

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

Αθήνα 30/12/2025
Αρ. Πρωτ.: 3943316

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., συγχώνευσης της εταιρείας «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: 650201000

Την 30/12/2025 καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5818601, η με αριθμό 14504 – 30/12/2025 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: 97ΒΒ469ΗΕΘ-Θ0Ξ), με την οποία εγκρίθηκαν:

Α. Η συγχώνευση των εταιρειών:

1) «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», τον διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ» και αριθμό ΓΕΜΗ 650201000,

2) «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», τον διακριτικό τίτλο «PROVIRAX Α.Ε.» και αριθμό ΓΕΜΗ 8118301000, με απορρόφηση της δεύτερης εταιρείας από την πρώτη, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6-21 και 30-38 του Ν. 4601/2019, το Ν. 4548/2018 και το Ν. 4935/2022, την με αριθμό 8455 – 28/12/2025 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών ΕΥΓΕΝΙΑΣ ΡΟΥΤΖΟΥΝΗ του Βασιλείου, εταιρού της Συμβολαιογραφικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΥΓΕΝΙΑ ΡΟΥΤΖΟΥΝΗ & ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ ΡΟΥΤΖΟΥΝΗ», και τις από 28/12/2025 αποφάσεις των Εκτάκτων Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των εταιρειών

Β. Εγκρίνεται η τροποποίηση του άρθρου 5 και προς εναρμόνιση με τις διατάξεις του ν.4548/2018 η τροποποίηση των άρθρων 1 – 4 και 6 – 34, η προσθήκη νέων άρθρων 6, 7 και η συνακόλουθη αναρίθμηση των άρθρων και η διαγραφή των άρθρων 35 – 39 του καταστατικού της εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: 650201000

Την ίδια ημερομηνία καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, η συμβολαιογραφική πράξη και το νέο κείμενο καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του, τα οποία αποτελούν αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ



ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

Ακαδημίας 7, 106 71 Αθήνα, Τηλ. 210 36 04 815-9, 210 3602 411, WebSite: www.acci.gr, Email: info@acci.gr

Κωδικός : Ε/Ο.ΓΑ.110.03-02	Αριθμός Έκδοσης : 8	Ημερομηνία Έκδοσης : 04.01.2022	Σελίδα : 1
----------------------------	---------------------	---------------------------------	------------

ΝΕΟ ΕΝΙΑΙΟ ΚΕΙΜΕΝΟ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ
ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» ΚΑΙ ΤΟΝ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ
ΤΙΤΛΟ «POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ»
Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. 000650201000
(πρώην Α.Ρ.ΜΑΕ. 21099/01ΑΤ/Β/90/1147)

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι

Σύσταση, Επωνυμία, Σκοπός, Έδρα, Διάρκεια

Άρθρο 1

Σύσταση – Επωνυμία

- 1.- Συστήνεται η Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ».
- 2.- Για τις σχέσεις και συναλλαγές της εταιρείας με το εξωτερικό, η επωνυμία της εταιρείας θα αποδίδεται σε πιστή μετάφραση της και με την προσθήκη των όρων «SOCIETE ANONYME» στην επωνυμία της και «S.A.», στον διακριτικό της τίτλο.

Άρθρο 2

Έδρα

- 1.- Έδρα της εταιρείας είχε οριστεί με την σύστασή της ο Δήμος Νέας Ιωνίας, όπως αυτό δημοσιεύτηκε με το καταστατικό συστάσεως (ΦΕΚ 292/08.02.1990 Τεύχος ΑΕ & ΕΠΕ).
Με την από 20 Ιουνίου 2003 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης άλλαξε η έδρα της εταιρείας και μεταφέρθηκε στο Δήμο Μεταμορφώσεως της Περιφερειακής Ενότητας Βορείου Τομέα Αθηνών της Περιφέρειας Αττικής και γραφεία αυτής επί της οδού Δηληγιάννη αριθμός 59.
- 2.- Η Εταιρία με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, μπορεί να ιδρύσει υποκαταστήματα, παραρτήματα και γραφεία, σε οποιοδήποτε μέρος της Ελληνικής Επικράτειας ή της Αλλοδαπής. Με την ίδια απόφαση, μπορεί να καθορίζονται οι όροι λειτουργίας των παραπάνω υποκαταστημάτων, παραρτημάτων ή γραφείων, καθώς και οι σχέσεις των με την έδρα της Εταιρία.

Άρθρο 3

Σκοπός

1. Σκοπός της εταιρείας είναι:

Α) Η παραγωγή, εισαγωγή, εξαγωγή και εμπορία φυσικών τροφών, φυτικών και διαιτητικών προϊόντων και συναφών φυσικών προϊόντων (ήτοι προϊόντων χαμηλών θερμίδων, φυσικά συμπληρώματα διατροφής, βότανα κ.λπ.) που έχουν σχέση με την φυσική υγιεινή διατροφή και διαιτητική, τροφών φυτικών, φαρμακευτικών και παραφαρμακευτικών συσκευασμάτων και εν γένει κάθε παρεμφερούς είδους, όπως ομοιοπαθητικών, νοσοκομειακών, επιδερμικών προϊόντων, καλλυντικών από φυσικά φυτικά υλικά, συσκευασμάτων αυτών ή μη και συναφών ειδών.

Β) Η ανάληψη αντιπροσωπειών οίκων εξωτερικού ή εσωτερικού παραγωγής και εμπορίας των ανωτέρω ειδών.

Γ) Η παροχή υπηρεσιών εφοδιαστικής αλυσίδας, που ως τέτοιες νοούνται η παραλαβή, μεταφορά, αποθήκευση, συσκευασία και ανεφοδιασμός σε επιχειρηματικές μονάδες υλικών και εμπορευμάτων (πρώτων υλών, ενδιάμεσων και τελικών προϊόντων), καθώς και η διαχείριση του συνόλου της σχετικής πληροφορίας.

Δ) Η κατασκευή, εισαγωγή, εξαγωγή, εμπορία και διανομή ιατροτεχνολογικών προϊόντων καθώς και η ανάληψη αντιπροσωπειών οίκων του εξωτερικού ή του εσωτερικού, παραγωγής και εμπορίας των ανωτέρω ειδών.

Ε) Η παραγωγή και εμπορία φαρμάκων στο εσωτερικό και εξωτερικό ακόμα και από τρίτους ή για λογαριασμό τρίτων, η ανάληψη αντιπροσωπειών οίκων του εξωτερικού ή του εσωτερικού παραγωγής και εμπορίας φαρμάκων, η αντιπροσώπευση κατόχων αδειών κυκλοφορίας φαρμάκων, οι εισαγωγές και εξαγωγές φαρμάκων.

ΣΤ) Η παραγωγή, επεξεργασία, συσκευασία και τυποποίηση αρωματικών προϊόντων χώρου, αρωματικών φυτών, εντομοαπωθητικών και εντομοκτόνων προϊόντων και συναφών ειδών στην Ελλάδα και το εξωτερικό, η εμπορία χονδρικώς ή λιανικώς των ειδών αυτών στην Ελλάδα και το εξωτερικό η διανομή και αντιπροσώπευση των ειδών αυτών, η αντιπροσώπευση οίκων της ημεδαπής και αλλοδαπής που δραστηριοποιούνται στον τομέα της παραγωγής ή εμπορίας των ανωτέρω ή συναφών ειδών, η έρευνα και ανάπτυξη νέων προϊόντων ή μεθόδων ή καινοτομιών στους τομείς της παραγωγής, επεξεργασίας ή τυποποίησης των ανωτέρω ειδών ή συναφών με αυτά.

Ζ) Η κατασκευή ιατροτεχνολογικών προϊόντων κατηγορίας Ι, η εμπορία χονδρικώς ή λιανικώς των ειδών αυτών στην Ελλάδα και το εξωτερικό, η διανομή και αντιπροσώπευση των ειδών αυτών, η αντιπροσώπευση οίκων της ημεδαπής και αλλοδαπής που δραστηριοποιούνται στον τομέα της παραγωγής ή εμπορίας των ανωτέρω ή συναφών ειδών, η έρευνα και ανάπτυξη νέων προϊόντων ή μεθόδων ή καινοτομιών στους τομείς της παραγωγής, επεξεργασίας ή τυποποίησης των ανωτέρω ειδών ή συναφών με αυτά.

Η) Η παραγωγή, εισαγωγή, εξαγωγή, συσκευασία, διάθεση και εμπορία χονδρικής ή λιανικής καλλυντικών προϊόντων.

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

- να αγοράζει κατά κυριότητα ή να μισθώνει ακίνητα ή κινητά πάσης φύσεως,
- να συμμετέχει είτε αυτοτελώς είτε σε κοινοπραξία ή σε συνεργασία με οποιαδήποτε νομική μορφή με άλλες εταιρείες ή φυσικά πρόσωπα, σε δημοπρασίες και διαγωνισμούς στην Ελλάδα και στο Εξωτερικό και να υποβάλλει προσφορές για την ανάληψη εκτέλεσης έργων συναφών με το σκοπό της,
- να συμμετέχει με οποιοδήποτε ποσοστό σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο ή ομοειδή σκοπό ανεξαρτήτως νομικού τύπου, τόσο στην Ελλάδα, όσο και στην αλλοδαπή και γενικά να συνεργάζεται με άλλα φυσικά ή νομικά πρόσωπα με οποιονδήποτε πρόσφορο τρόπο και νομικό τύπο,
- να ασκεί και να αναπτύσσει οποιαδήποτε επιχειρηματική ή επενδυτική δραστηριότητα που μπορεί να διευκολύνει τη λειτουργία και την ανάπτυξη αυτής ή/και των εταιρειών στις οποίες αυτή συμμετέχει,
- να συμμετέχει σε διαγωνισμούς του Δημοσίου, Νομικών Προσώπων Δημοσίου και Ιδιωτικού Δικαίου, Οργανισμών και Ιδιωτών.

3.- Η γενική συνέλευση των μετόχων της εταιρείας δύναται να επεκτείνει ή να περιορίζει τους σκοπούς της, με απόφασή της και παράλληλη τροποποίηση του παρόντος άρθρου.

Άρθρο 4

Διάρκεια

Η διάρκεια της εταιρείας ορίστηκε με το καταστατικό σύστασης συστάσεως που δημοσιεύτηκε στο ΦΕΚ 292/08.02.1990 Τεύχος ΑΕ & ΕΠΕ, σε πενήντα (50) έτη, αρχομένη με την καταχώρηση του καταστατικού μαζί με την άδεια συστάσεως αυτής και την διοικητική έγκρισή του από τον οικείο Νομάρχη στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της αρμόδιας Νομαρχίας.

Με την από 1-10-2020 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων η διάρκεια της εταιρείας παρατάθηκε για πενήντα (50) έτη, αρχόμενη από την καταχώρηση της τροποποίησεως στο Γ.Ε.ΜΗ. και λήγουσα την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2070, όπως αυτή εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν 10804/7-10-2020 (ΑΔΑ: ΩΣΖ4469ΗΕΘ-9ΒΑ) Απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών και η οποία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), την 07.10.2020, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2274228 και δημοσιεύθηκε με την υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 2146449/07.10.2020

Ανακοίνωση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης Γ.Ε.ΜΗ., Α.Ε., Ε.Π.Ε. & Υ.Μ.Σ., του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

Με την από 28-12-2025 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων η διάρκεια της εταιρείας παρατάθηκε και λήγει στις 31-12-2075.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ II

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

Άρθρο 5

Μετοχικό κεφάλαιο

1.- Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίστηκε κατά την σύστασή της και σύμφωνα με τα οριζόμενα στην υπ' αριθμόν 9367/15.01.1990 Πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνου Α. Σπανοπούλου, ως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμόν 9400/02.02.1990 Πράξη του αυτού Συμβολαιογράφου, οι οποίες εγκρίθηκαν με την υπ' αριθμόν ΕΜ781/05.02.1990 Απόφαση του Νομάρχη Ανατολικής Αττικής, η οποία καταχωρήθηκε την 05.02.1990, στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Ανατολικής Αττικής, περίληψη δε αυτής δημοσιεύθηκε στο Φύλλο Εφημερίδας Κυβερνήσεως, Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης με αριθμό 292/08.02.1990, στο ποσό των δραχμών σαράντα έξι εκατομμυρίων (δρχ. 46.000.000), διαιρούμενο σε σαράντα έξι χιλιάδες (46.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης χιλίων (1.000) δραχμών.

2.- Το αρχικό ως άνω μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαμορφώθηκε, ως εξής:

Α) Με την από 20.06.2003, ομόφωνη απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ10950/16.07.2003 Απόφαση του Νομάρχη Αθηνών, η οποία καταχωρήθηκε την 16.07.2003, στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε στο Φύλλο Εφημερίδας Κυβερνήσεως, Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης με αριθμό 8035/25.07.2003, αποφασίσθηκε, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2842/2000, η μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας από δραχμές σε ευρώ, η μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής και η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά τα ακόλουθα:

- Η ονομαστική αξία της κάθε μετοχής, κατόπιν μετατροπής της από δραχμές σε ευρώ, ανήλθε σε ευρώ 2,93, ώστε οι 46.000 μετοχές, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, να αντιστοιχούν σε ευρώ 134.780,00.

- Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατόπιν μετατροπής του από δραχμές σε ευρώ, ανήλθε στο ποσό των ευρώ 134.996,33, η προκύπτουσα δε διαφορά, ποσού

ευρώ 216,33, καταχωρήθηκε στον Λογαριασμό «Διαφορά από μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου από Δρχ. σε Ευρώ».

- Αποφασίσθηκε η μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από ευρώ 2,93 σε ευρώ 1,00 Ευρώ, η κατάργηση των παλαιών μετοχών και έκδοση νέων.

- Περαιτέρω, αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, κατά το ποσό των ευρώ 165.220,00, ως εξής: (1) Από τα προς διανομή κέρδη της χρήσεως του έτους 2002, ποσό ευρώ 141.141,62, αποφασίσθηκε να μην διανεμηθεί στους μετόχους, αλλά να κεφαλαιοποιηθεί, ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής του κάθε μετόχου στο μετοχικό κεφάλαιο, ώστε το ποσοστό συμμετοχής του κάθε μετόχου στο νέο διαμορφούμενο μετοχικό κεφάλαιο να είναι το ίδιο που ήταν και πριν την αύξηση του τελευταίου με την κεφαλαιοποίηση των κερδών της εν λόγω χρήσεως. (2) Κεφαλαιοποιήθηκε ποσό ευρώ 23.862,05, προερχόμενο από ειδικά αποθεματικά, σύμφωνα με την αποτίμηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων κατά την σύσταση της εταιρείας. (3) Κεφαλαιοποιήθηκε ποσό ευρώ 216,33, το οποίο προήλθε από την Διαφορά μετατροπής του μετοχικού κεφαλαίου από Δρχ. σε Ευρώ.

Κατόπιν των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο ανήλθε σε ευρώ τριακόσιες χιλιάδες (€ 300.000,00) καταβεβλημένο ολοσχερώς και διαιρούμενο σε τριακόσιες χιλιάδες (300.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (€ 1,00) εκάστη.

Β) Με την από 25.04.2009 απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η οποία καταχωρήθηκε την 07.05.2009, στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε στο Φύλλο Εφημερίδας Κυβερνήσεως, Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης με αριθμό 3866/27.05.2009, αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, κατά το ποσό των ευρώ 50.000,00, με την έκδοση 50.000 νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης ευρώ 1,00. Η ανωτέρω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, ορίσθηκε καλυπτόμενη: (1) Κατά το ποσό των ευρώ 32.694,91, με κεφαλαιοποίηση του ειδικού αφορολόγητου αποθεματικού του Ν. 3220/2004 και (2) κατά το ποσό των ευρώ 17.305,09, από τον λογαριασμό «υπόλοιπο κερδών εις νέον». Κατόπιν των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, ανήλθε στο ποσό των ευρώ τριακοσίων πενήντα χιλιάδων (€ 350.000,00), καταβεβλημένο ολοσχερώς και διαιρούμενο σε τριακόσιες πενήντα χιλιάδες (350.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (1,00), η κάθε μία.

Γ) Με την από 27.01.2025 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν 1174/03.02.2025 (ΑΔΑ: ΨΟΠΜ469ΗΕΘ-ΥΩΙ) Απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών και η οποία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), την 03.02.2025, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης

5270103 και δημοσιεύθηκε με την υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 3551011/03.02.2025 Ανακοίνωση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης Γ.Ε.ΜΗ., Α.Ε., Ε.Π.Ε. & Υ.Μ.Σ., του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αποφασίσθηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, κατά το ποσό των ευρώ 14.525,00, με την ακύρωση 14.525 μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης ευρώ 1,00. Κατόπιν αυτού, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των ευρώ τριακοσίων τριάντα πέντε χιλιάδων τετρακοσίων εβδομήντα πέντε (€ 335.475,00), καταβεβλημένο ολοσχερώς και διαιρούμενο σε τριακόσιες τριάντα πέντε χιλιάδες τετρακόσιες εβδομήντα πέντε (335.475) μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (€1,00) εκάστη.

Δ) Με την από 28-12-2025 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, το μετοχικό κεφάλαιο αυτής, λόγω της συγχώνευσης με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «PROVIPAX Α.Ε.», κατά τις διατάξεις των Ν. 4601/2019, 4548/2018 και 4935/2022 και σύμφωνα με τον ισολογισμό μετασχηματισμού με ημερομηνία 31-12-2024 και την από 30-6-2025 Έκθεση Αποτίμησης της Απορροφώμενης Εταιρείας των Ορκωτών Ελεγκτών Διονυσίου ΣΤΑΜΙΡΗ (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47401) και Χρήστου ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΥ (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47931) της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «ΑΧΟΝ AUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΧΟΝ AUDIT», αυξήθηκε κατά το ποσό των τριών χιλιάδων τετρακοσίων τριάντα δύο (€ 3.432,00) ευρώ, με έκδοση τριών χιλιάδων τετρακοσίων τριάντα δύο (3.432) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης ενός (€ 1,00) ευρώ. Το ως άνω ποσό της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου προκύπτει ως ακολούθως:

Α) Το προς εισφορά κεφάλαιο-καθαρή θέση της ως άνω Απορροφώμενης εταιρείας, ανέρχεται στο ποσό των εκατόν πέντε χιλιάδων σαράντα έξι ευρώ και ενενήντα ενός λεπτών του ευρώ (€ 105.046,91), εκ των οποίων το ποσό είκοσι επτά χιλιάδων διακοσίων τριάντα οκτώ Ευρώ και ογδόντα λεπτών (€ 27.238,80) αποτελεί το μετοχικό κεφάλαιο και το ποσό των δεκαεννέα χιλιάδων πεντακοσίων δέκα εννέα ευρώ και ενενήντα οκτώ λεπτών (€ 19.519,98) αποτελεί τα αποθεματικά από αναπροσαρμογή λογιστικής αξίας. Επομένως, από το συνολικό ποσό των σαράντα έξι χιλιάδων επτακοσίων πενήντα οκτώ ευρώ και εβδομήντα οκτώ λεπτών (€ 46.758,78), το ποσό των σαράντα τριών χιλιάδων τριακοσίων είκοσι επτά ευρώ και είκοσι τεσσάρων λεπτών (€ 43.327,24) αποσβέννεται λόγω συγχύσεως και επιπλέον λόγω της αξίας συμμετοχής της Απορροφώσας στην Απορροφώμενη ποσού εβδομήντα τεσσάρων χιλιάδων (€ 74.000,00) ευρώ, μετά την ως άνω απόσβεση θα μεταφερθεί το ποσό των τριάντα χιλιάδων εξακοσίων εβδομήντα δύο ευρώ και εβδομήντα οκτώ λεπτών (€ 30.672,78) στα αποτελέσματα εις νέον ως

διαφορά προκύψασα από το μετασχηματισμό και συνεπώς το ποσό των τριών χιλιάδων τετρακοσίων τριάντα ενός ευρώ και πενήντα τεσσάρων λεπτών (€ 3.431,54) αντιστοιχεί στο εισφερόμενο κεφάλαιο της Απορροφώμενης, που κατέχουν οι λοιποί μέτοχοι. Το ως άνω ποσό της εισφοράς αντιστοιχεί στο 7,3388% των λοιπών μετόχων, από το ως άνω συνολικό ποσό της εισφοράς. Β) Κατά το ποσό των σαράντα έξι λεπτών του ευρώ (€ 0,46) με καταβολή μετρητών για τις ανάγκες της στρογγυλοποίησης.

Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας από το ποσό των τριακοσίων τριάντα πέντε χιλιάδων τετρακοσίων εβδομήντα πέντε ευρώ (€ 335.475,00), διαιρούμενο σε τριακόσιες τριάντα πέντε χιλιάδες τετρακόσιες εβδομήντα πέντε (€ 335.475) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (€ 1,00) ευρώ εκάστης, ανέρχεται στο ποσό των τριακοσίων τριάντα οκτώ χιλιάδων εννιακοσίων επτά ευρώ (€ 338.907,00), διαιρούμενο σε τριακόσιες τριάντα οκτώ χιλιάδες εννιακόσιες επτά (338.907) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (1 €) εκάστης.

Άρθρο 6

Αύξηση του κεφαλαίου-

Δικαίωμα προτίμησης - μείωση του κεφαλαίου

1.- Για την αύξηση του κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (τακτική αύξηση). Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή του (έκτακτη αύξηση), που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών. Η πιο πάνω εξουσία χορηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, για χρονικό διάστημα, που δεν υπερβαίνει την πενταετία. Στην περίπτωση αυτή το κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται κατά ποσό, που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου, που υπάρχει κατά την ημερομηνία, που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου. Η εξουσία αυτή μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει τα πέντε (5) έτη για κάθε χορηγούμενη ανανέωση και η ισχύς κάθε ανανέωσης αρχίζει μετά τη λήξη της κάθε πενταετίας από την παρέλευση της διάρκειας ισχύος της προηγούμενης. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης για χορήγηση ή ανανέωση της εξουσίας αύξησης του κεφαλαίου από το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

2.- Σε κάθε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου, η απόφαση του αρμοδίου οργάνου της εταιρείας, πρέπει να αναφέρει όσα ορίζονται στο άρθρο 25 παρ. 1 του Ν. 4548/2018. Η γενική συνέλευση στο πλαίσιο της τακτικής αύξησης κεφαλαίου μπορεί με την απόφασή της για την αύξηση να εξουσιοδοτήσει το διοικητικό

συμβούλιο, όπως αυτό προσδιορίζει την τιμή διάθεσης των νέων μετοχών, ή, επί εκδόσεως προνομιούχων μετοχών με δικαίωμα απόληψης τόκου, το επιτόκιο και τον τρόπο υπολογισμού του. Η διάρκεια ισχύος της εξουσιοδότησης προσδιορίζεται στη σχετική απόφαση της γενικής συνέλευσης και δεν μπορεί να υπερβεί το ένα (1) έτος. Εφόσον χορηγείται η ανωτέρω εξουσιοδότηση προς το διοικητικό συμβούλιο, η προθεσμία καταβολής του κεφαλαίου κατά το άρθρο 20 του Ν. 4548/2018 αρχίζει από τη λήψη της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου, με την οποία καθορίζεται κατά περίπτωση η τιμή διάθεσης των μετοχών ή και το επιτόκιο ή ο τρόπος προσδιορισμού του. Η εξουσιοδότηση υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

3.- Σε περίπτωση περισσότερων κατηγοριών μετοχών, η απόφαση της γενικής συνέλευσης, που αφορά την αύξηση του κεφαλαίου και η απόφασή της, που παρέχει εξουσία στο διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, υπόκεινται στην έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών των μετόχων, των οποίων τα δικαιώματα θίγονται από τις αποφάσεις αυτές. Τα δικαιώματα αυτά δεν θεωρείται ότι θίγονται, ιδίως εφόσον η αύξηση γίνεται χωρίς νέες εισφορές και οι νέες μετοχές, που θα εκδοθούν ανά κατηγορία, παρέχουν τα ίδια δικαιώματα με τις αντίστοιχες παλαιές, διατίθενται δε στους μετόχους της αντίστοιχης κατηγορίας σε αριθμό ανάλογο με τις μετοχές, που ήδη κατέχουν, ώστε να μην μεταβάλλονται τα ποσοστά συμμετοχής των μετόχων κάθε κατηγορίας. Η έγκριση της απόφασης της γενικής συνέλευσης, που αφορά την αύξηση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της κατηγορίας, που θίγεται και λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

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

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

6.- Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται μέσα στην προθεσμία, την οποία όρισε το όργανο της εταιρείας, που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή, με την επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής του κεφαλαίου, όπως ορίζεται στο άρθρο 20 του Ν. 4548/2018, δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών. Στην περίπτωση της παραγράφου 2 του άρθρου 25 του Ν. 4548/2018, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δεν αρχίζει πριν από τη

λήψη της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου για τον προσδιορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών ή του τυχόν επιτοκίου. Στην περίπτωση του τελευταίου εδαφίου της παραγράφου 5 του παρόντος, η προθεσμία άσκησης του δικαιώματος από τους λοιπούς μετόχους ορίζεται, ομοίως, από το όργανο της εταιρείας, που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δέκα (10) ημερών και αρχίζει από την επομένη της ημέρας, κατά την οποία λήγει η προθεσμία για τους μετόχους της κατηγορίας, στην οποία ανήκουν οι νέες μετοχές.

