφελούμενης Α.Ε.» αντίστοιχα, τις οποίες εκπροσωπούν, δήλωσαν και συμφώνησαν για λογαριασμό τους και τα εξής: α) ότι παραιτούνται από κάθε δικαίωμά τους να προσβάλλουν αυτό το συμβόλαιο ή να αμφισβητήσουν το κύρος αυτού του συμβολαίου για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία, καθώς και για τους λόγους που προβλέπονται στα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα, β) ότι η έδρα τους, καθώς και η μόνιμη κατοικία των εκπροσώπων τους, είναι αυτές που αναφέρονται στην αρχή του παρόντος συμβολαίου και γ) ότι στην περίπτωση που από παραδρομή κάποιο περιουσιακό στοιχείο ή δικαίωμα της διασπώμενης εταιρείας, για τη μεταβίβαση του οποίου απαιτείται από τις κείμενες διατάξεις

να τηρηθεί κάποιος τύπος, δεν περιγράφηκε ειδικά παραπάνω ή δε τηρήθηκε ο απαιτούμενος τύπος, η διασπώμενη εταιρεία παρέχει την εντολή και πληρεξουσιότητα στην επωφελούμενη εταιρεία, όπως ενεργώντας μονομερώς και χωρίς τη σύμπραξη της διασπώμενης, με αυτοσύμβαση σύμφωνα με το άρθρο 235 του ΑΚ για τον εαυτό της ατομικά και σαν εντολοδόχος και εκπρόσωπος της διασπώμενης εταιρείας, σύμφωνα με εντολή και πληρεξουσιότητα που δίνεται με το συμβόλαιο αυτό από αυτή και ισχύει και για τον χρόνο μετά τη λύση της, να προβεί είτε στη συμπλήρωση του παρόντος συμβολαίου όσον αφορά τον απαιτούμενο τύπο με σύνταξη συμπληρωματικής πράξης στην οποία θα περιγράφονται τα περιουσιακά στοιχεία ή δικαιώματα και θα εκπληρούται ο απαιτούμενος τύπος, είτε στη διενέργεια οποιασδήποτε πράξης απαιτείται για τη συντέλεση της μεταβίβασης του περιουσιακού στοιχείου ή δικαιώματος.

Τέλος, οι συμβαλλόμενες εταιρείες, όπως παρίστανται και νόμιμα εκπροσωπούνται, παρέχουν ανεκκλήτως την ειδική εντολή, πληρεξουσιότητα και το δικαίωμα στους ανωτέρω: 1) Νικόλαο Καραμανλή του Γεωργίου και της Ειρήνης και 2) Γεώργιο Καραμανλή του Νικολάου και της Χρυσής, ενεργώντας είτε από κοινού, είτε ο καθένας χωριστά, να υποβάλουν αντίγραφο του παρόντος συμβολαίου στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και εν γένει σε κάθε Αρμόδια Εποπτεύουσα Αρχή για έγκριση, να υπογράψουν κάθε συμβολαιογραφική πράξη τροποποίησης του παρόντος, ή διορθωτικής, ή συμπληρωματικής αυτού, που

121

θα αφορά οποιονδήποτε όρο αυτού, προκειμένου το συμβόλαιο αυτό να εγκριθεί από την Αρμόδια Εποπτεύουσα Αρχή, δηλώνουν δε ότι παραιτούνται από τώρα από κάθε αντίρρησή τους για την εγκυρότητα οποιασδήποτε τροποποίησης του συμβολαίου αυτού.

Οι παριστάμενοι στο παρόν εκπρόσωποι των συμβαλλομένων εταιρειών δηλώνουν ότι τηρήθηκαν όλες οι διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται από τον Ν.4601/2019, όπως ισχύει.

Γίνεται μνεία ότι εγώ η Συμβολαιογράφος υπενθύμισα στις συμβαλλόμενες εταιρείες, όπως παρίστανται και νόμιμα εκπροσωπούνται, τις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν.4548/2018 και του Ν.5162/2024, όπως ισχύουν και την υποχρέωσή τους σύμφωνα με αυτές για την καταχώρηση του παρόντος στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.).

Εισπράχθηκαν ευρώ είκοσι πέντε (25,00) για υποχρεωτικές εισφορές υπέρ ΤΑΧΔΙΚ για το πρωτότυπο και για όσα αντίγραφα εκδοθούν, σύμφωνα με το άρθρο 89 του Ν.5043/2023 (ΦΕΚ Α' 91/13-4-2023). Για δικαιώματα του παρόντος, καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως αντιγράφων εισπράχθηκαν για συμβολαιογραφική αμοιβή ευρώ 2.705,41. Επί των εισπραχθέντων δικαιωμάτων εισπράχθηκε Φ.Π.Α. ευρώ 649,30 (ποσό ευρώ 2.705,41 Χ 24%).

Σε βεβαίωση όλων των ανωτέρω συντάχθηκε, κατόπιν αιτήσεως των συμβαλλομένων εταιρειών, όπως

παρίστανται και νόμιμα εκπροσωπούνται, το παρόν συμβόλαιό μου σε εξήντα (61) φύλλα και το οποίο αφού διάβασα καθαρά και μεγαλόφωνα να το ακούσουν όλοι και αφού βεβαιώθηκε, υπογράφεται από τις συμβαλλομενες εταιρείες, όπως παρίστανται και νόμιμα εκπροσωπούνται και εμένα τη Συμβολαιογράφο, όπως ο νόμος ορίζει.

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΕΣ Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

ΕΠΟΝΤΑΙ ΥΠΟΓΡΑΦΑΙ

(Γ.Σ.) Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΙΚΑΤΕΡΙΝΗ ΙΩΑΝΝΗ ΤΟΛΙΑ
Ακριβές αντίγραφο. Η Αθήνα αυθημερόν

Η αμοιβή για την έκδοση του παρόντος αντιγράφου εισπράχθηκε και αναφέρεται στο πρωτότυπο. Δεν απαιτείται Δ.Α.Π.Υ
Άρθρο 55 παρ. 1 Ν. 2965/01 και [illegible] Δ.Τ.Δ. 196/Ε

123

ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΜΕΝΟ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΡΩΤΟ

ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ - ΣΚΟΠΟΣ ΚΑΙ ΔΙΑΡΚΕΙΑ

ΑΡΘΡΟ 1

ΣΥΣΤΑΣΗ-ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνιστάται με το καταστατικό αυτό Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία: «KARPO MEDIA ΕΚΔΟΤΙΚΗ ΨΗΦΙΑΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο: «KARPO MEDIA Α.Ε.».

Για τις διεθνείς συναλλαγές της εταιρείας η επωνυμία μπορεί να εκφράζεται και σε ξένη γλώσσα σε πιστή μετάφραση ή με λατινικά στοιχεία. Για τις διεθνείς συναλλαγές οι λέξεις «Ανώνυμη Εταιρεία» ή το ακρωνύμιο «Α.Ε.» εκφράζονται ως «Société Anonyme» ή το ακρωνύμιο «S.A.»..

ΑΡΘΡΟ 2

ΕΔΡΑ

1. Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Καλλιθέας Αττικής, με γραφεία της επί τη Λεωφόρου Συγγρού 206 ΤΚ 17672.

