ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
ANASTASIA ZOI TSALTA
15/06/2026 13:01

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: ΑΕ Α΄
Πληροφορίες: ΤΣΑΛΤΑ ΖΩΗ
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: ae10@acci.gr

Αθήνα,15/06/2026
Αριθ.Πρωτ.: 4113841

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., **συγχώνευσης** της εταιρείας **«ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»**

Την **15/06/2026** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 6082357,** η με **αριθμό 6534-15/06/2026 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: ΡΥΞΨ469ΗΕΘ-1ΥΚ)**, με την οποία εγκρίθηκαν:

Α. Η **συγχώνευση** των εταιρειών:
«**ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **8346101000** ως και με την επωνυμία «**ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και αριθμό ΓΕΜΗ: **150351701000**, **με απορρόφηση** της δεύτερης από την πρώτη σύμφωνα με:

i. τις διατάξεις των άρθρων του Ν.4601/2019, του Ν. 4548/2018 και των άρθρων 47-59 του Ν. 5162/2024,
ii. τις αποφάσεις των από 08/05/2026 και 08/05/2026 των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των ως άνω εταιρειών,
iii. και την με αριθμό 25.191- 21/05/2026 πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΚΟΡΟΜΑΝΤΖΟ

Β. Εγκρίνεται η τροποποίηση των άρθρων 3 και 5 του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **8346101000**.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

Την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, η ανωτέρω συμβολαιογραφική πράξη και η οποία αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

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

PANAGIOTIS KOROMANTZOS
Υπογράφηκε από: PANAGIOTIS KOROMANTZOS
DN: c=GR, serialNumber=ERMIS-34713236, sn=KOROMANTZOS, givenName=PANAGIOTIS, cn=PANAGIOTIS KOROMANTZOS
Ημερομηνία: 2026.06.09 21:10:44 +03'00'

ΑΡΙΘΜΟΣ 25.191

ΣΥΜΒΑΣΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν.4601/2019, ΤΟΥ Ν. 4548/2018 ΚΑΙ ΤΩΝ ΑΡΘΡΩΝ 47-59 ΤΟΥ Ν. 5162/2024

ΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

«ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»

ΜΕ ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 008346101000

ΚΑΙ

«ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΜΕ ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 150351701000

ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΤΗΣ ΔΕΥΤΕΡΗΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΠΡΩΤΗ

---------- ***** ----------

Στην Παιανία Αττικής σήμερα στις είκοσι μία (21) του μηνός Μαΐου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι έξι (2026) ημέρα Πέμπτη, στα γραφεία της εταιρείας με την επωνυμία «ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που βρίσκονται στη θέση ΠΑΛΑΙΟΠΑΝΑΓΙΑ του Δήμου Παιανίας Αττικής, όπου προς σύνταξη και υπογραφή του παρόντος κλήθηκα και ήλθα, σε μένα το Συμβολαιογράφο Αθηνών **ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ ΝΙΚΟΛΑΟΥ ΚΟΡΟΜΑΝΤΖΟ,** με έδρα την Αθήνα, στην οδό Νικηταρά αριθμός 2-4, με Α.Φ.Μ 102915677 του ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής, παρουσιάστηκαν οι μη εξαιρούμενοι από το Νόμο:

1. Ο Διονύσιος ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ του Ανδρέα ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ και της Φωτεινής ΜΟΥΛΟΠΟΥΛΟΥ, που γεννήθηκε στη

Θεσσαλονίκη στις 5-6-1985, με Α.Φ.Μ. 101288274 του ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής, κάτοχος του με στοιχεία Α01248497 δελτίου ταυτότητας που εκδόθηκε από το Τ.Α. Ραφήνας - Πικερμίου, με ημερομηνία έκδοσης στις 23-12-2024 και ημερομηνία λήξης στις 22-12-2034 κατά δήλωση επιχειρηματίας και κάτοικος Ραφήνας Αττικής (οδός Στρατή Μυριβήλη 4Β), ενεργών εν προκειμένω ως νόμιμος εκπρόσωπος με την ιδιότητα του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντος Συμβούλου, στο όνομα και για λογαριασμό της εδρεύουσας στην Παιανία Αττικής, στη θέση Παλαιοπαναγιά, της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»**, με Α.Φ.Μ. 998101700 του ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής, με αριθμό στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) 008346101000, αλλά και ειδικά εξουσιοδοτηθείς για την υπογραφή του παρόντος σύμφωνα με την από 8-5-2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, αντίγραφο του πρακτικού της οποίας προσαρτάται στο παρόν.

Η ως άνω εταιρεία συστήθηκε με το με αριθμό 20462/17-8-2008 συμβόλαιο (καταστατικό) του συμβολαιογράφου Εμμανουήλ Σαραγιώτη με βάση τις διατάξεις του κ.ν 2190/1920, όπως ισχύει σήμερα και του ν.2196/1993, το οποίο δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 8414/2008 Φύλλο της Εφημερίδος της Κυβερνήσεως (Τεύχος Α.Ε και Ε.Π.Ε), το οποίο προσαρτάται στο με αριθμό 8.206/31-7-2019 συμβόλαιό μου, όπως τροποποιήθηκε με την με αριθμό 1225/16-11-2009 συμβολαιογραφική πράξη της

Συμβολαιογράφου Κρωπίας Τατιάνας Γεωργίου Γαρδενιώτη και την με αριθμό 1.232/24-11-2009 συμπληρωματική και διορθωτική αυτής πράξη της αυτής ως άνω Συμβολαιογράφου Κρωπίας Τατιάνας Γεωργίου Γαρδενιώτη, οι οποίες καταχωρήθηκαν στις 22-12-2009 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών και δημοσιεύθηκαν στο με αριθμό 150/12-1-2010 ΦΕΚ (Τεύχος Α.Ε και Ε.Π.Ε) το οποίο προσαρτάται στο με αριθμό 8.206/31-7-2019 συμβόλαιό μου.

Το καταστατικό της εταιρείας, τροποποιηθέν και κωδικοποιηθέν με την από 30-3-2023 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η οποία εγκρίθηκε με την με αριθμό 4214/10-4-2023 απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ : 6ΤΑΣ469ΗΕΘ-5ΒΜ) καταχωρίσθηκε στις 10-4-2023 στο Γ.Ε.ΜΗ., με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3549987, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 2928847/10-4-2023 ανακοίνωση του Γ.Ε.ΜΗ., η οποία προσαρτάται στο με αριθμό 22.817/18-6-2025 συμβόλαιό μου, αναπόσπαστο μέρος της οποίας αποτελεί το κωδικοποιημένο κείμενο του καταστατικού με όλες τις από καιρό εις καιρόν τροποποιήσεις του.

Το Διοικητικό Συμβούλιο που διοικεί την εταιρεία, εξελέγη με την από 10-9-2025 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, καταχωρηθείσα στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 25-9-2025 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 5528265, με πενταετή θητεία (λήξη 10-9-2030) και συγκροτήθηκε σε σώμα με το από 10-9-2025 πρακτικό του Δ.Σ., καταχωρηθέν στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 25-9-2025 με Κ.Α.Κ. 5528266, σχετικά εκδοθείσας της με αριθμό

πρωτ. 3756559/25-9-2025 ανακοίνωσης του Γ.Ε.ΜΗ., η οποία προσαρτάται στο με αριθμό 24.283/13-1-2026 συμβόλαιό μου.

Η ως άνω εταιρεία κατά υπεύθυνη δήλωση του εμφανιζόμενου, ισχύει και λειτουργεί, δεν έχει τροποποιηθεί περαιτέρω και δε συντρέχει λόγος που να μην επιτρέπει την υπογραφή του παρόντος.

Η ανωτέρω εταιρεία θα ονομάζεται παρακάτω για συντομία **"η απορροφώσα εταιρεία"**.

2. Ο Παντελής ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ του Θύμιου και της Κατερίνας, που γεννήθηκε στους Αγίους Σαράντα Αλβανίας στις 10-11-1988, κάτοχος του με στοιχεία Α00748491 δελτίου ταυτότητας που εκδόθηκε από το Τ.Α. Αλίμου, με ημερομηνία έκδοσης στις 31-7-2024 και ημερομηνία λήξης στις 30-7-2034, με Α.Φ.Μ. 147804555 του ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής, κατά δήλωση επιχειρηματίας και κάτοικος Αλίμου Αττικής, οδός Ακροπόλεως αριθμός 73, ενεργών εν προκειμένω ως νόμιμος εκπρόσωπος με την ιδιότητα του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντος Συμβούλου, στο όνομα και για λογαριασμό της εδρεύουσας στην Παιανία Αττικής, στη θέση Παλαιοπαναγιά, της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, με Α.Φ.Μ. **801155114** του ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **150351701000**, αλλά και ειδικά εξουσιοδοτηθείς για την υπογραφή του παρόντος σύμφωνα με την από 8-5-2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου

αυτής, αντίγραφο του πρακτικού της οποίας προσαρτάται στο παρόν.

Η ως άνω εταιρεία συστάθηκε εκ μετατροπής σε ανώνυμη εταιρεία της αρχικά συσταθείσας ως ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία με την επωνυμία «ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με το με αριθμό 18.626/29-12-2023 συμβόλαιό μου, σύμφωνα με την προσαρτώμενη στο με αριθμό 18.666/11-1-2024 συμβόλαιό μου με αριθμό πρωτ. 3188563/10-1-2024 ανακοίνωση του Γ.Ε.ΜΗ., αναπόσπαστο μέρος της οποίας αποτελεί το καταστατικό της συσταθείσας εκ μετατροπή ανώνυμης εταιρείας.

Η μετατραπείσα ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία είχε συσταθεί με το από 6-5-2019 Καταστατικό Σύστασης, το οποίο καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 6-5-2019 όπως προκύπτει από την με κωδικό εγγράφου e-ΥΜΣ 150351701000/Α ανακοίνωση σύστασης εταιρείας μέσω της υπηρεσίας μίας στάσης η οποία προσαρτάται στο με αριθμό 7.829/24-7-2019 συμβόλαιο μου και εν συνεχεία τροποποιήθηκε **α)** με την από 23-5-2019 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων, η οποία καταχωρήθηκε στις 28-5-2019 στο Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Αθηνών, Τμήμα Μητρώου / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. με Κ.Α.Κ. 1751229, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 1559459/29-5-2019 ανακοίνωση του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών Τμήμα Μητρώου / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στην με αριθμό 18.214/15-11-2023 πράξη μου, **β)** με την από 31-3-2023 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων, η οποία καταχωρήθηκε στις 5-4-2023 στο Εμπορικό και Βιομηχανικό

Επιμελητήριο Αθηνών, Τμήμα Μητρώου / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. με Κ.Α.Κ. 3542339, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 2929291/5-4-2023 ανακοίνωση του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών Τμήμα Μητρώου / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στην με αριθμό 18.214/15-11-2023 πράξη μου, **γ)** με την από 15-3-2024 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η οποία καταχωρήθηκε στις 26-3-2024 στο Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Αθηνών, Τμήμα Μητρώου / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. με Κ.Α.Κ. 4095587, η με αριθμό 3939/26-3-2024 απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. (ΑΔΑ : ΨΟΩ6469ΗΕΘ-ΛΣΩ) με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση του άρθρου 1 του καταστατικού, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3247867/26-3-2024 ανακοίνωση του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών Τμήμα Μητρώου / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο με αριθμό 23.814/12-11-2025 συμβόλαιό μου και **δ)** με την από 20-5-2025 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας, η οποία καταχωρήθηκε στις 21-5-2025 στο Εμπορικό και Βιομηχανικό Επιμελητήριο Αθηνών, Τμήμα Μητρώου / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. με Κ.Α.Κ. 5381361, η με αριθμό 4520/21-5-2025 απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. (ΑΔΑ 9ΖΞΥ469ΗΕΘ-94Ψ) με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση του άρθρου 3 του καταστατικού της, όπως προκύπτει από την με αριθμό πρωτ. 3627299/21-5-2025 ανακοίνωση του Εμπορικού και Βιομηχανικού

Επιμελητηρίου Αθηνών Τμήμα Μητρώου / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο με αριθμό 23.814/12-11-2025 συμβόλαιό μου.

Το Διοικητικό Συμβούλιο που διοικεί την εταιρεία ορίστηκε κατά την σύσταση (εκ μετατροπής) της με 5-ετή θητεία οπότε και προσδιορίστηκαν οι εξουσίες εκπροσώπησης, σύμφωνα με την ίδια ως άνω με αρ. πρωτ. 3188563/10-1-2024 ανακοίνωση του Γ.Ε.ΜΗ., σε συνδυασμό με το από 27-11-2024 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου το οποίο καταχωρίσθηκε στις 28-11-2024 στο Γ.Ε.ΜΗ. με Κ.Α.Κ. 4728361, σχετικά εκδοθείσας της με αριθμό πρωτ. 3497513/28-11-2024 ανακοίνωσης του Γ.Ε.ΜΗ., η οποία προσαρτάται στο με αριθμό 21.470/10-12-2024 συμβόλαιό μου.

Η ως άνω εταιρεία κατά υπεύθυνη δήλωση του εμφανιζόμενου, ισχύει και λειτουργεί, δεν έχει τροποποιηθεί και δε συντρέχει λόγος που να μην επιτρέπει την υπογραφή του παρόντος.

Η ανωτέρω εταιρεία θα ονομάζεται παρακάτω για συντομία **"η απορροφώμενη εταιρεία"**.

Οι ως άνω εμφανιζόμενοι, με τις ιδιότητες υπό τις οποίες παρίστανται στο παρόν, ζήτησαν τη σύνταξη του παρόντος στο όνομα και για λογαριασμό των εκπροσωπούμενων από αυτούς ως άνω εταιρειών, με το οποίο δήλωσαν, συμφώνησαν και αποδέχθηκαν αμοιβαία τα εξής:

1. Οι Γενικές Συνελεύσεις των ως άνω εταιρειών, με τις από 2-3-2026 αποφάσεις τους, αντίγραφα των πρακτικών των οποίων προσαρτώνται στο παρόν, ομόφωνα αποφάσισαν:

α) τη συγχώνευση των δύο εταιρειών, με απορρόφηση της εταιρείας με την επωνυμία «ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από την εταιρεία με την επωνυμία «ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»,

β) τη διενέργεια της συγχώνευσης σύμφωνα με τις προβλέψεις του Ν.4601/2019, του Ν.4548/2018 και των άρθρων 47-59 του Ν.5162/2024,

γ) τον καθορισμό της 31-12-2025 ως ημερομηνίας σύνταξης ισολογισμού μετασχηματισμού και το διορισμό της εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών με την επωνυμία «Q.A.S. ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 151 και συγκεκριμένα των Ορκωτών ελεγκτών λογιστών Βαρβιτσιώτη Γ. Παναγιώτη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19861 και Δημήτρη Στ. Γανωτάκη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19241 για τη σύνταξη της σχετικής έκθεσης αποτίμησης των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της απορροφώμενης εταιρείας με βάση τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31-12-2025 σύμφωνα με τις διατάξεις των Ν.4601/2019, Ν.4548/2018 και των άρθρων 47-59 του Ν.5162/2024,

δ) τα Διοικητικά Συμβούλια των εταιρειών να προβούν στη σύνταξη του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης,

ε) την παροχή εξουσιοδοτήσεων για την υπογραφή και δημοσίευση, του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης,

στ) τη μη σύνταξη από τα Διοικητικά Συμβούλια των εταιρειών της επεξηγηματικής έκθεσης, όπως προβλέπεται στο άρθρο 9 του Ν. 4601/2019, τη μη εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης από εμπειρογνώμονες κατ' άρθρο 10 παρ.7 του Ν.4601/2019 και τη μη σύνταξη λογιστικής κατάστασης σύμφωνα με το άρθρο 11 παρ.2 του Ν.4601/2019.

Σύμφωνα με τις απαιτήσεις της κείμενης νομοθεσίας (άρθρο 9 παρ. 5 του Ν. 4601/2019), την ανωτέρω απόφαση των μετόχων επί των ανωτέρω υπό (ε) θεμάτων των ανωτέρω αποφάσεων βεβαίωσε και θεώρησε η δικηγόρος Αθηνών Σταματίνα Παναγοπούλου του Νικολάου, με Α.Μ. Δ.Σ.Α. 34870, κάτοικος Χαλανδρίου Αττικής (Λεωφ. Πεντέλης & Ηρώδου Αττικού αρ. 1).

2. Η σχετικώς συνταχθείσα από 20-3-2026 έκθεση εκτίμησης των ως άνω ορκωτών ελεγκτών λογιστών για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της απορροφώμενης, η οποία κατέληξε στο συμπέρασμα ότι η καθαρή αξία αυτής κατά την 31-12-2025 εκτιμάται στο ποσό των 1.371.429,65 ευρώ, καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 26-3-2026 με Κ.Α.Κ. 6005448 για την απορροφώσα εταιρεία και 6005447 για την απορροφώμενη εταιρεία, σύμφωνα με τις προσαρτώμενες στο παρόν με αρ. πρωτ. 4054819/26-3-2026 και 4054815/26-3-2026 ανακοινώσεις του Γ.Ε.ΜΗ. αντίστοιχα, αναπόσπαστο μέρος των οποίων αποτελεί η ανωτέρω έκθεση, η οποία έχει ως εξής:

Εκθεση εκτίμησης της αξίας της εταιρείας «ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την ημερομηνία 31.12.2025, με σκοπό τη συγχώνευση με απορρόφησή της από την «ΑΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν. 4548/2018 και του Ν. 5162/2024, όπως ισχύουν.

Περιεχόμενα

I. Εισαγωγή 3
II. Σκοπός της Έκθεσης και περιορισμός χρήσης 3
III. Μεθοδολογία 4
IV. Δηλώσεις 4
V. ΓΕΝΙΚΑ 5
1. Σύσταση – Επωνυμία – Διάρκεια 5
2. Έδρα 5
3. Σκοπός 5
4. Μετοχικό κεφάλαιο 6
5. Διοίκηση της εταιρείας 6
6. Τηρηθέντα βιβλία 6
VI. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΠΟΙΩΝ ΒΑΣΙΖΕΤΑΙ Η ΠΑΡΟΥΣΑ ΕΡΓΑΣΙΑ 6
VII. ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ 6
Α. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ 9
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία 9
Ενσώματα Πάγια 9
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία 11
Αποθέματα 11
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές 12
Β. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ 16
Προβλέψεις 16
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ 17
Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις 17
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις 17
VIII. ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ – ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ 20
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ 20
ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ 21
IX. Παράρτημα 22
Λογιστική Κατάσταση της 31.12.2025 22

Προς τα Διοικητικά Συμβούλια των εταιρειών:

1. «ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» Θέση Παλαιοπαναγιάς 0, 190 02 – Παιανία Αττικής
2. «ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» Θέση Παλαιοπαναγιάς 0, 190 02 – Παιανία Αττικής

Αθήνα, 20 Μαρτίου 2026

ΕΚΘΕΣΗ ΕΛΕΓΧΟΥ

I. Εισαγωγή

Η παρούσα έκθεση συντάχθηκε μετά από απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» στη συνεδρίαση της 02.03.2026 και τη σχετική εντολή της διοίκησης της εταιρείας προς εμάς, με την οποία μας ζητήθηκε η Έκθεση εκτίμησης της αξίας της εταιρείας «ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την ημερομηνία 31.12.2025, με σκοπό τη συγχώνευση με απορρόφησή της από την «ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν. 4548/2018 και του Ν.5162/2024, όπως ισχύουν.

II. Σκοπός της Έκθεσης και περιορισμός χρήσης

Η παρούσα έκθεση ελέγχου έχει εκπονηθεί από την «Q.A.S. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.» κατ' εντολή της διοίκησης της εταιρείας «ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Η εργασία μας έχει ως σκοπό αποκλειστικά και μόνο την διαπίστωση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της εταιρείας κατά την 31.12.2025, με σκοπό τη συγχώνευση με απορρόφηση από την Ανώνυμη Εταιρεία «ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, του Ν. 4548/2018 και του Ν.5162/2024, όπως ισχύουν.

Θα πρέπει ωστόσο να επισημάνουμε ότι η παρούσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, και ως εκ τούτου δεν θα εκφράσουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο. Οι διαδικασίες εκτελέστηκαν με αποκλειστικό σκοπό να βοηθήσουν στην διαπίστωση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της εταιρείας (Ενεργητικού και Παθητικού) κατά την 31.12.2025.

Στην παρούσα Έκθεση εκφράζεται η άποψή μας, σχετικά με την διαπίστωση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της Υπό Απορρόφηση Εταιρείας όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού κατά την 31.12.2025. Οι παραδοχές, η μεθοδολογία, οι περιορισμοί και οι εξαιρέσεις της Έκθεσης αναφέρονται αναλυτικά στη συνέχεια. Η ανάγνωση των περιεχομένων της παρούσας πρέπει πάντα να διενεργείται στο σύνολό τους και λαμβάνοντας υπόψη τα αναφερόμενα σε αυτή έγγραφα και επισυναπτόμενα.

Σε καμία περίπτωση η παρούσα Έκθεση δεν μπορεί να διασπαστεί σε μέρη ή να διανεμηθεί τμηματικά.

Η Έκθεση αυτή έχει συνταχθεί αποκλειστικά και μόνο για να υπαχθεί η διαδικασία της απορρόφησης στις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν. 4548/2018 και του Ν. 5162/2024.
Η απορρόφηση θα διενεργηθεί με βάση τις προαναφερθείσες διατάξεις και σε καμία περίπτωση δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί ή να διανεμηθεί σε οποιονδήποτε για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

Η «Q.A.S. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.» δεν αποδέχεται καμία ευθύνη προς τρίτους σχετικά με πληροφορίες που υπάρχουν στην παρούσα έκθεση, εκτός εάν πρωτίστως έχει ζητηθεί και δοθεί η έγγραφη συγκατάθεσή μας. Σε περίπτωση που αντίγραφο της παρούσας δοθεί σε τρίτους, θα πρέπει να παραδοθεί σαν ενιαίο σύνολο. Η χρήση και διεξαγωγή συμπερασμάτων από οποιοδήποτε τρίτο μέρος, καθώς και η λήψη αποφάσεων με βάση αυτή την έκθεση ελέγχου αποτελούν αποκλειστική ευθύνη αυτών που θα χρησιμοποιήσουν την παρούσα έκθεση. Ως εκ τούτου η «Q.A.S. Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Ε.Π.Ε.» δεν φέρει καμία ευθύνη για ζημιές, που μπορεί να προκύψουν σε οποιοδήποτε μέρος, σαν αποτέλεσμα αποφάσεων που θα ληφθούν με βάση την παρούσα έκθεση ελέγχου.

Στο κεφάλαιο VII. της παρούσας έκθεσης παραθέτουμε την διαπίστωση της αξίας των επιμέρους στοιχείων του Ισολογισμού της 31.12.2025.

III. Μεθοδολογία

Στο πλαίσιο της εκτέλεσης της εργασίας μας ακολουθήσαμε τις παρακάτω διαδικασίες:

1. Πραγματοποιήθηκε αντιπαραβολή των ποσών τα οποία είναι καταχωρημένα στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού (που συντάχθηκε με βάση τους κανόνες που καθορίζονται από τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα), με τα αντίστοιχα ποσά που είναι καταγεγραμμένα στα λογιστικά συστήματα, στα βασικό λογιστικά αρχεία και στα άλλα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας (Γενικό ημερολόγιο, Γενικό ισοζύγιο, Αναλυτικά καθολικά, Αρχείο ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων, Αρχείο λογαριασμών απαιτήσεων, Αρχείο λογαριασμών υποχρεώσεων)
2. Πραγματοποιήθηκε αριθμητική συμφωνία όλων των υπολοίπων που είναι καταχωρημένα στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με τα αντίστοιχα κονδύλια που εμφανίζονται στα λογιστικά συστήματα, στα βασικά λογιστικά αρχεία και στα άλλα λογιστικά αρχεία της Εταιρείας (Γενικό ημερολόγιο, Γενικό ισοζύγιο, Αναλυτικά καθολικά, Αρχείο ενσώματων και άυλων παγίων περιουσιακών στοιχείων, Αρχείο λογαριασμών απαιτήσεων, Αρχείο λογαριασμών υποχρεώσεων)
3. Εξέταση συμπληρωματικών στοιχείων και διευκρινήσεων που ζητήθηκαν από τη διοίκηση και το λογιστήριο της εταιρείας.
4. Επισκόπηση των πρακτικών του Δ.Σ., και των Γενικών Συνελεύσεων της Υπό Απορρόφηση Εταιρείας
5. Εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης.

Η Αξία της Περιουσίας, της Υπό Απορρόφηση Εταιρείας, προσδιορίστηκε ως η καθαρή θέση αυτής, κατά την 31.12.2025. η οποία προκύπτει εάν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των συνολικών υποχρεώσεων της (συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων) κατά την 31.12.2025.

Η εργασία μας αυτή στηρίχθηκε στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31.12 2025 που συντάχθηκε από τη διοίκηση, με σκοπό τη συγχώνευση με απορρόφηση από την Ανώνυμη Εταιρεία «ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν. 4548/2018 και του Ν. 5162/2024 και στον Έλεγχο των σχετικών βιβλίων και των στοιχείων που τήρησε η εταιρεία.

Κατά την διαπίστωση της αξίας των στοιχείων του ισολογισμού λάβαμε υπόψη μας κάθε στοιχείο που θα μπορούσε να επηρεάσει την οικονομική θέση της εταιρείας κατά την 31.12.2025 και λήφθηκαν όλες οι απαιτούμενες, για το σκοπό της παρούσας έκθεσης πληροφορίες από τη διοίκηση της εταιρείας και τα στελέχη του λογιστηρίου της.

IV. Δηλώσεις

Η Διοίκηση της εταιρείας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικού) και των υποχρεώσεων (Παθητικού), της μετατρεπόμενης εταιρείας, στην λογιστική τους αξία.

Δική μας ευθύνη είναι να εκτελέσουμε τις διαδικασίες που περιγράφονται στην παράγραφο «Σκοπός της Έκθεσης και περιορισμός χρήσης» και να συντάξουμε την έκθεση εκτίμησης.

