



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Ακαδημίας 7
Τ.Κ.: 10671
Πληροφορίες: ΚΑΡΑΚΩΣΤΑΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Τηλέφωνο: 2103382475
E-mail: nkar@acci.gr

Αθήνα, 04/03/2026
Αριθ.Πρωτ.: 4035669

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, στοιχείων της Εταιρείας με την επωνυμία **ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ - ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **MENTAL ADVISORY FIRM** και αριθμό ΓΕΜΗ **008864401000**.

**Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΓΕΜΗ
ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι :**

Την **04/03/2026** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **ΚΑΚ 5977460**, το από **20/02/2026** Πρακτικό Γενικής Συνέλευσης με το οποίο εγκρίθηκε η από **20/02/2026** σύμβαση συγχώνευσης της Εταιρείας με την επωνυμία **ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ - ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **MENTAL ADVISORY FIRM** και αριθμό ΓΕΜΗ **008864401000**, από τα οποία προκύπτουν τα εξής:

Α) Η συγχώνευση των εταιρειών:

- 1. ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ - ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** με διακριτικό τίτλο **MENTAL ADVISORY FIRM** και αριθμό ΓΕΜΗ **008864401000**,
- 2. KNN CONSULTING ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι.Κ.Ε.** με διακριτικό τίτλο **KNN CONSULTING** και αριθμό ΓΕΜΗ **162258301000** και
- 3. TAXTIME P.C.** με διακριτικό τίτλο **TAXTIME** και αριθμό ΓΕΜΗ **126004801000** με απορρόφηση της δεύτερης και της τρίτης από την πρώτη, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019.

Β) Η αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου της εταιρείας λόγω της συγχώνευσης με απορρόφηση και

Γ) Η τροποποίηση του άρθρου 7 και η κωδικοποίηση του καταστατικού.

Σημειώνεται ότι οι εταίροι της ως άνω εταιρείας, έχουν συμφωνήσει εγγράφως να μην καταρτιστεί λεπτομερής γραπτή έκθεση και να μην εξεταστεί το σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης, σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν.4601/2019.

Την ίδια ημερομηνία καταχωρίστηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο ολόκληρο το νέο κείμενο καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του. Το νέο κείμενο του καταστατικού είναι συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Ο Προϊστάμενος της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ

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

Κοινοποίηση:

ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ - ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΣΩΡΟΥ 14, 15125, ΜΑΡΟΥΣΙ

ΠΡΑΚΤΙΚΟ ΕΚΤΑΚΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΕΤΑΙΡΩΝ της εταιρείας «**ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» με Αρ.ΓΕΜΗ: 008864401000

Σήμερα την **20/02/2026** και ώρα **10:00** στα γραφεία της εταιρείας στην οδό Σωρού 14 στο Μαρούσι Αττικής, συνήλθαν οι εταίροι της εταιρείας «**ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» σε **Γενική Συνέλευση**, κατόπιν νόμιμης πρόσκλησης, σύμφωνα με τον νόμο και το καταστατικό της εταιρείας.

Παρόντες / Εκπροσωπούμενοι Εταίροι

Οι εταίροι που παρέστησαν ή εκπροσωπήθηκαν στη Συνέλευση είναι οι εξής:

1. Κωνσταντίνος Χριστόπουλος, κάτοχος 90 εταιρικών μεριδίων.
2. Γεώργιος Χριστόπουλος, κάτοχος 10 εταιρικών μεριδίων.

Οι ανωτέρω εταίροι εκπροσωπούν το **σύνολο** του εταιρικού κεφαλαίου.

Διαπιστώνεται ότι υπάρχει **νόμιμη απαρτία**, και η Γενική Συνέλευση μπορεί να αποφασίσει έγκυρα επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

Ορισμός Προεδρείου

Με ομόφωνη απόφαση των εταίρων:

- **Πρόεδρος της Συνέλευσης** ορίζεται ο Κωνσταντίνος Χριστόπουλος
- **Γραμματέας της Συνέλευσης** ορίζεται ο Γεώργιος Χριστόπουλος

Ο Πρόεδρος κηρύσσει την έναρξη της συνεδρίασης.

ΘΕΜΑ 1ο

Έγκριση σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης

Ο Πρόεδρος ενημερώνει τη Συνέλευση όπως αποφασίστηκε στην από 15/12/2025 απόφαση της έκτακτης Γενικής Συνέλευσης για έναρξη διαδικασιών συγχώνευσης με απορρόφηση από την εταιρεία ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ - ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Ι.Κ.Ε., των απορροφόμενων εταιρειών «TAXTIME PC» και « KNN CONSTULTING MON.IKE» σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7-21, και 31-38 του Ν. 4601/2019, το Ν. 4935/2022 , σε συνδυασμό με το Ν.5162/2024, Μέρος Δ, άρθρα 47-51, 56 και κάθε συναφούς διάταξης του οικείου Μέρους, όπως ισχύουν, καθώς και του καταστατικού της εταιρείας, συντάχθηκε και δημοσιεύθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. το σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης με κωδικό αριθμό καταχώρισης 5905219, ημερομηνία κατάθεσης 21/01/2026 και αρ.πρωτοκόλλου ανακοίνωσης 3981836. Το παραπάνω σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης δημοσιεύθηκε ως ακολούθως:

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ - ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Ι.Κ.Ε.»

με ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ

της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «KNN CONSULTING MON. Ι.ΚΕ.» και της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «TAXTIME P.C.»

σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, του Ν.4935/2022 και του Ν. 5162/2024 (άρθρα 47-51 και 56).

Στην Αθήνα, σήμερα την 20.01.2026, μεταξύ:

Αφενός,

της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ - ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Ι.Κ.Ε.», η οποία εδρεύει στο Μαρούσι, με διεύθυνση Σωρού 14, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 008864401000, με Α.Φ.Μ. 997951260 της Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, όπως νόμιμα εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος από τον Διαχειριστή Κωνσταντίνο Χριστόπουλου, (στο εξής η «Απορροφώσα»)

Αφετέρου,

της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «KNN CONSULTING MON.ΙΚΕ», η οποία εδρεύει στην Κηφισιά, με διεύθυνση Τατοΐου 73, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 162258301000, με Α.Φ.Μ. 801727495 της Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, όπως νόμιμα εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος από τον Διαχειριστή Κωνσταντίνο Ντρούκα, (στο εξής η «Απορροφώμενη Α»), και

της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «TAXTIME P.C.», η οποία εδρεύει στο Γαλάτσι, με διεύθυνση Λεωφόρος Βείκου 26, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 126004801000, με Α.Φ.Μ. 800502444 της Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, όπως νόμιμα εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος από τον Διαχειριστή Ιωάννη Μπόννη, (στο εξής η «Απορροφώμενη Β»)

στο εξής αμφότερες αποκαλούμενες οι «Συγχωνευόμενες Εταιρείες»,

συναποφασίσθηκαν, συνομολογήθηκαν και έγιναν αμοιβαίως αποδεκτά τα ακόλουθα:

A. Προοίμιο

I. Το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των δέκα χιλιάδων ευρώ (€ 10.000,00) και διαιρείται σε εκατό (100) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (100,00 ευρώ) έκαστο.

II. Το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Α ανέρχεται στο ποσό των ευρώ δέκα χιλιάδων (€ 10.000,00) και διαιρείται σε δέκα χιλιάδες (10.000) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ το καθένα.

III. Το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Β ανέρχεται στο ποσό των ευρώ έξι χιλιάδων (€ 6.000,00) και διαιρείται σε έξι χιλιάδες (6.000) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ το καθένα.

IV. Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες, εκπροσωπούμενες από τους Διαχειριστές τους, ήλθαν σε διαπραγματεύσεις για τη συγχώνευση δι' απορροφήσεως της Απορροφώμενης Α και της δι' απορροφήσεως της Απορροφώμενης Β από την Απορροφώσα και αποφάσισαν να προβούν σε Συγχώνευση με Απορρόφηση των Απορροφώμενων από την Απορροφώσα, σύμφωνα με το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, δυνάμει της από 15.12.2025 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης της Απορροφώσας και της από 15.12.2025 αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των Απορροφώμενων. Το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης θα υπόκειται σε διατυπώσεις δημοσιότητας καθώς και στην τελική έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των Εταίρων εκάστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με το νόμο.

V. Προς τούτο συνετάχθη το παρόν Σχέδιο Συμβάσεως Συγχώνευσης κατά τα άρθρα 6 έως 21 και 42 έως 45 του Ν. 4601/2019, σε συνδυασμό με τις διατάξεις των άρθρων 47-51 και 56 του Ν. 5162/2024, καθώς και του Ν.4935/2022 όπως ισχύουν, στους όρους και διατυπώσεις των οποίων υποβάλλεται, τηρουμένων, πλην άλλων, των διατάξεων των άρθρων 12 και 13 του Ν. 4601/2019 περί προστασίας των δικαιωμάτων των εργαζομένων και των πιστωτών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

VI. Η Συγχώνευση κρίθηκε σκόπιμη και συμφέρουσα από τους Διαχειριστές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, δεδομένου ότι α) θα επιτευχθεί καλύτερη, ορθολογικότερη και αποτελεσματικότερη οργάνωση και συντονισμός από την Απορροφώσα της ασκούμενης από εκάστη των Συγχωνευόμενων Εταιρειών επιχείρησης, β) θα επιτευχθούν από την Απορροφώσα οικονομίες κλίμακος και κατ' επέκταση βελτίωση της συνολικής αποδοτικότητας της ασκούμενης επιχείρησης εκάστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και γ) θα καταστήσει την ασκούμενη επιχείρηση εκάστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών πιο ανταγωνιστική στις σχετικές αγορές.

Β. ΚΥΡΙΟ ΜΕΡΟΣ

ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ - ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

1.1 Όπως προελέχθη, η Συγχώνευση θα γίνει με απορρόφηση της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β από την Απορροφώσα, κατά τη συνδυασμένη εφαρμογή των άρθρων 6-21 και 42-45 του Ν. 4601/2019 και των άρθρων 47-51 και 56 του Ν. 5162/2024, και του Ν.4935/2022 όπως ισχύουν, με βάση τα οικονομικά στοιχεία με ημερομηνία αναφοράς 08.01.2026 για την Απορροφώμενη Α και την Απορροφώμενη Β (εφεξής ο «Ισολογισμός Μετασχηματισμού»), που έχουν συνταχθεί για τους σκοπούς της συγχώνευσης, και σύμφωνα με την αποτίμηση της λογιστικής και περιουσιακής κατάστασης αυτής κατά την ως άνω ημερομηνία, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018, από τους ορκωτούς ελεγκτές Λώλα Φώτη και Κωνσταντίνο Νιφορόπουλο της ελεγκτικής εταιρίας ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, οι οποίοι διορίστηκαν από την Απορροφώμενη δυνάμει της αυτής ως άνω από 15.12.2025 αποφάσεων των Απορροφώμενων Α και Β, και οι οποίοι συνέταξαν την από 16.01.2026 σχετική έκθεση (εφεξής η «Έκθεση»), η οποία είναι δημοσιευτέα κατά νόμο.

1.2 Επισημαίνεται ήδη δια του παρόντος ότι οι εταίροι εκάστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, με τις από 16.01.2026 και 17.01.2026 έγγραφες θεωρημένες δηλώσεις αυτών, αποφάσισαν (α) τη μη σύνταξη της λεπτομερούς έκθεσης του Διαχειριστή και τη μη ενημέρωση της γενικής συνέλευσης των εταίρων τους κατά το άρθρο 9 του Ν. 4601/2019, (β) τη μη σύνταξη της λογιστικής κατάστασης κατά το άρθρο 11 παρ. 2 του Ν. 4601/2019 και (γ)

τη μη εξέταση του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και τη μη σύνταξη σχετικής έκθεσης από εμπειρογνώμονες σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019.

2. ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΗ ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

Η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής των εταίρων της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β προς τα εταιρικά μερίδια, τα οποία οι εταίροι της θα λάβουν από την Απορροφώσα λόγω της συγχώνευσης, και την οποία οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες, όπως παρίστανται και εκπροσωπούνται, θεωρούν καθ' όλα δίκαιη και λογική συμφωνείται ως εξής:

α. για κάθε ένα (1) υφιστάμενο εταιρικό μερίδιο της Απορροφώμενης Α (ονομαστικής αξίας 1,00 € έκαστο) οι εταίροι της Απορροφώμενης Α θα λάβουν μετά τη Συγχώνευση 0,793 εταιρικά μερίδια της Απορροφώσας (ονομαστικής αξίας 1,00 € έκαστο), επί του εταιρικού κεφαλαίου της, όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά την προβλεπόμενη στον όρο 3 κατωτέρω αύξηση εταιρικού κεφαλαίου και την ακύρωση του συνόλου των υφιστάμενων εταιρικών μεριδίων της Απορροφώσας. β. για κάθε ένα (1) υφιστάμενο εταιρικό μερίδιο της Απορροφώμενης Β (ονομαστικής αξίας 1,00 € έκαστο) οι εταίροι της Απορροφώμενης Β θα λάβουν μετά τη Συγχώνευση 1,1266 εταιρικά μερίδια της Απορροφώσας (ονομαστικής αξίας 1,00 € έκαστο), επί του εταιρικού κεφαλαίου της, όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά την προβλεπόμενη στον όρο 3 κατωτέρω αύξηση εταιρικού κεφαλαίου και την ακύρωση του συνόλου των υφιστάμενων εταιρικών μεριδίων της Απορροφώσας. γ. Για κάθε ένα (1) υφιστάμενο εταιρικό μερίδιο της Απορροφώσας (ονομαστικής αξίας €100,00 έκαστου), οι εταίροι αυτής θα λάβουν, μετά τη συγχώνευση και την ακύρωση των υφιστάμενων εταιρικών μεριδίων, 113,1 νέα εταιρικά μερίδια της Απορροφώσας (ονομαστικής αξίας €1,00 έκαστου), επί του εταιρικού κεφαλαίου όπως θα διαμορφωθεί μετά την αύξηση του όρου 3.

Δεν προβλέπεται η καταβολή χρηματικού ποσού στους μετόχους των Απορροφώμενων Α και Β, σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 2 του Ν. 4601/2019.

Για την εύρεση της προτεινόμενης σχέσης ανταλλαγής ελήφθησαν υπ' όψη τόσο οι αξίες της Απορροφώσας όσο και οι εκτιμηθείσες αξίες της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β.

3. ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΚΑΤΟΠΙΝ ΑΥΞΗΣΗΣ ΣΥΝΕΠΕΙΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Η αποτίμηση της εισφερόμενης Καθαρής Θέσης της Απορροφώμενης Α, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και δυνάμει της ως άνω από 16.01.2026 Έκθεσης, όπως η Καθαρή Θέση εκτιμήθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές Λώλα Φώτη (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 34011) και Νιφορόπουλο Κωνσταντίνο (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 16541) της εταιρείας ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ.: 146, Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 005202501000 Λεωφόρος Ηρακλείου 531, Νέο Ηράκλειο Τ.Κ. 141 22), ανέρχεται σε δεκατρείς χιλιάδες τριακόσια πενήντα τρία ευρώ και ογδόντα τρία λεπτά (13.353,83).

Η αποτίμηση της εισφερόμενης Καθαρής Θέσης της Απορροφώμενης Β, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και δυνάμει της ως άνω από 16.01.2026 Έκθεσης, όπως η Καθαρή Θέση εκτιμήθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές Λώλα Φώτη (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 34011) και Νιφορόπουλο Κωνσταντίνο (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 16541) της εταιρείας ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ.: 146, Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.