7.- Σε περίπτωση κατά την οποία το όργανο της εταιρείας, που αποφάσισε την αύξηση του κεφαλαίου παρέλειψε να ορίσει προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, την προθεσμία αυτή ορίζει με απόφασή του το διοικητικό συμβούλιο, μέσα στα χρονικά όρια, που προβλέπονται από το άρθρο 20 του Ν. 4548/2018.

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

9.- Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία μνημονεύεται υποχρεωτικά και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, υποβάλλεται με επιμέλεια της εταιρείας σε δημοσιότητα. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 25 του Ν. 4548/2018, η πρόσκληση και η γνωστοποίηση της προθεσμίας άσκησης του δικαιώματος προτίμησης, κατά τα ανωτέρω, μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη γενική συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι, που εκπροσωπούσαν το σύνολο του κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας, που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την από αυτούς άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης. Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει».

10.- Για τη 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 Ν. 4548/2018 και σύμφωνα, με όσα ορίζονται στα άρθρα 29 επ. του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 7

Προθεσμίες καταβολής και πιστοποίησης της καταβολής του κεφαλαίου

- 1.- Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του κεφαλαίου ορίζεται από την απόφαση της γενικής συνέλευσης και δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών ούτε μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα, που καταχωρίστηκε η απόφαση αυτή στο Γ.Ε.ΜΗ.
- 2.- Η καταβολή σε μετρητά των τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετόχων με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του κεφαλαίου, πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της εταιρείας, που τηρείται σε πιστωτικό ίδρυμα, που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα ή σε χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ). Με την επιφύλαξη του άρθρου 19 του Ν. 4548/2018, η παράλειψη καταβολής σε λογαριασμό δεν επάγεται ακυρότητα, αν αποδεικνύεται ότι το σχετικό ποσό δαπανήθηκε για τους σκοπούς της εταιρείας, με την προϋπόθεση ότι αυτό έχει ειδικά προβλεφθεί στην απόφαση για την αύξηση του κεφαλαίου.
- 3.- Η καταβολή της εισφοράς μπορεί να λάβει χώρα και με συμψηφισμό χρέους της εταιρείας προς τον καταβάλλοντα την εισφορά, εφόσον τούτο έχει προβλεφθεί στην απόφαση για την αύξηση του κεφαλαίου. Ο συμψηφισμός πρέπει να συνοδεύεται από βεβαίωση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας ότι το χρέος αυτό είναι, όπως προκύπτει από τα βιβλία της εταιρείας, υπαρκτό και ληξιπρόθεσμο και δεν εξαρτάται από αίρεση. Σε περίπτωση μη ληξιπρόθεσμου χρέους, πρέπει να αποτιμάται η παρούσα αξία του, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018. Τα παραπάνω εδάφια δεν εφαρμόζονται όταν γίνεται κεφαλαιοποίηση απαιτήσεων στο πλαίσιο σχεδίου εξυγίανσης ή αναδιοργάνωσης κατά τις διατάξεις του Πτωχευτικού Κώδικα. Μονομερής συμψηφισμός απαγορεύεται. Η καταβολή μέσω συμψηφισμού και ο αριθμός των αναληφθεισών μετοχών μέσω αυτού υποβάλλονται σε δημοσιότητα.
- 4.- Η εμπρόθεσμη καταβολή ή η μη καταβολή του κεφαλαίου πρέπει να πιστοποιείται. Πιστοποίηση καταβολής δεν απαιτείται, αν η αύξηση κεφαλαίου δεν γίνεται με νέες εισφορές.
- 5.- Η πιστοποίηση πρέπει να λάβει χώρα μέσα σε ένα (1) μήνα από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης. Η πιστοποίηση γίνεται με έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, με μέριμνα του διοικητικού συμβουλίου μέσα στις παραπάνω προθεσμίες. Στην περίπτωση πολύ μικρών ή μικρών εταιρειών, μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά, η πιστοποίηση μπορεί να γίνει από το ίδιο το διοικητικό συμβούλιο, που συνέρχεται σε συνεδρίαση μέσα στις παραπάνω προθεσμίες, με θέμα ημερήσιας διάταξης την πιστοποίηση της καταβολής ή μη του κεφαλαίου.

6.- Η έκθεση του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας ή το πρακτικό του διοικητικού συμβουλίου πρέπει να αναφέρουν και τις ειδικές περιστάσεις καταβολής του δευτέρου εδαφίου της παραγράφου 3 του άρθρου 20 του Ν. 4548/2018 ή ότι η καταβολή έγινε με συμψηφισμό, σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 20 του Ν. 4548/2018. Επί εισφορών σε χρήμα, που καταβάλλονται στον ειδικό τραπεζικό λογαριασμό της παραγράφου 3 του άρθρου 20 του Ν. 4548/2018, τόσο η έκθεση του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας όσο και το πρακτικό του διοικητικού συμβουλίου πρέπει να στηρίζονται σε απόσπασμα κίνησης του λογαριασμού αυτού, χορηγούμενο από το πιστωτικό ίδρυμα. Το απόσπασμα αυτό θα πρέπει να επισυνάπτεται στην παραπάνω έκθεση ή πρακτικό. Η έκθεση και το πρακτικό υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

7.- Στην περίπτωση αύξησης κεφαλαίου με εισφορά σε είδος του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, η πιστοποίηση καταβολής μπορεί να γίνει από το ίδιο το διοικητικό συμβούλιο ανεξαρτήτως του μεγέθους της εταιρείας, αφού ολοκληρωθεί η διαδικασία μεταβίβασης.

8.- Σε περίπτωση μη εμπρόθεσμης καταβολής του κεφαλαίου εφαρμόζονται αναλογικά οι παράγραφοι 5 και 6 του άρθρου 21 του Ν. 4548/2018.

9.- Ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική εταιρεία, που πιστοποιούν την καταβολή του κεφαλαίου, σύμφωνα με το άρθρο 20 του Ν.4548/2018, δεν μπορεί να διενεργούν και τον τακτικό έλεγχο της εταιρείας. Επίσης, ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής δεν μπορεί να ανήκει σε ελεγκτική εταιρεία, που διενεργεί τον έλεγχο αυτόν.

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

11.- Σε περίπτωση μερικής κάλυψης του κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να προσαρμόσει, με την απόφασή του για την πιστοποίηση της καταβολής, σύμφωνα με το άρθρο 20 του Ν.4548/2018, το άρθρο του καταστατικού περί του κεφαλαίου, έτσι ώστε να προσδιορίζεται το ποσό του κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τη μερική κάλυψη.

12.- Οι ως άνω αποφάσεις των παραγράφων 7, 8 και 11 του παρόντος υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

Άρθρο 8

Μετοχές - Μεταβίβαση μετοχών

(1) Οι μετοχές της εταιρείας με την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 30^{ης} Νοεμβρίου 2018, η οποία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), την 03.12.2018, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 1585552 και

δημοσιεύθηκε με την υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 1465327/4.12.2018 Ανακοίνωση του Τμήματος Μητρώου Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, μετατράπηκαν όλες σε ονομαστικές.

(2) Τα σχετικά με την έκδοση των μετοχών, τον τρόπο τήρησης αυτών και των μέσων απόδειξης της μετοχικής ιδιότητας, καθορίζονται με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας.

(3) Η εταιρεία μπορεί με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της, να εκδώσει και να παραδώσει στους μετόχους μετοχικούς τίτλους. Οι τίτλοι αυτοί μπορεί να είναι απλοί ή πολλαπλοί. Αν έχουν εκδοθεί πολλαπλοί τίτλοι, ύστερα από αίτηση κάθε μετόχου, η εταιρεία υποχρεούται να αντικαταστήσει τους υπάρχοντες τίτλους με νέους, που ενσωματώνουν μικρότερο αριθμό μετοχών.

(4) Η εταιρεία οφείλει να τηρεί Βιβλίο Μετόχων, στο οποίο αναγράφονται οι μέτοχοι, με το ονοματεπώνυμό τους ή την εταιρική τους επωνυμία, την διεύθυνσή τους ή αυτήν της έδρας τους, το επάγγελμα και την εθνικότητά τους, τον χρόνο και τον τρόπο απόκτησης της μετοχικής ιδιότητας, καθώς και κάθε άλλο στοιχείο αναγκαίο για την ταυτοποίηση των μετόχων της εταιρείας.

(5) Ως μέτοχος έναντι της εταιρείας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο Βιβλίο Μετόχων.

(6) Η έκδοση άλλου είδους μετοχών, πέραν των ονομαστικών, μπορεί να γίνει με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η οποία θα ορίζει το είδος των μετοχών αυτών και τα δικαιώματά τους, με παράλληλη τροποποίηση του παρόντος άρθρου.

(7) Σε περίπτωση μεταβίβασης των μετοχών της εταιρείας οι μέτοχοι έχουν το δικαίωμα της κατά προτίμηση κτήσεως αυτών σύμφωνα με τα οριζόμενα στο παρόν άρθρο.

(8) Ο μέτοχος που επιθυμεί να μεταβιβάσει τις μετοχές του οφείλει να αναγγείλει την πρόθεσή του αυτή με συστημένη επιστολή προς το διοικητικό συμβούλιο και συγχρόνως να γνωστοποιεί ειδικότερα τον αριθμό των μετοχών που επιθυμεί να μεταβιβάσει, το ποσό του τιμήματος που ζητεί, την προθεσμία καταβολής του τιμήματος και κάθε άλλο όρο που θέτει αυτός. Το αξιούμενο τίμημα προσδιορίζεται υποχρεωτικά με βάση την αξία των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας κατά τον χρόνο της μεταβίβασης και δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το διπλάσιο της εν λόγω αξίας.

(9) Το διοικητικό συμβούλιο εντός οκτώ (8) ημερών από την λήψη της ως άνω συστημένης επιστολής, κοινοποιεί ομοίως με συστημένη επιστολή προς τους υπόλοιπους μετόχους τα ανωτέρω στοιχεία. Οι μέτοχοι οφείλουν μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την ανωτέρω κοινοποίηση να δηλώσουν με απόδειξη προς το διοικητικό

συμβούλιο της εταιρείας την πρόθεσή τους να ασκήσουν το δικαίωμά προτίμησης, το δε διοικητικό συμβούλιο κοινοποιεί χωρίς καμιά καθυστέρηση με απόδειξη τις ανωτέρω δηλώσεις των μετόχων προς τον μέτοχο που επιθυμεί την μεταβίβαση των μετόχων του.

(10) Πρώτος καλείται να ασκήσει το δικαίωμα προτιμήσεως ο μέτοχος που κατέχει την πλειοψηφία των μετοχών της εταιρείας. Στην περίπτωση που οι πλειοψηφούντες μέτοχοι είναι παραπάνω του ενός, κατέχοντας τον αυτό αριθμό μετοχών, ασκούν το δικαίωμα προτιμήσεως ισομερώς για τις προς μεταβίβαση μετοχές. Εάν ο πλειοψηφών μέτοχος δεν επιθυμεί να ασκήσει το ανωτέρω δικαίωμα της προτίμησης, καλείται ο δεύτερος μεγαλύτερος μέτοχος. Εάν ο δεύτερος αυτός μέτοχος δεν επιθυμεί να ασκήσει το ανωτέρω δικαίωμα της προτίμησης, καλείται ο τρίτος μεγαλύτερος κ.λπ.. Την άρνηση αυτή του μετόχου το διοικητικό συμβούλιο γνωστοποιεί με απόδειξη στους υπόλοιπους μετόχους, οι οποίοι οφείλουν εντός δέκα (10) ημερών να δηλώσουν με απόδειξη στο διοικητικό συμβούλιο εάν επιθυμούν να αγοράσουν και το τμήμα των μετόχων. Η διαδικασία αυτή επαναλαμβάνεται μέχρις ότου ή καλυφθούν όλες οι προσφερόμενες προς πώληση μετοχές ή όλοι οι μέτοχοι αρνηθούν την αγορά τους.

(11) Η παράλειψη ή η μη εμπρόθεσμη απάντηση που προβλέπεται στις παραγράφους 9 και 10 του παρόντος άρθρου, καθώς και η αρνητική απάντηση όλων των υπολοίπων μετόχων, έχει ως αποτέλεσμα την δυνατότητα του μετόχου που επιθυμεί τη μεταβίβαση των μετοχών του, να τις μεταβιβάσει προς κάθε τρίτο.

(12) Κάθε μεταβίβαση μετοχών που γίνεται κατά παράβαση, εν όλω ή εν μέρει, όσων αναφέρονται ανωτέρω, θεωρείται και είναι απόλυτα άκυρη και δεν συνεπάγεται έννομες συνέπειες και αποτελέσματα, οι δε μετοχές θεωρούνται ότι εξακολουθούν να ανήκουν στον αρχικό και μόνο μέτοχο.

(13) Οι διατάξεις του παρόντος άρθρου εφαρμόζονται ανάλογα και στην περίπτωση που οι μετοχές έχουν ενεχυριασθεί, οπότε ο ενεχυρούχος δανειστής υποχρεούται στην εκπλήρωση όλων των υποχρεώσεων των μετόχων που προβλέπονται από το παρόν άρθρο.

(14) Η διαδικασία που προβλέπει το παρόν άρθρο δεν έχει εφαρμογή στις περιπτώσεις που οι έχοντες το δικαίωμα προτίμησης μέτοχοι δηλώσουν από κοινού εγγράφως ότι δεν επιθυμούν την εφαρμογή των σχετικών διατάξεων του παρόντος άρθρου.

(15) Σε περίπτωση θανάτου, ο μη γένοιτο, μετόχου με ποσοστό συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο μικρότερο του 10%, οι μετοχές του εξαγοράζονται υποχρεωτικά από το μέτοχο που κατέχει την πλειοψηφία των μετοχών της εταιρείας. Στην

περίπτωση που οι πλειοψηφούντες μέτοχοι είναι παραπάνω του ενός, κατέχοντας τον αυτό αριθμό μετοχών, ασκούν το δικαίωμα εξαγοράς ισομερώς για τις εν λόγω μετοχές. Εάν ο πλειοψηφών μέτοχος δεν επιθυμεί να ασκήσει το ανωτέρω δικαίωμα, καλείται να το ασκήσει ο δεύτερος μεγαλύτερος μέτοχος. Εάν ο δεύτερος αυτός μέτοχος δεν επιθυμεί να ασκήσει το ανωτέρω δικαίωμα, καλείται ο τρίτος μεγαλύτερος κ.λπ.. Το τίμημα της ανωτέρω εξαγοράς προσδιορίζεται υποχρεωτικά με βάση την αξία των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας κατά τον χρόνο της μεταβίβασης και δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει το διπλάσιο της εν λόγω αξίας. Εντός ενός (1) μηνός από τότε που η εταιρεία λάβει γνώση του θανάτου, θα πρέπει να γνωστοποιείται στον/ους κληρονόμο/ους ή κληροδόχο/ους του θανόντος μετόχου η υποχρέωση να μεταβιβάσουν τις μετοχές του, ως ανωτέρω ορίζεται. Ο/οι κληρονόμος/οι ή κληροδόχος/οι υποχρεούνται να μεταβιβάσουν τις μετοχές αυτές σύμφωνα με τα ανωτέρω εντός ενός (1) μηνός από τη σχετική γνωστοποίηση. Στην περίπτωση που ο/οι κληρονόμος/οι ή ο/οι κληροδόχος/οι δεν προβούν στην μεταβίβαση των μετοχών τους, ως ανωτέρω ορίζεται, εντός της ανωτέρω προθεσμίας του ενός (1) μηνός, η γενική συνέλευση της εταιρείας δύναται να αποφασίσει την μείωση του μετοχικού της κεφαλαίου με ακύρωση των μετοχών αυτών, καταβάλλοντας στον/ους κληρονόμο/ους ή στον/ους κληροδόχο/ους ποσό ίσο με βάση την αξία των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας κατά τον χρόνο της καταβολής.

(16) Σε περίπτωση θανάτου, ο μη γένοιτο, μετόχου με ποσοστό συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο μεγαλύτερο του 10%, οι μετοχές κληρονομούνται από τους νομίμους κληρονόμους του σύμφωνα με τις διατάξεις του Αστικού Κώδικα.

(17) Ο πλειοψηφών μέτοχος δύναται να προβαίνει σε πώληση των μετοχών του σε τρίτο, μη μέτοχο της εταιρείας, χωρίς να ακολουθείται η διαδικασία που προβλέπεται στις παραγράφους 7, 8, 9, 10 και 11 παρόντος άρθρου.

(18) Μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο μεγαλύτερο του 10%, δύνανται να προβαίνουν σε γονική παροχή ή δωρεά των μετοχών τους ελευθέρως, οι δε προβλέψεις του παρόντος άρθρου δεν εφαρμόζονται στην περίπτωση αυτή.

(19) Μέτοχοι με ποσοστό συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο μικρότερο του 10%, δεν δύνανται να προβαίνουν σε γονική παροχή ή δωρεά των μετοχών τους χωρίς την έγγραφη συναίνεση του συνόλου των υπόλοιπων μετόχων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ III

Μέτοχοι

Άρθρο 9

Δικαιώματα και Υποχρεώσεις Μετόχων

- 1.- 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.
- 2.- Οι κοινές μετοχές παρέχουν όλα τα δικαιώματα, που προβλέπει ο νόμος, εκτός από εκείνα, που προβλέπονται για ορισμένες κατηγορίες μετοχών. Σε κάθε περίπτωση οι κοινές μετοχές παρέχουν δικαίωμα ψήφου και δικαίωμα απόληψης των κερδών και του προϊόντος της εκκαθάρισης της εταιρείας.
- 3.- Ο κύριος κάθε μετοχής αποδέχεται αυτοδίκαια τους όρους του καταστατικού της εταιρείας και των νομίμων αποφάσεων της γενικής συνέλευσης των μετόχων και του διοικητικού συμβουλίου της εταιρείας.
- 4.- Η εταιρεία διασφαλίζει την ίση μεταχείριση όλων των μετόχων, που βρίσκονται στην ίδια θέση.

Άρθρο 10

Δικαιώματα Μειοψηφίας

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

3.- Το διοικητικό συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη ούτε στη δημοσίευση ή γνωστοποίηση αυτών μαζί με αιτιολόγηση και με σχέδια αποφάσεων, που υποβάλλονται από τους μετόχους, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του παρόντος, αντίστοιχα, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή τα χρηστά ήθη.

4.- Με αίτηση μετόχου ή μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, ο πρόεδρος της συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη γενική συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτήν που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από την χρονολογία της αναβολής. Η ύστερα από αναβολή γενική συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων. Στη συνέλευση αυτή μπορούν να μετέχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής.

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

παρούσας παραγράφου το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

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

7.- Στις περιπτώσεις των παραγράφων 5 και 6 του παρόντος, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης εκ μέρους του διοικητικού συμβουλίου παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το δικαστήριο με απόφασή του, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες, που αρνήθηκε. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα.

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

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

10.- Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα και, εκτός από τις περιπτώσεις του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 5 και της παραγράφου 9, τον αριθμό των μετοχών, που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και

η κατάθεση των μετοχών τους, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 124 του Ν. 4548/2018.

11.- Με την επιφύλαξη των διατάξεων για την προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα κάθε μέτοχος μπορεί να ζητήσει να του χορηγηθεί πίνακας των μετόχων της εταιρείας, με ένδειξη του ονοματεπωνύμου, της διεύθυνσης και του αριθμού μετοχών κάθε μετόχου. Η εταιρεία δεν υποχρεούται να περιλάβει στον πίνακα μετόχους, που κατέχουν μέχρι ένα εκατοστό (1%) του κεφαλαίου.

12.- Οι μέτοχοι, ανάλογα με το ποσοστό, που εκπροσωπούν, έχουν και τα δικαιώματα, που προβλέπονται σε άλλα άρθρα στο παρόν καταστατικό, καθώς και στον Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ IV

Γενική Συνέλευση

Άρθρο 11

Αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης

1.- Η γενική συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση, σύμφωνα με το Ν. 4548/2018. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους.

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

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

η) Διορισμό εκκαθαριστών και

θ) Στις περιπτώσεις, που ορίζονται από άλλα άρθρα του Ν. 4548/2018 ή του παρόντος καταστατικού.

3.- Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

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

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

γ) 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.

δ) 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 την συγχώνευση με απορρόφηση άλλης κεφαλαιουχικής εταιρείας, της οποίας κατέχει το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών ή μεριδίων της, καθώς και η απόφαση διασπώμενης ανώνυμης εταιρείας για την διάσπασή της, όταν οι επωφελούμενες εταιρείες κατέχουν τις μετοχές της στο σύνολό τους, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις.

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

στ) 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.

Άρθρο 12

Σύγκληση - Τόπος - Είδη Γενικής Συνέλευσης

1.- Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση και το αργότερο έως τη δεκάτη (10^η) 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 στην σύγκληση εντός της παραπάνω προθεσμίας.

5.- Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας, εκτός εάν στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι, που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και δεν αντιλέγει κανείς στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεων.

6.- Τη γενική συνέλευση συγκαλεί το διοικητικό συμβούλιο. Αν η εταιρεία έχει κηρυχθεί σε πτώχευση, τη γενική συνέλευση μπορεί να συγκαλέσει και ο σύνδικος, αν δεν έχει υπαχθεί σε διαδικασία εξυγίανσης, τη γενική συνέλευση μπορεί να συγκαλέσει και το πρόσωπο, που ορίζεται βάσει του στοιχείου θ' της παραγράφου 1 του άρθρου 103 του Πτωχευτικού Κώδικα, ακόμη και αν ο τελευταίος δεν έχει εξουσιοδοτηθεί ρητά προς τούτο. Τη γενική συνέλευση εταιρειών, που έχουν υπαχθεί σε καθεστώς ειδικής διαχείρισης ή ειδικής εκκαθάρισης μπορεί να συγκαλέσει και ο ειδικός διαχειριστής ή ο ειδικός εκκαθαριστής, αντίστοιχα.

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

Άρθρο 13

Πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης - Δημοσίευση της πρόσκλησης

1.- Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, την 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.

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

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

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

5.- Ανεξάρτητα από τον παραπάνω τρόπο δημοσίευσης της πρόσκλησης, κάθε μέτοχος 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.

6.-Εξαιρετικά, κάθε μέτοχος έχει το δικαίωμα να ζητήσει από την εταιρεία να του αποστέλλει στην διεύθυνση που έχει δηλώσει εγγράφως στην Ελλάδα την πρόσκληση με δικαστικό επιμελητή, με δαπάνες του, που θα προκαταβάλει στην εταιρεία, μόνο εάν η πρόσκληση έχει θέμα ημερησίας διατάξεως την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός από την περίπτωση που αυτή επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

Άρθρο 14

Δικαιώματα Μετόχων πριν τη Γενική Συνέλευση - δικαιούμενοι συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση - Αντιπροσώπηση -

Παράσταση μη μετόχων

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

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

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

- α) την πρόσκληση για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης,
- β) το συνολικό αριθμό των μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου, που οι μετοχές ενσωματώνουν κατά την ημερομηνία της πρόσκλησης, αναφέροντας και χωριστά σύνολα ανά κατηγορία μετοχών και
- γ) τα έντυπα, που πρέπει να χρησιμοποιηθούν για την ψήφο μέσω εκπροσώπου ή αντιπροσώπου, εκτός αν τα εν λόγω έντυπα αποστέλλονται απευθείας σε κάθε μέτοχο.

4.- Στη γενική συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της γενικής συνέλευσης και μπορεί να συμμετέχει στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου. 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.

5.- Οι μέτοχοι για να συμμετάσχουν στη γενική συνέλευση οφείλουν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη συνεδρίαση να καταθέσουν τις μετοχές στο ταμείο της εταιρείας, στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιοδήποτε πιστωτικό ίδρυμα ή επιχείρηση επενδύσεων, που λειτουργεί στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος-μέλος και έχει το δικαίωμα να δέχεται τίτλους προς φύλαξη, ή και σε άλλα πρόσωπα, τα οποία αναγράφονται στην πρόσκληση και εφόσον δεν κατατίθενται στο ταμείο της εταιρείας να προσκομίσουν μέσα στην ίδια προθεσμία το αποδεικτικό κατάθεσης. Οι μετοχές, δεν μπορούν να αναληφθούν ή και να εκποιηθούν πριν από τη διεξαγωγή της γενικής συνέλευσης.