V. ΓΕΝΙΚΑ

1. Σύσταση – Επωνυμία – Διάρκεια

Η εταιρεία συστάθηκε αρχικά την 06.05.2019 με την επωνυμία «ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Την 29.12.2023 καταχωρίσθηκε στο ΓΕΜΗ η σύσταση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία: «ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και διακριτικό τίτλο «TRUCK &BUS» με αριθμό ΓΕΜΗ 150351701000, η οποία προήλθε από μετατροπή της Ι.Κ.Ε. «ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και με έδρα την Παιανία Αττικής.

Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται στα τριάντα (30) έτη και αρχίζει από την ημέρα καταχώρησης στο ΓΕΜΗ του από 29.12.2023 καταστατικού της όπως αυτό διαμορφώθηκε μετά την μετατροπή της εταιρείας από Ι.Κ.Ε. σε Α.Ε.

2. Έδρα

Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Παιανίας Αττικής με Τ.Κ. 19002.

3. Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας είναι:

- Το χονδρικό εμπόριο αυτοκινήτων οχημάτων για τη μεταφορά δέκα ή περισσότερων επιβατών (λεωφορείων).
- Εμπορικοί αντιπρόσωποι που μεσολαβούν στην πώληση καινούριων αυτοκινήτων οχημάτων.
- Εμπορικοί αντιπρόσωποι που μεσολαβούν στην πώληση μεταχειρισμένων αυτοκινήτων οχημάτων.
- Το χονδρικό εμπόριο λεωφορείων, μεταχειρισμένων.
- Το χονδρικό εμπόριο ανταλλακτικών και εξαρτημάτων μηχανοκίνητων οχημάτων.
- Το χονδρικό εμπόριο άλλων ανταλλακτικών και εξαρτημάτων μηχανοκίνητων οχημάτων.
- Το χονδρικό εμπόριο άλλων μερών και εξαρτημάτων Π.Δ.Κ.Α. για αυτοκίνητα οχήματα.
- Το χονδρικό εμπόριο παλαιών ανταλλακτικών και εξαρτημάτων αυτοκινήτων.
- Το λιανικό εμπόριο άλλων αυτοκινήτων οχημάτων για τη μεταφορά επιβατών Π.Δ.Κ.Α.
- Το λιανικό εμπόριο ανταλλακτικών και εξαρτημάτων μηχανοκίνητων οχημάτων Π.Δ.Κ.Α.
- Υπηρεσίες πώλησης τουριστικών εισιτηρίων γενικά, με προμήθεια.
- Υπηρεσίες μεσιτείας για οργανωμένες περιηγήσεις με παροχή καταλύματος.
- Υπηρεσίες διοργάνωσης περιηγήσεων (πρακτορείο ταξιδιών) για οργανωμένο τουρισμό από το εξωτερικό.
- Υπηρεσίες ενοικίασης επιβατηγών αυτοκινήτων, χωρίς οδηγό.
- Υπηρεσίες ενοικίασης επιβατηγών αυτοκινήτων (πούλμαν), με οδηγό ιδιοκτήτη.
- Υπηρεσίες ενοικίασης επιβατηγών αυτοκινήτων (πούλμαν), με οδηγό μη ιδιοκτήτη.
- Υπηρεσίες διεκπεραίωσης θεμάτων Υπουργείου Μεταφορών (μεταβιβάσεων αυτοκινήτων, κλπ.).
- Χονδρικό εμπόριο φορτηγών, ρυμουλκούμενων και ημιρυμουλκούμενων οχημάτων και λεωφορείων.
- Χονδρικό εμπόριο μεταχειρισμένων φορτηγών αυτοκινήτων.
- Χονδρικό εμπόριο αυτοκινήτων για τη μεταφορά επιβατών, μεταχειρισμένων.
- Χονδρικό εμπόριο αυτοκινήτων και ελαφρών μηχανοκίνητων οχημάτων.
- Λιανικό εμπόριο μεταχειρισμένων επιβατηγών αυτοκινήτων.
- Εμπορικοί αντιπρόσωποι που μεσολαβούν στην πώληση επιβατικών αυτοκινήτων.
- Διάλυση (κανιβαλισμός) μεταχειρισμένων αυτοκινήτων και άλλων βαρέων μεταλλικών απορριμμάτων, για τη λήψη επαναχρησιμοποιήσιμων εξαρτημάτων.
- Εκμετάλλευση σκιωφών αναψυχής.
- Το χονδρικό εμπόριο λιπαντικών ελαίων πετρελαίου, βαρέων παρασκευασμάτων π.δ.κ.α.

4. Μετοχικό κεφάλαιο
Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται σε είκοσι πέντε χιλιάδες (€25.000,00) ευρώ,
είναι καταβεβλημένο ολοσχερώς και διαιρείται σε είκοσι πέντε χιλιάδες (25.000,00) μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ η καθεμία.

5. Διοίκηση της εταιρείας
Η σύνθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και η εκπροσώπηση της εταιρείας είναι η κάτωθι:

Όνομα	Ιδιότητα
Μαξακούλης Παντελής	Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος
Σταματίου Διονύσιος	Μέλος
Μαξακούλη Ελένη	Μέλος
Σταματίου Δανάη	Μέλος
Νέμπι Βασίλη	Μέλος

6. Τηρηθέντα βιβλία
Η εταιρεία από την ίδρυσή της τηρεί λογιστικά βιβλία (διπλογραφικό σύστημα).
Κατά την τρέχουσα χρήση η εταιρεία τηρεί τα κάτωθι βιβλία σε ηλεκτρονική μορφή και σε εκτυπώσεις, βάσει του Ν.4308/2014, άρθρα 3 - 15:

- Ημερολόγιο εγγραφών
- Αναλυτικό Καθολικό
- Ισοζύγιο Λογαριασμών
- Μητρώο Παγίων
- Λοιπά λογιστικά αρχεία

VI. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΠΙ ΤΩΝ ΟΠΟΙΩΝ ΒΑΣΙΖΕΤΑΙ Η ΠΑΡΟΥΣΑ ΕΡΓΑΣΙΑ

Η εργασία μας αυτή στηρίχθηκε στον ελεγχθέντα από εμάς Ισολογισμό μετασχηματισμού της εταιρείας της 31ης Δεκεμβρίου 2025, και στον έλεγχο των βιβλίων και των στοιχείων που τήρησε η εταιρεία σε ηλεκτρονική ή/και φυσική μορφή.

Μας παρασχέθηκαν από την εταιρεία όλες οι απαραίτητες διευκρινήσεις και αναλύσεις, όπου αυτό κρίθηκε αναγκαίο. Τέθηκαν στη διάθεσή μας όλα τα λογιστικά αρχεία (βιβλία και στοιχεία) της εταιρείας σε ηλεκτρονική ή/και φυσική μορφή και παρασχέθηκε κάθε δυνατή διευκόλυνση στο έργο μας.

VII. ΔΙΑΠΙΣΤΩΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Στο Παράρτημα της παρούσας έκθεσης παρουσιάζουμε τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της εταιρείας της 31ης Δεκεμβρίου 2025. Κατωτέρω αναλύουμε τα κονδύλια του Ισολογισμού στα επιμέρους περιουσιακά στοιχεία, με την ανάλυση που αυτά έχουν στους λογαριασμούς που τήρησε η εταιρεία στα λογιστικά βιβλία της και, όπου αυτό είναι αναγκαίο, σημειώνουμε τα σχόλια και τις παρατηρήσεις μας.

ΣΥΝΟΠΤΙΚΟΣ ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ

Σύμφωνα με τα στοιχεία που τέθηκαν στη διάθεσή μας η λογιστική αξία της μετασχηματιζόμενης εταιρείας, όπως προκύπτει από τα βιβλία και απεικονίζεται στον Ισολογισμό της 31ης Δεκεμβρίου 2025 έχει ως εξής:

	31.12.2025	31.12.2024
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Ακίνητα	125.384,47	130.644,47
Λοιπός εξοπλισμός	360.443,47	357.225,09
Σύνολο	485.827,94	487.869,56
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**485.827,94**	**487.869,56**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Εμπορεύματα	5.292.127,81	2.936.520,79
Προκαταβολές για αποθέματα	4.871.890,81	4.725.589,64
Σύνολο	10.164.018,62	7.662.110,43
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	5.667.322,81	4.140.938,90
Λοιπές απαιτήσεις	1.722.236,49	1.184.490,73
Προπληρωμένα έξοδα	15.755,67	164.079,84
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.277.029,42	325.587,99
Σύνολο	8.682.344,39	5.815.097,46
Σύνολο κυκλοφορούντων	**18.846.363,01**	**13.477.207,89**
Σύνολο ενεργητικού	**19.332.190,95**	**13.965.077,45**

	31.12.2025	31.12.2024
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Καθαρή θέση		
Καταβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	25.000,00	25.000,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	43.359,15	43.359,15
Αφορολόγητα αποθεματικά	39.454,10	39.454,10
Αποτελέσματα εις νέο	1.063.836,03	826.788,34
Σύνολο	1.146.649,28	909.601,59
Σύνολο καθαρής θέσης	**1.171.649,28**	**934.601,59**
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	6.605,59	4.013,03
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	134.000,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	4.097.532,72	1.840.449,76
Εμπορικές υποχρεώσεις	13.440.097,73	10.655.935,17
Φόρος εισοδήματος	134.649,28	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	6.249,06	54.729,00
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	16.131,56	12.856,85
Λοιπές υποχρεώσεις	25.275,73	462.492,05
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	300.000,00	0,00
Σύνολο	18.019.936,08	13.026.462,83
Σύνολο υποχρεώσεων	**18.153.936,08**	**13.026.462,83**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**19.332.190,95**	**13.965.077,45**

Προσδιορισμός της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας

Α. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία
Ενσώματα Πάγια

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
1.	Ακίνητα	125.384,47

Το ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνει βελτιώσεις και ανακαινίσεις κτιρίου σε ακίνητα τρίτων όπως απεικονίζονται και στον ακόλουθο πίνακα:

Περιγραφή παγίου	Λογιστική Αξία	Σύνολο Αποσβέσεων	Αξία κτήσης
Κτίρια – εγκαταστάσεις κτιρίων – τεχνικά έργα	131.866,93	6.482,46	125.384,47
ΣΥΝΟΛΑ	131.866,93	6.482,46	125.384,47

Τα ανωτέρω ενσώματα πάγια έχουν καταχωρηθεί αναλυτικά στο Μητρώο Παγίων της εταιρείας. Θεωρούμε ότι ο ωφέλιμος χρόνος ζωής των ανωτέρω παγίων συμπίπτει με την αντίστοιχη ωφέλιμη ζωή που προβλέπεται από τη φορολογική νομοθεσία την οποία και υιοθέτησε η εταιρεία, συνεπώς οι διενεργηθείσες αποσβέσεις αποτυπώνουν την απομείωσή τους και ως εκ τούτου η λογιστική αξία των παγίων αυτών συμπίπτει με την αντίστοιχη τρέχουσα αξία αποτίμησης.

Συνεπώς, η αξία του κονδυλίου «Ακίνητα», αφού λάβαμε υπόψη μας την φύση των παγίων, τη λειτουργική κατάστασή τους και τον ορθό υπολογισμό των αποσβέσεων στο μητρώο παγίων έως την 31.12.2025 αποτιμάται στο ποσό των ευρώ **125.384,47** ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Ακίνητα	125.384,47	0,00	125.384,47

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
2.	Λοιπός εξοπλισμός	360.443,47

Το ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνει μεταφορικά μέσα, έπιπλα, ηλεκτρονικά συστήματα και λοιπό εξοπλισμό, τα οποία εμφανίζονται ανά κατηγορία αναλυτικά στον ακόλουθο πίνακα:

Περιγραφή παγίου	Λογιστική Αξία	Σύνολο Αποσβέσεων	Αναπόσβεστη Λογιστική αξία
Φορητά μηχανήματα "χειρός"	20,15	20,14	0,01
Λοιπά επιβατικά αυτοκίνητα	31.000,00	2.066,67	28.933,33
Αυτοκίνητα - λεωφορεία	428.652,00	140.147,80	288.504,20
Σκεύη	0,00	0,00	0,00
Έπιπλα	38.996,52	7.600,20	31.396,32
Η/Υ και ηλεκτρονικά συγκροτήματα	1.399,99	1.399,98	0,01
Εξοπλισμός τηλεπικοινωνιών	15.200,78	14.160,42	1.040,36
Λοιπός εξοπλισμός	16.895,51	6.326,27	10.569,24
ΣΥΝΟΛΑ	532.144,80	171.701,34	360.443,47

Για την εκτίμηση των μεταφορικών μέσων της κατηγορίας «Αυτοκίνητα-λεωφορεία» συντάχθηκε τεχνική έκθεση – εκτίμηση της αγοραίας αξίας οχημάτων (λεωφορείων και ΕΙΧ αυτοκινήτων) στην οποία εφαρμόστηκε η Προσέγγιση της Αγοράς και συγκεκριμένα η μέθοδος των Συγκριτικών Στοιχείων δεδομένου ότι υπάρχει δευτερεύουσα αγορά και τα συγκεκριμένα οχήματα πωλούνται και μεμονωμένα.

Η Προσέγγιση της Αγοράς θεωρείται ότι αντανακλά την πλέον αξιόπιστη ένδειξη αξίας, για ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία για τα οποία υφίσταται δευτερεύουσα αγορά και διαμορφώνει την αξία με βάση την ανάλυση είτε συγκρίσιμων αγγελιών είτε παλαιοτέρων ή πρόσφατων αγοραπωλησιών συγκρίσιμων παγίων. Τα εν λόγω οχήματα εκτιμήθηκαν με την προϋπόθεση ότι συντηρούνται κανονικά και υπό την βασική παραδοχή ότι λειτουργούν ικανοποιητικά.

Σύμφωνα με τη μελέτη εκτίμησης της της αγοραίας αξίας οχημάτων (λεωφορείων και ΕΙΧ αυτοκινήτων) του Πιστοποιημένου Εκτιμητή, κου Δημήτρη Χατζηιωάννου, με ημερομηνία 11.03.2026 η συνολική αγοραία αξία όλων των παραπάνω οχημάτων κατά την κρίσιμη ημερομηνία της εκτίμησης ανέρχεται σε €654.000 (εξακόσιες πενήντα τέσσερις χιλιάδες ευρώ). Οι περιγραφές και οι αγοραίες αξίες των οχημάτων παρατίθενται αναλυτικά κατωτέρω:

Κωδικός	Περιγραφή	Έναρξη	Ποσότητα	Αξία Κτήσης	Αναπόσβεστη Αξία 31.12.2025	Αριθμός Κυκλοφορίας	Αγοραία Αξία	Προσαρ/μογές
13.00.001	ΛΕΩΦΟΡΕΙΟ TEMSA SANAYI TC2 NLTTC264M01000097	01.01.2021	1	27.000,00	5.760,00	IZH 6455	15.000,00	9.240,00
13.00.0015	ΜΤΧ SETRA 416 WKK63213913113339	01.11.2025	1	73.000,00	72.026,67	BME 1216	100.000,00	27.973,33
13.00.0016	ΛΕΩΦΟΡΕΙΟ SPRINTER WDD9066572P165438	01.11.2025	1	30.000,00	29.600,00	ITY 2640	30.000,00	400,00
13.00.003	ΛΕΩΦΟΡΕΙΟ ISUZU NNAM0L8LN02000636	01.01.2021	1	70.000,00	14.933,33	IYI 8126	50.000,00	35.066,67
13.00.008	ΛΕΩΦΟΡΕΙΟ NEOPLAN WAGGP212Z29T01339 2	17.11.2021	1	35.000,00	12.133,33	EBK 7331	68.000,00	55.866,67
13.00.009	ΛΦ NEOPLAN ΑΡ.ΠΑΛΑΙΟΥ WAG2031663ND34806 HKE 9892	01.01.2024	1	22.000,00	15.253,33	HKE 9892	52.000,00	36.746,67
13.00.011	ΜΤΧ ΛΕΩΦΟΡΕΙΟ VOLVO NEOPLAN WAGP212Z46T069498	01.01.2024	1	16.000,00	11.093,33	IZO 3520	49.000,00	37.906,67
13.00.012	ΜΤΧ ΛΕΩΦΟΡΕΙΟ MERCEDES BENZ TOURISMO RHD WEB63241013259349	13.07.2024	1	105.652,00	81.704,21	BKX 7146	150.000,00	68.295,79
13.00.014	MB 0350 16 RHD-M WEB63203513260341	01.06.2025	1	50.000,00	46.000,00	IME 7043	140.000,00	94.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ			428.652,00	288.504,20		654.000,00	365.495,80

Τα λοιπά ενσώματα πάγια έχουν καταχωρηθεί αναλυτικά στο Μητρώο Παγίων της εταιρείας. Θεωρούμε ότι ο ωφέλιμος χρόνος ζωής των ανωτέρω παγίων συμπίπτει με την αντίστοιχη ωφέλιμη ζωή που προβλέπεται από τη φορολογική νομοθεσία την οποία και υιοθέτησε η εταιρεία, συνεπώς οι διενεργηθείσες αποσβέσεις αποτυπώνουν την απομείωσή τους και ως εκ τούτου η λογιστική αξία των παγίων αυτών συμπίπτει με την αντίστοιχη τρέχουσα αξία απογήμησης.

Συνεπώς, η αξία του κονδυλίου «Λοιπός εξοπλισμός», αφού λάβαμε υπόψη μας την έκθεση του εκτιμητή αποτιμάται κατά την 31.12.2025 αποτιμάται στο ποσό των ευρώ **725.939,27** ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Λοιπός εξοπλισμός	360.443,47	365.495,80	725.939,27

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία
Αποθέματα

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
3.	Εμπορεύματα	5.292.127,81

Το ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνει την αξία των εμπορευμάτων της εταιρείας που βρίσκονταν στους αποθηκευτικούς της χώρους την 31.12.2025.

Τα αποθέματα της εταιρείας βρίσκονται καταγεγραμμένα αναλυτικά κατ' είδος, ποσότητα και αξία, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του Ν.4308/2014 στην αθεώρητη Απογραφική Κατάσταση και αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία.

Η ποσότητά τους προέκυψε με φυσική απογραφή που διενεργήθηκε κατά την ως άνω ημερομηνία και αποτιμήθηκαν σύμφωνα με τα προβλεπόμενα από τα ΕΛΠ (Ν.4308/2014). Το κόστος κτήσης του τελικού αποθέματος προσδιορίζεται σύμφωνα με τη μέθοδο του μέσου σταθμικού όρου.

Συνεπώς, το κονδύλι «Εμπορεύματα» αποτιμάται στο ποσό των ευρώ **5.292.127,81** ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Εμπορεύματα	5.292.127,81	0,00	5.292.127,81

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
4.	Προκαταβολές για αποθέματα	4.871.890,81

Τα ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνει προκαταβολές που έχουν δοθεί σε προμηθευτές για παραγγελίες εμπορευμάτων κατά την 31.12.2025.

Για τις ανωτέρω απαιτήσεις από προμηθευτές εξετάσαμε την ενδεχόμενη ύπαρξη ακινήτων και επισφαλών απαιτήσεων καθώς και τη μεταγενέστερη είσπραξή τους. Από τον έλεγχό μας διαπιστώσαμε ότι τα παρακάτω υπόλοιπα βρίσκονται σε καθυστέρηση και το εν λόγω κονδύλι «Προκαταβολές για αποθέματα» πρέπει να μειωθεί ισόποσα κατά €64.748,96.

Κωδικός	Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2025
00447	ΚΩΣΤΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ	16.740,00
000359	ΔΕΡΜΕΝΤΖΟΠΟΥΛΟΥ Ε ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΕ	11.380,00
00578	PANTELIS E.E.	11.160,00
000195	MET LIFE A.E.A.Z.	4.685,45
00802	ΚΑΡΛΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	4.465,83
00575	ΝΤΕΛΙΟΣ ΜΙΧΑΗΛ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	4.000,00
00534	NIKOLAOS SERVICE	2.040,00
00617	EVA BUS GMBH	2.000,00
00697	ΚΑΝΕΛΛΑΚΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΔΡΑΥΛΙΚΑ ΘΕΡΜΑΝΣΗ ΕΙΔΗ ΥΓΙΕΙΝΗΣ	1.549,89
00558	PUBLIC RETAIL ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝ ΕΜΠΟΡ ΕΤΑΙΡ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΤΕΧΝΟΛΟΓΙΑΣ ΟΙΚΙΑΚΩΝ ΣΥΣΚ ΕΠΙΚ ΨΥΧ ΚΑΙ ΠΟΛΙΤΙΣΜΟΥ	622,00
00821	ΑΣΦΑΛΕΙΕΣ ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΙΚΕ	614,15
000164	ΕΘΝΙΚΗ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΗ Α.Ε.Γ.Α.	578,25
000312	ΠΑΠΑΣΚΟΥΛΗΣ ΚΑΝΕΛΛΟΣ	489,80
000151	ΑΦΟΙ ΠΑΠΑΔΑΚΗ Α.Β.Ε.Τ.Ε.	450,00
00787	ΓΕΝΗΣ ΑΛΕΞΑΝΔΡΟΣ ΣΙΑ ΟΕ	429,73
00474	ΑΡΙΣΤΟΠΟΥΛΟΥ ΔΗΜΗΤΡΑ	386,00
00473	ΧΑΤΖΗΠΛΑΤΩΝ ΜΑΡΙΑ ΠΛΑΤΩΝ	368,20
000353	MBK HIJAZ TOURS GMBH-ATLAS TOURS	350,00
00937	VACACIONES eDREAMS S.L.U.	328,00
00939	ΔΗΜΟΠΟΥΛΟΣ ΕΙΡΗΝΑΙΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	316,00
000203	Γ.&Β.ΠΑΠΑΔΕΡΟΣ Ε.Π.Ε.	311,98
00452	ΚΑΡΠΕΤ ΜΑΞ ΑΕ	268,80
00589	MICROSOFT	252,00
00412	ΔΙΑΝΟΥ ΕΥΔΟΞΙΑ IDEOR (ΔΕΝ ΥΠΑΡΧΕΙ ΑΦΜ)	224,00
000380	ΜΑΡΚΟΥΛΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	186,00
00484	ΛΑΧΑΝΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι Κ Ε	155,30
00720	ΚΟΥΡΕΛΙΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ	142,80
00568	BEST ΔΙΕΚΠΕΡΑΙΩΣΕΙΣ ΑΥΤΟΚΙΝΗΤΙΣΤΙΚΩΝ ΥΠΟΘΕΣΕΩΝ ΙΚΕ	132,64
000379	AUTODOC AG	61,34
00780	ΙΔΙΟΤΥΠΗ ΜΕΤΑΦΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	60,00
00698	ΦΩΤΑΚΗ Μ ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΠΕ	0,80
	ΣΥΝΟΛΟ	**64.748,96**

Συνεπώς, το κονδύλι «Προκαταβολές για αποθέματα» αποτιμάται στο ποσό των ευρώ **4.807.141,85** ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Προκαταβολές για αποθέματα	4.871.890,81	(64.748,96)	**4.807.141,85**

Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
5.	Εμπορικές απαιτήσεις	5.667.322,81

Το ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνει τις απαιτήσεις της εταιρείας από πελάτες κατά την 31.12.2025 που έχουν δημιουργηθεί από τις εμπορικές της συναλλαγές και περιλαμβάνει τόσο ανοιχτά υπόλοιπα όσο και αξιόγραφα εισπρακτέα και αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2025
Πελάτες εσωτερικού	1.112.702,21
Πελάτες εξωτερικού	236.702,10
Γραμμάτια στο χαρτοφυλάκιο	1.276.069,66
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	1.551.411,00
Επιταγές σε εγγύηση	1.490.437,84
ΣΥΝΟΛΑ	**5.667.322,81**

Το υπόλοιπο των εμπορικών απαιτήσεων έχει καταχωρηθεί αναλυτικά στην αθεώρητη απογραφική κατάσταση υπολοίπων πελατών και στην αθεώρητη απογραφική κατάσταση αξιογράφων της εταιρείας.

Για τις ανωτέρω απαιτήσεις από πελάτες εξετάσαμε την ενδεχόμενη ύπαρξη ακινήτων και επισφαλών απαιτήσεων καθώς και τη μεταγενέστερη είσπραξή τους. Από τον έλεγχό μας διαπιστώσαμε ότι ποσό €26.428,47 βρίσκεται σε καθυστέρηση από τα ανοιχτά υπόλοιπα των πελατών εσωτερικού και εξωτερικού και ποσό €74.538 από επιταγές και γραμμάτια εισπρακτέα όπως απεικονίζονται αναλυτικά και στους παρακάτω πίνακες.

Συνεπώς το εν λόγω κονδύλι «Εμπορικές απαιτήσεις» πρέπει να μειωθεί ισόποσα κατά €100.966,47.

