Ε.Β.Ε.Θ.
Ψηφιακά υπογεγραμμένο απο
ZINOVIA ANASTASIADOU
2026.02.19 12:10:33 EET

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣ/ΝΙΚΗΣ
Δ/ΝΣΗ ΓΕΜΗ & ΥΜΣ
ΤΜΗΜΑ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
Δ/νση: Τσιμισκή 29, Τ.Κ.: 54624
Πληροφορίες: Ζ. Αναστασιάδου
Τηλέφωνο: 2310370140
E-mail: z.anastasiadou@ebeth.gr

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

Θεσσαλονίκη, 19/02/2026
Αριθ.Πρωτ.: 4016537

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, ης σύστασης ανώνυμης εταιρίας προερχόμενης από ετερόρρυθμη εταιρία με την επωνυμία **Β.ΠΕΤΣΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.**, τον διακριτικό τίτλο **BULK MATERIALS TECHNOLOGIES** και αριθμό ΓΕΜΗ **058636604000**.

Στις **19/02/2026** καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (**Κ.Α.Κ**.) **5964638,** η, με αριθ. πρωτ. **Μ1199/19.02.2026,** Απόφαση της Προϊσταμένης της Δ/νσης ΓΕΜΗ & ΥΜΣ του ΕΒΕΘ (ΑΔΑ: 9Μ7Δ469ΗΕΥ-892), με την οποία εγκρίθηκε η σύσταση της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία **ΠΡΟΜΕΡΓΟΝ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, τον διακριτικό τίτλο **PROMERGON HELLAS** και αριθμό ΓΕΜΗ **058636604000,** η οποία προήλθε από μετατροπή, κατά τις διατάξεις του ν. 4601/2019, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του ν. 4548/2018 και τις ευεργετικές διατάξεις του ν. 5162/2024, της ετερόρρυθμης εταιρίας με την επωνυμία **Β.ΠΕΤΣΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.**, τον διακριτικό τίτλο **BULK MATERIALS TECHNOLOGIES** με Α.Φ.Μ. **999487441** και αριθμό ΓΕΜΗ **058636604000,** αριθμούς που διατηρεί και η ως άνω συνιστώμενη Α.Ε..

Επίσης, με την ίδια ως άνω Απόφαση, εγκρίθηκε το καταστατικό της ανώνυμης εταιρίας, το οποίο καταρτίστηκε με την, με αριθ. **51412/02.02.2026,** συμβολαιογραφική Πράξη του συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης **ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΝΙΚΟΛΑΚΗ του Αθανασίου.**

Την ίδια ημερομηνία καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. το καταστατικό της Α.Ε., το οποίο είναι συνημμένο και αποτελεί **αναπόσπαστο μέρος** της παρούσας ανακοίνωσης.

Η Προϊσταμένη Διεύθυνσης ΓΕΜΗ & ΥΜΣ

Χριστίνα Δερμεντζόγλου

Κοινοποίηση:
ΠΡΟΜΕΡΓΟΝ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΓΡΑΒΙΑΣ 20Α, 55535, ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗ

TÜV AUSTRIA
EN ISO 9001:2015
No.: 01012583

Η γνησιότητα της παρούσας μπορεί να ελεγχθεί στην ηλ. δ/νση:
https://www.businessregistry.gr – επιλογή «Δημοσιότητα»

ΑΡΙΘΜΟΣ 51.412

ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΕΤΕΡΟΡΡΥΘΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «Β. ΠΕΤΣΟΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.» ΚΑΙ ΤΟΝ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «BULK MATERIALS TECHNOLOGIES» ΜΕ ΑΡΙΘΜΟ Γ.Ε.ΜΗ. 058636604000 ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΚΑΙ Α.Φ.Μ 999487441 ΤΗΣ Δ.Ο.Υ. Ζ' ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΠΡΟΜΕΡΓΟΝ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ». ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟΣ ΤΙΤΛΟΣ: «PROMERGON HELLAS» ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΩΝ Ν.4548/13-6-2018, Ν.4601/2019 ΚΑΙ ΤΟΥ Ν. 5162/2024. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΥΡΩ 25.000 ΕΥΡΩ.

Στη Θεσσαλονίκη σήμερα στις δύο (2) του μηνός Φεβρουαρίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι έξι (2026), ημέρα Δευτέρα, στο συμβολαιογραφείο μου, που βρίσκεται στην οικοδομή επί της οδού Ελευθερίου Βενιζέλου 43, σε εμένα τον Συμβολαιογράφο Θεσσαλονίκης ΝΙΚΟΛΑΟ ΝΙΚΟΛΑΚΗ του ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ, μέλος της συμβολαιογραφικής εταιρίας με την επωνυμία «ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΝΙΚΟΛΑΚΗΣ - ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΛΑΝΑΡΑΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΩΝ» με έδρα τη Θεσσαλονίκη, οδός Ελευθερίου Βενιζέλου 43, με ΑΦΜ 996400703,

Ψηφιακά υπογεγραμμένο από
NIKOLAOS NIKOLAKIS
Ημερομηνία: 2026.02.19
10:24:36 EET

Δ.Ο.Υ. Ε' Θεσσαλονίκης εμφανίστηκαν οι γνωστοί μου και μη εξαιρούμενοι από το νόμο: 1) ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΠΕΤΣΟΣ του Ιωάννη και της Άννας, μηχανολόγος- μηχανικός, που γεννήθηκε στη Γουμένισσα Κιλκίς το έτος 1972 και κατοικεί στην Πυλαία Θεσσαλονίκης, οδός Γραβιάς 20Α, κάτοχος του με αριθμό Α00003294 Δελτίου Ταυτότητας, που εκδόθηκε στις 27-9-2023 από το Τ.Α. Πυλαίας- Χορτιάτη και λήγει στις 26-9-2033, με Α.Φ.Μ. 047074680, Δ.Ο.Υ. Ζ' Θεσσαλονίκης και 2) ΑΝΝΑ ΠΕΤΣΟΥ του Βασιλείου και της Χριστίνας, ιδιωτική υπάλληλος, που γεννήθηκε στη Θεσσαλονίκη το έτος 2001 και κατοικεί στην Πυλαία Θεσσαλονίκης, οδός Γραβιάς 20Α, κάτοχος του με αριθμό Α00185820 Δελτίου Ταυτότητας, που εκδόθηκε στις 31-12-2023 από το Α.Τ. Γουμένισσας και λήγει στις 30-12-2033, με Α.Φ.Μ. 169688380, Δ.Ο.Υ. Ζ' Θεσσαλονίκης.

Οι ανωτέρω εμφανισθέντες ζήτησαν τη σύνταξη του παρόντος συμβολαίου μου, με το οποίο δήλωσαν, συνομολόγησαν και συναποδέχθηκαν τα ακόλουθα: Ότι είναι εταίροι της ετερόρρυθμης εταιρίας με την επωνυμία «Β. ΠΕΤΣΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «Bulk Materials Technologies», η οποία εδρεύει στον Δήμο Πυλαίας- Χορτιάτη, επί της οδού Γραβιάς 20Α, Πυλαία, με Α.Φ.Μ. 999487441, Δ.Ο.Υ. Ζ' Θεσσαλονίκης, με αριθμό στο Γ.Ε.ΜΗ. 58636604000, η διάρκεια της οποίας ορίσθηκε αρχικά πενταετής (ήτοι έως την 30-6-2008) και εφόσον δεν έχει καταγγελ-

θεί πριν την λήξη της, μετατράπηκε σε αορίστου διάρκειας, με κεφάλαιο τριών χιλιάδων ευρώ (3.000€), στο οποίο συμμετέχουν: α) Ο κ. Βασίλειος Πέτσος ως ομόρρυθμος εταίρος με ποσοστό 99% και η Άννα Πέτσου ως ετερόρρυθμη εταίρος με ποσοστό 1%. Ο σκοπός της εταιρείας είναι η αντιπροσώπευση και εμπορία ηλεκτρομηχανολογικών μηχανημάτων και εξαρτημάτων και η κατασκευή πάσης φύσεως τεχνικών ηλεκτρομηχανολογικών και ενεργειακών έργων. Η αντιπροσώπευση είναι οίκων του εσωτερικού της χώρας και του εξωτερικού. Η εμπορία συμπεριλαμβάνει εισαγωγές και εξαγωγές. Τα τεχνικά έργα είναι ιδιωτικά αλλά και δημόσια όποτε αποφασιστεί, στο εσωτερικό της χώρας και το εξωτερικό. Οι πελάτες είναι ελληνικές επιχειρήσεις και εταιρείες της αλλοδαπής. Η εταιρεία για την επίτευξη του σκοπού της μπορεί να συνεργάζεται με οποιαδήποτε νομική ή πραγματική μορφή με άλλες επιχειρήσεις, ημεδαπές ή αλλοδαπές, να συμμετέχει σε επιχειρήσεις ημεδαπές ή αλλοδαπές, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό και γενικά να διενεργεί κάθε εμπορική πράξη.

Η ανωτέρω ομόρρυθμη εταιρεία συστάθηκε αρχικά ως εξής: Με το από 19-6-2003 ιδιωτικό συμφωνητικό, που δημοσιεύτηκε νόμιμα στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης με αύξοντα αριθμό 2341/ 2003, ο, από τους εδώ συμβαλλόμενους, Βασίλειος Πέτσος και ο Λιβέρης Κώτσιας του Αχιλλέα σύστησαν μεταξύ τους ΕΤΕΡΟΡΡΥΘΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ με την ΕΠΩΝΥΜΙΑ "Β. ΠΕΤΣΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε." και διακριτικό τίτλο «ΚΩΤΣΙΑΣ & ΠΕΤΣΟΣ με ΕΔΡΑ την Θεσ-

σαλονίκη και συγκεκριμένα το γραφείο του πρώτου ορόφου της επί της οδού Ν. Τύπα 5 οικοδομής με ΚΕΦΑΛΑΙΟ της εταιρείας 3.000 ευρώ που εισέφεραν οι εταίροι κατή ισομοιρία, ήτοι από 1.500 ευρώ έκαστος. Η συμμετοχή του καθενός συμβαλλόμενου στα κέρδη και της ζημίες της εταιρίας συμφωνήθηκε 50% για το Λιβέρη Κώτσια και 50% για το Βασίλειο Πέτσο. ΣΚΟΠΟΣ της εταιρίας ορίστηκε η αντιπροσώπευση ηλεκτρομηχανολογικών μηχανημάτων και εξαρτημάτων. Η ΔΙΑΡΚΕΙΑ της εταιρείας ορίσθηκε καταρχήν 5ετής (ήτοι έως 30-6-2008) και εφόσον δεν καταγγελθεί πριν την λήξη της τότε μετατρέπεται σε αορίστου διάρκειας. ΝΟΜΙΜΟΣ ΕΚΠΡΟΣΩΠΟΣ ορίστηκε ο ομόρρυθμος εταίρος Βασίλειος Πέτσος, ο οποίος και συμφωνήθηκε να εκπροσωπεί την εταιρία ενώπιον παντός φυσικού ή νομικού προσώπου, Δικαστηρίων και λοιπών Αρχών και Υπηρεσιών, να συναλλάσσεται μετά των τρίτων δεσμεύοντας με την υπογραφή του την Ε.Ε., να προβαίνει σε εμπορικές πράξεις, να υπογράφει τις σχετικές συμβάσεις και συμφωνίες της εταιρίας ή δηλώσεις αυτής καθώς και όλους τους πιστωτικούς τίτλους, εκδίδοντας, αποδεχόμενος ή οπισθογραφώντας και εισπράττοντας αξίες από πιστωτικούς τίτλους και άλλους λογαριασμούς από όλες τις Τράπεζες, Οργανισμούς και Υπηρεσίες.

Με το από 11-9-2003 Ιδιωτικό συμφωνητικό που δημοσιεύτηκε νόμιμα στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης με

αύξοντα αριθμό 3194/ 2003 επεκτάθηκε το αντικείμενο των εργασιών της εταιρίας και εκτός από αντιπροσώπευση προστέθηκε η εμπορία ηλεκτρομηχανολογικών μηχανημάτων και εξαρτημάτων.
Με το από 19-10-2004 Ιδιωτικό συμφωνητικό που δημοσιεύτηκε νόμιμα στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης με αύξοντα αριθμό 3984/2004 τροποποιήθηκε εκ νέου ο σκοπός της εταιρίας και πέρα από αντιπροσώπευση και εμπορία ηλεκτρομηχανολογικών μηχανημάτων και εξαρτημάτων προστέθηκε και η κατασκευή πάσης φύσεως τεχνικών ηλεκτρομηχανολογικών έργων.
Με το από 11-3-2008 Ιδιωτικό συμφωνητικό που δημοσιεύτηκε νόμιμα στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης με αύξοντα αριθμό 1056/ 2008 τροποποιήθηκε εκ νέου ο σκοπός της εταιρίας και πέρα από αντιπροσώπευση και εμπορία ηλεκτρομηχανολογικών μηχανημάτων και εξαρτημάτων, καθώς και κατασκευή πάσης φύσεως τεχνικών ηλεκτρομηχανολογικών έργων προστέθηκε και ότι η αντιπροσώπευση θα είναι οίκων του εσωτερικού της χώρας και του εξωτερικού. Επίσης συμφωνήθηκε ότι η εμπορία θα συμπεριλαμβάνει εισαγωγές και εξαγωγές- Τα τεχνικά έργα θα είναι ιδιωτικά αλλά και δημόσια όποτε αποφασιστεί, στο εσωτερικό της χώρας και στο εξωτερικό. Οι πελάτες θα είναι Έλληνες και ελληνικές εταιρίες και εταιρίες της αλλοδαπής. Συμφωνήθηκε, ότι η εταιρία έχει δικαίωμα να δημιουργήσει υποκαταστήματα στο εσωτερικό της χώρας, ενώ έδρα της παραμένει το γραφείο του 1ου ορόφου της επί της οδού Ν. Τύπα 5 οικοδομής στη Θεσσαλονίκη.

Με το από 15-3-2013 Ιδιωτικό συμφωνητικό που ανακοινώθηκε με καταχώρηση στο Γ.Ε.Μ.Η. με αριθμ. πρωτ.7361/20.03.2013 εκχωρήθηκε η εταιρική μερίδα του ετερόρρυθμου εταίρου Λιβέρη Κώτσια του Αχιλλέα προς τον υιό του Αχιλλέα Κώτσια του Λιβέρη, λόγω συνταξιοδότησης.