6.- Η συμμετοχή στη γενική συνέλευση των μετόχων εξαρτάται από την προηγούμενη υποβολή στην εταιρεία προ πέντε (5) ημερών πριν από τη συνεδρίαση των εγγράφων αντιπροσώπευσης ή εκπροσώπησης των.

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

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

9.- Η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πριν από τη γενική συνέλευση. Η παροχή πληρεξουσιότητας είναι ελεύθερα ανακλητή.

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

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

Άρθρο 15

Πίνακας μετόχων με δικαίωμα συμμετοχής και ψήφου στη Γενική Συνέλευση

1.- 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.

2.- Μέτοχοι, που δεν συμμορφώνονται με τις διατάξεις, που αναφέρονται στις παραγράφους 5 και 6 του άρθρου 14 του παρόντος, μετέχουν στη γενική συνέλευση, εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο, που δικαιολογεί την άρνησή της.

Άρθρο 16

Απλή απαρτία και πλειοψηφία Γενικής Συνέλευσης

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

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

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

Άρθρο 17

Αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία Γενικής Συνέλευσης

1.- Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας τα τρία τέταρτα (3/4) 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, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 14, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας τα δύο τρίτα (2/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

3.- Όλες οι αποφάσεις της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται με πλειοψηφία των τριών τετάρτων (3/4) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

4.- Ειδικώς, για την εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από την Γενική Συνέλευση κατ' άρθρον 21 του παρόντος καταστατικού, απαιτείται αφενός μεν όπως παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας το εξήντα τοις εκατό (60%) του καταβεβλημένου κεφαλαίου προκειμένου να βρίσκεται σε απαρτία και να συνεδριάζει εγκύρως η Συνέλευση, αφετέρου δε η σχετική απόφαση περί εκλογής των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου να ληφθεί με πλειοψηφία του εξήντα τοις εκατό (60%) των εκπροσωπούμενων στη Γενική Συνέλευση ψήφων.

Άρθρο 18

Πρόεδρος – Γραμματέας Γενικής Συνέλευσης

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

Άρθρο 19

Συζητήσεις - Ψηφοφορία - Αναγγελία Αποτελέσματος Ψηφοφορίας - Πρακτικά Γενικής Συνέλευσης

- 1.- Οι συζητήσεις και αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα, που αναφέρονται στην ημερήσια διάταξη και δεν επιτρέπεται συζήτηση σε θέματα εκτός ημερήσιας διάταξης, εκτός των περιπτώσεων που ορίζονται στο Ν. 4548/2018. Ενστάσεις κατά της ημερήσιας διάταξης πρέπει να διατυπώνονται στην έναρξη της συνεδρίασης, διαφορετικά είναι απαράδεκτες.
- 2.- Εξαιρετικά, επιτρέπεται η συζήτηση όταν παρίστανται μέτοχοι εκπροσωπώντας το σύνολο του καταβεβλημένου κεφαλαίου και κανείς δεν αντιλέγει στην λήψη αποφάσεων και για θέματα εκτός ημερήσιας διατάξεως.
- 3.- Στη γενική συνέλευση, με την επιφύλαξη της παραγράφου 9 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018, η ψηφοφορία είναι φανερή. Η γενική συνέλευση με φανερή ψηφοφορία μπορεί να αποφασίσει ότι η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή και σε όλα τα θέματα της ημερήσιας διάταξης θα είναι μυστική. Και στην περίπτωση αυτή μέτοχος μπορεί να δηλώσει ότι αντιτάσσεται στην απόφαση, που λαμβάνεται για τους σκοπούς της παραγράφου 3 του άρθρου 137 του Ν. 4548/2018.
- 4.- Δεν επιτρέπεται μυστική ψηφοφορία σε περιπτώσεις παροχής αμοιβών στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, καθώς και όπου ο νόμος απαιτεί φανερή ψηφοφορία.
- 5.- Το αποτέλεσμα της ψηφοφορίας αναγγέλλεται από τον πρόεδρο της γενικής συνέλευσης μόλις διαπιστωθεί.
- 6.- 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.

7.- 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 παραστάτες 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.

8.- Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα, που αναγράφονται στο βιβλίο πρακτικών.

Άρθρο 20

Παραίτηση των αξιώσεων κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου -

Απαλλαγή των Ελεγκτών

1.- Η εταιρεία μπορεί, με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, να παραιτηθεί των αξιώσεων της προς 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.

2.- Η Γενική Συνέλευση μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων αποφαινεται για την απαλλαγή ή μη των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως έναντι της εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ V

Διοικητικό Συμβούλιο

Άρθρο 21

Σύνθεση και θητεία Διοικητικού Συμβουλίου

1.- Την εταιρεία διοικεί το διοικητικό συμβούλιο. Η διοίκηση της εταιρείας περιλαμβάνει τη διαχείριση και τη δικαστική και εξώδικη εκπροσώπησή της και αποτελείται από τρία (3) έως οκτώ (8) μέλη, τα οποία εκλέγονται από τη γενική συνέλευση των μετόχων, σύμφωνα με την από 25-10-2024 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, η οποία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), την 15.11.2024, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 4594567 και δημοσιεύθηκε με την υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 3451865/15-11-2024 Ανακοίνωση του Τμήματος Μητρώου Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών,

2.- Τα μέλη, μέτοχοι ή μη μέτοχοι, είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά.

3.- Μέλος του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο. Στην περίπτωση αυτή το νομικό πρόσωπο υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλος του διοικητικού συμβουλίου.

4.- Η μέγιστη διάρκεια θητείας των μελών του διοικητικού συμβουλίου είναι πενταετής (5ετής). 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, δεν μπορεί όμως να υπερβεί τα έξι (6) έτη.

Άρθρο 22

Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου - Ανάθεση σε τρίτους

1.- Το διοικητικό συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη, που αφορά τη διοίκηση της εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της.

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.

5.- Τα πρόσωπα αυτά μπορούν να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών, που τους ανατέθηκαν ή μέρους τούτων σε άλλα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή τρίτους.

6.- Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί οποτεδήποτε να προβεί σε διαφορετική κατανομή των παραπάνω ιδιοτήτων μεταξύ των μελών του.

Άρθρο 23

Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

1.- Το διοικητικό συμβούλιο εκλέγει μεταξύ των μελών του τον πρόεδρο, αν δεν τον έχει ήδη ορίσει η γενική συνέλευση. Η γενική συνέλευση ή και το διοικητικό συμβούλιο εκλέγουν επίσης αναπληρωτή του προέδρου. Εφόσον δεν υπάρχει πρόεδρος ούτε αναπληρωτής του, καθήκοντα προέδρου μπορεί να ασκήσει προσωρινά ο μέτοχος με τον μεγαλύτερο αριθμό μετοχών με δικαίωμα ψήφου. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να εκλέγει από τα μέλη του διευθύνοντα ή διευθύνοντες συμβούλους, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητες τους.

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

3.- Ο πρόεδρος ασκεί τις αρμοδιότητες, που προβλέπει ο νόμος και το καταστατικό.

Άρθρο 24

Ελλιπές Διοικητικό Συμβούλιο

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 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.

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

3.- Τα απομένοντα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση γενικής συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου διοικητικού συμβουλίου.

Άρθρο 25

Συνεδρίαση και σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου

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

2.- Το διοικητικό συμβούλιο εγκύρως συνεδριάζει εκτός της έδρας του σε άλλον τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στη συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

3.- Το διοικητικό συμβούλιο συγκαλείται από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του με πρόσκληση, που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες αν η συνεδρίαση, πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνον εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

4.- Τη σύγκληση του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) τουλάχιστον από τα μέλη του, με αίτηση τους προς τον πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν εγκαίρως το διοικητικό συμβούλιο, προκειμένου αυτό να συνέλθει εντός προθεσμίας επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Στην αίτηση πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα, που θα απασχολήσουν το διοικητικό συμβούλιο. Αν δεν συγκληθεί το διοικητικό συμβούλιο από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του εντός της ανωτέρω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το διοικητικό συμβούλιο εντός προθεσμίας πέντε (5) ημερών από τη λήξη της ανωτέρω προθεσμίας των επτά (7)

ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του διοικητικού συμβουλίου.

Άρθρο 26

Απαρτία - Αντιπροσώπευση - Λήψη αποφάσεων - Ελαττωματικές Αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου

- 1.- Το διοικητικό συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτό τουλάχιστον οι μισοί (1/2) συν ένας από τους συμβούλους. Ο αριθμός των παρόντων αυτοπροσώπως συμβούλων ουδέποτε μπορεί να είναι μικρότερος από τρία (3). Για να βρεθεί ο αριθμός απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.
- 2.- Κάθε σύμβουλος μπορεί να αντιπροσωπεύει έγκυρα μόνο έναν απόντα ή κωλυόμενο σύμβουλο, έχοντας έγγραφη εξουσιοδότηση. Η αντιπροσώπευση στη συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου δεν μπορεί να ανατεθεί σε πρόσωπα, που δεν είναι μέλη του διοικητικού συμβουλίου.
- 3.- Το διοικητικό συμβούλιο λαμβάνει έγκυρα αποφάσεις με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων μελών του, πλην αν ορίζεται διαφορετικά στο παρόν καταστατικό ή στο Ν. 4548/2018. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του προέδρου του διοικητικού συμβουλίου.
- 4.- Αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου, το περιεχόμενο των οποίων αντίκειται στο νόμο ή το καταστατικό είναι άκυρες.
- 5.- Αποφάσεις που λήφθηκαν με τρόπο που δεν είναι σύμφωνος με το νόμο ή το καταστατικό είναι επίσης άκυρες, εκτός αν λήφθηκαν ομοφώνως από όλα τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, παρόντα ή νομίμως εκπροσωπούμενα.
- 6.- Την ακυρότητα μπορούν να επικαλεσθούν, εντός έξι (6) μηνών από την καταχώριση της απόφασης στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με το άρθρο 12 του Ν. 4548/2018, ή από την καταχώρισή της στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018, τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, τρίτοι δε, μέτοχοι ή μη, αν έχουν προσωπικό και ειδικό έννομο συμφέρον. Αν από την απόφαση προκύπτει διαρκής παραβίαση διατάξεων αναγκαστικού δικαίου, η δυνατότητα επίκλησης δεν υπόκειται σε προθεσμία. Στην περίπτωση αυτή η ακυρότητα μπορεί είτε να προταθεί από τους μετόχους είτε να ληφθεί υπόψη και αυτεπάγγελα από το δικαστήριο.
- 7.- Αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου που αφορούν ζητήματα της παραγράφου 4 του άρθρου 27, της παραγράφου 2 του άρθρου 56, της παραγράφου 1 του άρθρου 71 και των περιπτώσεων α', β' και ε' της παραγράφου 2 του άρθρου 117 του Ν. 4548/2018 είναι άκυρες ή ακυρώσιμες, με ανάλογη εφαρμογή των άρθρων 137 και 138 του Ν. 4548/2018. Η περίπτωση β' της παραγράφου 2 του άρθρου 137 του Ν. 4548/2018 δεν εφαρμόζεται.

8.- Αν η απόφαση του διοικητικού συμβουλίου της οποίας η ακυρότητα αναγνωρίσθηκε δικαστικά υπόκειται σε δημοσιότητα, το ίδιο ισχύει και για τη δικαστική απόφαση που αναγνώρισε την ακυρότητά της.

9.- Το παρόν άρθρο δεν επηρεάζει την εφαρμογή των παραγράφων 2 και 3 του άρθρου 86 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 27

Πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου

1.- Οι συζητήσεις και αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Ύστερα από αίτηση μέλους του διοικητικού συμβουλίου, ο πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. 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. 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.

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

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

5.- Το πρακτικό που καταρτίζεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του παρόντος καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018.

Άρθρο 28

Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου και λοιπές παροχές

- 1.- Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της γενικής συνέλευσης, με την επιφύλαξη των οριζόμενων στα άρθρα 110 έως 112 του Ν. 4548/2018.
- 2.- Αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως μπορεί να χορηγηθεί από την εταιρεία. Το ύψος της ανωτέρω αμοιβής προσδιορίζεται με απόφαση της γενικής συνέλευσης, η οποία αποφασίζει με απλή απαρτία και πλειοψηφία. Αμοιβή χορηγούμενη από τα κέρδη της χρήσεως λαμβάνεται από το υπόλοιπο των καθαρών κερδών που απομένει μετά την αφαίρεση των νόμιμων κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και τη διανομή του ελάχιστου μερίσματος υπέρ των μετόχων.
- 3.- Αμοιβή σε μέλη του διοικητικού συμβουλίου για υπηρεσίες προς την εταιρεία βάσει ειδικής σχέσης, όπως ενδεικτικώς, από σύμβαση εργασίας, έργου ή εντολής καταβάλλεται με τις προϋποθέσεις των άρθρων 99 έως 101 του Ν. 4548/2018.
- 4.- Η γενική συνέλευση μπορεί να επιτρέψει προκαταβολή αμοιβής για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη τακτική γενική συνέλευση. Η προκαταβολή της αμοιβής τελεί υπό την αίρεση της έγκρισής της από την επόμενη τακτική γενική συνέλευση.
- 5.- Με την εξαίρεση των αμοιβών της παραγράφου 3 του παρόντος, αμοιβή ή παροχή που καταβλήθηκε ή αποφασίστηκε να καταβληθεί σε συγκεκριμένο μέλος του διοικητικού συμβουλίου κατά τα ανωτέρω, μπορεί να μειωθεί από το δικαστήριο αν, με τις υφιστάμενες συνθήκες, είναι κατά εύλογη κρίση υπέρογκη και αντιτάχθηκαν στην απόφαση αυτή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του κεφαλαίου. Η αίτηση προς το δικαστήριο υποβάλλεται εντός αποκλειστικής προθεσμίας δύο (2) μηνών από την έγκριση της γενικής συνέλευσης από μετόχους που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του κεφαλαίου και αντιτάχθηκαν στην απόφαση αυτή. Το δικαστήριο εκδικάζει την ανωτέρω αίτηση κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας και αποφαινεται λαμβάνοντας υπόψη, ιδίως, τις αρμοδιότητες και τις ευθύνες του συμβούλου, τις προσπάθειες που έχει καταβάλει, το επίπεδο αντίστοιχων αμοιβών των συμβούλων σε άλλες παρόμοιες εταιρείες και την κατάσταση, την απόδοση και τις προοπτικές της εταιρείας.

Άρθρο 29

Καθήκοντα - Υποχρέωση πίστης - Σύγκρουση συμφερόντων - Ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου - Απαγόρευση ανταγωνισμού

- 1.- Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί από αυτό εξουσίες, σύμφωνα με το άρθρο 22 του παρόντος, οφείλουν κατά την άσκηση των καθηκόντων τους και των αρμοδιοτήτων τους να τηρούν το νόμο, το

καταστατικό και τις νόμιμες αποφάσεις της γενικής συνέλευσης. Οφείλουν να διαχειρίζονται τις εταιρικές υποθέσεις με σκοπό την προαγωγή του εταιρικού συμφέροντος, να εποπτεύουν την εκτέλεση των αποφάσεων του διοικητικού συμβουλίου και της γενικής συνέλευσης και να ενημερώνουν τα άλλα μέλη του διοικητικού συμβουλίου για τις εταιρικές υποθέσεις.

2.- Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου οφείλουν να τηρούν τα κατά το νόμο αρχεία, βιβλία και στοιχεία. Έχουν επίσης το συλλογικό καθήκον να εξασφαλίζουν ότι οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, η ετήσια έκθεση διαχείρισης και, όταν προβλέπεται, σύμφωνα με το άρθρο 152 του Ν. 4548/2018, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, οι ενοποιημένες εκθέσεις διαχείρισης και η τυχόν ενοποιημένη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, συντάσσονται και δημοσιεύονται, σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου ή, κατά περίπτωση, σύμφωνα με τα διεθνή λογιστικά πρότυπα, που έχουν υιοθετηθεί με τον Κανονισμό ΕΚ αριθμ. 1606/2002 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου (L 243).

3.- Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο, στο οποίο έχουν ανατεθεί από αυτό αρμοδιότητές του έχουν υποχρέωση πίστωσης 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.

4.- 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.

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

6.- 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.

7.- 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.

8.- 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.

9.- Οι διατάξεις του παρόντος άρθρου και των άρθρων 103 έως 108 του 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.

10.- 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.

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

12.- 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.

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VI

Έλεγχος

Άρθρο 30

Ελεγκτές - Λογιστές

Ο έλεγχος των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων γίνεται σύμφωνα με τα οριζόμενα κάθε φορά στο νόμο, οι δε ελεγκτές έχουν τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις, που προβλέπονται τόσο στο Ν. 4548/2018 όσο και σε άλλες σχετικές διατάξεις νόμων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VII

Χρήση - Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

Άρθρο 31

Εταιρική χρήση

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

Άρθρο 32

Ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και Ετήσιες εκθέσεις - Έγκριση συνολικής διαχείρισης

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 και η ετήσια έκθεση διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου συντάσσεται και υποβάλλεται στην γενική συνέλευση. Δημοσιεύονται στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 149 του Ν. 4308/2014 οι νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική γενική συνέλευση ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, η έκθεση διαχείρισης, στις περιπτώσεις που η εταιρεία δεν απαλλάσσεται, η γνώμη του ορκωτού ελεγκτή-λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας, όπου απαιτείται, καθώς και όσα άλλα ορίζονται και στην προθεσμία, που ορίζεται στο άρθρο 149 του Ν. 4308/2014.

2.- 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. του Ν. 4548/2018 συνεκτιμάται η παραπάνω έγκριση.

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

Άρθρο 33

Διάθεση Κερδών

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

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

4.- Η έννοια της διανομής των παραγράφων 1 και 2 του παρόντος περιλαμβάνει ιδίως την καταβολή μερισμάτων και τόκων από μετοχές.

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

6.- 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 το Ν. 4548/2018 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 το Ν. 4548/2018 και τις αποφάσεις της γενικής συνέλευσης.

7.- 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.

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

9.- Το ελάχιστο μέρισμα ορίζεται σε ποσοστό τριάντα πέντε τοις εκατό (35%) των καθαρών κερδών μετά τις μειώσεις της παραγράφου 1 του παρόντος και καταβάλλεται σε μετρητά. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να μειωθεί το ως άνω ποσοστό, όχι όμως κάτω του δέκα τοις εκατό (10%). Μη διανομή του ελάχιστου μερίσματος επιτρέπεται μόνο με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία των παραγράφων 3 και 4 του άρθρου 130 του Ν. 4548/2018 και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπούμενου στη συνέλευση κεφαλαίου.

10.- Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία είναι δυνατόν τα κέρδη που είναι διανεμητέα ως ελάχιστο μέρισμα να κεφαλαιοποιηθούν και να διανεμηθούν σε όλους τους μετόχους με μορφή μετοχών, υπολογιζόμενων στην ονομαστική τους αξία.

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

12.- Οι παράγραφοι 10 και 11 του παρόντος άρθρου εφαρμόζονται αναλόγως και στη διανομή των περαιτέρω κερδών. Στην περίπτωση αυτή η γενική συνέλευση αποφασίζει επί όλων των σχετικών θεμάτων με απλή απαρτία και πλειοψηφία.

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

α) καταρτίζονται χρηματοοικονομικές καταστάσεις από τις οποίες προκύπτει ότι υφίστανται τα προς τούτο αναγκαία ποσά και

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

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

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

16.- Κάθε ποσό που διανέμεται στους μετόχους κατά παράβαση των άρθρων 158 έως και 162 του Ν. 4548/2018 επιστρέφεται από αυτούς που το εισέπραξαν, αν η εταιρεία αποδείξει ότι οι μέτοχοι γνώριζαν ή, λαμβανομένων υπόψη των περιστάσεων, όφειλαν να γνωρίζουν ότι οι διανομές, που έγιναν σ' αυτούς δεν ήταν σύνομες.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ VIII

Λύση της εταιρείας – Εκκαθάριση

Άρθρο 34

Λόγοι λύσης της Εταιρείας

1.- Η εταιρεία λύεται:

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

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

γ) με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση και

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

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

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

Άρθρο 35

Εκκαθάριση

- 1.- Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση. Στην περίπτωση της πτώχευσης, οι διατάξεις του σχετικού κεφαλαίου του Ν. 4548/2018 εφαρμόζονται μόνο ύστερα από την περάτωση της πτωχευτικής διαδικασίας και με την επιφύλαξη της παραγράφου 6 του παρόντος άρθρου.
- 2.- Στις περιπτώσεις α' και δ' της παραγράφου 1 του άρθρου 164 του Ν. 4548/2018, το διοικητικό συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, εφόσον το καταστατικό δεν ορίζει διαφορετικά, μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη γενική συνέλευση. Στην περίπτωση β' της παραγράφου 1 του ίδιου άρθρου, η γενική συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τον εκκαθαριστή, άλλως εφαρμόζεται το προηγούμενο εδάφιο. Στις περιπτώσεις των άρθρων 165 και 166 του Ν. 4548/2018 ο εκκαθαριστής ορίζεται από το δικαστήριο με την απόφαση που κηρύσσει τη λύση της εταιρείας, άλλως εφαρμόζεται το πρώτο εδάφιο της παρούσας παραγράφου.
- 3.- Η γενική συνέλευση ή το δικαστήριο μπορεί να διορίσει και ένα μόνον εκκαθαριστή.
- 4.- Ο διορισμός εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδικαίως την παύση της εξουσίας του 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.- Η γενική συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης.

9.- Για τον τρόπο διενέργειας της εκκαθάρισης εφαρμόζεται το άρθρο 168 του Ν. 4548/2018, αν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, εφαρμόζεται το άρθρο 169 του Ν. 4548/2018.

10.- Για τη διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ. εφαρμόζεται το άρθρο 170 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΙΧ

Γενική Διάταξη

Άρθρο 36

Για τα θέματα, που δεν προβλέπεται ρύθμιση στο παρόν καταστατικό έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

Συμπεριλαμβάνονται οι τροποποιήσεις του καταστατικού μέχρι και την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 28^{ης}-12-2025.

Η Πρόεδρος του Δ.Σ.