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

ΑΡΘΡΟ 3

ΣΚΟΠΟΣ

1. Σκοπός της εταιρείας είναι:

1) Έκδοση εφημερίδων

2) Υπηρεσίες εκτύπωσης διαφημιστικών καταλόγων, φυλλαδίων, αφισών και άλλου διαφημιστικού υλικού

3) Χονδρικό εμπόριο βιβλίων, περιοδικών και χαρτικών ειδών

4) Έκδοση βιβλίων

5) Έκδοση εντύπων βιβλίων επαγγελματικού τεχνικού και ακαδημαϊκού περιεχομένου

6) Έκδοση εντύπων παιδικών βιβλίων

7) Έκδοση εντύπων ατλάντων και άλλων βιβλίων με χάρτες

8) Έκδοση εντύπων χαρτών και υδρογραφικών ή παρόμοιων διαγραμμάτων σε άλλη μορφή εκτός βιβλίου

9) Έκδοση εντύπων βιβλίων, φυλλαδίων κάθε είδους και παρόμοιων ειδών

10) Διάθεση διαφημιστικού χώρου σς βιβλία έντυπης μορφής

11) Εκδόσεις βιβλίων με αμοιβή ή βάση σύμβασης

12) Διάθεση διαφημιστικού χώρου σε εφημερίδες έντυπης μορφής

13) Εκδοση εντύπων περιοδικών κάθε είδους

14) Διάθεση διαφημιστικού χώρου σε περιοδικά έντυπης μορφής

15) Άλλες εκδοτικές δραστηριότητες

16) Υπηρεσίες δημιουργίας ιστοσελίδων στο διαδίκτυο

17) Υπηρεσίες ιστοφιλοξενίας (WEB HOSTING)

18) Διάθεση διαφημιστικού χώρου ή χρόνο στο διαδίκτυο

19) Παραγωγή περιεχομένου δικτυακών πυλών (WEB PORTALS)

20) Υπηρεσίες σχεδιασμού διάρθρωσης ή αναδιάρθρωσης επιχείρησης

21) Άλλες υπηρεσίες διαφήμισης

22) Υπηρεσίες διοργάνωσης συνεδρίων και εμπορικών εκθέσεων

23) Υπηρεσίες οργάνωσης επιστημονικών ή πολιτιστικών εκδηλώσεων

24) Υπηρεσίες υποστήριξης επιχειρήσεων για την ένταξή τους σε αναπτυξιακά προγράμματα

25) Υπηρεσίες συμβούλων διαχείρισης κεφαλαίων (κεφαλαιακής διάρθρωσης επενδύσεων)

26) Υπηρεσίες συμβούλου σε θέμα προώθησης πωλήσεων

27) Υπηρεσίες ανάπτυξης ανθρώπινου δυναμικού επιχείρησης

28) Υπηρεσίες ερευνητή επιχειρήσεων

29) Υπηρεσίες διοργάνωσης συνεδρίων και εμπορικών εκθέσεων

30) Υπηρεσίες οργάνωσης επιστημονικών ή πολιτιστικών εκδηλώσεων

31) Υπηρεσίες εκπαίδευσης μέσω επιμορφωτικών σεμιναρίων

32) Υπηρεσίες σχεδιασμού και ανάπτυξης τεχνολογιών της πληροφορίας για εφαρμογές

33) Υπηρεσίες συμβούλων διαχείρισης από οργανωμένο γραφείο που απασχολεί μέχρι 30 άτομα.

34) Ίδρυση και λειτουργία κάθε είδους μέσων μαζικής ενημέρωση (ενδεικτικώς ραδιοφωνικών σταθμών κ.λ.π.)

2. Για την επίτευξη του σκοπού της, η εταιρεία μπορεί:

α) Να ιδρύει, εξαγοράζει, συμμετέχει ή συνεργάζεται καθ' οιονδήποτε τρόπο, συμπεριλαμβανομένης της σύστασης κοινοπραξιών με άλλες επιχειρήσεις ή εταιρείες οποιασδήποτε μορφής ή εταιρικού τύπου στο εσωτερικό ή στο εξωτερικό με μετοχές εισηγημένες ή μη σε χρηματιστηριακή αγορά που επιδιώκουν ίδιους, συναφείς ή παρεμφερείς σκοπούς.

β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιοδήποτε τρόπο και να συνιστά και κοινοπραξίες.

γ) Να ιδρύει υποκαταστήματα ή πρακτορεία ή γραφεία οπουδήποτε.

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

ε) Να μισθώνει και να αγοράζει ακίνητα και μηχανολογικό εξοπλισμό προκειμένου να τα χρησιμοποιεί για την πραγμάτωση των σκοπών της ή να τα εκμεταλλεύεται εκμισθώνοντας τα σε τρίτους, να ανεγείρει κτίρια και γενικότερα να προβαίνει σε κάθε πράξη που αποσκοπεί στην πραγμάτωση των σκοπών της ή άλλων παρεμφερών.

στ) Να παρέχει εγγυήσεις εκ μέρους της και για λογαριασμό της υπέρ οποιουδήποτε τρίτου φυσικού ή νομικού προσώπου και προς οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο.

ζ) Η Γενική Συνέλευση των μετόχων μπορεί με τροποποίηση του παρόντος να καθορίζει και άλλες δραστηριότητες ως σκοπό της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 4

ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε αορίστου χρόνου και αρχίζει από την καταχώριση της εταιρείας στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και λύεται, σύμφωνα με τις περιπτώσεις β', γ' και δ' της παραγράφου 1 και την παράγραφο 2 του άρθρου 164 του Ν. 4548/2018.

2. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η διάρκεια της ανώνυμης εταιρείας μπορεί να μετατραπεί από αορίστου χρόνου σε ορισμένου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΕΥΤΕΡΟ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

ΑΡΘΡΟ 5

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1.Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίσθηκε με το αρχικό καταστατικό σε είκοσι πέντε χιλιάδες ευρώ (25.000,00 €), όπως λεπτομερώς ορίζεται στο άρθρο 39 του παρόντος και κατανεμήθηκε σε είκοσι πέντε χιλιάδες (25.000,00) κοινές μετοχές, η κάθε μία από τις οποίες έχει ονομαστική αξία ένα ευρώ (1 €) το οποίο και καταβλήθηκε ολοσχερώς με μετρητά (Αρ. Δημοσίευσης ΓΕΜΗ 3645567/13-06-2025).

Με την από 01/10/2025 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Καθολικής Γενικής Συνέλευσης (Καταστατικής) το μετοχικό κεφάλαιο της αυξήθηκε κατά δύο εκατομμύρια διακόσιες εβδομήντα χιλιάδες ευρώ (2.270.000,00€) με την έκδοση δύο εκατομμυρίων διακοσίων εβδομήντα χιλιάδων (2.270.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00€) ένεκα μερικής διάσπασης με απορρόφηση/μεταβίβαση στην εταιρεία του κλάδου Εκδόσεων και Ιστοτόπων της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την «POLITICAL PUBLISHING IKE ».

Συνεπώς το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ δύο εκατομμυρίων διακοσίων ενενήντα πέντε χιλιάδων (2.295.000,00) και κατανέμεται σε δύο εκατομμύρια διακόσιες ενενήντα πέντε χιλιάδες (2.295.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (1,00€) της κάθε μίας.

2.Το κεφάλαιο της ανώνυμης εταιρείας καλύπτεται με ανάληψη υποχρέωσης καταβολής του. Η καταβολή του κεφαλαίου γίνεται είτε σε χρήμα είτε σε είδος. Το αρχικό κεφάλαιο της ανώνυμης εταιρείας καλύπτεται, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο καταστατικό, από έναν ή περισσότερους ιδρυτές και καταβάλλεται κατά τη σύσταση της εταιρείας στο σύνολό του, Σε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου το κεφάλαιο καλύπτεται από μετόχους ή τρίτους και καταβάλλεται, σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου στο σύνολό του ή, με τις

προϋποθέσεις του άρθρου 21 του Νόμου 4548/2018, εν μέρει. Η ανώνυμη εταιρεία μπορεί να προσφύγει στο κοινό για την ολική ή μερική κάλυψη του κεφαλαίου της, είτε του αρχικού είτε του προερχόμενου από αύξηση, ή και για την κάλυψη μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου, σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις για τις δημόσιες προσφορές κινητών αξιών.

3. Με την επιφύλαξη της παρ. 5 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, η οποία υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 12 του Ν. 4548/2018. 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.