Κωδικός	Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2025
00759	MINOAN BLUE TRAVEL SERVICES ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ	3.764,08
00376	ΝΑΣΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΧΡΥΣΑΝΘΟΣ	3.716,68
00236	MOHAMAD SAMIR	2.500,00
00830	TRINITY ΚΕΦΑΛΟΝΙΑ Ο Ε	2.182,40
00305	ΑΦΟΙ ΝΙΚΗΤΟΠΟΥΛΟΙ & ΣΙΑ ΕΕ "NIKITOPOULOS TRAVEL"	2.000,00
00623	ΤΣΑΒΔΑΡΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ ΣΩΤΗΡΙΟΣ	1.984,00
00384	ΣΙΜΟΥ Ε. ΜΟΝ/ΠΗ Ε.Π.Ε.	1.535,88
00609	ΧΡΟΝΗΣ Ι ΣΙΑ ΕΕ|ΘΕΚΛΑ ΤΟΥΡΣ	1.419,80
00444	ΚΩΣΤΑΣ ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	1.333,00
00170	ΠΑΠΑΔΗΜΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΟΥ ΑΛΕΞ.	1.000,00
00303	ΒΙΣΤΑΚΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΜΟΝ.ΙΚΕ	1.000,00
00423	ΜΙΑΟΥΛΗΣ Μ ΑΝΤΩΝΙΟΣ	1.000,00
00466	ΧΗΑΓΑ MIGENA -MIRARI	1.000,00
00310	ΜΙΧΑΗΛ ΘΕΟΦ ΜΑΡΔΙΚΗΣ	920,00
00293	SAMOS LOGISTICS ΜΟΝ ΕΠΕ	400,00
00433	ΑΣΛΑΝΙΔΗΣ ΙΩΑΝΝ ΝΙΚΟΛΑΟΣ	207,08
00911	ΚΟΙΝΩΝΙΑ ΛΕΜΠΕΣΗΣ ΕΠΑΜΕΙΝΩΝΔΑΣ ΛΕΜΠΕΣΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ ΛΕΜΠΕΣΗΣ ΘΕΟΔΩΡΟΣ	150,00
00637	ΚΑΠΕΤΑΝΑΚΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ	134,00
00584	ΧΑΤΖΗΜΑΡΚΟΣ ΠΑΣΧΑΛΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΙΕΡΚ 5658	86,20
00331	ΠΑΝΑΓΟΠΟΥΛΟΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	55,20
00560	ΓΡΗΓΟΡΑΣΚΟΣ ΕΥΑΓΓΕΛΟΣ ΠΑΝΤΕΛΗΣ	24,80
00834	ΑΦΟΙ ΓΡΥΛΛΟΥ ΚΑΙ ΣΙΑ ΕΠΕ	14,88
00149	ΝΥΦΟΔΩΡΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ ΨΑΡΑΔΑΚΗΣ ΓΕΩΡΓΙΟΣ Ο Ε	0,28
00434	ΑΝΤΩΝΟΠΟΥΛΟΣ ΧΡΗΣΤΟΣ ΜΙΧΑΗΛ	0,18
00503	ΒΑΣΙΛΑΚΗ ΕΙΡΗΝΗ ΒΑΣΙΛΑΚΗΣ ΕΜΜΑΝΟΥΗΛ	0,01
	ΣΥΝΟΛΟ	26.428,47

Κατηγορία	Επωνυμία	Λήξη	Ποσό 31.12.2025
Επιταγή	ΖΕΡΒΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ	05.03.2023	2.108,00
Επιταγή		20.06.2023	12.000,00
Επιταγή		31.08.2023	2.000,00
Γραμμάτιο		20.05.2024	250,00
Γραμμάτιο	SHM TRANSFER HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι Κ Ε	25.10.2024	1.650,00
Γραμμάτιο	LENGO TOURS ΙΚΕ	30.10.2024	2.000,00
Γραμμάτιο	SHM TRANSFER HELLAS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Ι Κ Ε	25.11.2024	1.650,00
Γραμμάτιο	LENGO TOURS ΙΚΕ	30.11.2024	2.000,00
Γραμμάτιο	ΜΠΟΥΚΡΑΤΖΙΑΝ ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΙΑ ΚΑΡΑΜΠΕΤ	25.12.2024	1.000,00
Γραμμάτιο	LENGO TOURS ΙΚΕ	30.12.2024	2.000,00
Γραμμάτιο	ΜΠΟΥΚΡΑΤΖΙΑΝ ΤΡΙΑΝΤΑΦΥΛΛΙΑ ΚΑΡΑΜΠΕΤ	25.01.2025	2.880,00
Γραμμάτιο	LENGO TOURS ΙΚΕ	30.01.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	LENGO TOURS ΙΚΕ	28.02.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	ΜΑΡΔΙΚΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ	25.03.2025	1.000,00
Γραμμάτιο	LENGO TOURS ΙΚΕ	30.03.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	LENGO TOURS ΙΚΕ	30.04.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	LENGO TOURS ΙΚΕ	30.05.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	LENGO TOURS ΙΚΕ	30.06.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	LENGO TOURS ΙΚΕ	30.07.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	LENGO TOURS ΙΚΕ	30.08.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	ΜΑΡΔΙΚΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ	25.09.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	ΚΑΛΑΝΔΡΑΝΗ ΣΤΑΥΡΟΥΛΑ	25.09.2025	5.000,00
Γραμμάτιο	LENGO TOURS ΙΚΕ	30.09.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	ΜΑΡΔΙΚΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ	25.10.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	LENGO TOURS ΙΚΕ	30.10.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	ΜΑΡΔΙΚΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ	25.11.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	ΙΩΑΝΝΟΥ ΕΥΡΩΠΗ - ΙΩΑΝΝΟΥ ΣΤΥΛΙΑΝΗ ΙΚΕ	25.11.2025	3.000,00
Γραμμάτιο	LENGO TOURS ΙΚΕ	30.11.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	ΒΑΡΙΑΜΗΣ ΜΕΣΙΤΙΚΕΣ ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ	20.12.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	ΜΑΡΔΙΚΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ	25.12.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	ΜΟΝΑΣΤΗΡΙΩΤΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΠΑΥΛΟΣ	25.12.2025	2.000,00
Γραμμάτιο	LENGO TOURS ΙΚΕ	30.12.2025	2.000,00
	ΣΥΝΟΛΟ		74.538,00

Συνεπώς, η αξία του κονδυλίου «Εμπορικές απαιτήσεις» αποτιμάται στο ποσό των ευρώ **5.566.356,34** ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Εμπορικές απαιτήσεις	5.667.322,81	(100.966,47)	5.566.356,34

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
6.	Λοιπές απαιτήσεις	1.722.236,49

Το ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνει λοιπές απαιτήσεις της εταιρείας από το ελληνικό δημόσιο και αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2025
Λοιποί χρεώστες διάφοροι σε ευρώ	368.137,09
Απαιτήσεις προσωπικού πληρωτέες	2.090,51
Φόρος προστιθέμενης αξίας	1.269.488,35
Φόρος εισοδήματος φορολογητέων κερδών	82.520,54
ΣΥΝΟΛΑ	1.722.236,49

Οι ανωτέρω απαιτήσεις συμφωνούν με τις αντίστοιχες φορολογικές δηλώσεις και δεν προκύπτουν διαφορές.

Συνεπώς, η αξία του κονδυλίου «Λοιπές απαιτήσεις» αποτιμάται στο ποσό των ευρώ 1.722.236,49 ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Λοιπές απαιτήσεις	1.722.236,49	0,00	1.722.236,49

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
7.	Προπληρωμένα έξοδα	15.755,67

Το ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνει έξοδα επόμενων χρήσεων της εταιρείας κατά την 31.12.2025 και αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2025
Έξοδα επόμενης χρήσης προπληρωθέντα	15.755,67
ΣΥΝΟΛΑ	15.755,67

Συνεπώς, η αξία του κονδυλίου «Προπληρωμένα έξοδα» αποτιμάται στο ποσό των ευρώ 15.755,67 ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Προπληρωμένα έξοδα	15.755,67	0,00	15.755,67

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
8.	Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.277.029,42

Το ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνει τα χρηματικά διαθέσιμα της εταιρείας κατά την 31.12.2025 και αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2025
Ταμείο	12.458,34
Καταθέσεις όψεως σε ευρώ	1.264.571,08
ΣΥΝΟΛΑ	1.277.029,42

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Ταμείο» ποσού ευρώ 12.458,34 αφορά στα μετρητά (χαρτονομίσματα και κέρματα) που βρίσκονταν στο χρηματοκιβώτιο της εταιρείας κατά την 31.12.2025.

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Καταθέσεις όψεως σε ευρώ» ποσού ευρώ 1.264.571,08 αφορά στο υπόλοιπο των λογαριασμών όψεως που διατηρούσε η εταιρεία σε τράπεζες κατά την 31.12.2025 και προορίζονταν για εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών της σκοπών. Πραγματοποιήσαμε συμφωνία των ανωτέρω υπολοίπων με τα αντίστοιχα bank statements της εταιρείας με ημερομηνία 31.12.2025 και δεν προέκυψαν διαφορές.

Συνεπώς, το κονδύλι «Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα» αποτιμάται στο ποσό των ευρώ 1.277.029,42 ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	1.277.029,42	0,00	1.277.029,42

Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
Σύνολο ενεργητικού	19.332.190,95

Β. ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ

Προβλέψεις

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
1.	Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	6.605,59

Στο ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνεται η σωρευμένη πρόβλεψη για αποζημιώσεις που δικαιούται το προσωπικό από την εταιρεία, λόγω εξόδου από την υπηρεσία κατά την συνταξιοδότηση του, βάσει των ελληνικών λογιστικών προτύπων και σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 2112/1920, κατά την 31.12.2025. Η πρόβλεψη αυτή θα πρέπει να ανέρχεται στο 40% της συνολικής αποζημίωσης που δικαιούται το προσωπικό για αποζημίωση λόγω απόλυσης από την εταιρεία και αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2025
Προβλέψεις για αποζημ.προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	(6.605,59)
ΣΥΝΟΛΑ	(6.605,59)

Η σχηματισμένη στα λογιστικά βιβλία της εταιρείας πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την εταιρεία δεν υπολείπεται κατά την 31.12.2025.

Συνεπώς, η αξία του κονδυλίου «Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους» αποτιμάται στο ποσό των ευρώ 6.605,59 ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	6.605,59	0,00	6.605,59

Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
Σύνολο προβλέψεων	6.605,59

ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ

Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
1.	Δάνεια	134.000,00

Το ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνει μακροπρόθεσμη δόση δανείου της Εθνικής Τράπεζας η οποία είναι πληρωτέα την 07.06.2027. Το υπόλοιπο του μακροπρόθεσμου μέρους του δανείου που οφείλει η εταιρεία κατά την 31.12.2025 αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2025
Λογαριασμοί Μακροπρόθεσμων Υποχρεώσεων σε €	(134.000,00)
ΣΥΝΟΛΑ	(134.000,00)

Συνεπώς, η αξία του κονδυλίου «Δάνεια» αποτιμάται στο ποσό των ευρώ 134.000 ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Δάνεια	134.000,00	0,00	134.000,00

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
2.	Τραπεζικά δάνεια	4.097.532,72

Το ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνει τα υπόλοιπα των υποχρεώσεων υπό βραχυπρόθεσμα δάνεια που οφείλει η εταιρεία κατά την 31.12.2025 και αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2025
ΔΑΝΕΙΑΚΟΣ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΣ ΕΤΕ 1674162331	(810.530,57)
Δανειακός Λογαριασμός ΟΡΤΙΜΑ A21012736244197	(447.764,90)
Δανειακός Λογαριασμός ΕΘΝΙΚΗ 5600039454	(890.194,44)
Δανειακός Λογαριασμός ΠΕΙΡΑΙΩΣ αρ.συμβ. 16170746 αρ.δανείου 5034116137089	57.339,63
Δανειακός Λογαριασμός ΕΤΕ 5600640175	(2.006.382,44)
ΣΥΝΟΛΑ	(4.097.532,72)

Το υπόλοιπο του λογαριασμού «Τραπεζικά Δάνεια» ποσού ευρώ 4.097.532,72 αφορά στα υπόλοιπα των λογαριασμών βραχυπρόθεσμων δανείων της εταιρείας κατά την 31.12.2025 τα οποία προορίζονται για εξυπηρέτηση των επιχειρηματικών της σκοπών. Πραγματοποιήσαμε συμφωνία των ανωτέρω υπολοίπων με τα αντίστοιχα bank statements της εταιρείας με ημερομηνία 31.12.2025 και δεν προέκυψαν διαφορές.

Συνεπώς, το κονδύλι «Τραπεζικά Δάνεια» αποτιμάται στο ποσό των ευρώ 4.097.532,72 ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Τραπεζικά δάνεια	4.097.532,72	0,00	4.097.532,72

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
3.	Εμπορικές υποχρεώσεις	13.440.097,73

Το ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνει τις υποχρεώσεις της εταιρείας προς τους προμηθευτές της κατά την 31.12.2025 που έχουν δημιουργηθεί από τις εμπορικές της συναλλαγές και περιλαμβάνει ανοιχτά υπόλοιπα προμηθευτών και αξιόγραφα πληρωτέα κατά την 31.12.2025 και αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2025
Προμηθευτές εσωτερικού	(436.906,59)
Προμηθευτές εξωτερικού	(897.196,15)
Προκαταβολές πελατών	(9.440.638,11)
Επιταγές πληρωτέες μεταχρονολογημένες	(2.665.356,88)
ΣΥΝΟΛΑ	(13.440.097,73)

Το υπόλοιπο των ανωτέρω υποχρεώσεων έχει καταχωρηθεί αναλυτικά στην αθεώρητη απογραφική κατάσταση υπολοίπων προμηθευτών της εταιρείας.

Για δείγμα των ανωτέρω υποχρεώσεων εξετάσαμε την μεταγενέστερη εξόφλησή τους και δεν προέκυψαν διαφορές. Ως εκ τούτου το ανωτέρω κονδύλι αποτιμάται στο τρέχον λογιστικό υπόλοιπο.
Συνεπώς, το κονδύλι «Εμπορικές υποχρεώσεις» αποτιμάται στο ποσό των ευρώ **13.440.097,73** ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Εμπορικές υποχρεώσεις	13.440.097,73	0,00	13.440.097,73

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
4.	Φόρος εισοδήματος	134.649,28

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά το υπόλοιπο του λογαριασμού εκκαθαρίσεως φόρων-τελών της ετήσιας δηλώσεως φόρου εισοδήματος κατά την 31.12.2025 η οποία τελεί υπό οριστική υποβολή και αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2025
Λογαριασμός εκκαθαρίσεως φόρων-τελών ετήσιας δηλώσεως φόρου εισ.	(134.649,28)
ΣΥΝΟΛΑ	(134.649,28)

Συνεπώς, το κονδύλι «Φόρος εισοδήματος» αποτιμάται στο ποσό των ευρώ **134.649,28** ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Φόρος εισοδήματος	134.649,28	0,00	134.649,28

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
5.	Λοιποί φόροι και τέλη	6.249,06

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά λοιπές υποχρεώσεις της επιχείρησης προς το Ελληνικό Δημόσιο κατά την 31.12.2025 και αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2025
Φόροι - τέλη αμοιβών προσωπικού	(4.153,66)
Φόροι - τέλη αμοιβών τρίτων	(1.095,40)
Λοιποί φόροι - τέλη	(1.000,00)
ΣΥΝΟΛΑ	(6.249,06)

Το ανωτέρω λογιστικό υπόλοιπο συμφωνεί με τις αντίστοιχες διηλώσεις και οι ως άνω υποχρεώσεις αποδόθηκαν εμπρόθεσμα εντός της επόμενης χρήσης.

Συνεπώς, το κονδύλι «Λοιποί φόροι και τέλη» αποτιμάται στο ποσό των ευρώ **6.249,06** ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Λοιποί φόροι και τέλη	6.249,06	0,00	6.249,06

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
6.	Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	16.131,56

Το ανωτέρω κονδύλι αφορά στις υποχρεώσεις της εταιρείας προς τους ασφαλιστικούς οργανισμούς κατά την 31.12.2025 και αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2025
Ίδρυμα κοινωνικών ασφαλίσεων Ι.Κ.Α	(15.581,66)
Επικουρικά ταμεία	(549,90)
ΣΥΝΟΛΑ	(16.131,56)

Το υπόλοιπο του ανωτέρω κονδυλίου συμφωνεί με τα ποσά που προκύπτουν από τις αντίστοιχες μισθοδοτικές καταστάσεις και διηλώσεις. Οι ως άνω υποχρεώσεις αποδίδονται εμπρόθεσμα εντός της επόμενης χρήσης.

Συνεπώς, το κονδύλι «Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης» αποτιμάται στο ποσό των ευρώ **16.131,56** ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	16.131,56	0,00	16.131,56

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
7.	Λοιπές υποχρεώσεις	25.275,73

Το ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνει λοιπές υποχρεώσεις της εταιρείας σε διάφορους πιστωτές καθώς και υπουχρεώσεις μερισμάτων σε μετόχους και αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2025
Μερίσματα πληρωτέα	(18.297,00)
Πιστωτές διάφοροι	(6.978,73)
ΣΥΝΟΛΑ	(25.275,73)

Για δείγμα των ανωτέρω λοιπών πιστωτών εξετάσαμε την μεταγενέστερη εξόφλησή τους και δεν προέκυψαν διαφορές.

Συνεπώς, το κονδύλι «Λοιπές υποχρεώσεις» αποτιμάται στο ποσό των ευρώ **25.275,73** ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Λοιπές υποχρεώσεις	25.275,73	0,00	25.275,73

Α/Α	Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
8.	Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	300.000,00

Το ανωτέρω κονδύλι περιλαμβάνει έξοδα χρήσεως δουλευμένα της εταιρείας βάσει σχετικού τιμολογίου που εκδόθηκε την 09.01.2026 και αναλύεται ως εξής:

Περιγραφή	Υπόλοιπο 31.12.2025
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα πληρωτέα	(300.000,00)
ΣΥΝΟΛΑ	(300.000,00)

Συνεπώς, το κονδύλι «Έξοδα χρήσεως δουλευμένα» αποτιμάται στο ποσό των ευρώ **300.000** ως εξής:

Κονδύλι ισολογισμού	Λογιστική Αξία	Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	Αξία αποτίμησης την 31.12.2025
Έξοδα χρήσεως δουλ.ευμένα	300.000,00	0,00	300.000,00

Περιγραφή	Λογιστικό υπόλοιπο 31.12.2025
Σύνολο υποχρεώσεων	18.153.936,08

VIII. ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ – ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ

Συνεπώς, κατά την 31.12.2025 σύμφωνα με τα ύσα αναλύθηκαν ανωτέρω, τα επιμέρους σύνολα του Ενεργητικού, των Προβλέψεων και των Υποχρεώσεων, μετά των προσαρμογών τους, σύμφωνα με την παρούσα έκθεση εξακρίβωσης, καθώς και το σύνολο της Καθαρής Θέσης διαμορφώνονται ως κάτωθι:

Περιγραφή	Ποσά την 31.12.2025
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	485.827,94
Σύνολο κυκλοφορούντων	18.846.363,01
Πλέον/(Μείον) Προσαρμογές	199.780,37
Σύνολο Ενεργητικού (Α)	**19.531.971,32**
Σύνολο Προβλέψεων	6.605,59
Σύνολο Υποχρεώσεων	18.153.936,08
Σύνολο Παθητικού (Β)	**18.160.541,67**
Καθαρή Θέση (Α-Β)	**1.371.429,65**

Η ανωτέρω αναμορφωμένη Καθαρή Θέση αναλύεται ως εξής:

Ανάλυση Κ.Θ. μετά τις προσαρμογές:	
Μετοχικό Κεφάλαιο	25.000,00
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	43.359,15
Αφορολόγητα αποθεματικά	39.454,10
Αποτελέσματα εις νέο	1.063.836,03
Διαφορά εκτίμησης παρούσας έκθεσης άρθρου 17 Ν. 4548/18	199.780,37
Καθαρή Θέση	1.371.429,65

ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑΤΑ

Με βάση τα ανωτέρω, η Εισφερόμενη Καθαρή Θέση της εταιρείας «ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», ανέρχεται σε ευρώ ένα εκατομμύριο τριακόσιες εβδομήντα ένα χιλιάδες τετρακόσια είκοσι εννέα και εξήντα πέντε λεπτά **(€1.371.429,65).**

Η παρούσα έκθεση αποτίμησης συντάχθηκε με βάση τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 αποκλειστικά και μόνο με σκοπό τη συγχώνευση με απορρόφηση της «ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από την «ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, του Ν. 4548/2018 και του Ν. 5162/2024 Μέρος Δ και κάθε συναφούς διάταξης του οικείου Μέρους, όπως ισχύουν και δεν πρέπει να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

Από την 31.12.2025 μέχρι και την ημερομηνία της έκθεσής μας δε συνέβησαν έκτακτα σημαντικά οικονομικά γεγονότα που να ανατρέπουν τα παραπάνω εκτεθέντα.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο. Οι διαδικασίες εκτελέστηκαν με αποκλειστικό σκοπό την αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της εταιρείας (Ενεργητικού και Παθητικού) και της Καθαρής θέσης της εταιρείας κατά την 31.12.2025.

Με εκτίμηση,

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

ΒΑΡΒΙΤΣΙΩΤΗΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ	ΓΑΝΩΤΑΚΗΣ ΔΗΜΗΤΡΙΟΣ
ΑΜ.ΣΟΕΛ 19861	ΑΜ.ΣΟΕΛ 19241

Συνημμένα:

Ισολογισμός Μετασχηματισμού της 31.12.2025

IX. Παράρτημα
Λογιστική Κατάσταση της 31.12.2025

3. Οι Γενικές Συνελεύσεις των ως άνω εταιρειών, με τις από 24-3-2026 αποφάσεις τους, αντίγραφα των πρακτικών των

οποίων προσαρτώνται στο παρόν, αποφάσισαν τη σχέση ανταλλαγής των μετοχών που θα εκδοθούν από την απορροφώσα εταιρεία στο πλαίσιο της συγχώνευσης, και ειδικότερα:

«Η μετοχική σύνθεση της Απορροφώσας είναι η ακόλουθη:

(i) Διονύσιος Σταματίου κάτοχος 34.764 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία,

(ii) Δανάη Σταματίου κάτοχος 34.764 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία,

(iii) Θύμιος Μαξακούλης κάτοχος 16.702 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία,

(iv) Παντελής Μαξακούλης, κάτοχος 16.700 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία,

(v) Ελένη Μαξακούλη, κάτοχος 16.700 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία, και

(vi) Βασίλη Νέμπι κάτοχος 16.700 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία.

Η μετοχική σύνθεση της Απορροφώμενης είναι η ακόλουθη:

(i) Διονύσιος Σταματίου κάτοχος 6.125 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία,

(ii) Δανάη Σταματίου κάτοχος 6.125 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία,

(iii) Θύμιος Μαξακούλης κάτοχος 3.200 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία,

(iv) Παντελής Μαξακούλης, κάτοχος 3.200 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία,

(v) Ελένη Μαξακούλη, κάτοχος 3.175 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία, και

(vi) Βασίλη Νέμπι κάτοχος 3.175 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία,

ομόφωνα αποφασίσθηκε όπως η σχέση ανταλλαγής διαμορφωθεί ως κατωτέρω:

Οι μέτοχοι αποφάσισαν ότι επιθυμούν η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας να ανέλθει στο ποσό των 27.260,00 ευρώ ώστε να εκδοθούν 2.726 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία οι οποίες θα δοθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης εταιρείας όπως θα αναλυθεί κατωτέρω ώστε να διαμορφωθούν τα ποσοστά των μετόχων στην Απορροφώσα ως θα αναλυθεί κατωτέρω. Η σχέση ανταλλαγής αποφασίσθηκε να οριστεί με βάση το λόγο 136.330 μετοχές της Απορροφώσας δια 2.760 οι νέες μετοχές που θα εκδοθούν στην Απορροφώσα 1.363.000,00 ευρώ. Επομένως, οι μέτοχοι της Απορροφώμενης θα ανταλλάξουν 1 μετοχή της Απορροφώμενης με 0,02 από τις νέες μετοχές που εκδοθούν στην Απορροφώσα. Ωστόσο, οι μέτοχοι Διονύσιος Σταματίου και Δανάη Σταματίου δήλωσαν ρητώς και ανεκκλήτως ότι δεν επιθυμούν να συμμετάσχουν στη σχέση ανταλλαγής και συγκεκριμένα δήλωσαν ότι παραιτούνται υπέρ των λοιπών μετόχων από το δικαίωμα συμμετοχής στη σχέση ανταλλαγής, από κάθε δικαίωμα λήψης των νέων μετοχών της Απορροφώσας που θα

εκδοθούν, καθώς και από κάθε δικαίωμα λήψης χρηματικού ανταλλάγματος στο πλαίσιο της παρούσας συγχώνευσης ώστε να διαμορφωθεί η μετοχική σύνθεση της Απορροφώσας ως κατωτέρω, δηλώνοντας δε παράλληλα ότι ουδεμία αξίωση διατηρούν εκ της εν λόγω συγχωνεύσεως και της παραίτησης από τη σχέση ανταλλαγής ρητώς συμπεριλαμβανομένης της τυχόν αξιώσεως εκ του άρθρου 21 του ν.4601/2019.

Ειδικότερα, η μετοχική σύνθεση στην Απορροφώσα αποφασίσθηκε όπως διαμορφωθεί ως κατωτέρω:

(i) ο μέτοχος Διονύσιος Σταματίου να κατέχει 25,00% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης

(ii) η μέτοχος Δανάη Σταματίου να κατέχει 25,00% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης,

(iii) ο μέτοχος Θύμιος Μαξακούλης να κατέχει 12,50% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης

(iv) ο μέτοχος Παντελής Μαξακούλης να κατέχει 12,50% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης,

(v) η μέτοχος Ελένη Μαξακούλη να κατέχει 12,50% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, και

(vi) ο μέτοχος Βασίλη Νέμπι να κατέχει 12,50% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης.

Εν όψει των ανωτέρω εκτεθέντων, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα αυξηθεί κατά το ποσό των 27.260 ευρώ και θα εκδοθούν 2.726 νέες ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία που θα δοθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, την παραίτηση των μετόχων Διονυσίου Σταματίου και Δανάη Σταματίου και τα ως άνω ποσοστά που επιθυμούν οι μέτοχοι των συγχωνευόμενων εταιρειών να αποτελούν τη μετοχική σύνθεση της απορροφώσας.

Εν όψει όλων των ανωτέρω, αποφασίσθηκε η μετοχική σύνθεση της Απορροφώσας εταιρείας με τη συντέλεση της παρούσης συγχωνεύσεως να διαμορφωθεί ως εξής:

(i) Διονύσιος Σταματίου κάτοχος 34.764 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία που αντιστοιχεί στο 25,00% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας,

(ii) Δανάη Σταματίου κάτοχος 34.764 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία που αντιστοιχεί στο 25,00% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας,

(iii) Θύμιος Μαξακούλης (λαμβάνοντας 680 μετοχές από τις νέες που θα εκδοθούν) κάτοχος συνολικά 17.382 κοινών

ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία, που αντιστοιχεί στο 12,50% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας,

(iv) Παντελής Μαξακούλης, (λαμβάνοντας 682 μετοχές από τις νέες που θα εκδοθούν) κάτοχος συνολικά 17.382 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία, που αντιστοιχεί στο 12,50% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας

(v) Ελένη Μαξακούλη, (λαμβάνοντας 682 μετοχές από τις νέες που θα εκδοθούν) κάτοχος 17.382 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία, που αντιστοιχεί στο 12,50% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας και

(vi) Βασίλη Νέμπι (λαμβάνοντας 682 μετοχές από τις νέες που θα εκδοθούν) κάτοχος 17.382 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία που αντιστοιχεί στο 12,50% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας.