Με το από 31-01-2020 Ιδιωτικό συμφωνητικό που ανακοινώθηκε με καταχώρηση στο Γ.Ε.Μ.Η. με αριθμ. Πρωτ. 1939487/11.02.2020 και κωδικό αριθμό καταχώρισης 2078582 επήλθαν οι εξής τροποποιήσεις: α) Η επωνυμία της εταιρείας «Β. ΠΕΤΣΟΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.» αναγράφεται και στην αγγλική γλώσσα και έχει ως εξής: «V. PETSOS & Co LP» και ο διακριτικός τίτλος της Ε.Ε. άλλαξε από «ΚΩΤΣΙΑΣ &ΠΕΤΣΟΣ» σε «Bulk Materials Technologies» ή Χάριν συντομίας «Β.Μ.Τ», β) πωλήθηκε, μεταβιβάστηκε, εκχωρήθηκε και παραδόθηκε το 25% της εταιρικής μερίδας του ετερόρρυθμου εταίρου Αχιλλέα Κώτσια του Λιβέρη και συγκεκριμένα το 10% στον Ανάργυρο ΝΙΚΟΛΑΟΥ του Βασιλείου ΜΕ ΤΙΜΗΜΑ 400,00 ΕΥΡΩ, το 10 % στην Μαρία ΤΣΟΤΑΛΟΥ του Δημητρίου ΜΕ ΤΙΜΗΜΑ 400,00 ΕΥΡΩ και το υπόλοιπο 5% στον ομόρρυθμο εταίρο Βασίλειο ΠΕΤΣΟ του Ιωάννη ΜΕ ΤΙΜΗΜΑ 200,00 ΕΥΡΩ, γ) η έδρα της Ε.Ε. μεταφέρθηκε στον Δήμο Πυλαίας - Χορτιάτη και συγκεκριμένα στην Αποθήκη Υπογείου επί της οδού Γραβιάς 20Α, Πυλαία Θεσσαλονίκης, Τ.Κ. 55535. Η ως άνω αποθήκη

αποτελεί ιδιοκτησία κατά ποσοστό 50% του ομόρρυθμου εταίρου Βασιλείου Πέτσου του Ιωάννη και κατά ποσοστό 50% της Χριστίνας Κουβάτση του Χρήστου, και δ) η διάρκεια της εταιρείας ορίστηκε πενταετής από 31η Ιανουαρίου 2020 μέχρι την 31η Ιανουαρίου 2025 με τον όρο ότι, σε περίπτωση που κανένας από τους εταίρους δεν θα δηλώσει γραπτά, μέχρι την ημερομηνία λήξης της πενταετίας, ότι επιθυμεί να λυθεί η εταιρεία, τότε η διάρκεια της παρατείνεται για αόριστο χρόνο και οποιαδήποτε μεταβίβαση ή εκχώρηση εταιρικής συμμετοχής - μερίδας επιτρέπεται μόνο κατόπιν σύμφωνης γνώμης του ομόρρυθμου εταίρου κ. Βασιλείου Πέτσου και του ετερόρρυθμου εταίρου κ. Αχιλλέα Κώτσια.

Με το από 04-01-2022 Ιδιωτικό συμφωνητικό που ανακοινώθηκε με καταχώρηση στο Γ.Ε.Μ.Η. με αριθμ. Πρωτ.2569316/26.01.2022 και κωδικό αριθμό καταχώρισης 2783212 τροποποιήθηκε το άρθρο 2 και ο ετερόρρυθμος εταίρος Αχιλλέας Κώτσιας του Λιβέρη ΠΩΛΗΣΕ, ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕ, ΕΚΧΩΡΗΣΕ ΚΑΙ ΠΑΡΕΔΩΣΕ το 25 % της εταιρικής του μερίδας στον ομόρρυθμο εταίρο Βασίλειο Πέτσο του Ιωάννη ΜΕ ΤΙΜΗΜΑ 750,00 ΕΥΡΩ, το οποίο του καταβλήθηκε τοις μετρητοίς από τον Βασίλειο Πέτσο, με την υπογραφή του ως άνω συμφωνητικού.

Με το από 10-1-2023 Ιδιωτικό συμφωνητικό που ανακοινώθηκε στο Γ.Ε.Μ.Η. με αριθμό Πρωτ. 2876203/03.02.2023 και κωδικό αριθμό καταχώρισης 3434060 τροποποιήθηκε α) το άρθρο 1 λεκτικά και αναφέρθηκε ο Δήμος Πυλαίας-Χορτιάτη και 2) το άρθρο

2 και Ο ΕΤΕΡΟΡΡΥΘΜΟΣ ΕΤΑΙΡΟΣ Ανάργυρος Νικολάου του Βασιλείου ΠΩΛΗΣΕ, ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΕ, ΕΚΧΩΡΗΣΕ ΚΑΙ ΠΑΡΕΔΩΣΕ το 10% της εταιρικής του μερίδας στον ΟΜΟΡΡΥΘΜΟ ΕΤΑΙΡΟ Βασίλειο Πέτσο του Ιωάννη ΜΕ ΤΙΜΗΜΑ 300,00 ΕΥΡΩ, το οποίο του καταβλήθηκε τοις μετρητοίς από τον Βασίλειο Πέτσο, με την υπογραφή τοι) ως άνω συμφωνητικού επέχοντος και θέση απόδειξης.

Τέλος, με το από 3-10-2024 Ιδιωτικό συμφωνητικό που ανακοινώθηκε στο Γ.Ε.Μ.Η. με αριθμό Πρωτ. 3411279/22-10-2024 και κωδικό αριθμό καταχώρισης 4532151 τροποποιήθηκε το άρθρο 2 του καταστατικού της εταιρείας, που αφορά το Κεφάλαιο αυτής, το οποίο ορίσθηκε στο ποσό των 3.000€ και κωδικοποιήθηκε το καταστατικό αυτής.

Προσαρτώνται στο παρόν: α) Το με αριθμό πρωτ. 3371439.5207266/ 28-1-2026 Γενικό Πιστοποιητικό του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης, από το οποίο προκύπτει, μεταξύ άλλων, ότι η παραπάνω εταιρεία δεν έχει λυθεί μέχρι σήμερα και ούτε έχει τεθεί σε καθεστώς πτωχεύσεως και β) το με αριθμό πρωτ. 3371439.5207267/28-1-2026 Αναλυτικό Πιστοποιητικό Εκπροσώπησης του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης.

Στη συνέχεια οι ανωτέρω συμβαλλόμενοι ενεργούν στο παρόν, από κοινού και εκ συμφώνου, με σκοπό να ιδρύσουν ανώνυμη ε-

ταιρεία, δια μετατροπής της ανωτέρω ετερόρρυθμης εταιρείας τους, κατά τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 και τις διατάξεις του Ν.5162/2024 και, ως εκ τούτου, ως μόνες εταίροι, αποφασίζουν ομόφωνα ότι: 1) Μετατρέπουν την ετερόρρυθμη εταιρεία σε **Ανώνυμη Εταιρεία**, σύμφωνα με τα άρθρα 108 και 109 του Ν.4601/2019 και δημοσιεύεται στο Γ.Ε.ΜΗ., όπως ορίζει το άρθρο 111 του Ν.4601/2019. 2) Να μη συνταχθεί η Έκθεση του άρθρου 106 §1 του Ν.4601/2019, σύμφωνα με το άρθρο 106 §4 του ίδιου νόμου. 3) Η εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της μετατρεπόμενης Ε.Ε. έγινε κατά το άρθρο 123 του Ν.4601/2019 από τους ορκωτούς ελεγκτές – λογιστές Γεώργιο Νίκου (ΑΜ ΣΟΕΛ 21841) και Δημήτριο Παπάζη (ΑΜ ΣΟΕΛ 22381), της Ελεγκτικής Εταιρείας «KSi Greece Ι.Κ.Ε. Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων» (ΑΜ ΣΟΕΛ 171), οι οποίοι συνέταξαν την από 30-1-2026 Έκθεση εξακρίβωσης της αξίας της περιουσίας της μετατρεπόμενης ετερόρρυθμης εταιρείας. Λαμβάνοντας υπόψη ότι η μετατρεπόμενη ετερόρρυθμη εταιρεία τηρεί Διπλογραφικά Λογιστικά Βιβλία πέραν του έτους, Μετοχικό Κεφάλαιο της Ανωνύμου Εταιρείας, που προκύπτει από τη μετατροπή της υφιστάμενης ετερόρρυθμης εταιρείας, θα αποτελέσει ΜΟΝΟ το κατά τα κατωτέρω κεφάλαιο της μετατρεπόμενης ετερορρύθμου εταιρείας, ήτοι το ποσό των 25.000€.

Σύμφωνα με την Λογιστική Κατάσταση, το Σύνολο της Καθαρής Θέσης της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2025 ανέρχεται σε €

34.800,00 (τριάντα τέσσερις χιλιάδες και οκτακόσια ευρώ) και αναλύεται ως: α) εταιρικό κεφάλαιο € 3.000,00 και β) διαφορές μεταξύ Περιουσιακών Στοιχείων και Υποχρεώσεων ποσού € 31.800,00, το οποίο με βάση την προαναφερόμενη γνωμοδότηση του ΣΛΟΤ αποτελεί συμπληρωματικό κεφάλαιο θα καταχωρισθεί στο λογαριασμό «Διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο». Μεταβιβάζουν στην εκ μετατροπής προερχόμενη, Ανώνυμη Εταιρεία, λόγω εισφοράς σε είδος, όλα τα ενεργητικά και παθητικά στοιχεία της ετερόρρυθμης εταιρείας και εν γένει ολόκληρη την περιουσία της.

Η Δ Η σήμερα με το παρόν συμβόλαιό μου, τηρηθείσης της νομίμου διαδικασίας, οι συμβαλλόμενοι, Βασίλειος Πέτσος του Ιωάννη και Άννα Πέτσου του Βασιλείου, από κοινού και εκ συμφώνου ενεργούντες, αποφασίζουν ομόφωνα, οριστικά και αμετάκλητα τη μετατροπή της ετερόρρυθμης εταιρείας τους, με την επωνυμία «Β. ΠΕΤΣΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «Bulk Materials Technologies», η οποία εδρεύει στον Δήμο Πυλαίας- Χορτιάτη, επί της οδού Γραβιάς 20Α, Πυλαία, με Α.Φ.Μ. 999487441, Δ.Ο.Υ. Ζ' Θεσσαλονίκης, με αριθμό στο Γ.Ε.ΜΗ. 58636604000 του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης και τη συνέχιση των εργασιών της, με τη μορφή της ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ, κατά τις διατάξεις του Ν.4601/2019 και τις διατάξεις του

Ν.5162/2024, σύμφωνα με τις οποίες απαιτείται εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικού – παθητικού) της μετατρεπόμενης προσωπικής εταιρείας από ορκωτούς ελεγκτές, έκθεση των οποίων θα δημοσιευθεί στο Γ.Ε.ΜΗ., επικυρωμένο αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν και έχει ως ακολούθως:

KSi Greece
Certified Public Accountants
Independent member
Morison Global

Β. ΠΕΤΣΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.

Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ.: 058636604000

Έκθεση Εκτίμησης των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικό) και των υποχρεώσεων (Παθητικό) για σκοπούς μετατροπής της Εταιρείας από Ετερόρρυθμη Εταιρεία σε Ανώνυμη Εταιρεία βάσει της Λογιστικής Κατάστασης της 31ης Δεκεμβρίου 2025, σύμφωνα με τις Διατάξεις του Άρθρου 17 του Νόμου 4548/2018 και του Νόμου 4601/2019 (Άρθρα 104-117, 118-127) και των ευεργετικών διατάξεων του Ν.5162/2024

KSi Greece
Certified Public Accountants
Independent member
Morison Global

Περιεχόμενα

1 Γενικά 1
2 Εντολή, σκοπός και έκταση του έργου 3
3 Μέθοδος αποτίμησης 4
4 Εταιρεία 4
4.1 Ίδρυση 4
4.2 Επωνυμία 5
4.3 Έδρα 5
4.4 Σκοπός 5
4.5 Διάρκεια 5
4.6 Νόμιμος εκπρόσωπος 5
4.7 Κεφάλαιο – Εταίροι 5
5 Λογιστική Κατάσταση της 31ης Δεκεμβρίου 2025 6
6 Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εκτίμηση 7
7 Εκτίμηση της τρέχουσας αξίας της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2025 8
7.1 Ενεργητικό 8
7.1.1 Μεταφορικά μέσα 8
7.1.2 Λοιπός εξοπλισμός / μηχανήματα 9
7.1.3 Εμπορικές απαιτήσεις 9
7.1.4 Λοιπές απαιτήσεις 10
7.1.5 Ταμείο & Καταθέσεις όψεως 10
1.1 Υποχρεώσεις 11
7.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις 11
7.2.2 Δανειακές υποχρεώσεις 11
7.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις 12
8 Σύνολο Καθαρής Θέσης (Ιδίων Κεφαλαίων) 12
9 Δήλωση περιορισμών στη φύση της εργασίας μας 12
10 Συμπέρασμα 14
Παράρτημα 1 – Μητρώο Παγίων – Εξοπλισμός & μηχανήματα 15

KSi Greece
Certified Public Accountants
Independent member
Morison Global

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

Προς:

Κα Βασίλειο Πέτσο

Νόμιμο Εκπρόσωπο της εταιρείας

Β. ΠΕΤΣΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.

Γραβιάς 20Α,

Πυλαία Θεσσαλονίκης 555 35

Αξιότιμε κύριε Πέτσο,

Έκθεση Εκτίμησης των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικό) και των υποχρεώσεων (Παθητικό) της Εταιρείας "Β. ΠΕΤΣΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε. " (εφεξής «η Εταιρεία») για το σκοπό της μετατροπής της από Ετερόρρυθμη Εταιρεία (Ε.Ε.) σε Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε.) βάσει της Λογιστικής Κατάστασης της 31ης Δεκεμβρίου 2025 και σύμφωνα με τις Διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, των άρθρων 104-117 και 118-127 του νόμου Ν.4601/2019 και των ευεργετικών διατάξεων του Ν.5162/2024.

Σας αποστέλλουμε συνημμένα την ως άνω αναφερόμενη έκθεσή μας.

Με εκτίμηση,

KSi Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής 151 25 Μαρούσι Λεωφ. Δ. Γούναρη & Ι. Βλάχου 1, 26 222, Πάτρα Φράγκων 6-8 546 26 Θεσσαλονίκη ΑΜ ΣΟΕΛ 171	Θεσσαλονίκη 30 Ιανουαρίου 2026 Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Γεώργιος Ν. Νίκου ΑΜ ΣΟΕΛ 21841 Δημήτριος Τ. Παπάζης ΑΜ ΣΟΕΛ 22381

1 Γενικά

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

Οι αναλύσεις και τα συμπεράσματα που αναφέρονται στην παρούσα έκθεση στηρίζονται στις παραδοχές και τις εκτιμήσεις που παρατίθενται σε αυτήν, στα πλαίσια των διατάξεων του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, των άρθρων 104-117 και 118-127 του νόμου Ν.4601/2019 και των ευεργετικών διατάξεων του Ν.5162/2024..

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

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

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

«....5. Η έκθεση αποτίμησης πρέπει να περιέχει την περιγραφή κάθε εισφοράς σε είδος, να αναφέρει τις μεθόδους αποτίμησης που εφαρμόστηκαν και να εκφέρει άποψη για την αξία της κάθε εισφοράς. Σε περίπτωση που η αποτίμηση καταλήγει σε εύρος τιμών, η έκθεση οφείλει να υποδεικνύει μια τελική τιμή.
6. Ειδικότερα, για την εκτίμηση των πάγιων περιουσιακών στοιχείων πρέπει να λαμβάνονται υπόψη η πραγματική και νομική κατάσταση αυτών και τα τυχόν βάρη, καθώς και: α) προκειμένου περί ακινήτων, η αξία και οι τίτλοι κτήσης, η εμπορικότητα της περιοχής, οι προοπτικές ανάπτυξης, οι πραγματικές τρέχουσες τιμές, η άδεια οικοδομής και αντίστοιχη τεχνική έκθεση μηχανικού, β) προκειμένου περί μηχανημάτων, μεταφορικών μέσων και επίπλων, η χρονολογία και η αξία κτήσης, ο βαθμός χρησιμοποίησης, συντήρησης και εμπορευσιμότητάς τους, η ενδεχόμενη τεχνολογική απαξίωσή τους και οι τρέχουσες τιμές

για ίδια ή παρεμφερή πάγια στοιχεία».