5. Επίσης, με την επιφύλαξη της παρ. 5 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 σύμφωνα με τις διατάξεις της απαρτίας και πλειοψηφίας που προβλέπονται από το άρθρο 13 του παρόντος καταστατικού, να αυξάνει το εταιρικό κεφάλαιο, μερικά ή ολικά, με την έκδοση νέων μετοχών συνολικά μέχρι το οκταπλάσιο του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου.

6. 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.

7. *Οι αυξήσεις του κεφαλαίου, που αποφασίζονται σύμφωνα με τις παραγράφους 2 και 3 του παρόντος άρθρου, συνιστούν τροποποίηση του καταστατικού, δεν υπόκεινται όμως σε διοικητική έγκριση.*

8. *Η αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο, σύμφωνα με την παράγραφο 2 μπορεί να ασκηθεί παράλληλα με αυτήν της Γενικής Συνέλευσης κατά την παράγραφο 4 του παρόντος άρθρου.*

9. *Πέραν των ανωτέρω επί έκτακτης αύξησης κεφαλαίου για την αύξηση κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (τακτική αύξηση) του άρθρου 14του παρόντος, Σε κάθε περίπτωση αύξησης η απόφαση του αρμόδιου οργάνου υποβάλλεται σε δημοσιότητα.9. Η συμμετοχή στις αυξήσεις μετοχικού κεφαλαίου δύναται να λάβει χώρα είτε μόνο είτε εν μέρει με καταβολή μετρητών και με οιαδήποτε προβλεπόμενη από τα άρθρα 16 και 17 του Ν. 4548/2018 εισφορά σε είδος.*

10 - Σε περίπτωση αύξησης κεφαλαίου είτε με κατάθεση μετρητών είτε και με εισφορά σε είδος υφίσταται δικαίωμα προτίμησης υπέρ των μετόχων.

11 Για την μείωση κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, εκτός αν η μείωση γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του νόμου 4548/2018. Η απόφαση της γενικής συνέλευσης για μείωση κεφαλαίου αποτελεί τροποποίηση του καταστατικού και υποβάλλεται σε δημοσιότητα. Επιπρόσθετα η απόφαση αυτή πρέπει να αναρτάται και στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 6

ΜΕΤΟΧΕΣ

ΠΡΟΥΠΟΘΕΣΕΙΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗΣ

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές.

2. Οι μετοχές μπορούν να ενσωματώνονται σε μετοχικούς τίτλους μιας ή περισσότερων μετοχών ή, με τις προϋποθέσεις του νόμου, να είναι άυλες.

3. Με την επιφύλαξη των παραγράφων 4 και 5 του παρόντος, οι μετοχές είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμες. Το ίδιο ισχύει και κατά το στάδιο της εκκαθάρισης ή υπαγωγής της εταιρείας σε συλλογική διαδικασία.

4. Οποιοσδήποτε μέτοχος επιθυμεί να μεταβιβάσει μέρος ή σύνολο των μετοχών του υποχρεούται για την εγκυρότητα της μεταβίβασης να έχει προηγουμένως προσφέρει τις προς μεταβίβαση μετοχές του στους λοιπούς μετόχους και να επιδώσει προς το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας το οποίο και θα συγκαλέσει την Γενική Συνέλευση, σχετική αίτηση, η οποία πρέπει να περιλαμβάνει κατ' ελάχιστο τα ακόλουθα στοιχεία:

α) Την προβλεπόμενη ημερομηνία μεταβίβασης, η οποία δεν δύναται να ορίζεται για χρονικό σημείο που απέχει λιγότερο από εξήντα (60) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της σχετικής αίτησης προς το Διοικητικό Συμβούλιο.

β) Τον ακριβή αριθμό των μετοχών που προτίθεται να μεταβιβάσει.

γ) Το τίμημα των πωλουμένων μετοχών, το οποίο δεν θα είναι ανώτερο από την πραγματική τους αξία, καθώς και τους όρους καταβολής του τιμήματος.

δ) Τους τυχόν λοιπούς όρους και προϋποθέσεις που σχετίζονται με την μεταβίβαση των μετοχών.

ε) Απόδειξη περί της κοινοποίησης όλων των ανωτέρω στοιχείων προς τους λοιπούς μετόχους.

5. Η Γενική Συνέλευση, υποχρεούται να εξετάσει την υπό ανωτέρω παράγραφο 4 αίτηση μετόχου στην πρώτη μετά την υποβολή της συνεδρίασής της και πάντως όχι αργότερα από τριάντα (30) ημέρες από την υποβολή της στο Διοικητικό Συμβούλιο. Η έγκριση ολοκληρώνεται από την λήψη της σχετικής απόφασης λαμβανόμενης κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 14 και δεν συνιστά τροποποίηση του παρόντος. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης κοινοποιείται υποχρεωτικά στον αιτούντα και τους λοιπούς μετόχους της εταιρείας εντός πέντε (5) ημερών από την λήψη της και περιλαμβάνει υποχρεωτικά τους όρους της μεταβίβασης σύμφωνα με τα στοιχεία της αίτησης της παραγράφου 4 του παρόντος άρθρου υπό την έννοια ότι η μη τήρησή τους από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο καθιστά την τυχόν μεταβίβαση άκυρη.

6. Οι λοιποί μέτοχοι της εταιρείας δικαιούνται εντός προθεσμίας είκοσι (20) ημερών από την κοινοποίηση σ' αυτούς της κατά τ' ανωτέρω απόφασης να δηλώσουν ότι προτίθενται ν' ασκήσουν το προβλεπόμενο δικαίωμα προτίμησης επί των προς μεταβίβαση μετοχών, κατά την αναλογία συμμετοχής τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο, ή και πέραν αυτής, εφόσον κάποιοι από τους υπόλοιπους δεν κάνουν χρήση του δικαιώματος με έγγραφη δήλωσή τους προς τον μεταβιβάζοντα μέτοχο, που κοινοποιείται εντός της αυτής προθεσμίας και προς το Διοικητικό Συμβούλιο. Η έγγραφη δήλωσή εκάστου ενδιαφερομένου μετόχου δεν μπορεί να συμπεριλαμβάνει αντιπρόταση

7.Οι τυχόν μη αναληφθείσες μετοχές από τους λοιπούς μετόχους από παράλειψη ή εκπρόθεσμη απάντηση, κατά τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 6 του παρόντος άρθρου, καθώς και από αρνητική απάντηση ή απάντηση με βάση την οποία δεν γίνονται αποδεκτοί οι όροι και οι προϋποθέσεις που έχει θέσει ο προσφέρων τις μετοχές του μέτοχος στην αίτηση της παραγράφου 4 του παρόντος άρθρου, επιτρέπει στον μέτοχο που επιθυμεί να μεταβιβάσει τις μετοχές του να προχωρήσει ελεύθερα στην διάθεση αυτών προς οιονδήποτε τρίτον στην ίδια ή υψηλότερη τιμή και υπό τους αυτούς όρους και προϋποθέσεις που είχε θέσει στην αίτηση του προς τους λοιπούς μετόχους.

8. Οποιαδήποτε μεταβίβαση μετοχών χωρίς την έγκριση της Γενικής Συνέλευσης είναι άκυρη και ο κατ' αυτό τον τρόπο αποκτών δεν γίνεται κύριος των μετοχών ούτε φορέας οποιωνδήποτε δικαιωμάτων έναντι της εταιρείας.

9. Από τα παραπάνω εξαιρείται η μεταβίβασης μετοχών αιτία θανάτου και οι ανωτέρω περιορισμοί δεν εφαρμόζονται στην περίπτωση κληρονομικής διαδοχής.