005202501000 Λεωφόρος Ηρακλείου 531, Νέο Ηράκλειο Τ.Κ. 141 22), ανέρχεται σε δέκα χιλιάδες οκτακόσια ογδόντα έξι ευρώ και σαράντα εννιά λεπτά (10.886,49).

Κατόπιν της συγχώνευσης, το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα αυξηθεί ονομαστικά κατά το ποσό των δέκα έξι χιλιάδων (16.000,00) ευρώ και θα ανέλθει έτσι σε είκοσι έξι χιλιάδες ευρώ (€ 26.000,00), ενώ το σύνολο των υφιστάμενων εταιρικών μεριδίων της Απορροφώσας θα ακυρωθούν και θα εκδοθούν είκοσι έξι χιλιάδες (26.000) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00 ευρώ) έκαστο, οι οποίες θα χορηγηθούν στους μετόχους της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β, κατά την προβλεπόμενη στον όρο 2 ανωτέρω αναλογία, ήτοι οι ήδη υφιστάμενοι εταίροι της Απορροφώσας θα λάβουν συνολικά έντεκα χιλιάδες τριακόσια δέκα ευρώ (€ 11.310,00) και διαιρείται σε έντεκα χιλιάδες τριακόσια δέκα (11.310) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00 ευρώ) έκαστο, ενώ ο εταίρος της Απορροφώμενης Α (και νέος εταίρος της Απορροφώσας) θα λάβει επτά χιλιάδες εννιακόσια τριάντα (7.930) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00 ευρώ) έκαστο, και οι εταίροι της Απορροφώμενης Β (και νέοι εταίροι της Απορροφώσας) θα λάβουν συνολικά έξι χιλιάδες επτακόσια εξήντα (6.760) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας ενός (1,00 ευρώ) έκαστο.

Το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας μετά τη συγχώνευση θα ανέλθει σε είκοσι έξι χιλιάδες ευρώ (€ 26.000,00), διαιρούμενο σε είκοσι έξι χιλιάδες (26.000) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00 ευρώ) έκαστο. Σημειώνεται ότι η Γενική Συνέλευση της Απορροφώσας που θα εγκρίνει τη συγχώνευση θα αποφασίσει και την τροποποίηση και κωδικοποίηση του καταστατικού της Απορροφώσας, σύμφωνα με τα ανωτέρω.

Έτσι, το συμμεταίρικό μερίδιο του τέως εταίρου της Απορροφώμενης Α, στο νέο εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα διαμορφωθεί σε 30,50%, το συμμεταίρικό μερίδιο των τέως εταίρων της Απορροφώμενης Β, στο νέο εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα διαμορφωθεί σε 26,00% και η συμμεταίρικό μερίδιο των ήδη υφιστάμενων εταίρων της Απορροφώσας στο νέο εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα διαμορφωθεί σε 43,50%.

4. ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΜΟΥ ΠΡΑΞΕΩΝ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗΣ ΣΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ ΚΑΙ ΤΥΧΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΑΡΘΡΟ 7 παρ. 2 εδ. ε' του Ν. 4601/2019)

Από την επομένη ημέρα της κατάρτισης του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, ήτοι από την 09.01.2026 και μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της συγχώνευσης, κατά τα οριζόμενα στον νόμο, ιδίως δε στο άρθρο 18 του Ν. 4601/2019 (εφεξής «Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης»), όλες οι πράξεις που θα γίνουν από την Απορροφώμενη Α και την Απορροφώμενη Β, όπως αυτές θα εμφανίζονται στα νομοτύπως τηρούμενα λογιστικά αρχεία (βιβλία) τους, θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι γίνονται επ' ονόματι και διά λογαριασμό της Απορροφώσας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το ως άνω διάστημα ωφελούν ή βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο την Απορροφώσα, κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 7 του Ν. 4601/2019.

5. ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΕΤΑΙΡΩΝ Ή ΚΑΤΟΧΩΝ ΑΛΛΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗΣ (ΑΡΘΡΟ 7 παρ. 2 εδ. στ' του Ν. 4601/2019)

Δεν υπάρχουν εταίροι που έχουν ειδικά δικαιώματα ή/και προνόμια στην Απορροφώμενη Α και στην Απορροφώμενη Β, ούτε κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών, ούτε θα παρασχεθούν από την Απορροφώσα ειδικά δικαιώματα και προνόμια ούτε προτείνονται ειδικά μέτρα.

6. ΙΔΙΑΙΤΕΡΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΕΜΠΕΙΡΟΓΝΩΜΟΝΩΝ, ΜΕΛΩΝ Δ.Σ. ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ (ΑΡΘΡΟ 7 παρ. 2 εδ. ζ' του Ν. 4601/2019)

6.1 Δεν παρέχονται ιδιαίτερα προνόμια ή άλλα πλεονεκτήματα υπέρ εμπειρογνομόνων, δεδομένου ότι δεν θα συνταχθεί η σχετική έκθεση του άρθρου 10 του Ν. 4601/2019.

6.2 Δεν παρέχονται ιδιαίτερα προνόμια ή άλλα πλεονεκτήματα υπέρ των διαχειριστών. ή των εσωτερικών ελεγκτών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, δεδομένου ότι δεν προβλέπονται από τα καταστατικά τους ή από αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των εταιρών τους, ούτε παρέχονται τέτοια λόγω της συγχώνευσης.

7. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

7.1 Η Συγχώνευση θα πραγματοποιηθεί με μεταβίβαση, με βάση τη Σύμβαση Συγχώνευσης και εκ του νόμου, κατά τη λύση της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β, δίχως αυτή να τεθεί σε καθεστώς εκκαθάρισης, όλων των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της προς την Απορροφώσα κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης.

7.2 Ειδικότερα, η συγχώνευση θα υλοποιηθεί δια της λογιστικής ενοποίησης των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, και δη με εισφορά, εν είδει καθολικής διαδοχής, των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β στην Απορροφώσα, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία αναφοράς 08.01.2026. Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, τα ανωτέρω στοιχεία θα μεταφερθούν ως στοιχεία ισολογισμού της Απορροφώσας.

7.3 Τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β, που θα μεταβιβαστούν στην Απορροφώσα, είναι αυτά που καταγράφονται στα βιβλία της και περιλαμβάνονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, όπως αυτά θα υφίστανται και θα ευρίσκονται κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης. Το αποτέλεσμα της μεταβατικής περιόδου, ήτοι από την επομένη της ημερομηνίας του Ισολογισμού Μετασχηματισμού (ήτοι την 09.01.2026) και μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, θα μεταφερθεί στην Απορροφώσα. Τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) της Απορροφώσας κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης.

7.4 Η οριστική Σύμβαση Συγχώνευσης θα εγκριθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των εταιρών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, που θα εγκρίνουν το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, καθώς και τις τυχόν απαιτούμενες τροποποιήσεις συνεπεία αύξησης

κεφαλαίου, ή/και την κωδικοποίηση του καταστατικού της Απορροφώσας, κατά περίπτωση. Δεν υφίστανται περισσότερες κατηγορίες εταίρων στις Συγχωνευόμενες Εταιρείες των οποίων η έγκριση θα απαιτείτο, βάσει του άρθρου 14 του Ν. 4601/2019, για τη Συγχώνευση.

7.5 Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης η Απορροφώσα υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με τον νόμο, ως αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος, σε ολόκληρη την περιουσία (ενεργητικό και παθητικό), όλα τα δικαιώματα, απαιτήσεις, αξιώσεις, υποχρεώσεις, διοικητικές άδειες ή εγκρίσεις και έννομες σχέσεις της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β, από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και σε κάθε εν γένει περιουσιακό τους στοιχείο, με την επιφύλαξη των ιδιαιτέρων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων, της μεταβιβάσεως αυτής εξομοιούμενης με καθολική διαδοχή.

7.6 Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης μεταβιβάζεται στην Απορροφώσα κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμη δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στο παρόν σχέδιο, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από τη νόμιμη τελείωση της συγχώνευσης περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Απορροφώσα. Η πλήρης περιγραφή τυχόν περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β, για τη μεταβίβαση των οποίων απαιτείται η τήρηση ειδικού τύπου, θα γίνει στην οριστική πράξη συγχώνευσης.

7.7 Η Απορροφώμενη Α και η Απορροφώμενη Β δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι η περιουσία της ως σύνολο (ενεργητικό και παθητικό) κατά την ημερομηνία αναφοράς της 08.01.2026 είναι αυτή που αναφέρεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, στον οποίο αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα περιουσιακά στοιχεία, και τα εισφερόμενα περιουσιακά ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στον ως άνω αναφερόμενο Ισολογισμό Μετασχηματισμού.

7.8 Η Απορροφώσα δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β, όπως αναφέρονται στους Ισολογισμούς Μετασχηματισμού, καθώς και όπως θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της τελειώσεως της συγχωνεύσεως, και (δηλώνει ότι αποδέχεται) ότι τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώσας.

7.9 Τυχόν δίκες της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β θα συνεχιστούν από την Απορροφώσα, χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της συγχώνευσης και χωρίς να απαιτείται δήλωση για την επανάληψή τους.

7.10 Με την κατά νόμο ολοκλήρωση της συγχώνευσης θα ακυρωθούν, συντασσόμενου προς τούτο ειδικού πρακτικού ακύρωσης από τον διαχειριστή της Απορροφώσας, τα εταιρικά

μερίδια επί του εταιρικού κεφαλαίου της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β και της Απορροφώσας (παλαιοί τίτλοι εταιρικών μεριδίων). Παράλληλα, θα εκδοθούν από την Απορροφώσα οι νέοι τίτλοι εταιρικών μεριδίων βάσει της ανωτέρω σχέσης ανταλλαγής, οι οποίοι θα αντικαταστήσουν τους κατά τα άνω παλαιούς τίτλους. Η ημερομηνία παράδοσης των παλαιών τίτλων και παραλαβής των νέων τίτλων εταιρικών μεριδίων θα καθορισθεί με απόφαση του διαχειριστή της Απορροφώσας.

7.11 Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, οι συμμετοχές που θα αποδοθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β κατά τα πιο πάνω αναφερόμενα, παρέχουν σε αυτούς δικαίωμα συμμεταίρικό μερίδιο στα κέρδη της Απορροφώσας.

8. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

8.1 Οι εταίροι των Συγχωνευόμενων Εταιρειών θα έχουν το δικαίωμα όπως, για συνεχή χρονική περίοδο που αρχίζει έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης των εταίρων εκάστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών που θα συγκληθεί για τη λήψη απόφασης επί του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και λήγει με το τέλος της συνέλευσης αυτής, να λάβουν γνώση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και εκθέσεων διαχείρισης των Διαχειριστών εκάστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών των τριών (3) τελευταίων ετών, σύμφωνα με τα άρθρα 11 παρ. 1 περ. α' και β' και 31 του Ν. 4601/2019.

8.2 Το παρόν τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης της Σύμβασης Συγχώνευσης από τη Γενική Συνέλευση των εταίρων εκάστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, της τήρησης των κατά νόμο διατυπώσεων δημοσιότητας, της διενέργειας προληπτικού ελέγχου νομιμότητας και της λήψης των εν γένει απαιτούμενων σύμφωνα με τον νόμο αδειών και εγκρίσεων των αρμόδιων αρχών. Η πλήρης περιγραφή των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β για τη μεταβίβαση των οποίων απαιτείται η τήρηση ειδικού τύπου, θα τεθεί στην οριστική πράξη της Σύμβασης Συγχώνευσης.

8.3 Στον βαθμό που ορισμένες διατάξεις του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης είναι ή καθίστανται άκυρες ή δεν μπορούν να εκτελεστούν, η εγκυρότητα των λοιπών διατάξεων δεν επηρεάζεται. Σε αυτήν την περίπτωση, η έγκυρη διάταξη που εφαρμόζεται είναι εκείνη που πλησιάζει περισσότερο τις οικονομικές προθέσεις των μερών που έχουν υπογράψει το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης.

8.4 Επί των όρων του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης συμφώνησαν οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες, κατόπιν των ανωτέρω από 15.12.2025 ειδικών αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεών τους. Τροποποίηση του παρόντος είναι δυνατή μόνο εγγράφως, κατόπιν νεότερων αποφάσεων των κατά τα άνω καταστατικών τους οργάνων.

8.5 Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες θα προβούν σε κάθε αναγκαία ενέργεια για την χορήγηση των κατά νόμο προβλεπόμενων αδειών ή εγκρίσεων των αρμόδιων εποπτευουσών αρχών, προκειμένου να υλοποιηθεί η συγχώνευση.

8.6 Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες δηλώνουν ότι παραιτούνται, χωρίς καμία επιφύλαξη, από κάθε είδους δικαίωμα να προσβάλλουν το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία, με την επιφύλαξη τυχόν αντίθετης διάταξης νόμου.

Σε πίστωση των ανωτέρω, συντάχθηκε το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης σε τρία (3) πρωτότυπα τα οποία υπογράφονται όπως ακολουθεί από τους διαχειριστές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, κατά την ημερομηνία που τίθεται στην αρχή του παρόντος, εκάστη των οποίων (Συγχωνευόμενων Εταιρειών) λαμβάνει από ένα (1) πρωτότυπο.

Μετά από συζήτηση, η Γενική Συνέλευση **αποφασίζει ομόφωνα**, την έγκριση του παραπάνω σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης.

ΘΕΜΑ 2ο

Παροχή εξουσιοδότησης προς τον Διαχειριστή για υπογραφή της σύμβασης συγχώνευσης

Μετά από συζήτηση, η Γενική Συνέλευση **αποφασίζει ομόφωνα**:

Να παρασχεθεί πλήρης και ειδική εξουσιοδότηση στον Διαχειριστή της εταιρείας, κ. Κωνσταντίνο Χριστόπουλο, προκειμένου να υπογράψει την σύμβαση συγχώνευσης.

ΘΕΜΑ 3ο

Αύξηση Κεφαλαίου της εταιρείας τροποποίηση του άρθρου 7

Ο Πρόεδρος ενημερώνει την Γενική Συνέλευση πως με την υπογραφή της Σύμβασης Συγχώνευσης, αποφασίστηκε η αύξηση του κεφαλαίου με εισφορά σε είδος των εισφερόμενων εταιρειών KNN CONSULTING MON.IKE και TAXTIME PC, κατά δεκαέξι χιλιάδες ευρώ (16.000€).

Η παραπάνω αύξηση έχει ήδη εγκριθεί από το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης και το εταιρικό κεφάλαιο της εταιρείας διαμορφώνεται σε είκοσι έξι χιλιάδες ευρώ (26.000€).

Το άρθρο 7 διαμορφώνεται ως ακολούθως:

Το κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται σε είκοσι έξι χιλιάδες (26.000,00) Ευρώ.

Το κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε είκοσι έξι χιλιάδες (26.000) εταιρικά μερίδια (κεφαλαιακής εισφοράς) αξίας ενός (1) Ευρώ το καθένα.