Γνωστοποιούμε επίσης πως για τους υπογράφοντες Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της παρούσας έκθεσης, συντρέχουν οι προϋποθέσεις ανεξαρτησίας της παραγράφου 4 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 όπως ορίζεται και παραθέτουμε παρακάτω:

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

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

Θα πρέπει να σημειωθεί ότι με βάση την κείμενη νομοθεσία δεν επέρχεται κατάλυση του νομικού προσώπου της μετατρεπόμενης ετερόρρυθμης εταιρείας και ίδρυση νέου νομικού προσώπου, της ανώνυμης εταιρείας, αλλά απλή μεταβολή του νομικού τύπου της μετατρεπόμενης εταιρείας, χωρίς να μεσολαβήσει λύση και εκκαθάριση αυτής. Η μετατροπή της ετερόρρυθμης σε Κεφαλαιουχική Εταιρεία θα διενεργηθεί με βάση τις διατάξεις των άρθρων 104-127 του Ν.4601/2019 και η εταιρεία, χωρίς να λυθεί και να τεθεί υπό εκκαθάριση, θα μεταβάλει τη νομική της μορφή, διατηρώντας όμως τη νομική της προσωπικότητα. Η μετατροπή θα εγκριθεί από το Γ.Ε.ΜΗ. και η προελθούσα από τη μετατροπή ανώνυμη εταιρεία θα διατηρήσει τον ίδιο αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. και το ίδιο Α.Φ.Μ.
Κατά συνέπεια, η λογιστική κατάσταση που έχει συνταχθεί από την Διοίκηση της Εταιρείας και τον αρμόδιο λογιστή είναι για τις ανάγκες της εκτίμησης και δεν παράγει φορολογικό αποτέλεσμα.

Βάσει της γνωμοδότησης του Συμβουλίου Λογιστικής Τυποποίησης - ΣΛΟΤ 2469/2018, ο ισολογισμός έναρξης της Ανώνυμης Εταιρείας, η οποία προκύπτει από μετατροπή ετερόρρυθμης εταιρείας που

τηρεί βιβλία Β' κατηγορίας, περιλαμβάνει όλα τα στοιχεία (περιουσιακά στοιχεία μείον υποχρεώσεις) της ετερόρρυθμης εταιρείας πριν τη μετατροπή. Τα στοιχεία αυτά προκύπτουν από όλα τα διαθέσιμα, βάσει του ν. 4308/2014, λογιστικά αρχεία της Εταιρείας πριν τη μετατροπή και που πρέπει να μεταφερθούν και καταχωρισθούν από την ανώνυμη εταιρεία.. Η διαφορά που θα προκύψει μεταξύ της αξίας των εισφερθέντων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, κατά τα ανωτέρω, συνιστά το συνολικά καταβληθέν κεφάλαιο της ανώνυμης εταιρείας. Η διαφορά μεταξύ του συνολικά καταβληθέντος κεφαλαίου και του, κατά το καταστατικό, εταιρικού κεφαλαίου, αντιπροσωπεύει συμπληρωματικό κεφάλαιο και δύναται να καταχωρισθεί στο λογαριασμό «Διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο» και σε καμία περίπτωση στο λογαριασμό «Υπόλοιπο αποτελεσμάτων εις νέο».

2 Εντολή, σκοπός και έκταση του έργου

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε βάσει της από 01ης Δεκεμβρίου Εντολής Ανάθεσης από την Εταιρεία Β. ΠΕΤΣΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε. (εφεξής η «Εταιρεία») προς την KSi Greece ΙΚΕ Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές (εφεξής η «Ελεγκτική Εταιρεία»), βάσει της οποίας έγινε η επιλογή και ο ορισμός των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών κυρίου Δημήτριου Παπάζη, Α.Μ. ΣΟΕΛ 22381 και Γεωργίου Ν. Νίκου Α.Μ. ΣΟΕΛ 21841 ως μέλη της Επιτροπής της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 προκειμένου να εκτιμήσουν τα στοιχεία του Ενεργητικού και του Παθητικού της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2025, στα πλαίσια της μετατροπής της Εταιρείας από ετερόρρυθμη εταιρεία, σε ανώνυμη εταιρεία.

Η αξία αποτίμησης των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού της Εταιρείας την 31ης Δεκεμβρίου 2025 παρατίθεται αναλυτικά στην παρούσα έκθεσή μας. Η εργασία που εκπονήθηκε στα πλαίσια της σύνταξης της παρούσης Έκθεσης Εκτίμησης δεν αφορά σε τακτικό έλεγχο σύμφωνα με τα γενικά αποδεκτά ελεγκτικά πρότυπα. Δεν διενεργήσαμε έλεγχο της ακρίβειας των στοιχείων που μας δόθηκαν πέραν των περιορισμένων ελεγκτικών διαδικασιών που περιγράφονται στην παρούσα Έκθεση Εκτίμησης.

Η εργασία που επιτελέσαμε δεν συνιστά έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και κατά συνέπεια αυτή η έκθεση δεν περιέχει καμία ελεγκτική εξασφάλιση. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε διενεργήσει έλεγχο ή επισκόπηση των οικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης πρόσθετα στοιχεία τα οποία ενδεχόμενα να επηρέαζαν την Εταιρεία κατά την 31η Δεκεμβρίου 2025, ενδεχομένως να είχαν περιέλθει στην αντίληψή μας.

3 Μέθοδος αποτίμησης

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

Η μέθοδος αυτή αναλύεται ως εξής:

Αναπροσαρμοσμένη Λογιστική Καθαρή Θέση

Αποτελεί το καθαρό ενεργητικό της εταιρείας που είναι η διαφορά μεταξύ του συνόλου της εκτιμηθείσας αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και της αντίστοιχης των στοιχείων του Παθητικού. Η μέθοδος αυτής προσαρμόζει τις λογιστικές αξίες ώστε να αντανακλούν την πραγματική (τρέχουσα) εμπορική αξία των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων.

Η εν λόγω μέθοδος συνίσταται στον προσδιορισμό και στην αναμόρφωση της καθαρής θέσης της Εταιρείας με βάση:

α) τα πορίσματα της εξέτασης της Λογιστικής Κατάστασης της 31ης Δεκεμβρίου 2025,
β) των πληροφοριών που μας παρασχέθηκαν από την Διοίκηση της Εταιρείας και τον αρμόδιο λογιστή,
γ) της απογραφής των παγίων περιουσιακών στοιχείων (μεταφορικών μέσων και εξοπλισμού που διενήργησε η Διοίκηση της Εταιρείας.
δ) της προσαρμογής των στοιχείων του μη Κυκλοφορούντος (πάγιου) Ενεργητικού σε τρέχουσες αξίες. Σημειώνεται ότι για τα Κυκλοφορούντα στοιχεία του Ενεργητικού και των Υποχρεώσεων δε γίνεται καμία προσαρμογή - πέραν των προαναφερόμενων - καθώς αναμένεται ότι θα ρευστοποιηθούν / διευθετηθούν σε διάστημα μικρότερο του έτους, συνεπώς η λογιστική τους αξία ισούται με την πραγματική τους αξία.

4 Εταιρεία

4.1 Ίδρυση

Η Εταιρεία ιδρύθηκε με το από 19-6-2003 ιδιωτικό συμφωνητικό, που δημοσιεύτηκε νόμιμα στα Βιβλία Εταιρειών του Πρωτοδικείου Θεσσαλονίκης με αύξοντα αριθμό 2341/2003.
Έχει αριθμό μητρώου Γ.Ε.ΜΗ. 058636604000 και ΑΦΜ 999487441.
Μετά από σειρά τροποποιήσεων του καταστατικού της επήλθαν αλλαγές στους εταίρους, στην έδρα της και έγινε επέκταση του σκοπού της.

Μετά τις τροποποιήσεις αυτές, τα βασικά σημεία του καταστατικού της, έχουν ως εξής:

4.2 Επωνυμία

Η επωνυμία της Εταιρείας είναι «Β. ΠΕΤΣΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.» και στην αγγλική γλώσσα «V. PETSOS & Co LP» και διακριτικό τίτλο "Bulk Materials Technologies" ή χάριν συντομίας «B.M.T».

4.3 Έδρα

Ως έδρα της εταιρίας ορίστηκε ο Δήμος Πυλαίας - Χορτιάτη και συγκεκριμένα η Αποθήκη Υπογείου επί της οδού Γραβιάς 20Α, Πυλαία Θεσσαλονίκης, Τ.Κ. 55535

4.4 Σκοπός

Σκοπός της Εταιρείας είναι η αντιπροσώπευση και εμπορία ηλεκτρομηχανολογικών μηχανημάτων και εξαρτημάτων και η κατασκευή πάσης φύσεως τεχνικών ηλεκτρομηχανολογικών και ενεργειακών έργων. Η αντιπροσώπευση. Η αντιπροσώπευση θα είναι οίκων του εσωτερικού της χώρας και του εξωτερικού. Η εμπορία θα συμπεριλαμβάνει εισαγωγές και εξαγωγές. Τα τεχνικά έργα θα είναι ιδιωτικά αλλά και δημόσια όποτε αποφασιστεί, στο εσωτερικό της χώρας και το εξωτερικό. Οι πελάτες είναι ελληνικές επιχειρήσεις και εταιρείες της αλλοδαπής.

4.5 Διάρκεια

Η διάρκεια της Εταιρείας έχει ορισθεί καταρχήν 5ετής (ήτοι έως την 31η Ιανουαρίου 2025) και σε περίπτωση που κανένας από τους εταίρους δεν θα δηλώσει γραπτά, μέχρι την ημερομηνία λήξης της πενταετίας, ότι επιθυμεί να λυθεί η εταιρεία, τότε η διάρκεια της παρατείνεται για αόριστο χρόνο.

4.6 Νόμιμος εκπρόσωπος

Ως νόμιμος εκπρόσωπος ορίστηκε ο ομόρρυθμος εταίρος Βασίλειος Πέτσος, ο οποίος συμφωνήθηκε να εκπροσωπεί την Εταιρεία ενώπιον παντός φυσικού ή νομικού προσώπου, Δικαστηρίων και λοιπών Αρχών και Υπηρεσιών, να συναλλάσσεται μετά των τρίτων δεσμεύοντας με την υπογραφή του, να προβαίνει σε εμπορικές πράξεις, να υπογράφει τις σχετικές συμβάσεις και συμφωνίες της εταιρίας ή δηλώσεις αυτής καθώς και όλους, τους πιστωτικούς τίτλους, εκδίδοντας, αποδεχόμενος ή οπισθογραφώντας και εισπράττοντας αξίες από πιστωτικούς τίτλους και άλλους λογαριασμούς από όλες τις Τράπεζες, Οργανισμούς και Υπηρεσίες. Εταιρικό κεφάλαιο – εταίροι

4.7 Κεφάλαιο – Εταίροι

Το κεφάλαιο της της Εταιρείας ορίστηκε στο ποσό των € 3.000 που εισέφεραν οι εταίροι κατ' αναλογία της συμμετοχής τους σε αυτή. Η συμμετοχή του καθενός συμβαλλόμενου στα κέρδη και τις ζημίες της Εταιρείας συμφωνήθηκε 99% για το Βασίλειο Πέτσο (ομόρρυθμος εταίρος) και 1% για την Άννα Πέτσου (ετερόρρυθμος εταίρος).

KSi Greece
Certified Public Accountants
Independent member
Morison Global

5 Λογιστική Κατάσταση της 31ης Δεκεμβρίου 2025

Η Εταιρεία τηρεί απλογραφικά βιβλία και για το σκοπό της μετατροπής της Εταιρείας η Διοίκηση και ο αρμόδιος Λογιστής συνέταξαν τη Λογιστική Κατάσταση με ημερομηνία αναφοράς την 31η Δεκεμβρίου 2025, επί της οποίας διενεργήσαμε τις απαραίτητες προσαρμογές και που έχει ως εξής:

	Σημείωση	Λογιστική Αξία 31.12.2025	Προσαρμογές αξιών	Εύλογη Αξία 31.12.2025
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Μη κυκλοφορούν Ενεργητικό				
Μεταφορικά μέσα	7.1.1	5.985,68	12.764,32	18.750,00
Εξοπλισμός & μηχανήματα	7.1.2	4.019,09	963,20	4.982,29
Σύνολο μη κυκλοφορούντος Ενεργητικού		**10.004,77**	**13.727,52**	**23.732,29**
Κυκλοφορούν Ενεργητικό				
Εμπορικές απαιτήσεις	7.1.3	221.727,95	-	221.727,95
Προκαταβολές σε προμηθευτές	7.1.4	11.785,77	-	11.785,77
Ταμείο & Καταθέσεις όψεως	7.1.5	237.443,25	-	237.443,25
Σύνολο κυκλοφορούντος Ενεργητικού		**470.956,97**	**-**	**470.956,97**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**480.961,74**	**13.727,52**	**494.689,25**
ΙΔΙΑ ΚΕΦΑΛΑΙΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ				
Ίδια κεφάλαια				
Εταιρικό κεφάλαιο	4.6	3.000,00		3.000,00
Διαφορά υπέρ το άρτιο	8	18.072,48	13.727,52	31.800,00
Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων Εταιρείας		**21.072,48**	**13.727,52**	**34.800,00**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Εμπορικές υποχρεώσεις	7.2.1	13.116,00	-	13.116,00
Δανειακές υποχρεώσεις	7.2.2.	363.339,17	-	363.339,17
Λοιπές υποχρεώσεις	7.2.3	83.434,09	-	83.434,09
Σύνολο υποχρεώσεων		**459.889,26**	**-**	**459.889,26**
ΣΥΝΟΛΟ ΙΔΙΩΝ ΚΕΦΑΛΑΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ		**480.961,74**	**13.727,52**	**494.689,26**

6 Στοιχεία στα οποία στηρίχθηκε η εκτίμηση

Βάση της εργασίας μας για την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της Εταιρείας αποτέλεσαν:

α) Λογιστική Κατάσταση της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2025

Για την εκτίμηση, σύμφωνα με τις διατάξεις της κείμενης νομοθεσίας (άρθρο 17 Ν. 4548/2018), της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Εταιρείας προκειμένου αυτή να μετατραπεί από ετερόρρυθμη εταιρεία σε ανώνυμη εταιρεία, η Διοίκηση και ο αρμόδιος λογιστής συνέταξαν Λογιστική Κατάσταση με ημερομηνία 31 Δεκεμβρίου 2025 η οποία συντάχθηκε βάσει τις ισχύουσες διατάξεις του Ν. 4308/2014, και στην οποία εμφανίζεται η εν γένει περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας.

β) Φυσική απογραφή περιουσιακής κατάστασης της Εταιρείας

Για την εκτίμηση της περιουσιακής κατάστασης της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2025, η Διοίκηση διενήργησε φυσική απογραφή περιουσιακών στοιχείων.

γ) Λογιστικά αρχεία και βιβλία καθώς σχετικά δικαιολογητικά/ παραστατικά

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

δ) Μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2025 γεγονότα

Επισκοπήσαμε μεταγενέστερα της 31ης Δεκεμβρίου 2025 γεγονότα και εκτιμήσαμε την επίπτωση τους στην αποτίμηση της Εταιρείας και στον προσδιορισμό της καθαρής θέσης.

ε) Διάφορες πληροφορίες και συνεντεύξεις με την Διοίκηση της Εταιρείας

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

Ζ) Διαβεβαιώσεις της Διοίκησης της Εταιρείας σχετικές με την έκθεση εκτίμησης

Η Διοίκηση της Εταιρείας αφού διάβασε το περιεχόμενο της παρούσας έκθεσης εκτίμησης, συμφώνησε με τα ευρήματα της επιβεβαιώνοντας την ορθότητα και την πληρότητα των παραχθέντων στοιχείων και πληροφοριών.