Επίσης οι περιορισμοί στη μεταβίβαση δεν ισχύουν σε περίπτωση κατάσχεσης, πτώχευσης ή υπαγωγής του μετόχου σε άλλη συλλογική διαδικασία εκποίησης της περιουσίας του. Στις περιπτώσεις αυτές οι μετοχές δύναται να εξαγοράζονται από πρόσωπο που υποδεικνύει η εταιρεία, αντί πλήρους τιμήματος που προσδιορίζει το δικαστήριο με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Η υπόδειξη πρέπει να γίνει μέσα σε ένα (1) μήνα από τότε που η εταιρεία λάβει γνώση του περιστατικού και πρέπει να γνωστοποιείται κατά περίπτωση στον μέτοχο, τον κληρονόμο ή κληροδόχο, τον δανειστή, τον σύνδικο ή το όργανο της άλλης συλλογικής διαδικασίας. Επίσης προβλέπεται ότι οι λοιποί μέτοχοι

έχουν δικαίωμα προτίμησης στην εξαγορά κατά την αναλογία τους στο λοιπό κεφάλαιο της εταιρείας.

10. Η εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου. Σε κάθε περίπτωση αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών, που κατέχει κάθε μέτοχος. Προβλέπεται ρητά και η δυνατότητα ηλεκτρονικής τήρησης του βιβλίου.

11.- Η μεταβίβαση των μετοχών γίνεται με καταχώριση στο βιβλίο μετόχων, που τηρείται, σύμφωνα με την παράγραφο 10 του παρόντος. Η καταχώριση χρονολογείται και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο και τον αποκτώντα ή τους πληρεξουσίους τους. Δεν απαιτείται υπογραφή της καταχώρισης, αν η εταιρεία λάβει αντίγραφο της σύμβασης μεταβίβασης μετοχών με τις υπογραφές των μερών ή πληροφορηθεί την κατάρτισή της με άλλο τρόπο που προβλέπεται στο καταστατικό. Επίσης, δεν απαιτείται υπογραφή της καταχώρισης σε περίπτωση τήρησης του ηλεκτρονικής τήρησης του βιβλίου, σύμφωνα την παράγραφο 10 του παρόντος άρθρου .

12. Σε περίπτωση καθολικής ή οιονεί καθολικής διαδοχής επί μετοχών, ο διάδοχος εγγράφεται στο βιβλίο μετόχων μόλις προσκομιστούν με την επιμέλεια όποιου έχει έννομο συμφέρον στην εταιρεία τα έγγραφα που αποδεικνύουν τη διαδοχή.

13. Ύστερα από κάθε μεταβίβαση εκδίδεται νέος τίτλος ή επισημειώνονται από την εταιρεία επί του υπάρχοντος τίτλου, εφόσον έχει εκδοθεί, η μεταβίβαση που έγινε και τα στοιχεία του αποκτώντος που αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο.

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, 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 θα γίνεται εν μέρει ή στο σύνολο είτε με καταβολή μετρητών είτε με εισφορά σε είδος καθώς και σε περίπτωση έκδοσης 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, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Το καταστατικό ή το όργανο που αποφάσισε την αύξηση και πάντως το διοικητικό συμβούλιο που διαθέτει τις μετοχές που απέμειναν, σύμφωνα με το προηγούμενο εδάφιο, μπορεί να δίνουν προτεραιότητα στους μετόχους, που άσκησαν ήδη το δικαίωμα προτίμησης, καθώς και σε άλλα πρόσωπα που κατέχουν εν γένει τίτλους μετατρέψιμους σε μετοχές.

Το δικαίωμα αυτό προτίμησης μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με την απαρτία και την πλειοψηφία του άρθρου 14 του παρόντος καταστατικού.

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 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. Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, ιδίως με τη μορφή

ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη γενική συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή τους διευθυντές της εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν. 4548/2018.

5. Υστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία μέσα στην προθεσμία της παραγράφου 4 του παρόντος άρθρου, 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 δικαστήριο με απόφασή του, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα.

7. Υστερα 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 έλεγχο της εταιρείας από το καθ' ύλη 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. Το δικαστήριο μπορεί να κρίνει ότι η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80, δεν δικαιολογεί την αίτηση των μετόχων με βάση το παρόν άρθρο. Επί του δικαιώματος των μετόχων να ζητήσουν τον έλεγχο εφαρμόζονται οι διατάξεις των παραγράφων 11 και 12 του άρθρου 141 του ν. 4548/2018.

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

11. Με την επιφύλαξη των διατάξεων για την προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και με την προϋπόθεση ότι το προβλέπει το καταστατικό, κάθε μέτοχος μπορεί

να ζητήσει να του χορηγηθεί πίνακας των μετόχων της εταιρείας, με ένδειξη του ονοματεπωνύμου, της διεύθυνσης και του αριθμού μετοχών κάθε μετόχου. Η εταιρεία δεν υποχρεούται να περιλάβει στον πίνακα μετόχους που κατέχουν μέχρι ένα εκατοστό (1%) του κεφαλαίου.

12. Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου 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 η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:

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

β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

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

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

ε) Διάθεση των ετήσιων κερδών.

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

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

η) Διορισμό εκκαθαριστών.

3. Στις διατάξεις της προηγουμένης παραγράφου δεν υπάγονται:

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

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

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

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

ε) Η συγχώνευση με απορρόφηση ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) των μετοχών της, η απόφαση της απορροφώσας ανώνυμης εταιρείας για τη συγχώνευση με απορρόφηση άλλης κεφαλαιουχικής εταιρίας της οποίας κατέχει το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών ή μεριδίων της, καθώς και η απόφαση διασπώμενης ανώνυμης εταιρείας για τη διάσπασή της όταν οι επωφελούμενες εταιρείες κατέχουν τις μετοχές της στο σύνολό τους , σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις.

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

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

Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης λαμβάνονται είτε κατόπιν σύγκλησης και συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με τα άρθρα 119 επ., του Ν. 4548/2018 και τα οικεία άρθρα του παρόντος καταστατικού, 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 συνέρχεται υποχρεωτικά τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δεκάτη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης, προκειμένου να αποφασίσει για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την εκλογή ελεγκτών (τακτική γενική συνέλευση). Η τακτική γενική συνέλευση μπορεί να αποφασίσει και για οποιοδήποτε άλλο θέμα αρμοδιότητάς της.

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

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

4. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη γενική συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης, με θέμα τη λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου. Την ίδια υποχρέωση έχουν οι ελεγκτές της εταιρείας, αν το Διοικητικό Συμβούλιο δεν προβαίνει στη σύγκληση εντός της παραπάνω προθεσμίας

5. Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός της περιφέρειας της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας. Η γενική συνέλευση δύναται να συνέρχεται και σε τόπο κείμενο στην αλλοδαπή.

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

7. Αν αποφασίσει σχετικά το διοικητικό συμβούλιο, η γενική συνέλευση δεν θα συνέλθει σε κάποιο τόπο, σύμφωνα με το παρόν άρθρο, αλλά θα συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 125 του Ν. 4548/2018 ή με επιστολική ψήφο σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 126 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 11
ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ - ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Τη γενική συνέλευση συγκαλεί το διοικητικό συμβούλιο. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή διά αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και από απόσταση και δημοσιεύεται, με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης με την καταχώρισή της στη Μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ..

2. Ανεξάρτητα από την κατά τα ανωτέρω δημοσίευση της πρόσκλησης, κάθε μέτοχος με μετοχές μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά έχει το δικαίωμα να ζητήσει από την εταιρεία να του αποστέλλει με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο ατομική πληροφόρηση για επικείμενες γενικές συνελεύσεις τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

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

4. Στις περιπτώσεις επαναληπτικών Γενικών Συνελεύσεων οι ανωτέρω προθεσμίες συντέμνονται στο μισό. 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.

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 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.

8. Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα και, εκτός από τις περιπτώσεις του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 6 και της παραγράφου 10, του άρθρου 141 του νόμου 4548/2018 τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών τους, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 124 του εν λόγω νόμου.

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 διά των εκπροσώπων τους. Δικαιούνται να μετάσχουν στη γενική συνέλευση, δεν υπολογίζονται όμως για το σχηματισμό της απαρτίας οι μέτοχοι με μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου.