Εκ των ανωτέρω, ο Χριστόπουλος Γεώργιος ανέλαβε χίλια εκατό τριάντα ένα (1.131) εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε ποσοστό συμμετοχής 4,35 % στο κεφάλαιο της εταιρείας (κεφαλαιακές εισφορές παρ 2 άρ 77), ο Χριστόπουλος Κωνσταντίνος ανέλαβε δέκα χιλιάδες εκατό εβδομήντα εννέα (10.179) εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε ποσοστό συμμετοχής 39,15 % στο κεφάλαιο της εταιρείας (κεφαλαιακές εισφορές παρ 2 άρ 77), ο Ντρούκας Κωνσταντίνος ανέλαβε επτά χιλιάδες εννιακόσια τριάντα (7.930) εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε ποσοστό συμμετοχής 30,50% στο κεφάλαιο της εταιρείας (κεφαλαιακές εισφορές παρ. 2 αρ.77), ο Μπόνης Ιωάννης ανέλαβε πέντε χιλιάδες τετρακόσια οκτώ (5.408) εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε ποσοστό συμμετοχής 20,80% στο κεφάλαιο της εταιρείας (κεφαλαιακές εισφορές παρ. 2 αρ.77) και ο Μπόνης Ελευθέριος ανέλαβε χίλια τριακόσια πενήντα δύο (1.352) εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε ποσοστό συμμετοχής 5,20% στο κεφάλαιο της εταιρείας (κεφαλαιακές εισφορές παρ. 2 αρ.77).

ΘΕΜΑ 3ο

Κωδικοποίηση Καταστατικού

Λόγω των ανωτέρω αποφασίζεται ομόφωνα η κωδικοποίηση του Καταστατικού.

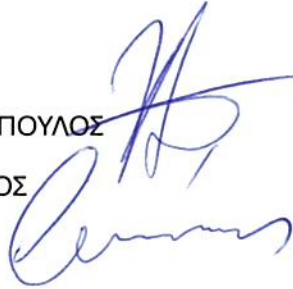
Μη ύπαρξη άλλων θεμάτων

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος προς συζήτηση, ο Πρόεδρος κηρύσσει τη λήξη της συνεδρίασης.

Οι εταίροι

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ



Ακριβές αντίγραφο από το βιβλίο πρακτικών

Ο Διαχειριστής

ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ

ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ
της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ -
ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Ι.Κ.Ε.»
με ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ
της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΚΝΝ CONSULTING MON. Ι.ΚΕ.» και της
Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΤΑΧΤIME P.C.»,
σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, του Ν.4935/2022 και του του Ν. 5162/2024 (άρθρα 47-51
και 56).

Στην Αθήνα, σήμερα την 20.02.2026, μεταξύ:
Αφενός,
της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ -
ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Ι.Κ.Ε.», η οποία εδρεύει στο Μαρούσι, με διεύθυνση Σωρού 14, με αριθμό
Γ.Ε.ΜΗ. 008864401000, με Α.Φ.Μ. 997951260 της Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, όπως νόμιμα εκπροσωπείται
για την υπογραφή του παρόντος από τον Διαχειριστή Κωνσταντίνο Χριστόπουλου, (στο εξής η
«Απορροφώσα»)
Αφετέρου,
της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΚΝΝ CONSULTING MON.ΙΚΕ», η οποία
εδρεύει στην Κηφισιά, με διεύθυνση Τατοΐου 73, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 162258301000, με Α.Φ.Μ.
801727495 της Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, όπως νόμιμα εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος
από τον Διαχειριστή Κωνσταντίνο Ντρούκα, (στο εξής η «Απορροφώμενη Α»), και
της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΤΑΧΤIME P.C.», η οποία εδρεύει στο Γαλάτσι,
με διεύθυνση Λεωφόρος Βείκου 26, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 126004801000, με Α.Φ.Μ. 800502444 της Δ.Ο.Υ.
ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, όπως νόμιμα εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος από τον Διαχειριστή
Ιωάννη Μπόνη, (στο εξής η «Απορροφώμενη Β»)

στο εξής αμφότερες αποκαλούμενες οι «Συγχωνευόμενες Εταιρείες», **ήλθαν σε διαπραγματεύσεις για την συγχώνευση με απορρόφηση** της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β από την **Απορροφώσα**.
Για το σκοπό αυτό, οι ως άνω εταιρείες νομίμως εκπροσωπούμενες κατήρτισαν και υπέγραψαν την 20-01-2026 το προβλεπόμενο από τις διατάξεις του άρθρου 7 Ν.4601/2019 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης κατά τον Ν.4601/2019 όπως ισχύει.

Το Σχέδιο αυτό, αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στο παρόν έχει ως εξής:

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ
της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ -
ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ Ι.Κ.Ε.»
με ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ
της Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΚΝΝ CONSULTING MON. Ι.ΚΕ.» και της
Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας με την επωνυμία «ΤΑΧΤIME P.C.»,
σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, του Ν.4935/2022 και του του Ν. 5162/2024 (άρθρα 47-51
και 56).

A. Προοίμιο

- I. Το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των δέκα χιλιάδων ευρώ (€ 10.000,00) και διαιρείται σε εκατό (100) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (100,00 ευρώ) έκαστο.
- II. Το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Α ανέρχεται στο ποσό των ευρώ δέκα χιλιάδων (€ 10.000,00) και διαιρείται σε δέκα χιλιάδες (10.000) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ το



καθένα.

- III. Το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Β ανέρχεται στο ποσό των ευρώ έξι χιλιάδων (€ 6.000,00) και διαιρείται σε έξι χιλιάδες (6.000) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ το καθένα.
- IV. Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες, εκπροσωπούμενες από τους Διαχειριστές τους, ήλθαν σε διαπραγματεύσεις για τη συγχώνευση δι' απορροφήσεως της Απορροφώμενης Α και της δι' απορροφήσεως της Απορροφώμενης Β από την Απορροφώσα και αποφάσισαν να προβούν σε Συγχώνευση με Απορρόφηση των Απορροφώμενων από την Απορροφώσα, σύμφωνα με το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, δυνάμει της από 15.12.2025 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης της Απορροφώσας και της από 15.12.2025 αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των Απορροφώμενων. Το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης θα υπόκειται σε διατυπώσεις δημοσιότητας καθώς και στην τελική έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των Εταίρων εκάστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με το νόμο.
- V. Προς τούτο συνετάχθη το παρόν Σχέδιο Συμβάσεως Συγχώνευσης κατά τα άρθρα 6 έως 21 και 42 έως 45 του Ν. 4601/2019, σε συνδυασμό με τις διατάξεις των άρθρων 47-51 και 56 του Ν. 5162/2024, καθώς και του Ν.4935/2022 όπως ισχύουν, στους όρους και διατυπώσεις των οποίων υποβάλλεται, τηρουμένων, πλην άλλων, των διατάξεων των άρθρων 12 και 13 του Ν. 4601/2019 περί προστασίας των δικαιωμάτων των εργαζομένων και των πιστωτών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.
- VI. Η Συγχώνευση κρίθηκε σκόπιμη και συμφέρουσα από τους Διαχειριστές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, δεδομένου ότι α) θα επιτευχθεί καλύτερη, ορθολογικότερη και αποτελεσματικότερη οργάνωση και συντονισμός από την Απορροφώσα της ασκούμενης από εκάστη των Συγχωνευόμενων Εταιρειών επιχείρησης, β) θα επιτευχθούν από την Απορροφώσα οικονομίες κλίμακος και κατ' επέκταση βελτίωση της συνολικής αποδοτικότητας της ασκούμενης επιχείρησης εκάστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και γ) θα καταστήσει την ασκούμενη επιχείρηση εκάστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών πιο ανταγωνιστική στις σχετικές αγορές.

Β. ΚΥΡΙΟ ΜΕΡΟΣ
ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ - ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

- 1.1 Όπως προελέχθη, η Συγχώνευση θα γίνει με απορρόφηση της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β από την Απορροφώσα, κατά τη συνδυασμένη εφαρμογή των άρθρων 6-21 και 42-45 του Ν. 4601/2019 και των άρθρων 47-51 και 56 του Ν. 5162/2024, και του Ν.4935/2022 όπως ισχύουν, με βάση τα οικονομικά στοιχεία με ημερομηνία αναφοράς 08.01.2026 για την Απορροφώμενη Α και την Απορροφώμενη Β (εφεξής ο «Ισολογισμός Μετασχηματισμού»), που έχουν συνταχθεί για τους σκοπούς της συγχώνευσης, και σύμφωνα με την αποτίμηση της λογιστικής και περιουσιακής κατάστασης αυτής κατά την ως άνω ημερομηνία, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018, από τους ορκωτούς ελεγκτές Λώλα Φώτη και Κωνσταντίνο Νιφορόπουλο της ελεγκτικής εταιρίας ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, οι οποίοι διορίστηκαν από την Απορροφώμενη δυνάμει της αυτής ως άνω από 15.12.2025 αποφάσεων των Απορροφώμενων Α και Β, και οι οποίοι συνέταξαν την από 16.01.2026 σχετική έκθεση (εφεξής η «Έκθεση»), η οποία είναι δημοσιευτέα κατά νόμο.
- 1.2 Επισημαίνεται ήδη δια του παρόντος ότι οι εταίροι εκάστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, με τις από 16.01.2026 και 17.01.2026 έγγραφες θεωρημένες δηλώσεις αυτών, αποφάσισαν (α) τη μη σύνταξη της λεπτομερούς έκθεσης του Διαχειριστή και τη μη ενημέρωση της γενικής συνέλευσης των εταίρων τους κατά το άρθρο 9 του Ν. 4601/2019, (β) τη μη σύνταξη της λογιστικής κατάστασης κατά το άρθρο 11 παρ. 2 του Ν. 4601/2019 και (γ) τη μη εξέταση του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και τη μη σύνταξη σχετικής έκθεσης από εμπειρογνώμονες σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019.



2. ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΗ ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΜΕΡΙΔΙΩΝ ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

Η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής των εταίρων της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β προς τα εταιρικά μερίδια, τα οποία οι εταίροι της θα λάβουν από την Απορροφώσα λόγω της συγχώνευσης, και την οποία οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες, όπως παρίστανται και εκπροσωπούνται, θεωρούν καθ' όλα δίκαιη και λογική συμφωνείται ως εξής:

α. για κάθε ένα (1) υφιστάμενο εταιρικό μερίδιο της Απορροφώμενης Α (ονομαστικής αξίας 1,00 € έκαστο) οι εταίροι της Απορροφώμενης Α θα λάβουν μετά τη Συγχώνευση 0,793 εταιρικά μερίδια της Απορροφώσας (ονομαστικής αξίας 1,00 € έκαστο), επί του εταιρικού κεφαλαίου της, όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά την προβλεπόμενη στον όρο 3 κατωτέρω αύξηση εταιρικού κεφαλαίου και την ακύρωση του συνόλου των υφιστάμενων εταιρικών μεριδίων της Απορροφώσας. β. για κάθε ένα (1) υφιστάμενο εταιρικό μερίδιο της Απορροφώμενης Β (ονομαστικής αξίας 1,00 € έκαστο) οι εταίροι της Απορροφώμενης Β θα λάβουν μετά τη Συγχώνευση 1,1266 εταιρικά μερίδια της Απορροφώσας (ονομαστικής αξίας 1,00 € έκαστο), επί του εταιρικού κεφαλαίου της, όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά την προβλεπόμενη στον όρο 3 κατωτέρω αύξηση εταιρικού κεφαλαίου και την ακύρωση του συνόλου των υφιστάμενων εταιρικών μεριδίων της Απορροφώσας. γ. Για κάθε ένα (1) υφιστάμενο εταιρικό μερίδιο της Απορροφώσας (ονομαστικής αξίας €100,00 έκαστου), οι εταίροι αυτής θα λάβουν, μετά τη συγχώνευση και την ακύρωση των υφιστάμενων εταιρικών μεριδίων, 113,1 νέα εταιρικά μερίδια της Απορροφώσας (ονομαστικής αξίας €1,00 έκαστου), επί του εταιρικού κεφαλαίου όπως θα διαμορφωθεί μετά την αύξηση του όρου 3.

Δεν προβλέπεται η καταβολή χρηματικού ποσού στους μετόχους των Απορροφώμενων Α και Β, σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 2 του Ν. 4601/2019.

Για την εύρεση της προτεινόμενης σχέσης ανταλλαγής ελήφθησαν υπ' όψη τόσο οι αξίες της Απορροφώσας όσο και οι εκτιμηθείσες αξίες της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β.

3. ΔΙΑΜΟΡΦΩΣΗ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΚΑΤΟΠΙΝ ΑΥΞΗΣΗΣ ΣΥΝΕΠΕΙΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΤΡΟΠΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Η αποτίμηση της εισφερόμενης Καθαρής Θέσης της Απορροφώμενης Α, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και δυνάμει της ως άνω από 16.01.2026 Έκθεσης, όπως η Καθαρή Θέση εκτιμήθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές Λώλα Φώτη (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 34011) και Νιφορόπουλο Κωνσταντίνο (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 16541) της εταιρείας ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ.: 146, Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 005202501000 Λεωφόρος Ηρακλείου 531, Νέο Ηράκλειο Τ.Κ. 141 22), ανέρχεται σε δεκατρείς χιλιάδες τριακόσια πενήντα τρία ευρώ και ογδόντα τρία λεπτά (13.353,83).

Η αποτίμηση της εισφερόμενης Καθαρής Θέσης της Απορροφώμενης Β, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και δυνάμει της ως άνω από 16.01.2026 Έκθεσης, όπως η Καθαρή Θέση εκτιμήθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές Λώλα Φώτη (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 34011) και Νιφορόπουλο Κωνσταντίνο (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 16541) της εταιρείας ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ.: 146, Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 005202501000 Λεωφόρος Ηρακλείου 531, Νέο Ηράκλειο Τ.Κ. 141 22), ανέρχεται σε δέκα χιλιάδες οκτακόσια ογδόντα έξι ευρώ και σαράντα εννιά λεπτά (10.886,49). Κατόπιν της συγχώνευσης, το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα αυξηθεί ονομαστικά κατά το ποσό των δέκα έξι χιλιάδων (16.000,00) ευρώ και θα ανέλθει έτσι σε είκοσι έξι χιλιάδες ευρώ (€ 26.000,00), ενώ το σύνολο των υφιστάμενων εταιρικών μεριδίων της Απορροφώσας θα ακυρωθούν και θα εκδοθούν είκοσι έξι χιλιάδες (26.000) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00 ευρώ) έκαστο, οι οποίες θα χορηγηθούν στους μετόχους της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β, κατά την προβλεπόμενη στον όρο 2 ανωτέρω αναλογία, ήτοι οι ήδη υφιστάμενοι



εταίροι της Απορροφώσας θα λάβουν συνολικά έντεκα χιλιάδες τριακόσια δέκα ευρώ (€ 11.310,00) και διαιρείται σε έντεκα χιλιάδες τριακόσια δέκα (11.310) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00 ευρώ) έκαστο, ενώ ο εταίρος της Απορροφώμενης Α (και νέος εταίρος της Απορροφώσας) θα λάβει επτά χιλιάδες εννιακόσια τριάντα (7.930) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00 ευρώ) έκαστο, και οι εταίροι της Απορροφώμενης Β (και νέοι εταίροι της Απορροφώσας) θα λάβουν συνολικά έξι χιλιάδες επτακόσια εξήντα (6.760) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας ενός (1,00 ευρώ) έκαστο.

Το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας μετά τη συγχώνευση θα ανέλθει σε είκοσι έξι χιλιάδες ευρώ (€ 26.000,00), διαιρούμενο σε είκοσι έξι χιλιάδες (26.000) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (1,00 ευρώ) έκαστο. Σημειώνεται ότι η Γενική Συνέλευση της Απορροφώσας που θα εγκρίνει τη συγχώνευση θα αποφασίσει και την τροποποίηση και κωδικοποίηση του καταστατικού της Απορροφώσας, σύμφωνα με τα ανωτέρω.