Ευαγγελία Περγαντά

Αριθμός 8.455.-

Συγχώνευση με απορρόφηση της Ανωνύμου Εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «PROVIRAX A.E.», (Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. 008118301000) από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ» (Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. 000650201000) σύμφωνα με τις διατάξεις των Ν. 4601/2019, 4548/2018 και 4935/2022, ως ισχύουν.-

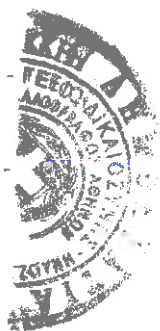


Ο Στην Μεταμόρφωση Αττικής, σήμερα στις είκοσι οκτώ (28)-----
του μήνα Δεκεμβρίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι πέντε (2025),
ημέρα της εβδομάδας Κυριακή-----
και στα γραφεία της Ανωνύμου Εταιρείας, με την επωνυμία
"ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ
ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" και τον
διακριτικό τίτλο "POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ", που βρίσκονται
στην οδό Δεληγιάννη αριθμός 59, όπου ήλθα αφού κλήθηκα για τη
σύνταξη και υπογραφή της παρούσης, παρουσιάστηκαν σε μένα τη
Συμβολαιογράφο Αθηνών ΕΥΓΕΝΙΑ ΡΟΥΤΖΟΥΝΗ του Βασιλείου,
κάτοικο Αθήνας, με έδρα την Αθήνα (οδός Ακαδημίας αριθμός 43),
(Α.Φ.Μ. 078866864, ΚΕΦΟΔΕ Αττικής), εταίρο της
Συμβολαιογραφικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΩΝ ΕΥΓΕΝΙΑ ΡΟΥΤΖΟΥΝΗ & ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ
ΡΟΥΤΖΟΥΝΗ», που εδρεύει στην Αθήνα, οδός Ακαδημίας αριθμός
43, (Α.Φ.Μ. 996561420, ΚΕΦΟΔΕ Αττικής), οι μη εξαιρούμενοι από το
Νόμο αφ' ενός η Ευαγγελία Περγαντά του Θεοδοσίου και της
Τριάδας, σύζυγος Κωνσταντίνου Παντελίδη, γεννημένη στη

Λιβαδειά Βοιωτίας στις 12.9.1956, επιχειρηματίας, κάτοικος Κηφισιάς Αττικής (οδός Όθωνος αριθμός 105), κάτοχος του επιδειχθέντος σε μένα με αριθμό Α00023360 της 10.10.2023 δελτίου ταυτότητας του Τμήματος Ασφαλείας Κηφισιάς που ισχύει μέχρι την 09.10.2033 (Α.Φ.Μ. 027047834, ΚΕΦΟΔΕ Αττικής), η οποία ενεργεί εν προκειμένω, ως νόμιμος εκπρόσωπος, τυγχάνουσα Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου της εδρεύουσας στην Μεταμόρφωση Αττικής (οδός Δεληγιάννη αριθμός 59) και πρώην στη Νέα Ιωνία Αττικής (οδός Μεσολογγίου αριθμός 40), , **Ανωνύμου Εταιρείας, με την επωνυμία "ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ"** και τον διακριτικό τίτλο **"POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ"** (Ελληνικά : ΠΑΟΥΕΡ ΧΕΛΘ ΕΛΛΑΣ ΑΕΒΕ), (Α.Φ.Μ. 094277363, ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 650201000, Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Αθηνών) η οποία έχει συσταθεί νόμιμα δυνάμει της υπ' αριθμόν 9367 της 15.1.1990 πράξεως συστάσεως Ανωνύμου Εταιρείας του Συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνου Αθανασίου Σπανόπουλου και όπως αυτή τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμόν 9400 της 2.2.1990 πράξη του ιδίου Συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνου Αθανασίου Σπανόπουλου και έχει εγκριθεί το καταστατικό της με την υπ' αριθμόν ΕΜ 781/5.2.1990 απόφαση του Νομάρχη Ανατολικής Αττικής, που έχει καταχωρηθεί στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Ανατολικής Αττικής με αριθμό Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών 21099/04/ Β/90/028 στις 5.2.1990 και έχει δημοσιευθεί, σε περίληψη, στο υπ' αριθμόν 292 της 8 Φεβρουαρίου 1990 φύλλο της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως (Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 1.947 της 4.12.2017 συμβόλαιό μου, και όπως έχει τροποποιηθεί: α) με την από 20.6.2003 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της,



2^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-
που εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ 10950/16-7-2003 απόφαση του Νομάρχη Αθηνών-Ανατολικός Τομέας, που καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών, με αριθμό Μητρώου Ανωνύμων Εταιρειών 21099/01ΑΤ/Β/90/1147 στις 16.7.2003 και ανακοίνωση της καταχώρησης αυτής έχει δημοσιευθεί, σε περίληψη, στο υπ' αριθμόν 8035 της 25 Ιουλίου 2003 Φύλλο της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως (Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 1.947 της 4.12.2017 συμβόλαιό μου, β) με το από 25.4.2009 πρακτικό της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, που έχει καταχωρηθεί στις 7.5.2009 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και ανακοίνωση της καταχώρησης αυτής έχει δημοσιευθεί στο υπ' αριθμόν 3866 της 27.5.2009 Φύλλο της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως (Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης), αντίτυπο του οποίου αντίτυπο προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 1.947 της 4.12.2017 συμβόλαιό μου, γ) με την από 10.2.2015 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της που έχει καταχωρηθεί στις 18.2.2015 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 339396, όπως αυτό προκύπτει από την προσαρτωμένη στο υπ' αριθμόν 4.165 της 27.2.2020 συμβόλαιό μου υπ' αριθμόν Πρωτ. 18.084/15 της 16.3.2015 Ανακοίνωση του Τμήματος Μητρώου του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, εξαχθείσα από τον διαδικτυακό τόπο www.businessportal.gr, δ) με την από 30.11.2018 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της που έχει καταχωριστεί νόμιμα στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στις 3.12.2018 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 1585552, όπως αυτό προκύπτει από την προσαρτωμένη στο υπ' αριθμόν 2.885 της 11.6.2019 συμβόλαιό



μου, εξαχθείσα από τον οικείο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. υπ' αριθμόν Πρωτ. 1465327 της 4.12.2018 ανακοίνωση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, από την οποία προκύπτει ότι την ίδια ημερομηνία καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο ολόκληρο το νέο κείμενο του Καταστατικού το οποίο είναι συνημμένο και αποτελεί μέρος της άνω ανακοίνωσης, ε) με την από 1.10.2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της που έχει καταχωρηθεί στις 07.10.2020 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2274228, όπως αυτό προκύπτει από την προσαρτωμένη στο υπ' αριθμόν 5.289 της 3.3.2022 συμβόλαιό μου, υπ' αριθμόν Πρωτ. 2146449 της 07/10/2020 Ανακοίνωση του Τμήματος Α' της Διεύθυνσης Γ.Ε.ΜΗ., Α.Ε., Ε.Π.Ε. & Υ.Μ.Σ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, εξαχθείσα από τον διαδικτυακό τόπο www.businessportal.gr, από την οποία προκύπτει επίσης ότι την ίδια ημερομηνία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο ολόκληρο το νέο κείμενο του καταστατικού, το οποίο είναι συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της άνω ανακοίνωσης, στ) με την από 5.4.2021 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της που έχει καταχωρηθεί στις 15.4.2021 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2527692, όπως αυτό προκύπτει από την προσαρτωμένη στο υπ' αριθμόν 5.289 της 3.3.2022 συμβόλαιό μου, υπ' αριθμόν Πρωτ. 2363019 της 15.4.2021 Ανακοίνωση του Τμήματος Α' της Διεύθυνσης Γ.Ε.ΜΗ., Α.Ε., Ε.Π.Ε. & Υ.Μ.Σ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, εξαχθείσα από τον διαδικτυακό τόπο www.businessportal.gr, από την οποία προκύπτει επίσης ότι την ίδια ημερομηνία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο ολόκληρο το νέο κείμενο του καταστατικού, το οποίο είναι συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της άνω ανακοίνωσης, ζ) με την από 14.6.2021



3^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της που έχει καταχωρηθεί στις 17.06.2021 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2565673, όπως αυτό προκύπτει από την προσαρτωμένη στο υπ' αριθμόν 5.289 της 3.3.2022 συμβολαίο μου, υπ' αριθμόν Πρωτ. 2391191 της 17/06/2021 Ανακοίνωση του Τμήματος Α' της Διεύθυνσης Γ.Ε.ΜΗ., Α.Ε., Ε.Π.Ε. & Υ.Μ.Σ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, εξαχθείσα από τον διαδικτυακό τόπο www.businessportal.gr, από την οποία προκύπτει επίσης ότι την ίδια ημερομηνία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο ολόκληρο το νέο κείμενο του καταστατικού, το οποίο είναι συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της άνω ανακοίνωσης, η) με την από 25.10.2024 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της που εγκρίθηκε με την με αριθμό 12840-15.11.2024 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (6ΧΕΠ469ΗΕΘ-5ΗΒ), που έχει καταχωρηθεί στις 15.11.2024 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 4594567, όπως αυτό προκύπτει από την προσαρτωμένη στο υπ' αριθμόν 8.297 της 16.10.2025 συμβολαίο μου υπ' αριθμόν Πρωτ. 3451865 της 15/11/2024 Ανακοίνωση του Τμήματος Α' της Διεύθυνσης Γ.Ε.ΜΗ., Α.Ε., Ε.Π.Ε. & Υ.Μ.Σ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, εξαχθείσα από τον διαδικτυακό τόπο www.businessportal.gr, από την οποία προκύπτει επίσης ότι την ίδια ημερομηνία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο ολόκληρο το νέο κείμενο του καταστατικού, το οποίο είναι συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της άνω ανακοίνωσης, θ) με την από 27.1.2025 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της που εγκρίθηκε με την με αριθμό 1174 της 3.2.2025 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και



Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: ΨΟΠΜ469ΗΕΘ-ΥΩΙ), που έχει καταχωρηθεί στις 3.2.2025 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 5270103, όπως αυτό προκύπτει από την προσαρτωμένη στο υπ' αριθμόν 8.297 της 16.10.2025 συμβολαίο μου υπ' αριθμόν Πρωτ. 3551011 της 3.2./2025 Ανακοίνωση του Τμήματος Α' της Διεύθυνσης Γ.Ε.ΜΗ., Α.Ε., Ε.Π.Ε. & Υ.Μ.Σ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, εξαχθείσα από τον διαδικτυακό τόπο www.businessportal.gr, από την οποία προκύπτει επίσης ότι την ίδια ημερομηνία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο ολόκληρο το νέο κείμενο του καταστατικού, το οποίο είναι συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της άνω ανακοίνωσης, όπως το νέο Διοικητικό Συμβούλιο που διοικεί την εταιρεία με πενταετή θητεία, έχει εκλεγεί με την από 27.1.2025 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, και έχει συγκροτηθεί σε σώμα με το από 29.1.2025 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία έχουν καταχωρηθεί στις 3.2.2025 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικούς Αριθμούς Καταχώρισης 5270128 και 5270129, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο υπ' αριθμόν 8.297 της 16.10.2025 συμβολαίο μου υπ' Αριθ. Πρωτ. 3550998 της 3.2.2025 ανακοίνωση της Διεύθυνσης ΓΕΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών. και ειδικά εξουσιοδοτημένη για την σύνταξη και υπογραφή της παρούσας με την από 28.12.2025 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της οποίας προσαρτάται στην παρούσα

Η ως άνω ανώνυμη εταιρεία, σύμφωνα με το τελευταίο καταχωρημένο ολόκληρο νέο κείμενο του καταστατικού της, το οποίο είναι συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της με αριθμ. πρωτ. 3551011 της 3.2.2025 ως άνω ανακοίνωσης, έχει καταβεβλημένο ολοσχερώς μετοχικό κεφάλαιο ανερχόμενο στο ποσό των τριακοσίων τριάντα



4^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

πέντε χιλιάδων τετρακοσίων εβδομήντα πέντε ευρώ (335.475,00), διαιρούμενο σε τριακόσιες τριάντα πέντε χιλιάδες τετρακόσιες εβδομήντα πέντε (335.475) μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00) εκάστης.

Αφ' ετέρου ο **Ιωάννης Παντελίδης - Περγαντάς του Κωνσταντίνου και της Ευαγγελίας**, γεννημένος στην Αθήνα στις 28.1.1991, πτυχιούχος οικονομικών υγείας, κάτοικος Κηφισιάς Αττικής (οδός Όθωνος αριθμός 105), κάτοχος του επιδειχθέντος σε μένα υπ' αριθμόν ΑΕ 011470 της 23.12.2006 δελτίου ταυτότητας του Τμήματος Ασφαλείας Νέας Ερυθραίας, (Α.Φ.Μ. 152806807, ΚΕΦΟΔΕ Αττικής), ο οποίος ενεργεί εν προκειμένω, ως νόμιμος εκπρόσωπος, τυγχάνων Διευθύνων Σύμβουλος της εδρεύουσας στην Μεταμόρφωση Αττικής (οδός Δεληγιάννη αριθμός 59) πρώην εδρεύουσας στον αυτό Δήμο (οδός Αδριανείου αριθμός 3) Ανωνύμου Εταιρείας με την επωνυμία **«ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και τον διακριτικό τίτλο **«PROVIPAX A.E.»**, (Α.Φ.Μ. 998283631, ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 008118301000, Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Αθηνών) (Αρ.ΜΑΕ 65541/01ΑΤ/Β/08/115) η οποία έχει συσταθεί νόμιμα δυνάμει της με αριθμό 843/22.2.2008 πράξης της Συμβολαιογράφου Αθηνών Μαρίας Δημητρίου Φαίτα -Βασιλοπούλου που καταχωρήθηκε στις 6.3.2008 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και ανακοίνωση της καταχώρησης αυτής δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμόν 1584 της 17.3.2008 φύλλο της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως (Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 8.297 της 16.10.2025 συμβόλαιό μου, όπως το καταστατικό αυτό τροποποιήθηκε: α) με την από 23.08.2010 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, που



καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών στις 1.9.2010 και ανακοίνωση της καταχώρησης αυτής δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμόν 12641 της 3.11.2010 Φύλλο της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως (Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 8.297 της 16.10.2025 συμβόλαιό μου, β) με την από 26.4.2011 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η οποία καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών στις 28.9.2011 και ανακοίνωση της καταχώρησης αυτής δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμόν 11822 της 9.11.2011 Φύλλο της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως (Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 8.297 της 16.10.2025 συμβόλαιό μου, γ) με την από 30.6.2011 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, που καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στις 15.12.2011 και ανακοίνωση της καταχώρησης αυτής δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμόν 836 της 3.2.2012 Φύλλο της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως (Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης και Γενικού Εμπορικού Μητρώου), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 8.297 της 16.10.2025 συμβόλαιό μου, δ) με την από 10.4.2013 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, που καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στις 4.9.2013 με ΚΑΚ 195516 και ανακοίνωση της καταχώρησης αυτής δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμόν 6905 της 4.7.2014 Φύλλο της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως (Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης και Γενικού Εμπορικού Μητρώου), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 8.297 της 16.10.2025 συμβόλαιό μου, ε) με την από 31.5.2013 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, που καταχωρήθηκε



5^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στις 17.6.2013 με ΚΑΚ 187923 και ανακοίνωση της καταχώρησης αυτής δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμόν 6916 της 4.7.2014 Φύλλο της Εφημερίδας της Κυβερνήσεως (Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης και Γενικού Εμπορικού Μητρώου), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο υπ' αριθμόν 8.297 της 16.10.2025 συμβόλαιό μου, στ) με την από 25.10.2016 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η οποία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) στις 20.3.2017 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 952922, όπως αυτό προκύπτει από την προσαρτωμένη στο υπ' αριθμόν 8.297 της 16.10.2025 συμβόλαιό μου υπ' αριθμόν Πρωτ.: 739195 της 20.3.2017 ανακοίνωση της Διεύθυνσης Μητρώων και Ανάπτυξης Πληροφοριακών Συστημάτων του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, από την οποία προκύπτει ότι την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο το νέο κείμενο του καταστατικού της εταιρείας με τις τροποποιήσεις του που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της άνω ανακοίνωσης, ζ) με την από 30.3.2018 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η οποία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) στις 20.4.2018 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 1372271 όπως αυτό προκύπτει από την προσαρτωμένη στο υπ' αριθμόν 8.297 της 16.10.2025 συμβόλαιό μου υπ' αριθμόν Πρωτ.: 1165235 της 23.4.2018 ανακοίνωση της Διεύθυνσης Μητρώων και Ανάπτυξης Πληροφοριακών Συστημάτων του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, από την οποία προκύπτει ότι την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο το νέο κείμενο του καταστατικού της εταιρείας με τις τροποποιήσεις του που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της άνω ανακοίνωσης, η) με την από 17.12.2019 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της

εταιρείας, η οποία εγκρίθηκε με την με αριθμό 3015_16/03/2020 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, που καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) στις 16.3.2020 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2104390 όπως αυτό προκύπτει από την προσαρτωμένη στο υπ' αριθμόν 8.297 της 16.10.2025 συμβολαίο μου υπ' αριθμόν Πρωτ.: 1953037 της 16.3.2020 ανακοίνωση της Διεύθυνσης Μητρώων και Ανάπτυξης Πληροφοριακών Συστημάτων του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, από την οποία προκύπτει ότι την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο το νέο κείμενο του καταστατικού της εταιρείας με τις τροποποιήσεις του που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της άνω ανακοίνωσης, θ) με την από 18.3.2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η οποία εγκρίθηκε με την με αριθμό 4202/16-4-2020 απόφαση (ΑΔΑ: ΩΔ0Α469ΗΕΘ-ΒΧΚ) της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, που καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) στις 16.4.2020 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2121051 όπως αυτό προκύπτει από την προσαρτωμένη στο υπ' αριθμόν 8.297 της 16.10.2025 συμβολαίο μου υπ' αριθμόν Πρωτ.: 1697008 της 16.4.2020 ανακοίνωση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, από την οποία προκύπτει ότι την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο το νέο κείμενο του καταστατικού της εταιρείας με τις τροποποιήσεις του που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της άνω ανακοίνωσης, και ι) με την από 20.3.2023 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η οποία εγκρίθηκε με την με αριθμό 3484_24/03/2023 απόφαση (ΑΔΑ: 6Δ4Ω469ΗΕΘ-Α1Λ) της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, που καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) στις 24.3.2023



6^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-
με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 3524349 όπως αυτό προκύπτει από την προσαρτωμένη στο υπ' αριθμόν 8.297 της 16.10.2025 συμβολαίο μου υπ' αριθμόν Πρωτ.: 2921052 της 24.3.2023 ανακοίνωση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, από την οποία προκύπτει ότι την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο το νέο κείμενο του καταστατικού της εταιρείας με τις τροποποιήσεις του που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της άνω ανακοίνωσης, όπως το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με θητεία τετραετή (μέχρι τις 27.1.2029) με δικαίωμα παράτασης μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων του έτους της εξόδου τους, μη δυναμένης όμως να υπερβεί την πενταετία, έχει εκλεγεί με την από 27.1.2025 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της και έχει συγκροτηθεί σε σώμα με το από 29.1.2025 Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της άνω εταιρείας τα οποία καταχωρήθηκαν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο την 3.2.2025 με κωδικούς αριθμούς Καταχώρησης 5270960 και 5270961 όπως αυτό προκύπτει από την προσαρτωμένη στο υπ' αριθμόν 8.297 της 16.10.2025 συμβολαίο μου υπ' αριθμόν Πρωτ. 3551043 της 3.2.2025 ανακοίνωση της Διεύθυνσης ΓΕΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών. και ειδικά εξουσιοδοτημένος για την σύνταξη και υπογραφή της παρούσης με την από 28.12.2025 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της, ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της οποίας προσαρτάται στην παρούσα,
Η ως άνω ανώνυμη εταιρεία, σύμφωνα με το τελευταίο καταχωρημένο ολόκληρο νέο κείμενο του καταστατικού της, το οποίο είναι συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της με αριθ. Πρωτ.: 2921052 της 24.3.2023 ως άνω ανακοίνωσης, έχει καταβεβλημένο ολοσχερώς μετοχικό κεφάλαιο ανερχόμενο στο ποσό των είκοσι επτά χιλιάδων

διακοσίων τριάντα οκτώ και ογδόντα λεπτών του ευρώ (27.238,80) διαιρούμενο σε διακόσιες πενήντα δύο χιλιάδες τριακόσιες ενενήντα οκτώ (252.398) μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα λεπτών του ευρώ (0,10) εκάστης.

Οι άνω εμφανισθέντες, με τις άνω ιδιότητές τους ήτοι ενεργούντες για λογαριασμό των εταιρειών που εκπροσωπούν, ζήτησαν τη σύνταξη της παρούσας πράξεως και δήλωσαν, συνομολόγησαν και αποδέχθηκαν τα ακόλουθα:

Ότι, τα Διοικητικά Συμβούλια των ανωνύμων εταιρειών:

Α) με την επωνυμία «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ», που εδρεύει στην Μεταμόρφωση Αττικής, επί της οδού Δεληγιάννη στον αριθμό 59, με Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 000650201000 και Α.Φ.Μ. 094277363, υπαγόμενη για την φορολογία της στο ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής, εφεξής «Απορροφώσα» και

Β) με την επωνυμία «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «PROVIRAX Α.Ε.», που εδρεύει στην Μεταμόρφωση Αττικής, επί της οδού Δεληγιάννη στον αριθμό 59, με Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 008118301000 και Α.Φ.Μ. 998283631, υπαγόμενη για την φορολογία της στο ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής, εφεξής «Απορροφώμενη»

ήρθαν σε διαπραγματεύσεις για τη συγχώνευση των εταιρειών, με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6-21 και 30-38 του Ν. 4601/2019, το Ν. 4548/2018 και το Ν. 4935/2022, όπως ισχύουν.

Για το σκοπό αυτό στις συνεδριάσεις τους στις 10-12-2024 επικυρωμένα αντίγραφα των οποίων προσαρτώνται στην παρούσα



7^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

τα διοικητικά συμβούλια των συγχωνευόμενων εταιρειών αποφάσισαν τη συγχώνευση των εταιρειών, με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη, σύμφωνα με τις ως άνω διατάξεις και στην ίδια συνεδρίαση το διοικητικό συμβούλιο της απορροφώμενης ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «PROVIRAX A.E.», όρισε ισολογισμό μετασχηματισμού της 31^{ης}-12-2024 και ανέθεσε την σύνταξη της σχετικής έκθεσης αποτίμησης, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 και τις διατάξεις του Ν. 4935/2022, στην ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «ΑΧΟΝ AUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΧΟΝ AUDIT», που εδρεύει στην Αθήνα, επί της Λεωφόρου Πατησίων στον αριθμό 75, με Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 171248501000 και Α.Φ.Μ. 802163855 και κατά προτίμηση από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Διονύσιο ΣΤΑΜΙΡΗ (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47401) και Χρήστο ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟ (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47931), οι οποίοι συνέταξαν την από 30-6-2025 έκθεση με τίτλο «ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ Α.Β.Ε.Ε.", "PROVIRAX A.E." ΜΕ ΣΚΟΠΟ ΤΗΝ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ ΑΥΤΗΣ, ΔΙΑ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΕΩΣ ΑΠΟ ΤΗΝ "ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ Α.Ε.Β.Ε.", "POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ", ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν.4601/2019 ΤΟΥ Ν.4935/2022 ΚΑΙ ΑΡΘΡΟΥ 17 ΤΟΥ Ν.4548/2018» (εφεξής Έκθεση Αποτίμησης) και η οποία για την Απορροφώμενη καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ). στις 21-11-2025, με Κ.Α.Κ. 5651311 όπως αυτό φαίνεται από τη προσαρτωμένη στην παρούσα με αριθμό πρωτ. 3864826/21-11-2025 ανακοίνωση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου

Αθηνών (Υπηρεσία Υποστήριξης και ανάπτυξης των πληροφοριακών συστημάτων Γ.Ε.ΜΗ και ΥΜΣ) και για την Απορροφώσα στις 21-11-2025 με Κ.Α.Κ. 5651320 όπως αυτό φαίνεται από τη προσαρτωμένη στην παρούσα με αριθμό πρωτ. 21-11-2025 ανακοίνωση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (Υπηρεσία Υποστήριξης και ανάπτυξης των πληροφοριακών συστημάτων Γ.Ε.ΜΗ και ΥΜΣ)

Στην συνέχεια, τα διοικητικά συμβούλια των συγχωνευόμενων εταιρειών στις συνεδριάσεις τους στις 25-11-2025 επικυρωμένα αντίγραφα των οποίων προσαρτώνται στην παρούσα συνέταξαν και ενέκριναν το προβλεπόμενο από το άρθρο 7 του Ν. 4601/2019 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, το οποίο, αφού υπεγράφη από τα εξουσιοδοτηθέντα προς το σκοπό αυτό πρόσωπα, υπεβλήθη από τις συγχωνευόμενες εταιρείες για καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) σύμφωνα με το άρθρο 8 του Ν. 4601/2019 και το οποίο για την Απορροφώσα καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) στις 26-11-2025, με Κ.Α.Κ. 5664805 όπως αυτό φαίνεται από τη προσαρτωμένη στην παρούσα με αριθμό πρωτ. 3870562/26-11-2025 ανακοίνωση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (Υπηρεσία Υποστήριξης και ανάπτυξης των πληροφοριακών συστημάτων Γ.Ε.ΜΗ και ΥΜΣ) και για την Απορροφώμενη καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) στις 26-11-2025, με Κ.Α.Κ. 5664812 όπως αυτό φαίνεται από τη προσαρτωμένη στην παρούσα με αριθμό πρωτ. 3870571/26-11-2025 ανακοίνωση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (Υπηρεσία Υποστήριξης και ανάπτυξης των πληροφοριακών συστημάτων Γ.Ε.ΜΗ και ΥΜΣ) Ότι, οι άπαντες οι μέτοχοι των ως άνω συγχωνευόμενων εταιρειών συμφώνησαν, με τα από 23-11-2025 νομίμως θεωρημένα έγγραφα από την Δικηγόρο Αθηνών Χρυσάνθη Ζαχαράκη (ΑΜΔΣΑ



8^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

12905) αντίτυπα των οποίων προσαρτώνται στην παρούσα εν σχέσει προς την συγχώνευση με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «PROVIRAX A.E.» από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ», σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 5 του Ν. 4601/2019, με βάση τον ισολογισμό μετασχηματισμού της Απορροφώμενης της 31^{ης}-12-2024 και σύμφωνα με την άνω από 30-6-2025 έκθεση αποτίμησης των Ορκωτών Ελεγκτών Διονυσίου ΣΤΑΜΙΡΗ (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47401) και Χρήστου ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΥ (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47931) της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «ΑΧΟΝ AUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΧΟΝ AUDIT», που εδρεύει στην Αθήνα, επί της Λεωφόρου Πατησίων στον αριθμό 75, με Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 171248501000 και Α.Φ.Μ. 802163855, να μην καταρτιστεί η οριζόμενη εκ της διατάξεως του άρθρου 9, παράγραφοι 1 έως και 4 του Νόμου 4601/2019, λεπτομερής έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, για την επεξήγηση και δικαιολόγηση, από νομική και οικονομική άποψη του Σχεδίου Συμβάσεως Συγχώνευσης και ειδικότερα τη σχέση ανταλλαγής καθώς και όσα άλλα ορίζονται στις ως άνω διατάξεις και να μην γίνει ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας, καθώς και να μην εξεταστεί το Σχέδιο Συμβάσεως Συγχώνευσης και να μην καταρτιστεί η Έκθεση Εμπειρογνώμονα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην διάταξη του άρθρου 10, παράγραφοι 1 έως και 6, του Νόμου 4601/2019, αντίτυπα των οποίων προσαρτώνται στην παρούσα.