7 Εκτίμηση της τρέχουσας αξίας της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2025

Για τον προσδιορισμό της τρέχουσας αξίας της Εταιρείας εκτός από τα λογιστικά δεδομένα έγιναν εκτιμήσεις αξιών και αντίστοιχες προσαρμογές τιμών των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων όπου αυτό θεωρήθηκε σκόπιμο από τον Ελεγκτή του άρθρου 17 του ν.4548/2018 για σκοπούς της μετατροπής της σε ανώνυμη εταιρεία.

Κατά συνέπεια, η λογιστική κατάσταση που έχει συνταχθεί από την Διοίκηση της Εταιρείας και τον αρμόδιο λογιστή είναι για τις ανάγκες της εκτίμησης και δεν παράγει φορολογικό αποτέλεσμα. Η λογιστική αξία, και η αξία αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Εταιρείας την 31η Δεκεμβρίου 2025 εμφανίζονται κατωτέρω.

Η συνολική καθαρή θέση που προέκυψε από την προσαρμογή των λογιστικών υπολοίπων των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού, εκτιμάται σε € 34.800,00 (τριάντα τέσσερις χιλιάδες και οκτακόσια ευρώ). Η λεπτομερής παράθεση των Περιουσιακών Στοιχείων (Ενεργητικό) και των Υποχρεώσεων γίνεται με την σειρά που εμφανίζονται οι αντίστοιχοι λογαριασμοί στην Λογιστική Κατάσταση που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2025.

7.1 Ενεργητικό

7.1.1 Μεταφορικά μέσα

Το λογιστικό αναπόσβεστο υπόλοιπο των μεταφορικών μέσων, όπως αυτό εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2025, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές αποτίμησης, έχουν ως εξής:

Μεταφορικά μέσα					
Περιγραφή	Αξία Κτήσης	Σωρευμένες Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Προσαρμογή Αξίας	Αξία Αποτίμησης
Μεταφορικά μέσα Opel Vivaro	17.080,57	11.094,89	5.985,68	3.014,32	9.000,00
Μεταφορικά μέσα Iveco 150E25W	-	-	-	9.750,00	9.750,00
Σύνολο	**17.080,57**	**11.094,89**	**5.985,68**	**12.764,32**	**18.750,00**

Με βάση τις άδειες κυκλοφορίες των οχημάτων, τα στοιχεία τους, έχουν ως εξής:

ΟΧΗΜΑ	Τύπος	Αριθμός Κυκλοφορίας	Άδεια Κυκλοφορίας	Ημερομηνία Έκδοσης 1ης Αδείας	Αριθμός πλαισίου οχήματος	Αριθμός κινητήρα
Opel Vivaro 1.598 κε - Πετρέλαιο	Van	ΝΙΖ8177	8.604.958	16/05/2017	WOLF7D602HV633990	02099X1640X1380
Iveco 150E25W 15tn	Φορτηγό	ΝΙΥ7876	6.991.417	06/08/2010	ZCFB1LJB402565857	0800X2500X3450

Για τα μεταφορικά μέσα προβήκαμε σε έρευνα αναφορικά με την αξία τους ως μεταχειρισμένα βάσει του τύπου τους και της κατάστασής τους. Οι προσαρμογές αξίες προέκυψαν με βάση τιμές αντίστοιχων μεταχειρισμένων οχημάτων, που εμφανίζονται σε σχετικές αγγελίες πώλησης.

7.1.2 Λοιπός εξοπλισμός / μηχανήματα

Το λογιστικό αναπόσβεστο υπόλοιπο του λοιπού εξοπλισμού, και των μηχανημάτων, όπως αυτό εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2025, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές αποτίμησης, έχουν ως εξής:

Λοιπός εξοπλισμός / μηχανήματα					
Περιγραφή	Αξία Κτήσης	Σωρευμένες Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Προσαρμογή Αξίας	Αξία Αποτίμησης
Έπιπλα γραφείου Total	1.028,38	598,33	430,05	9,79	439,84
Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου Total	12.798,71	11.709,67	1.089,04	953,41	2.042,45
Μηχανήματα Total	5.000,00	2.500,00	2.500,00	-	2.500,00
Σύνολο	**18.827,09**	**14.808,00**	**4.019,09**	**963,20**	**4.982,29**

Η αξία των επίπλων γραφείου κτήθηκαν στις χρήσεις 2020 & 2021 και η σχετική τρέχουσα αξία τους εκτιμήθηκε στο 15% της αρχικής αξίας κτήσης τους. Για αυτά που κτήθηκαν στο 2025, υπολογίστηκαν οι αναλογούσες αποσβέσεις.

Η αξία των ηλεκτρονικών υπολογιστών εκτιμήθηκε επίσης στο 15% της αρχικής αξίας κτήσης τους. Για αυτά που κτήθηκαν στο 2025, υπολογίστηκαν οι αναλογούσες αποσβέσεις.

Για τα μηχανήματα δεν διενεργήθηκε προσαρμογή αξίας καθώς ο εφαρμοζόμενος συντελεστής απόσβεσης εκτιμάται ότι αντικατοπτρίζει την ωφέλιμη ζωή τους.

Αναλυτική κατάσταση του λοιπού εξοπλισμού, και των μηχανημάτων, περιλαμβάνεται στο Παράρτημα 1.

7.1.3 Εμπορικές απαιτήσεις

Το λογιστικό αναπόσβεστο υπόλοιπο των εμπορικών απαιτήσεων όπως αυτό εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2025, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές αποτίμησης, έχουν ως εξής:

Εμπορικές απαιτήσεις			
Περιγραφή	Υπόλοιπο	Προσαρμογή Αξίας	Αξία Αποτίμησης
Απαιτήσεις από πελάτες εσωτερικού	132.440,03	-	132.440,03
Απαιτήσεις από πελάτες εσωτερικού	89.287,92	-	89.287,92
Σύνολο	**221.727,95**	**-**	**221.727,95**

Οι εμπορικές απαιτήσεις αφαιρούν τα υπόλοιπα πελατών που δεν έχουν εισπραχθεί κατά την ημερομηνία αποτίμησης. Προς επιβεβαίωσή τους λάβαμε τα σχετικά τιμολόγια.

7.1.4 Λοιπές απαιτήσεις

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπές απαιτήσεις»» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2025, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές αποτίμησης, αναλύονται ως ακολούθως:

Περιγραφή	Αξία	Προσαρμογή Αξίας	Αξία Αποτίμησης
Προκαταβολές σε προμηθευτές	11.785,77	-	11.785,77
Σύνολο	**11.785,77**	**-**	**11.785,77**

Το ανωτέρω ποσό αφορά προκαταβολές σε τέσσερις προμηθευτές της Εταιρείας, ως εξής:

Περιγραφή	Αξία
Προμηθευτής Α	5.580,00
Προμηθευτής Β	751,06
Προμηθευτής Γ	2.301,89
Προμηθευτής Δ	3.152,82
Σύνολο	**11.785,77**

7.1.5 Ταμείο & Καταθέσεις όψεως

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Ταμείο & Καταθέσεις όψεως» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2025, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές αποτίμησης, αναλύονται ως ακολούθως:

Χρηματικά Διαθέσιμα			
Περιγραφή	Υπόλοιπο	Προσαρμογή Αξίας	Αξία Αποτίμησης
Ταμείο	50.000,00	-	50.000,00
Καταθέσεις Όψεως	187.443,25	-	187.443,25
Σύνολο	**237.443,25**	**-**	**237.443,25**

Το υπόλοιπο του ταμείου επιβεβαιώθηκε με φυσική καταμέτρησή του παρουσία του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Δημητρίου Παπάζη, του κ. Βασιλείου Πέτσου και του λογιστή της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2025.

Τα υπόλοιπο των τραπεζικών λογαριασμών επιβεβαιώθηκαν με βάση τα σχετικά Extraits από τις συνεργαζόμενες τράπεζες, ως εξής:

Τράπεζα / Λογαριασμός	IBAN / λογαριασμός	Αξία βάσει extrait
Καταθέσεις σε USD ΕΤΕ / 47,21 USD	GR4801103232000003233000036	40,24
Καταθέσεις Όψεως ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	GR3701102500000002504400208	24.041,75
Καταθέσεις / προθεσμιακή ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	5001400739	80.000,00
Καταθέσεις Όψεως ALPHA BANK	GR8101407000700000232000386	18.450,83
Καταθέσεις κάλυμμα χορηγήσεων ALPHA BAN	GR4101407000700000220300 24	20.000,00
Καταθέσεις κάλυμμα χορηγήσεων ALPHA BAN	GR8001407000700000220300 25	30.000,00
Καταθέσεις Όψεως CREDIA BANK	GR4601608750000000008515703	32,27
Καταθέσεις Όψεως PROCREDIT BANK	GR9811600000000000014006604	1.863,12
Καταθέσεις κάλυμμα χορηγήσεων PROCREDIT	GR5311600000000000240066040	12.500,00
Καταθέσεις Όψεως REVOLUT BUSINESS	LT21 3250 0570 9141 0844	515,04
Σύνολο		**187.443,25**

1.1 Υποχρεώσεις

7.2.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

Το λογιστικό αναπόσβεστο υπόλοιπο των εμπορικών υποχρεώσεων όπως αυτό εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2025, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές αποτίμησης, έχουν ως εξής:

Εμπορικές υποχρεώσεις			
Περιγραφή	Υπόλοιπο	Προσαρμογή Αξίας	Αξία Αποτίμησης
Προμηθευτές εσωτερικού	13.116,00	-	13.116,00
Σύνολο	**13.116,00**	**-**	**13.116,00**

Οι εμπορικές υποχρεώσεις αφαιρούν τα υπόλοιπα προμηθευτών που δεν έχουν πληρωθεί κατά την ημερομηνία αποτίμησης.

7.2.2 Δανειακές υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Δάνεια» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2025, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές αποτίμησης, αναλύεται ως ακολούθως:

Δάνεια τραπεζών			
Περιγραφή	Υπόλοιπο	Προσαρμογή Αξίας	Αξία Αποτίμησης
Δάνεια τραπεζών	363.339,17	-	363.339,17
Σύνολο	**363.339,17**	**-**	**363.339,17**

Επιβεβαιώθηκαν τα ανωτέρω υπόλοιπα των τραπεζικών λογαριασμών μέσω λήψης καταστάσεων κινήσεων των δανείων που μας παρέδωσε η Διοίκηση, ως εξής:

Τράπεζα / Λογαριασμός	IBAN / λογαριασμός	Αξία βάσει extrait
ΔΑΝΕΙΟ ALPHA BANK_COSME	989003049801185	101.952,85
ΔΑΝΕΙΟ ALPHA BANK_ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΛΗΞΗΣ	GR6201409890989004365631805	135.095,33
ΠΙΣΤΩΤΙΚΗ ΚΑΡΤΑ ALPHA BANK		6.728,23
ΔΑΝΕΙΟ ΕΘΝΙΚΗ ΤΡΑΠΕΖΑ	5012938006	119.562,76
Σύνολο		**363.339,17**

7.2.3 Λοιπές υποχρεώσεις

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Λοιπές υποχρεώσεις» όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση που συνέταξε η Εταιρεία με 31 Δεκεμβρίου 2025, καθώς και οι σχετικές προσαρμογές αποτίμησης, αναλύεται ως ακολούθως:

Λοιπές υποχρεώσεις			
Περιγραφή	Υπόλοιπο	Προσαρμογή Αξίας	Αξία Αποτίμησης
Υποχρεώσεις προς το προσωπικό	7.950,00	-	7.950,00
Υποχρεώσεις από φόρους	71.027,30	-	71.027,30
Υποχρεώσεις σε ΕΦΚΑ	4.411,36	-	4.411,36
Υποχρεώσεις σε ΤΕΚΑ	45,43	-	45,43
Σύνολο	**83.434,09**	**-**	**83.434,09**

Οι υποχρεώσεις προς το προσωπικό αφορούν υπόλοιπο μισθοδοσίας Δεκεμβρίου το οποίο καταβλήθηκε τις επόμενες ημέρες μετά την ημερομηνία αποτίμησης.

Οι υποχρεώσεις από φόρους τέλη επιβεβαιώθηκαν με βάση το φορολογικό ημερολόγιο του Δεκεμβρίου ενώ οι υποχρεώσεις προς τον ΕΦΚΑ με βάση τη μισθοδοτική κατάσταση του Δεκεμβρίου.

8 Σύνολο Καθαρής Θέσης (Ιδίων Κεφαλαίων)

Σύμφωνα με την Λογιστική Κατάσταση, το Σύνολο της Καθαρής Θέσης της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2025 ανέρχεται σε € 34.800,00 (τριάντα τέσσερις χιλιάδες και οκτακόσια ευρώ) και αναλύεται ως α) εταιρικό κεφάλαιο € 3.000,00 και β) διαφορές μεταξύ Περιουσιακών Στοιχείων και Υποχρεώσεων ποσού € 31.800,00, το οποίο με βάση την προαναφερόμενη γνωμοδότηση του ΣΛΟΤ αποτελεί συμπληρωματικό κεφάλαιο θα καταχωρισθεί στο λογαριασμό «Διαφορές από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο»

9 Δήλωση περιορισμών στη φύση της εργασίας μας

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

Οι προτεινόμενες αξίες οι οποίες περιγράφονται στην παρούσα έκθεση αναφέρονται στην αξία των υποκείμενων περιουσιακών στοιχείων μόνο κατά την ημερομηνία διενέργειας της εκτίμησής μας και

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

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

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

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

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

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

Η παρούσα Έκθεση Αποτίμησης προορίζεται για αποκλειστική χρήση από την Διοίκηση της Εταιρείας στο πλαίσιο του άρθρου 13 και του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, και δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί από οποιονδήποτε τρίτο ή/και για άλλους σκοπούς. Η KSi Greece δεν φέρει καμιά ευθύνη για τυχόν βλάβη ή ζημιά που μπορεί να προκύψει, λόγω αποφάσεων ή πράξεων που βασίστηκαν στη συγκεκριμένη έκθεση. Η χρήση της παρούσας Έκθεσης Αποτίμησης από τρίτους,

καθώς και οι αποφάσεις που βασίζονται σε αυτήν είναι ευθύνη των μερών που τη χρησιμοποιούν. Με τη χρήση της παρούσας Έκθεσης Αποτίμησης, τα μέρη αυτά αποδέχονται ότι η KSi Greece δε φέρει καμιά ευθύνη αναφορικά με τη χρήση ή αποφάσεις που μπορεί να ληφθούν βασισμένες σε αυτή. Επίσης, η τυχόν παράδοση της παρούσας Έκθεσης Αποτίμησης σε οποιοδήποτε τρίτο, θα πρέπει να γίνει στο σύνολό της και όχι αποσπασματικά.

10 Συμπέρασμα

Η Συνολική Καθαρή Θέση της Εταιρείας " **Β. ΠΕΤΣΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.** " στις 31 Δεκεμβρίου 2025, που προέκυψε από την προσαρμογή των λογιστικών υπολοίπων των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού, εκτιμάται σε **€ 34.800,00 (τριάντα τέσσερις χιλιάδες και οκτακόσια ευρώ).** .