Έτσι, το συμμεταρικό μερίδιο του τέως εταίρου της Απορροφώμενης Α, στο νέο εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα διαμορφωθεί σε 30,50%, το συμμεταρικό μερίδιο των τέως εταίρων της Απορροφώμενης Β, στο νέο εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα διαμορφωθεί σε 26,00% και η συμμεταρικό μερίδιο των ήδη υφιστάμενων εταίρων της Απορροφώσας στο νέο εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα διαμορφωθεί σε 43,50%.

4. ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΚΑΤΑΛΟΓΙΣΜΟΥ ΠΡΑΞΕΩΝ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗΣ ΣΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ ΚΑΙ ΤΥΧΗ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΩΝ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΩΝ (ΑΡΘΡΟ 7 παρ. 2 εδ. ε' του Ν. 4601/2019)

Από την επομένη ημέρα της κατάρτισης του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, ήτοι από την 09.01.2026 και μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της συγχώνευσης, κατά τα οριζόμενα στον νόμο, ιδίως δε στο άρθρο 18 του Ν. 4601/2019 (εφεξής «Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης»), όλες οι πράξεις που θα γίνουν από την Απορροφώμενη Α και την Απορροφώμενη Β, όπως αυτές θα εμφανίζονται στα νομοτύπως τηρούμενα λογιστικά αρχεία (βιβλία) τους, θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι γίνονται επ' ονόματι και διά λογαριασμό της Απορροφώσας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το ως άνω διάστημα ωφελούν ή βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο την Απορροφώσα, κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 7 του Ν. 4601/2019.

5. ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΕΤΑΙΡΩΝ Ή ΚΑΤΟΧΩΝ ΑΛΛΩΝ ΤΙΤΛΩΝ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗΣ (ΑΡΘΡΟ 7 παρ. 2 εδ. στ' του Ν. 4601/2019)

Δεν υπάρχουν εταίροι που έχουν ειδικά δικαιώματα ή/και προνόμια στην Απορροφώμενη Α και στην Απορροφώμενη Β, ούτε κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών, ούτε θα παρασχεθούν από την Απορροφώσα ειδικά δικαιώματα και προνόμια ούτε προτείνονται ειδικά μέτρα.

6. ΙΔΙΑΙΤΕΡΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΕΜΠΕΙΡΟΓΝΩΜΟΝΩΝ, ΜΕΛΩΝ Δ.Σ. ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ (ΑΡΘΡΟ 7 παρ. 2 εδ. ζ' του Ν. 4601/2019)

6.1 Δεν παρέχονται ιδιαίτερα προνόμια ή άλλα πλεονεκτήματα υπέρ εμπειρογνομόνων, δεδομένου ότι δεν θα συνταχθεί η σχετική έκθεση του άρθρου 10 του Ν. 4601/2019.

6.2 Δεν παρέχονται ιδιαίτερα προνόμια ή άλλα πλεονεκτήματα υπέρ των διαχειριστών. ή των



εσωτερικών ελεγκτών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, δεδομένου ότι δεν προβλέπονται από τα καταστατικά τους ή από αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των εταίρων τους, ούτε παρέχονται τέτοια λόγω της συγχώνευσης.

7. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

7.1 Η Συγχώνευση θα πραγματοποιηθεί με μεταβίβαση, με βάση τη Σύμβαση Συγχώνευσης και εκ του νόμου, κατά τη λύση της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β, δίχως αυτή να τεθεί σε καθεστώς εκκαθάρισης, όλων των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της προς την Απορροφώσα κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης.

7.2 Ειδικότερα, η συγχώνευση θα υλοποιηθεί δια της λογιστικής ενοποίησης των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, και δη με εισφορά, εν είδει καθολικής διαδοχής, των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β στην Απορροφώσα, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία αναφοράς 08.01.2026. Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, τα ανωτέρω στοιχεία θα μεταφερθούν ως στοιχεία ισολογισμού της Απορροφώσας.

7.3 Τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β, που θα μεταβιβαστούν στην Απορροφώσα, είναι αυτά που καταγράφονται στα βιβλία της και περιλαμβάνονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, όπως αυτά θα υφίστανται και θα ευρίσκονται κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης. Το αποτέλεσμα της μεταβατικής περιόδου, ήτοι από την επομένη της ημερομηνίας του Ισολογισμού Μετασχηματισμού (ήτοι την 09.01.2026) και μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, θα μεταφερθεί στην Απορροφώσα. Τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) της Απορροφώσας κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης.

7.4 Η οριστική Σύμβαση Συγχώνευσης θα εγκριθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των εταίρων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, που θα εγκρίνουν το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, καθώς και τις τυχόν απαιτούμενες τροποποιήσεις συνεπεία αύξησης κεφαλαίου, ή/και την κωδικοποίηση του καταστατικού της Απορροφώσας, κατά περίπτωση. Δεν υφίστανται περισσότερες κατηγορίες εταίρων στις Συγχωνευόμενες Εταιρείες των οποίων η έγκριση θα απαιτείτο, βάσει του άρθρου 14 του Ν. 4601/2019, για τη Συγχώνευση.

7.5 Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης η Απορροφώσα υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με τον νόμο, ως αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος, σε ολόκληρη την περιουσία (ενεργητικό και παθητικό), όλα τα δικαιώματα, απαιτήσεις, αξιώσεις, υποχρεώσεις, διοικητικές άδειες ή εγκρίσεις και ένομες σχέσεις της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β, από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και σε κάθε εν γένει περιουσιακό τους στοιχείο, με την επιφύλαξη των ιδιαιτέρων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων, της μεταβιβάσεως αυτής εξομοιουμένης με καθολική διαδοχή.

7.6 Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης μεταβιβάζεται στην Απορροφώσα κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμη δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στο παρόν σχέδιο, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι



πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από τη νόμιμη τελείωση της συγχώνευσης περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Απορροφώσα. Η πλήρης περιγραφή τυχόν περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β, για τη μεταβίβαση των οποίων απαιτείται η τήρηση ειδικού τύπου, θα γίνει στην οριστική πράξη συγχώνευσης.

7.7 Η Απορροφώμενη Α και η Απορροφώμενη Β δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι η περιουσία της ως σύνολο (ενεργητικό και παθητικό) κατά την ημερομηνία αναφοράς της 08.01.2026 είναι αυτή που αναφέρεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, στον οποίο αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα περιουσιακά στοιχεία, και τα εισφερόμενα περιουσιακά ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στον ως άνω αναφερόμενο Ισολογισμό Μετασχηματισμού.

7.8 Η Απορροφώσα δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β, όπως αναφέρονται στους Ισολογισμούς Μετασχηματισμού, καθώς και όπως θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της τελειώσεως της συγχωνεύσεως, και (δηλώνει ότι αποδέχεται) ότι τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώσας.

7.9 Τυχόν δίκες της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β θα συνεχιστούν από την Απορροφώσα, χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της συγχώνευσης και χωρίς να απαιτείται δήλωση για την επανάληψή τους.

7.10 Με την κατά νόμο ολοκλήρωση της συγχώνευσης θα ακυρωθούν, συντασσόμενου προς τούτο ειδικού πρακτικού ακύρωσης από τον διαχειριστή της Απορροφώσας, τα εταιρικά μερίδια επί του εταιρικού κεφαλαίου της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β και της Απορροφώσας (παλαιοί τίτλοι εταιρικών μεριδίων). Παράλληλα, θα εκδοθούν από την Απορροφώσα οι νέοι τίτλοι εταιρικών μεριδίων βάσει της ανωτέρω σχέσης ανταλλαγής, οι οποίοι θα αντικαταστήσουν τους κατά τα άνω παλαιούς τίτλους. Η ημερομηνία παράδοσης των παλαιών τίτλων και παραλαβής των νέων τίτλων εταιρικών μεριδίων θα καθορισθεί με απόφαση του διαχειριστή της Απορροφώσας.

7.11 Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, οι συμμετοχές που θα αποδοθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β κατά τα πιο πάνω αναφερόμενα, παρέχουν σε αυτούς δικαίωμα συμμεταρικό μερίδιος στα κέρδη της Απορροφώσας.

8. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

8.1 Οι εταίροι των Συγχωνευόμενων Εταιρειών θα έχουν το δικαίωμα όπως, για συνεχή χρονική περίοδο που αρχίζει έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης των εταίρων εκάστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών που θα συγκληθεί για τη λήψη απόφασης επί του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και λήγει με το τέλος της συνέλευσης αυτής, να λάβουν γνώση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και εκθέσεων διαχείρισης των Διαχειριστών εκάστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών των τριών (3) τελευταίων ετών, σύμφωνα με τα άρθρα 11 παρ. 1 περ. α' και β' και 31 του Ν. 4601/2019.



8.2 Το παρόν τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης της Σύμβασης Συγχώνευσης από τη Γενική Συνέλευση των εταίρων εκάστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, της τήρησης των κατά νόμο διατυπώσεων δημοσιότητας, της διενέργειας προληπτικού ελέγχου νομιμότητας και της λήψης των εν γένει απαιτούμενων σύμφωνα με τον νόμο αδειών και εγκρίσεων των αρμόδιων αρχών. Η πλήρης περιγραφή των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β για τη μεταβίβαση των οποίων απαιτείται η τήρηση ειδικού τύπου, θα τεθεί στην οριστική πράξη της Σύμβασης Συγχώνευσης.

8.3 Στον βαθμό που ορισμένες διατάξεις του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης είναι ή καθίστανται άκυρες ή δεν μπορούν να εκτελεστούν, η εγκυρότητα των λοιπών διατάξεων δεν επηρεάζεται. Σε αυτήν την περίπτωση, η έγκυρη διάταξη που εφαρμόζεται είναι εκείνη που πλησιάζει περισσότερο τις οικονομικές προθέσεις των μερών που έχουν υπογράψει το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης.

8.4 Επί των όρων του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης συμφώνησαν οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες, κατόπιν των ανωτέρω από 15.12.2025 ειδικών αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων τους. Τροποποίηση του παρόντος είναι δυνατή μόνο εγγράφως, κατόπιν νεότερων αποφάσεων των κατά τα άνω καταστατικών τους οργάνων.

8.5 Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες θα προβούν σε κάθε αναγκαία ενέργεια για την χορήγηση των κατά νόμο προβλεπόμενων αδειών ή εγκρίσεων των αρμόδιων εποπτευουσών αρχών, προκειμένου να υλοποιηθεί η συγχώνευση.

8.6 Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες δηλώνουν ότι παραιτούνται, χωρίς καμία επιφύλαξη, από κάθε είδους δικαίωμα να προσβάλλουν το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία, με την επιφύλαξη τυχόν αντίθετης διάταξης νόμου.

Σε πίστωση των ανωτέρω, συντάχθηκε το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης σε τρία (3) πρωτότυπα τα οποία υπογράφονται όπως ακολουθεί από τους διαχειριστές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, κατά την ημερομηνία που τίθεται στην αρχή του παρόντος, εκάστη των οποίων (Συγχωνευόμενων Εταιρειών) λαμβάνει από ένα (1) πρωτότυπο.

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ

Ο Διαχειριστής

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ Α

Ο Διαχειριστής

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ Β

Ο Διαχειριστής

Το ανωτέρω από 20-01-2026 Σχέδιο Συμβάσεως Συγχωνεύσεως υποβλήθηκε στις διατυπώσεις δημοσιότητα που προβλέπονται από τις διατάξεις των άρθρων 7-18 του ν.4601/2019 με την δημοσίευσή του στο ΓΕΜΗ όπως αυτό προκύπτει με τις υπ’ αρ.πρωτ.:

- 1) 3981836/21-01-2026, και Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5905219 για την Απορροφώσα
- 2) 3981826/21-01-2026, και Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5905209 για την Απορροφώμενη Α
- 3) 3981808/21-01-2026, και Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 5905190 για την Απορροφώμενη Β



Από της κατά τα άνω δημοσιεύσεως μέχρι σήμερα, καθ' υπεύθυνη δήλωση των εμφανισθέντων στο παρόν εκπροσώπων των συμβαλλομένων εταιρειών, δεν εμφανίσθηκαν πιστωτές των συγχωνευόμενων εταιρειών, των οποίων οι απαιτήσεις γεννήθηκαν πριν από τις δημοσιεύσεις αυτές και δεν είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμες κατά το χρόνο της δημοσίευσης για να ζητήσουν εγγυήσεις, σύμφωνα με το άρθρο 13 παρ.1 του ν.4601/2019.

Οι συμβαλλόμενες εταιρείες με τις από 20-02-2026 αποφάσεις των έκτακτων Γενικών Συνελεύσεων τους, ενέκριναν το ανωτέρω Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, και ορίσαν τους παραπάνω εκπροσώπους για την υπογραφή της παρούσας Σύμβασης Συγχώνευσης.

Η εκτίμηση της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων του Ισολογισμού των Απορροφώμενων Εταρειών, ανατέθηκε και διενεργήθηκε από τους ορκωτούς ελεγκτές Λώλα Φώτη (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 34011) και Νιφορόπουλο Κωνσταντίνο (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 16541) της εταιρείας ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ.: 146, Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 005202501000 Λεωφόρος Ηρακλείου 531, Νέο Ηράκλειο Τ.Κ. 141 22), βάσει του Ισολογισμού Μετατροπής της 08/01/2026 και δημοσιεύθηκαν στο Γ.Ε.ΜΗ. για την Απορροφώμενη Α με αριθμό πρωτοκόλλου 3981823/21-01-2026 και Κωδικό Αριθμό Κατάχρισης 5905203 και την Απορροφώμενη Β με αριθμό πρωτοκόλλου 3981806/21-01-2026 και Κωδικό Αριθμό Καταχρίσης 5905189.

Η συγχώνευση των ανωτέρω συμβαλλόμενων Εταιρειών γίνεται με τους ακόλουθους όρους:

1. Η Συγχώνευση γίνεται με απορρόφηση της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β από την Απορροφώσα, κατά τη συνδυασμένη εφαρμογή των άρθρων 6-21 και 42-45 του Ν. 4601/2019 και των άρθρων 47-51 και 56 του Ν. 5162/2024, και του Ν.4935/2022 όπως ισχύουν, με βάση τα οικονομικά στοιχεία με ημερομηνία αναφοράς 08.01.2026 για την Απορροφώμενη Α και την Απορροφώμενη Β, που έχουν συνταχθεί για τους σκοπούς της συγχώνευσης, και σύμφωνα με την αποτίμηση της λογιστικής και περιουσιακής κατάστασης αυτής κατά την ως άνω ημερομηνία, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018, από τους ορκωτούς ελεγκτές Λώλα Φώτη και Κωνσταντίνο Νιφορόπουλο της ελεγκτικής εταιρίας ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, οι οποίοι διορίστηκαν από τις Απορροφώμες δυνάμει των αυτών ως άνω από 15.12.2025 αποφάσεων των Απορροφώμενων Α και Β, και οι οποίοι συνέταξαν την από 16.01.2026 σχετική έκθεση, που δημοσιεύτηκαν ως ανωτέρω.
2. Ειδικότερα, η συγχώνευση θα υλοποιηθεί δια της λογιστικής ενοποίησης των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, και δη με εισφορά, εν είδει καθολικής διαδοχής, των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β στην Απορροφώσα, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία αναφοράς 08.01.2026. Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, τα ανωτέρω στοιχεία θα μεταφερθούν ως στοιχεία ισολογισμού της Απορροφώσας.
3. Τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β, που θα μεταβιβαστούν στην Απορροφώσα, είναι αυτά που καταγράφονται στα βιβλία της και περιλαμβάνονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, όπως αυτά θα υφίστανται και θα ευρίσκονται κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης. Το αποτέλεσμα της μεταβατικής περιόδου, ήτοι από την επομένη της ημερομηνίας του Ισολογισμού Μετασχηματισμού (ήτοι την 09.01.2026) και μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, θα μεταφερθεί στην Απορροφώσα. Τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν στα



λογιστικά αρχεία (βιβλία) της Απορροφώσας κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης

4. Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης η Απορροφώσα υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με τον νόμο, ως αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος, σε ολόκληρη την περιουσία (ενεργητικό και παθητικό), όλα τα δικαιώματα, απαιτήσεις, αξιώσεις, υποχρεώσεις, διοικητικές άδειες ή εγκρίσεις και έννομες σχέσεις της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β , από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και σε κάθε εν γένει περιουσιακό τους στοιχείο, με την επιφύλαξη των ιδιαιτέρων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων, της μεταβιβάσεως αυτής εξομοιουμένης με καθολική διαδοχή.