Ότι, από την ανωτέρω ολοκλήρωση των διατυπώσεων, σύμφωνα με το άρθρο 8 του Ν. 4601/2019, παρήλθε το χρονικό διάστημα των τριάντα (30) ημερών και μέχρι σήμερα κανένας πιστωτής (δανειστής) των εταιρειών, που μετέχουν στη συγχώνευση, του οποίου οι απαιτήσεις είχαν γεννηθεί πριν από τον χρόνο αυτόν, χωρίς να έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες, δεν εμφανίστηκε, όπως είχε το δικαίωμα, να ζητήσει και να του παρασχεθούν κατάλληλες εγγυήσεις, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 13 παρ. 1 του Ν. 4601/2019.

Ότι το ως άνω συνταχθέν, εγκριθέν και καταχωρισθέν από τα διοικητικά συμβούλια των συγχωνευόμενων εταιρειών Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης έχει ως εξής:

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «PROVIRAX A.E.»,

ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, 4548/2018 και Ν. 4935/2022.

Δυνάμει των από 25-11-2025 αποφάσεων εκχωρήθηκε η εξουσία στην Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Ευαγγελία Περγαντά για την Απορροφώσα και στον Διευθύνοντα Σύμβουλο του Διοικητικού Συμβουλίου κ. Ιωάννη Παντελίδη - Περγαντά για την Απορροφώμενη, όπως συντάξουν, υπογράψουν, υποβάλουν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 8 του Ν. 4601/2019 και προς έγκριση στις



9^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

Γενικές Συνελεύσεις των συγχωνευόμενων εταιρειών, το Σχέδιο σύμβασης Συγχώνευσης.

1) ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

α) Απορροφώσα:

Η Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ», που εδρεύει στην Μεταμόρφωση Αττικής, επί της οδού Δεληγιάννη στον αριθμό 59, με Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 000650201000 και Α.Φ.Μ. 094277363, υπαγόμενη για την φορολογία της στο ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής, (η «Απορροφώσα») και

β) Απορροφώμενη:

Η Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «PROVIRAX Α.Ε.», που εδρεύει στην Μεταμόρφωση Αττικής, επί της οδού Δεληγιάννη στον αριθμό 59, με Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 008118301000 και Α.Φ.Μ. 998283631, υπαγόμενη για την φορολογία της στο ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής, (η «Απορροφώμενη», και από κοινού με την Απορροφώσα οι «Συγχωνευόμενες Εταιρείες»).

2) ΛΟΓΟΙ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

2.1. Η Συγχώνευση κρίθηκε από τα διοικητικά όργανα των Συγχωνευόμενων Εταιρειών προς το καλύτερο συμφέρον αυτών, λαμβάνοντας υπόψη ότι η Απορροφώσα τυγχάνει μέτοχος της Απορροφώμενης, με ποσοστό συμμετοχής σε αυτήν 92,6612%, έχουσα

στην πλήρη κυριότητα της, διακόσιες πενήντα δύο χιλιάδες τριακόσιες ενενήντα οκτώ (252.398) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης ευρώ δέκα λεπτών (€ 0,10), εκ του συνόλου των διακοσίων εβδομήντα δύο χιλιάδων τριακοσίων ογδόντα οκτώ (272.388) κοινών ονομαστικών μετοχών, ίδιας ονομαστικής αξίας, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης, συνολικού ποσού ευρώ είκοσι επτά χιλιάδων διακοσίων τριάντα οκτώ και ογδόντα λεπτών (€ 27.238,80).

Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες έχουν συναφή δραστηριότητα και υποδομή, με κοινή έδρα και κοινή εκπροσώπηση. Η Συγχώνευση κρίνεται συμφέρουσα, τόσο για την Απορροφώσα όσο και για την Απορροφώμενη, για τους κάτωθι λόγους:

- Μέσω αυτής, ενισχύεται η δραστηριότητα αμφοτέρων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, καθώς για την μεν Απορροφώσα, επιτυγχάνεται η επαύξηση της δραστηριότητάς της, μέσω της απορρόφησης μίας ήδη παραγωγικής και κερδοφόρας επιχείρησης, για την δε Απορροφώμενη, παρέχεται η δυνατότητα επαύξησης της δραστηριότητάς της, με την αξιοποίηση των πόρων της Απορροφώσας και της υποδομής της και την ύπαρξή της κάτω από το ισχυρό και εγνωσμένο σήμα φήμης της Απορροφώσας.

- Μέσω αυτής, εξασφαλίζεται η βέλτιστη δυνατή αξιοποίηση οικονομικών και ανθρωπίνων πόρων.

- Μέσω αυτής, διευρύνονται οι επιχειρηματικές ευκαιρίες αμφοτέρων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και δημιουργούνται καλύτερες προοπτικές για την ανάπτυξη της θέσης τους στην αγορά.

- Μέσω αυτής, η Απορροφώσα θα είναι σε θέση να εκμεταλλευτεί αποδοτικότερα, με μεγαλύτερη ευκολία και χωρίς περιορισμούς την επιχείρηση της Απορροφώμενης, τις επιχειρηματικές ευκαιρίες που



10^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

αφορούν σε αυτήν και να επιτύχει αύξηση του κύκλου εργασιών της, καλύτερους όρους συνεργασίας και καλύτερες προοπτικές κερδοφορίας. Το γεγονός ότι η Απορροφώμενη αποτελεί ήδη μία οργανωμένη επιχείρηση, με υποδομές, συμβατικές σχέσεις και ικανή εμπορική δραστηριότητα, σημαίνει ότι η απορρόφησή της από την Απορροφώσα, δεν θα προκαλέσει καμία επιβάρυνση σε αυτήν, αλλά θα προσθέσει αξία στην ίδια.

- Μέσω αυτής, η Απορροφώμενη, θα επιτύχει την βέλτιστη δυνατή αξιοποίηση των περιουσιακών της στοιχείων, την επέκταση της δραστηριότητάς της, με καλύτερους όρους και προοπτικές εξέλιξης. Η σχέση της Απορροφώμενης με το ανθρώπινο δυναμικό της θα διατηρηθεί δια της υποκαταστάσεώς της από την Απορροφώσα, δεδομένου ότι με την έγκριση, την καταχώριση και την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, κάθε ένας εκ των εργαζομένων που απασχολείται στην Απορροφώμενη θα μεταφερθεί αυτοδίκαια στην Απορροφώσα, με τους αυτούς όρους και χωρίς καμία δυσμενή μεταβολή για τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις τους.

Από φορολογικής απόψεως σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4935/2022 σημειώνεται ότι: (α) η Συγχώνευση δεν συνεπάγεται κατά το χρόνο συντέλεσής της, καμία φορολογία των υπεραξιών, οι οποίες υπολογίζονται βάσει της διαφοράς μεταξύ της αγοραίας αξίας των μεταβιβαζομένων στοιχείων ενεργητικού και παθητικού και της φορολογητέας αξίας τους, (β) η Συγχώνευση και οι σχετικές αυτής πράξεις απαλλάσσονται από κάθε φόρο, τέλος ψηφιακής συναλλαγής ή οποιοδήποτε άλλο τέλος υπέρ του Δημοσίου, καθώς και από κάθε τέλος, εισφορά ή δικαίωμα υπέρ οποιουδήποτε τρίτου (με την επιφύλαξη του φόρου συγκέντρωσης κεφαλαίων), (γ) η Απορροφώσα μπορεί να μεταφέρει τα αποθεματικά και τις προβλέψεις που σχηματίστηκαν από

την Απορροφώμενη, με τις φορολογικές απαλλαγές και τους όρους που θα ίσχυαν για την Απορροφώμενη, εάν η μεταβίβαση δεν είχε λάβει χώρα, αναλαμβάνοντας τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της Απορροφώμενης ως προς τα εν λόγω αποθεματικά και προβλέψεις, (δ) η Απορροφώσα μπορεί να μεταφέρει τις ζημίες της Απορροφώμενης, υπό τους ίδιους όρους που θα ίσχυαν για την Απορροφώμενη, εάν η Συγχώνευση δεν είχε λάβει χώρα, (ε) οι Μέτοχοι της Απορροφώμενης δεν υπόκεινται σε φόρο για την υπεραξία που αποκτούν λόγω της Συγχώνευσης, και (στ) οι Μέτοχοι δεν αποδίδουν για τις μετοχές που λαμβάνουν ως αντάλλαγμα, μεγαλύτερη αξία από την λογιστική αξία που είχαν οι μετοχές αμέσως πριν τη Συγχώνευση.

3). Διαδικασία της Συγχώνευσης - Εφαρμοστέες Διατάξεις

3.1. Η Συγχώνευση θα συντελεστεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6-21 και 30-38 του Ν.4601/2019, το Ν. 4548/2018 και το Ν.4935/2022, με απογραφή των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού, όπως αυτά εμφανίζονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της Απορροφώμενης με ημερομηνία 31.12.2024 (ο «Ισολογισμός Μετασχηματισμού») που συνετάγη για το σκοπό της Συγχώνευσης, με ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και με μεταφορά των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης ως στοιχεία του ισολογισμού της Απορροφώσας.

3.2. Η διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης, διενεργήθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Διονύσιο ΣΤΑΜΙΡΗ (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47401) και Χρήστο ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟ (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47931) της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «ΑΧΟΝ AUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΧΟΝ AUDIT», που εδρεύει στην Αθήνα, επί της λεωφόρου Πατησίων στον αριθμό 75, με Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 171248501000 και

11^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

Α.Φ.Μ. 802163855, οι οποίοι και συνέταξαν την από 30-6-2025 έκθεση αποτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «PROVIPAX Α.Ε.», με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 008118301000, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 Ν. 4548/2018» και τις διατάξεις του Ν. 4935/2022, στα πλαίσια της διαδικασίας συγχώνευσης με απορρόφησή της από την εταιρεία με την επωνυμία «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ» με αρ. Γ.Ε.ΜΗ 000650201000, βάσει του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 31-12-2024, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, Ν. 4935/2022 και το Ν. 4601/2019. Η συνολική καθαρή αξία της Απορροφώμενης αποτιμήθηκε στο ποσό των € 105.046,91.

Η ως άνω Έκθεση Αποτίμησης, καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στα στοιχεία της Απορροφώσας Εταιρείας, την 21-11-2025, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5651320 και δημοσιεύθηκε η υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 3864833/21-11-2025 Ανακοίνωση Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης της Υπηρεσίας Υποστήριξης και Ανάπτυξης των Πληροφοριακών Συστημάτων Γ.Ε.ΜΗ. και Υ.Μ.Σ., του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

Η ως άνω Έκθεση Αποτίμησης, καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στα στοιχεία της Απορροφώμενης Εταιρείας, την 21-11-2025, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5651311 και δημοσιεύθηκε η υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 3864826/21-11-2025 Ανακοίνωση Αυτοματοποιημένης Καταχώρισης της Υπηρεσίας

Υποστήριξης και Ανάπτυξης των Πληροφοριακών Συστημάτων Γ.Ε.ΜΗ.
και Υ.Μ.Σ., του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

3.3. Γενική Συνέλευση της Απορροφώσας δεν απαιτείται εφόσον:

α. η δημοσιότητα του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης σύμφωνα με το άρθρο 8 του Ν. 4601/2019 πραγματοποιείται για την απορροφώσα, έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης για τη λήψη απόφασης για το σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης, και

β. οι μέτοχοι της απορροφώσας έχουν το δικαίωμα, έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν από την ημερομηνία συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης να λάβουν γνώση των εγγράφων που προβλέπονται στο άρθρο 11 του Ν. 4601/2019 στην έδρα της απορροφώσας.

Θα απαιτηθεί απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της απορροφώσας, εφόσον ένας ή περισσότεροι μέτοχοι της απορροφώσας, οι οποίοι εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου που έχει καταβληθεί, ζητήσουν, μέχρι τη συντέλεση της συγχώνευσης, τη σύγκληση έκτακτης γενικής συνέλευσης, ορίζοντας ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τη λήψη απόφασης για τη συγχώνευση από τη γενική συνέλευση των μετόχων.

3.4. Η διαδικασία της Συγχώνευσης περατώνεται με την καταχώριση της εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας αρχής στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.). Οι αποφάσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Ν. 4601/2019, η δε οριστική σύμβαση Συγχώνευσης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, καθώς και η εγκριτική απόφαση της αρμόδιας αρχής για τη Συγχώνευση, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Ν. 4601/2019 για έκαστη από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες.



12^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

3.5. Οι Μέτοχοι των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, προέβησαν στην κατάρτιση των από 23.11.2025 Δηλώσεων για κάθε μία εταιρεία, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 9 (παράγραφος 5) και 10 (παράγραφος 7) του Ν. 4601/2019, σχετικά με την έγκρισή τους: (α) να μην καταρτιστεί η οριζόμενη εκ της διατάξεως του άρθρου 9, παράγραφοι 1 έως και 4, του Νόμου 4601/2019, λεπτομερής έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, για την επεξήγηση, από νομική και οικονομική άποψη της Συγχώνευσης και του Σχεδίου Συμβάσεως αυτής και να μην γίνει ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Εταιρείας, σχετικά με τα ανωτέρω και (β) να μην εξεταστεί το Σχέδιο Συμβάσεως Συγχώνευσης και να μην καταρτιστεί η Έκθεση Εμπειρογνώμονα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στην διάταξη του άρθρου 10, παράγραφοι 1 έως και 6, του Νόμου 4601/2019.

4. Μετοχικό Κεφάλαιο των Συγχωνευόμενων Εταιρειών



4.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των τριακοσίων τριάντα πέντε χιλιάδων τετρακοσίων εβδομήντα πέντε ευρώ (€ 335.475,00), διαιρούμενο σε τριακόσιες τριάντα πέντε χιλιάδες τετρακόσιες εβδομήντα πέντε (€ 335.475) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (€ 1,00) ευρώ εκάστης. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης ανέρχεται στο ποσό των είκοσι επτά χιλιάδων διακοσίων τριάντα οκτώ Ευρώ και ογδόντα λεπτών (€ 27.238,80) διαιρούμενο σε διακόσιες εβδομήντα δύο χιλιάδες τριακόσιες ογδόντα οκτώ (272.388) μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα λεπτών του Ευρώ (€ 0,10) η κάθε μία, στην οποία συμμετέχει η Απορροφώσα κατά ποσοστό 92,6612% και κατέχει διακόσιες πενήντα δύο χιλιάδες τριακόσιες ενενήντα οκτώ (252.398) μετοχές, επί συνόλου μετοχών διακοσίων εβδομήντα δύο χιλιάδων τριακοσίων ογδόντα οκτώ (278.388). Η καθαρή θέση της Απορροφώμενης αποτιμήθηκε στο

ποσό των εκατόν πέντε χιλιάδων σαράντα έξι ευρώ και ενενήντα ενός λεπτών του ευρώ (€ 105.046,91), εκ των οποίων το ποσό είκοσι επτά χιλιάδων διακοσίων τριάντα οκτώ Ευρώ και ογδόντα λεπτών (€ 27.238,80) αποτελεί το μετοχικό κεφάλαιο και το ποσό των δεκαεννέα χιλιάδων πεντακοσίων δέκα εννέα ευρώ και ενενήντα οκτώ λεπτών (€ 19.519,98) αποτελεί τα αποθεματικά από αναπροσαρμογή λογιστικής αξίας. Επομένως, από το συνολικό ποσό των σαράντα έξι χιλιάδων επτακοσίων πενήντα οκτώ ευρώ και εβδομήντα οκτώ λεπτών (€ 46.758,78), το ποσό των σαράντα τριών χιλιάδων τριακοσίων είκοσι επτά ευρώ και είκοσι τεσσάρων λεπτών (€ 43.327,24) αποσβέννυται λόγω συγχύσεως και επιπλέον λόγω της αξίας συμμετοχής της Απορροφώσας στην Απορροφώμενη ποσού εβδομήντα τεσσάρων χιλιάδων (€ 74.000,00) ευρώ, μετά την ως άνω απόσβεση θα μεταφερθεί το ποσό των τριάντα χιλιάδων εξακοσίων εβδομήντα δύο ευρώ και εβδομήντα οκτώ λεπτών (€ 30.672,78) στα αποτελέσματα εις νέον ως διαφορά προκύψασα από το μετασχηματισμό.

4.2. Στο πλαίσιο της Συγχώνευσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα αυξηθεί κατά το ποσό των τριών χιλιάδων τετρακοσίων τριάντα ενός ευρώ και πενήντα τεσσάρων λεπτών (€ 3.431,54), που αντιστοιχεί στο εισφερόμενο κεφάλαιο της Απορροφώμενης που κατέχουν οι λοιποί μέτοχοι, και για τις ανάγκες της στρογγυλοποίησης με καταβολή μετρητών ποσού σαράντα έξι λεπτών του ευρώ (€ 0,46) και συνολικά θα αυξηθεί κατά το ποσό των τριών χιλιάδων τετρακοσίων τριάντα δύο (€ 3.432,00) ευρώ, με έκδοση τριών χιλιάδων τετρακοσίων τριάντα δύο (3.432) μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης ενός (€ 1,00) ευρώ. Το ως άνω ποσό της εισφοράς αντιστοιχεί στο 7,3388% των λοιπών μετόχων, από το συνολικό ποσό της εισφοράς ποσού σαράντα έξι χιλιάδων επτακοσίων πενήντα οκτώ ευρώ και εβδομήντα οκτώ λεπτών (€ 46.758,78), εκ των οποίων το ποσό είκοσι

13^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.

επτά χιλιάδων διακοσίων τριάντα οκτώ Ευρώ και ογδόντα λεπτών (€ 27.238,80) αποτελεί το μετοχικό κεφάλαιο και το ποσό των δεκαεννέα χιλιάδων πεντακοσίων δέκα εννέα ευρώ και ενενήντα οκτώ λεπτών (€ 19.519,98) αποτελεί τα αποθεματικά από αναπροσαρμογή λογιστικής αξίας.

Συνεπώς, μετά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα ανέρχεται στο συνολικό ποσό των τριακοσίων τριάντα οκτώ χιλιάδων εννιακοσίων επτά ευρώ (€ 338.907,00), διαιρούμενο σε τριακόσιες τριάντα οκτώ χιλιάδες εννιακόσιες επτά (338.907) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (1 €) έκαστη. Η δε παράγραφος 1 του άρθρου 5 του καταστατικού της Απορροφώσας σχετικά με το μετοχικό κεφάλαιο θα τροποποιηθεί αντιστοίχως. Οι ως άνω μετοχές θα αποδοθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης που συμμετέχουν στην αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας.

5. Σχέση ανταλλαγής

5.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα αυξηθεί, όπως προαναφέρθηκε, κατά το ποσό των τριών χιλιάδων τετρακοσίων τριάντα δύο (€ 3.432,00) ευρώ. Κατόπιν των ανωτέρω, με την απορρόφηση, η σχέση ανταλλαγής των εταιρικών συμμετοχών διαμορφώνεται ως εξής:

Οι μέτοχοι της Απορροφώμενης θα αποκτήσουν στην Απορροφώσα, τρεις χιλιάδες τετρακόσιες τριάντα δύο (3.432) νέες ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (€ 1,00) ευρώ εκάστης, συνεπεία της Συγχώνευσης και της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας, λόγω της απορρόφησης των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης, με σχέση ανταλλαγής για μία (1) παλιά

μετοχή θα λάβουν 0,1706595 νέες μετοχές (3.432 νέες μετοχές διά 19.990 παλιές μετοχές).

5.2. Αμέσως μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας θα προβεί σε κάθε αναγκαία ενέργεια, ώστε οι νέες μετοχές της Απορροφώσας που θα εκδοθούν στα πλαίσια της γενόμενης αυξήσεως του Μετοχικού της Κεφαλαίου να παραδοθούν στους Μετόχους της Απορροφώμενης, οι οποίοι από την ημέρα εκείνη θα καταχωρηθούν στο Βιβλίο Μετόχων της Απορροφώσας ως Μέτοχοι της.

5.3. Οι νέες μετοχές της Απορροφώσας που θα πιστωθούν, κατά τα ανωτέρω, στους Μετόχους της Απορροφώμενης, θα παρέχουν κάθε εκ του Νόμου και του Καταστατικού της Απορροφώσας δικαίωμα, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος συμμετοχής στα κέρδη της Απορροφώσας, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης.

6. Πράξεις της Απορροφώμενης μετά την 31.12.2024

Οι πράξεις και οι συναλλαγές της Απορροφώμενης από την επόμενη ημέρα της συντάξεως της λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού και της εκθέσεως αποτίμησης της αξίας της Απορροφώμενης, ήτοι από την 01.01.2025, μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται επ' ονόματι και για λογαριασμό της Απορροφώσας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά αυτήν. Όλες οι συμφωνίες και δικαιοπράξεις που γίνονται από την ανωτέρω ημερομηνία και έκτοτε με κάθε τρίτο φυσικό ή νομικό πρόσωπο στο όνομα της Απορροφώμενης συνεχίζονται από την Απορροφώσα με τους ίδιους όρους και συμφωνίες.

7. Αποτελέσματα της συγχώνευσης

14^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

7.1. Η συγχώνευση συντελείται με μόνη την καταχώριση, σύμφωνα με το Ν. 4919/2022, όπως ισχύει, της σύμβασης συγχώνευσης ως προς την Απορροφώσα εταιρεία, ακόμα και πριν από τη διαγραφή από το Γ.Ε.ΜΗ. της Απορροφώμενης εταιρείας.

7.2. Από την ημερομηνία καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με την παράγραφο 1, επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης όσο και έναντι τρίτων, τα εξής αποτελέσματα:

α) η Απορροφώσα εταιρεία υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της περιουσίας, δηλαδή στο σύνολο των δικαιωμάτων, των υποχρεώσεων και γενικά των έννομων σχέσεων της Απορροφώμενης, συμπεριλαμβανομένων των διοικητικών αδειών που έχουν εκδοθεί υπέρ της Απορροφώμενης,

β) οι μέτοχοι της Απορροφώμενης γίνονται μέτοχοι της Απορροφώσας,

γ) η Απορροφώμενη παύει να υπάρχει.

7.3. Οι εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση από την Απορροφώσα.

7.4. Από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης οι μετοχές που αναλογούν στους μετόχους της Απορροφώμενης παρέχουν σε αυτούς το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Απορροφώσας.

8. Ειδικά δικαιώματα και προνόμια

8.1. Δεν υπάρχουν Μέτοχοι της Απορροφώμενης ή Μέτοχοι της Απορροφώσας που να έχουν ειδικά δικαιώματα και προνόμια, ούτε δικαιούχοι άλλων δικαιωμάτων ή τίτλων πλην μετοχών, που να έχουν

ειδικά δικαιώματα και προνόμια από την Συγχώνευση και ούτε παρέχονται.

8.2. Δεν παρέχεται κανένα συγκεκριμένο δικαίωμα ή ιδιαίτερο πλεονέκτημα κατά την έννοια του άρθρου 7ζ του Ν. 4601/2019, στα μέλη των Διοικητικών, Εποπτικών ή Ελεγκτικών Οργάνων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ή σε Διευθύνοντα Σύμβουλο ή σε Ελεγκτή αυτών, ανεξάρτητο εμπειρογνώμονα ή οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο εμπλέκεται στη Συγχώνευση.

8.3. Δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα από τα Καταστατικά των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ή αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων τους.

9. Τελικές Διατάξεις

9.1. Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες θα συμμορφωθούν με το σύνολο των διατάξεων του Νόμου και του παρόντος και θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία, θα προβούν δε, σε κάθε αναγκαία ενέργεια, γνωστοποίηση, διατύπωση ή ειδικό τύπο, τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για την μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.

9.2. Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες θα προβούν σε κάθε αναγκαία ενέργεια για την ενημέρωση ή/και κατά περίπτωση την χορήγηση των κατά Νόμο προβλεπόμενων αδειών ή εγκρίσεων των αρμόδιων αρχών και φορέων.