Περαιτέρω, εν όψει των ανωτέρω αποφάσεων οι μέτοχοι ρητώς αποφάσισαν και δήλωσαν την ως άνω σχέση ανταλλαγής και το κριτήριο επί του οποίου βασίστηκε αυτή, ως απολύτως δίκαιη και εύλογη και εξυπηρετούσα τους σκοπούς και τη σκοπιμότητα της παρούσης συγχωνεύσεως όπως αυτή αποφασίσθηκε από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των συγχωνευόμενων εταιρειών, και για μία ακόμη φορά οι μέτοχοι Διονύσιος Σταματίου και Δανάη Σταματίου δήλωσαν ότι η εν λόγω παραίτηση παρέχεται ελευθέρως, κατόπιν πλήρους γνώσης των όρων της συγχώνευσης και της

αξίας των συμμετοχών τους, και ότι δεν διατηρούν ουδεμία αξίωση έναντι της εταιρείας ή των λοιπών μετόχων εκ της αιτίας αυτής.»

4. Τα Διοικητικά Συμβούλια της απορροφώσας εταιρείας και της απορροφώμενης εταιρείας με τις από 26-3-2026 αποφάσεις τους, αντίγραφα των πρακτικών των οποίων προσαρτώνται στο παρόν, ομόφωνα αποφάσισαν:
α) την έναρξη των διαδικασιών της συγχώνευσης και
β) την έγκριση του σχεδίου της σύμβασης συγχώνευσης και την παροχή εξουσιοδότησης για την υπογραφή και δημοσίευσή του.



5. Το από 27-3-2026 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης των ως άνω εταιρειών που υπεγράφη κατά τα ανωτέρω, καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 27-3-2026 με Κ.Α.Κ. 6007402 και 6007403 αντίστοιχα για την απορροφώσα και απορροφώμενη εταιρεία, σύμφωνα με τις με αρ. πρωτ. 4056576 και 4056577/27-3-2026 ανακοινώσεις του Γ.Ε.ΜΗ. αντίστοιχα, αναπόσπαστο μέρος των οποίων αποτελεί το σχέδιο αυτό και αντίγραφα των οποίων προσαρτώνται στο παρόν.

Το κατά τα ανωτέρω δημοσιευθέν από 27-3-2026 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης έχει ως εξής:

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 150351701000 (Απορροφώμενη Εταιρεία)

ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» με αριθμό ΓΕΜΗ 008346101000 (Απορροφώσα Εταιρεία)

(κατ' εφαρμογή του ν. 4601/2019, του ν. 4548/2018 και του Μέρους Δ' Φορολογικά Κίνητρα Μετασχηματισμών του ν.5162/2024 και ειδικότερα των άρθρων 47-59 του Ν. 5162/2024)

Οι ως άνω εταιρείες νομίμως εκπροσωπούμενες ως κατωτέρω ορίζεται, ήλθαν σε διαπραγματεύσεις για την συγχώνευση, με απορρόφηση της πρώτης από τη δεύτερη. Για το σκοπό αυτό, οι ως άνω εταιρείες νομίμως εκπροσωπούμενες συντάσσουν το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης κατά τον ν. 4601/2019, τον ν. 4548/2018 και τα άρθρα 47-59 του Ν. 5162/2024 με τους ειδικότερους αναγραφόμενους κατωτέρω όρους:

ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

Απορροφώσα Εταιρεία

Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»** με αριθμό ΓΕΜΗ 008346101000 και Α.Φ.Μ. 998101700, Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, η οποία εδρεύει στην Παιανία Αττικής (Θέση Παλαιοπαναγιάς), στο εξής καλουμένη ως «Απορροφώσα Εταιρεία», νομίμως εκπροσωπούμενη από τον κ. Διονύσιο Σταματίου δυνάμει της από 26-3-2026 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου και

Απορροφώμενη Εταιρεία

Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** με αριθμό ΓΕΜΗ 150351701000 και Α.Φ.Μ. 801155114 Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, η οποία εδρεύει στην Παιανία Αττικής (Θέση Παλαιοπαναγιάς) στο εξής καλουμένη ως «Απορροφώμενη Εταιρεία», νομίμως εκπροσωπούμενη από τον κ. Παντελή Μαξακούλη δυνάμει της από 26-3-2026 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αμφότερες η Απορροφώσα και η Απορροφώμενη Εταιρείες, από κοινού, καλούνται εφεξής και ως «Συγχωνευόμενες Εταιρείες».

1. ΛΟΓΟΙ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

Οι Γενικές Συνελεύσεις των συγχωνευόμενων εταιρειών με τις από 2-3-2026 αποφάσεις των μετόχων, αποφάσισαν τη συγχώνευση με απορρόφηση της Απορροφώμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία κατ' εφαρμογή των προβλέψεων των άρθρων 47- 59 του Ν. 5162/2024 και του ν. 4548/2018, καθώς και σύμφωνα με τη διαδικασία των άρθρων 6-21 και 30-38 του ν.4601/2019, γιατί έκριναν σκόπιμη και συμφέρουσα την εν λόγω συγχώνευση για τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, δεδομένου ότι η εν λόγω συγχώνευση θα συνεισφέρει στην απλοποίηση της εταιρικής δομής και διαχείρισης της δραστηριότητας των Συγχωνευομένων Εταιρειών.

Ειδικότερα, η προτεινόμενη συγχώνευση κρίνεται επιχειρηματικά και οικονομικά σκόπιμη, καθώς αναμένεται να συμβάλει στην ενίσχυση της λειτουργικής αποδοτικότητας και της οικονομικής θέσης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, μέσω της επίτευξης σημαντικών οικονομιών κλίμακας και της αποτελεσματικότερης αξιοποίησης της λειτουργικής συνάφειας και συμπληρωματικότητας των κλάδων δραστηριότητάς τους. Παράλληλα, η ενοποίηση των εταιρικών δομών και των επιχειρησιακών λειτουργιών εκτιμάται ότι θα οδηγήσει σε εξορθολογισμό των διαδικασιών, βελτιστοποίηση της οργανωτικής διάρθρωσης και αποτελεσματικότερη διαχείριση των διαθέσιμων πόρων. Επιπροσθέτως, η συγχώνευση αναμένεται να ενισχύσει την ευελιξία ως προς τον σχεδιασμό και την υλοποίηση της στρατηγικής ανάπτυξης, επιτρέποντας τη βέλτιστη αξιοποίηση των κεφαλαίων και τη δημιουργία ισχυρότερης κεφαλαιακής βάσης, γεγονός που θα συμβάλει στην περαιτέρω ενίσχυση της ανταγωνιστικής θέσης της εταιρείας που θα προκύψει από τη συγχώνευση.

Επίσης, με την από 26-3-2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας Εταιρείας παρασχέθηκε προς τον κ. Διονύσιο Σταματίου για την μεν Απορροφώσα εταιρεία και με την από 26-3-2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώμενης εταιρείας στον κ. Παντελή Μαξακούλη για την Απορροφώμενη η ειδική εντολή και εξουσιοδότηση, όπως από κοινού υπογράψουν το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, το υποβάλουν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 8 του Ν. 4601/2019 όπως ισχύει, το υποβάλουν προς έγκριση στις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών αντιστοίχως, ενημερώσουν τους μετόχους των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ότι έχουν τεθεί στη διάθεσή τους τα έγγραφα του άρθρου 11 του Ν. 4601/2019, στην έδρα εκάστης εκ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, υπογράψουν τη συμβολαιογραφική πράξη της Συγχώνευσης, κατόπιν εγκρίσεως του σχεδίου

σύμβασης συγχώνευσης από τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και γενικώς όπως προβούν σε κάθε νόμιμη πράξη, ενέργεια και δήλωση, που είναι απαραίτητες, κατά την ελεύθερη κρίση τους, για την εξέλιξη και ολοκλήρωση της διαδικασίας της Συγχωνεύσεως αυτής, πάντοτε εντός των ορίων της εντολής που τους έχει δοθεί από τα αρμόδια όργανα έκαστης εκ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

2. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ – ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

2.1. Η συγχώνευση θα συντελεστεί σύμφωνα με:

(α) Τις διατάξεις των άρθρων 6-21 του Ν.4601/2019 και 30-38 του ν.4601/2019 όπως ισχύουν,

(β) τις διατάξεις του άρθρου 17 του ν. 4548/2018

(γ) τις διατάξεις των άρθρων 47-59 του Ν. 5162/2024,

(δ) με εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού της Απορροφώμενης εταιρείας, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία 31-12-2025 που συντάχθηκε από την Απορροφώμενη Εταιρεία για το σκοπό της παρούσας συγχώνευσης, με ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης Εταιρείας να μεταφερθούν ως στοιχεία ισολογισμού της Απορροφώσας.

2.2. Ως ισολογισμός Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης Εταιρείας χρησιμοποιήθηκε ο ισολογισμός με ημερομηνία 31-12-2025. Η σύνταξη έκθεσης αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης Εταιρείας, διενεργήθηκε από την εταιρεία ορκωτών ελεγκτών λογιστών με την επωνυμία «Q.A.S ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 151 και συγκεκριμένα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές: Βαρβιτσιώτη Γ. Παναγιώτη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19861 και Δημήτρη Στ. Γανωτάκη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19241, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018 σε συνδυασμό με τον ν. 4601/2019, όπως διορίστηκαν με την από 2-3-2026 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Απορροφώμενης.

2.3. Η τελική απόφαση της συγχώνευσης θα ληφθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών. Η διαδικασία της συγχώνευσης περατώνεται με την καταχώριση στο ΓΕΜΗ της εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας αρχής για τη συγχώνευση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών. Οι αποφάσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών μαζί με την οριστική σύμβαση συγχώνευσης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, καθώς και η εγκριτική απόφαση της συγχώνευσης της

αρμόδιας αρχής θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του ν. 4601/2019 για κάθε μια από τις Συγχωνευόμενες εταιρείες.

3. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ- ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕΤΑ ΤΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ

3.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των 1.363.300,00 ευρώ διαιρούμενο σε 136.330 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας, 10,00 ευρώ η κάθε μία. Το δε μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των 25.000,00 ευρώ διαιρούμενο σε 25.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία.

3.2. Η καθαρή θέση της Απορροφώμενης Εταιρείας, σύμφωνα με την από 20-3-2026 Έκθεση Αποτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Εταιρείας, με βάση τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31-12-2025, της εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών με την επωνυμία «Q.A.S ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 151 και συγκεκριμένα των Ορκωτών- ελεγκτών λογιστών: Βαρβιτσιώτη Γ. Παναγιώτη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19861 και Δημήτρη Στ. Γανωτάκη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19241 ανέρχεται σε ευρώ 1.371.429,65.

Κατόπιν της απορροφήσεως, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας εταιρείας θα αυξηθεί κατά το ποσό των 27.260,00 ευρώ, με την εισφορά μέρους της καθαρής θέσης της Απορροφώμενης εταιρείας, όπως προκύπτει από την 20-3-2026 Έκθεση Αποτίμησης των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της Απορροφώμενης εταιρείας της εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών με την επωνυμία «Q.A.S ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 151 και συγκεκριμένα των Ορκωτών- ελεγκτών λογιστών: Βαρβιτσιώτη Γ. Παναγιώτη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19861 και Δημήτρη Στ. Γανωτάκη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19241, η οποία ανέρχεται σε ευρώ 1.371.429,65 και συγκεκριμένα με κεφαλαιοποίηση του ποσού του μετοχικού κεφαλαίου και μέρους των διαφορών εκτίμησης του άρθρου 17 του ν.4548/2018 (το υπόλοιπο ποσό εκ της καθαρής θέσης θα μεταφερθεί ως κατωτέρω, το ποσό των 39.454,10 ευρώ θα αχθεί ως αφορολόγητο αποθεματικό, το ποσό των 43.359,15 ευρώ θα αχθεί ως αποθεματικά νόμων ή καταστατικού, το ποσό των 1.063.836,03 ευρώ θα αχθεί ως αποτελέσματα εις νέον και το υπόλοιπο ποσό των 197.520,37 ευρώ ως διαφορές εκτίμησης του άρθρου 17 του ν.4548/2018.).

Συνεπώς, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας εταιρείας αυξάνεται κατά το ποσό των 27.260,00 ευρώ (εφεξής η «**Αύξηση**»), θα ανέλθει δε συνολικά στο ποσό των 1.390.560,00 ευρώ και θα εκδοθούν 2.726 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία.

Οι ως άνω μετοχές της Απορροφώσας που θα προέλθουν από την Αύξηση θα κατανεμηθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης σύμφωνα με τη σχέση ανταλλαγής ως κατωτέρω υπό 4 ορίζεται. Δεδομένου ότι η Συγχώνευση θα διενεργηθεί με τη μεταβίβαση όλων των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφώμενης και ότι η Αύξηση απαιτείται για την ολοκλήρωση από τεχνικής άποψης της Συγχώνευσης, ήτοι η έκδοση και παράδοση των νέων μετοχών της Απορροφώσας μέσω της Αύξησης έχει προβλεφθεί ως αντάλλαγμα της ως άνω μεταβίβασης.

3.3. Συνεπεία των ανωτέρω, το Μετοχικό Κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας θα ανέλθει μετά τη Συγχώνευση στο συνολικό ποσό των 1.390.560,00 ευρώ, διαιρούμενο σε 139.056 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία. Στο πλαίσιο αυτό, ως αναφέρθηκε, θα εκδοθούν συνολικά 2.726 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία και η σχέση ανταλλαγής ρυθμίζεται ως κατωτέρω:

4. ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

4.1. Η μετοχική σύνθεση της Απορροφώσας είναι η ακόλουθη:

(i) Διονύσιος Σταματίου κάτοχος 34.764 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία,

(ii) Δανάη Σταματίου κάτοχος 34.764 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία,

(iii) Θύμιος Μαξακούλης κάτοχος 16.702 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία,

(iv) Παντελής Μαξακούλης, κάτοχος 16.700 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία,

(v) Ελένη Μαξακούλη, κάτοχος 16.700 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία, και

(vi) Βασίλη Νέμπι κάτοχος 16.700 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία.

4.2. Η μετοχική σύνθεση της Απορροφώμενης είναι η ακόλουθη:

(i) Διονύσιος Σταματίου κάτοχος 6.125 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία,

(ii) Δανάη Σταματίου κάτοχος 6.125 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία,

(iii) Θύμιος Μαξακούλης κάτοχος 3.200 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία,

(iv) Παντελής Μαξακούλης, κάτοχος 3.200 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία,

(v) Ελένη Μαξακούλη, κάτοχος 3.175 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία, και

(vi) Βασίλη Νέμπι κάτοχος 3.175 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία.

4.3. Εν όψει των ανωτέρω, η μετοχική σύνθεση της Απορροφώσας με τη συντέλεση της παρούσης συγχώνευσης, καθώς και η σχέση ανταλλαγής των μετοχών διαμορφώνεται ως κατωτέρω:

Δεδομένου ότι οι ώδε συγχωνευόμενες εταιρείες με τις από 24-3-2026 Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων τους αποφάσισαν ότι επιθυμούν η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας να ανέλθει στο ποσό των 27.260,00 ευρώ ώστε να εκδοθούν 2.726 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία οι οποίες θα δοθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης εταιρείας όπως θα αναλυθεί κατωτέρω ώστε να διαμορφωθούν τα ποσοστά των μετόχων στην Απορροφώσα ως θα αναλυθεί κατωτέρω Η σχέση ανταλλαγής αποφασίσθηκε να οριστεί με βάση το λόγο 136.300 μετοχές της Απορροφώσας δια 2.760 οι νέες μετοχές που θα εκδοθούν στην Απορροφώσα 136.330.000,00 ευρώ. Επομένως, οι μέτοχοι της Απορροφώμενης θα ανταλλάξουν 1 μετοχή της Απορροφώμενης με 0,02 από τις νέες μετοχές που εκδοθούν στην Απορροφώσα. Ωστόσο, οι μέτοχοι Διονύσιος Σταματίου και Δανάη Σταματίου δήλωσαν στις από 24-3-2026 αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των συγχωνευόμενων εταιρειών ότι δεν επιθυμούν να συμμετάσχουν στη σχέση ανταλλαγής και συγκεκριμένα δήλωσαν ότι παραιτούνται υπέρ των λοιπών μετόχων από το δικαίωμα συμμετοχής στη σχέση ανταλλαγής, από κάθε δικαίωμα λήψης των νέων μετοχών της Απορροφώσας που θα εκδοθούν, καθώς και από κάθε δικαίωμα λήψης χρηματικού ανταλλάγματος στο πλαίσιο της παρούσας συγχώνευσης ώστε να διαμορφωθεί η μετοχική σύνθεση της Απορροφώσας ως κατωτέρω, δηλώνοντας δε παράλληλα ότι ουδεμία αξίωση διατηρούν εκ της εν λόγω συγχωνεύσεως και της παραίτησης από τη

σχέση ανταλλαγής ρητώς συμπεριλαμβανομένης της τυχόν αξιώσεως εκ του άρθρου 21 του ν.4601/2019.

Η μετοχική σύνθεση στην Απορροφώσα αποφασίσθηκε όπως διαμορφωθεί ως κατωτέρω:

(i) ο μέτοχος Διονύσιος Σταματίου να κατέχει 25,00% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης

(ii) η μέτοχος Δανάη Σταματίου να κατέχει 25,00% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης,

(iii) ο μέτοχος Θύμιος Μαξακούλης να κατέχει 12,50% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης

(iv) ο μέτοχος Παντελής Μαξακούλης να κατέχει 12,50% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης,

(v) η μέτοχος Ελένη Μαξακούλη να κατέχει 12,50% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, και

(vi) ο μέτοχος Βασίλη Νέμπι να κατέχει 12,50% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης.

Εν όψει των ανωτέρω εκτεθέντων, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα αυξηθεί κατά το ποσό των 27.260 ευρώ και θα εκδοθούν 2.726 νέες ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία που θα δοθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, την παραίτηση των μετόχων Διονυσίου Σταματίου και Δανάη Σταματίου και τα ως άνω ποσοστά που επιθυμούν οι μέτοχοι των συγχωνευόμενων εταιρειών να αποτελούν τη μετοχική σύνθεση της απορροφώσας.

Εν όψει όλων των ανωτέρω, η μετοχική σύνθεση της Απορροφώσας εταιρείας με τη συντέλεση της παρούσης συγχωνεύσεως θα διαμορφωθεί ως εξής:

(i) Διονύσιος Σταματίου κάτοχος 34.764 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία που αντιστοιχεί στο 25,00% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας,

(ii) Δανάη Σταματίου κάτοχος 34.764 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία που αντιστοιχεί στο 25,00% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας,

(iii) Θύμιος Μαξακούλης (λαμβάνοντας 680 μετοχές από τις νέες που θα εκδοθούν) κάτοχος συνολικά 17.382 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία, που αντιστοιχεί στο 12,50% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας,

(iv) Παντελής Μαξακούλης, (λαμβάνοντας 682 μετοχές από τις νέες που θα εκδοθούν) κάτοχος συνολικά 17.382 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία, που αντιστοιχεί στο 12,50% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας

(v) Ελένη Μαξακούλη, (λαμβάνοντας 682 μετοχές από τις νέες που θα εκδοθούν) κάτοχος 17.382 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία, που αντιστοιχεί στο 12,50% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας και

(vi) Βασίλη Νέμπι (λαμβάνοντας 682 μετοχές από τις νέες που θα εκδοθούν) κάτοχος 17.382 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία που αντιστοιχεί στο 12,50% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας.

Οι μέτοχοι των συμμετεχουσών στην παρούσα συγχώνευση με τις από 24-3-2026 αποφάσεις τους έκριναν την ως άνω σχέση ανταλλαγής και το κριτήριο επί του οποίου βασίστηκε αυτή, ως απολύτως δίκαιη και εύλογη και εξυπηρετούσα τους σκοπούς και τη σκοπιμότητα της παρούσης συγχωνεύσεως όπως αυτή αποφασίσθηκε από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των συγχωνευόμενων εταιρειών.

4.4. Ήδη οι μέτοχοι των Συγχωνευόμενων Εταιρειών με τις από 2-3-2026 αποφάσεις των γενικών τους Συνελεύσεων, συμφώνησαν η συγχώνευση να διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων 47-59 του Ν. 5162/2024, του ν.4601/2019 και του άρθρου 17 του ν.4548/2018, καθώς και να προβούν στην εφαρμογή των άρθρων 9 παρ.5 του ν.4601/2019 και 11 παρ.2 και 10 παρ.7 του ν.4601/2019, ήτοι να μη συνταχθεί επεξηγηματική έκθεση των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών κατ' άρθρο 9 παρ.1 του ν.4601/2019, να μη συνταχθεί λογιστική κατάσταση σύμφωνα με το άρθρο 11 παρ.2 του ν.4601/2019, ούτε να γίνει εξέταση του σχεδίου συγχώνευσης από εμπειρογνώμονες και σύνταξη έκθεσης από αυτούς κατ' άρθρο 10 του ν.4601/2019.

5. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

5.1. Η Απορροφώμενη Εταιρεία θα μεταβιβάσει το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό) στην Απορροφώσα Εταιρεία με βάση την περιουσιακή της

κατάσταση η οποία αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31-12-2025 και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη τελείωση της συγχώνευσης.

Επίσης, η Απορροφώμενη μεταβιβάζει στην Απορροφώσα κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με πληρότητα, σαφήνεια και ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, καθώς και δικαιώματα ή έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Απορροφώσα Εταιρεία.

5.2. Από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, η Απορροφώσα Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια, πλήρως και χωρίς καμία άλλη διατύπωση στα δικαιώματα, έννομες σχέσεις και στις υποχρεώσεις της Απορροφώμενης Εταιρείας και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή και γίνεται χωρίς την καταβολή φόρων και τελών, ιδίως φόρο της υπεραξίας που τυχόν προκύψει σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 47-59 του Ν. 5162/2024 και σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν.4601/2019, οι δε τυχόν δίκες της Απορροφώμενης Εταιρείας θα συνεχίζονται από την Απορροφώσα Εταιρεία χωρίς καμία άλλη διατύπωση μη επερχόμενης βίαιης διακοπής τους με τη συγχώνευση.

5.3. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, η Απορροφώμενη Εταιρεία θεωρείται αυτοδικαίως λυμένη, εξαφανιζομένης της νομικής της προσωπικότητας χωρίς να απαιτείται εκκαθάριση, η δε συμμετοχή των μετόχων της Απορροφώμενης δεν παρέχει κανένα άλλο δικαίωμα στους εν λόγω μετόχους παρά μόνο το δικαίωμα ανταλλαγής τους με τις νέες μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας.

5.4. Η Απορροφώμενη Εταιρεία δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι:

α) η περιουσία της ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό) κατά την 31-12-2025, είναι αυτή που απεικονίζεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31-12-2025, στην οποία αναγράφονται τα συνολικά εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα Εταιρεία περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις και

β) τα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν αποκλειστικής κυριότητας αυτής, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στον ως άνω αναφερόμενο Ισολογισμό Μετασχηματισμού.

5.5. Η Απορροφώσα Εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την συγχώνευση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας, όπως αναφέρονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31-12-2025.

5.6. Από την 1-1-2026 οι πράξεις της Απορροφώμενης εταιρείας θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Απορροφώσας εταιρείας.
5.7. Από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, οι μετοχές της Απορροφώσας που αποκτούν οι μέτοχοι της Απορροφώμενης εταιρείας παρέχουν δικαίωμα στα κέρδη της Απορροφώσας εταιρείας.

6. ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

6.1. Δεν υπάρχουν μέτοχοι της Απορροφώμενης ή της Απορροφώσας Εταιρείας που να έχουν ειδικά δικαιώματα και προνόμια, ούτε τα πρόσωπα αυτά είναι κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών.
6.2. Δεν υπάρχουν ιδιαίτερα προνόμια υπέρ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των τυχόν εσωτερικών ελεγκτών, των εμπειρογνωμόνων του άρθρου 10 του ν.4601/2019, των Ορκωτών Ελεγκτών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, ούτε προβλέπονται από τα καταστατικά αυτών, ούτε από τις αποφάσεις των Γενικών τους Συνελεύσεων, ούτε παρέχονται τέτοια από την συγχώνευση.

7. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

7.1. Όλοι οι μέτοχοι των Συγχωνευόμενων Εταιρειών θα έχουν το δικαίωμα πριν από τη συνεδρίαση των Γενικών Συνελεύσεών τους που θα συγκληθούν για τη λήψη απόφασης επί του παρόντος σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης να λάβουν γνώση στην έδρα των Συγχωνευόμενων Εταιρειών των εγγράφων που προβλέπονται στο ν. 4601/2019.
7.2. Η Απορροφώσα θα προβεί σε κάθε αναγκαία τροποποίηση του καταστατικού της, προκειμένου να λάβουν χώρα οι μεταβολές που προβλέπονται στο παρόν σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης, ώστε αυτό να ανταποκρίνεται στις μεταβολές που επέρχονται με το παρόν.
7.3. Επί των όρων του παρόντος σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης συμφώνησαν τα συμβαλλόμενα μέρη, κατόπιν ειδικών αποφάσεων των Διοικητικών τους Συμβουλίων.
7.4. Τα συμβαλλόμενα μέρη δηλώνουν ότι παραιτούνται, χωρίς καμία επιφύλαξη, από κάθε είδους δικαίωμά τους να προσβάλλουν την παρούσα σύμβαση, για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία.
7.5. Η παρούσα συμφωνία τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης της συγχώνευσης από τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευομένων Εταιρειών και την λήψη των απαιτούμενων σύμφωνα με το νόμο αδειών και εγκρίσεων των αρμοδίων αρχών, σύμφωνα με τα

οριζόμενα στον Ν. 4601/2019 καθώς επίσης και τις διατάξεις των άρθρων 47-59 του Ν. 5162/2024.

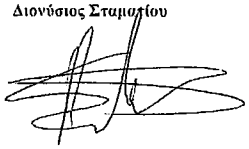
Σε πίστωση των ανωτέρω συνετάγη το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης και υπογράφεται νομίμως από τους κατά το νόμο, το καταστατικό και ρητά εξουσιοδοτημένους εκπροσώπους των Συγχωνευομένων Εταιρειών.