2. 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 ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πριν από τη γενική συνέλευση. Επίσης η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης μπορεί να προβλέπει τη δυνατότητα συμμετοχής στη γενική συνέλευση από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της υπό τον όρο ότι θα ληφθούν κατάλληλα προς τούτο μέτρα σύμφωνα και με το άρθρο 125 του Ν. 4548/2018. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη γενική συνέλευση από απόσταση λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και πλειοψηφίας όπως ακριβώς οι παρόντες. Σε κάθε περίπτωση κάθε μέτοχος μπορεί να αξιώσει να διεξαχθεί η συνεδρίαση με τηλεδιάσκεψη ως προς αυτόν, αν κατοικεί σε άλλη χώρα από εκείνη όπου λαμβάνει χώρα η συνέλευση ή αν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος, ιδίως ασθένεια, αναπηρία ή επιδημία.

3. Οι δικαιούμενοι και επιθυμούντες να μετάσχουν στη γενική συνέλευση οφείλουν να καταθέσουν τους τίτλους των μετοχών στο ταμείο της εταιρείας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιοδήποτε πιστωτικό ίδρυμα ή επιχείρηση επενδύσεων, που λειτουργεί στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος-μέλος και έχει το δικαίωμα

να δέχεται τίτλους προς φύλαξη, ή και σε άλλα πρόσωπα, τα οποία αναγράφονται στην πρόσκληση. Οι μετοχές που κατατίθενται, σύμφωνα με την παρούσα παράγραφο δεν θα μπορούν να αναληφθούν ή και να εκποιηθούν πριν από τη διεξαγωγή της γενικής συνέλευσης.

4. Η συμμετοχή στη γενική συνέλευση εξαρτάται από την προηγούμενη υποβολή στην εταιρεία των εγγράφων αντιπροσώπευσης ή εκπροσώπησης των μετόχων. Οι αποδείξεις καταθέσεως των τίτλων και τα πληρεξούσια πρέπει να προσάγονται στη Διοίκηση της εταιρείας πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες προ της ορισθείσης για τη συνεδρίαση της Συνελεύσεως.

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

6. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των προηγουμένων παραγράφων του παρόντος άρθρου μπορούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

ΑΡΘΡΟ 13

ΑΠΛΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα πάνω στα θέματα της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτή 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.

ΑΡΘΡΟ 14

ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ 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 συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του Ν. 4548/2018 και

θ) 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 το ήμισυ (1/2) 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 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.

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

ΑΡΘΡΟ 15

ΠΡΟΕΔΡΟΣ – ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Μέχρι την εκλογή του προέδρου της, που γίνεται από την ίδια με απλή πλειοψηφία, στη γενική συνέλευση προεδρεύει ο πρόεδρος του διοικητικού συμβουλίου ή ο αναπληρωτής του.

2. Ο πρόεδρος της συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα και ψηφολέκτη, που εκλέγονται με τον ίδιο τρόπο. Ο πρόεδρος ελέγχει την κανονικότητα της συγκρότησης της γενικής συνέλευσης, την ταυτότητα και τη νομιμοποίηση των παρόντων, την ακρίβεια των πρακτικών, διευθύνει τη συζήτηση, θέτει τα θέματα σε ψηφοφορία και αναγγέλλει το αποτέλεσμα της τελευταίας.

3. Η μη εκλογή ή η μη σύννομη εκλογή προέδρου, καθώς και η μη τήρηση των διατυπώσεων της παραγράφου 2 δεν επηρεάζουν το κύρος των αποφάσεων της γενικής συνέλευσης, αν δεν συντρέχουν άλλα ελαττώματα τούτων.

ΑΡΘΡΟ 16

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΕΩΝ ΚΑΙ 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. Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο.

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

4. Στις εταιρείες που δεν έχουν μετοχές εισηγμένες σε χρηματιστήριο, η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισχύει ως απόφαση της γενικής συνέλευσης. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι μέτοχοι ή οι

αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνέλευση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους μετόχους με αναφορά των τυχόν μειοψηφούντων.

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

6. Εάν στη συνέλευση παρίσταται ένας μόνο μέτοχος, είναι υποχρεωτική η παρουσία συμβολαιογράφου, ο οποίος προσυπογράφει τα πρακτικά της Γενικής Συνέλευσης.

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

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. Παραίτηση όμως της εταιρείας από αξιώσεις της κατά των μελών του διοικητικού συμβουλίου ή άλλων προσώπων ή συμβιβασμός της εταιρείας με αυτούς μπορεί να λάβει χώρα μόνο με τις προϋποθέσεις της παραγράφου 7 του άρθρου 102 του Ν. 4548/2018. Κατά τη δίκη για αποζημίωση της εταιρείας λόγω ευθύνης των μελών του διοικητικού συμβουλίου κατά τα άρθρα 102 και επ. συνεκτιμάται η παραπάνω έγκριση.

2. Στην ψηφοφορία περί έγκρισης της συνολικής διαχείρισης, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου δικαιούνται να μετέχουν τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου μόνο με μετοχές, των οποίων είναι κύριοι, ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον όμως έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου. Το ίδιο ισχύει και για τους υπαλλήλους της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 18

ΑΚΥΡΟΤΗΤΑ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1.Οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως είναι άκυρες αν δεν υπήρξε σύγκλησή της ή το περιεχόμενό της είναι αντίθετο στο νόμο ή το καταστατικό.

2. Η ακυρότητα μπορεί να προβληθεί από κάθε πρόσωπο, μέτοχο ή τρίτο, που έχει έννομο συμφέρον, δικαστικά ή με ρητή έγγραφη εξώδικη δήλωσή του της την εταιρεία, μέσα σε

προθεσμία της (1) έτους από τη λήψη της απόφασης ή, αν η απόφαση υποβάλλεται σε δημοσιότητα, από την καταχώρισή της στο Γ.Ε.ΜΗ. Η προβολή της ακυρότητας πρέπει να αναφέρεται σε συγκεκριμένη απόφαση και να περιγράφει το λόγο, που, κατά την άποψη του δηλούντος, προκαλεί την ακυρότητα. Σε περίπτωση που με τροποποίηση του καταστατικού ο σκοπός της εταιρείας καθίσταται παράνομος ή αντικείμενος στη δημόσια τάξη, καθώς και όταν από την απόφαση προκύπτει διαρκής παραβίαση διατάξεων αναγκαστικού δικαίου, η προβολή της ακυρότητας δεν υπόκειται σε προθεσμία.

3. Η αγωγή για την αναγνώριση της ακυρότητας απόφασης της γενικής συνέλευσης, που έχει καταχωρισθεί στο Γ.Ε.ΜΗ., η δικαστική απόφαση παντός βαθμού δικαιοδοσίας που αναγνωρίζει την ακυρότητά της και η δικαστική απόφαση με την οποία διατάσσονται ασφαλιστικά μέτρα ή αναστέλλεται η ισχύς της υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 19

ΑΚΥΡΩΣΗ ΑΠΟΦΑΣΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λήφθηκε με τρόπο μη σύμφωνο με τον νόμο ή το καταστατικό ακυρώνεται από το Δικαστήριο. Το ίδιο ισχύει και για αποφάσεις που έλαβε χωρίς να έχει νόμιμα συγκληθεί ή συγκροτηθεί. Ακυρώσιμη είναι και η απόφαση που λήφθηκε:

α) χωρίς να παρασχεθούν οφειλόμενες πληροφορίες, που αφορούν το θέμα της ληφθείσας απόφασης, και ζητήθηκαν κατά το άρθρο 141 του Ν. 4548/2018 από μετόχους, οι οποίοι ζητούν την ακύρωση της απόφασης, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 137 του νόμου, ή β) κατά κατάχρηση της εξουσίας της πλειοψηφίας κατ'άρθρο 281 Α.Κ.