9.3. Η Απορροφώσα θα προβεί σε κάθε αναγκαία τροποποίηση του Καταστατικού της, προκειμένου να λάβουν χώρα οι μεταβολές που προβλέπονται στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, ώστε αυτό να ανταποκρίνεται στις μεταβολές που επέρχονται δι' αυτού.



15^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

9.4. Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες δηλώνουν ότι παραιτούνται, χωρίς καμία επιφύλαξη, από κάθε είδους δικαίωμα να προσβάλλουν το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία.

9.5. Η περιεχόμενη στο παρόν συμφωνία τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης της Συγχώνευσης από τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 36 του Ν. 4601/2019. Επίσης, τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 4601/2019, της αρμόδιας Αρχής.

Το παρόν σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης εγκρίθηκε από τα Μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών στις 25-11-2025 και υπογράφηκε την ίδια ημερομηνία.

Για την Απορροφώσα

Για την Απορροφώμενη

Και ότι, μετά:

α) Τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Απορροφώσας ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ» που συγκλήθηκε στις 28 Δεκεμβρίου 2025 και

β) Τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Απορροφώμενης ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «PROVIPAX Α.Ε.» που συγκλήθηκε στις 28 Δεκεμβρίου 2025,

ακριβή αντίγραφα των οποίων προσαρτώνται στην παρούσα, κατά τις οποίες εγκρίθηκε το ως άνω σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης,

σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν. 4601/2019 και αποφασίσθηκε η συγχώνευση των εταιρειών, που εκπροσωπούν και καθορίστηκαν οι όροι της συγχώνευσης για δε την Απορροφώσα αποφασίσθηκε η έγκριση των τροποποιήσεων του καταστατικού της για την πραγματοποίηση της συγχώνευσης σύμφωνα με το ως άνω άρθρο. Από κοινού και εκ συμφώνου οι ως άνω εμφανισθέντες, επαναλαμβάνουν ενώπιόν μου την απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων της εταιρείας, που έκαστος αυτών εκπροσωπεί και αποφασίζουν, σε εκτέλεση των ως άνω αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων, την συγχώνευση με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «PROVIPAX A.E.», με Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 008118301000 από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS AEBE», με Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 000650201000, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6-21 και 30-38 του Ν. 4601/2019, το Ν. 4548/2018 και το Ν. 4935/2022, όπως αυτές ισχύουν και με τους πιο κάτω όρους και συμφωνίες, που αποτελούν και τη σύμβαση συγχώνευσης:

ΑΡΘΡΟ 1ο

ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

1.- Απορροφώσα είναι: η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS AEBE», που εδρεύει στην Μεταμόρφωση Αττικής, επί της οδού Δεληγιάννη στον αριθμό 59, με Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 000650201000 και Α.Φ.Μ. 094277363, υπαγόμενη για την φορολογία της στο ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής

16^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

2.- Απορροφώμενη είναι: η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «PROVIPAX A.E.», που εδρεύει στην Μεταμόρφωση Αττικής, επί της οδού Δεληγιάνη στον αριθμό 59, με Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 008118301000 και Α.Φ.Μ. 998283631, υπαγόμενη για την φορολογία της στο ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής

ΑΡΘΡΟ 2ο

ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ - ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

1.- Η συγχώνευση γίνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6-21 και 30-38 του Ν. 4601/2019, το Ν. 4548/2018 και το Ν. 4935/2022,, όπως αυτές ισχύουν και με βάση τον ισολογισμό μετασχηματισμού της 31-12-2024 για την απορροφώμενη εταιρεία και η συγχώνευση συντελείται με απογραφή των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού, όπως αυτά εμφανίζονται στον ως άνω ισολογισμό μετασχηματισμού της Απορροφώμενης, με ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των συγχωνευόμενων εταιρειών και με μεταφορά των περιουσιακών στοιχείων της απορροφώμενης ανωνύμου εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «PROVIPAX A.E.», ως στοιχεία ισολογισμού της απορροφώσας ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS AEBE». Η διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης, διενεργήθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Διονύσιο ΣΤΑΜΙΡΗ (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47401) και Χρήστο ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟ (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47931) της ελεγκτικής εταιρείας με την

επωνυμία «ΑΧΟΝ AUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΧΟΝ AUDIT», που εδρεύει στην Αθήνα, επί της Λεωφόρου Πατησίων στον αριθμό 75, με Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 171248501000 και Α.Φ.Μ. 802163855, οι οποίοι και συνέταξαν την από 30-6-2025 έκθεση αποτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «PROVIPAX Α.Ε.», με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 008118301000, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 Ν. 4548/2018» και τις διατάξεις του Ν. 4935/2022, στα πλαίσια της διαδικασίας συγχώνευσης με απορρόφησή της από την εταιρεία με την επωνυμία «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ» με αρ. Γ.Ε.ΜΗ 000650201000, βάσει του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 31-12-2024, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, Ν. 4935/2022 και το Ν. 4601/2019. Η συνολική καθαρή αξία της Απορροφώμενης αποτιμήθηκε στο ποσό των ευρώ εκατόν πέντε χιλιάδων σαράντα έξη και ενενήντα ενός λεπτών (€ 105.046,91).

Η ως άνω Έκθεση Αποτίμησης, καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στα στοιχεία της Απορροφώσας Εταιρείας, την 21-11-2025, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5651320 όπως αυτό φαίνεται από την προσαρτωμένη στην παρούσα υπ' αριθμόν 3864833/21-11-2025 της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (Υπηρεσία Υποστήριξης και ανάπτυξης των πληροφοριακών συστημάτων Γ.Ε.ΜΗ και ΥΜΣ) Η ως άνω Έκθεση Αποτίμησης, καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στα στοιχεία της Απορροφώμενης Εταιρείας, την



17^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

21-11-2025, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5651311 όπως αυτό φαίνεται από την προσαρτωμένη στην παρούσα υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 3864826/21-11-2025 της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (Υπηρεσία Υποστήριξης και ανάπτυξης των πληροφοριακών συστημάτων Γ.Ε.ΜΗ και ΥΜΣ).

2.- Οι αποφάσεις των γενικών συνελεύσεων των συγχωνευόμενων ανωνύμων εταιρειών, μαζί με τη σύμβαση συγχώνευσης, που καταρτίζεται σύμφωνα με το άρθρο 15 παράγραφος 2 του Ν. 4601/2019, καθώς και η εγκριτική απόφαση της συγχώνευσης, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 16 του Ν. 4601/2019, για κάθε μία από τις συγχωνευόμενες εταιρείες. Η συγχώνευση συντελείται με μόνη την καταχώρηση της σύμβασης συγχώνευσης ως προς την απορροφώσα εταιρεία στο Γ.Ε.ΜΗ., ακόμη και πριν από τη διαγραφή από το Γ.Ε.ΜΗ. της απορροφώμενης εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 18 παράγραφος 1 του Ν. 4601/2019.

3.- Η απορροφώμενη εταιρεία θα μεταβιβάσει την περιουσία ως σύνολο (ενεργητικό και παθητικό) κατά την 31-12-2024, η οποία (περιουσία) είναι αυτή, που αναφέρεται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της 31ης-12-2024 και της εκθέσεως αποτίμησης της αξίας της Απορροφώμενης, ήτοι από την 01.01.2025, μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται επ' ονόματι και για λογαριασμό της Απορροφώσας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά αυτήν. Όλες οι συμφωνίες και δικαιοπραξίες που γίνονται από την ανωτέρω ημερομηνία και έκτοτε με κάθε τρίτο φυσικό ή νομικό πρόσωπο στο όνομα της Απορροφώμενης συνεχίζονται από την Απορροφώσα με τους ίδιους όρους και συμφωνίες. Η απορροφώσα

εταιρεία θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου της απορροφώμενης εταιρείας.

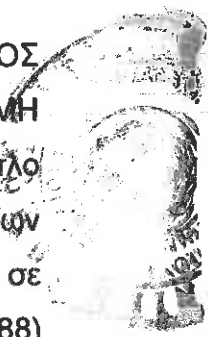
ΑΡΘΡΟ 3ο

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

Το μετοχικό κεφάλαιο, ο αριθμός μετοχών και η ονομαστική αξία των μετοχών των συγχωνευομένων ανωνύμων εταιρειών, έχουν ως ακολούθως:

Της απορροφώσας εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ» ανέρχεται στο ποσό των τριακοσίων τριάντα πέντε χιλιάδων τετρακοσίων εβδομήντα πέντε ευρώ (€ 335.475,00), διαιρούμενο σε τριακόσιες τριάντα πέντε χιλιάδες τετρακόσιες εβδομήντα πέντε (€ 335.475) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (€ 1,00) ευρώ εκάστης.

Της απορροφώμενης εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «PROVIPAX Α.Ε.», στο ποσό των είκοσι επτά χιλιάδων διακοσίων τριάντα οκτώ Ευρώ και ογδόντα λεπτών (€ 27.238,80) διαιρούμενο σε διακόσιες εβδομήντα δύο χιλιάδες τριακόσιες ογδόντα οκτώ (272.388) μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα λεπτών του Ευρώ (€ 0,10) η κάθε μία, στην οποία συμμετέχει η Απορροφώσα κατά ποσοστό 92,6612% και κατέχει διακόσιες πενήντα δύο χιλιάδες τριακόσιες ενενήντα οκτώ (252.398) μετοχές, επί συνόλου μετοχών διακοσίων εβδομήντα δύο χιλιάδων τριακοσίων ογδόντα οκτώ (278.388). Οι λοιποί μέτοχοι της Απορροφώμενης κατέχουν μετοχές που αντιστοιχούν στο 7,3388% επί του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου αυτής ήτοι είκοσι πέντε χιλιάδες εννιακόσια ενενήντα (25.990).



18^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.

2.- Οι μετοχές, που κατέχουν οι μέτοχοι της απορροφώμενης εταιρείας, δεν παρέχουν σ' αυτούς ειδικά δικαιώματα και προνόμια, ούτε δικαιούχοι άλλων δικαιωμάτων ή τίτλων πλην μετοχών, που να έχουν ειδικά δικαιώματα και προνόμια από την Συγχώνευση και ούτε παρέχονται. Δεν παρέχεται κανένα συγκεκριμένο δικαίωμα ή ιδιαίτερο πλεονέκτημα κατά την έννοια του άρθρου 7ζ του Ν. 4601/2019, στα μέλη των Διοικητικών, Εποπτικών ή Ελεγκτικών Οργάνων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ή σε Διευθύνοντα Σύμβουλο ή σε Ελεγκτή αυτών, ανεξάρτητο εμπειρογνώμονα ή οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο εμπλέκεται στη Συγχώνευση.

Δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα από τα Καταστατικά των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ή αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων τους.

ΑΡΘΡΟ 4ο

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΜΕΤΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ

Η Απορροφώσα εταιρεία με την επωνυμία «ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ» από την μεταβίβαση της περιουσίας της απορροφώμενης εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «PROVIPAX Α.Ε.», θα προβεί σε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου κατά το ποσό των τριών χιλιάδων τετρακοσίων τριάντα δύο (€ 3.432,00) ευρώ, με έκδοση τριών χιλιάδων τετρακοσίων τριάντα δύο (3.432) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης ενός (€ 1,00) ευρώ. Το ως άνω ποσό της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου προκύπτει ως ακολούθως: Α) Το προς εισφορά στην Απορροφώσα κεφάλαιο-

καθαρή θέση της ως άνω Απορροφώμενης εταιρείας, ανέρχεται στο ποσό των εκατόν πέντε χιλιάδων σαράντα έξι ευρώ και ενενήντα ενός λεπτών του ευρώ (€ 105.046,91), εκ των οποίων το ποσό είκοσι επτά χιλιάδων διακοσίων τριάντα οκτώ Ευρώ και ογδόντα λεπτών (€ 27.238,80) αποτελεί το μετοχικό κεφάλαιο και το ποσό των δεκαεννέα χιλιάδων πεντακοσίων δέκα εννέα ευρώ και ενενήντα οκτώ λεπτών (€ 19.519,98) αποτελεί τα αποθεματικά από αναπροσαρμογή λογιστικής αξίας. Επομένως, από το συνολικό ποσό των σαράντα έξι χιλιάδων επτακοσίων πενήντα οκτώ ευρώ και εβδομήντα οκτώ λεπτών (€ 46.758,78), το ποσό των σαράντα τριών χιλιάδων τριακοσίων είκοσι επτά ευρώ και είκοσι τεσσάρων λεπτών (€ 43.327,24) αποσβέννεται λόγω συγχύσεως και επιπλέον λόγω της αξίας συμμετοχής της Απορροφώσας στην Απορροφώμενη ποσού εβδομήντα τεσσάρων χιλιάδων (€ 74.000,00) ευρώ, μετά την ως άνω απόσβεση θα μεταφερθεί το ποσό των τριάντα χιλιάδων εξακοσίων εβδομήντα δύο ευρώ και εβδομήντα οκτώ λεπτών (€ 30.672,78) στα αποτελέσματα εις νέον ως διαφορά προκύψασα από το μετασχηματισμό και συνεπώς το ποσό των τριών χιλιάδων τετρακοσίων τριάντα ενός ευρώ και πενήντα τεσσάρων λεπτών (€ 3.431,54) αντιστοιχεί στο εισφερόμενο κεφάλαιο της Απορροφώμενης, που κατέχουν οι λοιποί μέτοχοι πλην της ίδιας της απορροφώσας. Το ως άνω ποσό της εισφοράς αντιστοιχεί στο 7,3388% των λοιπών μετόχων, από το ως άνω συνολικό ποσό της εισφοράς. Β) Κατά το ποσό των σαράντα έξι λεπτών του ευρώ (€ 0,46) με καταβολή μετρητών για τις ανάγκες της στρογγυλοποίησης.

(Τα ανωτέρω ποσά προκύπτουν κατόπιν στρογγυλοποιήσεων).-

Κατόπιν αυτού, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, το οποίο ανέρχεται στο ποσό των τριακοσίων τριάντα πέντε χιλιάδων τετρακοσίων εβδομήντα πέντε ευρώ (€ 335.475,00), διαιρούμενο σε τριακόσιες τριάντα πέντε χιλιάδες τετρακόσιες εβδομήντα πέντε (€ 335.475)



19^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (€ 1,00) ευρώ εκάστης να ανέλθει στο συνολικό ποσό των τριακοσίων τριάντα οκτώ χιλιάδων εννιακοσίων επτά ευρώ (€ 338.907,00), διαιρούμενο σε τριακόσιες τριάντα οκτώ χιλιάδες εννιακόσιες επτά (338.907) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (1 €) εκάστης.

Το τροποποιούμενο άρθρο 5 του καταστατικού της απορροφώσας εταιρείας, σύμφωνα με την απόφαση της από 28 Δεκεμβρίου 2025 έκτακτης καταστατικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, έχει ως εξής:

Άρθρο 5

Μετοχικό Κεφάλαιο

1.- Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίστηκε κατά την σύστασή της και σύμφωνα με τα οριζόμενα στην υπ' αριθμόν 9367/15.01.1990 Πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών Κωνσταντίνου Α. Σπανοπούλου, ως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμόν 9400/02.02.1990 Πράξη του αυτού Συμβολαιογράφου, οι οποίες εγκρίθηκαν με την υπ' αριθμόν ΕΜ781/05.02.1990 Απόφαση του Νομάρχη Ανατολικής Αττικής, η οποία καταχωρήθηκε την 05.02.1990, στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Ανατολικής Αττικής, περίληψη δε αυτής δημοσιεύθηκε στο Φύλλο Εφημερίδας Κυβερνήσεως, Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης με αριθμό 292/08.02.1990, στο ποσό των δραχμών σαράντα έξι εκατομμυρίων (δρχ. 46.000.000), διαιρούμενο σε σαράντα έξι χιλιάδες (46.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης χιλίων (1.000) δραχμών.

2.- Το αρχικό ως άνω μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας διαμορφώθηκε, ως εξής:

Α) Με την από 20.06.2003, ομόφωνη απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ10950/16.07.2003 Απόφαση του Νομάρχη Αθηνών, η οποία καταχωρήθηκε την 16.07.2003, στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε στο Φύλλο Εφημερίδας Κυβερνήσεως, Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης με αριθμό 8035/25.07.2003, αποφασίσθηκε, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2842/2000, η μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας από δραχμές σε ευρώ, η μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής και η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά τα ακόλουθα:

- Η ονομαστική αξία της κάθε μετοχής, κατόπιν μετατροπής της από δραχμές σε ευρώ, ανήλθε σε ευρώ 2,93, ώστε οι 46.000 μετοχές, στις οποίες διαιρείται το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, να αντιστοιχούν σε ευρώ 134.780,00.

- Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατόπιν μετατροπής του από δραχμές σε ευρώ, ανήλθε στο ποσό των ευρώ 134.996,33, η προκύπτουσα δε διαφορά, ποσού ευρώ 216,33, καταχωρήθηκε στον Λογαριασμό «Διαφορά από μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου από Δρχ. σε Ευρώ».

- Αποφασίσθηκε η μείωση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από ευρώ 2,93 σε ευρώ 1,00 Ευρώ, η κατάργηση των παλαιών μετοχών και έκδοση νέων.

- Περαιτέρω, αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, κατά το ποσό των ευρώ 165.220,00, ως εξής: (1) Από τα προς διανομή κέρδη της χρήσεως του έτους 2002, ποσό ευρώ 141.141,62, αποφασίσθηκε να μην διανεμηθεί στους μετόχους, αλλά να κεφαλαιοποιηθεί, ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής του κάθε μετόχου στο μετοχικό κεφάλαιο, ώστε το ποσοστό συμμετοχής του κάθε μετόχου στο νέο διαμορφούμενο μετοχικό κεφάλαιο να είναι το



20^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.

ίδιο που ήταν και πριν την αύξηση του τελευταίου με την κεφαλαιοποίηση των κερδών της εν λόγω χρήσεως. (2) Κεφαλαιοποιήθηκε ποσό ευρώ 23.862,05, προερχόμενο από ειδικά αποθεματικά, σύμφωνα με την αποτίμηση πάγιων περιουσιακών στοιχείων κατά την σύσταση της εταιρείας. (3) Κεφαλαιοποιήθηκε ποσό ευρώ 216,33, το οποίο προήλθε από την Διαφορά μετατροπής του μετοχικού κεφαλαίου από Δρχ. σε Ευρώ.

Κατόπιν των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο ανήλθε σε ευρώ τριακόσιες χιλιάδες (€ 300.000,00) καταβεβλημένο ολοσχερώς και διαιρούμενο σε τριακόσιες χιλιάδες (300.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (€ 1,00) εκάστη.

Β) Με την από 25.04.2009 απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η οποία καταχωρήθηκε την 07.05.2009, στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε στο Φύλλο Εφημερίδας Κυβερνήσεως, Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης με αριθμό 3866/27.05.2009, αποφασίσθηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, κατά το ποσό των ευρώ 50.000,00, με την έκδοση 50.000 νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης ευρώ 1,00.

Η ανωτέρω αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, ορίσθηκε καλυπτόμενη: (1) Κατά το ποσό των ευρώ 32.694,91, με κεφαλαιοποίηση του ειδικού αφορολόγητου αποθεματικού του Ν. 3220/2004 και (2) κατά το ποσό των ευρώ 17.305,09, από τον λογαριασμό «υπόλοιπο κερδών εις νέον». Κατόπιν των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, ανήλθε στο ποσό των ευρώ τριακοσίων πενήντα χιλιάδων (€ 350.000,00), καταβεβλημένο ολοσχερώς και διαιρούμενο σε τριακόσιες πενήντα χιλιάδες (350.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (1,00), η κάθε μία.



Γ) Με την από 27.01.2025 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν 1174/03.02.2025 (ΑΔΑ: ΨΟΠΜ469ΗΕΘ-ΥΩΙ) Απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών και η οποία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), την 03.02.2025, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 5270103 και δημοσιεύθηκε με την υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 3551011/03.02.2025 Ανακοίνωση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης Γ.Ε.ΜΗ., Α.Ε., Ε.Π.Ε. & Υ.Μ.Σ., του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αποφασίσθηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, κατά το ποσό των ευρώ 14.525,00, με την ακύρωση 14.525 μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης ευρώ 1,00. Κατόπιν αυτού, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανήλθε στο ποσό των ευρώ τριακοσίων τριάντα πέντε χιλιάδων τετρακοσίων εβδομήντα πέντε (€ 335.475,00), καταβεβλημένο ολοσχερώς και διαιρούμενο σε τριακόσιες τριάντα πέντε χιλιάδες τετρακόσιες εβδομήντα πέντε (335.475) μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ ενός (€1,00) εκάστη.

Δ) Με την από 28-12-2025 απόφαση της έκτακτης γενικής συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, το μετοχικό κεφάλαιο αυτής, λόγω της συγχώνευσης με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «PROVIPAX Α.Ε.», κατά τις διατάξεις των Ν. 4601/2019, 4548/2018 και 4935/2022 και σύμφωνα με τον ισολογισμό μετασχηματισμού με ημερομηνία 31-12-2024 και την από 30-6-2025 Έκθεση Αποτίμησης της Απορροφώμενης Εταιρείας των Ορκωτών Ελεγκτών Διονυσίου ΣΤΑΜΙΡΗ (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47401) και Χρήστου ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΥ (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47931) της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «ΑΧΟΝ AUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΧΟΝ AUDIT», αυξήθηκε κατά το ποσό των τριών



21^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

χιλιάδων τετρακοσίων τριάντα δύο (€ 3.432,00) ευρώ, με έκδοση τριών χιλιάδων τετρακοσίων τριάντα δύο (3.432) νέων μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης ενός (€ 1,00) ευρώ. Το ως άνω ποσό της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου προκύπτει ως ακολούθως: Α) Το προς εισφορά κεφάλαιο-καθαρή θέση της ως άνω Απορροφώμενης εταιρείας, ανέρχεται στο ποσό των εκατόν πέντε χιλιάδων σαράντα έξι ευρώ και ενενήντα ενός λεπτών του ευρώ (€ 105.046,91), εκ των οποίων το ποσό είκοσι επτά χιλιάδων διακοσίων τριάντα οκτώ Ευρώ και ογδόντα λεπτών (€ 27.238,80) αποτελεί το μετοχικό κεφάλαιο και το ποσό των δεκαεννέα χιλιάδων πεντακοσίων δέκα εννέα ευρώ και ενενήντα οκτώ λεπτών (€ 19.519,98) αποτελεί τα αποθεματικά από αναπροσαρμογή λογιστικής αξίας. Επομένως, από το συνολικό ποσό των σαράντα έξι χιλιάδων επτακοσίων πενήντα οκτώ ευρώ και εβδομήντα οκτώ λεπτών (€ 46.758,78), το ποσό των σαράντα τριών χιλιάδων τριακοσίων είκοσι επτά ευρώ και είκοσι τεσσάρων λεπτών (€ 43.327,24) αποσβέννεται λόγω συγχύσεως και επιπλέον λόγω της αξίας συμμετοχής της Απορροφώσας στην Απορροφώμενη ποσού εβδομήντα τεσσάρων χιλιάδων (€ 74.000,00) ευρώ, μετά την ως άνω απόσβεση θα μεταφερθεί το ποσό των τριάντα χιλιάδων εξακοσίων εβδομήντα δύο ευρώ και εβδομήντα οκτώ λεπτών (€ 30.672,78) στα αποτελέσματα εις νέον ως διαφορά προκύψασα από το μετασχηματισμό και συνεπώς το ποσό των τριών χιλιάδων τετρακοσίων τριάντα ενός ευρώ και πενήντα τεσσάρων λεπτών (€ 3.431,54) αντιστοιχεί στο εισφερόμενο κεφάλαιο της Απορροφώμενης, που κατέχουν οι λοιποί μέτοχοι. Το ως άνω ποσό της εισφοράς αντιστοιχεί στο 7,3388% των λοιπών μετόχων, από το ως άνω συνολικό ποσό της εισφοράς. Β) Κατά το ποσό των σαράντα έξι λεπτών του ευρώ (€ 0,46) με καταβολή μετρητών για τις ανάγκες της στρογγυλοποίησης.

Έτσι, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας από το ποσό των τριακοσίων τριάντα πέντε χιλιάδων τετρακοσίων εβδομήντα πέντε ευρώ (€ 335.475,00), διαιρούμενο σε τριακόσιες τριάντα πέντε χιλιάδες τετρακόσιες εβδομήντα πέντε (€ 335.475) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (€ 1,00) ευρώ εκάστης, ανέρχεται στο ποσό των τριακοσίων τριάντα οκτώ χιλιάδων εννιακοσίων επτά ευρώ (€ 338.907,00), διαιρούμενο σε τριακόσιες τριάντα οκτώ χιλιάδες εννιακόσιες επτά (338.907) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (1 €) εκάστης.