5. Οι Απορροφώμενες εταιρείες λύονται χωρίς να τεθούν σε εκκαθάριση και διαγράφονται από το Μητρώο.

6. Τυχόν δίκες της Απορροφώμενης Α και της Απορροφώμενης Β θα συνεχιστούν από την Απορροφώσα, χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της συγχώνευσης και χωρίς να απαιτείται δήλωση για την επανάληψή τους.

7. Κατόπιν της συγχώνευσης, το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα αυξηθεί ονομαστικά κατά το ποσό των δέκα έξι χιλιάδων (16.000,00) ευρώ και θα ανέλθει έτσι σε είκοσι έξι χιλιάδες ευρώ (€ 26.000,00). Διευκρινίζεται ότι το εναπομείναν ποσό της Καθαρής Θέσης των Απορροφώμενων εταιρειών, όπως αυτό προκύπτει από τους Ισολογισμούς Μετασχηματισμού της 08.01.2026 και τις Εκθέσεις των Ορκωτών Ελεγκτών, δεν κεφαλαιοποιείται, και παραμένει στους μεταφερόμενους λογαριασμούς αποθεματικών και αποτελεσμάτων εις νέον στην Απορροφώσα.

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ

Ο Διαχειριστής

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ Α

Ο Διαχειριστής

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ Β

Ο Διαχειριστής

ΚΩΔΙΚΟΠΟΙΗΜΕΝΟ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ
ΤΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ (Ι.Κ.Ε.) ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ
ΑΦΜ: 997951260 - ΑΡ. ΓΕΜΗ : 008864401000 ΔΥΝΑΜΕΙ ΤΗΣ ΑΠΟΦΑΣΗ ΤΗΣ ΓΣ
ΤΗΣ 20/02/2026

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α'
ΣΥΣΤΑΣΗ – ΙΔΙΟΤΗΤΑ – ΕΠΩΝΥΜΙΑ – ΕΔΡΑ – ΣΚΟΠΟΣ – ΔΙΑΡΚΕΙΑ – ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΦΑΝΕΙΑ –
ΙΔΡΥΤΕΣ - ΕΥΘΥΝΗ ΤΩΝ ΙΔΡΥΤΩΝ

ΑΡΘΡΟ 1
ΣΥΣΤΑΣΗ – ΙΔΙΟΤΗΤΑ- ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνιστάται με το παρόν Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την ιδιότητα και τα χαρακτηριστικά αυτής της εταιρικής μορφής, με την επωνυμία **«ΧΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΚΑΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και το διακριτικό τίτλο **«MENTAL ADVISORY FIRM»**

Στις σχέσεις της εταιρείας με την αλλοδαπή η επωνυμία αυτής θα αποδίδεται ως **“CHRISTOPOULOS GEORGIOS & PARTNERS Private Company”**, ο δε διακριτικός τίτλος παραμένει **«MENTAL ADVISORY FIRM»** ως ανωτέρω.

ΑΡΘΡΟ 2
ΕΔΡΑ

1. Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Αμαρουσίου.

2. Μεταφορά της με το παρόν (καταστατικής) έδρας της εταιρείας σε άλλη χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου δεν επιφέρει τη λύση της εταιρείας, υπό τον όρο ότι η χώρα αυτή αναγνωρίζει τη μεταφορά και τη συνέχιση της νομικής προσωπικότητας. Ο διαχειριστής καταρτίζει έκθεση, στην οποία εξηγούνται οι συνέπειες της μεταφοράς για τον εταίρο και τους τυχόν δανειστές και εργαζόμενους. Η έκθεση αυτή, μαζί με τις οικονομικές καταστάσεις μεταφοράς της έδρας καταχωρούνται στο Γ.Ε.ΜΗ. και τίθενται στη διάθεση των εταίρων, των δανειστών και των εργαζομένων. Η απόφαση μεταφοράς δεν λαμβάνεται αν δεν παρέλθουν δύο (2) μήνες από τη δημοσίευση των ανωτέρω. Η μεταφορά της καταστατικής έδρας της εταιρείας λαμβάνεται με ομόφωνη απόφαση των εταίρων.

3. Η εταιρεία δύναται να ιδρύει υποκαταστήματα σε κάθε πόλη της Ελλάδας και στο εξωτερικό, ύστερα από απόφαση των εταίρων, σύμφωνα με το άρθρο 45 του Νόμου 4072/2012 και τηρουμένων των διατυπώσεων του άρθρου 52 του αυτού νόμου.

ΑΡΘΡΟ 3
ΣΚΟΠΟΣ

1. **Σκοπός** της συνιστώμενης με το παρόν Ιδιωτικής Κεφαλαιουχικής Εταιρείας είναι, ενδεικτικά και μη περιοριστικά:

A. Κύρια δραστηριότητα:

Η ίδρυση και λειτουργία οργανωμένου ΦΟΡΟΤΕΧΝΙΚΟΥ – ΛΟΓΙΣΤΙΚΟΥ ΓΡΑΦΕΙΟΥ, οι παρεχόμενες υπηρεσίες του οποίου ενδεικτικά θα είναι:

- Ίδρυση και οργάνωση εν γένει επιχειρήσεων τρίτων (φυσικών ή νομικών προσώπων)
- Η παροχή σ' αυτές εξειδικευμένων υπηρεσιών – συμβουλίας πάσης επιχειρηματικής φύσεως,
- Η οργάνωση και λειτουργία των λογιστικών τους υπηρεσιών, η εποπτεία ή διεκπεραίωση των λογιστικών, φορολογικών και ασφαλιστικών τους υποχρεώσεων,
- Η παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών λογιστικού, φορολογικού, ασφαλιστικού αντικειμένου.

B. Δευτερεύουσες δραστηριότητες :

- Η αρθρογραφία σε έντυπα (εφημερίδες – περιοδικά κ.λ.π.), επί οικονομικό-φορολογικών θεμάτων,
- Η οργάνωση ημερίδων, σεμιναρίων κ.λπ εκπαιδευτικού και ενημερωτικού περιεχομένου, με σκοπό τη δια βίου εκπαίδευση και επιμόρφωση Λογιστών, Φοροτεχνικών, Οικονομικών Διευθυντών Επιχειρήσεων κ.λπ.
- Η παροχή υπηρεσιών σε θέματα πληροφορικής και μηχανογράφησης καθώς και η δημιουργία εφαρμογών και προϊόντων πληροφορικής για χρήση και υποστήριξη λειτουργίας επιχειρήσεων
- Η παροχή συμβουλευτικών και μελετητικών υπηρεσιών σε ιδιώτες και επιχειρήσεις επί θεμάτων συμμετοχής σε αναπτυξιακούς νόμους, υπαγωγής σε επενδυτικά κίνητρα, επιδοτήσεων, χρηματοδοτήσεων κ.λπ.
- Η συγγραφή, έκδοση και διάθεση εγχειριδίων, λογιστικών και φορολογικών βοηθημάτων, εντύπων και φορολογικών βιβλίων.
- Η φορολογική εκπροσώπηση-αντιπροσώπηση ημεδαπών ή αλλοδαπών εταιρειών για οποιαδήποτε δραστηριότητα.

2. Για την επίτευξη του σκοπού της η Εταιρεία μπορεί:

(α) Να συμμετέχει σε άλλες πάσης φύσεως επιχειρήσεις ή εταιρείες ή κοινοπραξίες ή οποιοδήποτε άλλο τύπο, ελληνικές ή αλλοδαπές, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό ή να αποκτά τον έλεγχο μέρους ή όλων των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού αυτών, να συγχωνεύεται με αυτές, να τις απορροφά ή να απορροφάται από αυτές.

(β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο του ιδιωτικού ή δημοσίου τομέα, του εσωτερικού ή εξωτερικού, με οποιοδήποτε τρόπο.

(γ) Να ιδρύει υποκαταστήματα ή πρακτορεία ή γραφεία οπουδήποτε στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό

(δ) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση, ημεδαπή ή αλλοδαπή, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.

(ε) Να παρέχει εγγυήσεις προς τρίτους προς εξασφάλιση υποχρεώσεων των εταιρειών στις οποίες η Εταιρεία συμμετέχει ή με τις οποίες συνεργάζεται ή προς όφελος οποιουδήποτε τρίτου μέρους.

ΑΡΘΡΟ 4 ΔΙΑΡΚΕΙΑ

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε **20 (είκοσι) έτη** και αρχίζει από την εγγραφή της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με το άρθρο 52 του Ν. 4072/2012 και λήγει με την συμπλήρωση του **20^{ου}** έτους από της ημερομηνίας αυτής. Η διάρκεια της Εταιρείας μπορεί να παρατείνεται ή να μειώνεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των εταίρων, λαμβανομένης με την αυξημένη πλειοψηφία των 2/3 του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων σύμφωνα με το άρθρο 72 παρ.5 Ν.4072/2012.

ΑΡΘΡΟ 5 **ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΔΙΑΦΑΝΕΙΑ**

1. Σε κάθε έντυπο της εταιρείας πρέπει απαραίτητα να αναφέρονται η επωνυμία της, το εταιρικό κεφάλαιο και το συνολικό ποσό των εγγυητικών εισφορών του άρθρου 79 του Ν.4072/2012, ο αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. της εταιρείας, η έδρα της και η ακριβής της διεύθυνση, καθώς και αν η εταιρεία βρίσκεται υπό εκκαθάριση. Αναφέρεται επίσης η ιστοσελίδα της εταιρείας.

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

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

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

ΑΡΘΡΟ 6 **ΙΔΡΥΤΕΣ - ΕΥΘΥΝΗ ΤΩΝ ΙΔΡΥΤΩΝ**

Ιδρυτές της με το παρόν συνιστώμενης εταιρείας είναι οι:

α) **Γεώργιος Χριστόπουλος του Δημητρίου**, γεννηθείς στην Αρκαδία έτος 1944, κάτοικος Κηφισιάς Αττικής, οδός Κουντουριώτου αριθ. 35 κάτοχος του με αριθμ. ΑΕ 107903 δελτίου ταυτότητας που εκδόθηκε στο Α.Τ Κηφισίας και ΑΦΜ 010980644 και

β) **Κωνσταντίνος Χριστόπουλος του Γεωργίου**, γεννηθείς στην Αθήνα το έτος 1977, κάτοικος Κηφισιάς Αττικής, κάτοχος του με αριθμ. ΑΕ 046305 δελτίου ταυτότητας που εκδόθηκε στο Α.Τ Κηφισιάς και ΑΦΜ 046819150,

Τυχόν ιδρυτές που συναλλάχθηκαν με τρίτους στο όνομα της εταιρείας πριν από τη σύστασή της ευθύνονται απεριόριστα και εις ολόκληρον. Ευθύνεται όμως, μόνη η εταιρεία για τις πράξεις που έγιναν κατά το διάστημα αυτό αν μέσα σε τρεις μήνες από τη σύστασή της ανέλαβε με πράξη του διαχειριστή τις σχετικές υποχρεώσεις.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Β' **ΕΤΑΙΡΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ** **ΜΕΡΙΔΕΣ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΜΕΡΙΔΙΑ**

ΑΡΘΡΟ 7

Το κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται σε είκοσι έξι χιλιάδες (26.000,00) Ευρώ.

Το κεφάλαιο της εταιρείας διαιρείται σε είκοσι έξι χιλιάδες (26.000) εταιρικά μερίδια (κεφαλαιακής εισφοράς) αξίας ενός (1) Ευρώ το καθένα.

Εκ των ανωτέρω, ο Χριστόπουλος Γεώργιος ανέλαβε χίλια εκατό τριάντα ένα (1.131) εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε ποσοστό συμμετοχής 4,35 % στο κεφάλαιο της εταιρείας (κεφαλαιακές εισφορές παρ 2 άρ 77), ο Χριστόπουλος Κωνσταντίνος ανέλαβε δέκα χιλιάδες εκατό εβδομήντα εννέα (10.179) εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε ποσοστό συμμετοχής 39,15 % στο κεφάλαιο της εταιρείας (κεφαλαιακές εισφορές παρ 2 άρ 77), ο Ντρούκας Κωνσταντίνος ανέλαβε επτά χιλιάδες εννιακόσια τριάντα (7.930) εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε ποσοστό συμμετοχής 30,50% στο κεφάλαιο της εταιρείας (κεφαλαιακές εισφορές παρ. 2 αρ.77), ο Μπόνης Ιωάννης ανέλαβε πέντε χιλιάδες τετρακόσια οκτώ (5.408) εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε ποσοστό συμμετοχής 20,80% στο κεφάλαιο της εταιρείας (κεφαλαιακές εισφορές παρ. 2 αρ.77) και ο Μπόνης Ελευθέριος ανέλαβε χίλια τριακόσια πενήντα δύο (1.352) εταιρικά μερίδια που αντιστοιχούν σε ποσοστό συμμετοχής 5,20% στο κεφάλαιο της εταιρείας (κεφαλαιακές εισφορές παρ. 2 αρ.77).

ΑΡΘΡΟ 8

ΕΤΑΙΡΙΚΑ ΜΕΡΙΔΙΑ - ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ

Η μεταβίβαση και η επιβάρυνση των μεριδίων ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας εν ζωή ή αιτία θανάτου είναι ελεύθερη, με την επιφύλαξη των άρθρων 84, 85, 86, 87 και 88 του Ν.4072/2012.

Εταίρος με μερίδια που αντιστοιχούν σε εξωκεφαλαιακή ή εγγυητική εισφορά, που δεν έχει εξ ολοκλήρου καταβληθεί, δεν επιτρέπεται να μεταβιβάσει τα μερίδιά του, ενόσω δεν εξαγοράζει τις υποχρεώσεις του που απορρέουν από αυτές σύμφωνα με το άρθρο 82 του Ν.4072/2012.

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

Ο εταίρος μπορεί να συμφωνεί με τρίτους την παροχή δικαιώματος προαίρεσης αγοράς ή πώλησης μεριδίων. Η συμφωνία αυτή καταγράφεται στο βιβλίο εταίρων. Αν ο διαχειριστής βεβαιωθεί ότι ασκήθηκε το δικαίωμα προαίρεσης, οφείλει να εγγράψει αμελλητί στο βιβλίο τη μεταβολή του δικαιούχου.