KSi Greece Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών & Συμβούλων Επιχειρήσεων Λεωφ. Κηφισίας 62 & Πρεμετής 151 25 Μαρούσι Λεωφ. Δ. Γούναρη & Ι. Βλάχου 1, 26 222, Πάτρα Φράγκων 6-8 546 26 Θεσσαλονίκη ΑΜ ΣΟΕΛ 171	Θεσσαλονίκη 30 Ιανουαρίου 2026 Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Γεώργιος Ν. Νίκου ΑΜ ΣΟΕΛ 21841 Δημήτριος Τ. Παπάζης ΑΜ ΣΟΕΛ 22381

Παράρτημα 1 – Μητρώο Παγίων – Εξοπλισμός & μηχανήματα

Περιγραφή	Κατηγορία	Ημ. Κτήσης	Ποσότητα	Συντελ.	Αξία Κτήσης	Μειώσεις	Αποσ. Απογρ.	Αποσ. Χρήσης	Αναπ. Αξία	Τρέχουσα Αξία
ΚΑΡΕΚΛΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ MH1157	Έπιπλα γραφείου	01/12/2020	2	100%	137,10	0,00	137,08	0,00	0,02	13,71
ΚΑΡΕΚΛΑ ΓΡΑΦΕΙΟΥ	Έπιπλα γραφείου	16/11/2021	2	100%	220,96	0,00	220,94	0,00	0,02	22,10
ΚΛΙΜΑΤΙΣΤΙΚΟ ΤΟΙΧΟΥ TASHIBA SUMATO	Έπιπλα γραφείου	10/07/2025	1	100%	430,00	0,00	0,00	0,00	430,00	380,00
ΒΙΒΛΙΟΘΗΚΗ YN998	Έπιπλα γραφείου	01/12/2020	1	100%	240,32	0,00	240,31	0,00	0,01	24,03
	Έπιπλα γραφείου Total				1.028,38	0,00	598,33	0,00	430,05	439,84
MACBOOK AIR 13.3" 1.6GHZ/8GB	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	03/06/2019	1	100%	1.100,00	0,00	1.099,99	0,00	0,01	110,00
Η/Υ	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	08/04/2021	17	100%	1.429,03	0,00	1.428,86	0,00	0,17	142,90
ΚΑΜΕΡΑ	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	12/04/2021	1	100%	116,94	0,00	116,93	0,00	0,01	11,69
Φορητός Υπολογιστής	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	12/04/2021	1	100%	460,00	0,00	459,99	0,00	0,01	46,00
NB LENOVO V340 17" / I7 8565U/8GB/WIN10PRO	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	13/10/2021	1	100%	838,23	0,00	838,22	0,00	0,01	83,82
SAMSUNG Z FOLD 3 5G 256GB BLACK	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	20/12/2021	1	100%	1.208,87	0,00	1.208,86	0,00	0,01	120,89
HP Εκτυπωτής Plotter HP DesignJet T230 24"	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	28/02/2022	1	100%	775,00	0,00	774,99	0,00	0,01	77,50
ΚΙΝΗΤΟ IPHONE 13 PRO MAX 128GB	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	24/02/2022	1	100%	1.080,00	0,00	1.079,99	0,00	0,01	108,00
NB DELL VOSTRO 5620	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	08/12/2022	1	100%	1.050,00	0,00	1.049,99	0,00	0,01	105,00
NB DELL INSP.7386 13.3" I5-8265	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	03/06/2019	1	100%	1.000,00	0,00	999,99	0,00	0,01	100,00
ΚΙΝΗΤΟ SAMSUNG GALAXY A14 5G 128GB	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	28/07/2023	1	100%	169,00	0,00	168,99	0,00	0,01	16,90
ΚΙΝΗΤΟ CAT S75 5G DUAL SIM	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	28/07/2023	1	100%	525,00	0,00	524,99	0,00	0,01	52,50
ΚΙΝΗΤΟ CAT S75 5G DUAL SIM	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	03/08/2023	1	100%	525,00	0,00	524,99	0,00	0,01	52,50

KSi Greece
Certified Public Accountants
Independent member
Morison Global

Β. ΠΕΤΣΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.
Έκθεση εκτίμησης κατά την 30η Ιουνίου 2025,
βάσει του Άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και τις
σχετικές διατάξεις του Ν. 4601/2019

Περιγραφή	Κατηγορία	Ημ. Κτήσης	Ποσότητα	Συντελ.	Αξία Κτήσης	Μειώσεις	Αποσ. Απογρ.	Αποσ. Χρήσης	Αναπ. Αξία	Τρέχουσα Αξία
TABLET TCL TAB 10 GEN2	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	04/01/2024	1	100%	120,89	0,00	120,88	0,00	0,01	12,09
Asus TUF Gaming A16	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	12/09/2025	1	100%	1.088,71	0,00	0,00	0,00	1.088,71	870,97
K/T SAMSUNG GALAXY S10 128GB BLACK	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	30/07/2019	1	100%	676,62	0,00	676,61	0,00	0,01	67,66
ΦΟΡΗΤΟΣ Η/Υ HP 15DA1036NV I7-8565U/8/256G	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	17/12/2019	1	100%	402,42	0,00	402,41	0,00	0,01	40,72
ΚΙΝΗΤΟ CATERPILAR CAT S42 DUAL	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου	17/09/2020	1	100%	233,00	0,00	232,99	0,00	0,01	23,30
	Ηλεκτρονικοί υπολογιστές & εξοπλισμός γραφείου Total				12.798,71	0,00	11.709,67	0,00	1.089,04	2.042,45
ΓΕΝΝΗΤΡΙΑ Η/Ζ ΙΣΧΥΟΣ 35KW DEUTZ - MUTE	Μηχανήματα	27/01/2020	1	10%	5.000,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
	Μηχανήματα Total				5.000,00	0,00	2.500,00	0,00	2.500,00	2.500,00
	Grand Total				18.827,09	0,00	14.808,00	0,00	4.019,09	4.982,29
					32.654,18	0,00	27.116,00	0,00	5.538,18	7.464,57

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

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ

ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄

ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ - ΣΚΟΠΟΣ - ΔΙΑΡΚΕΙΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΑΡΘΡΟ 1 - ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνιστάται με το παρόν καταστατικό ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«ΠΡΟΜΕΡΓΟΝ ΕΛΛΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»** και τον διακριτικό τίτλο **«PROMERGON HELLAS»** προερχόμενη από μετατροπή, ως συνέχεια και ως καθολική διάδοχος της ετερόρρυθμης εταιρείας, με την επωνυμία «Β. ΠΕΤΣΟΣ & ΣΙΑ Ε.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «Bulk Materials Technologies», με Α.Φ.Μ. 999487441, με αριθμό στο Γ.Ε.ΜΗ. 58636604000, αριθμούς που διατηρεί και η συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία.

1. Στην εταιρεία συμμετέχουν οι δύο (2) πρώην εταίροι της μετατρεπόμενης ετερόρρυθμης εταιρείας, με τα ίδια ποσοστά συμμετοχής και συγκεκριμένα: α) Ο Βασίλειος Πέτσος του Ιωάννη, με ποσοστό 99% και β) η Άννα Πέτσου του Βασιλείου, με ποσοστό 1%.

2. Για τις σχέσεις και τις συναλλαγές της Εταιρείας με την αλλοδαπή, η ανωτέρω επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος θα είναι «PROMERGON HELLAS SOCIETE ANONYME».

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

ΑΡΘΡΟ 2 - ΕΔΡΑ

1.Η εταιρεία έχει την έδρα της στον Δήμο Πυλαίας- Χορτιάτη της Περιφερειακής Ενότητας Θεσσαλονίκης της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας.

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

ΑΡΘΡΟ 3 - ΣΚΟΠΟΣ

1. Σκοποί της εταιρείας θα είναι: 1. Η μελέτη, ο σχεδιασμός, η ωρίμανση, η επίβλεψη, η κατασκευή, η προμήθεια, η εγκατάσταση, η θέση σε λειτουργία (commissioning), η λειτουργική υποστήριξη και η συντήρηση έργων στους τομείς:

- της ενέργειας (συμβατικής και ανανεώσιμης),
- των ηλεκτρικών και ηλεκτρομηχανολογικών εγκαταστάσεων,
- των υποσταθμών μέσης, υψηλής και υπερυψηλής τάσης,
- των δικτύων μεταφοράς και διανομής ηλεκτρικής ενέργειας,
- των συστημάτων αποθήκευσης ενέργειας (BESS),
- των φωτοβολταϊκών, αιολικών και υβριδικών σταθμών,
- των βιομηχανικών, ενεργειακών και τεχνικών υποδομών.

2. Η ανάληψη και εκτέλεση έργων με τα συστήματα EPC, EPCM, Turnkey, Design & Build, καθώς και η παροχή τεχνικών, μηχανολογικών, ηλεκτρολογικών, ενεργειακών, συμβουλευτικών και διαχειριστικών υπηρεσιών έργων.

3. Η δραστηριοποίηση στον τομέα της βαριάς βιομηχανίας, των βιομηχανικών εγκαταστάσεων, των έργων Oil & Gas, της μεταλλουργίας, των λιμενικών, μεταφορικών και υποδομών logistics, συμπεριλαμβανομένων μεταλλικών κατασκευών, δεξαμενών, αγωγών και συναφών έργων.

4. Η εμπορία, εισαγωγή, εξαγωγή, αντιπροσώπευση και διανομή μηχανημάτων, εξοπλισμού, υλικών, τεχνολογιών και συστημάτων που σχετίζονται με τους ανωτέρω τομείς.

5. Η παροχή υπηρεσιών ανάπτυξης έργων (project development support), τεχνικής ωρίμανσης, αδειοδοτικής και τεχνικοοικονομικής υποστήριξης επενδυτικών έργων ενέργειας και υποδομών, χωρίς η εταιρία να αποκτά ιδιότητα παραγωγού ή προμηθευτή ενέργειας, εκτός αν αυτό αποφασιστεί ρητά με τροποποίηση του παρόντος.

6. Η ίδρυση, συμμετοχή, συνεργασία ή απόκτηση συμμετοχών σε εταιρίες ημεδαπές ή αλλοδαπές, κοινοπραξίες (JV), consortia ή άλλα επιχειρηματικά σχήματα με συναφή ή συμπληρωματικό σκοπό.

7. Η ανάληψη έργων και δραστηριοτήτων στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, άμεσα ή έμμεσα, για ίδιο λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων.

8. Κάθε άλλη πράξη ή δραστηριότητα συναφής ή συμπληρωματική των ανωτέρω, η οποία εξυπηρετεί άμεσα ή έμμεσα την επίτευξη του εταιρικού σκοπού

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

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

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

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

δ) Να αντιπροσωπεύει άλλες επιχειρήσεις της ημεδαπής και αλλοδαπής.

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

στ) Να παρέχει εγγυήσεις, με τη μορφή εγγυητικής επιστολής, με εμπράγματες ασφάλειες ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο, υπέρ του

Δημοσίου, των Οργανισμών Τοπικής Αυτοδιοίκησης, των πάσης φύσεως Νομικών Προσώπων Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου και Οργανισμών, Τραπεζών και χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων τόσο για τον εαυτό της όσο και για τις θυγατρικές αυτής εταιρίες ή τις συνδεδεμένες με αυτήν επιχειρήσεις, ή σε επιχειρήσεις με τις οποίες έχει συναλλαγές στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, εφόσον αυτό εξυπηρετεί τους σκοπούς και τα συμφέροντα της, τηρουμένων των διατάξεων του Ν.4548/2018.

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

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

ΑΡΘΡΟ 4 - ΔΙΑΡΚΕΙΑ

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

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄.

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

ΑΡΘΡΟ 5. - ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται σε είκοσι πέντε χιλιάδες ευρώ (25.000€) διαιρούμενο σε είκοσι πέντε χιλιάδες (25.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ η έκαστη και καταβληθέν ολοσχερώς δι΄ εισφοράς σε είδος, όπως λεπτομερώς καθορίζεται στην από 30-1-2026 Έκθεση από τους ορκωτούς ελεγκτές – λογιστές Γεώργιο Νίκου (ΑΜ ΣΟΕΛ 21841) και Δημήτριο Παπάζη (ΑΜ ΣΟΕΛ 22381), της Ελεγκτικής Εταιρείας «KSi Greece Ι.Κ.Ε. Ορκωτών Ελεγκτών και Συμβούλων Επιχειρήσεων» (ΑΜ ΣΟΕΛ 171), της καθαρής λογιστικής αξίας του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου, με βάση τον ισολογισμό της 31-12-2025, της μετατρεπόμενης με το παρόν ετερορρύθμου εταιρείας, με την επωνυμία «Β. ΠΕΤΣΟΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ε.Ε.».

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

Α. Ο Βασίλειος Πέτσος θα εισφέρει «εις είδος» την αναλογία του, 99% στην περιουσία (λογιστική αξία του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου) της μετατρεπόμενης Ε.Ε., αξίας 24.750€, (25.000 € Χ 99%) και αναλαμβάνει 24.750 ονομαστικές μετοχές του ενός

ευρώ (1,00 €) έκαστη, ήτοι θα κατέχει ποσοστό 99% των ονομαστικών μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων και

Β. Η Άννα Πέτσου θα εισφέρει «εις είδος» την αναλογία του, 1% στην περιουσία (λογιστική αξία του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου) της μετατρεπόμενης Ε.Ε., αξίας 250€, (25.000€ Χ 1%), και αναλαμβάνει 250 ονομαστικές μετοχές του ενός ευρώ (1,00 €) έκαστη, ήτοι θα κατέχει ποσοστό 1% των ονομαστικών μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 6 - ΑΥΞΗΣΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ.

Α΄. Είδη αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

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

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

Β΄. Έκτακτη αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου.

1. α) Για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία από τη σύσταση της εταιρείας, το διοικητικό συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, να αυξάνει το

κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του αρχικού κεφαλαίου.

β) Η ανωτέρω εξουσία μπορεί να χορηγείται στο διοικητικό συμβούλιο και με απόφαση της γενικής συνέλευσης, για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία. Στην περίπτωση αυτή, το κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται κατά ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου, που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο διοικητικό συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου.

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

2. Για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία από τη σύσταση της εταιρείας, η γενική συνέλευση μπορεί με απόφασή της, που λαμβάνεται με απλή απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ.1 & 2 και 21 παρ.1 του παρόντος), να αυξάνει το

κεφάλαιο, μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, συνολικά μέχρι το οκταπλάσιο του αρχικού κεφαλαίου.

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

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

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

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

2. Στο πλαίσιο της τακτικής αύξησης κεφαλαίου, η γενική συνέλευση μπορεί με την απόφαση για την αύξηση να εξουσιοδοτήσει το διοικητικό συμβούλιο, όπως αυτό προσδιορίσει την τιμή διάθεσης των νέων μετοχών, ή, επί εκδόσεως προνομιούχων μετοχών με δικαίωμα απόληψης τόκου, το επιτόκιο και τον τρόπο υπολογισμού του. Η διάρκεια ισχύος της εξουσιοδότησης προσδιορίζεται στη σχετική απόφαση της γενικής συνέλευσης και δεν μπορεί να

υπερβεί το ένα (1) έτος. Εφόσον χορηγείται η ανωτέρω εξουσιοδότηση προς το διοικητικό συμβούλιο, η προθεσμία καταβολής του κεφαλαίου κατά το άρθρο 7 του παρόντος, αρχίζει από τη λήψη της απόφασης του διοικητικού συμβουλίου, με την οποία καθορίζεται κατά περίπτωση η τιμή διάθεσης των μετοχών ή και το επιτόκιο ή ο τρόπος προσδιορισμού του. Η εξουσιοδότηση υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

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

σε ιδιαίτερη συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος).

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

ΑΡΘΡΟ 6Β΄

Δικαίωμα προτίμησης σε περιπτώσεις αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου.