ΑΡΘΡΟ 5ο

ΑΝΤΑΛΛΑΓΗ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα αυξηθεί, όπως προαναφέρθηκε, κατά το ποσό των τριών χιλιάδων τετρακοσίων τριάντα δύο (€ 3.432,00) ευρώ. Κατόπιν των ανωτέρω, με την απορρόφηση, η σχέση ανταλλαγής των εταιρικών συμμετοχών διαμορφώνεται ως εξής:

Οι λοιποί μέτοχοι της Απορροφώμενης πλην της απορροφώσας, που κατέχουν μετοχές κατά ποσοστό 7,3388% επί του συνόλου του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, θα αποκτήσουν στην Απορροφώσα, τρεις χιλιάδες τετρακόσιες τριάντα δύο (3.432) νέες ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (€ 1,00) ευρώ εκάστης, συνεπεία της Συγχώνευσης και της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας, λόγω της απορρόφησης των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης, με σχέση ανταλλαγής για μία (1) παλιά μετοχή θα λάβουν 0,1706595 νέες μετοχές (3.432 νέες μετοχές διά 19.990 παλιές μετοχές).

2. Οι νέες μετοχές της Απορροφώσας που θα πιστωθούν, κατά τα ανωτέρω, στους Μετόχους της Απορροφώμενης, θα παρέχουν κάθε εκ του Νόμου και του Καταστατικού της Απορροφώσας δικαίωμα, συμπεριλαμβανομένου του δικαιώματος συμμετοχής στα κέρδη της



22^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

Απορροφώσας, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης.

ΑΡΘΡΟ 6ο

ΑΚΥΡΩΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ - ΝΕΕΣ ΜΕΤΟΧΕΣ

Αμέσως μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας θα προβεί σε κάθε αναγκαία ενέργεια, ώστε οι νέες μετοχές της Απορροφώσας που θα εκδοθούν στα πλαίσια της γενόμενης αυξήσεως του Μετοχικού της Κεφαλαίου να παραδοθούν στους Μετόχους της Απορροφώμενης, οι οποίοι από την ημέρα εκείνη θα καταχωρηθούν στο Βιβλίο Μετόχων της Απορροφώσας ως Μέτοχοί της.

ΑΡΘΡΟ 7ο

ΠΕΡΑΙΤΕΡΩ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

1. Από την ημερομηνία καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με την παράγραφο 2.2 της παρούσης, επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης όσο και έναντι τρίτων τα οριζόμενα στις παραγράφους 2 και 3 του άρθρου 18 του Ν. 4601/2019 αποτελέσματα και ειδικότερα:

α) η Απορροφώσα εταιρεία υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της περιουσίας, δηλαδή στο σύνολο των δικαιωμάτων, των υποχρεώσεων και γενικά των έννομων σχέσεων της Απορροφώμενης, συμπεριλαμβανομένων των διοικητικών αδειών που έχουν εκδοθεί υπέρ της Απορροφώμενης,

β) οι λοιποί μέτοχοι της Απορροφώμενης γίνονται μέτοχοι της Απορροφώσας

γ) η Απορροφώμενη παύει να υπάρχει.

2. Οι εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση από την Απορροφώσα.

3. Από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης οι μετοχές που αναλογούν στους μετόχους της Απορροφώμενης παρέχουν σε αυτούς το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Απορροφώσας σε κάθε οικονομική της χρήση αρχής γενομένης από τον ισολογισμό της 31-12-2024.

4. Οι εργαζόμενοι της απορροφώμενης εταιρείας προστατεύονται σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις για τη μεταβολή στο πρόσωπο του εργοδότη, σύμφωνα με το άρθρο 12 του Ν. 4601/2019.

ΑΡΘΡΟ 8ο

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ

1.- Τα περιουσιακά στοιχεία της απορροφώμενης εταιρείας, που θα μεταβιβαστούν στην απορροφώσα εταιρεία, με βάση τον ισολογισμό μετασηματισμού με ημερομηνία 31-12-2024 είναι αυτά που αναγράφονται:

Για την απορροφώμενη εταιρεία με την επωνυμία «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «PROVIPAX A.E.» στην άνω από 30-6-2025 Έκθεση Αποτίμησης με τίτλο «ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ Α.Β.Ε.Ε.", "PROVIPAX A.E." ΜΕ ΣΚΟΠΟ ΤΗΝ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ ΑΥΤΗΣ, ΔΙΑ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΕΩΣ ΑΠΟ ΤΗΝ "ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ Α.Ε.Β.Ε.", "POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ", ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν.4601/2019 ΤΟΥ Ν.4935/2022 ΚΑΙ ΑΡΘΡΟΥ 17 ΤΟΥ Ν.4548/2018» σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 και του Ν. 4601/2019, των Ορκωτών Ελεγκτών Διονυσίου ΣΤΑΜΙΡΗ (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47401) και Χρήστου ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΥ (Α.Μ. ΣΟΕΛ 47931) , της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «ΑΧΟΝ



23^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.

AUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΧΟΝ
AUDIT», που έχει ως ακολούθως:

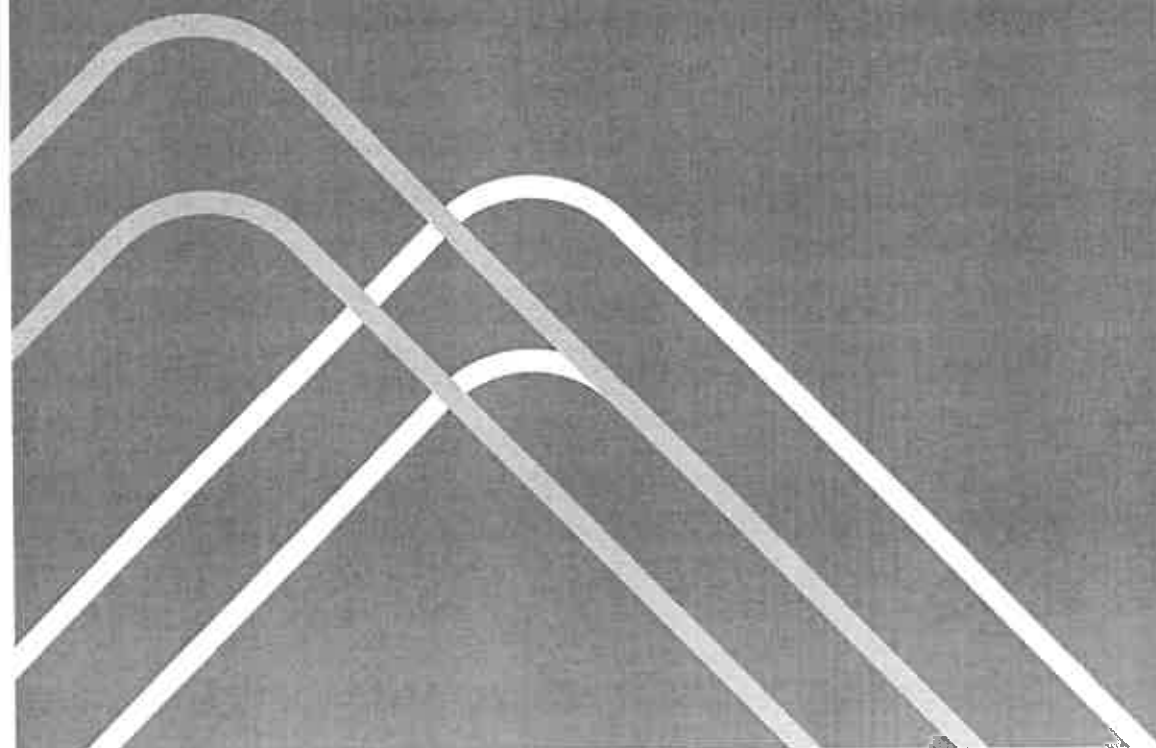
- **ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ
ΧΩΡΟΥ Α.Β.Ε.Ε.", "PROVIRAX Α.Ε." ΜΕ ΣΚΟΠΟ ΤΗΝ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ ΑΥΤΗΣ,
ΔΙΑ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΕΩΣ ΑΠΟ ΤΗΝ "ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ
ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ Α.Ε.Β.Ε.", "POWER HEALTH HELLAS ΑΕΒΕ", ΣΥΜΦΩΝΑ
ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν.4601/2019 ΤΟΥ Ν.4935/2022 ΚΑΙ ΑΡΘΡΟΥ 17
ΤΟΥ Ν.4548/2018

30 Ιουνίου 2025

Περιεχόμενα

1. Αναθεση	3
1.1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας	3
1.2. Ανεξαρτησία	4
2. Στοιχεία και περιορισμοί της εργασίας μας	5
2.1. Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εργασία μας	5
2.2. Περιοριστικοί παράγοντες και διευκρινίσεις	6
3. Ιστορικό της εταιρείας	7
3.1. Ίδρυση	7
3.2. Έδρα	7
3.3. Διάρκεια	7
3.4. Σκοπός	7
3.5. Μετοχικό Κεφάλαιο	8
3.6. Διοίκηση - Διοχείριση	8
3.7. Υπάρχοντα λογιστικά αρχεία (Βιβλία)	9
4. Λογιστική κατάσταση της 31ης Δεκεμβρίου 2024	10
5. Εκτίμηση της αξίας της εταιρείας	12
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	12
5.1. Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	12
5.1.1. Ακίνητα	12
5.1.2. Άυλα Ποσά	12
5.2. Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	13
5.2.1. Λοιπές απαιτήσεις	13
5.2.2. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	13
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	14
5.3. Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις	14
5.3.1. Λοιπές Υποχρεώσεις	14
5.3.2. Λοιποί φόροι και τέλη	14
5.3.3. Φόρος εισοδήματος	14
5.4. Προσδιορισμός Καθαρής Θέσης	15
6. Εξαίρεσεις και περιορισμοί	16



23 Μαΐου 2025

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας :

**«ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ
ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό
τίτλο « PROVIPAX A.E.»**

1. Ανάθεση

1.1 Εντολή και αντικείμενο εργασίας

Η σύνταξη της παρούσας Έκθεσης μας ανατέθηκε με την από 07.04.2025 επιστολή ανάθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου της Ανώνυμης Εταιρείας **«ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, με την οποία οριστήκαμε Ελεγκτές, με βάση τις διατάξεις της παραγράφου 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, για την αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας **«ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, με διακριτικό τίτλο «PROVIPAX A.E.» και αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 008118301000 (εφεξής: απορροφώμενη), που πρόκειται να απορροφηθεί με τον τρόπο της συγχώνευσης από την Ανώνυμη Εταιρεία **«ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΦΥΣΙΚΗΣ ΔΙΑΤΡΟΦΗΣ ΚΑΙ ΦΥΤΟΘΕΡΑΠΕΙΑΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** με διακριτικό τίτλο «POWER HEALTH HELLAS A.E.B.E.» και αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 000650201000 (εφεξής: απορροφώσα), σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6, 7 έως 21 και 30 έως 38 του Ν. 4601/2019 και του Ν.4935/2022, καθώς και τις διατάξεις του Ν.4548/2018, όπως ισχύουν.

Η παρούσα έκθεση έχει ως αντικείμενο την εκτίμηση της αξίας των προς εισφορά στοιχείων όπως αυτά περιλαμβάνονται στην λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού, όπου περιλαμβάνονται τα οικονομικά στοιχεία της εταιρείας κατά την 31.12.24 και αναλύονται κατωτέρω στο κεφ. 4. Στο πλαίσιο της ανάθεσης εκτελέσαμε τις διαδικασίες, που κρίναμε κατάλληλες προκειμένου να εξακριβώσουμε την αξία των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας κατά την 31.12.2024.

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

Ενεργούντες ως πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, έχουμε προβεί στη σύνταξη της παρούσας έκθεσης για κάλυψη αποκλειστικά των απαιτήσεων των διατάξεων του ανωτέρω άρθρου, για την αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας που πρόκειται να συγχωνευθεί με απορρόφηση με ημερομηνία λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού την 31.12.2024.

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

Η Έκθεση αυτή έχει συνταχθεί αποκλειστικά και μόνο για τους σκοπούς του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και σε καμία περίπτωση δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί ή να διανεμηθεί σε οποιονδήποτε για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

1.2 Ανεξαρτησία

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



25^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

Δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα της ελεγκτικής εταιρείας και των ορκωτών ελεγκτών-λογιστών της που συνέταξαν την παρούσα ως προς την Εταιρεία, όπως αυτά ορίζονται στις διατάξεις της παραγράφου 4 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 21 του Ν. 4449/2017, τα οποία θα μπορούσαν να μην επιτρέψουν την ανάληψη της εργασίας αυτής από τους ανωτέρω.

2. Στοιχεία και περιορισμοί της εργασίας μας

2.1 Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εργασία μας

Η ημερομηνία αναφοράς της εργασίας μας είναι η 31.12.2024, κατά την οποία συντάχθηκαν από τη Διοίκηση της Εταιρείας, οικονομικές καταστάσεις-ισολογισμός μετασχηματισμού βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (ΕΛΠ). Η Εταιρεία προτίθεται να απορροφηθεί δια συγχωνεύσεως από την Απορροφώσα κάνοντας χρήση των σχετικών διατάξεων του Ν. 4601/2019 και του Ν. 4935/2022.

Η έκθεσή μας για την αποτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων/παθητικού της «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ Α.Β.Ε.Ε.» με διακριτικό τίτλο «PROVIPAX Α.Ε.», περιλαμβάνει τα στοιχεία που εμφανίζονται στον ισολογισμό της 31.12.2024, τα οποία έχουν καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία σύμφωνα με τα όσα αναφέρονται στο άρθρο 4 του Ν. 4308/2014.

Για το σύνολο των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού προβήκαμε σε αποτίμηση ώστε να προσδιορίσουμε την Πραγματική Καθαρή Θέση της εταιρείας κατά την 31.12.2024.

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

- Αποφάσεις των συνελεύσεων των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.
- Τα εν ισχύ καταστατικά λειτουργίας των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

- Ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού με ημερομηνία αναφοράς 31.12.2024 της Απορροφώμενης που καταρτίστηκε βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (ΕΛΠ).
- Τα ισοζύγια με ημερομηνία αναφοράς 31.12.2024 της Απορροφώμενης.
- Το Μητρώο Παγίων με ημερομηνία αναφοράς 31.12.2024 της Απορροφώμενης.
- Λοιπά στοιχεία, πληροφορίες και έγγραφα σχετικά με τα οικονομικά μεγέθη και τις δραστηριότητες της Απορροφώμενης όπως προέκυψαν κατά τη διάρκεια της εργασίας μας.
- Επιστολή διαβεβαιώσεων της διοίκησης.

2.2 Περιοριστικοί παράγοντες και διευκρινίσεις

Η παρούσα έκθεση παραθέτει τα αποτελέσματα της αποτίμησης.

Επιστούμε την προσοχή στα εξής:

- Η Διοίκηση της εταιρείας «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ Α.Β.Ε.Ε.» με διακριτικό τίτλο «PROVIPAX Α.Ε.» μας διαβεβαίωσε γραπτώς ότι όλες οι εξηγήσεις και τα απαραίτητα στοιχεία και πληροφορίες που χρειάστηκαν για τη σύνταξη της παρούσας έκθεσης ήταν πλήρη και ακριβή. Δεν έχει διενεργηθεί κανενός είδους έλεγχος ή διασφάλιση σχετικά με τις πληροφορίες που μας χορηγήθηκαν. Δεν φέρουμε καμία ευθύνη ή υποχρέωση σε περίπτωση που αποδειχτεί ότι η Διοίκηση της Εταιρείας έχει αποκρύψει σημαντικά γεγονότα ή άλλα στοιχεία.
- Δεν εκφέρουμε γνώμη ή οποιαδήποτε άλλη μορφή διαβεβαίωσης για τις παραδοχές που έχουν υιοθετηθεί ή για το εάν ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού έχει συνταχθεί σύμφωνα με τις Γενικά Αποδεκτές Λογιστικές Αρχές. Η εργασία μας δεν αποτελεί σε καμία περίπτωση διενέργεια πλήρους ελέγχου (full-scope audit) του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Εταιρείας και για το λόγο αυτό η παρούσα έκθεση δεν αποτελεί πιστοποιητικό ή έκθεση ελέγχου και δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί για το σκοπό αυτό.
- Η Αποτίμησή μας προϋποθέτει ότι η Απορροφώμενη δεν έχει άλλα περιουσιακά στοιχεία ή δικαιώματα σε αυτά ή ενδεχόμενες υποχρεώσεις πλέον των όσων παρουσιάζονται στον Ισολογισμό



- 26^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

Μετασχηματισμού ή ουσιώδεις δεσμεύσεις άλλες πέρα από αυτές που συνάδουν με τις συνήθεις δραστηριότητές της, ούτε υπάρχει κάποια σημαντική δικαστική υπόθεση σε εκκρεμότητα, η οποία θα είχε ουσιώδη επίπτωση στην ανάλυση που διενεργήσαμε.

- Βασική αρχή για την εργασία μας αποτελεί η παραδοχή ότι η Εταιρεία θα συνεχίσει απρόσκοπτα τις εργασίες της στο απώτερο μέλλον («going concern principle»)

Τέλος, επισημαίνουμε ότι η παρούσα έκθεση έχει συνταχθεί αποκλειστικά για το σκοπό της συγχώνευσης των δύο εταιρειών σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 και του Ν. 4935/2022, όπως ισχύουν, και συμμορφώνεται με τις απαιτήσεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, δεν μπορεί δε να χρησιμοποιηθεί για οποιονδήποτε άλλο σκοπό.

3. Ιστορικό της εταιρείας

3.1 Ίδρυση

Η εταιρεία «ΠΡΟΤΥΠΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΑ ΠΑΡΑΓΩΓΗΣ ΑΡΩΜΑΤΙΚΩΝ ΧΩΡΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με διακριτικό τίτλο «PROVIPAX A.E.» έχει συσταθεί την 06/03/2008.

Η εταιρεία ανήκει στην αρμοδιότητα της ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ με αριθμό φορολογικού μητρώου (Α.Φ.Μ.) 998283631 και Αριθμό ΓΕΜΗ 008118301000.

3.2 Έδρα

Η έδρα της εταιρείας έχει ορισθεί ο Δήμος Μεταμόρφωσης σύμφωνα με το άρθρο 2 του καταστατικού της εταιρείας.

3.3 Διάρκεια

Η διάρκεια της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 3 του τροποποιημένου κωδικοποιημένου καταστατικού ορίζεται σε 50 χρόνια και αρχίζει από τη νόμιμη σύσταση της.

3.4 Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 4 είναι:

Η παραγωγή, επεξεργασία, συσκευασία και τυποποίηση αρωματικών προϊόντων χώρου, αρωματικών φυτών, εντομοαπωθητικών και εντομοκτόνων προϊόντων, και συναφών ειδών στην Ελλάδα και στο εξωτερικό. Η κατασκευή Ιατροτεχνολογικών προϊόντων κατηγορίας Ι, η



εμπορία χονδρικής ή λιανικής των ανωτέρω ειδών στην Ελλάδα και το εξωτερικό. Η διανομή και η αντιπροσώπευση των ανωτέρω ειδών, η αντιπροσώπευση οίκων της ημεδαπής και αλλοδαπής που δραστηριοποιούνται στον τομέα της παραγωγής ή εμπορίας των ανωτέρω ή συναφών ειδών. Η έρευνα και ανάπτυξη νέων προϊόντων ή μεθόδων ή καινοτομιών στους τομείς της παραγωγής, επεξεργασίας ή τυποποίησης των ανωτέρω ειδών ή συναφών με αυτά. Με την απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 20^{ης} Μαρτίου 2023 το άρθρο 4 για τον σκοπό της εταιρείας συμπληρώνεται με την παραγωγή, εισαγωγή, εξαγωγή, συσκευασία, διάθεση και εμπορία χονδρικής ή λιανικής καλλυντικών προϊόντων.

3.5 Μετοχικό Κεφάλαιο

Το κεφάλαιο της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 5 του κωδικοποιημένου καταστατικού της εταιρίας ανέρχεται σε εικοσιεπτά χιλιάδες διακόσια τριάντα οκτώ ευρώ και ογδόντα λεπτά (€ 27.238,80), διαιρούμενο σε διακόσιες εβδομήντα δύο χιλιάδες, τριακόσιες ογδόντα οκτώ ονομαστικές μετοχές (272.388), ονομαστικής αξίας κάθε μίας εξ' αυτών δέκα λεπτά του Ευρώ (€ 0,10). Το κεφάλαιο έχει καταβληθεί από τους μετόχους αυτής ως εξής:

ΜΕΤΟΧΟΙ	ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ	
	ΕΥΡΩ	ΜΕΤΟΧΕΣ
POWER HEALTH HELLAS SA	25.239,80	252.398
ZERBENIA LIMITED	1.999,00	19.990
Σύνολο	27.238,80	272.388

3.6 Διοίκηση - Διαχείριση

Το Διοικητικό Συμβούλιο που διοικεί σήμερα την εταιρεία (Αρ. Πρωτ. ΓΕΜΗ 3551043/03.02.25), διορίστηκε με την ΚΑΚ 5270960/27.01.25 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και με την ΚΑΚ 5270961/29.01.25 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου συγκροτήθηκε σε σώμα, ως ακολούθως:

- ΠΕΡΓΑΝΤΑ ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ, Πρόεδρος Δ.Σ.
- ΠΑΝΤΕΛΙΔΗΣ-ΠΕΡΓΑΝΤΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ, Διευθύνων Σύμβουλος



27^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

- ΠΑΝΤΕΛΙΔΗΣ-ΠΕΡΓΑΝΤΑΣ ΘΕΟΔΟΣΙΟΣ, Μέλος Δ.Σ.
- ΚΑΡΑΜΑΝΩΛΗΣ ΗΛΙΑΣ, Μέλος Δ.Σ.

Η θητεία του ανωτέρω Διοικητικού Συμβουλίου είναι τετραετής (μέχρι τις 27/01/2029) με δικαίωμα παράτασης μέχρι την Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων του έτους της εξόδου τους, μη δυναμένης όμως να υπερβεί την πενταετία». Την εταιρεία εκπροσωπούν και δεσμεύουν με μονή την υπογραφή τους, τιθέμενη κάτωθι της εταιρικής σφραγίδας για οποιοδήποτε θέμα αρμοδιότητας του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος ή/και ο Διευθύνων Σύμβουλος, ενεργούντες είτε από κοινού είτε χωριστά ο καθένας.

3.7 Τηρούμενα λογιστικά αρχεία (Βιβλία)

- Η επιχείρηση κατατάσσεται στις πολύ μικρές, με βάση τα κριτήρια που καθορίζονται στις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 «Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα, συναφείς ρυθμίσεις και άλλες διατάξεις». Το λογιστικό σύστημα που τηρεί η επιχείρηση είναι διπλογραφικό σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 4308/2014 και συντάσσει ισολογισμό και κατάσταση αποτελεσμάτων.
- Η εταιρεία τηρεί, ως μέρος του λογιστικού συστήματός της, αρχείο κάθε συναλλαγής και γεγονότος αυτής που πραγματοποιείται στη διάρκεια της περιόδου αναφοράς, καθώς και των προκύπτοντων πάσης φύσεως εσόδων, κερδών, εξόδων, ζημιών, αγορών και πωλήσεων περιουσιακών στοιχείων, εκπτώσεων και επιστροφών, φόρων, τελών και των πάσης φύσεως εισφορών σε ασφαλιστικούς οργανισμούς.
- Το λογιστικό σύστημα της εταιρείας παρακολουθεί σε αρχείο κάθε στοιχείο του ισολογισμού, καθώς και κάθε μεταβολή αυτού.
- Τα λογιστικά αρχεία της επιχείρησης τηρούνται στα γραφεία εξωτερικών λογιστών της εταιρείας.

ΜΕΘΟΔΟΙ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ

Μέθοδος της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης

Η μέθοδος της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης είναι έμμεση μέθοδος αποτίμησης βάσει της οποίας η αξία μιας εταιρείας ισούται με την αξία της

καθαρής θέσης όπως προκύπτει από τις οικονομικές της καταστάσεις κατά την ημερομηνία αποτίμησης, αφού ληφθούν υπόψη οι όποιες προσαρμογές στα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις της.

Η εφαρμογή της συγκεκριμένης μεθόδου περιορίζεται από το γεγονός ότι η μέθοδος αυτή είναι στατική, δηλαδή δεν λαμβάνει υπόψη την αξία που προσδίδουν στην εταιρεία άλλα στοιχεία πέραν αυτών που εμφανίζονται στις δημοσιευμένες οικονομικές καταστάσεις της, όπως η φήμη και πελατεία, οι προοπτικές και τα αποτελέσματα που μπορεί να επιτύχει η υπό εξέταση εταιρεία μελλοντικά.