Η εταιρεία δεν επιτρέπεται να αποκτά, άμεσα ή έμμεσα, δικά της μερίδια. Μερίδια που αποκτώνται, με οποιοδήποτε τρόπο, παρά τη διάταξη του προηγούμενου εδαφίου ακυρώνονται αυτοδικαίως. Σε περίπτωση συγχώνευσης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας με απορρόφηση άλλης εταιρείας, η οποία κατέχει μερίδια της πρώτης, τα μερίδια αυτά ακυρώνονται αυτοδικαίως με τη συντέλεση της συγχώνευσης. Στις παραπάνω περιπτώσεις ο διαχειριστής οφείλει με πράξη του να προβεί χωρίς καθυστέρηση στη διαπίστωση της μείωσης του αριθμού των εταιρικών μεριδίων και ενδεχομένως της αντίστοιχης μείωσης κεφαλαίου και να προβεί στη σχετική καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ.. Η κατάσχεση των εταιρικών μεριδίων είναι δυνατή ακόμη και αν η μεταβίβαση τούτων αποκλείεται ή υπόκειται σε περιορισμούς. Η κατάσχεση γίνεται σύμφωνα με

τα άρθρα 1022 επ. του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας. Η σχετική αίτηση του δανειστή και η απόφαση του δικαστηρίου που διατάσσει την κατάσχεση επιδίδονται και στην εταιρεία. Το δικαστήριο μπορεί να διατάξει ως πρόσφορο μέσο για την αξιοποίηση του δικαιώματος κατά το άρθρο 1024 του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας και τη μεταβίβαση των εταιρικών μεριδίων σε εταίρους ή σε πρόσωπο που υποδεικνύει η εταιρεία με πληρωμή πλήρους τιμήματος, που προσδιορίζεται από το δικαστήριο. Το δικαστήριο λαμβάνει γνώση του ενδιαφέροντος των εταίρων ή του τρίτου που υποδεικνύεται από την εταιρεία με οποιονδήποτε πρόσφορο δικονομικό τρόπο. Σε περίπτωση πτώχευσης εταίρου τα εταιρικά του μερίδια ανήκουν στην πτωχευτική περιουσία και εκποιούνται κατ' εφαρμογή του άρθρου 146 του Πτωχευτικού Κώδικα. Αντί της εκποίησης, το πτωχευτικό δικαστήριο μπορεί να διατάξει, μετά από αίτηση της εταιρείας, τη μεταβίβαση των εταιρικών μεριδίων σε εταίρους ή τρίτους που υποδεικνύει η εταιρεία, με καταβολή στον πιστωτή πλήρους τιμήματος, που προσδιορίζεται από το δικαστήριο.

ΑΡΘΡΟ 9

ΕΙΣΟΔΟΣ ΝΕΟΥ ΕΤΑΙΡΟΥ – ΝΕΕΣ ΕΙΣΦΟΡΕΣ ΑΠΟ ΥΠΑΡΧΟΝΤΕΣ ΕΤΑΙΡΟΥΣ

Για την είσοδο νέου εταίρου ή την ανάληψη νέων εισφορών από υπάρχοντες εταίρους, απαιτείται ομόφωνη απόφαση των εταίρων. Η απόφαση αυτή πρέπει να μνημονεύει τον αριθμό των αποκτώμενων μεριδίων και την εισφορά που πρόκειται να αναληφθεί. Αν η απόφαση δεν μπορεί να ληφθεί λόγω αντιρρήσεων εταίρου ή εταίρων, των οποίων μειώνονται τα ποσοστά, το δικαστήριο μπορεί μετά από αίτηση της εταιρείας να επιτρέψει την είσοδο του εταίρου ή την ανάληψη εισφορών από υπάρχοντες εταίρους, αν συντρέχει σπουδαίος λόγος, που επιβάλλεται από το συμφέρον της εταιρείας. Τα ανωτέρω δεν εφαρμόζονται σε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ'

ΟΡΓΑΝΩΣΗ ΚΑΙ ΔΙΟΙΚΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΑΡΘΡΟ 10

1. Τα όργανα της διοίκησης της εταιρείας είναι: α) η Συνέλευση των εταίρων και β) ο Διαχειριστής.

ΑΡΘΡΟ 11

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΕΤΑΙΡΩΝ – ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΩΝ

1. Οι εταίροι αποφασίζουν για κάθε εταιρική υπόθεση.

2. Οι εταίροι είναι οι μόνοι αρμόδιοι να λαμβάνουν αποφάσεις:

(α) Για τις τροποποιήσεις του καταστατικού, στις οποίες περιλαμβάνονται η αύξηση και η μείωση του κεφαλαίου,

(β) Για το διορισμό και την ανάκληση του διαχειριστή, με την επιφύλαξη του άρθρου 60 του Ν.4072/2012,

(γ) Για την έγκριση των προβλεπομένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, τη διανομή κερδών, το διορισμό ελεγκτή και την απαλλαγή του διαχειριστή από την ευθύνη,

(δ) Για τον αποκλεισμό εταίρου,

(ε) Για τη λύση της εταιρείας ή την παράταση της διάρκειάς της και

(στ) Για τη μετατροπή ή τη συγχώνευση της εταιρείας.

(ζ) Για κάθε άλλη περίπτωση οριζόμενη από τον νόμο.

3. Με την επιφύλαξη του άρθρου 73 του Ν.4072/2012, οι αποφάσεις των εταίρων λαμβάνονται σε συνέλευση.

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

Οι αποφάσεις των εταίρων, αν είναι ομόφωνες, μπορούν να λαμβάνονται εγγράφως χωρίς συνέλευση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι εταίροι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε έγγραφο, χωρίς συνέλευση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους εταίρους με αναφορά των μειοψηφούντων. Οι υπογραφές των εταίρων μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

Τα παραπάνω πρακτικά καταχωρίζονται στο βιβλίο πρακτικών που τηρείται κατά το άρθρο 66 του Ν.4072/2012.

ΑΡΘΡΟ 12

ΣΥΓΚΛΗΣΗ

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

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

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

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

5. Η συνέλευση μπορεί να συνέρχεται στην έδρα της εταιρείας ή και οπουδήποτε αλλού στο εσωτερικό ή το εξωτερικό, αν συναινούν όλοι οι εταίροι. Είναι δυνατόν οι εταίροι να συμφωνήσουν ότι η συνέλευση των εταίρων θα διεξαχθεί με τηλεδιάσκεψη. Κάθε εταίρος μπορεί να αξιώσει να διεξαχθεί η συνέλευση με τηλεδιάσκεψη, ως προς αυτόν, αν κατοικεί σε άλλη χώρα από εκείνη όπου διεξάγεται η συνέλευση ή αν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος ιδίως ασθένεια ή αναπηρία.

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

Κάθε εταιρικό μερίδιο παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου.

Το δικαίωμα ψήφου δεν μπορεί να ασκείται από εταίρο, διαχειριστή ή μη, αν πρόκειται να αποφασισθεί ο ορισμός ειδικού εκπροσώπου για διεξαγωγή δίκης εναντίον του (Ν.4072/2012 άρθρο 67 παράγραφος 4) ή η απαλλαγή από την ευθύνη του (Ν.4072/2012 άρθρο 67 παράγραφος 2) ή ο αποκλεισμός του από την εταιρεία κατ' άρθρο 93 του Νόμου Ν.4072/2012.

Η συνέλευση αποφασίζει με απόλυτη πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων. Οι αποφάσεις της συνέλευσης δεσμεύουν τους απόντες ή τους διαφωνούντες εταίρους. Στις περιπτώσεις της παραγράφου 2 του άρθρου 68 του Ν.4072/2012, περιπτώσεις α', δ', ε' και στ', η συνέλευση αποφασίζει με την αυξημένη πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

Οι αποφάσεις των εταίρων καταχωρίζονται στο βιβλίο πρακτικών που τηρείται κατά το άρθρο 66 του Ν.4072/2012.

ΑΡΘΡΟ 13 **ΠΡΟΣΒΟΛΗ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ**

Απόφαση της συνέλευσης των εταίρων που λήφθηκε με τρόπο που δεν είναι σύμφωνος με το νόμο ή το παρόν καταστατικό ή κατά κατάχρηση της εξουσίας της πλειοψηφίας υπό τους όρους του άρθρου 281 του Αστικού Κώδικα, ακυρώνεται από το δικαστήριο. Η ακύρωση μπορεί να ζητείται από το διαχειριστή, καθώς και από κάθε εταίρο που δεν παρέστη στη συνέλευση ή αντιτάχθηκε στην απόφαση, με αίτηση που υποβάλλεται στο αρμόδιο δικαστήριο μέσα σε προθεσμία τεσσάρων (4) μηνών από την καταχώρισή της στο βιβλίο πρακτικών. Ο αιτών μπορεί να ζητήσει από το δικαστήριο το διορισμό ειδικού εκπροσώπου της εταιρείας για τη διεξαγωγή της δίκης. Η τελεσίδικη απόφαση περί ακυρότητας ισχύει έναντι πάντων. Αν η προσβαλλόμενη απόφαση της συνέλευσης καταχωρίσθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ., καταχωρίζεται και η δικαστική απόφαση που την ακυρώνει.

Απόφαση της συνέλευσης των εταίρων που είναι αντίθετη στο νόμο ή το παρόν καταστατικό είναι άκυρη. Η ακυρότητα αναγνωρίζεται από το δικαστήριο ύστερα από αίτηση που υποβάλλεται από κάθε πρόσωπο το οποίο έχει έννομο συμφέρον, εντός προθεσμίας έξι (6) μηνών από την καταχώριση της απόφασης στο βιβλίο πρακτικών. Σε περίπτωση που με τροποποίηση του παρόντος καταστατικού ο σκοπός της εταιρείας καθίσταται παράνομος ή αντικείμενος στη δημόσια τάξη, καθώς και όταν από την απόφαση προκύπτει διαρκής παράβαση διατάξεων αναγκαστικού δικαίου, η προβολή της ακυρότητας δεν υπόκειται σε προθεσμία.

Απόφαση που αποτυπώνεται σε έγγραφο, χωρίς να συντρέχουν οι προϋποθέσεις του άρθρου 73 του Ν.4072/2012 ή που είναι αντίθετη στο νόμο ή το παρόν καταστατικό, είναι άκυρη. Τα δύο τελευταία εδάφια της προηγούμενης παραγράφου εφαρμόζονται αναλόγως.

ΑΡΘΡΟ 14 **ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ - ΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ**

1. Την εταιρεία διαχειρίζονται και εκπροσωπούν, για όλη την διάρκειά της, ως διαχειριστές αυτής δυνάμενοι να ενεργούν ο έκαστος μεμονωμένα, οι:

α) Χριστόπουλος Κωνσταντίνος του Γεωργίου και της Κυριακής, με ΑΔΤ: ΑΕ046305 και ΑΦΜ: 046819150 και

β) Αργυρόπουλος Χριστόφορος του Αθανασίου και της Πανωραίας, με ΑΔΤ: Α00018784 και ΑΦΜ 106692874

Την εταιρεία δύναται να διαχειρίζεται και να εκπροσωπεί ένας ή περισσότεροι διαχειριστές. Όπου γίνεται λόγος για «διαχειριστή», νοούνται και οι περισσότεροι διαχειριστές.

2. Η απόφαση της συνέλευσης για τον διορισμό των διαχειριστών υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 63 του Ν. 4072/2012. Στην δημοσιότητα αυτή υποβάλλεται επίσης η με οποιοδήποτε τρόπο λήξη της διαχείρισης ως προς τον έναν ή ως προς τους εν λόγω διαχειριστές. Ελάττωμα ως προς το διορισμό των διαχειριστών δεν αντιτάσσεται στους καλόπιστους τρίτους, εφόσον τηρήθηκαν οι σχετικές με το διορισμό του διατυπώσεις δημοσιότητας, εκτός αν η εταιρεία αποδείξει ότι οι τρίτοι γνώριζαν το ελάττωμα.

3. Ο διαχειριστής εκπροσωπεί την εταιρεία και ενεργεί στο όνομά της κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της.

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

5. Ο διαχειριστής μπορεί να αναθέτει την άσκηση συγκεκριμένων εξουσιών του σε εταίρους ή τρίτους.

6. Ο διαχειριστής έχει γενική εξουσία να δεσμεύει και να εκπροσωπεί την εταιρεία, σε κάθε πράξη διαχείρισης και εκπροσώπησης, μέσα στο πλαίσιο που καθορίζεται από το παρόν καταστατικό, τον σκοπό και τον κύκλο εργασιών της εταιρείας, υπογράφοντας γι' αυτήν και θέτοντας την υπογραφή της κάτω από την εταιρική επωνυμία.

Ενδεικτικώς ο διαχειριστής δύναται να διενεργεί τις κάτωθι πράξεις, κατά τα ανωτέρω οριζόμενα:

1) να εκπροσωπεί την Εταιρεία σε όλα τα δικαστήρια (διοικητικά, ποινικά φορολογικά κλπ) οποιουδήποτε βαθμού και δικαιοδοσίας ακόμη και στον Άρειο Πάγο, στο Συμβούλιο Επικρατείας, στο Ελεγκτικό Συνέδριο, 2) να εκπροσωπεί την Εταιρεία σε όλες τις σχέσεις της με κάθε φυσικό πρόσωπο, με κάθε διοικητική, οικονομική ή άλλη αρχή, οργανισμό, με κάθε Νομικό Πρόσωπο Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου, με το Ελληνικό Δημόσιο ή Αλλοδαπό κράτος, με κάθε Τράπεζα Ελληνική ή Αλλοδαπή ή Πιστωτικό Ίδρυμα, 3) να εκπροσωπεί την Εταιρεία σε κάθε είδους σύμβαση έγγραφη ή άτυπη, σε σχέση με τον σκοπό της εταιρείας, 4) να συγκαλεί τις συνελεύσεις των εταίρων και να συντάσσουν τον ετήσιο ισολογισμό, 5) να κρατάει τα εμπορικά βιβλία της εταιρείας, και να βεβαιώνουν στοιχεία της εταιρείας, 6) να ρυθμίζει και να κανονίζει την εσωτερική και εξωτερική λειτουργία της εταιρείας και κάθε δαπάνη. Να επιχειρεί όλες τις ουσιαστικές και