Παιανία Αττικής, 27-3-2026

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ	**ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ**
Παντελής Μαξακούλης	**Διονύσιος Σταματίου**





6. Σύμφωνα με τα ανωτέρω και καθ' υπεύθυνη δήλωση των εμφανισθέντων στο παρόν εκπροσώπων των συμβαλλομένων εταιρειών, ήδη από την 27-3-2026, ημέρα δημοσίευσης του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης βάσει της δημοσιευθείσας Έκθεσης Εκτίμησης, έχουν τεθεί στη διάθεση των μετόχων της απορροφώσας και της απορροφώμενης, στην έδρα εκάστης, τα κατ' άρθρο 11 του Ν. 4601/2019 προβλεπόμενα στοιχεία και έγγραφα, οι μέτοχοι των συγχωνευόμενων εταιρειών, έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη Συντέλεση της Συγχώνευσης, έχουν λάβει γνώση στην έδρα των συγχωνευόμενων εταιρειών των εγγράφων που προβλέπονται στις περιπτώσεις α', β' και γ' της παραγράφου 1 του άρθρου 11 του Ν. 4601/2019 (άρθρ. 35 παρ. 1-2 του Ν. 4601/2019), η δημοσιότητα του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης πραγματοποιήθηκε από κάθε μία από τις συγχωνευόμενες εταιρείες έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη Συντέλεση της Συγχώνευσης, δηλαδή, την υποβολή της Συμβολαιογραφικής Σύμβασης Συγχώνευσης σε δημοσιότητα σύμφωνα με τα οριζόμενα στη συνέχεια, έχει τηρηθεί η υποχρέωση ενημέρωσης των εργαζομένων των ως άνω Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στις διατάξεις του άρθρου 8 του Π.Δ. 178/2002. Περαιτέρω, έχει παρέλθει η κατά το άρθρο 13 του Ν. 4601/2019 προθεσμία των τριάντα (30) ημερών από την ολοκλήρωση των, κατά το άρθρο 8 του Ν. 4601/2019, διατυπώσεων δημοσιότητας του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, κατά τη διάρκεια της οποίας οι πιστωτές της απορροφώσας και απορροφώμενης δεν ζήτησαν εγγυήσεις

και, από την κατά τα άνω δημοσίευση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης μέχρι σήμερα, δεν εμφανίσθηκαν πιστωτές των συγχωνευομένων εταιρειών, των οποίων οι απαιτήσεις γεννήθηκαν πριν από τη δημοσίευση και δεν είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμες κατά το χρόνο της δημοσίευσης για να ζητήσουν εγγυήσεις, σύμφωνα με τις διατάξεις της σχετικής νομοθεσίας. Τέλος, δεν υπάρχουν μέτοχοι της απορροφώμενης ή της απορροφώσας που να έχουν ειδικά δικαιώματα και προνόμια, ούτε τα πρόσωπα αυτά είναι κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών, ούτε υπάρχουν ιδιαίτερα προνόμια υπέρ των μελών των Διοικητικών Συμβουλίων των συγχωνευόμενων εταιρειών, των τυχόν εσωτερικών ελεγκτών, των εμπειρογνωμόνων του άρθρου 10 του Ν.4601/2019, των Ορκωτών Ελεγκτών των συγχωνευόμενων εταιρειών, ούτε προβλέπονται από τα καταστατικά αυτών, ούτε από τις αποφάσεις των Γενικών τους Συνελεύσεων, ούτε παρέχονται τέτοια από την συγχώνευση.

7. Η συγχώνευση των ως άνω εταιρειών γίνεται με τους ανωτέρω αναφερόμενους όρους του εγκριθέντος και δημοσιευθέντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, δηλαδή
(α) τις διατάξεις των άρθρων 6-21 του Ν.4601/2019 και 30-38 του Ν.4601/2019 όπως ισχύουν,
(β) τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018
(γ) τις διατάξεις των άρθρων 47-59 του Ν. 5162/2024,

(δ) με την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού της απορροφώμενης εταιρείας, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία 31-12-2025 που συντάχθηκε από την απορροφώμενη Εταιρεία για το σκοπό της παρούσας συγχώνευσης, με ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και τα περιουσιακά στοιχεία της απορροφώμενης εταιρείας να μεταφερθούν ως στοιχεία ισολογισμού της απορροφώσας.

8. Κατόπιν αυτών, οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες, όπως εκπροσωπούνται, υπογράφουν τη Συμβολαιογραφική Σύμβαση Συγχώνευσης, η οποία θα υποβληθεί στη δημοσιότητα του άρθρου 16 του Ν. 4601/2019, με την καταχώρισή της στο Γ.Ε.ΜΗ. Η Συγχώνευση συντελείται με μόνη την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. ως προς την απορροφώσα εταιρεία, ακόμα και πριν τη διαγραφή της απορροφώμενης εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ.

Από την 1-1-2026, επομένη ημέρα του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, με βάση τα στοιχεία του οποίου γίνεται η απορρόφηση και μέχρι την ημέρα ολοκλήρωσης της συγχώνευσης, όλες οι πράξεις και συναλλαγές της απορροφώμενης εταιρείας θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται επ' ονόματι και για λογαριασμό της απορροφώσας. Από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, οι μετοχές της απορροφώσας που αποκτούν οι μέτοχοι της απορροφώμενης παρέχουν δικαίωμα στα κέρδη της απορροφώσας.

Τα περιουσιακά στοιχεία της απορροφώμενης εταιρείας που θα μεταβιβασθούν στην απορροφώσα εταιρεία, είναι αυτά που αναγράφονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της, στις 31-12-2025.

Από την ημερομηνία καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. της Συμβολαιογραφικής Σύμβασης Συγχώνευσης, θα επέλθουν αυτοδίκαια και ταυτόχρονα, τόσο μεταξύ της απορροφώσας και της απορροφώμενης, όσο και έναντι τρίτων, τα αποτελέσματα της Συγχώνευσης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 18 παρ. 2 του Ν. 4601/2019 και συγκεκριμένα:

α. Η απορροφώσα θα υποκατασταθεί αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με τον νόμο, ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της περιουσίας της απορροφώμενης, ήτοι, στο σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και, γενικά, έννομων σχέσεων της απορροφώμενης, συμπεριλαμβανομένων των διοικητικών αδειών που έχουν εκδοθεί υπέρ της τελευταίας. Η μεταβίβαση αυτή περιλαμβάνει το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού της απορροφώμενης, με βάση την περιουσιακή της κατάσταση, όπως αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της απορροφώμενης, και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι τη συντέλεση της Συγχώνευσης. Ως εκ τούτου, η απορροφώσα θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου της απορροφώμενης, κινητού ή ακινήτου,

καθώς και κάθε άλλου δικαιώματος, άυλου αγαθού ή αξίωσης από οποιαδήποτε αιτία, ακόμη και αν δεν κατονομάζεται ειδικά ή δεν περιγράφεται στη Συμβολαιογραφική Σύμβαση Συγχώνευσης, υπό την επιφύλαξη τυχόν ειδικών διατυπώσεων που προβλέπονται στον νόμο για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων.

β. Η απορροφώμενη θα παύσει να υπάρχει, χωρίς να ακολουθήσει η εκκαθάρισή της.

γ. Οι εκκρεμείς δίκες της απορροφώμενης θα συνεχιστούν αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση από την απορροφώσα.

9. Επί του παρόντος, το μετοχικό κεφάλαιο των Συγχωνευόμενων Εταιρειών έχει ως εξής:

9.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των 1.363.300,00 ευρώ διαιρούμενο σε 136.330 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας, 10,00 ευρώ η κάθε μία. Το δε μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώμενης εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των 25.000,00 ευρώ διαιρούμενο σε 25.000 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία.

9.2. Η καθαρή θέση της απορροφώμενης εταιρείας, σύμφωνα με την από 20-3-2026 Έκθεση Αποτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της απορροφώμενης εταιρείας, με βάση τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31-12-2025, της εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών με την επωνυμία «Q.A.S ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 151 και συγκεκριμένα των Ορκωτών- ελεγκτών λογιστών: Βαρβιτσιώτη Γ. Παναγιώτη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19861 και Δημήτρη Στ. Γανωτάκη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19241 ανέρχεται σε ευρώ 1.371.429,65.

Κατόπιν της απορροφήσεως, το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας θα αυξηθεί κατά το ποσό των 27.260,00 ευρώ, με την εισφορά μέρους της καθαρής θέσης της απορροφώμενης εταιρείας, όπως προκύπτει από την 20-3-2026 Έκθεση Αποτίμησης των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της απορροφώμενης εταιρείας της εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών με την επωνυμία «Q.A.S ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 151 και συγκεκριμένα των Ορκωτών- ελεγκτών λογιστών: Βαρβιτσιώτη Γ. Παναγιώτη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19861 και Δημήτρη Στ. Γανωτάκη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19241, η οποία ανέρχεται σε ευρώ 1.371.429,65 και συγκεκριμένα με κεφαλαιοποίηση του ποσού του μετοχικού κεφαλαίου και μέρους των διαφορών εκτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 (το υπόλοιπο ποσό εκ της καθαρής θέσης θα μεταφερθεί ως κατωτέρω, το ποσό των 39.454,10 ευρώ θα αχθεί ως αφορολόγητο αποθεματικό, το ποσό των 43.359,15 ευρώ θα αχθεί ως αποθεματικά νόμων ή καταστατικού, το ποσό των 1.063.836,03 ευρώ θα αχθεί ως αποτελέσματα εις νέον και το υπόλοιπο ποσό των 197.520,37 ευρώ ως διαφορές εκτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018.).

Συνεπώς, το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας αυξάνεται κατά το ποσό των 27.260,00 ευρώ, θα ανέλθει δε συνολικά στο ποσό των 1.390.560,00 ευρώ και θα εκδοθούν 2.726 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία.

Οι ως άνω μετοχές της απορροφώσας που θα προέλθουν από την αύξηση θα κατανεμηθούν στους μετόχους της απορροφώμενης σύμφωνα με τη σχέση ανταλλαγής ως κατωτέρω ορίζεται. Δεδομένου ότι η συγχώνευση θα διενεργηθεί με τη μεταβίβαση όλων των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της απορροφώμενης και ότι η αύξηση απαιτείται για την ολοκλήρωση από τεχνικής άποψης της Συγχώνευσης, ήτοι η έκδοση και παράδοση των νέων μετοχών της απορροφώσας μέσω της αύξησης έχει προβλεφθεί ως αντάλλαγμα της ως άνω μεταβίβασης.

9.3. Συνεπεία των ανωτέρω, το Μετοχικό Κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας θα ανέλθει μετά τη Συγχώνευση στο συνολικό ποσό των 1.390.560,00 ευρώ, διαιρούμενο σε 139.056 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία. Στο πλαίσιο αυτό, ως αναφέρθηκε, θα εκδοθούν συνολικά 2.726 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία και η σχέση ανταλλαγής ρυθμίζεται ως κατωτέρω:

9.4. Η μετοχική σύνθεση της απορροφώσας είναι η ακόλουθη:

(i) Διονύσιος Σταματίου κάτοχος 34.764 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία,

(ii) Δανάη Σταματίου κάτοχος 34.764 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία,

(iii) Θύμιος Μαξακούλης κάτοχος 16.702 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία,

(iv) Παντελής Μαξακούλης, κάτοχος 16.700 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία,

(v) Ελένη Μαξακούλη, κάτοχος 16.700 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία, και

(vi) Βασίλη Νέμπι κάτοχος 16.700 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία.

9.5. Η μετοχική σύνθεση της απορροφώμενης είναι η ακόλουθη:

(i) Διονύσιος Σταματίου κάτοχος 6.125 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία,

(ii) Δανάη Σταματίου κάτοχος 6.125 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία,

(iii) Θύμιος Μαξακούλης κάτοχος 3.200 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία,

(iv) Παντελής Μαξακούλης, κάτοχος 3.200 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία,

(v) Ελένη Μαξακούλη, κάτοχος 3.175 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία, και

(vi) Βασίλη Νέμπι κάτοχος 3.175 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 1,00 ευρώ έκαστη μία.

9.6. Εν όψει των ανωτέρω, η μετοχική σύνθεση της απορροφώσας με τη συντέλεση της παρούσης συγχώνευσης, καθώς και η σχέση ανταλλαγής των μετοχών διαμορφώνεται ως κατωτέρω:

Δεδομένου ότι οι ώδε συγχωνευόμενες εταιρείες με τις από 24-3-2026 Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων τους αποφάσισαν ότι επιθυμούν η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της απορροφώσας να ανέλθει στο ποσό των 27.260,00 ευρώ ώστε να εκδοθούν 2.726 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία οι οποίες θα δοθούν στους μετόχους της απορροφώμενης εταιρείας όπως θα αναλυθεί κατωτέρω ώστε να διαμορφωθούν τα ποσοστά των μετόχων στην απορροφώσα ως θα αναλυθεί κατωτέρω Η σχέση ανταλλαγής αποφασίσθηκε να οριστεί με βάση το λόγο 136.330 μετοχές της απορροφώσας δια 2.760 οι νέες μετοχές που θα εκδοθούν στην απορροφώσα 136.330.000,00 ευρώ. Επομένως, οι μέτοχοι της απορροφώμενης θα ανταλλάξουν 1 μετοχή της απορροφώμενης με 0,02 από τις νέες μετοχές που εκδοθούν στην απορροφώσα. Ωστόσο, οι μέτοχοι Διονύσιος Σταματίου και Δανάη Σταματίου δήλωσαν στις από 24-3-2026 αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των συγχωνευόμενων εταιρειών ότι δεν επιθυμούν να συμμετάσχουν στη σχέση ανταλλαγής και συγκεκριμένα δήλωσαν ότι παραιτούνται υπέρ των λοιπών μετόχων από το δικαίωμα συμμετοχής στη σχέση ανταλλαγής, από κάθε δικαίωμα λήψης των νέων μετοχών της απορροφώσας που θα εκδοθούν, καθώς και από κάθε δικαίωμα λήψης

χρηματικού ανταλλάγματος στο πλαίσιο της παρούσας συγχώνευσης ώστε να διαμορφωθεί η μετοχική σύνθεση της απορροφώσας ως κατωτέρω, δηλώνοντας δε παράλληλα ότι ουδεμία αξίωση διατηρούν εκ της εν λόγω συγχωνεύσεως και της παραίτησης από τη σχέση ανταλλαγής ρητώς συμπεριλαμβανομένης της τυχόν αξιώσεως εκ του άρθρου 21 του Ν.4601/2019.

Η μετοχική σύνθεση στην απορροφώσα θα διαμορφωθεί ως κατωτέρω:

(i) ο μέτοχος Διονύσιος Σταματίου να κατέχει 25,00% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης

(ii) η μέτοχος Δανάη Σταματίου να κατέχει 25,00% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης,

(iii) ο μέτοχος Θύμιος Μαξακούλης να κατέχει 12,50% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης

(iv) ο μέτοχος Παντελής Μαξακούλης να κατέχει 12,50% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης,

(v) η μέτοχος Ελένη Μαξακούλη να κατέχει 12,50% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της απορροφώσας

όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, και

(vi) ο μέτοχος Βασίλη Νέμπι να κατέχει 12,50% ποσοστό του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της απορροφώσας όπως θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης.

Εν όψει των ανωτέρω εκτεθέντων, το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας θα αυξηθεί κατά το ποσό των 27.260,00 ευρώ και θα εκδοθούν 2.726 νέες ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία που θα δοθούν στους μετόχους της απορροφώμενης εταιρείας λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, την παραίτηση των μετόχων Διονυσίου Σταματίου και Δανάη Σταματίου και τα ως άνω ποσοστά που επιθυμούν οι μέτοχοι των συγχωνευόμενων εταιρειών να αποτελούν τη μετοχική σύνθεση της απορροφώσας.

Εν όψει όλων των ανωτέρω, η μετοχική σύνθεση της απορροφώσας εταιρείας με τη συντέλεση της παρούσης συγχωνεύσεως θα διαμορφωθεί ως εξής:

(i) Διονύσιος Σταματίου κάτοχος 34.764 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία που αντιστοιχεί στο 25,00% του μετοχικού κεφαλαίου της απορροφώσας,

(ii) Δανάη Σταματίου κάτοχος 34.764 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία που αντιστοιχεί στο 25,00% του μετοχικού κεφαλαίου της απορροφώσας,

(iii) Θύμιος Μαξακούλης (λαμβάνοντας 680 μετοχές από τις νέες που θα εκδοθούν) κάτοχος συνολικά 17.382 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ

έκαστη μία, που αντιστοιχεί στο 12,50% του μετοχικού κεφαλαίου της απορροφώσας,

(iv) Παντελής Μαξακούλης, (λαμβάνοντας 682 μετοχές από τις νέες που θα εκδοθούν) κάτοχος συνολικά 17.382 κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία, που αντιστοιχεί στο 12,50% του μετοχικού κεφαλαίου της απορροφώσας

(v) Ελένη Μαξακούλη, (λαμβάνοντας 682 μετοχές από τις νέες που θα εκδοθούν) κάτοχος 17.382 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία, που αντιστοιχεί στο 12,50% του μετοχικού κεφαλαίου της απορροφώσας και

(vi) Βασίλη Νέμπι (λαμβάνοντας 682 μετοχές από τις νέες που θα εκδοθούν) κάτοχος 17.382 κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία που αντιστοιχεί στο 12,50% του μετοχικού κεφαλαίου της απορροφώσας.

Οι μέτοχοι των συμμετεχουσών στην παρούσα συγχώνευση με τις από 24-3-2026 αποφάσεις τους έκριναν την ως άνω σχέση ανταλλαγής και το κριτήριο επί του οποίου βασίστηκε αυτή, ως απολύτως δίκαιη και εύλογη και εξυπηρετούσα τους σκοπούς και τη σκοπιμότητα της παρούσης συγχωνεύσεως όπως αυτή αποφασίσθηκε από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των συγχωνευόμενων εταιρειών.

9.7. Ήδη οι μέτοχοι των Συγχωνευόμενων Εταιρειών με τις από 2-3-2026 αποφάσεις των γενικών τους Συνελεύσεων, συμφώνησαν η συγχώνευση να διέπεται από τις διατάξεις

των άρθρων 47-59 του Ν. 5162/2024, του Ν.4601/2019 και του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, καθώς και να προβούν στην εφαρμογή των άρθρων 9 παρ.5 του Ν.4601/2019 και 11 παρ.2 και 10 παρ.7 του Ν.4601/2019, ήτοι να μη συνταχθεί επεξηγηματική έκθεση των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών κατ' άρθρο 9 παρ.1 του Ν. 4601/2019, να μη συνταχθεί λογιστική κατάσταση σύμφωνα με το άρθρο 11 παρ.2 του Ν.4601/2019, ούτε να γίνει εξέταση του σχεδίου συγχώνευσης από εμπειρογνώμονες και σύνταξη έκθεσης από αυτούς κατ' άρθρο 10 του Ν.4601/2019.

10. Οι Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των συγχωνευόμενων εταιρειών σε έκτακτη καθολική συνέλευση που έλαβε χώρα στις 8-5-2026, αντίγραφα των πρακτικών των οποίων προσαρτώνται στο παρόν:

Α. ενέκριναν την ως άνω συγχώνευση με απορρόφηση από την εταιρεία με την επωνυμία «ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» της εταιρείας με την επωνυμία «ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 σε συνδυασμό με τον Ν. 4601/2019 και των άρθρων 47-56, και 59 του Ν. 5162/2024, καθώς και των αποτελεσμάτων της συγχώνευσης κατά τον Ν. 4601/2019,

Β. ενέκριναν τους όρους του από 27-3-2026 Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης το οποίο δημοσιεύθηκε στο ΓΕΜΗ κατά τα ανωτέρω,

Γ. εξουσιοδότησαν τους παριστάμενους ή οιοδήποτε πρόσωπο εκείνοι τυχόν εξουσιοδοτούσαν, να υπογράψουν

εξ ονόματος και για λογαριασμό αυτών (των συγχωνευόμενων εταιρειών) τη συμβολαιογραφική πράξη συγχώνευσης, βάσει του εγκριθέντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης της 27-3-2026, καθώς και όλες τις τυχόν προσαρμογές και τροποποιήσεις καθ' υπόδειξη της αρμόδιας εποπτικής αρχής ή οιασδήποτε άλλης αρμόδιας αρχής και γενικά να προβούν σε οποιεσδήποτε δηλώσεις, βεβαιώσεις και σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την ολοκλήρωση της συγχώνευσης εκπροσωπώντας τις εταιρείες ενώπιον όλων των αρμοδίων υπηρεσιών και αρχών για κάθε σχετικό θέμα,

Δ. εξουσιοδότησαν τους παριστάμενους ή οιοδήποτε πρόσωπο εκείνοι τυχόν εξουσιοδοτούσαν, να υπογράψουν υπεύθυνη δήλωση, στην οποία θα δηλώνουν ότι μέσα σε τριάντα (30) ημέρες, από την προβλεπόμενη σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 13 του Ν.4601/2019 ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, δεν υποβλήθηκαν αιτήσεις για κατάλληλες εγγυήσεις, από οποιονδήποτε από τους αναφερομένους στην ως άνω διάταξη πιστωτές των συγχωνευομένων εταιρειών.

Ε. την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της απορροφώσας κατά το συνολικό ποσό των 27.260,00 ευρώ, με την εισφορά μέρους της καθαρής θέσης της απορροφώμενης, όπως προκύπτει από την 20-3-2026 Έκθεση Αποτίμησης των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της απορροφώμενης της εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών

με την επωνυμία «Q.A.S ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 151 και συγκεκριμένα των Ορκωτών- ελεγκτών λογιστών: Βαρβιτσιώτη Γ. Παναγιώτη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19861 και Δημήτρη Στ. Γανωτάκη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19241, η οποία ανέρχεται σε ευρώ 1.371.429,65 και συγκεκριμένα με κεφαλαιοποίηση του ποσού του μετοχικού κεφαλαίου και μέρους των διαφορών εκτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 (το υπόλοιπο ποσό εκ της καθαρής θέσης θα μεταφερθεί ως κατωτέρω, το ποσό των 39.454,10 ευρώ θα αχθεί ως αφορολόγητο αποθεματικό, το ποσό των 43.359,15 ευρώ θα αχθεί ως αποθεματικά νόμων ή καταστατικού, το ποσό των 1.063.836,03 ευρώ θα αχθεί ως αποτελέσματα εις νέον και το υπόλοιπο ποσό των 197.520,37 ευρώ ως διαφορές εκτίμησης του άρθρου 17 του Ν.4548/2018.) και συνεπώς, το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας αυξάνεται κατά το ποσό των 27.260,00 ευρώ, θα ανέλθει δε συνολικά στο ποσό των 1.390.560,00 ευρώ και θα εκδοθούν 2.726 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία,

ΣΤ. την επέκταση των σκοπών της απορροφώσας εταιρείας,

Ζ. τη σχετική τροποποίηση των άρθρων 3 και 5 του καταστατικού της απορροφώσας και την κωδικοποίηση του καταστατικού της, με όλες τις μέχρι σήμερα τροποποιήσεις, σε ενιαίο κείμενο που έχει ως εξής:

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΡΩΤΟ

ΣΥΣΤΑΣΗ – ΕΠΩΝΥΜΙΑ – ΕΔΡΑ – ΣΚΟΠΟΣ – ΔΙΑΡΚΕΙΑ

ΑΡΘΡΟ 1ο

ΣΥΣΤΑΣΗ-ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνιστάται ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία ***«ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»*** *και τον διακριτικό τίτλο* ***«ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ».***

Για τις διεθνείς σχέσεις της εταιρείας η εταιρική επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος μπορούν να εκφράζονται και σε ξένη γλώσσα σε πιστή μετάφραση ή με λατινικά στοιχεία, στο σύνολό τους ή μέρος αυτών.

ΑΡΘΡΟ 2ο

ΕΔΡΑ

1. *Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Παιανίας του Νομού Αττικής, όπου και τα γραφεία που η εταιρεία αυτή ενάγει και ενάγεται για κάθε διαφορά της και στις περιπτώσεις ακόμη της ειδικής κατά τον Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας δωσιδικίας, οπότε θα μπορούσε να εναχθεί και εκτός της έδρας της.*

2. *Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να ιδρύονται υποκαταστήματα ή πρακτορεία, είτε σε συνεργασία είτε χωρίς συνεργασία με ημεδαπές ή αλλοδαπές εταιρείες ή επιχειρήσεις οπουδήποτε στην ημεδαπή ή στην αλλοδαπή. Για κάθε διαφορά της εταιρείας με οποιοδήποτε πρόσωπο από το νόμο ή από το Καταστατικό αυτής και σε περίπτωση ειδικής δωσιδικίας, κατά την οποία αρμόδιο Δικαστήριο θα ήταν το ευρισκόμενο εκτός της έδρας*

της εταιρείας, η εταιρεία ενάγεται αποκλειστικά και μόνο στα Δικαστήρια της Αθήνας.

ΑΡΘΡΟ 3ο

ΣΚΟΠΟΣ

1. *Σκοπός της εταιρείας είναι:*

- *Η αγορά και μεταπώληση, χονδρική και λιανική, αυτοκινήτων, λεωφορείων, γεωργικών μηχανημάτων, σκαπτικών μηχανημάτων και συναφών οχημάτων, καινούργιων και μεταχειρισμένων καθώς και μερών αυτών, καθώς και η επί προμήθεια διαμεσολάβηση στην πώληση αυτών.*
- *Η αντιπροσώπευση οίκων παραγωγής και εμπορίας αυτοκινήτων, λεωφορείων, γεωργικών μηχανημάτων, σκαπτικών μηχανημάτων και συναφών οχημάτων, καθώς και μερών αυτών.*
- *Η κατασκευή και συναρμολόγηση αυτοκινήτων, λεωφορείων, γεωργικών μηχανημάτων, σκαπτικών μηχανημάτων και συναφών οχημάτων, καθώς και μερών αυτών.*
- *Η συντήρηση και επισκευή αυτοκινήτων, λεωφορείων, γεωργικών μηχανημάτων, σκαπτικών μηχανημάτων και συναφών οχημάτων.*
- *Η κατασκευή και εμπορία ανταλλακτικών αυτοκινήτων, λεωφορείων, γεωργικών μηχανημάτων, σκαπτικών μηχανημάτων και συναφών οχημάτων.*
- *Η λειτουργία και εκμετάλλευση πρακτορείου τουριστικών υπηρεσιών, η μεταφορά και διαμεσολάβηση στην τουριστική μεταφορά επιβατών, καθώς και η διενέργεια εν γένει τουριστικών εργασιών και η λειτουργία τουριστικής*

επιχείρησης.