2.Η ακύρωση μπορεί να ζητηθεί με αγωγή από οποιονδήποτε μέτοχο, κάτοχο μετοχών που εκπροσωπούν τα δύο εκατοστά (2/100) του κεφαλαίου, αν δεν παρέστη στη συνέλευση ή αντιτάχθηκε στην απόφαση. Την ακύρωση μπορεί να ζητήσει και κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ξεχωριστά. Στην περίπτωση αυτή, αν παρίσταται ανάγκη, το δικαστήριο της παραγράφου 7 του άρθρου 137 του ν. 4548/2018 διορίζει, ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε έχει έννομο συμφέρον, κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, ειδικό εκπρόσωπο της εταιρείας για τη διεξαγωγή της δίκη Στην περίπτωση α της παραγράφου 2, την ακύρωση μπορούν να ζητήσουν μόνο οι μέτοχοι που ζήτησαν τις

πληροφορίες, εφόσον εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

3.Η περί ακυρώσεως αγωγή στρέφεται κατά της εταιρίας, ασκείται εντός τεσσάρων (4) μηνών από τη λήψη της απόφασης ή, αν η απόφαση υποβάλλεται σε δημοσιότητα, από την καταχώρισή της στο Γ.Ε.ΜΗ...

4.Οι ενάγοντες μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν ότι, τόσο κατά την άσκηση της αγωγής όσο και κατά το χρόνο κατάθεσης των προτάσεων, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 237 ΚΠολΔ, έχουν τις μετοχές που τους παρέχουν το δικαίωμα να ασκήσουν την αγωγή. Αν μετά την άσκηση της αγωγής οι ενάγοντες μέτοχοι μεταβιβάσουν όλες τις μετοχές ή μέρος τούτων, ώστε κατά το χρόνο κατάθεσης των προτάσεων να μην συγκεντρώνουν πλέον τα ποσοστά της παραγράφου 3, οι ενάγοντες μέτοχοι μπορούν να ζητήσουν με τις προτάσεις τους αποζημίωση, σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 137 του νόμου.

5.Η απόφαση της γενικής συνέλευσης δεν μπορεί να ακυρωθεί εξαιτίας:

α) συμμετοχής σε αυτή προσώπων που δεν είχαν το δικαίωμα αυτό, εκτός αν η συμμετοχή τους ήταν αποφασιστική για την επίτευξη απαρτίας ή η ψήφος τους ήταν αποφασιστική για την επίτευξη πλειοψηφίας,

β) ακυρότητας ή ακυρωσίας επί μέρους ψήφων, εκτός αν οι ψήφοι αυτές ήταν αποφασιστικές για την επίτευξη πλειοψηφίας,

γ) ανακρίβειας, αοριστίας ή πλημμελειών τήρησης του σχετικού πρακτικού, εκτός αν για τους λόγους αυτούς δεν είναι δυνατόν να διαγνωσθεί το περιεχόμενο της απόφασης,

δ) ελαττώματος της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου, με την οποία συγκλήθηκε η γενική συνέλευση, εκτός αν για το λόγο αυτόν δεν υπήρξε έγκαιρη και επαρκής πληροφόρηση των μετόχων,

ε) μη τήρησης ή πλημμελούς τήρησης της παραγράφου 4 του άρθρου 122, των παραγράφων 3 έως 5 του άρθρου 123 και των άρθρων 128 και 129 του νόμου 4548/2018.

6. Η ακύρωση της απόφασης ισχύει έναντι πάντων. Το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να λάβει τα μέτρα που επιβάλλει η κατάσταση η οποία προέκυψε από την ακύρωση. Σε κάθε περίπτωση δε θίγονται τα δικαιώματα τρίτων που αποκτήθηκαν με απόφαση που

ακυρώθηκε ή με πράξη που διενεργήθηκε με βάση την απόφαση αυτή, εκτός αν ο τρίτος γνώριζε ή αγνοούσε από βαριά αμέλεια το ελάττωμα της απόφασης.

7. Η ακυρωσία απόφασης δεν εμποδίζει την καταχώριση της τελευταίας στο Γ.Ε.ΜΗ. Η αγωγή ακύρωσης απόφασης της γενικής συνέλευσης, που έχει καταχωρισθεί στο Γ.Ε.ΜΗ., η δικαστική απόφαση παντός βαθμού δικαιοδοσίας που απαγγέλλει την ακύρωσή της και η δικαστική απόφαση με την οποία διατάσσονται ασφαλιστικά μέτρα ή αναστέλλεται η ισχύς της υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΕΜΠΤΟ

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΡΘΡΟ 20

ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΘΗΤΕΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Η εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από πέντε (5) μέλη. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο σύμφωνα με το άρθρο 77 παρ. 4 του Ν. 4548/2018. Η διοίκηση της εταιρείας περιλαμβάνει τη διαχείριση και τη δικαστική και εξώδικη εκπροσώπησή της. Με την επιφύλαξη του άρθρου 87 του νόμου 4585/2018 , το διοικητικό συμβούλιο ενεργεί συλλογικά.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας.

3. Η θητεία των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι τρία (3) έτη. Η θητεία των μελών του διοικητικού συμβουλίου παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

4. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από μετόχους ή τρίτους που μπορούν να επανεκλεγούν και είναι ελεύθερα ανακλητά.

ΑΡΘΡΟ 21

ΕΞΟΥΣΙΑ - ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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. Ειδικότερα το Διοικητικό Συμβούλιο εκπροσωπεί την Εταιρεία εν Ελλάδι και εις το εξωτερικό ενώπιον Δημοσίων, Δημοτικών και λοιπών αρχών, φυσικών ή νομικών προσώπων, διεθνών οργανισμών πάσης φύσεως, ενώπιον όλων εν γένει των εν Ελλάδι Δικαστηρίων παντός βαθμού και δικαιοδοσίας και ενώπιον του Αρείου Πάγου και Συμβουλίου της Επικρατείας και ενώπιον οιασδήποτε άλλης αρχής, εγείρει αγωγές και υποβάλλει μηνύσεις, ασκεί ένδικα μέσα, τακτικά ή έκτακτα, παραιτείται εκ τοιούτων αγωγών, μηνύσεων και ενδίκων μέσων, προσβάλλει έγγραφα ως πλαστά, καταργεί δίκες, συνάπτει συμβιβασμούς δικαστικούς και εξωδίκους μεθ' οιωνδήποτε οφειλετών ή πιστωτών της εταιρείας και υπό οιουσδήποτε όρους, αναλαμβάνει χρήματα, χρηματόγραφα, μερισματαποδείξεις και τοκομερίδια, εισπράττει χρήματα, εκδίδει και οπισθογραφεί επιταγές, εκδίδει, αποδέχεται, οπισθογραφεί και τριτεγγυάται συναλλαγματικές και γραμμάτια, παραλαμβάνει φορτωτικές, συνάπτει συμβάσεις μετά Τραπεζών για το άνοιγμα ενεγγύων πιστώσεων, έκδοση εγγυητικών επιστολών ή πιστώσεων δι' ανοικτού λογαριασμού υφ' ους εγκρίνει όρους, παρέχει εξοφλήσεις και οιασδήποτε απαλλαγές, αγοράζει, πωλεί και ενεχυριάζει εμπορεύματα, χρηματόγραφα και άλλα κινητά πράγματα, μισθώνει κινητά και ακίνητα και εκμισθώνει τοιαύτα, παρέχει και λαμβάνει δάνεια για λογαριασμό της εταιρείας, παρέχει εντολές πληρωμής και αναγνωρίζει υποχρεώσεις, εκχωρεί και ενεχυριάζει απαιτήσεις, φορτωτικές, εμπορεύματα, συναλλαγματικές, γραμμάτια, χρεωστικές κατά τρίτον αποδείξεις, απαιτήσεις κατά τρίτων εκ πωλήσεως εμπορευμάτων υφ' οιουσδήποτε εγκρίνει όρους, αποφασίζει την συμμετοχή της εταιρείας σε ομοειδείς επιχειρήσεις, συνάπτει παντός είδους συμβάσεις (πλην δανείων δι' ομολογιών) και συμφωνίας μετά τρίτων φυσικών ή νομικών προσώπων, διορίζει δικηγόρους και άλλους πληρεξουσίους προς εκπροσώπηση της εταιρείας ενώπιον των Δικαστικών Αρχών και λοιπών αρχών και προς ενέργεια οιασδήποτε των άνω πράξεων, προσλαμβάνει και απολύει το υπαλληλικό και εργατικό προσωπικό της εταιρείας και εν

γένει διοικεί και διαχειρίζεται την εταιρική περιουσία και συνάπτει συμβόλαια δια λογαριασμό της εταιρείας σχετικά προς τας άνω πράξεις και οιασδήποτε άλλες Η ανωτέρω απαρίθμησις των δικαιωμάτων του Διοικητικού Συμβουλίου είναι απλώς ενδεικτική.