οικονομικές πράξεις που είναι συνυφασμένες με την ιδιότητά της, χωρίς να εξαιρούνται και εκείνες για τις οποίες ο νόμος απαιτεί ειδική πληρεξουσιότητα, 7) να ασκεί αγωγές, να υποβάλλει μηνύσεις, να ασκεί τακτικά και έκτακτα ένδικα μέσα, να παραιτείται από ένδικα μέσα, αγωγές και μηνύσεις, να δέχεται όρκο ή να ζητάει όρκο από αντίδικο, να προσβάλλει έγγραφα ως πλαστά, να καταργεί δίκες, να κάνει δικαστικούς και εξώδικους συμβιβασμούς με οφειλέτες ή πιστωτές της εταιρείας, με όρους που κρίνει αυτή, να ενεργεί και να καταργεί κατασχέσεις σε κινητά και ακίνητα, καθώς και εγγραφές και εξαλείψεις υποθηκών και προσημειώσεων, 8) να εκχωρεί και να ενεχυριάζει φορτωτικές, συναλλαγματικές, γραμμάτια, χρεωστικές αποδείξεις και απαιτήσεις που έχει η εταιρεία από τρίτους, 9) να κάνει συμβάσεις με τράπεζες για το άνοιγμα πιστώσεων, να εκδίδει εγγυητικές επιστολές, να συμφωνεί πιστώσεις με ανοικτό λογαριασμό με όρους που εγκρίνει, συνάπτει δάνεια με τράπεζες ή άλλα πιστωτικά ιδρύματα της ημεδαπής ή της αλλοδαπής, 10) να εκδίδει, οπισθογραφεί και εισπράττει επιταγές, συναλλαγματικές κλπ στο όνομα και για λογαριασμό της εταιρείας, 11) να εκδίδει, αποδέχεται, οπισθογραφεί και τριτεγγυάται συναλλαγματικές και γραμμάτια, υπέρ ή εις βάρος και στο όνομα της εταιρείας, 12) να εκδίδει, αποδέχεται και μεταβιβάζει εγγυητικές επιστολές, 13) να αναλαμβάνει και παίρνει χρήματα, μερισματαποδείξεις και τοκομερίδια, δίδει και λαμβάνει δάνεια για λογαριασμό της εταιρείας, δίδει εντολές πληρωμής, ενεργεί εξοφλήσεις και κάθε είδους απαλλαγές, παραλαμβάνει φορτωτικές, οπισθογραφεί, μεταβιβάζει και προεξοφλεί φορτωτικές εμπορευμάτων, εντολές παράδοσης, 14) να ανοίγει πιστώσεις, να ενεργεί καταθέσεις, να αναλαμβάνει χρήματα και άλλες αξίες ανεξαρτήτως ποσού από Τράπεζες, από το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων και οποιαδήποτε απαίτηση της εταιρείας από οποιαδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου από οποιαδήποτε Τράπεζα, το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων και οποιοδήποτε Πιστωτικό Ίδρυμα και το Ελληνικό Δημόσιο και δίδει ή παίρνει τις σχετικές αποδείξεις, 15) να υπογράφει συμβάσεις και συμφωνίες με τρίτα φυσικά ή νομικά πρόσωπα, 16) να ενεργεί πρόσληψη και απόλυση των υπαλλήλων και εργατών της εταιρείας και ορίζει τους όρους εργασίας και ειδικότερα τις αποδοχές τους, 17) να αγοράζει και πωλεί εμπορεύματα στο όνομα και για λογαριασμό της εταιρείας, αγοράζει και μισθώνει κινητά και ακίνητα στο όνομα και για λογαριασμό της εταιρείας, 18) να διορίζει πληρεξουσίους της εταιρείας, δικηγόρους ή μη, 19) να υπογράφει κάτω από την επωνυμία της εταιρείας κάθε έγγραφο με το οποίο δημιουργούνται δικαιώματα ή υποχρεώσεις για την εταιρεία, 20) ο διαχειριστής είναι και Ταμίας της εταιρείας, δυνάμενος να καταθέτει και να εισπράττει χρήματα της εταιρείας, από λογαριασμούς της Εταιρείας σε Ελληνικές Τράπεζες ή Ξένες Τράπεζες, που λειτουργούν νόμιμα στην Ελλάδα ή το εξωτερικό από το Δημόσιο, το Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, το Ταχυδρομικό Ταμιευτήριο, οποιαδήποτε Δημόσια Οικονομική Υπηρεσία κλπ και γενικά από οποιονδήποτε Οργανισμό Δημοσίου ή Ιδιωτικού δικαίου και από κάθε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, χορηγώντας τις σχετικές αποδείξεις, να μεταφέρει χρήματα από λογαριασμούς της Εταιρείας και να πραγματοποιεί πληρωμές σε τρίτα μέρη.

7. Σε περίπτωση που ο διαχειριστής απουσιάζει ή κωλύεται για οποιαδήποτε λόγο να ασκήσει και να εκτελέσει τα καθήκοντά του, μπορεί με συμβολαιογραφικό πληρεξούσιο ή εξουσιοδότηση θεωρημένη για το γνήσιο της υπογραφής του από την αρμόδια Αρχή, να αναθέσει την άσκηση εν γένει των καθηκόντων του σε άλλο πρόσωπο.

Με αυτό το πληρεξούσιο ή την εξουσιοδότηση ο ως άνω διαχειριστής, μπορεί να αναθέσει σε τρίτο πρόσωπο, την άσκηση όλων των καθηκόντων του ή ορισμένων από αυτά για ορισμένο ή αόριστο χρόνο. Στην περίπτωση ανάθεσης συγκεκριμένων καθηκόντων, πρέπει στο πληρεξούσιο ή την εξουσιοδότηση να προσδιορίζονται οι πράξεις ή οι κατηγορίες πράξεων εκείνων, που θα μπορούν να ενεργηθούν από τον πληρεξούσιο.

Ο πληρεξούσιος υπογράφει κάτω από την εταιρική επωνυμία σαν πληρεξούσιος του διαχειριστή που εκπροσωπεί και δεσμεύει την εταιρεία απέναντι στους τρίτους, μόνον αν οι διαχειριστικές πράξεις, που έκανε περιλαμβάνονται στο πληρεξούσιο έγγραφο, που τον διορίζει.

ΑΡΘΡΟ 15

ΥΠΟΧΡΕΩΣΗ ΠΙΣΤΕΩΣ

1. Ο διαχειριστής έχει υποχρέωση πίστεως απέναντι στη εταιρεία. Οφείλει ιδίως:

Να μην επιδιώκει ίδια συμφέροντα που αντιβαίνουν στα συμφέροντα της εταιρείας, να αποκαλύπτει έγκαιρα στους εταίρους τα ίδια συμφέροντά του, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της εταιρείας, οι οποίες εμπίπτουν στα καθήκοντά του, καθώς και κάθε άλλη σύγκρουση ιδίων συμφερόντων με αυτά της εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτή επιχειρήσεων κατά την έννοια της παρ. 5 του άρθρου 42^ε του Κ.Ν. 2190/1920, που ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων της, να τηρεί εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις.

Ο διαχειριστής δεν δικαιούται να ενεργεί για δικό του λογαριασμό ή για λογαριασμό άλλου πράξεις που ανάγονται στον σκοπό της εταιρείας, ούτε να είναι εταίρος ομορρύθμου ή ετερορρύθμου εταιρείας ή εταίρος εταιρείας περιορισμένης ευθύνης ή εταίρος άλλης ιδιωτικής κεφαλαιουχικής εταιρείας, που επιδιώκει τον ίδιο σκοπό, χωρίς απόφαση της συνέλευσης των εταίρων.

2. Σε περίπτωση παράβασης της απαγόρευσης που τίθεται από την προηγούμενη παράγραφο, η εταιρεία μπορεί να ζητήσει αποζημίωση ή αντ' αυτής να απαιτήσει προκειμένου για πράξεις που έγιναν για ίδιον λογαριασμό του διαχειριστή, όπως θεωρηθούν ότι διενεργήθηκαν για λογαριασμό της εταιρείας, προκειμένου δε για πράξεις που έγιναν για λογαριασμό τρίτου όπως δοθεί στην εταιρεία η εκ της μεσολάβησης αμοιβή ή εκχωρηθεί προς αυτήν ή επί της αμοιβής απαίτηση.

Οι κατά την προηγούμενη παράγραφο απαιτήσεις της εταιρείας παραγράφονται μετά από έξι (6) μήνες από τότε που ανακοινώθηκαν στην συνέλευση των εταίρων οι ως άνω πράξεις, σε κάθε δε περίπτωση μετά από τρία (3) χρόνια από τότε που συντελέστηκαν.

ΑΡΘΡΟ 16

ΤΗΡΗΣΗ ΥΠΟΧΡΕΩΤΙΚΩΝ ΒΙΒΛΙΩΝ

Ο διαχειριστής υποχρεούται να τηρεί, εκτός από τα άλλα που προβλέπονται από τις σχετικές περί εταιρειών διατάξεις και τα εξής βιβλία:

1. **Το βιβλίο των εταίρων** στο οποίο καταχωρίζεται η επωνυμία των εταίρων, η ιθαγένεια και η διεύθυνση της έδρας τους ή της κατοικίας των εταίρων, ο αριθμός των μεριδίων που κατέχει κάθε εταίρος, το είδος της εισφοράς που εκπροσωπούν τα μερίδια και η χρονολογία κτήσεως και μεταβίβασης ή επιβάρυνσης των εταιρικών μεριδίων και τα ειδικά δικαιώματα που παρέχει το καταστατικό στους εταίρους.

2. **Το ενιαίο βιβλίο πρακτικών αποφάσεων των εταίρων και αποφάσεων της διαχείρισης.** Σε αυτό καταχωρίζονται όλες οι αποφάσεις των εταίρων και οι αποφάσεις της διαχείρισης που λαμβάνονται από περισσότερους διαχειριστές και δεν αφορούν θέματα τρέχουσας διαχείρισης ή, ανεξάρτητα από τον αριθμό των διαχειριστών, συνιστούν πράξεις καταχωριστέες στο Γ.Ε.ΜΗ.

ΑΡΘΡΟ 17

ΑΝΑΚΛΗΣΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ

1. Ο διαχειριστής που ασκεί καταστατική διαχείριση ανακαλείται με απόφαση των εταίρων που λαμβάνεται με πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

Σε περίπτωση περισσότερων διαχειριστών, δύναται ένας ή περισσότεροι από αυτούς να διορίζονται και να ανακαλούνται από συγκεκριμένο εταίρο ή εταίρους με κοινή δήλωσή τους. Η ανάκληση τέτοιου διαχειριστή πρέπει να συνοδεύεται από διορισμό νέου. Ενόσω αυτός που έχει το δικαίωμα δεν προβαίνει σε διορισμό διαχειριστή ή δεν αντικαθιστά το διαχειριστή που ανακάλεσε, η διαχείριση διενεργείται από τους υπόλοιπους διαχειριστές.

2. Αν συντρέχει σπουδαίος λόγος, το δικαστήριο μπορεί να ανακαλεί το διαχειριστή που ασκεί καταστατική διαχείριση μετά από αίτηση εταίρων που κατέχουν το ένα δέκατο (1/10) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων. Ως σπουδαίος λόγος θεωρείται ιδίως η σοβαρή παράβαση καθηκόντων ή η ανικανότητα προς τακτική διαχείριση. Συμφωνία για μη ανάκληση από το δικαστήριο για σπουδαίο λόγο είναι άκυρη.

3. Σε περίπτωση ανάκλησης διαχειριστή, τη διαχείριση ασκούν οι λοιποί διαχειριστές, ο εταίρος όμως ή οι εταίροι που είχαν διορίσει τον ανακληθέντα διαχειριστή μπορούν να διορίσουν άλλο πρόσωπο στη θέση του. Αν δεν υπάρχουν άλλοι διαχειριστές και ενόσω οι εταίροι δεν προβαίνουν σε διορισμό νέου διαχειριστή, ισχύει η νόμιμη διαχείριση.

4. Σε περίπτωση ανάκλησης του διαχειριστή κατά το άρθρο 59 του Ν.4072/2012 καθώς και σε περίπτωση θανάτου, παραίτησης ή έκπτωσης αυτού για άλλο λόγο, ο νέος διαχειριστής διορίζεται με απόφαση των εταίρων.

Κάθε εταίρος ή διαχειριστής μπορεί να συγκαλεί τη συνέλευση των εταίρων για εκλογή νέου διαχειριστή.

Ο διορισμός, η ανάκληση και η αντικατάσταση του διαχειριστή υπόκεινται σε δημοσιότητα στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.3419/2005 όπως ισχύει. Η έλλειψη δημοσιότητας έχει τις συνέπειες της παρ.3 του άρθρου 16 του Ν.3419/2005 όπως ισχύει.

Ελάττωμα ως προς το διορισμό του διαχειριστή δεν αντιτάσσεται στους τρίτους, εφόσον τηρήθηκαν οι σχετικές με το διορισμό του διατυπώσεις δημοσιότητας στο Γ.Ε.ΜΗ., εκτός αν η εταιρεία αποδείξει ότι οι τρίτοι γνώριζαν το ελάττωμα.

ΑΡΘΡΟ 18 **ΕΥΘΥΝΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ**

1. Ο διαχειριστής ευθύνεται έναντι της εταιρείας για παραβάσεις του Νόμου 4072/2012 όπως ισχύει, του καταστατικού και των αποφάσεων των εταίρων, καθώς και για κάθε διαχειριστικό πταίσμα. Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε σύμφωνη απόφαση των εταίρων ή που αφορούν εύλογη επιχειρηματική απόφαση, η οποία ελήφθη με καλή πίστη, με βάση επαρκείς πληροφορίες και αποκλειστικά προς εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος. Αν περισσότεροι διαχειριστές ενήργησαν από κοινού, ευθύνονται εις ολόκληρο. Με απόφαση των εταίρων μπορεί να απαλλάσσεται ο διαχειριστής μετά την έγκριση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων μόνο για τα διαχειριστικά πταίσματα, εκτός αν οι εταίροι παρέχουν ομόφωνα γενική απαλλαγή.

2. Την αγωγή της εταιρείας για αποζημίωση ασκεί και οποιοσδήποτε εταίρος ή διαχειριστής της εταιρείας. Με απόφαση των εταίρων μπορεί να ορίζεται ειδικός εκπρόσωπος της εταιρείας για τη διεξαγωγή της δίκης.

3. Η αξίωση της εταιρείας παραγράφεται μετά από τρία χρόνια από την τέλεση της πράξης.

ΑΡΘΡΟ 19

ΑΜΟΙΒΗ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΩΝ

Ο διαχειριστής δεν δικαιούται αμοιβή ή αποζημίωση για τις για λογαριασμό της εταιρείας διενεργούμενες πράξεις, εκτός των πραγματοποιούμενων πραγματικών εξόδων. Αμοιβή δύναται να προβλεφθεί με σχετική απόφαση της συνέλευσης των εταίρων.

ΑΡΘΡΟ 20

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΩΝ - ΓΝΩΣΗ ΤΗΣ ΠΟΡΕΙΑΣ ΤΩΝ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ

1. Σε περίπτωση μη ρητής πρόβλεψης στον Ν.4072/2012 ή στο παρόν καταστατικό, τα εταιρικά μερίδια παρέχουν ίσα δικαιώματα και υποχρεώσεις, ανεξάρτητα από το είδος της εισφοράς στην οποία αντιστοιχούν. Για την παροχή στους εταίρους νέων δικαιωμάτων ή επιβολή νέων υποχρεώσεων απαιτείται τροποποίηση του παρόντος με συμφωνία όλων των εταίρων ή τη συναίνεση εκείνου, τον οποίο αφορά η υποχρέωση.

2. Οι εταίροι, όπως εκπροσωπούνται νόμιμα ή με αντιπρόσωπό τους δικαιούνται, οποτεδήποτε, να λαμβάνουν γνώση για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και να εξετάζουν τα βιβλία και τα έγγραφα της εταιρείας. Δικαιούνται επίσης, με έξοδά τους, να ζητούν να τους παραδίδονται αποσπάσματα του βιβλίου πρακτικών των συνελεύσεων. Η εταιρεία μπορεί να αρνηθεί την παροχή πληροφοριών ή την πρόσβαση στα βιβλία αν υπάρχει σοβαρή απειλή στα επιχειρηματικά συμφέροντα της εταιρείας.

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

Εταίροι που έχουν το ένα δέκατο (1/10) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων δικαιούνται οποτεδήποτε να ζητήσουν από το δικαστήριο το διορισμό ανεξάρτητου ορκωτού ελεγκτή-λογιστή για να διερευνήσει σοβαρές υπόνοιες παράβασης του νόμου ή του καταστατικού και να γνωστοποιήσει το αποτέλεσμα με έκθεσή του στους εταίρους και την εταιρεία.