- *Η μίσθωση και υπεκμίσθωση αυτοκινήτων, λεωφορείων, γεωργικών μηχανημάτων, σκαπτικών μηχανημάτων και συναφών οχημάτων, καινούριων και μεταχειρισμένων.*
- *Η εκμετάλλευση σκαφών αναψυχής.*
- *Κάθε συναφής με τα παραπάνω εργασία.*
- *Το χονδρικό εμπόριο αυτοκινήτων οχημάτων για την μεταφορά δέκα ή περισσότερων επιβατών (λεωφορείων).*
- *Οι εμπορικοί αντιπρόσωποι που μεσολαβούν στην πώληση καινούργιων αυτοκινήτων οχημάτων.*
- *Οι εμπορικοί αντιπρόσωποι που μεσολαβούν στην πώληση μεταχειρισμένων αυτοκινήτων οχημάτων.*
- *Το χονδρικό εμπόριο λεωφορείων, μεταχειρισμένων.*
- *Το χονδρικό εμπόριο ανταλλακτικών και εξαρτημάτων μηχανοκίνητων οχημάτων.*
- *Το χονδρικό εμπόριο άλλων ανταλλακτικών και εξαρτημάτων μηχανοκίνητων οχημάτων.*
- *Το χονδρικό εμπόριο άλλων μερών και εξαρτημάτων Π.Δ.Κ.Α. για αυτοκίνητα οχήματα.*
- *Το χονδρικό εμπόριο παλαιών ανταλλακτικών και εξαρτημάτων αυτοκινήτων.*
- *Το λιανικό εμπόριο άλλων αυτοκινήτων οχημάτων για τη μεταφορά επιβατών Π.Δ.Κ.Α.*
- *Το λιανικό εμπόριο ανταλλακτικών και εξαρτημάτων μηχανοκίνητων οχημάτων Π.Δ.Κ.Α.*
- *Οι υπηρεσίες πώλησης τουριστικών εισιτηρίων γενικά, με προμήθεια.*

• *Οι υπηρεσίες μεσιτείας για οργανωμένες περιηγήσεις με παροχή καταλύματος.*

• *Οι υπηρεσίες διοργάνωσης περιηγήσεων (πρακτορείο ταξιδιών) για οργανωμένο τουρισμό από το εξωτερικό.*

• *Οι υπηρεσίες ενοικίασης επιβατηγών αυτοκινήτων, χωρίς οδηγό.*

• *Οι υπηρεσίες ενοικίασης επιβατηγών αυτοκινήτων (πούλμαν), με οδηγό ιδιοκτήτη.*

• *Οι υπηρεσίες ενοικίασης επιβατηγών αυτοκινήτων (πούλμαν), με οδηγό μη ιδιοκτήτη.*

• *Οι υπηρεσίες διεκπεραίωσης θεμάτων Υπουργείου Μεταφορών (μεταβιβάσεις αυτοκινήτων κλπ).*

• *Το χονδρικό εμπόριο φορτηγών, ρυμουλκούμενων και ημιρυμουλκούμενων οχημάτων και λεωφορείων.*

• *Το χονδρικό εμπόριο μεταχειρισμένων φορτηγών αυτοκινήτων.*

• *Το χονδρικό εμπόριο αυτοκινήτων για την μεταφορά επιβατών, μεταχειρισμένων.*

• *Το χονδρικό εμπόριο αυτοκινήτων και ελαφρών μηχανοκίνητων οχημάτων.*

• *Το λιανικό εμπόριο μεταχειρισμένων επιβατηγών αυτοκινήτων.*

• *Οι εμπορικοί αντιπρόσωποι που μεσολαβούν στην πώληση επιβατικών αυτοκινήτων.*

• *Η διάλυση (κανιβαλισμός) μεταχειρισμένων αυτοκινήτων και άλλων βαρέων μεταλλικών απορριμμάτων, για την λήψη επαναχρησιμοποιήσιμων εξαρτημάτων.*

• *Η εκμετάλλευση σκαφών αναψυχής.*

• *Το χονδρικό εμπόριο λιπαντικών ελαίων πετρελαίου,*

βαρέων παρασκευασμάτων π.δ.κ.α.

2. *Για την επιδίωξη των παραπάνω σκοπών της η εταιρεία μπορεί:*

α) Να ιδρύει υποκαταστήματα ή πρακτορεία ή γραφεία οπουδήποτε σε όλη την ελληνική επικράτεια, αλλά και στο εξωτερικό.

β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με οποιοδήποτε τρόπο.

γ) Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοια ή παρεμφερή δραστηριότητα, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου, καθώς και να εισάγει και να εξάγει οποιασδήποτε μορφής εμπορεύματα, υλικά - ανταλλακτικά από οποιαδήποτε χώρα του κόσμου, με σκοπό είτε την επεξεργασία αυτών, είτε απλά το εμπόριό τους.

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

ε) Να εμπορεύεται από την Ελλάδα και το εξωτερικό πάσης φύσεως εμπορεύματα.

ΑΡΘΡΟ 4ο

ΔΙΑΡΚΕΙΑ

1. *Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται σε πενήντα (50) χρόνια, αρχίζει σύμφωνα με το νόμο από την καταχώριση στο αρμόδιο Μητρώο Α.Ε. της Διευθύνσεως Εταιριών της απόφασης για την παροχή άδειας συστάσεως της εταιρείας και της έγκρισης του καταστατικού και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2058.*

2. *Η Γενική Συνέλευση των μετόχων, με απόφαση που λαμβάνεται σύμφωνα με το άρθρο 18 του παρόντος καταστατικού και την παρ. 2 του άρθρου 8 του Ν. 4548/2018, μπορεί να παρατείνει (πριν από τη λήξη) τη διάρκεια της εταιρείας.*

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΕΥΤΕΡΟ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

ΑΡΘΡΟ 5ο

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. *Το μετοχικό κεφάλαιο ορίστηκε σε 310.000,00 € και καταβλήθηκε εξ ολοκλήρου κατά τη σύσταση της εταιρείας με μετρητά και εισφορά σε είδος.*

2. *Το μετοχικό κεφάλαιο κατανεμήθηκε σε 31.000 ονομαστικές μετοχές, με ονομαστική αξία κάθε μιας 10,00 €.*

3. *Με απόφαση της Αυτόκλητης Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης της 04-11-2009 αποφασίστηκε η αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου κατά 690.000,00 € με την έκδοση 69.000 μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 € εκάστη. Η αύξηση αυτή θα καλυφθεί με εισφορά του μετοχικού κεφαλαίου της απορροφούμενης εταιρείας «Α. ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ Α.Ε.Β.Ε.» ποσού 679.236,00 €, όπως αυτή διαπιστώθηκε με την από 02-09-2009 έκθεση του Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή Δημητρίου Γ. Ζιγκερίδη (ΑΡ.Μ.ΣΟΕΛ 15851, ΣΟΛ Α.Ε.Ο.Ε.) και με καταβολή μετρητών ποσού 10.764,00 € η οποία θα καλυφθεί από τους μετόχους της απορροφούσας εταιρείας «ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ».*

Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας «ΛΕΩΦΟΡΕΙΑ ΣΤΑΜΑΤΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» θα ανέλθει συνολικά σε

1.000.000,00 €, διαιρεμένο σε 100.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας 10 ευρώ εκάστη, ολοσχερώς καταβεβλημένο.

4. *Με την από 30-06-2010 απόφαση της τακτικής γενικής συνέλευσης των μετόχων, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξήθηκε κατά 363.300,00 € με έκδοση 36.330 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας 10,00 € η καθεμία, δια κεφαλαιοποίησης ισόποσου προς την ανωτέρω αύξηση μέρους του λογαριασμού «Διαφορά από αναπροσαρμογή αξίας λοιπών περιουσιακών στοιχείων» σύμφωνα με τον Ν. 2065/1992.*

Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας μετά την παραπάνω αύξηση ανέρχεται σε 1.363.300,00 € και διαιρείται σε 136.330 μετοχές ονομαστικής αξίας 10,00 € η καθεμία.

5. *Με την από 08-05-2026 απόφαση της Έκτακτης Αυτόκλητης Καθολικής Γενικής Συνέλευσης και με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης της εταιρείας και την απορρόφηση από την εταιρεία της «ΜΑΞΑΚΟΥΛΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 150351701000, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας αυξάνεται έτσι λόγω της συγχώνευσης, κατά το συνολικό ποσό των 27.260,00 €, με την εισφορά μέρους της καθαρής θέσης της Απορροφώμενης εταιρείας, όπως προκύπτει από την 20-03-2026 Έκθεση Αποτίμησης των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της Απορροφώμενης εταιρείας της εταιρείας ορκωτών ελεγκτών λογιστών με την επωνυμία «Q.A.S ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 151 και συγκεκριμένα των Ορκωτών*

ελεγκτών λογιστών: Βαρβιτσιώτη Γ. Παναγιώτη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19861 και Δημήτρη Στ. Γανωτάκη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 19241, η οποία ανέρχεται σε 1.371.429,65 € και συγκεκριμένα με κεφαλαιοποίηση του ποσού του μετοχικού κεφαλαίου και μέρους των διαφορών εκτίμησης του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 (το υπόλοιπο ποσό εκ της καθαρής θέσης θα μεταφερθεί ως κατωτέρω, το ποσό των 39.454,10 € θα αχθεί ως αφορολόγητο αποθεματικό, το ποσό των 43.359,15 € θα αχθεί ως αποθεματικά νόμων ή καταστατικού, το ποσό των 1.063.836,03 € θα αχθεί ως αποτελέσματα εις νέον και το υπόλοιπο ποσό των 197.520,37 € ως διαφορές εκτίμησης του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018.

Μετά τα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας της ανέρχεται στο ποσό των 1.390.560,00 ευρώ, διαιρούμενο σε 139.056 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ έκαστη μία.

ΑΡΘΡΟ 6ο

ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου δεν μπορεί να ορισθεί μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών ούτε μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα που καταχωρίστηκε η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης στο Γ.Ε.ΜΗ.

2. Η καταβολή σε μετρητά των τυχόν αυξήσεων του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, καθώς και οι καταθέσεις μετόχων με προορισμό μελλοντική αύξηση αυτού, πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της εταιρείας που τηρείται σε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα ή σε χώρα του

Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ). Με την επιφύλαξη του άρθρου 19 του Ν. 4548/2018, η παράλειψη καταβολής σε λογαριασμό δεν επάγεται ακυρότητα, αν αποδεικνύεται ότι το σχετικό ποσό δαπανήθηκε για τους σκοπούς της εταιρείας.

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

Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, η πιστοποίηση της καταβολής ή μη αυτού πρέπει να γίνεται εντός προθεσμίας ενός (1) μηνός από τη λήξη της ορισθείσας προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης. Εφόσον η εταιρεία υπάγεται στις μικρές ή πολύ μικρές εταιρείες κατά τα κριτήρια που θέτουν οι παρ. 2 και 4 του άρθρου 2 του Ν. 4308/2014, η πιστοποίηση γίνεται από το ίδιο το Διοικητικό Συμβούλιο, που συνέρχεται σε συνεδρίαση μέσα στην ανωτέρω προθεσμία, με θέμα ημερήσιας διάταξης την πιστοποίηση της καταβολής ή μη του κεφαλαίου. Εάν η εταιρεία καταστεί μεσαία ή μεγάλη σύμφωνα με τα κριτήρια των παρ. 5 και 6 του άρθρου 2 του Ν. 4308/2014, η πιστοποίηση γίνεται με έκθεση Ορκωτού ή Ελεγκτικής εταιρείας, με μέριμνα του Διοικητικού Συμβουλίου μέσα στην παραπάνω προθεσμία.

4. Η παραπάνω απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

5. Αν η κάλυψη του ποσού της αύξησης του κεφαλαίου δεν είναι πλήρης, το κεφάλαιο αυξάνεται μέχρι το ποσό της κάλυψης, μόνο εφόσον στην απόφαση της Γενικής Συνέλευσης έχει προβλεφθεί ρητά αυτή η δυνατότητα. Σε περίπτωση μερικής κάλυψης το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να προσαρμόσει, με την απόφασή του για την πιστοποίηση της καταβολής, σύμφωνα με το άρθρο 20 του Ν. 4548/2018, το άρθρο του παρόντος καταστατικού περί του μετοχικού κεφαλαίου, όπως προέκυψε μετά τη μερική κάλυψη.

6. Κατά τα λοιπά, για όσα θέματα σχετίζονται με το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας και δεν ρυθμίζονται ρητά στο παρόν καταστατικό εφαρμόζονται πλήρως οι ρυθμίσεις των άρθρων 20 επ. του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύουν.

ΑΡΘΡΟ 7ο

ΑΥΞΗΣΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. Για κάθε αύξηση κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που αποφασίζεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Η σχετική απόφαση υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

2. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον το ποσό της αύξησης, τον τρόπο και την προθεσμία κάλυψής της, τον αριθμό και το είδος των μετοχών που θα εκδοθούν, την ονομαστική αξία και την τιμή διάθεσης αυτών.

Η Γενική Συνέλευση μπορεί με την απόφασή της για την αύξηση του κεφαλαίου να εξουσιοδοτήσει το Διοικητικό Συμβούλιο, όπως αυτό προσδιορίσει την τιμή διάθεσης των νέων μετοχών, ή, επί εκδόσεως προνομιούχων μετοχών με

δικαίωμα απόληψης τόκου, το επιτόκιο και τον τρόπο υπολογισμού του. Η διάρκεια ισχύος της εξουσιοδότησης προσδιορίζεται στη σχετική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης και δεν μπορεί να υπερβεί το ένα (1) έτος. Εφόσον χορηγείται η ανωτέρω εξουσιοδότηση προς το Διοικητικό Συμβούλιο, η προθεσμία καταβολής του κεφαλαίου κατά το άρθρο 20 του Ν. 4548/2018 αρχίζει από τη λήψη της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, με την οποία καθορίζεται κατά περίπτωση η τιμή διάθεσης των μετοχών ή και το επιτόκιο ή ο τρόπος προσδιορισμού του. Η εξουσιοδότηση υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 8ο

ΜΕΤΟΧΕΣ - ΜΕΤΑΒΙΒΑΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές. Η ονομαστική αξία κάθε μετοχής δεν μπορεί να ορισθεί σε ποσό κατώτερο των τεσσάρων λεπτών του ευρώ [0,04€], ούτε ανώτερο των εκατό ευρώ [100,00€].

2. Η εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπώνυμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας του κάθε μετόχου. Σε κάθε περίπτωση αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών, που κατέχει κάθε μέτοχος. Ως μέτοχος έναντι της εταιρείας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο βιβλίο αυτό. Το βιβλίο μετόχων τηρείται ηλεκτρονικά.

3. Η εταιρεία μπορεί, χωρίς όμως σε καμία περίπτωση να έχει σχετική υποχρέωση, να εκδίδει μετοχικούς τίτλους. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας, εφόσον δεν έχουν εκδοθεί μετοχικοί τίτλοι, γίνεται με βάση τα στοιχεία του βιβλίου που τηρείται κατά την αμέσως προηγούμενη παράγραφο και αν παρίσταται ανάγκη, με τα έγγραφα που κατέχει ο μέτοχος.

4. Οι μετοχές της εταιρείας δύνανται να τηρούνται σε λογιστική μορφή, ύστερα από αποϋλοποίηση ή ακινητοποίηση, σύμφωνα με τον Κανονισμό (ΕΕ) 909/2014 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της 23ης Ιουλίου 2014 και τα ειδικότερα προβλεπόμενα στις κείμενες διατάξεις. Σε περίπτωση μετοχών που έχουν εκδοθεί σε λογιστική μορφή, μέτοχος έναντι της εταιρείας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο μητρώο κεντρικού αποθετηρίου τίτλων ή ο ταυτοποιούμενος ως τέτοιος μέσω των εγγεγραμμένων διαμεσολαβητών.

5. Με την επιφύλαξη των άρθρων 43 και 44 του Ν. 4548/2018, οι μετοχές είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμες. Το ίδιο ισχύει και κατά το στάδιο της εκκαθάρισης ή υπαγωγής της εταιρείας σε συλλογική διαδικασία.

6. Η μεταβίβαση των μετοχών γίνεται με καταχώριση στο βιβλίο μετόχων, που τηρείται σύμφωνα με την παρ. 2 του παρόντος. Η καταχώριση χρονολογείται και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο και τον αποκτώντα ή τους πληρεξουσίους τους. Δεν απαιτείται υπογραφή της καταχώρισης, αν η εταιρεία λάβει αντίγραφο της σύμβασης μεταβίβασης μετοχών ή πληροφορηθεί την κατάρτισή της με άλλο τρόπο που προβλέπεται στο καταστατικό. Επίσης, δεν απαιτείται υπογραφή της καταχώρισης σε περίπτωση

τήρησης του βιβλίου, σύμφωνα με το τέταρτο εδάφιο της παρ. 2 του άρθρου 40 του Ν. 4548/2018. Κατά παρέκκλιση των ανωτέρω η μεταβίβαση μετοχών σε λογιστική μορφή γίνεται μέσω λογαριασμών αξιών που τηρούνται σε κεντρικό αποθετήριο τίτλων ή διαμεσολαβητή, σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις.

7. Συμφωνίες με τις οποίες παρέχεται δικαίωμα προαίρεσης για μεταβίβαση ή απόκτηση μετοχών μη εισηγμένων σε ρυθμιζόμενη αγορά μπορούν να καταγραφούν στο βιβλίο μετόχων ή, επί άυλων μετοχών, στο μητρώο με επιμέλεια των μερών. Αν το διοικητικό συμβούλιο ή ο τηρών το μητρώο βεβαιωθεί ότι ασκήθηκε το δικαίωμα προαίρεσης και αποδεικνύεται ότι εκπληρώθηκαν τυχόν προϋποθέσεις ή διατυπώσεις άσκησής του (συμπεριλαμβανομένης της καταβολής του τυχόν προβλεπόμενου τιμήματος) οφείλει να καταχωρίσει αμελλητί στο βιβλίο ή στο μητρώο τη μεταβολή του μετόχου, κατά παρέκκλιση του άρθρου 41 του Ν. 4548/2018.

8. Με την επιφύλαξη της παρ. 5 του άρθρου 33 του Ν. 4548/2018, οι μετοχές είναι αδιαίρετες, μπορούν όμως να αποτελέσουν αντικείμενο κοινωνίας. Αν η μετοχή ανήκει ή περιέλθει σε περισσότερους, οι κοινωνοί οφείλουν να υποδείξουν στην εταιρεία κοινό εκπρόσωπο. Για όσο διάστημα δεν τον υποδεικνύουν, τα δικαιώματα που απορρέουν από τις μετοχές αναστέλλονται, δηλώσεις δε που έχουν σχέση με τη μετοχική ιδιότητα των κοινωνών μπορούν να γίνουν εγκύρως προς οποιονδήποτε από αυτούς. Αντί να

υποδείξουν κοινό εκπρόσωπο, οι κοινωνοί μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο τον διορισμό διαχειριστή κατά το άρθρο 790 του ΑΚ.

9. Οι μετοχές μπορούν να αποτελέσουν αντικείμενο ενεχύρου ή επικαρπίας. Αν δεν έχει συμφωνηθεί κάτι άλλο, σε περίπτωση επικαρπίας ή ενεχύρου επί μετοχών, το δικαίωμα ψήφου στη γενική συνέλευση ασκείται από τον επικαρπωτή ή τον ενεχυραστή. Το πρόσωπο που σύμφωνα με την αμέσως προηγούμενη περίοδο έχει το δικαίωμα ψήφου, δικαιούται να ασκεί και τα λοιπά μη περιουσιακά δικαιώματα του μετόχου.

10. Για το σύνολο των υπολοίπων θεμάτων, που σχετίζονται με τις μετοχές της εταιρείας και δεν ρυθμίζονται ειδικά στο παρόν άρθρο, εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 33 έως και 58 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΡΙΤΟ

ΜΕΤΟΧΟΙ

ΑΡΘΡΟ 9ο

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της εταιρείας δικαιώματά τους, μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις κάθε μετοχής παρακολουθούν τον, κατά νόμο, κύριό της, η δε κυριότητα του τίτλου της συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή του καταστατικού και των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και του Διοικητικού Συμβουλίου, οι οποίες λαμβάνονται μέσα στα όρια της δικαιοδοσίας τους και του νόμου.

2. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση. Σε περίπτωση συγκυριότητας επί μετοχής, το δικαίωμα των συγκυρίων ασκείται υποχρεωτικώς μόνο από ένα κοινό αντιπρόσωπο.

3. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή με έκδοση ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο υπέρ των, κατά τον χρόνο της έκδοσης, μετόχων, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο. Αν η εταιρεία έχει ήδη εκδώσει μετοχές περισσότερων κατηγοριών, στις οποίες τα δικαιώματα ψήφου ή συμμετοχής στα κέρδη ή στη διανομή του προϊόντος της εκκαθάρισης είναι διαφορετικά μεταξύ τους, είναι δυνατή η αύξηση του κεφαλαίου με μετοχές μιας μόνο κατηγορίας από αυτές. Στην περίπτωση αυτή, το δικαίωμα προτίμησης παρέχεται στους μετόχους των άλλων κατηγοριών μόνο μετά τη μη άσκηση του δικαιώματος από τους μετόχους της κατηγορίας, στην οποία ανήκουν οι νέες μετοχές.

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

τακτικής αύξησης του κεφαλαίου, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δεν αρχίζει πριν από τη λήψη της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου για τον προσδιορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών ή του τυχόν επιτοκίου. Στην περίπτωση του τελευταίου εδαφίου της αμέσως προηγούμενης παραγράφου, η προθεσμία άσκησης του δικαιώματος από τους λοιπούς μετόχους ορίζεται, ομοίως, από το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δέκα (10) ημερών και αρχίζει από την επόμενη της ημέρας, κατά την οποία λήγει η προθεσμία για τους μετόχους της κατηγορίας στην οποία ανήκουν οι νέες μετοχές.

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

Μετά το τέλος των ανωτέρω προθεσμιών, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Το Διοικητικό Συμβούλιο που διαθέτει τις μετοχές που απέμειναν, σύμφωνα με το προηγούμενο εδάφιο, δίνει προτεραιότητα στους μετόχους που άσκησαν ήδη το δικαίωμα προτίμησης, καθώς και σε άλλα πρόσωπα που κατέχουν εν γένει τίτλους μετατρέψιμους σε μετοχές.

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

4. Με τους περιορισμούς του άρθρου 27 του Ν. 4548/2018, με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης των προηγούμενων άρθρων. Για να ληφθεί η απόφαση αυτή, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να υποβάλει στη Γενική Συνέλευση γραπτή έκθεση στην οποία αναφέρονται οι λόγοι που επιβάλλουν τον περιορισμό ή την κατάργηση του δικαιώματος προτίμησης και στην οποία δικαιολογείται η τιμή ή η κατώτατη τιμή που προτείνεται για την έκδοση των νέων μετοχών. Η σχετική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης υποβάλλονται σε δημοσιότητα. Κατά τα λοιπά, για τα

ζητήματα περιορισμού ή αποκλεισμού του δικαιώματος προτίμησης εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 27 του Ν. 4548/2018, ως ισχύει.

ΑΡΘΡΟ 10ο

ΔΩΣΙΔΙΚΙΑ

Διαφορές ανάμεσα στους μετόχους ή ανάμεσα στους μετόχους και την εταιρεία που αφορούν στις εταιρικές σχέσεις συμφωνείται ότι θα εμπίπτουν στην αρμοδιότητα των Δικαστηρίων της έδρας της εταιρείας. Οι μέτοχοι θεωρούνται, γι' αυτές τις διαφορές, ότι έχουν νόμιμη κατοικία την έδρα της εταιρείας, όπου είναι και υποχρεωμένοι να διορίσουν αντίκλητο. Σε περίπτωση μη διορισμού τέτοιου αντίκλητου οι δικαστικές ή εξώδικες κοινοποιήσεις μπορούν να γίνονται και στο Γραμματέα του Πρωτοδικείου της έδρας της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 11ο

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ

1. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασής της, που να μην απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημέρα που επιδόθηκε η αίτηση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην αίτηση πρέπει να προσδιορίζεται με ακρίβεια το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Εάν το Διοικητικό Συμβούλιο δεν συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση

διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της εταιρείας, με απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου της έδρας της εταιρείας, που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη.

2. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του διοικητικού συμβουλίου, κατά το άρθρο 122 του Ν. 4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την παράγραφο 3 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο προηγούμενο εδάφιο, με δαπάνη της εταιρείας.

3. Σε περίπτωση αίτησης μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης είναι υποχρεωμένος να αναβάλει, για μια μόνο φορά, τη λήψη αποφάσεων τακτικής ή έκτακτης Γενικής Συνέλευσης,

για όλα ή για ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης για τη λήψη τους, αυτή που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από την ημέρα της αναβολής. Η μετά από αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων, σε αυτή δε, μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής που προβλέπονται στο άρθρο 124 του Ν. 4548/2018.

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

Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση τα ποσά που, μέσα στην τελευταία διετία, καταβλήθηκαν από την εταιρεία σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή στους Διευθυντές ή άλλους υπαλλήλους της, καθώς και κάθε άλλη παροχή της εταιρείας

στα πρόσωπα αυτά από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της εταιρείας με αυτούς.

Σε όλες τις παραπάνω περιπτώσεις το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα και ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 και 80 του Ν. 4548/2018. Στις περιπτώσεις της παρούσας παραγράφου το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να απαντήσει ενιαία σε αιτήσεις μετόχων με το ίδιο περιεχόμενο.

5. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία μέσα στην προθεσμία της παρ. 4 του παρόντος άρθρου, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες σχετικά με την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί, για αποχρώντα και ουσιώδη λόγο, να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται, αναγράφοντας τη σχετική αιτιολογία στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν. 4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

6. Στις περιπτώσεις της παρ. 4 και της παρ. 5 του παρόντος άρθρου, οποιαδήποτε αμφισβήτηση σχετικά με το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της εταιρείας, με απόφασή του που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το Δικαστήριο υποχρεώνει και την εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε.

7. Σε περίπτωση αίτησης μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η λήψη απόφασης για οποιοδήποτε θέμα ημερήσιας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης, γίνεται με ονομαστική κλήση.

8. Οι μέτοχοι που ασκούν τα δικαιώματα των πιο πάνω παραγράφων του άρθρου αυτού, οφείλουν να αποδείξουν τη μετοχική τους ιδιότητα και τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών σύμφωνα με άρθρο 16 του παρόντος καταστατικού.

9. Μέτοχοι της εταιρείας που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν δικαίωμα να ζητούν έλεγχο της εταιρείας από το Μονομελές Πρωτοδικείο της Περιφέρειας, στην οποία εδρεύει η εταιρεία, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος διατάσσεται αν πιθανολογείται ότι με τις πράξεις που καταγγέλλονται παραβιάζονται οι διατάξεις του Νόμου ή του Καταστατικού της εταιρείας ή των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης. Οι πράξεις που καταγγέλλονται πρέπει να έχουν γίνει σε χρόνο που δεν υπερβαίνει την τριετία από τη χρονολογία έγκρισης

των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν.

10. Μέτοχοι της εταιρείας που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της εταιρείας από το κατά την προηγούμενη παράγραφο αρμόδιο Δικαστήριο, εφόσον από την όλη πορεία των εταιρικών υποθέσεων, αλλά και βάσει συγκεκριμένων ενδείξεων, γίνεται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. Το Δικαστήριο μπορεί να κρίνει ότι η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν. 4548/2018, δεν δικαιολογεί την αίτηση των μετόχων με βάση το παρόν άρθρο.

11. Οι μέτοχοι, που ασκούν τα δικαιώματα των παραπάνω παραγράφων 9 και 10 του παρόντος άρθρου, πρέπει να αποδείξουν στο αρμόδιο Δικαστήριο ότι κατέχουν τις μετοχές που τους δίνουν το δικαίωμα να ζητήσουν τον έλεγχο της εταιρείας. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών σύμφωνα με άρθρο 16 του παρόντος καταστατικού.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΕΤΑΡΤΟ

ΓΕΝΙΚΕΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 12ο

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

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

2. Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:

α) Τροποποιήσεις του καταστατικού.

β) Εκλογή μελών Διοικητικού Συμβουλίου.

γ) Εκλογή ελεγκτών.

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

ε) Διάθεση των ετησίων κερδών.

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

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

η) Διορισμό εκκαθαριστών.

3. Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

α) Η, κατά το άρθρο 24 του παρόντος καταστατικού και το άρθρο 82 του Ν. 4548/2018, εκλογή συμβούλων, σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιοδήποτε άλλο τρόπο.

β) Η κατά τα άρθρα 35 και 36 του Ν. 4548/2018 απορρόφηση της εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το 100% ή το 90% ή περισσότερο των μετοχών της.

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

δ) Η δυνατότητα διανομής κατά την παρ. 3 του άρθρου 162 του Ν. 4548/2018 κερδών ή προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσίευση.

ΑΡΘΡΟ 13ο

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας, τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη της εταιρικής χρήσης, προκειμένου να αποφασίσει για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την τυχόν εκλογή ελεγκτών (Τακτική Γενική Συνέλευση). Η Τακτική Γενική Συνέλευση μπορεί να αποφασίσει και για οποιοδήποτε άλλο θέμα αρμοδιότητάς της. Είναι επίσης δυνατό η Γενική Συνέλευση των μετόχων να συγκληθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο και να συνέλθει σε άλλο τόπο, κείμενο στην Ελλάδα ή στην αλλοδαπή, υπό την προϋπόθεση να παρίστανται ή να αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και να μην αντιλέγει κανείς στην πραγματοποίηση της Συνεδρίασης και την λήψη αποφάσεων.

2. Με την επιφύλαξη της παρ. 2 του άρθρου 121 του Ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί τη Γενική Συνέλευση των μετόχων εκτάκτως οποτεδήποτε άλλοτε το κρίνει σκόπιμο ή αναγκαίο (Έκτακτη Γενική Συνέλευση).

3. Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές Γενικές Συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται με αυτές, πρέπει να καλείται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την οριζόμενη για τη συνεδρίασή της, στις οποίες συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της συνεδρίασής της δεν υπολογίζονται.

ΑΡΘΡΟ 14ο

ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ - ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να μετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και εξ αποστάσεως. Η πρόσκληση δημοσιεύεται με την καταχώρησή της στη μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

Ανεξάρτητα από τη δημοσίευση της πρόσκλησης, κάθε μέτοχος έχει το δικαίωμα να ζητήσει από την εταιρεία να του

αποστέλλει με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (email) ατομική πληροφόρηση για επικείμενες Γενικές Συνελεύσεις τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

2. Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, η εταιρεία θέτει στη διάθεση των μετόχων της τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της, καθώς και τις τυχόν σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών. Σε περίπτωση που τα στοιχεία αποστέλλονται με επιστολή, η αποστολή, θα πρέπει, αποδεδειγμένα, να προηγείται κατά πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες της προβλεπόμενης ελάχιστης προθεσμίας των δέκα ημερών. Για την αποστολή των στοιχείων αρκεί και η χρήση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) προς εκείνους τους μετόχους που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν. Αν οι μέτοχοι δεν έχουν γνωστοποιήσει τα στοιχεία επικοινωνίας τους εγκαίρως στην εταιρεία, η ενημέρωση για τα σχετικά στοιχεία αναζητείται από τους ίδιους τους μετόχους κατόπιν σχετικού τους αιτήματος.

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

ΑΡΘΡΟ 15ο

ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

1. Ο μέτοχος μπορεί να συμμετέχει στη Γενική Συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου. Αντιπρόσωπος που ενεργεί για περισσότερους μετόχους, μπορεί να ψηφίζει διαφορετικά για κάθε μέτοχο.

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

3. Ο διορισμός και η ανάκληση ή αντικατάσταση του εκπροσώπου ή αντιπροσώπου του μετόχου γίνονται εγγράφως ή με ηλεκτρονικά μέσα και υποβάλλονται στην εταιρεία το αργότερο πριν από τη Γενική Συνέλευση. Η κοινοποίηση του διορισμού και της ανάκλησης ή της αντικατάστασης αντιπροσώπου προς την εταιρεία θα γίνεται με αποστολή σχετικού μηνύματος ηλεκτρονικού ταχυδρομείου από τον μέτοχο στην ηλεκτρονική διεύθυνση της εταιρείας.

4. Ως προαναφέρθηκε, κάθε μέτοχος δύναται να μετάσχει στη Γενική Συνέλευση και από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα (π.χ. skype call), χωρίς δηλαδή να παρίσταται στον τόπο διεξαγωγής της. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση από απόσταση

λαμβάνονται υπόψη για τον σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, όπως ακριβώς οι παρόντες.

ΑΡΘΡΟ 16ο

ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

1. Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της Γενικής Συνέλευσης. Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα μετέχουν στη Γενική Συνέλευση δια των εκπροσώπων τους. Δικαιούνται να μετάσχουν στη Γενική Συνέλευση, δεν υπολογίζονται όμως για τον σχηματισμό της απαρτίας οι μέτοχοι με μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου.

2. Στην εταιρεία εφαρμόζονται οι προβλέψεις του άρθρου 125 του Ν. 4548/2018 για τη συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της Γενικής Συνέλευσης.

3. Στη Γενική Συνέλευση δικαιούνται να παρίστανται και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και οι ελεγκτές της εταιρείας. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης μπορεί, με ευθύνη του, να επιτρέψει την παρουσία στη Γενική Συνέλευση και άλλων προσώπων, που δεν έχουν τη μετοχική ιδιότητα ή δεν είναι εκπρόσωποι μετόχων, στο μέτρο που τούτο δεν αντιτίθεται στο εταιρικό συμφέρον.

4. Τα πρόσωπα που αναφέρονται παραπάνω στην παρ. 3 του παρόντος άρθρου μπορούν να μετέχουν στη Γενική Συνέλευση με τα ηλεκτρονικά μέσα, που προβλέπονται στην

παρ. 2 του παρόντος άρθρου και στο άρθρο 125 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 17ο

ΑΠΛΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή εκπροσωπούνται σ' αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

2. Εάν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται επαναληπτική Γενική Συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, η οποία προσκαλείται πριν από δέκα (10) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες. Η επαναληπτική αυτή Γενική Συνέλευση, βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτήν.

3. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

4. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 18ο

ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Εξαιρετικά, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή εκπροσωπούνται σ' αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες τουλάχιστον το ήμισυ (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν:

α) Μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας.

β) Μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης της εταιρείας.

γ) Επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων.

δ) Τακτική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, με εξαίρεση τις αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις νόμων ή γίνονται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών.

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

στ) Μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών.

ζ) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρείας.

η) Σε κάθε άλλη περίπτωση που ο Νόμος ορίζει ότι για τη λήψη ορισμένης απόφασης από τη Γενική Συνέλευση απαιτείται η απαρτία της παρούσης παραγράφου.

2. Αν δεν συντελεστεί η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη ματαιωθείσα συνεδρίαση και ύστερα από

πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών συνέρχεται πρώτη επαναληπτική Γενική Συνέλευση. Η επαναληπτική αυτή Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σ' αυτήν τουλάχιστον το ένα τρίτο (1/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Όταν πρόκειται να ληφθεί απόφαση για αύξηση κεφαλαίου, η Γενική Συνέλευση στην επαναληπτική συνεδρίαση βρίσκεται σε απαρτία, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες τουλάχιστον το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

3. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται εάν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

4. Οι αποφάσεις για τα θέματα της παρ. 1 του παρόντος άρθρου, λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 19ο

ΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Μέχρι την εκλογή του Προέδρου της Γενικής Συνέλευσης, που γίνεται από την ίδια με απλή πλειοψηφία, στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή ο αναπληρωτής του.

2. Ο Πρόεδρος της Συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από Γραμματέα που εκτελεί και χρέη ψηφολέκτη και ο οποίος εκλέγεται με τον ίδιο τρόπο. Ο Πρόεδρος ελέγχει την

κανονικότητα της συγκρότησης της Γενικής Συνέλευσης, την ταυτότητα και τη νομιμοποίηση των παρόντων, την ακρίβεια των πρακτικών, διευθύνει τη συζήτηση, θέτει τα θέματα σε ψηφοφορία και αναγγέλλει το αποτέλεσμα της τελευταίας.

3. Η μη εκλογή ή μη σύννομη εκλογή του Προέδρου, καθώς και η μη τήρηση των διατυπώσεων της προηγούμενης παραγράφου δεν επηρεάζουν το κύρος των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης, αν δεν συντρέχουν άλλα ελαττώματα τούτων.

ΑΡΘΡΟ 20ο

ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΗΣ - ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη, εκτός αν παρίσταται ή εκπροσωπείται το σύνολο των μετοχών και κανείς δεν διατυπώνει αντίρρηση στη συζήτηση και άλλων θεμάτων.

2. Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη Γενική Συνέλευση καταχωρούνται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών που τηρεί η εταιρεία. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη Γενική Συνέλευση. Με αίτηση μετόχου ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης δικαιούται να αρνηθεί την καταχώρηση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός

ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή τον Νόμο.

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

4. Η εταιρεία υποχρεούται να χορηγεί στους μετόχους της αντίγραφα πρακτικών Γενικών Συνελεύσεων ύστερα από αίτησή τους. Οι μέτοχοι στους οποίους η εταιρεία αρνείται να χορηγήσει αντίγραφα των πρακτικών Γενικής Συνέλευσης, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή με νόμιμα εξουσιοδοτημένο αντιπρόσωπο, μπορούν να απευθυνθούν στην αρμόδια υπηρεσία του Γ.Ε.ΜΗ., όπου τηρείται ο φάκελος της εταιρείας, η οποία υποχρεούται να τους χορηγήσει τα αντίγραφα αυτά, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 3419/2005, εφόσον πρόκειται για πράξεις που καταχωρούνται στο Γ.Ε.ΜΗ.

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

6. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης έλαβαν χώρα την ημερομηνία και την ώρα που αναγράφονται στο βιβλίο πρακτικών.

ΑΡΘΡΟ 21ο

ΕΓΚΡΙΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ

1. Με απόφασή της που λαμβάνεται με φανερή ψηφοφορία, μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Γενική Συνέλευση μπορεί να εγκρίνει τη

συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη εταιρική χρήση με την επιφύλαξη των περιπτώσεων του άρθρου 102 του Ν. 4548/2018. Τυχόν παραίτηση της εταιρείας από αξιώσεις της κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλων προσώπων αυτούς ή συμβιβασμός της εταιρείας με αυτούς μπορεί να λάβει χώρα μόνο με τις προϋποθέσεις της παρ. 7 του άρθρου 102 του Ν. 4548/2018.

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΕΜΠΤΟ

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΡΘΡΟ 22ο

ΣΥΝΘΕΣΗ - ΘΗΤΕΙΑ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Η εταιρεία διοικείται από το Διοικητικό Συμβούλιο που ενεργεί συλλογικά σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και του παρόντος καταστατικού. Η διοίκηση της εταιρείας περιλαμβάνει τη διαχείριση και τη δικαστική και εξώδικη εκπροσώπησή της. Το Διοικητικό Συμβούλιο αποτελείται τουλάχιστον από τρία (3) και όχι περισσότερα από δεκαπέντε (15) μέλη.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας για θητεία πέντε (5) ετών, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης. Σε κάθε περίπτωση όμως η μέγιστη διάρκεια θητείας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου δεν μπορεί να υπερβεί τα έξι (6) έτη.

3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, μέτοχοι ή μη μέτοχοι, είναι πάντοτε επανεκλέξιμα και ελεύθερα ανακλητά.

4. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι και νομικό πρόσωπο. Στην περίπτωση αυτή το νομικό πρόσωπο υποχρεούται να ορίσει ένα φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου.

5. Η Γενική Συνέλευση δύναται με απόφασή της να εκλέγει και να αναθέτει τη διοίκηση της εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της σε μονομελές διοικητικό όργανο, τον Σύμβουλο – Διαχειριστή, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 115 του Ν. 4548/2018. Ο Σύμβουλος – Διαχειριστής είναι πάντοτε φυσικό πρόσωπο και στο βιβλίο πρακτικών καταχωρίζονται οι αποφάσεις του που δεν αφορούν θέματα τρέχουσας διαχείρισης ή συνιστούν πράξεις καταχωριστέες στο Γ.Ε.ΜΗ. Κατά τα λοιπά ισχύουν πλήρως τα οριζόμενα στο άρθρο 115 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει.

ΑΡΘΡΟ 23ο

ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο, αμέσως μετά την εκλογή του, συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγει μεταξύ των μελών του τον Πρόεδρο, εάν δεν τον έχει ορίσει ήδη το καταστατικό ή η Γενική Συνέλευση. Το καταστατικό, η Γενική Συνέλευση ή και το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγουν επίσης αναπληρωτή του Προέδρου. Εφόσον δεν υπάρχει Πρόεδρος ούτε αναπληρωτής του, καθήκοντα Προέδρου μπορεί να ασκήσει προσωρινά ο μέτοχος με τον μεγαλύτερο αριθμό μετοχών με δικαίωμα ψήφου.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αντικαταστήσει τον Πρόεδρο και τον αναπληρωτή του οποτεδήποτε. Αν τα πρόσωπα αυτά έχουν ορισθεί από το καταστατικό ή τη Γενική Συνέλευση, η αντικατάστασή τους από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του συνόλου των μελών.

ΑΡΘΡΟ 24ο

ΕΛΛΙΠΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

1. Σε περίπτωση παραίτησης ή θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση των μελών που εξέλιπαν. Η εκλογή αυτή επιτρέπεται εφόσον η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση ή έχουν διοριστεί από μέτοχο ή μετόχους, σύμφωνα με το άρθρο 81 του Ν. 4548/2018. Η εκλογή από το

Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, αν είναι τουλάχιστον (τρία) 3, και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται σε δημοσιότητα και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

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

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

ΑΡΘΡΟ 25ο

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει κάθε φορά που ο Νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρείας. Σε κάθε περίπτωση το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει έγκυρα και σε άλλο τόπο της ημεδαπής ή της αλλοδαπής, εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδριάσεως και στη λήψη αποφάσεων.

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

4. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρό του ή τον αναπληρωτή του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από την συνεδρίαση και πέντε (5) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες, αν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της εταιρείας της εταιρείας. Στην πρόσκληση πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται με σαφήνεια και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνον εφόσον παρίστανται ή

αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανένα δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

5. Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου, μπορούν να ζητήσουν δύο (2) από τα μέλη του με αίτησή τους προς τον Πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, ο οποίος υποχρεούται να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης αυτής. Στην αίτηση πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια και τα θέματα, που θα απασχολήσουν το διοικητικό συμβούλιο. Εάν δεν συγκληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο από τον Πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του μέσα στην παραπάνω προθεσμία, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν την σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από τη λήξη της παραπάνω επταήμερης προθεσμίας, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 26ο

ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ - ΑΠΑΡΤΙΑ - ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

1. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να εκπροσωπείται από άλλο σύμβουλο. Κάθε σύμβουλος μπορεί να αντιπροσωπεύει εγκύρως ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει. Η αντιπροσώπευση μπορεί να ανατεθεί και σε τυχόν αναπληρωματικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως, όταν παρευρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων μπορεί να είναι

μικρότερος των τριών (3). Προς εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 27ο

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Για τις συζητήσεις και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά, τα οποία καταχωρούνται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Με αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούται να αρνηθεί την καταχώρηση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερησίας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή τον Νόμο. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

2. Τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλο

πρόσωπο που ορίζεται προς τούτο από το καταστατικό ή από το Διοικητικό Συμβούλιο, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφεται στο βιβλίο πρακτικών.

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

5. Το βιβλίο πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να τηρείται ενιαία με το βιβλίο πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης.

6. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση.

ΑΡΘΡΟ 28ο

ΕΞΟΥΣΙΑ - ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά τη διοίκηση και εκπροσώπηση της εταιρείας, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της. Κατά συνέπεια αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την εταιρεία και ενεργεί κάθε πράξη που εμπίπτει στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το παρόν

καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

2. Οι πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή, λαμβανομένων υπόψη των περιστάσεων, δεν μπορούσε να την αγνοεί. Το βάρος απόδειξης των περιστατικών που αίρουν τη δέσμευση της εταιρείας, κατά τα ανωτέρω, φέρει η ίδια η εταιρεία. Δεν συνιστά απόδειξη, μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρείας ή τις τροποποιήσεις του.

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

4. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, με έγγραφη απόφασή του, να αναθέτει την άσκηση όλων των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του, εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια, καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, διευθυντές και υπαλλήλους της εταιρείας ή τρίτους, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης. Για κάθε πράξη εκπροσώπησης της εταιρείας αρκεί η υπογραφή του νομίμου εκπροσώπου της υπό την εταιρική επωνυμία, το όνομά του και η αναφορά της ιδιότητάς του. Χρήση εταιρικής

σφραγίδας δεν απαιτείται. Πάντως, οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου τελούν υπό την επιφύλαξη των άρθρων 19, 99 και 100 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύουν.

5. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, έχουν υποχρέωση πίστεως απέναντι στην εταιρεία. Οφείλουν ιδίως:

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

β) Να αποκαλύπτουν έγκαιρα και επαρκώς στα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της εταιρείας οι οποίες εμπίπτουν στα καθήκοντά τους, καθώς και κάθε άλλη σύγκρουση ιδίων συμφερόντων με αυτά της εταιρείας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων κατά την έννοια του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014, η οποία ανακύπτει κατά την άσκηση των καθηκόντων τους. Οφείλουν ομοίως να αποκαλύπτουν και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων της εταιρείας με τα συμφέροντα των προσώπων της παρ. 2 του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018, εφόσον έχουν σχέση με τα πρόσωπα αυτά. Ως επαρκής αποκάλυψη θεωρείται εκείνη που περιλαμβάνει περιγραφή τόσο της συναλλαγής όσο και των ιδίων συμφερόντων. Οι εταιρείες δημοσιοποιούν τις περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων και τυχόν συμβάσεις που έχουν συναφθεί και εμπίπτουν στο άρθρο 99 του Ν. 4548/2018 στην επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων.

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

ΑΡΘΡΟ 29ο

ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ – ΔΙΑΦΑΝΕΙΑ ΚΑΙ ΕΠΟΠΤΕΙΑ ΤΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΜΕ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ

1. Στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να χορηγηθεί αμοιβή ή άλλες παροχές. Το ποσό ή το είδος αυτών προσδιορίζεται και εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση με ειδική απόφασή της, σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 12 του παρόντος καταστατικού.

2. Με την επιφύλαξη των διατάξεων που εκάστοτε διέπουν τις συναλλαγές πιστωτικών και χρηματοδοτικών ιδρυμάτων με πρόσωπα τα οποία έχουν ειδική σχέση με αυτά, καθώς και της παρ. 3 του άρθρου 51 του Ν. 4548/2018, απαγορεύεται και είναι άκυρη η σύναψη οιωνδήποτε συμβάσεων της εταιρείας με συνδεδεμένα κατά την έννοια της παρ. 2 του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018 με την εταιρεία μέρη, καθώς και η παροχή ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ των προσώπων αυτών, χωρίς ειδική άδεια παρεχόμενη με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ή, με τους όρους του άρθρου 100 του Ν. 4548/2018, της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

3. Ειδικότερα τα συνδεδεμένα με την εταιρεία μέρη της προηγούμενης παραγράφου σύμφωνα με την παρ. 2 του

άρθρο 99 του Ν. 4548/2018 και το Παράρτημα Α' του Ν. 4308/2014 για τα οποία ισχύει η απαγόρευση της αμέσως ανωτέρω παραγράφου είναι τα κάτωθι:

Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα πρόσωπα που ελέγχουν την εταιρεία, τα στενά μέλη της οικογένειας των προσώπων αυτών, στα οποία περιλαμβάνονται ο/η σύζυγος ή ο/η σύντροφος με τον/την οποίο/α συγκατοικεί το πρόσωπο και τα εξαρτώμενα μέλη, συμπεριλαμβανομένων ανιόντων ή κατιόντων συγγενών, του προσώπου ή του/της συζύγου του/της ή του/της συντρόφου του/της, με τον/την οποίο/α συγκατοικεί το πρόσωπο, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από τους παραπάνω υπό την έννοια του άρθρου 32 του Ν. 4308/2014, οι Γενικοί Διευθυντές και οι Διευθυντές της εταιρείας.

4. Η άδεια κατάρτισης συναλλαγής της εταιρείας με συνδεδεμένο μέρος ή παροχής ασφαλειών και εγγυήσεων προς τρίτους υπέρ του συνδεδεμένου μέρους παρέχεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία ισχύει για έξι (6) μήνες. Επί επαναλαμβανόμενων συμβάσεων με το ίδιο πρόσωπο μπορεί να δοθεί ενιαία άδεια σύναψης, που ορίζει τα χαρακτηριστικά των συμβάσεων και ισχύει για ένα (1) έτος. Η αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χορήγηση της εν λόγω άδειας δεν μπορεί να ανατεθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο σε ένα ή περισσότερα άλλα πρόσωπα είτε είναι μέλη του είτε πρόκειται για τρίτους. Σε περίπτωση που κάποιο/α μέλος/η του Διοικητικού Συμβουλίου δεν δικαιούται/νται να ψηφίσει/ουν στη συνέλευση για την παροχή της αδείας λόγω σύγκρουσης των συμφερόντων του/των ίδιου/ων ή προσώπων με τα οποία συνδέεται/ονται

με σχέση υπαγόμενη στην παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου και τα υπόλοιπα μέλη δεν σχηματίζουν απαρτία ή εφόσον ζητηθεί από τη μειοψηφία, σύμφωνα με όσα αναφέρονται στην επόμενη παράγραφο, η ανωτέρω άδεια παρέχεται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

5. Το Διοικητικό Συμβούλιο ανακοινώνει την παροχή αδείας για την κατάρτιση συναλλαγής είτε η παροχή άδειας γίνεται από το ίδιο, είτε από τη Γενική Συνέλευση. Η ανακοίνωση αυτή υποβάλλεται σε δημοσιότητα πριν από την ολοκλήρωση της συναλλαγής.

6. Εντός δέκα (10) ημερών από τη δημοσίευση της ανακοίνωσης της χορήγησης άδειας από το Διοικητικό Συμβούλιο μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου μπορούν να ζητήσουν τη σύγκληση Γενικής Συνέλευσης για να αποφασίσει αυτή για το ζήτημα της παροχής της άδειας. Η σύμβαση της παρ. 2 του παρόντος άρθρου ή η παροχή εγγύησης ή ασφάλειας, για την οποία χορηγήθηκε άδεια από το Διοικητικό Συμβούλιο θεωρείται οριστικά έγκυρη μόνο μετά την άπρακτη παρέλευση της παραπάνω προθεσμίας των δέκα (10) ημερών ή τη λήψη της άδειας από τη Γενική Συνέλευση ή την έγγραφη δήλωση του συνόλου των μετόχων προς την εταιρεία ότι δεν προτίθεται να ζητήσουν τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης. Το Διοικητικό Συμβούλιο ανακοινώνει την άπρακτη παρέλευση της ανωτέρω αναφερθείσας δεκαήμερης προθεσμίας.

7. Οι ανακοινώσεις των δύο προηγούμενων παραγράφων περιλαμβάνουν κατ' ελάχιστον τις εξής πληροφορίες: (α) ως προς τη φύση της σχέσης της εταιρείας με το συνδεδεμένο μέρος, (β) την ημερομηνία και την αξία της συναλλαγής και (γ) κάθε άλλη πληροφορία που είναι αναγκαία για να αξιολογηθεί κατά πόσον η συναλλαγή είναι δίκαιη και εύλογη για την εταιρεία και τα πρόσωπα που δεν αποτελούν συνδεδεμένο μέρος, συμπεριλαμβανομένων των μετόχων μειοψηφίας.