Ενσώματα πάγια

Για την εκτίμηση της αξίας του λογαριασμού «Πάγια» που αφορά κυρίως την αξία δύο μηχανήματων για τη λειτουργία της εταιρείας, τέθηκαν υπόψη μας οι εκτιμήσεις της τρέχουσας αξίας τους από τον επίσημο αντιπρόσωπο - επισκευαστή, με τις οποίες υπολογίζεται η αγοραία αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων.

Λοιπές απαιτήσεις & υποχρεώσεις

Για τις απαιτήσεις από χρεώστες και υποχρεώσεις προς πιστωτές διενεργήσαμε συμφωνία μεταξύ εμπορικών και λογιστικών αρχείων και επισκόπηση των κινήσεων των λογαριασμών για να επιβεβαιώσουμε τα υπόλοιπα αυτών.

Καταθέσεις σε τράπεζες

Έγινε επιβεβαίωση των ταμειακών διαθέσιμων μέσω καταμέτρησης του ταμείου της εταιρείας. Το υπόλοιπο των καταθέσεων όψεως επιβεβαιώθηκε μέσω λήψης επιβεβαιωτικών επιστολών και συμφωνίας του αντίστοιχου λογιστικού υπολοίπου την 31.12.2024 με τα αντίστοιχα υπόλοιπα των αντιγράφων λογαριασμών όψεως της τράπεζας (extraits).

Λοιπά στοιχεία ενεργητικού-Παθητικού

Για τα λοιπά στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού συγκεντρώσαμε τα κατάλληλα λογιστικά αρχεία και στοιχεία προκειμένου να επιβεβαιώσουμε την πραγματική τους αξία.



28^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

4. Λογιστική κατάσταση της 31^{ης} Δεκεμβρίου 2024

Παρακάτω παρουσιάζεται η λογιστική κατάσταση της 31.12.2024 η οποία έχει καταχωρηθεί στα λογιστικά αρχεία σύμφωνα με τα όσα αναφέρονται στο άρθρο 4 του Ν. 4308/2014. Επίσης παρουσιάζονται οι αναπροσαρμογές με βάση την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού (των υποχρεώσεων) που προέκυψαν από την εργασία μας και τελικά προκύπτει η λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού μετά τις αναπροσαρμογές.

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	Σημ.	Αξίες βιβλίων 31.12.2024	Αναπρ/γές με βάση την εκτίμηση	Αξίες εκτίμησης 31.12.2024
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Πάγια	5.1.1	145.433,13	19.519,98	164.953,11
Αποσβεσμένα πάγια		-141.456,99		-141.456,99
Σύνολο		3.976,14		23.496,12
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		3.976,14		23.496,12
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Αποθέματα	5.2.1	169.447,47		169.447,47
Απαιτήσεις	5.2.2	44.018,11	0,00	44.018,11
Λοιπά	5.2.3	10.993,77	0,00	10.993,77
Σύνολο		224.459,35		224.459,35
Σύνολο κυκλοφορούντων		224.459,35		224.459,35
Σύνολο ενεργητικού		228.435,49		247.955,47
ΠΑΘΗΤΙΚΟ	Σημ.	Αξίες βιβλίων 31.12.2024	Αναπρ/γές με βάση την εκτίμηση	Αξίες εκτίμησης 31.12.2024
Καθαρή θέση				
Καταβλημένα κεφάλαια				
Κεφάλαιο		27.238,80	0,00	27.238,80
Σύνολο		27.238,80		27.238,80
Καταβλημένη διαφορά μετοχών υπέρ το άρτιο		16.120,50	0,00	16.120,50
Τακτικό αποθεματικό		999,87	0,00	999,87

Αποθεματικά από αναπροσαρμογή λογιστικής αξίας		0,00	19.519,98	19.519,98
Αποτελέσματα εις νέο		41.167,76	0,00	41.167,76
Σύνολο		58.288,13		77.808,11
Σύνολο καθαρής θέσης	5.5	85.526,93		105.046,91
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	5.4	41.699,63		41.699,63
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Φόρος εισοδήματος	5.3.3	8.339,63	0,00	8.339,63
Λοιποί φόροι και τέλη	5.3.2	1.000,00		1.000,00
Λοιπές υποχρεώσεις	5.3.1	91.869,30	0,00	91.869,30
Σύνολο		101.208,93		101.208,93
Σύνολο υποχρεώσεων		142.908,56		142.908,56
Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων		228.435,49		247.955,47

5. Εκτίμηση της αξίας της εταιρείας

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

5.1 Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

5.1.1 Πάγια

Πάγια	Λογιστική αξία (€)	Εκτίμηση
Μηχανήματα	0,04	19.519,92
Τεχνικές Εγκαταστάσεις	100	100
Καλούπια-Ιδιοσυσσκευές	3.816,67	3.816,67
Έπιπλα	59,39	59,39
Ηλεκτρονικοί υπολογιστές και ηλεκτρ. Συγκροτήματα	0,04	
Σύνολο	3.976,14	23.496,12

Ο λογαριασμός «Πάγια» περιλαμβάνει το αναπόσβεστο υπόλοιπο των αγορών της εταιρείας σε πάγια ιδιοκτησίας της και προσθήκες σε αυτά, όπως αναλυτικά απεικονίζονται στο Μητρώο πάγιων περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας την 31.12.2024.

Για την εκτίμηση της αξίας του λογαριασμού «Πάγια» που αφορά κυρίως την αξία δύο μηχανήματων για τη λειτουργία της εταιρείας, τέθηκαν υπόψη μας οι εκτιμήσεις της τρέχουσας αξίας τους από τον επίσημο

29^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

αντιπρόσωπο – επισκευαστή, με τις οποίες υπολογίζεται η αγοραία αξία των παγίων περιουσιακών στοιχείων.

Εκτιμούμε την συνολική αξία του λογαριασμού «Αποθέματα» στο ποσό των € 23.496,12.

5.2 Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

5.2.1 Αποθέματα

Αποθηκευτικός χώρος	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Ερμού	119.025,39	119.025,39
Prime Solutions	28.783,52	28.783,52
Entarco	9.049,48	9.049,48
Septona	1.797,17	1.797,17
Activa	10.423,11	10.423,11
Κουμάντος	368,80	368,80
Σύνολο	169.447,47	169.447,47

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Αποθέματα» εμφανίζεται σε πλήρη ανάλυση στο αρχείο «PROVIPAX_Ισολογισμός 2024» στις 31.12.2024 και αφορά Αποθέματα Πρώτων και Βοηθητικών υλών καθώς και αποθέματα ετοιμών και ημιτελών προϊόντων όπως αυτά εμφανίζονται στην απογραφή των αποθηκευτικών χώρων. Εκτιμούμε την συνολική αξία του λογαριασμού «Αποθέματα» στο ποσό των € 169.447,47.

5.2.2 Απαιτήσεις

Απαιτήσεις	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Απόδοση-εκκαθάριση ΦΠΑ μηνός Δεκεμβρίου	3.074,41	3.074,41
Συμμετοχές και λοιπές μακροπρ. Απαιτήσεις	1.356,04	1.356,04
Πελάτες εξωτερικού	928,68	928,68
Παραγγελίες στο εξωτερικό	3.400,00	3.400,00
Ελληνικό δημόσιο	4.921,40	4.921,40
Επιταγές εισπρακτέες	23.038,84	23.038,84
Προμηθευτές εξωτερικού (προκαταβολές)	7.298,74	7.298,74
Σύνολο	44.018,11	44.018,11

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Απαιτήσεις» περιλαμβάνει απαιτήσεις προς πελάτες και προμηθευτές και επιβεβαιώθηκε μέσω συμφωνίας του αντίστοιχου λογιστικού υπολοίπου την 31.12.2024, των αντίστοιχων εμπορικών ισοζυγίων και τη λήψη επιβεβαιωτικών επιστολών.

Εκτιμούμε την συνολική αξία του λογαριασμού «Απαιτήσεις» στο ποσό των € 44.018,11.

5.2.3 Λοιπά

Λοιπά	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Μεταβατικοί λογαριασμοί ενεργητικού	1.290,13	1.290,13
Χρηματικά διαθέσιμα	9.703,64	9.703,64
Σύνολο	10.993,77	10.993,77

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπά» περιλαμβάνει το υπόλοιπο των μεταβατικών λογαριασμών ενεργητικού και των χρηματικών διαθεσίμων της επιχείρησης. Το υπόλοιπο του ταμείου επιβεβαιώθηκε μέσω διενέργειας καταμέτρησης την 08.05.2025. Το υπόλοιπο των καταθέσεων όψεως επιβεβαιώθηκε μέσω λήψης επιβεβαιωτικών επιστολών και συμφωνίας του αντίστοιχου λογιστικού υπολοίπου την 31.12.2024 με τα αντίστοιχα υπόλοιπα των αντιγράφων λογαριασμών όψεως της τράπεζας (extraits).

Εκτιμούμε την συνολική αξία του λογαριασμού «Λοιπά» στο ποσό των € 10.993,77.

Το σύνολο της πραγματικής αξίας των ανωτέρω περιουσιακών στοιχείων την 31 Δεκεμβρίου 2024 ανέρχεται σε:

	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ	228.505,91	247.955,47

ΠΑΘΗΤΙΚΟ

5.3 Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

5.3.1 Λοιπές Υποχρεώσεις

Λοιπές Υποχρεώσεις	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Λοιπές Υποχρεώσεις	91.869,30	91.869,30
Σύνολο	91.869,30	91.869,30

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπές Υποχρεώσεις» αφορά υποχρεώσεις (ληφθείσες προκαταβολές) προς τους πελάτες, τους προμηθευτές, διάφορους πιστωτές, λογαριασμούς εκκαθαρίσεων φόρων-τελών καθώς και ασφαλιστικούς οργανισμούς. Επιβεβαιώθηκε μέσω συμφωνίας του

30^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

αντίστοιχου λογιστικού υπολοίπου την 31.12.2024, των αντίστοιχων εμπορικών ισοζυγίων και τη λήψη επιβεβαιωτικών επιστολών.

Εκτιμούμε την συνολική αξία του λογαριασμού «Λοιπές Υποχρεώσεις» στο ποσό των € 91.869,30.

5.3.2 Λοιποί φόροι και τέλη

Λοιποί φόροι και τέλη	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Φόρος επιτηδεύματος	<u>1.000,00</u>	<u>1.000,00</u>
Σύνολο	1.000,00	1.000,00

Οι ανωτέρω φορολογικές υποχρεώσεις του λογαριασμού «Λοιποί φόροι και τέλη» κατά την 31.12.2024 επαληθεύτηκαν με τις αντίστοιχες δηλώσεις.

Εκτιμούμε την συνολική αξία του λογαριασμού «Λοιποί φόροι και τέλη» στο ποσό των € 1.000,00.

5.3.3 Φόρος Εισοδήματος

Φόρος Εισοδήματος	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Φόρος εισοδήματος	<u>8.339,63</u>	<u>8.339,63</u>
Σύνολο	8.339,63	8.339,63

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Φόρος εισοδήματος» περιλαμβάνει την αναλογία του φόρου εισοδήματος επί του αποτελέσματος της χρήσης 2024 ποσού 34.681,57 € πλέον των αναμορφώσεων ποσού 3.225,85 €.

Σχετικά με τις φορολογικές υποχρεώσεις επισημαίνουμε ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές κατά τα πέντε (5) τελευταία έτη. Δεν επεκταθήκαμε στην εκτίμηση πιθανών φορολογικών επιβαρύνσεων που μπορεί να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο.

Εκτιμούμε την συνολική αξία του λογαριασμού «Φόρος Εισοδήματος» στο ποσό των € 8.339,6

5.4 Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	Λογιστική αξία (€)	Αξία εκτίμησης (€)
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις	<u>41.699,63</u>	<u>41.699,63</u>
Σύνολο	41.699,63	41.699,63

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις» αφορά υποχρεώσεις προς την συνδεδεμένη επιχείρηση, «POWER HEALTH HELLAS AEBE».

Εκτιμούμε την συνολική αξία του λογαριασμού «Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις» στο ποσό των € 41.699,63.

Το σύνολο της πραγματικής αξίας των ανωτέρω Υποχρεώσεων ανέρχεται την 31 Δεκεμβρίου 2024 σε:

	Λογιστική αξία (€)	Αξία Εικονισμού
ΣΥΝΟΛΟ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	142.908,56	142.908,56

5.5 Προσδιορισμός Καθαρής Θέσης

Ομόφωνα γνωμοδοτούμε ότι εφόσον ληφθούν υπόψη όλα τα στοιχεία και οι παρατηρήσεις που αναγράφονται στην παρούσα Έκθεση η καθαρή θέση (Ενεργητικό μείον Υποχρεώσεις) της εταιρείας «PROVIPAX A.E.», εκτιμάται κατά την 31^η Δεκεμβρίου 2024 σε € 105.046,91 και αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπα (σε €)
Κεφάλαιο	27.238,80
Καταβλημένη διαφορά μετοχών υπέρ το άρτιο	16.120,50
Τακτικό αποθεματικό	999,87
Αποθεματικά από αναπροσαρμογή λογιστικής αξίας	19.519,91
Αποτελέσματα (κέρδη) εις νέον	41.167,83
Σύνολο Καθαρής Θέσης	105.046,91

Επομένως, το σύνολο της καθαρής θέσης της εταιρείας θα διαμορφωθεί στο ποσό των € 105.046,91.

6. Εξαιρέσεις και περιορισμοί

1. Ο σκοπός, η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της εξακρίβωσης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της υπό συγχώνευση με απορρόφηση εταιρείας «PROVIPAX A.E.» είναι αυτά που αναφέρονται ανωτέρω, όπως συμφωνήθηκαν στην Επιστολή Ανάθεσης της 07.04.2025. Η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης εργασίας είναι αυτά, τα οποία εμείς κρίναμε κατάλληλα στο πλαίσιο της εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και ενδέχεται να μην ενδείκνυνται για οποιοδήποτε άλλο σκοπό, χρήση, ή πλαίσιο εφαρμογής.



31^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

2. Οι αναφορές, τα περιεχόμενα και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης Έκθεσης, είναι αποκλειστικά και μόνο αυτά που περιέχονται σε αυτήν κατά την ημερομηνία της υπογραφής της. Γεγονότα τα οποία συνέβησαν μετά την ημερομηνία υπογραφής της παρούσας, τα οποία ενδεχομένως επηρεάζουν με οποιοδήποτε τρόπο τις παραδοχές και τη μεθοδολογία που εφαρμόστηκε ή οποιαδήποτε πληροφορία, αναφορά και τα αποτελέσματα που περιέχονται σε αυτή, δεν έχουν ληφθεί υπόψη και δεν αναλαμβάνουμε καμία υποχρέωση επικαιροποίησης, αναμόρφωσης ή εκ νέου επιβεβαίωσης της Έκθεσής μας σε σχέση με αυτά.
3. Δεν διενεργήσαμε έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων και των καταστάσεων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Εταιρείας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και δεν εκτελέσαμε καμίας άλλης μορφής διαδικασία επιβεβαίωσης των πληροφοριών και των δεδομένων που τέθηκαν υπόψη μας, σύμφωνα με το Διεθνές Πλαίσιο Αναθέσεων Διασφάλισης και τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών, πέραν των διαδικασιών αυτών που αναφέρονται ότι εκτελέστηκαν.
4. Περαιτέρω, η αξιολόγηση και τα συμπεράσματά μας σχετικά με την εξακρίβωση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας, βασίστηκαν στις χρηματοοικονομικές πληροφορίες και τα δεδομένα, τα οποία τέθηκαν υπόψη μας.
5. Τα συμπεράσματα τα οποία διατυπώνονται στην παρούσα Έκθεση, αποτελούν την επαγγελματική μας άποψη, ως αποτέλεσμα της εξέτασης των δεδομένων και των πληροφοριών που τέθηκαν υπόψη μας στο πλαίσιο της εργασίας μας. Η επαγγελματική μας άποψη πρέπει να λαμβάνεται υπόψη ως συμπέρασμα συμβουλευτικής φύσης, στο πλαίσιο της αποτίμησης της αξίας της απορροφώμενης, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και σε καμία περίπτωση δεν πρέπει να εκλαμβάνεται ως παραίνεση για την ολοκλήρωση ή όχι της συγχώνευσης με απορρόφηση.



6. Δεν αναλαμβάνουμε καμία ευθύνη έναντι τρίτων, οι οποίοι δεν εμπλέκονται στη διαδικασία ολοκλήρωσης της συγχώνευσης και δεν σχετίζονται με αυτή σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και του Ν.4601/2019.
7. Σε συνέχεια του σημείου (3) ανωτέρω, η εργασία που εκτελέσαμε δεν αποτελεί έργο διασφάλισης. Ως εκ τούτου, η παρούσα ανάθεση δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση οικονομικών καταστάσεων στο σύνολό τους ή σε μέρος αυτών και δεν διατυπώνεται καμία γνώμη ελέγχου ούτε παρέχεται καμία μορφή διασφάλισης σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών. Επιπρόσθετα, η συγκεκριμένη Έκθεση υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 13 του Ν. 4548/2018 με μέριμνα των ενδιαφερομένων, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 8 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και δεν μπορεί να αποτελέσει μέρος λοιπών χρηματοοικονομικών πληροφοριών στις οποίες συμπεριλαμβάνονται οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας.

Με εκτίμηση,

Για την UHY Axon Audit Μονοπρόσωπη Α.Ε.

Διονύσιος Σταμίρης

Χρήστος Αντωνόπουλος

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ.Σ.Ο.Ε.Λ. 47401

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 47931

ΑΡΘΡΟ 9ο

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗΣ

Η απορροφώμενη εταιρεία δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι η περιουσία της ως σύνολο (ενεργητικό και παθητικό) κατά την 31-12-2024 είναι αυτή, που αναφέρεται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της με ημερομηνία 31-12-2024, στον οποίο

32^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην απορροφώσα εταιρεία περιουσιακά στοιχεία και ότι τα μεν εισφερόμενα περιουσιακά στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα από κάθε πραγματικό και νομικό ελάττωμα, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά, που αναγράφονται στον ως άνω αναφερόμενο ισολογισμό της και όπως αυτά αποτιμήθηκαν από την ως άνω από 30-6-2025 Έκθεση Αποτίμησης.

ΑΡΘΡΟ 10ο

ΔΗΛΩΣΕΙΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ

Η απορροφώσα εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της απορροφώμενης εταιρείας, όπως αναφέρονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της 31-12-2024 και στην ως άνω από 30-6-2025 Έκθεση Αποτίμησης, καθώς και όπως θα έχουν μεταβληθεί μέχρι τη συντέλεση της συγχώνευσης και τα περιουσιακά στοιχεία αυτά θα αποτελούν μέρους του ενεργητικού και παθητικού της απορροφώσας εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 11ο

ΠΑΡΑΙΤΗΣΕΙΣ - ΠΛΗΡΕΞΟΥΣΙΟΤΗΤΑ

Οι συμβαλλόμενες εταιρείες, όπως εδώ εκπροσωπούνται, δήλωσαν και συμφώνησαν 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 οι έδρες τους, καθώς και οι μόνιμες κατοικίες 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 απορροφώμενης 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 απορροφώμενη εταιρεία παρέχει την εντολή και πληρεξουσιότητα στην απορροφώσα, όπως ενεργώντας μονομερώς και χωρίς τη σύμπραξη της απορροφώμενης εταιρείας με αυτοσύμβαση σύμφωνα με το άρθρο 235 του ΑΚ για τον εαυτόν της ατομικά και σαν εντολοδόχος και εκπρόσωπος της απορροφώμενης εταιρείας σύμφωνα με εντολή και πληρεξουσιότητα που δίνεται με το συμβόλαιο αυτό από αυτή και ισχύει και για το 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. Δήλωσαν επίσης οι εδώ νόμιμα παριστάμενοι ότι παρέχουν την ειδική και ανέκκλητη εντολή στην κ. Χρυσάνθη Ζαχαράκη, Δικηγόρο (ΑΜΔΣΑ 12905)

όπως υποβάλλει αντίγραφο της παρούσης και κάθε σχετικού με αυτήν και αναγκαίου εγγράφου στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο και στην Αρμόδια Εποπτεύουσα Αρχή για έγκριση και να υπογράψει κάθε τυχόν απαιτηθσόμενη σχετική συμβολαιογραφική πράξη τροποποίησης ή διόρθωσης, που να αφορά οποιοδήποτε όρο αυτού, με σκοπό το παρόν συμβόλαιο να εγκριθεί από την Αρμόδια Υπηρεσία, παραιτούμενοι από τώρα από κάθε αντίρρησή τους για την εγκυρότητα οποιασδήποτε τοιαύτης τροποποίησης της παρούσης.-----

-Σημειώνεται ότι το συμβόλαιο αυτό συντάχθηκε ατελώς σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4935/2022, όπως ισχύουν.

Δεν προβλήθηκαν αντιρρήσεις από δανειστές (πιστωτές) των



33^ο φύλλο του υπ' αριθμόν 8.455 συμβολαίου.-

Συγχωνευομένων Εταιριών για τη συγχώνευση αυτή, όπως βεβαιώνεται από τις υπεύθυνες δηλώσεις του άρθρου 8 του Ν. 1599/86 των εμφανισθέντων ως νομίμων εκπροσώπων αμφοτέρων των συγχωνευομένων εταιρειών που επισυνάπτονται στην παρούσα σύμβαση.

Οι συμβαλλόμενες εταιρίες, όπως εκπροσωπούνται, αναγνωρίζουν την παρούσα σύμβαση έγκυρη, ισχυρή, νόμιμη, απρόσβλητη και αδιάρρηκτη και παραιτούνται ρητά και ανεπιφύλακτα από κάθε δικαίωμά τους, και από κάθε αγωγή και ένστασή τους για προσβολή ή διάρρηξη ή ακύρωση του παρόντος συμβολαίου και της παρούσας σύμβασης, για οποιονδήποτε λόγο, τυπικό ή ουσιαστικό, και για κάθε αιτία, και μάλιστα για τους λόγους που προβλέπονται και αναφέρονται στα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα.

Οι ως άνω νόμιμοι εκπρόσωποι των συμβαλλομένων Εταιριών (Απορροφώσας και Απορροφώμενης), δηλώνουν ότι αναγνωρίζουν την παρούσα σύμβαση νόμιμη, έγκυρη και απρόσβλητη, ότι τηρήθηκαν όλες οι υπό του Νόμου απαιτούμενες προϋποθέσεις για τη γενόμενη συγχώνευση δι' απορροφήσεως, την οποία εγκρίνουν με την παρούσα, καθώς και το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, με βάση το οποίο έγινε η παρούσα συγχώνευση, και, τέλος, αποδέχονται και εγκρίνουν την άνω αναφερόμενη, και συνεπεία της συγχώνευσης δι' απορροφήσεως, επερχόμενη ΚΑΘΟΛΙΚΗ ΔΙΑΔΟΧΗ της Απορροφώσας Εταιρίας σε ολόκληρη την περιουσία της Απορροφωμένης Εταιρίας, ως άνω.

Η δε παρούσα σύμβαση συγχώνευσης και η προδικασία της υπερισχύει πάσης προηγούμενης.-

Υπέμνησα δε, στους συμβαλλομένους τις διατάξεις για την φορολογία μεταβίβασης πλοίων και τις διατάξεις του Ν.Δ. 1146 του 1972 και του ΒΔ 109 του 1973.

Σε πίστωση και βεβαίωση των παραπάνω που δήλωσαν και αποδέχτηκαν οι συμβαλλόμενοι με αίτησή τους συντάχτηκε το



παρόν συμβόλαιο για το οποίο θα εισπραχθούν για τέλη και δικαιώματά μου ευρώ χίλια διακόσια δύο (1.202) με τρία (3) αντίγραφα, πλέον ΦΠΑ ευρώ $1.202 \times 24\% = 288,48$ ήτοι συνολικά ευρώ 1.490,48 και αφού διαβάστηκε καθαρά και μεγαλόφωνα στους συμβαλλομένους, και βεβαιώθηκε, υπογράφεται από τους συμβαλλομένους, και από εμένα νόμιμα και στα τριάντα τρία (33) φύλλα, από τα οποία αποτελείται και όπως ακολουθεί:

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

Ευαγγελία Περγαντά

Ιωάννης Παντελίδης - Περγαντάς

Η Συμβολαιογράφος
(Γ.Σ.) ΕΥΓΕΝΙΑ ΡΟΥΤΣΟΥΗ
Ακριβές αντίγραφο - Αθήνα, σήμερα
Η Συμβολαιογράφος (Κληνιά)



Η αμοιβή για την έκδοση του παρόντος
αντιγράφου εισπράχθηκαν και αναφέρονται
στο Τ.Π.Π.Ε.Υ.Π. Δεν απαιτείται Α.Π.Υ.
(άρθρο 55 παρ.1 Ν. 2065/92 & 13 παρ.4 Π.Δ. 186/92).