ΑΡΘΡΟ 21

ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΕΤΑΙΡΟΥΣ Η ΤΟ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗ

Κάθε σύμβαση μεταξύ εταιρείας και των εταίρων ή του διαχειριστή πρέπει να καταγράφεται στο βιβλίο πρακτικών του άρθρου 66 του Ν.4072/2012 με μέριμνα του διαχειριστή και να ανακοινώνεται σε όλους τους εταίρους μέσα σε έναν (1) μήνα από τη σύναψή της. Για συμβάσεις άνω του ποσού των 500.000,00 €, θα πρέπει να λαμβάνεται η έγκριση των εταίρων, που εκπροσωπούν την πλειοψηφία του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

Η εκτέλεση των συμβάσεων της πρώτης παραγράφου του παρόντος άρθρου απαγορεύεται, εφόσον με την εκτέλεση αυτή ματαιώνεται, εν όλω ή εν μέρει, η ικανοποίηση των λοιπών δανειστών της εταιρείας.

Συμφωνίες εταιρείας και εταίρων, που αφορούν τη διαχείριση της περιουσίας της εταιρείας εκ μέρους των τελευταίων, είναι επιτρεπτές.

ΑΡΘΡΟ 22

ΑΥΞΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. Η αύξηση του εταιρικού κεφαλαίου γίνεται με αύξηση του αριθμού των εταιρικών μεριδίων. Σε περίπτωση αύξησης κεφαλαίου που δε γίνεται με εισφορά σε είδος όλοι οι εταίροι έχουν δικαίωμα προτίμησης στο νέο κεφάλαιο, ανάλογα με τον αριθμό των εταιρικών μεριδίων που έχει καθένας σύμφωνα με το άρθρο 90 του Ν. 4072/2012. Το **δικαίωμα προτίμησης** ασκείται με δήλωση προς την εταιρεία μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την καταχώριση της απόφασης των εταίρων στο Γ.Ε.ΜΗ.

2. Σε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου κατά τα ανωτέρω, ο διαχειριστής υποχρεούται να αναπροσαρμόσει το κεφάλαιο της εταιρείας με σχετική δήλωση στο Γ.Ε.ΜΗ. Αν δεν αναφέρεται κάτι άλλο, οι νέες εισφορές είναι σε μετρητά.

ΑΡΘΡΟ 23

ΜΕΙΩΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. Η μείωση του εταιρικού κεφαλαίου γίνεται με ακύρωση υφισταμένων μεριδίων που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές και με τήρηση της αρχής της ίσης μεταχείρισης των εταίρων που έχουν τέτοια μερίδια. Σε περίπτωση μείωσης του κεφαλαίου το αποδεσμευόμενο ενεργητικό μπορεί να αποδίδεται στους εταίρους με μερίδια που αντιστοιχούν σε κεφαλαιακές εισφορές, μόνο αν οι εταιρικοί δανειστές δεν προβάλλουν αντιρρήσεις. Η προβολή αντιρρήσεων πρέπει να γίνει με δήλωση των δανειστών προς την εταιρεία μέσα σε ένα (1) μήνα από την καταχώριση της απόφασης των εταίρων για μείωση του κεφαλαίου στο Γ.Ε.ΜΗ. Αν υπάρξει τέτοια δήλωση, αποφαινεται το δικαστήριο μετά από αίτημα της εταιρείας. Το δικαστήριο μπορεί να επιτρέψει την απόδοση του ενεργητικού στους εταίρους ή να την εξαρτήσει από εξόφληση του δανειστή, παροχή σε αυτόν επαρκών ασφαλειών ή ανάληψη προσωπικής υποχρέωσης από εταίρους. Εάν υποβληθούν αντιρρήσεις από περισσότερους δανειστές, εκδίδεται μία απόφαση ως προς όλες.

2. Η παρούσα δεν εφαρμόζεται αν η μείωση γίνεται για απόσβεση ζημιών ή για σχηματισμό αποθεματικού.

ΑΡΘΡΟ 24

ΈΞΟΔΟΣ ΕΤΑΙΡΟΥ

Κάθε εταίρος μπορεί να εξέλθει της εταιρείας για σπουδαίο λόγο με απόφαση του δικαστηρίου, που εκδίδεται μετά από αίτησή του. Προ της αιτήσεώς του, υποχρεούται να γνωστοποιεί την πρόθεσή του στην εταιρεία, η οποία εντός ενός (1) μήνα οφείλει να του γνωστοποιήσει εάν επιθυμεί αντί της ακύρωσης των εταιρικών μεριδίων, την εξαγορά από πρόσωπο που αυτή θα υποδείξει.

Ο εξερχόμενος εταίρος δικαιούται να λάβει την πλήρη αξία των μεριδίων του. Αν τα μέρη δεν συμφωνούν στην αποτίμηση αποφασίζει το δικαστήριο. Σε κάθε περίπτωση, η εταιρεία μπορεί να αξιώσει αποζημίωση κατά το άρθρο 78 παράγραφος 4 του Ν.4072/2012.

Μετά την έξοδο του εταίρου ο διαχειριστής υποχρεούται χωρίς καθυστέρηση να προβεί σε ακύρωση των μεριδίων του και, αν συντρέχει περίπτωση, σε μείωση του κεφαλαίου και να αναπροσαρμόσει τον αριθμό των εταιρικών μεριδίων με σχετική καταχώρηση στο Γ.Ε.ΜΗ.

ΑΡΘΡΟ 25

ΑΠΟΚΛΕΙΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΟΥ

Αν υπάρχει σπουδαίος λόγος, το δικαστήριο, μετά από αίτηση του διαχειριστή ή κάθε εταίρου, μπορεί να αποκλείσει από την εταιρεία κάποιον εταίρο, αν υπήρξε γι αυτό απόφαση των λοιπών εταίρων σύμφωνα με το άρθρο 72 παράγραφος 4 του Ν.4072/2012. Η αίτηση πρέπει να υποβάλλεται μέσα σε εξήντα (60) ημέρες από τη λήψη της απόφασης των εταίρων. Το δικαστήριο μπορεί να εκδίδει προσωρινή διαταγή με την οποία διατάσσει τα αναγκαία ασφαλιστικά μέτρα, που μπορεί να περιλαμβάνουν προσωρινή αναστολή του δικαιώματος ψήφου του υπό αποκλεισμό εταίρου. Από την τελεσιδικία της απόφασης και την καταβολή στον αποκλειόμενο της πλήρους αξίας των μεριδίων του, που προσδιορίζονται κατά τα ανωτέρω, η εταιρεία συνεχίζεται μεταξύ των λοιπών εταίρων. Σε κάθε περίπτωση η εταιρεία μπορεί να αξιώσει αποζημίωση κατά το άρθρο 78 παράγραφος 4 του Ν.4072/2012. Κατά τα λοιπά εφαρμόζεται αναλόγως η παράγραφος 4 του άρθρου 92 του Ν.4072/2012.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ –ΔΙΑΝΟΜΗ ΚΕΡΔΩΝ

ΑΡΘΡΟ 26

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση αρχίζει από την πρώτη (1) Ιανουαρίου κάθε έτους και λήγει στις τριάντα μία (31) Δεκεμβρίου του ίδιου έτους.

ΑΡΘΡΟ 27

Διανομή Κερδών

Κάθε έτος και πριν από κάθε διανομή κερδών πρέπει να κρατείται τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) των καθαρών κερδών, για σχηματισμό τακτικού αποθεματικού. Το αποθεματικό αυτό μπορεί μόνο να κεφαλαιοποιείται ή να συμψηφίζεται με ζημίες. Πρόσθετα αποθεματικά μπορούν να προβλέπονται από το καταστατικό ή να αποφασίζονται από τους εταίρους.

Οι εταίροι αποφασίζουν για τα κέρδη που θα διανεμηθούν.

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

Οι εταίροι που εισέπραξαν κέρδη κατά παράβαση των προηγούμενων παραγράφων οφείλουν να τα επιστρέψουν στην εταιρεία. Η αξίωση αυτή μπορεί να ασκηθεί και πλαγιαστικά από τους δανειστές.

Η προηγούμενη παράγραφος εφαρμόζεται και σε περιπτώσεις κεκρυμμένης καταβολής κερδών ή έμμεσης επιστροφής εισφορών.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ
ΛΥΣΗ ΚΑΙ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΑΡΘΡΟ 28
ΛΥΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Αν η εταιρεία βρίσκεται σε κατάσταση επαπειλούμενης αδυναμίας εκπλήρωσης των οφειλών της κατά την έννοια των άρθρων 3 παρ. 2 και 99 παρ. 1 του Πτωχευτικού Κώδικα (Ν. 3588/2007) όπως ισχύουν, ο διαχειριστής υποχρεούται χωρίς υπαίτια βραδύτητα να συγκαλέσει συνέλευση των εταίρων, που θα αποφασίσει τη λύση της εταιρείας, την υποβολή αίτησης πτώχευσης ή έναρξης διαδικασίας εξυγίανσης ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

Η εταιρεία λύεται: α) οποτεδήποτε με απόφαση των εταίρων, β) με την λήξη της διάρκειάς της, εκτός εάν η Συνέλευση των εταίρων αποφασίσει την παράτασή της, γ) με την κήρυξη της εταιρείας σε κατάσταση πτωχεύσεως και δ) σε κάθε περίπτωση που προβλέπεται από τον Νόμο.

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

ΑΡΘΡΟ 29
ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ –
ΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΩΝ

1. Αφού λυθεί η εταιρεία για οποιοδήποτε λόγο, εκτός από την κήρυξή της σε κατάσταση πτώχευσης, ακολουθεί το στάδιο της εκκαθάρισης. Μέχρι του πέρατος της εκκαθάρισης, η εταιρεία θεωρείται εξακολουθούσα και διατηρεί και την επωνυμία της, στην οποία προστίθεται οι λέξεις "υπό εκκαθάριση".

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

Η εκκαθάριση ενεργείται από το διαχειριστή, εκτός αν το καταστατικό προβλέπει διαφορετικά ή αποφάσισαν άλλως οι εταίροι. Οι διατάξεις για το διαχειριστή εφαρμόζονται ανάλογα και στον εκκαθαριστή.

3. Με την έναρξη της εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να ενεργήσει απογραφή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της εταιρείας και να καταρτίσει οικονομικές καταστάσεις τέλους χρήσεως, οι οποίες εγκρίνονται με απόφαση των εταίρων. Εφόσον, η εκκαθάριση εξακολουθεί, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να καταρτίζει στο τέλος κάθε έτους οικονομικές καταστάσεις.

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

5. Εταίροι με εξωκεφαλαιακές εισφορές εξακολουθούν και κατά το στάδιο της εκκαθάρισης να παρέχουν υπηρεσίες, που αποτελούν το αντικείμενο της εισφοράς τους, στο μέτρο που τούτο είναι αναγκαίο για την διεκπεραίωση των εργασιών της εκκαθάρισης. Οι εταίροι με μερίδια που αντιστοιχούν σε εγγυητικές εισφορές εξακολουθούν να είναι υπόχρεοι έναντι τρίτων για την καταβολή των χρεών της εταιρείας για διάστημα τριών (3) ετών μετά τη λύση της εταιρείας.

6. Εάν το στάδιο εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, εφαρμόζεται αναλόγως το άρθρο 49, παρ. 6, του κ.ν 2190/1920. Το σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης εγκρίνεται με απόφαση των εταίρων κατά το άρθρο 72, παράγραφος 5 του Ν.4072/2012. Η τυχόν αίτηση στο δικαστήριο υποβάλλεται από εταίρους που έχουν το ένα δέκατο (1/10) του συνολικού αριθμού των εταιρικών μεριδίων.

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

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

8. Ενόσω διαρκεί η εκκαθάριση ή μετά την περάτωση της πτώχευσης λόγω τελεσίδικης επικύρωσης του σχεδίου αναδιοργάνωσης ή για το λόγο του άρθρου 170, παράγραφος 3 του Πτωχευτικού Κώδικα (ν.3588/2007), η εταιρεία μπορεί να αναβιώσει με ομόφωνη απόφαση των εταίρων.

ΑΡΘΡΟ 30

ΑΝΑΚΛΗΣΗ ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΤΗ

1. Η συνέλευση των εταίρων δύναται να ανακαλέσει οποτεδήποτε τον (τους) υπ' αυτής διορισθέντα(ες) εκκαθαριστή(ές), όπως ακριβώς και τον (τους) ενεργούντα(ες) την εκκαθάριση διαχειριστή(ές).

2. Ο διορισμός και η για οποιοδήποτε λόγο παύση της εξουσίας του (των) εκκαθαριστή(ών) υπόκεινται σε δημοσιότητα στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με το άρθρο 63 του Ν. 4072/2012.

ΑΡΘΡΟ 31

ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

1. Για τις υποθέσεις που, κατά τις διατάξεις του Β' Μέρους του Ν.4072/2012, υπάγονται σε δικαστήριο, αποκλειστικά αρμόδιο είναι το ειρηνοδικείο της έδρας της εταιρείας, που κρίνει με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, εκτός αν ορίζεται άλλως.

2. Με το αρχικό καταστατικό μπορούν να υπάγονται οι υποθέσεις της παραγράφου 1 του άρθρου 48 του Ν.4072/2012, καθώς και κάθε άλλη διαφορά που ανακύπτει από την εταιρική σχέση μεταξύ εταίρων ή μεταξύ αυτών και της εταιρείας, σε διαιτησία. Ρήτρα διαιτησίας εισαγόμενη με τροποποίηση του καταστατικού ισχύει μόνο αν αποφασίστηκε ομόφωνα. Με ομόφωνη απόφαση των εταίρων, είναι δυνατό να αποφασίζεται ότι, πριν υπαχθεί η υπόθεση στο δικαστήριο, ή γίνει προσφυγή σε διαιτησία, θα υπάγεται σε διαμεσολάβηση.

3. Στα λοιπά ζητήματα λειτουργίας της εταιρείας, που δεν ρυθμίζονται άλλως με το παρόν, εφαρμόζονται τα οριζόμενα στις διατάξεις του Β' Μέρους του νόμου 4072/2012 για την Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία, όπως εκάστοτε ισχύουν.

4. Οι συμφωνίες και οι όροι του παρόντος Καταστατικού υπερισχύουν των αντιστοίχων ενδοτικού δικαίου διατάξεων του ως άνω νόμου, όπως τροποποιήθηκε και ισχύει, είναι ισχυροί και υποχρεωτικοί για τον άνω εμφανισθέντα και τους καθολικούς ή ειδικούς διαδόχους του, καθώς και για κάθε τρίτο, όλων αυτών δεσμευομένων από τις νόμιμες αποφάσεις της Συνέλευσής των εταίρων και του διαχειριστή.

Τέλος, το συμβαλλόμενο μέρος δήλωσε ότι παραιτείται από κάθε δικαίωμά του για διάρρηξη ή προσβολή αυτού του συμβολαίου, για οποιοδήποτε ουσιαστικό ή τυπικό λόγο, ως και γι' αυτούς που αναφέρονται στα άρθρα 178 και 179 του Αστικού Κώδικα.

Σε πίστωση των ανωτέρω συντάχθηκε το παρόν, σε 5 αντίγραφα, εκ των οποίων έλαβε ένα ο κάθε εταίρος, των λοιπών κατατεθησόμενων στο Γ.Ε.ΜΗ., αφού δε αναγνώσθηκε και βεβαιώθηκε το περιεχόμενό του, υπογράφεται από τους εταίρους.

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ - ΕΤΑΙΡΟΙ

Γεώργιος Χριστόπουλος

Κωνσταντίνος Χριστόπουλος

Κωνσταντίνος Ντρούκας

Ιωάννης Μπόνης

Ελευθέριος Μπόνης

Ακριβές Αντίγραφο του Καταστατικού της εταιρείας όπως αυτό κωδικοποιήθηκε κατόπιν των τροποποιήσεων που αποφασίστηκαν από την γενική συνέλευση των εταίρων της 20/02/2026

**Μαρούσι Αυθημερόν
Χριστόφορος Αργυρόπουλος
Διαχειριστής**