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 22

ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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 ένα ή δύο από τα μέλη του ως Διευθύνοντες ή Εντεταλμένους Συμβούλους, 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 ή Εντεταλμένου 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 ένα από τα μέλη του, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 23

ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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 του Ν.4548/2018. Η εκλογή από το διοικητικό συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, αν είναι τουλάχιστον τρία (3), και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται 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.

2. Ορίζεται ρητά ότι σε περίπτωση παραίτησης, θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του διοικητικού συμβουλίου, τα υπόλοιπα μέλη μπορούν να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της εταιρείας και χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, 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).

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 24

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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 συνεδριάζει κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν. 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 25

ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ ΑΠΟ ΤΟ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

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 26

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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.

6. Το πρακτικό που καταρτίζεται, σύμφωνα με το παρόν καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 93 του νόμου 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 27

ΑΜΟΙΒΗ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγηθεί αμοιβή ή παροχή, μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της γενικής συνέλευσης με την επιφύλαξη των οριζομένων στα άρθρα 110 έως 112 του Ν. 4548/2018.

2. Αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως παρέχεται μόνον κατόπιν αποφάσεως της γενικής συνέλευσης. Το ύψος της ανωτέρω αμοιβής προσδιορίζεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η οποία αποφασίζει με απλή απαρτία και πλειοψηφία. Αμοιβή χορηγούμενη από τα κέρδη της χρήσεως λαμβάνεται από το υπόλοιπο των καθαρών κερδών που απομένει μετά την αφαίρεση των νόμιμων κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και τη διανομή του ελάχιστου μερίσματος υπέρ των μετόχων.

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

ΑΡΘΡΟ 28

ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

1. Απαγορεύεται στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, χωρίς άδεια της γενικής συνέλευσης, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς, 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.

3. Οι κατά το άρθρο 40 του παρόντος διοριζόμενοι πρώτοι σύμβουλοι της εταιρείας, εφόσον μέχρι σήμερα ενεργούν για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται σε κάποιον από τους σκοπούς που επιδιώκει η εταιρεία και μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς, μπορούν να συνεχίσουν να δραστηριοποιούνται στις ίδιες ή και σε καινούργιες χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης.

ΑΡΘΡΟ 29

ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΠΙΣΤΕΩΣ – ΣΥΓΚΡΟΥΣΕΙΣ ΣΥΜΦΕΡΟΝΤΩΝ

1. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί από αυτό αρμοδιότητές του έχουν υποχρέωση πίστεως απέναντι στην εταιρεία. Οφείλουν ιδίως:

α) Να μην επιδιώκουν ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της εταιρείας.

β) Να αποκαλύπτουν έγκαιρα και με επάρκεια στα υπόλοιπα μέλη του διοικητικού συμβουλίου τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της εταιρείας, οι οποίες εμπίπτουν στα καθήκοντά τους, καθώς και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων τους με εκείνα της εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, η οποία ανακύπτει κατά την άσκηση των

καθηκόντων τους. Οφείλουν ομοίως να αποκαλύπτουν και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων της εταιρείας με τα συμφέροντα των προσώπων της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του ν 4548/2018, εφόσον έχουν σχέση με τα πρόσωπα αυτά. Ως επαρκής αποκάλυψη θεωρείται εκείνη που περιλαμβάνει περιγραφή τόσο της συναλλαγής όσο και των ιδίων συμφερόντων. Οι εταιρείες δημοσιοποιούν τις περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων και τυχόν συμβάσεις που έχουν συναφθεί και εμπίπτουν στο άρθρο 99 του ν. 4548/2018 στην επόμενη τακτική γενική συνέλευση των μετόχων.

γ) Να τηρούν αυστηρή εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις και τα απόρρητα της εταιρείας, τα οποία κατέστησαν γνωστά σ' αυτούς λόγω της ιδιότητάς τους ως συμβούλων.

2. Το μέλος του διοικητικού συμβουλίου δεν δικαιούται να ψηφίζει σε θέματα στα οποία υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων με την εταιρεία του ίδιου ή προσώπων με τα οποία συνδέεται με σχέση υπαγόμενη στην παράγραφο 2 του άρθρου 99 ΤΟΥ ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις αυτές οι αποφάσεις λαμβάνονται από τα υπόλοιπα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, σε περίπτωση δε που η αδυναμία ψήφου αφορά τόσα μέλη, ώστε τα υπόλοιπα να μη σχηματίζουν απαρτία, τα λοιπά μέλη του διοικητικού συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, οφείλουν να προβούν σε σύγκληση γενικής συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό τη λήψη της συγκεκριμένης απόφασης.

ΑΡΘΡΟ 30

ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ

Δάνεια ή πιστώσεις ή εγγυήσεις ή παροχή ασφαλειών της εταιρείας τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα πρόσωπα που ασκούν έλεγχο επί της εταιρίας ή συζύγους ή συγγενείς αυτών μέχρι τρίτου βαθμού εξ' αίματος ή αγχιστείας καθώς και προς τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από αυτούς, είναι άκυρα. Λοιπαί συμβάσεις της εταιρείας μετά των προσώπων τούτων, εξερχόμενοι των ορίων των τρεχουσών συναλλαγών της εταιρείας μετά των πελατών της, είναι έγκυροι, εάν εγκριθούν εκ των προτέρων υπό της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων. Η έγκρισις δεν παρέχεται, αν αντιταχθή προς αυτήν μειοψηφία εκπροσωπούσα το 1/3 του εν τη Συνελεύσει εκπροσωπουμένου κεφαλαίου. Κατά τα λοιπά εφαρμόζονται οι διατάξεις του Ν. 4548/2018 (άρθρα 99επ.).

ΑΡΘΡΟ 31

ΕΥΘΥΝΗ ΜΕΛΩΝ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

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

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

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

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

***5.** Οι διατάξεις του παρόντος άρθρου και των άρθρων 103 έως 108 ν. 4548/2018 εφαρμόζονται και ως προς την ευθύνη των προσώπων που ενεργούν πράξεις διαχείρισης και εκπροσώπησης, σύμφωνα με το άρθρο 87 του Ν. 4548/2018, ή των οποίων η πράξη διορισμού ως μελών του διοικητικού συμβουλίου είναι ελαττωματική.*

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

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

ΑΡΘΡΟ 32

ΑΣΚΗΣΗ ΑΞΙΩΣΕΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. Το διοικητικό συμβούλιο έχει την υποχρέωση έγκαιρης, πλήρους και επιμελούς άσκησης των αξιώσεων της εταιρείας κατά των προσώπων που έχουν ευθύνη, σύμφωνα με το προηγούμενο άρθρο του παρόντος σταθμίζοντας το εταιρικό συμφέρον. Το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να παρέχει στους μετόχους εξηγήσεις για την τυχόν μη άσκηση των αξιώσεων.

2. Μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου έχουν δικαίωμα να υποβάλουν εγγράφως προς το διοικητικό συμβούλιο αίτηση με αντικείμενο την άσκηση των αξιώσεων της εταιρείας κατά την ανωτέρω παράγραφο του παρόντος άρθρου. Οι αιτούντες πρέπει να αποδείξουν ότι έχουν καταστεί μέτοχοι έξι (6) μήνες πριν από την υποβολή της αίτησης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΚΤΟ

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

ΑΡΘΡΟ 33

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

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

ΑΡΘΡΟ 34

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 τρία διαφορετικά πρόσωπα, και συγκεκριμένα από: α) τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, β) τον διευθύνοντα ή εντεταλμένο σύμβουλο και, σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή η ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των παραπάνω προσώπων, από ένα μέλος του διοικητικού συμβουλίου που ορίζεται από αυτό και γ) τον κατά νόμο υπεύθυνο λογιστή πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος κάτοχο άδειας Α τάξης για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

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 από το διοικητικό συμβούλιο και υπογράφονται από τα πρόσωπα που αναφέρονται στις περιπτώσεις α και β της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου.

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 υποπαραγράφου Α1 της παρ. Α' του άρθρου 2 του ν. 4336/2015 (Α' 94) απαιτείται γνώμη ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και η έκθεση διαχείρισης δημοσιεύονται με τη μορφή και το περιεχόμενο βάσει των οποίων ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική εταιρεία έχουν συντάξει το πιστοποιητικό ελέγχου. Συνοδεύονται επίσης από το πλήρες κείμενο της έκθεσης ελέγχου.

ΑΡΘΡΟ 35

ΕΤΗΣΙΑ ΕΚΘΕΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το διοικητικό συμβούλιο 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. 4548/2018.

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.

4. Αν η ετήσια έκθεση διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου δεν περιλαμβάνει τις παραπάνω πληροφορίες, επιβάλλονται στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου οι ποινές του άρθρου 179 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 36

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 37

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 38

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, το διοικητικό συμβούλιο 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 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 διοικητικού συμβουλίου. Αν όμως η παύση της εξουσίας του εκθέτει σε κίνδυνο τα συμφέροντα της εταιρείας, το διοικητικό συμβούλιο 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 το διοικητικό συμβούλιο. 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 διοικητικού συμβουλίου οφείλουν να παρέχουν πληροφορίες και, αν τους ζητηθεί, εύλογη συνδρομή στον εκκαθαριστή για την ταχύτερη και αποτελεσματικότερη διεξαγωγή της εκκαθάρισης. Οφείλουν επίσης να του παραδώσουν κάθε περιουσιακό στοιχείο της εταιρείας που τυχόν ευρίσκεται στην κατοχή τους.

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΓΔΟΟ

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 39

ΚΑΛΥΨΗ - ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1.Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας που αναφέρεται στο άρθρο 5 του παρόντος καταστατικού από είκοσι πέντε χιλιάδες ευρώ (25.000,00 €), και οι είκοσι πέντε χιλιάδες (25.000,00) μετοχές, που αντιστοιχούν σε αυτό, ανελήφθησαν από τους εμφανισθέντες στο παρόν ιδρυτές και καλύπτεται εξ ολοκλήρου κατά τον ακόλουθο τρόπο:

α) ο Γεώργιος Καραμανλής του Νικολάου και της Χρυσής θα καταβάλει το ποσό των πέντε χιλιάδων Ευρώ (5.000,00 €) και θα λάβει πέντε χιλιάδες (5.000,00) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ποσού ενός Ευρώ (1,00 €) εκάστης.

β) η ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρία με την επωνυμία «GK MASTER CONSULTING I.K.E.» θα καταβάλει το ποσό των είκοσι χιλιάδων Ευρώ (20.000,00 €) και θα λάβει είκοσι χιλιάδες (20.000,00) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ποσού ενός Ευρώ (1,00 €) εκάστης.

2.Οι ιδρυτές έχουν την υποχρέωση να καταβάλουν σε ειδικό λογαριασμό επ' ονόματι της εταιρείας που θα τηρείται σε οποιαδήποτε νόμιμα λειτουργούσα στην Ελλάδα τράπεζα, ολόκληρο το αντίτιμο των μετοχών που αναλαμβάνουν και που αντιστοιχεί στην εισφορά σε χρήμα αμέσως μετά την καταχώριση της ιδρυτικής πράξης με το καταστατικό της εταιρείας στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) του αρμόδιου Επιμελητηρίου.

ΑΡΘΡΟ 40

ΣΥΝΘΕΣΗ ΠΡΩΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΚΑΤΑΝΟΜΗ ΙΔΙΟΤΗΤΩΝ

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας έχει ως κάτωθι:

***Γεώργιος ΚΑΡΑΜΑΝΛΗΣ** του Νικολάου και της Χρυσής, ιδιωτικός υπάλληλος, που γεννήθηκε στη Θεσσαλονίκη Θεσσαλονίκης, στις 07/07/2001, κάτοικος Βριλησσίων Αττικής, οδός Οδυσσέως 23, με δελτίο ταυτότητας ΑΜ 063167, που εκδόθηκε την 13/09/2014 από το Τ.Α. Βριλησσίων και Α.Φ.Μ. 169569316 (ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής), ελληνικής ιθαγένειας και υπηκοότητας, ως Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος*

*2) **Χρυσή ΤΖΟΥΜΑΚΑ** του Νικολάου και της Τριανταφυλλιάς, ιδιωτική υπάλληλος, που γεννήθηκε στο Σουφλί Έβρου στις 23-6-1965, κάτοικος Βριλησσίων Αττικής, οδός Οδυσσέως 23, με δελτίο ταυτότητας ΑΙ 606387 που εκδόθηκε στις 28-9-2010 από το Τ.Α. Βριλησσίων, και Α.Φ.Μ. 047624829 (ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής), ελληνικής ιθαγένειας και υπηκοότητας, ως Μέλος.*

*3) **Ιωάννης ΝΙΚΑΣ** του Κωνσταντίνου και της Σπυριδούλας, λογιστής, που γεννήθηκε στην Αθήνα Αττικής, στις 8-8-1966, κάτοικος Βριλησσίων Αττικής, οδός Αγίου Αντωνίου 53α, με δελτίο ταυτότητας ΑΙ 798950 που εκδόθηκε στις 12-9-2011 από*

το Τ.Α. Ναυπλίου και Α.Φ.Μ. 030606819 (Δ.Ο.Υ. Ναυπλίου), ελληνικής ιθαγένειας και υπηκοότητας, ως Μέλος.

*4) **Ελευθέριος ΚΑΡΑΠΑΤΗΣ** του Βασιλείου και της Σοφίας, λογιστής, που γεννήθηκε στα Απεράθου – Δρυμαλίας - Κυκλάδων στις 26-9-1966, κάτοικος Χώρας Νάξου, με δελτίο ταυτότητας Χ 902928 που εκδόθηκε στις 4-12-2003 από το Α.Τ. Νάξου και Α.Φ.Μ 052701951 (Δ.Ο.Υ. Νάξου), ελληνικής ιθαγένειας και υπηκοότητας, ως αναπληρωματικό μη εκτελεστικό μέλος.*

*5) **Αθανάσιος ΠΑΠΑΜΙΧΑΗΛ** του Θωμά και της Στέλλας, συνταξιούχος, που γεννήθηκε στη Λάρισα Λάρισας στις 22-10-1949, κάτοικος Καλλιθέας Αττικής, οδός Δημητρακοπούλου 16, με δελτίο ταυτότητας ΑΙ 113290 που εκδόθηκε στις 23-11-2009 από το Τ.Α. Καλλιθέας και Α.Φ.Μ. 014217734, ελληνικής ιθαγένειας και υπηκοότητας, ως μη εκτελεστικό μέλος.*

ΑΡΘΡΟ 41

ΠΡΩΤΗ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

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

ΑΡΘΡΟ 42

ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

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.