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

2. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται μέσα στην προθεσμία, την οποία όρισε το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή, με την επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής του κεφαλαίου, όπως ορίζεται στο άρθρο 7 του παρόντος, δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών. Στην περίπτωση της παραγράφου 2 του άρθρου 6Α΄ του παρόντος, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δεν αρχίζει πριν από τη λήψη της απόφασης του διοικητικού συμ-

βουλίου για τον προσδιορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών ή του τυχόν επιτοκίου. Στην περίπτωση του τελευταίου εδαφίου της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου, η προθεσμία άσκησης του δικαιώματος από τους λοιπούς μετόχους ορίζεται, ομοίως, από το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δέκα (10) ημερών και αρχίζει από την επομένη της ημέρας, κατά την οποία λήγει η προθεσμία για τους μετόχους της κατηγορίας στην οποία ανήκουν οι νέες μετοχές.

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

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

άλλα πρόσωπα που κατέχουν εν γένει τίτλους μετατρέψιμους σε μετοχές.

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

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

1. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος), μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης του προηγούμενου άρθρου. Για να ληφθεί η απόφαση αυτή, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να υποβάλει στη γενική συνέλευση γραπτή έκθεση, στην οποία αναφέρονται οι λόγοι που επιβάλλουν τον περιορισμό ή την κατάργηση του δι-

καιώματος προτίμησης και στην οποία δικαιολογείται η τιμή ή η κατώτατη τιμή που προτείνεται για την έκδοση των νέων μετοχών. Η σχετική έκθεση του διοικητικού συμβουλίου και η απόφαση της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

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

3. Το κεφάλαιο μπορεί να αυξηθεί εν μέρει με εισφορές σε μετρητά και εν μέρει με εισφορές σε είδος. Στην περίπτωση αυτή, πρόβλεψη του οργάνου που αποφασίζει την αύξηση, κατά την οποία οι μέτοχοι που εισφέρουν είδος δεν συμμετέχουν και στην αύξηση με εισφορές σε μετρητά, δεν συνιστά αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης, αν η αναλογία της αξίας των εισφορών σε είδος, σε σχέση με τη συνολική αύξηση, είναι ίδια, τουλάχιστον, με την αναλογία της συμμετοχής στο κεφάλαιο των μετόχων που προβαίνουν στις εισφορές αυτές. Σε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου

με εισφορές εν μέρει σε μετρητά και εν μέρει σε είδος, η αξία των εισφορών σε είδος πρέπει να έχει αποτιμηθεί, σύμφωνα με τα άρθρα 17 και 18 του Ν. 4548/2018 πριν από τη λήψη της σχετικής απόφασης.

4. Σε περίπτωση έκτακτης αύξησης του κεφαλαίου, σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. Β΄ του παρόντος, το μεν διοικητικό συμβούλιο με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του, η δε γενική συνέλευση με απλή απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ. 1 & 2 και 21 παρ. 1 του παρόντος), έχει την εξουσία περιορισμού ή αποκλεισμού του δικαιώματος προτίμησης. Στην περίπτωση όπου το διοικητικό συμβούλιο αποφασίζει αυτό για τον περιορισμό ή τον αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης, η έκθεση της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου πρέπει να εξηγεί γιατί επιλέγεται η κατάργηση του δικαιώματος να γίνει με απόφαση του διοικητικού συμβουλίου, και να υποβληθεί σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 6Δ΄.

Δυνατότητα μερικής κάλυψης του μετοχικού κεφαλαίου σε περιπτώσεις αύξησής του.

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

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

ΑΡΘΡΟ 6Ε΄. - Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου.

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

2. Το κεφάλαιο δεν μπορεί να μειωθεί κάτω από το ελάχιστο όριο των 25.000,00 ευρώ, εκτός αν η απόφαση για τη μείωση προβλέπει την ταυτόχρονη αύξηση του κεφαλαίου τουλάχιστον έως το ως άνω ελάχιστο όριο ή την ταυτόχρονη μετατροπή της εταιρείας σε εταιρεία άλλης νομικής μορφής. Στην αύξηση αυτή οι μέτοχοι της εταιρείας έχουν δικαίωμα προτίμησης ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο κεφάλαιο, όπως αυτή είχε διαμορφωθεί πριν από τη μεί-

ωση. Στο δικαίωμα αυτό ισχύουν οι διατάξεις των άρθρων 26 και 27 του Ν. 4548/2018.

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

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 6ΣΤ΄.

Προστασία δανειστών σε περίπτωση μείωσης του μετοχικού κεφαλαίου.

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

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

3. Για το βάσιμο ή μη των αντιρρήσεων των δανειστών μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων κατά την παράγραφο 2, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που αφορούν την επάρκεια των προσφερόμενων από την εταιρεία ασφαλειών, αποφαίνεται το δικαστήριο, το οποίο κρίνει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, μετά από αί-

τηση της εταιρείας. Αν υποβληθούν αντιρρήσεις από περισσότερους δανειστές μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων, εκδίδεται μία απόφαση ως προς όλες. Αν οι δανειστές των μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων αποδείξουν, ότι η πραγματοποίηση των καταβολών ενόψει της εταιρικής περιουσίας, που θα απομείνει μετά την πραγματοποίηση της μείωσης, λαμβανομένων υπόψη και των τυχόν ασφαλειών, που ήδη διαθέτουν, θέτει σε κίνδυνο την ικανοποίηση των απαιτήσεών τους, το δικαστήριο επιτρέπει την καταβολή των αποδεσμευόμενων με τη μείωση ποσών, μόνο με τον όρο της τήρησης όρων ή της παροχής επαρκών ασφαλειών, το είδος και την έκταση των οποίων καθορίζει το δικαστήριο. Καταβολές στους μετόχους που γίνονται κατά παράβαση των παραπάνω διατάξεων είναι άκυρες.

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

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

1. Επιτρέπεται η ολική ή μερική μείωση κεφαλαίου σε είδος, ως προς την οποία εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 17 και 18 του Ν. 4548/2018 για την αποτίμηση των εισφορών σε είδος. Στην περίπτωση αυτή η απόφαση της γενικής συνέλευσης πρέπει να περιγράφει με ακρίβεια τα περιουσιακά στοιχεία που θα περιέλθουν

σε καθένα από τους μετόχους. Αποτίμηση των στοιχείων σε είδος δεν απαιτείται, αν οι μέτοχοι αποφασίσουν ομόφωνα τον τρόπο υλοποίησης της μείωσης. Οι διατάξεις των παραγράφων 2 και 3 του άρθρου 30 του Ν. 4548/2018 «περί προστασίας δανειστών» (παρ. 2 και 3 του άρθρου 6ΣΤ του παρόντος αντίστοιχα), ισχύουν σε κάθε περίπτωση.

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

ΑΡΘΡΟ 6Η΄. - Απόσβεση του μετοχικού κεφαλαίου

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

2. Η απόσβεση δεν συνιστά μείωση του μετοχικού κεφαλαίου.

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

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

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

6. Για τη σύγκληση της ιδιαίτερης συνέλευσης κατά την παράγραφο 5, τη συμμετοχή σε αυτή, την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία, καθώς και την ακύρωση

των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως οι σχετικές διατάξεις για τη γενική συνέλευση των μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 6Θ΄. - Ομολογιακά δάνεια.

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

ΑΡΘΡΟ 7 - Καταβολή και πιστοποίηση της καταβολής του μετοχικού κεφαλαίου

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

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

3. Η καταβολή σε μετρητά του αρχικού κεφαλαίου ή των τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετοχών με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του κεφαλαίου, πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της εταιρείας, που τηρείται σε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα ή σε χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ). Με την επιφύλαξη του άρθρου 19 του Ν. 4548/2018, η παράλειψη κατα-

βολής σε λογαριασμό δεν επάγεται ακυρότητα, αν αποδεικνύεται ότι το σχετικό ποσό δαπανήθηκε για τους σκοπούς της εταιρείας.

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

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

6. Η πιστοποίηση πρέπει να λάβει χώρα μέσα στο πρώτο δίμηνο από τη σύσταση της εταιρείας και μέσα σε ένα (1) μήνα από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης του. Η

πιστοποίηση γίνεται ως ορίζουν οι παρ. 6 έως 10 του άρθρου 20 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 8. - Είδος μετοχών.

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

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

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

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

5. Αν κάποιος τίτλος μετοχής ή μετοχών ανήκει σε περισσότερα πρόσωπα εξ αδιαιρέτου ή αν η επικαρπία του τίτλου αποχωρισθεί από την ψιλή του κυριότητα, οι δικαιούχοι διορίζουν από κοινού πρόσωπο, που τους αντιπροσωπεύει κατά την ενάσκηση των πάσης φύσεως δικαιωμάτων τους έναντι της Εταιρείας. Μέχρι να διορισθεί ο παραπάνω αντιπρόσωπος, οι συνδικαιούχοι του τίτλου δεν

μπορούν να ασκήσουν οποιοδήποτε δικαίωμα επί ή εκ του ολοκλήρου τίτλου. Αντί να υποδείξουν κοινό εκπρόσωπο, οι κοινωνοί μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο το διορισμό διαχειριστή κατά το άρθρο 790 του ΑΚ.

6. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με βάση το τηρούμενο «Βιβλίο Μετόχων» (το οποίο Βιβλίο μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά και στο οποίο καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου, ως επίσης αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών, που κατέχει κάθε μέτοχος) ή τους οριστικούς τίτλους μετοχών, από πρακτικά προηγουμένων Γ.Σ. και αν παρίσταται ανάγκη, με τα έγγραφα ή παραστατικά (όπως καταθετήρια, συμφωνητικά μεταβίβασης κ.λπ.), που κατέχει ο μέτοχος.

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

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

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

2. Η μεταβίβαση των μετοχών γίνεται με καταχώριση στο «βιβλίο μετόχων», που τηρείται, σύμφωνα με την παρ. 6 του άρθρου 8 του παρόντος. Η καταχώριση χρονολογείται και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο και τον αποκτώντα ή τους πληρεξουσί-

ους τους. Δεν απαιτείται υπογραφή της καταχώρισης, αν η εταιρεία λάβει αντίγραφο της σύμβασης μεταβίβασης μετοχών με τις υπογραφές των μερών. Ύστερα από κάθε μεταβίβαση εκδίδεται νέος τίτλος ή επισημειώνονται από την εταιρεία επί του υπάρχοντος τίτλου, εφόσον έχει εκδοθεί, η μεταβίβαση που έγινε και τα στοιχεία του αποκτώντος που αναφέρονται στην προηγούμενη παράγραφο.

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

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

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

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

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

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ΄.

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΜΕΤΟΧΟΙ

ΑΡΘΡΟ 9. - Γενικά – Δικαιώματα μετόχων.

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

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 10 Δωσιδικία.

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

ΑΡΘΡΟ 11. Δικαιώματα μειοψηφίας.

Τα συλλογικά και ατομικά δικαιώματα των μετόχων μειοψηφίας, και τα δικαιώματα αίτησης εκτάκτου ελέγχου της εταιρείας από το δικαστήριο και οι διαδικασίες αυτού του ελέγχου, ρυθμίζονται κατά τα οριζόμενα στα άρθρα 141 έως 144 του Ν. 4548/2018 και συγκεκριμένα: 1. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί έκτακτη γενική συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Αν δεν συγκληθεί γενική συνέλευση από το διοικητικό συμβούλιο μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της εταιρείας, με απόφαση του δικαστηρίου, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα. Το διοικητικό συμβούλιο συγκαλεί τη γενική συνέλευση, σύμφωνα με τις γενικές διατάξεις ή κάνει χρήση της διαδικασίας του άρθρου 135 του Ν4548/2018, εκτός αν οι αιτούντες μέτοχοι απέκλεισαν την τελευταία αυτή δυνατότητα. 2. Με αίτηση μετόχων, που εκ-

προσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη γενικής συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, αν η σχετική αίτηση περιέλθει στο διοικητικό συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου, κατά το άρθρο 122 του Ν.4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με την κατωτέρω παράγραφο 3 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο δεύτερο εδάφιο της παρούσας παραγράφου, με δαπάνη της εταιρείας. Το διοικητικό συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή τα χρηστά ήθη.
3. Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη γενική συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτήν που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής. Η ύστερα από αναβολή γενική συνέλευση

αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων. Στη συνέλευση αυτή μπορούν να μετέχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής. 4. Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη γενική συνέλευση, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές με τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων. Επίσης, με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη γενική συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά που, κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου ή τους διευθυντές της εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος

λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 Ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο. 5. Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου κεφαλαίου η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου, το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη γενική συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας. Το διοικητικό συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο διοικητικό συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 Ν. 4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του διοικητικού συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή. 6. Στις περιπτώσεις των παραγράφων 4 και 5 του παρόντος, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης εκ μέρους του διοικητικού συμβουλίου παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το δικαστήριο με απόφασή του, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε. Η απόφαση δεν προσβάλλεται με ένδικα μέσα.

7. Ύστερα από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή θέματα της ημερήσιας διάταξης ενεργείται με φανερή ψηφοφορία. 8. Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, υποβαλλόμενη κατά πάντα χρόνο, το διοικητικό συμβούλιο οφείλει μέσα σε είκοσι (20) ημέρες να πληροφορήσει το μέτοχο για το ύψος του κεφαλαίου της εταιρείας, τις κατηγορίες των μετοχών που έχουν εκδοθεί και τον αριθμό των μετοχών κάθε κατηγορίας, ιδίως προνομιούχων, με τα δικαιώματα που κάθε κατηγορία παρέχει, καθώς και τις τυχόν δεσμευμένες μετοχές, τόσο κατά τον αριθμό τους όσο και τους περιορισμούς που προβλέπονται. Ο μέτοχος θα δικαιούται επίσης να πληροφορηθεί πόσες και τι είδους μετοχές διαθέτει ο ίδιος, όπως αυτές προκύπτουν από το βιβλίο μετόχων. Αν οι παραπάνω πληροφορίες είναι ήδη αναρτημένες στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, δεν απαιτείται να παρασχεθούν, θα πρέπει όμως να υποδειχθεί στο μέτοχο σε ποιο διαδικτυακό τόπο μπορεί να τις αναζητήσει. 9. Με την επιφύλαξη των διατάξεων για την προστασία των δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα και με την προϋπόθεση ότι το προβλέπει το καταστατικό, κάθε μέτοχος μπορεί να ζητήσει να του χορηγηθεί πίνακας των μετόχων της εταιρείας, με ένδειξη του ονοματεπωνύμου, της διεύθυνσης και του αριθμού μετοχών κάθε μετόχου. Η εταιρεία δεν υποχρεούται να περιλάβει

στον πίνακα μετόχους που κατέχουν μέχρι ένα εκατοστό (1%) του κεφαλαίου. 10. Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδεικνύουν τη μετοχική τους ιδιότητα και, εκτός από τις περιπτώσεις του πρώτου εδαφίου της παραγράφου 4 και της παραγράφου 8, τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών τους, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παράγραφο 2 του άρθρου 124 Ν. 4548/2018. 11. Μέτοχοι της εταιρείας που αντιπροσωπεύουν το ένα εικοστό (1/20) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου έχουν δικαίωμα να ζητήσουν έκτακτο έλεγχο της εταιρείας από το δικαστήριο, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται μέσα σε τρία (3) έτη από την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις. 12. Μέτοχοι της εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου κεφαλαίου, δικαιούνται να ζητήσουν από το δικαστήριο τον έλεγχο της εταιρείας, εφόσον από την όλη πορεία αυτής, αλλά και με βάση συγκεκριμένες ενδείξεις, καθίσταται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. 13. Επί του δικαιώματος των μετόχων να ζητήσουν τον έλεγχο εφαρμόζονται οι διατάξεις των παραγράφων 11 και 12 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ'

ΓΕΝΙΚΕΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΙΣ

Άρθρο 12

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

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

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

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

β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

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

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

ε) Τη Διάθεση των ετήσιων κερδών.

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

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

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

θ) Το διορισμό εκκαθαριστών.

3. Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

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

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

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

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

ε) Η συγχώνευση με απορρόφηση ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) των μετοχών της, η απόφαση της απορροφώσας ανώνυμης εταιρείας για τη συγχώνευση με απορρόφηση άλλης κεφαλαιουχικής εταιρί-

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 13

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΚΛΗΣΗΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΔΡΙΑΣΗ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ.

Είδη γενικών συνελεύσεων.

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

Η τακτική γενική συνέλευση μπορεί να αποφασίσει και για οποιοδήποτε άλλο θέμα αρμοδιότητάς της.

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

3. Η γενική συνέλευση που συγκαλείται για να τροποποιήσει το καταστατικό ή να λάβει αποφάσεις, για τις οποίες απαιτείται αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος), (καταστατική γενική συνέλευση), μπορεί να είναι τακτική ή έκτακτη.

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

ΑΡΘΡΟ 14. - Τόπος όπου συνέρχεται η γενική συνέλευση.

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

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

ΑΡΘΡΟ 15. - Πρόσκληση της γενικής συνέλευσης.

1. Τη γενική συνέλευση συγκαλεί το διοικητικό συμβούλιο.

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

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

3. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακρι-

βείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή διά αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και από απόσταση.

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

ΑΡΘΡΟ 16.- Δημοσίευση της πρόσκλησης της γενικής συνέλευσης

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

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

ΑΡΘΡΟ 17. - Δικαιώματα μετόχων πριν από τη γενική συνέλευση

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

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

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

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

α) την πρόσκληση για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης,

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

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

ΑΡΘΡΟ 18. - Δικαιούμενοι συμμετοχής στη γενική συνέλευση.

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

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

αναληφθούν ή και να εκποιηθούν πριν από τη διεξαγωγή της γενικής συνέλευσης.

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

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

5. Μέτοχοι που δεν συμμορφώνονται με τις διατάξεις του καταστατικού που αναφέρονται στις παραγράφους 2 και 3 του παρόντος ή με την προθεσμία της παραγράφου 4 του άρθρου 128 του Ν. 4548/2018, μετέχουν στη γενική συνέλευση, εκτός αν η γενική συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 18Δ΄. - Αντιπροσώπευση στη γενική συνέλευση.

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

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

3. Ο μέτοχος μπορεί να διορίσει αντιπρόσωπο για μία ή περισσότερες γενικές συνελεύσεις και για ορισμένο χρόνο. Ο αντιπρόσωπος ψηφίζει, σύμφωνα με τις οδηγίες του μετόχου, αν υφίστανται. Τυχόν μη συμμόρφωση του αντιπροσώπου με τις οδηγίες που έχει λάβει, δεν επηρεάζει το κύρος των αποφάσεων της γενικής συνέ-

λευσης, ακόμη και αν η ψήφος του αντιπροσώπου ήταν αποφασιστική για την επίτευξη της πλειοψηφίας.

4. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πέντε (5) τουλάχιστον τουλάχιστον ημέρες πριν την ορισθείσα Γενική Συνέλευση. Κάθε μέτοχος μπορεί να διορίζει μέχρι τρεις (3) αντιπροσώπους. Ωστόσο, αν ο μέτοχος κατέχει μετοχές εταιρείας, οι οποίες εμφανίζονται σε περισσότερους του ενός λογαριασμούς αξιών, ο περιορισμός αυτός δεν εμποδίζει το μέτοχο να ορίζει διαφορετικούς αντιπροσώπους για τις μετοχές που εμφανίζονται στον κάθε λογαριασμό αξιών σε σχέση με ορισμένη γενική συνέλευση. Η παροχή πληρεξουσιότητας είναι ελεύθερα ανακλητή.

ΑΡΘΡΟ 18Ε΄. - Πρόεδρος της γενικής συνέλευσης.

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

2. Ο Πρόεδρος της συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα και ψηφολέκτη, που εκλέγονται με τον ίδιο τρόπο. Ο πρόεδρος ελέγχει την κανονικότητα της συγκρότησης της γενικής συνέλευσης, την ταυτότητα και τη νομιμοποίηση των παρόντων, την

ακρίβεια των πρακτικών, διευθύνει τη συζήτηση, θέτει τα θέματα σε ψηφοφορία και αναγγέλλει το αποτέλεσμα της τελευταίας.

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

ΑΡΘΡΟ 19. - Απαρτία Γενικής Συνέλευσης.

1. Η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

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

3. Κατ’ εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 του Ν. 4548/2018 (μερική καταβολή του κεφαλαίου) ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του ιδίου νόμου, (ακύρωση ιδίων μετοχών), τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο Β΄ του άρθρου 6 του παρόντος (έκτακτη αύξηση), καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η γενική συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

4. Στην περίπτωση της προηγούμενης παραγράφου, αν δεν επιτευχθεί η απαρτία του τελευταίου εδαφίου, η γενική συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου, σύμφωνα με την παράγραφο

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

ΑΡΘΡΟ 20. - Τρόπος ψηφοφορίας στη γενική συνέλευση.

1. Στη γενική συνέλευση, αν δεν ορίζεται κάτι άλλο στο καταστατικό και με την επιφύλαξη της παραγράφου 9 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018, η ψηφοφορία είναι φανερή. Η γενική συνέλευση με φανερή ψηφοφορία μπορεί να αποφασίσει ότι η ψηφοφορία σε κάποιο θέμα ή και σε όλα τα θέματα της ημερήσιας διάταξης θα είναι μυστική. Και στην περίπτωση αυτή μέτοχος μπορεί να δηλώσει ότι αντιτάσσεται στην απόφαση που λαμβάνεται για τους σκοπούς της παραγράφου 3 του άρθρου 137 του Ν. 4548/2018.

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

ΑΡΘΡΟ 21.

Πλειοψηφία στη γενική συνέλευση – Αποτέλεσμα της Ψηφοφορίας.

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 22. - Πρακτικά συνεδριάσεων και αποφάσεων της γενικής συνέλευσης.

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη γενική συνέλευση καταχωρίζονται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη γενική συνέλευση. Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης υποχρε-

ούται 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. μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση της Γ.Σ.

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

ΑΡΘΡΟ 23.

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

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 23Α΄. Ελαττωματικές αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης.

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε΄.

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ ή ΜΟΝΟΜΕΛΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΟΡΓΑΝΟ.

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

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

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

3. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων δύναται να εκλέγει και ένα (1) έως δύο (2) αναπληρωματικά μέλη του Δ.Σ. με την ίδια θητεία, ή εκτάκτως με θητεία έως την λήξη της θητείας των τακτικών μελών, για τα την περίπτωση που για οποιοδήποτε λόγο θα μείνει κενή θέση συμβούλου ή συμβούλων.

4. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι απεριορίστως επανεκλέξιμα.

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

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

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 24Α΄.

Σύνθεση του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου

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

1. **Χρήστος Καρατζιάς** του Αθανασίου και της Γαρυφαλλιάς, που γεννήθηκε στο Χέρντφορντ στις 2-10-1972 και κατοικεί στο Σόλινγκεν Γερμανίας, οδός Sternstrasse 56, 42719, κάτοχος του με αριθμό ΒΑ6276184 Διαβατηρίου, που εκδόθηκε στις 14-2-2025 από τις Ελληνικές Αρχές και λήγει στις 13-2-2035, με Α.Φ.Μ. 061302403, Δ.Ο.Υ. Κιλκίς, ως Πρόεδρος, ο οποίος υπό την ιδιότητα του Προέδρου, συγκαλεί τα Δ.Σ., ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου εκπροσωπεί νόμιμα και δεσμεύει την Εταιρία, για τις

τρέχουσες υποθέσεις της, θέτοντας την υπογραφή του κάτω από την εταιρική επωνυμία, σχετικά με όλα τα θέματα που αφορούν τη δραστηριότητα της Εταιρίας,

2. **Βασίλειος Πέτσος** του Ιωάννη και της Άννας, που γεννήθηκε στη Γουμένισσα Κιλκίς στις 20-2-1972 και κατοικεί στην Πυλαία Θεσσαλονίκης, οδός Γραβιάς 20Α, κάτοχος του με αριθμό Α00003294 Δελτίου Ταυτότητας, που εκδόθηκε στις 27-9-2023 από το Τ.Α. Πυλαίας- Χορτιάτη και λήγει στις 26-9-2033, με Α.Φ.Μ. 047074680, Δ.Ο.Υ. Ζ' Θεσσαλονίκης, ως Διευθύνων Σύμβουλος,

3. **Πασχάλης- Θεόδωρος Καρατζιάς** του Χρήστου και της Χριστίνας, που γεννήθηκε στα Γιαννιτσά στις 18-3-2000 και κατοικεί στο Σόλινγκεν Γερμανίας, οδός Freiheitstrasse 48Α, κάτοχος του με αριθμό ΑΥ2074882 Διαβατηρίου, που εκδόθηκε στις 31-1-2023 από τις Ελληνικές Αρχές και λήγει στις 30-1-2033, με Α.Φ.Μ. 169656196, Δ.Ο.Υ. Κιλκίς, ως μέλος.

ΑΡΘΡΟ 24Β΄.

Δυνατότητα διορισμού μονομελούς διοικητικού οργάνου

(Συμβούλου - Διαχειριστή)

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

τικού Οργάνου» (συμβούλου - διαχειριστή), εκλεγόμενου από τη γενική συνέλευση.

Ο σύμβουλος - διαχειριστής είναι πάντοτε φυσικό πρόσωπο.

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

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 24Γ΄ - Συγκρότηση Δ.Σ.

1. Μετά την εκλογή του το Διοικητικό Συμβούλιο συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγει Πρόεδρο και Αναπληρωτή του προέδρου (αν δεν έχουν ήδη ορισθεί από την γενική συνέλευση), ως επίσης και Διευθύνοντες ή Εντεταλμένους Συμβούλους και καθορίζει τις αρμοδιότητες του καθένα. Εφόσον δεν υπάρχει πρόεδρος ούτε αναπληρωτής του, καθήκοντα προέδρου μπορεί να ασκήσει προσωρινά ο μέτοχος με τον μεγαλύτερο αριθμό μετοχών με δικαίωμα ψήφου.

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

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

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

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

1. Αν για οποιονδήποτε λόγο μείνει κενή θέση συμβούλου, οι σύμβουλοι που απομένουν, εφόσον είναι τουλάχιστον τρεις, έχουν το δικαίωμα είτε να τον αντικαταστήσουν με τον πρώτο τυχόν ήδη εκλεγμένο αναπληρωματικό, είτε να εκλέξουν προσωρινά αντικαταστάτη για το υπόλοιπο της θητείας του συμβούλου που αναπληρώνεται. Η απόφαση της εκλογής ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική συνέλευση (τακτική ή έκτακτη), η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

2. Στην προαναφερόμενη περίπτωση που για οποιοδήποτε λόγο θα μείνει κενή θέση συμβούλου ή συμβούλων, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει επίσης το δικαίωμα να αποφασίσει να μην αντικαταστήσει τα ελλείποντα μέλη, οπότε τα εναπομείναντα μέλη του συνεχίζουν τη διαχείριση και εκπροσώπηση της εταιρείας, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτός υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν

πριν από την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων και σε κάθε περίπτωση τα εναπομείναντα μέλη δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα από τρία (3).

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

ΑΡΘΡΟ 25 - Σύγκληση Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Το διοικητικό συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν και κατ᾽ εξαίρεση μπορεί να συνεδριάσει και στην κατοικία του εκάστοτε προέδρου ή του διευθύνοντα συμβούλου. Εφόσον όμως στη συνεδρίαση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδριάσεως και στη λήψη αποφάσεων, εγκύρως συνεδριάζει και σε άλλο τόπο, είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή. Επίσης μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη, οπότε η πρόσκληση προς τα μέλη του περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση.Σε κάθε περίπτωση, κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να αξιώσει να διεξαχθεί η συνεδρίαση με τηλεδιάσκεψη ως προς αυτόν, αν κατοικεί σε άλλη χώρα από εκείνη όπου λαμβάνει χώρα η συνεδρί-

αση ή αν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος, ιδίως ασθένεια, αναπηρία ή επιδημία.

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

3. Τη σύγκληση του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) τουλάχιστον από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν εγκαίρως το διοικητικό συμβούλιο, ώστε αυτό να συνέλθει εντός προθεσμίας επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης. Στην αίτηση πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα που θα απασχολήσουν το διοικη-

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

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

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

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

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

3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των συμβούλων που είναι παρόντες ή αντιπρο-

σωπεύονται, εκτός από την περίπτωση της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου κατά το άρθρο 6 παρ. Β΄ του παρόντος που λαμβάνεται με πλειοψηφία 2/3 του συνολικού αριθμού των μελών του.

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

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

ΑΡΘΡΟ 27 - Πρακτικά συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου.

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

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

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

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

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 28 - Εξουσία – Αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Αρμοδιότητες Δ.Σ.:

α) Συγκαλεί τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων, καθορίζει την ημερήσια διάταξη αυτών και καθετί που έχει σχέση με τις δημοσι-

εύσεις για την σύγκληση αυτών όπως ο Νόμος και το παρόν Καταστατικό ορίζει.

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

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

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

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

στ) Εγείρει αγωγές, υποβάλλει μηνύσεις, ασκεί ενστάσεις ή προσφυγές ενώπιον των Δικαστηρίων και Εκδικαστικών Επιτροπών ενστάσεων και κάθε φύσεως ένδικα μέσα τακτικά ή έκτακτα, παραιτείται από αγωγές, μηνύσεις και ένδικα μέσα. Δέχεται, επάγει και αντεπάγει όρκους, προσβάλλει έγγραφα σαν πλαστά, καταργεί δίκες, συνάπτει συμβιβασμούς δικαστικούς και εξώδικους, με οποιουσδήποτε οφειλέτες ή πιστωτές της Εταιρείας και του Ελληνικού Δημοσίου και με οποιουσδήποτε όρους. Ενεργεί και αίρει κατασχέσεις κινητών ή ακινήτων και εγγραφές και εξαλείψεις υποθηκών και προσημειώσεων.

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

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

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

ι) Εκδίδει και οπισθογράφει επιταγές.

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

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

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

ιε) Συνάπτει κάθε είδους συμβάσεις και συμφωνίες με τρίτα φυσικά ή νομικά ημεδαπά ή αλλοδαπά πρόσωπα για την εισαγωγή άλ-

λων προϊόντων απαραιτήτων για την επίτευξη του σκοπού της Εταιρείας.

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

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

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

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

2. Με εξαίρεση τα θέματα για τα οποία από ρητή διάταξη του καταστατικού ή του Νόμου αρμόδια είναι η Γενική Συνέλευση ή για

τα οποία αυτή αποφάσισε, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της εταιρείας, στη απόκτηση, εκποίηση και διαχείριση της περιουσίας της και στην επιδίωξη του σκοπού της εταιρείας γενικώς.

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

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

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

της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου από το καταστατικό ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης δεν αντιτάσσονται στους καλόπιστους τρίτους, ακόμη και αν έχουν υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας.

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

7. Επί καθημερινών συναλλαγών, όπως είναι η παραλαβή συστημένων-επιστολών, η είσπραξη ταχυδρομικών επιταγών και η εκπροσώπηση γενικά της εταιρείας στα ελληνικά ταχυδρομεία (ΕΛΤΑ), η εκπροσώπηση στους Οργανισμούς Κοινής Ωφέλειας (ΔΕΗ, ΟΤΕ, ΕΥΑΘ, ΑΕΡΙΟ κ.λπ.), η εκπροσώπηση στα Ταμεία, κύριας και επικουρικής ασφάλισης, τον ΟΑΕΔ, τα Τελωνεία, τις Δ.Ο.Υ., τις

Αστυνομικές, Δημοτικές κλπ. Αρχές και Υπηρεσίες, το Γ.Ε.ΜΗ κλπ, ο Διευθύνων Σύμβουλος ή ο νόμιμος αναπληρωτής του ή ο πληρεξούσιος του μπορούν, με απλή έγγραφη εξουσιοδότηση, με βεβαιωμένη την υπογραφή τους από Δημόσια Αρχή (ΚΕΠ) ή Τράπεζα, να αναθέσουν την διεκπεραίωσή τους στον λογιστή, σε υπάλληλο της εταιρείας ή και σε τρίτους.

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

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

ΑΡΘΡΟ 29 - Αμοιβές μελών Διοικητικού Συμβουλίου.

1. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, σύμφωνα με το νόμο και τα οριζόμενα στην πολιτική αποδοχών της εταιρείας. Αμοιβή ή παροχή που χορηγείται σε μέλος του διοικητικού συμβουλίου και δεν ρυθμίζεται ως άνω βαρύνει την εταιρεία, μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της γενικής συνέλευσης.

2. Αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως επιτρέπεται και το ύψος της ανωτέρω αμοιβής προσδιορίζεται με α-

πόφαση της γενικής συνέλευσης, η οποία αποφασίζει με απλή α-παρτία 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 συνέ-λευση. Η προκαταβολή της αμοιβής τελεί υπό την αίρεση της έ-γκρισής της από την επόμενη τακτική γενική συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 30 - Απαγόρευση ανταγωνισμού

1. Απαγορεύεται στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου που συμ-μετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, χωρίς άδεια της γενικής συνέλευσης, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της εταιρείας, κα-θώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους ή παραπλήσιους σκο-πούς, με την επιφύλαξη τη συμμετοχή τους σε ήδη υφιστάμενες

εταιρείες καθώς και την ήδη υφιστάμενη ή μελλοντική συμμετοχή αυτών σε εταιρείες κοινής διοίκησης και κοινών συμφερόντων.

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

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

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

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

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ΄.

ΕΛΕΓΧΟΣ

ΑΡΘΡΟ 32 - Ελεγκτές

Ο τακτικός έλεγχος της εταιρείας, όταν ο νόμος το απαιτεί, γίνεται με την εφαρμογή των διατάξεων του ν. 4336/2015, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του ν. 4308/2014 αρ. 38 «Περί Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων». Για την πρώτη εταιρική χρήση, που λήγει στις 31-12-2026, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4601/2019 αρ. 122 παρ. 2, ορίζονται ως τακτικός ελεγκτής ο κ. Γεώργιος Νίκου, με ΑΜ ΣΟΕΛ: 21841 και ως αναπληρωματικός ο κ. Δημήτριος Παπάζης, με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 22381.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ΄.

ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ – ΚΕΡΔΗ - ΖΗΜΙΕΣ.

ΑΡΘΡΟ 33 - Εταιρική χρήση.

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

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

1. Η εταιρεία αναφορικά με τα τηρούμενα λογιστικά Βιβλία και την κατάρτιση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τη

«δημοσιότητα» αυτών, οφείλει να εφαρμόζει το Κεφάλαιο Θ΄ του Ν. 4548/2018 (άρθρα 145 έως 257), με την επιφύλαξη εφαρμογής των διατάξεων του Ν. 4308/2014 αρ. 38 «Περί Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων» και των διατάξεων του άρθρου 232 του Ν. 4072/2012 περί ανάρτησης στην ιστοσελίδα της εταιρείας και ανάλογης γνωστοποίησης στο Γ.Ε.ΜΗ.

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

3. Η εταιρεία δημοσιεύει στο Γ.Ε.ΜΗ.:

α. τις νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική γενική Συνέλευση ετήσιες οικονομικές καταστάσεις,

β. την έκθεση διαχείρισης και

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

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

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η΄.

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

ΑΡΘΡΟ 35 - Κράτηση αποθεματικού.

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

ΑΡΘΡΟ 35Α΄ - Προϋποθέσεις και περιορισμός διανομής ποσών.

1. Με την επιφύλαξη των διατάξεων για τη μείωση του κεφαλαίου, δεν μπορεί να γίνει οποιαδήποτε διανομή στους μετόχους, εφόσον, κατά την ημερομηνία λήξης της τελευταίας χρήσης, το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας (καθαρή θέση), όπως προσδιορίζονται στο νόμο, είναι ή, ύστερα από τη διανομή αυτή, θα γίνει κατώτερο από το ποσό του κεφαλαίου, προσαυξημένου με:

(α) τα αποθεματικά, των οποίων η διανομή απαγορεύεται από το νόμο ή το καταστατικό,

(β) τα λοιπά πιστωτικά κονδύλια της καθαρής θέσης, τα οποία δεν επιτρέπεται να διανεμηθούν, και

(γ) τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη. Το ποσό του κεφαλαίου που προβλέπεται στο προηγούμενο εδάφιο μειώνεται κατά το ποσό του κεφαλαίου που έχει καλυφθεί αλλά δεν έχει καταβληθεί, όταν το τελευταίο δεν εμφανίζεται στο ενεργητικό του ισολογισμού.

2. Το ποσό που διανέμεται στους μετόχους δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των αποτελεσμάτων της τελευταίας χρήσης που έχει λήξει, προσαυξημένο με τα κέρδη, τα οποία προέρχονται από προηγούμενες χρήσεις και δεν έχουν διατεθεί και τα αποθεματικά για τα οποία επιτρέπεται και αποφασίστηκε από τη γενική συνέλευση η διανομή τους, και μειωμένο:

(α) κατά το ποσό των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη,

(β) κατά το ποσό των ζημιών προηγούμενων χρήσεων και

(γ) κατά τα ποσά που επιβάλλεται να διατεθούν για το σχηματισμό αποθεματικών, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό.

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

ΑΡΘΡΟ 35Β΄- Καθαρά κέρδη - Διανομή κερδών.

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

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

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

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

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 35Γ΄ - Ελάχιστο μέρισμα.

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

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

βάνεται με την αυξημένη απαρτία (κατά το άρθρο 19 παρ. 3 & 4 του παρόντος) και πλειοψηφία ογδόντα τοις εκατό (80%) του εκπροσωπουμένου στη συνέλευση κεφαλαίου.

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 35Δ΄

Προσωρινό μέρισμα και μεταγενέστερη διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών.

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

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

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 35Ε΄ - Επιστροφή παράνομα εισπραχθέντων ποσών.

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Θ΄.

ΛΥΣΗ - ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

ΑΡΘΡΟ 36 - Λόγοι λύσεως.

1. Η Εταιρία λύεται:

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

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

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

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

2. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρίας, γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του μετοχικού κεφαλαίου, το

Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση, μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης, που θα αποφασίσει τη λύση και εκκαθάριση της Εταιρίας, ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

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

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

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

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

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

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

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

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

3. Η εταιρεία επίσης μπορεί να λυθεί με δικαστική απόφαση (σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 166 του Ν. 4548/2018), ύστερα από αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου, αν υφίσταται προς τούτο σπουδαίος λόγος, που, κατά τρόπο προφανή και μόνιμο, καθιστά τη συνέχιση της εταιρείας αδύνατη.

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

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

ΑΡΘΡΟ 36Β΄. - Εκκαθάριση της Εταιρείας.

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

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

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

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

5. Το προϊόν της εκκαθαρίσεως της Εταιρείας, μετά την ολοσχερή εξόφληση του παθητικού της, ανήκει στους μετόχους και κατανέμεται ανάλογα με την ονομαστική αξία των μετοχών που καθένας έχει. Αν συμφωνούν όλοι οι μέτοχοι, η διανομή μπορεί να γίνει και με αυτούσια απόδοση σ αυτούς των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας.

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

ΑΡΘΡΟ 36Γ΄.

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

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

ΑΡΘΡΟ 36Δ΄.

Εξαγορά των μετοχών της μειοψηφίας από τον πλειοψηφούντα μέτοχο

Με την επιφύλαξη των διατάξεων για τη δημόσια πρόταση αγοράς κινητών αξιών, αν ένας μέτοχος απέκτησε μετά την ίδρυση της εταιρείας και διατηρεί το ενενήντα πέντε τοις εκατό (95%) τουλάχιστον του κεφαλαίου της, μπορεί να εξαγοράσει τις μετοχές των μειοψηφούντων μετόχων έναντι ανταλλάγματος, που πρέπει να

ανταποκρίνεται στην πραγματική αξία των μετοχών αυτών. Το δικαίωμα αυτό ασκείται μέσα σε πέντε (5) έτη από τότε που ο πλειοψηφών μέτοχος απέκτησε το παραπάνω ποσοστό. Στην περίπτωση αυτή εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 47 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 36Ε΄.

Αναβίωση της λυθείσας εταιρείας.

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

2. Αν η εταιρεία λυθεί λόγω κήρυξής της σε πτώχευση και επήλθε περάτωση των εργασιών της πτώχευσης, λόγω τελεσίδικης επικύρωσης του σχεδίου αναδιοργάνωσης ή εξόφλησης όλων των πτωχευτικών πιστωτών, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 164 του Πτωχευτικού Κώδικα, είναι δυνατή η αναβίωση της εται-

ρείας με απόφαση της γενικής συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (κατά τα άρθρα 19 παρ. 3 & 4 και 21 παρ. 2 του παρόντος). Το δεύτερο και το τρίτο εδάφιο της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου εφαρμόζονται και στην περίπτωση της παρούσας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ι΄.

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 37. – ΑΛΛΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

1. Κατά την ως άνω μετατροπή της ετερορρύθμου εταιρείας σε ανώνυμη εταιρεία δεν επέρχεται κατάλυση του νομικού προσώπου της πρώτης (Ε.Ε.) και ίδρυσης νέου Νομικού Προσώπου, αλλά απλή μεταβολή του νομικού τύπου της υφιστάμενης ετερόρρυθμης εταιρείας, χωρίς μεσολάβηση λύσης και εκκαθάρισης της και χωρίς ανάγκη μεταβίβασης των περιουσιακών της στοιχείων και των υποχρεώσεων της στην με την νέα μορφή εταιρεία (Γνωμοδότηση 131/1993 Ν.Σ.Κ., & Εγκύκλιοι του Υπ. Οικ. ΠΟΛ 1122/1993 και ΠΟΛ 1119/2008). Κατά συνέπεια τα πάγια περιουσιακά στοιχεία ιδιοκτησίας της ομορρύθμου εταιρείας, περιέρχονται αυτοδικαίως (ex lege) στην πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή της παρούσας καθολικής διαδόχου της, ιδρυόμενης με το παρόν ανώνυμης εταιρείας, χωρίς να απαιτείται ιδιαίτερος τύπος ενεργειών, ούτε δηλώσεις στην αρμόδια Δ.Ο.Υ.

2. Από τη συντέλεση των δημοσιεύσεων και των διατυπώσεων δημοσιότητας, κατά τις διατάξεις του νόμου, για τη γενόμενη με-

τατροπή, η μετατρεπόμενη ετερόρρυθμη εταιρεία συνεχίζεται με την μορφή της ανώνυμης εταιρείας. Πριν από την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας του προηγούμενου εδαφίου, η μετατροπή δεν παράγει κανένα αποτέλεσμα.

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

Κατόπιν όλων των ανωτέρω οι ιδρυτές αποκαθιστούν την συνιστώμενη Ανώνυμη Εταιρεία τελεία κυρία, νομέα και κάτοχο των εισφερομένων περιουσιακών στοιχείων που περιγράφονται στην εκτιμητική έκθεση και παραιτούνται ανεπιφύλακτα από κάθε δικαίωμά τους να προσβάλουν την εισφορά και μεταβίβαση αυτή των πραγμάτων αυτών, για οποιονδήποτε τυπικό και ουσιαστικό λόγο και αιτία, καθώς και για τους λόγους των άρθρων 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα και βεβαιώνουν ότι οι προϋποθέσεις και τα περιστατικά των λόγων αυτών δεν συντρέχουν στην προκειμένη περίπτωση και ότι υπόσχονται και εγγυώνται τα εισφερόμενα και μεταβιβαζόμενα περιουσιακά στοιχεία και απαιτήσεις, ελεύθερα από κάθε βάρος, χρέος, ενέχυρο, προσημείωση, υποθήκη, κατάσχεση συντηρητική ή αναγκαστική, μεσεγγύηση και από κάθε προικώο και κληρονομικό δίκαιο, διεκδίκηση τρίτου, από κάθε φιλονικία ή διένεξη και κάθε νομικό ελάττωμα γενικά. Επίσης οι συμ-

βαλλόμενοι εκχωρούν, μεταβιβάζουν, παραχωρούν και παραδίδουν, χωρίς καμία αποζημίωση ή καταβολή από τη συνιστώμενη με το παρόν ανώνυμη εταιρεία και κάθε άλλο πράγμα, δικαίωμα, άυλο αγαθό, απαίτηση, αξίωση και άλλα περιουσιακά στοιχεία που ανήκουν στη μετατρεπόμενη ετερόρρυθμη εταιρεία και αν ακόμη τα στοιχεία αυτά δεν κατονομάζονται ρητά στο παρόν ή δεν περιγράφονται πλήρως στο παρόν ή στην παραπάνω εκτιμητική έκθεση, είτε λόγω παράλειψής τους εκ παραδρομής, είτε διότι αυτά είναι ανεπίδεκτα λογιστικής απεικόνισης, όπως είναι ιδίως η φήμη, η πελατεία, ο τίτλος, η οργάνωση κ.λπ. Γίνεται μνεία: 1) Ότι οι εμφανισθέντες δήλωσαν υπεύθυνα σύμφωνα με τον Ν. 1599/86 ότι η διεύθυνση κατοικίας τους, όπως αυτή αναφέρεται στην αρχή του παρόντος, είναι η μόνιμη κατοικία τους. 2) Ότι το παρόν απαλλάσσεται από τα τέλη και λοιπά δικαιώματα μεταβίβασης των παραπάνω περιουσιακών στοιχείων της μετατρεπόμενης Ε.Ε. 3) Ότι το παρόν ΔΕΝ υπόκειται σε φόρο καταβολής κεφαλαίου 1%. Υπέμνησα στους εμφανισθέντες την υποχρέωση καταχώρισης του παρόντος μετασχηματισμού στο Γ.Ε.ΜΗ. και δημοσίευσης στον διαδικτυακό τόπο αυτού.

Αυτά δήλωσαν, συμφώνησαν και συναποδέχθηκαν οι εμφανισθέντες. Σε βεβαίωση όλων των ανωτέρω συντάχθηκε το συμβόλαιο αυτό, σε πενήντα εννέα (59) φύλλα. Για δικαιώματα του παρόντος, καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως τριών (3) αντιγράφων εισπράχθηκαν 1.801,72 ευρώ, εκ των οποίων καθαρή συμβολαιο-

γραφική αμοιβή 1.453 ευρώ. Επί των εισπραχθέντων δικαιωμάτων (μικτή αμοιβή) εισπράχθηκε Φ.Π.Α. 348,72 ευρώ. Το συμβόλαιο αυτό διάβασα καθαρά και μεγαλόφωνα, για να το ακούσουν οι εμφανισθέντες, οι οποίοι βεβαίωσαν ολόκληρο το περιεχόμενό του και το υπέγραψαν, καθώς και εγώ ο συμβολαιογράφος, όπως ο νόμος ορίζει.

ΟΙ ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΝΤΕΣ Ο ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