8. Η απαγόρευση της παρ. 1 του παρόντος άρθρου δεν ισχύει, προκειμένου περί συμβάσεως μη εξερχόμενης των ορίων της τρέχουσας συναλλαγής της εταιρείας με τα πρόσωπα της παρ. 3 του παρόντος άρθρου, αλλά και για τις λοιπές περιπτώσεις που αναφέρονται στην παρ. 3 του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018.

9. Κατά τα λοιπά και για όσα θέματα αφορούν την αμοιβή προς μέλη Διοικητικού Συμβουλίου ή τις συναλλαγές της εταιρείας με συνδεδεμένα μέρη και δεν ρυθμίζονται στο παρόν άρθρο και καταστατικό εφαρμόζονται οι αντίστοιχες διατάξεις του Ν. 4548/2018, ως εκάστοτε ισχύει.

ΑΡΘΡΟ 30ο

ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

1. Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους Διευθυντές της εταιρείας να ενεργούν, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης ή σχετική πρόβλεψη του καταστατικού, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς που επιδιώκει η εταιρεία ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοι

εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς.

2. Σε περίπτωση παράβασης της παραπάνω διάταξης η εταιρεία έχει δικαίωμα για αποζημίωση, σύμφωνα με τις παρ.2 και 3 του άρθρου 98 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΚΤΟ

ΕΛΕΓΧΟΣ

ΑΡΘΡΟ 31ο

ΕΛΕΓΚΤΕΣ

1. Εφόσον η εταιρεία κατά την ημερομηνία κατάρτισης των χρηματοοικονομικών της καταστάσεων εντάσσεται στις «μικρές» κατά την έννοια του Ν. 4308/2014 οντότητες, ήτοι δεν υπερβαίνει δύο τουλάχιστον από τα τρία κριτήρια (1. σύνολο ενεργητικού: 4.000.000,00€, 2. καθαρό ύψος κύκλου εργασιών: 8.000.000,00€, 3. μέσος όρος απασχολούμενων κατά τη διάρκεια της περιόδου) που θέτει η παρ. 4 του άρθρου 2 του Ν. 4308/2014, όπως εκάστοτε ισχύει, τότε οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της δεν χρειάζεται να υπόκεινται σε τακτικό έλεγχο από νόμιμο ελεγκτή ή ελεγκτικό γραφείο του Ν. 3693/2008 κατά τα ισχύοντα ελεγκτικά πρότυπα. Στην περίπτωση αυτή ο σχετικός τακτικός έλεγχος καθίσταται προαιρετικός, κατόπιν απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στην παρ. 2 της υποπαρ. Α.1. της παρ. Α' του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015.

2. Εφόσον η εταιρεία υπερβαίνει τα δύο από τα τρία κριτήρια, που θέτει η παρ. 4 του άρθρου 2 Ν. 4308/2014,

όπως εκάστοτε ισχύει, ήτοι καθίσταται «μεσαία» ή «μεγάλη» κατά την έννοια του νόμου οντότητα, τότε οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ελέγχονται από έναν ή περισσότερους νόμιμους ελεγκτές ή ελεγκτικά γραφεία του Ν. 3693/2008, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στις παρ. 1 και 4 της υποπαρ. Α.1. της παρ. Α' του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015.

3. Κατά τα λοιπά, για τα θέματα που αφορούν τους ελεγκτές και τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας εφαρμόζονται οι διατάξεις των Ν. 4548/2018, Ν. 4308/2014 και Ν. 4336/2015, όπως εκάστοτε ισχύουν, καθώς και κάθε άλλη ειδική διάταξη.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΒΔΟΜΟ

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ – ΕΤΗΣΙΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ (ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ) – ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

ΑΡΘΡΟ 32ο

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση έχει δωδεκάμηνη διάρκεια, αρχίζοντας την 01-01 κάθε έτους και λήγοντας την 31-12 κάθε έτους. Εξαιρετικά η πρώτη χρήση αρχίζει με την καταχώριση στο αρμόδιο Μητρώο Α.Ε. της Διευθύνσεως Εταιριών της απόφασης για τη σύσταση της εταιρείας και της έγκρισης του καταστατικού και λήγει την 31-12-2008.

ΑΡΘΡΟ 33ο

ΕΤΗΣΙΟΙ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟΙ (ΕΤΗΣΙΕΣ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ) ΚΑΙ ΔΗΜΟΣΙΕΥΣΗ ΤΟΥΣ

1. Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρείας καταρτίζονται, ελέγχονται και εγκρίνονται, σύμφωνα με τις διατάξεις των Ν. 4548/2018 και Ν. 4308/2014 και Ν. 4336/2015, όπως εκάστοτε ισχύουν, και σύμφωνα με κάθε άλλη ειδική διάταξη που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά.

Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις πρέπει να εμφανίζουν με απόλυτη σαφήνεια την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης, της χρηματοοικονομικής θέσης της εταιρείας και των αποτελεσμάτων χρήσης της. Ειδικότερα, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συντάσσει, σύμφωνα με τις άνω διατάξεις:

α) Τον Ισολογισμό ή Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης (Πίνακας)

β) Την Κατάσταση Αποτελεσμάτων Χρήσης (Πίνακας)

γ) Το Προσάρτημα (Σημειώσεις)

2. Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται για έγκριση στη Γενική Συνέλευση. Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας, που έχουν καταρτιστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από τρία διαφορετικά πρόσωπα και συγκεκριμένα από:

α) Τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του,

β) Τον Διευθύνοντα ή Εντεταλμένο Σύμβουλο και σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή η ιδιότητά

του συμπίπτει μ' εκείνη των άνω προσώπων, από ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που ορίζεται από αυτό και

γ) Τον κατά νόμο υπεύθυνο για τη Διεύθυνση του Λογιστηρίου λογιστή πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος, κάτοχο άδειας Α' τάξης για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Οι παραπάνω, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στην Γενική Συνέλευση.

3. Το Διοικητικό συμβούλιο κάθε χρόνο συντάσσει και υποβάλλει στη Γενική Συνέλευση έκθεση διαχείρισης σύμφωνα με όσα προβλέπονται στις διατάξεις των άρθρων 147 και 150 του Ν. 4548/2018. Η ετήσια έκθεση διαχείρισης υπογράφεται από τα πρόσωπα της προηγούμενης παραγράφου. Η έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς τη Γενική Συνέλευση πρέπει να περιλαμβάνει σαφή και πραγματική απεικόνιση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της εταιρείας και της θέσης της, καθώς και περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει. Η απεικόνιση παρουσιάζει ισορροπημένη και ολοκληρωμένη ανάλυση της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της εταιρείας και της θέσης της, κατάλληλη για την κλίμακα και την πολυπλοκότητα της εταιρείας. Η έκθεση διαχείρισης αναφέρει επίσης πληροφορίες για την προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας και τις δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης, καθώς και όλα όσα ορίζονται στις παρ. 2 και 3 του άρθρου 150 του Ν. 4548/2018,

όπως εκάστοτε ισχύει. Επίσης, στην έκθεση αυτή πρέπει να αναφέρεται και κάθε άλλο σημαντικό γεγονός που έχει συμβεί μέσα στο χρονικό διάστημα από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημέρα υποβολής της έκθεσης.

4. Οι νόμιμα εγκεκριμένες από τη Γενική Συνέλευση ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, η έκθεση διαχείρισης και η γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας, όπου σύμφωνα με το άρθρο 30 του παρόντος και τον Νόμο απαιτείται, δημοσιεύονται στο Γ.Ε.ΜΗ μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκρισή τους από την Τακτική Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 149 του Ν. 4548/2018.

5. Όπου βάσει του άρθρου 30 του παρόντος Καταστατικού και της περίπτωσης 1 της υποπαρ. Α.1. της παρ. Α' του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 απαιτείται γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και η έκθεση διαχείρισης δημοσιεύονται με τη μορφή και το περιεχόμενο βάσει των οποίων ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική εταιρεία έχουν συντάξει το πιστοποιητικό ελέγχου. Συνοδεύονται επίσης από το πλήρες κείμενο της έκθεσης ελέγχου. Αν οι ελεγκτές έχουν παρατηρήσεις ή αρνούνται την έκφραση γνώμης, τότε το γεγονός αυτό πρέπει να αναφέρεται και να αιτιολογείται στις δημοσιευόμενες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, εκτός αν αυτό προκύπτει από το δημοσιευόμενο σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου.

ΑΡΘΡΟ 34ο

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

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

2. Τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρου 159 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, διατίθενται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της εταιρείας με την εξής σειρά:

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

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

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

δ) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, διατίθενται ελεύθερα με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

Οι μέτοχοι μετέχουν των καθαρών κερδών μετά την έγκριση από τη Γενική Συνέλευση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και της διανομής αυτών, το δε προς διανομή εγκριθέν ποσό αυτών καταβάλλεται σ' αυτούς μέσα σε δύο (2) μήνες από την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που ενέκρινε τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και αποφάσισε τη διανομή τους.

2. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου και σύμφωνα με τις προβλέψεις του άρθρου 162 του Ν. 4548/2018, η

εταιρεία δύναται να διανέμει προσωρινά μερίσματα στους Μετόχους.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΓΔΟΟ

ΛΥΣΗ-ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

ΑΡΘΡΟ 35ο

ΛΥΣΗ

1. Η εταιρεία λύεται:

α) Όταν παρέλθει ο χρόνος διάρκειάς της, εκτός αν προηγουμένως αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση η παράταση της διάρκειάς της.

β) Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται κατά τις διατάξεις του άρθρου 16 του παρόντος καταστατικού και των άρθρων 130 και 132 του Ν. 4548/2018, περί αυξημένης απαρτίας και πλειοψηφίας.

γ) Όταν κηρυχθεί η εταιρεία σε κατάσταση πτώχευσης.

δ) Σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας της εταιρείας για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

2. Η εταιρεία λύεται επίσης με δικαστική απόφαση σύμφωνα με όσα προβλέπονται στα άρθρα 165 και 166 του Ν. 4548/2018.

3. Η συγκέντρωση όλων των μετοχών σε ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο για τη λύση της εταιρείας. Στην περίπτωση αυτή η συγκέντρωση όλων των μετοχών της εταιρείας σε ένα πρόσωπο, καθώς και τα στοιχεία του μοναδικού μετόχου της εταιρείας υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 36ο

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1. Εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάρισή της.

2. Στην περίπτωση των εδαφίων α΄ και δ' της παρ. 1 του άρθρου 35 του παρόντος καταστατικού, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να διοριστούν εκκαθαριστές από τη Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση του εδαφίου β΄ της ιδίας παραγράφου του ιδίου άρθρου, η Γενική Συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει και τους εκκαθαριστές. Στην περίπτωση που η εταιρεία λυθεί με δικαστική απόφαση, σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθρου 34 του παρόντος καταστατικού και τα άρθρα 165 και 166 του Ν. 4548/2018, ο εκκαθαριστής ορίζεται από το δικαστήριο με την απόφαση που κηρύσσει τη λύση της εταιρείας, άλλως το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, μέχρι να διοριστούν εκκαθαριστές από τη Γενική Συνέλευση.

3. Οι εκκαθαριστές που ορίζει η Γενική Συνέλευση μπορούν να είναι από ένας (1) έως τέσσερις (4), μέτοχοι ή όχι, και ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και τον σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν τυχόν περιοριστεί από τη Γενική Συνέλευση, με τις αποφάσεις της οποίας έχουν υποχρέωση να συμμορφώνονται οι εκκαθαριστές.

4. Ο διορισμός των εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδίκαια την παύση της εξουσίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Αν όμως η παύση της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου εκθέτει σε κίνδυνο τα συμφέροντα της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει υποχρέωση έναντι

της εταιρείας να συνεχίσει τη διαχείριση, έως ότου οι εκκαθαριστές αναλάβουν τα καθήκοντά τους.

5. Όσον αφορά τους εκκαθαριστές, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις για το Διοικητικό Συμβούλιο. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις των εκκαθαριστών καταχωρούνται περιληπτικά στο βιβλίο πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου οφείλουν να παρέχουν πληροφορίες και, αν τους ζητηθεί, εύλογη συνδρομή στους εκκαθαριστές για την ταχύτερη και αποτελεσματικότερη διεξαγωγή της εκκαθάρισης. Οφείλουν επίσης να παραδώσουν στους εκκαθαριστές κάθε περιουσιακό στοιχείο της εταιρείας που τυχόν βρίσκεται στην κατοχή τους.

6. Οι εκκαθαριστές που ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση οφείλουν μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να κάνουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν στο Γ.Ε.ΜΗ. ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης, μη υποκείμενο σε έγκριση της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η απογραφή πρέπει να έχει ολοκληρωθεί μέσα σε τρεις μήνες από την ανάληψη των καθηκόντων τους.

7. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης.

8. Οι εκκαθαριστές πρέπει να περατώσουν, χωρίς καθυστέρηση, τις εκκρεμείς υποθέσεις της εταιρείας, να μετατρέψουν σε χρήμα την εταιρική περιουσία, με την επιφύλαξη της παρ. 8 του άρθρου 168 του Ν. 4548/2018, να εξοφλήσουν τα χρέη της και να εισπράξουν τις απαιτήσεις

της. Μπορούν δε να ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της εταιρείας. Οι εκκαθαριστές μπορούν επίσης να εκποιήσουν τα ακίνητα της εταιρείας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολό της ή κλάδους αυτής ή μεμονωμένα πάγια στοιχεία της, αλλά μετά την πάροδο τριών (3) μηνών από τη λύση της. Εντός της προθεσμίας των τριών (3) μηνών από τη λύση της εταιρείας, κάθε μέτοχος ή και δανειστής της μπορούν να ζητήσουν από το Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της εταιρείας, το οποίο δικάζει κατά τα άρθρα 739 επ. του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, να καθορίσει την κατώτερη τιμή πώλησης των ακινήτων, κλάδων ή τμημάτων ή του συνόλου της εταιρείας, η απόφαση δε αυτού δεσμεύει τους εκκαθαριστές και δεν υπόκειται σε τακτικά ή έκτακτα ένδικα μέσα, υπόκειται όμως σε αναθεώρηση κατά το άρθρο 758 του Κώδικα Πολιτικής Δικονομίας, αν η εκποίηση δεν καθίσταται δυνατή.

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

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

11. Αν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, οι εκκαθαριστές υποχρεούνται να συγκαλέσουν Γενική Συνέλευση, στην οποία υποβάλλουν σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης. Το σχέδιο αυτό περιλαμβάνει έκθεση για τις μέχρι τότε εργασίες της εκκαθάρισης, τους λόγους της καθυστέρησης και τα μέτρα που προτείνονται για την ταχεία περάτωσή της. Τα μέτρα αυτά μπορούν να περιλαμβάνουν παραίτηση της εταιρείας από δικαιώματα, προσφυγές, ένδικα μέσα, δικόγραφα και αιτήσεις, εάν η επιδίωξη αυτών είναι ασύμφορη σε σχέση με τα προσδοκώμενα οφέλη ή αβέβαιη ή απαιτεί μεγάλο χρονικό διάστημα. Τα παραπάνω μέτρα μπορεί να περιλαμβάνουν και συμβιβασμούς, αναδιαπραγματεύσεις ή καταγγελία συμβάσεων ή και σύναψη νέων, εφόσον τούτο είναι αναγκαίο. Η Γενική Συνέλευση εγκρίνει το σχέδιο με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Αν το σχέδιο εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση, οι εκκαθαριστές ολοκληρώνουν τη διαχείριση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο σχέδιο. Αν το σχέδιο δεν εγκριθεί, οι εκκαθαριστές ή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου μπορούν να ζητήσουν την έγκριση του σχεδίου ή τον ορισμό άλλων κατάλληλων μέτρων από το δικαστήριο, με αίτησή τους που δικάζεται με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Το δικαστήριο μπορεί να τροποποιήσει τα μέτρα που προβλέπει το σχέδιο ή η αίτηση των μετόχων. Οι εκκαθαριστές δεν ευθύνονται για την

εφαρμογή του σχεδίου που εγκρίθηκε, σύμφωνα με τα ανωτέρω.

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

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

14. Με το πέρας της εκκαθάρισης, οι εκκαθαριστές μεριμνούν για τη διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ. Τη διαγραφή μπορούν να ζητήσουν και άλλα πρόσωπα που έχουν έννομο συμφέρον, σύμφωνα με την περίπτωση ε' της παρ. 1. του άρθρου 10 του Ν. 3419/2005. Η πράξη της διαγραφής ανακαλείται με αίτηση όποιου έχει έννομο συμφέρον προς το δικαστήριο, με τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων, αν αποκαλυφθούν νέα περιουσιακά στοιχεία της εταιρείας ή χρέη της που δεν ικανοποιήθηκαν, μολονότι υπήρχε υπόλοιπο ενεργητικού. Στις περιπτώσεις

αυτές το δικαστήριο διορίζει εκκαθαριστές και διατάσσει την προσωρινή επανεγγραφή της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ.

15. Η εκκαθάριση τεκμαίρεται ότι περατώθηκε, αν παρέλθουν πέντε (5) έτη από την έναρξή της.

16. Τα βιβλία και τα έγγραφα της εταιρείας φυλάσσονται για δέκα (10) έτη από τους τελευταίους διατελέσαντες εκκαθαριστές που θα ορίσει το δικαστήριο δικάζοντας με τη διαδικασία της εκουσίας δικαιοδοσίας, με την επιφύλαξη ειδικών φορολογικών ή λογιστικών διατάξεων.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΝΑΤΟ

ΓΕΝΙΚΗ ΔΙΑΤΑΞΗ

ΑΡΘΡΟ 37ο

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν καταστατικό, έχουν εφαρμογή οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, καθώς και η εν γένει σχετική με τις Ανώνυμες Εταιρείες νομοθεσία, ως εκάστοτε ισχύουν.

και

Η. τη συνεπεία της ανωτέρω συγχώνευσης, διαγραφή της απορροφώμενης από το Μητρώο του αρμόδιου Γενικού Εμπορικού Μητρώου (Γ.Ε.ΜΗ.).

Εγώ ο Συμβολαιογράφος σημειώνω τα ακόλουθα:

1. Η συγχώνευση τελειούται από την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της εγκριτικής αποφάσεως της αρμόδιας αρχής για τη συγχώνευση των παραπάνω εταιρειών.

Οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, μαζί με την παρούσα σύμβαση συγχωνεύσεως, καθώς και η εγκριτική απόφαση της συγχωνεύσεως της αρμόδιας αρχής, υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας της σχετικής νομοθεσίας.

2. Η απορροφώμενη μεταβιβάζει το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό) στην απορροφώσα με βάση την περιουσιακή της κατάσταση η οποία αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της **31-12-2025** και όπως αυτή θα έχει διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη τελείωση της συγχώνευσης.

Επίσης, η απορροφώμενη μεταβιβάζει στην απορροφώσα κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με πληρότητα, σαφήνεια και ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, καθώς και δικαιώματα ή έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην απορροφώσα.

Όλα τα περιουσιακά στοιχεία που αναγράφονται και περιγράφονται στην παραπάνω έκθεση εκτίμησης, δικαιώματα και γενικά τα λοιπά πράγματα, απαιτήσεις και υποχρεώσεις, κάθε φύσεως συμβάσεις και ειδικές συμβάσεις με τρίτους, πελάτες ή μη, η απορροφώμενη εταιρεία, δια του παρισταμένου εκπροσώπου της, εισφέρει παραχωρεί, μεταβιβάζει και παραδίδει στην απορροφώσα

εταιρεία, χωρίς καμία αποζημίωση ή καταβολή από την αποκτώσα εταιρεία, κατά πλήρες και απόλυτο δικαίωμα κυριότητας, νομής και κατοχής, μεθ' όλων των πάσης φύσεως δικαιωμάτων επ' αυτών καθώς και συναφών προς αυτά αγωγών και ενστάσεων αποξενούμενη και απεκδυόμενη από κάθε δικαίωμα της επ' αυτών, αποκαθιστώσα την απορροφώσα εταιρεία τέλεια κυρία, νομέα και κάτοχο αυτών, παραιτούμενη συγχρόνως ανεπιφύλακτα από κάθε εν γένει δικαίωμά της και από το δικαίωμα προσβολής της εισφοράς και μεταβιβάσεως στην απορροφώσα εταιρεία όλων των παραπάνω περιουσιακών στοιχείων, για οποιονδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία ιδίως για τους λόγους που απορρέουν από τα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα, οι προϋποθέσεις και τα περιστατικά των οποίων, όπως βεβαιώνεται, δεν συντρέχουν στην προκειμένη περίπτωση. Η εκ των συμβαλλομένων απορροφώσα εταιρεία δηλώνει, δια του παρισταμένου εκπροσώπου της, ότι αποδέχεται ρητά και ανεπιφύλακτα την προς αυτήν γενομένη εισφορά και μεταβίβαση από την απορροφώμενη εταιρεία.

Έτσι, η απορροφώμενη εταιρεία, δια του παριστάμενου εκπροσώπου της, εκχωρεί, μεταβιβάζει, παραχωρεί και παραδίδει, χωρίς καμία αποζημίωση ή καταβολή από την αποκτώσα εταιρεία, και κάθε άλλο πράγμα, δικαίωμα, άυλο αγαθό, απαίτηση, αξίωση και άλλα περιουσιακά στοιχεία και αν ακόμα τα στοιχεία αυτά του ενεργητικού δεν κατονομάζονται εδώ ρητά, έστω και δεν περιλαμβάνονται ή

περιγράφονται εντελώς στο παρόν ή την άνω έκθεση, είτε λόγω παράλειψής τους εκ παραδρομής είτε διότι αυτά είναι ανεπίδεκτα συγκεκριμένης αποτίμησης όπως είναι ιδίως η φήμη, πελατεία, τίτλος, οργάνωση κ.λπ. Η απορροφώσα εταιρεία δια του παρισταμένου εκπροσώπου της, αναδέχεται και αναλαμβάνει ως δικές της υποχρεώσεις κάθε φύσεως υποχρεώσεις της απορροφώμενης εταιρείας.

Γίνεται μνεία ότι σε περίπτωση που λόγω παραδρομής ή παραλείψεως κάποιο περιουσιακό στοιχείο ή δικαίωμα της απορροφώμενης εταιρείας για τη μεταβίβαση του οποίου απαιτείται από τις κείμενες διατάξεις η τήρηση συγκεκριμένου τύπου, δεν περιγράφηκε ειδικά ή δεν τηρήθηκε ο απαιτούμενος τύπος, ο νόμιμος εκπρόσωπος της απορροφώμενης εταιρείας παρέχει την ανέκκλητη εντολή και πληρεξουσιότητα στην απορροφώσα εταιρεία όπως, ενεργούσα δια του νομίμου εκπροσώπου της μονομερώς, ήτοι χωρίς τη σύμπραξη της απορροφώμενης εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 235 Α.Κ, προβεί στη διενέργεια κάθε απαιτούμενης ενέργειας για τη συντέλεση της προς αυτήν μεταβίβασης των περιουσιακών αυτών στοιχείων. Η εν λόγω εντολή και πληρεξουσιότητα ισχύει και για το χρόνο μετά τη λύση της απορροφώμενης εταιρείας.

3. Από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, η απορροφώσα υποκαθίσταται αυτοδίκαια, πλήρως και χωρίς καμία άλλη διατύπωση στα δικαιώματα, έννομες σχέσεις και στις υποχρεώσεις της απορροφώμενης και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή και γίνεται χωρίς την καταβολή φόρων και τελών, ιδίως φόρο της υπεραξίας που τυχόν προκύψει σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 47-

59 του Ν. 5162/2024 και σύμφωνα με τις προβλέψεις του Ν.4601/2019, οι δε τυχόν δίκες της απορροφώμενης θα συνεχίζονται από την απορροφώσα χωρίς καμία άλλη διατύπωση μη επερχόμενης βίαιης διακοπής τους με τη συγχώνευση.

4. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, η απορροφώμενη θεωρείται αυτοδικαίως λυμένη, εξαφανιζομένης της νομικής της προσωπικότητας χωρίς να απαιτείται εκκαθάριση, η δε συμμετοχή των μετόχων της απορροφώμενης δεν παρέχει κανένα άλλο δικαίωμα στους εν λόγω μετόχους παρά μόνο το δικαίωμα ανταλλαγής τους με τις νέες μετοχές της απορροφώσας.

5. Η απορροφώμενη, όπως εκπροσωπείται, δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι:

α) η περιουσία της ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό) κατά την 31-12-2025, είναι αυτή που απεικονίζεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31-12-2025, στην οποία αναγράφονται τα συνολικά εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην απορροφώσα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις και

β) τα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν αποκλειστικής κυριότητας αυτής, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στον ως άνω αναφερόμενο Ισολογισμό Μετασχηματισμού.

6. Η απορροφώσα, όπως εκπροσωπείται, δηλώνει ότι αποδέχεται την συγχώνευση των στοιχείων του ενεργητικού

και παθητικού της απορροφώμενης, όπως αναφέρονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31-12-2025.

7. Από την 1-1-2026 οι πράξεις της απορροφώμενης θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της απορροφώσας.

8. Από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, οι μετοχές της απορροφώσας που αποκτούν οι μέτοχοι της απορροφώμενης παρέχουν δικαίωμα στα κέρδη της απορροφώσας εταιρείας.

Οι συμβαλλόμενες εταιρείες, όπως εκπροσωπούνται, δηλώνουν ότι παραιτούνται χωρίς καμιά επιφύλαξη από κάθε είδους δικαίωμά τους να προσβάλλουν την Σύμβαση Συγχώνευσης για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και για οποιαδήποτε αιτία.

Τέλος, οι συμβαλλόμενοι, με την παραπάνω ιδιότητά τους, παρέχουν ανεκκλήτως την ειδική εντολή, πληρεξουσιότητα και το δικαίωμα στον Αντώνιο Τριανταφυλλόπουλο του Βασιλείου και της Αναστασίας, κάτοχο δελτίου ταυτότητας του Α.Τ. Οιχαλίας / ΗΡ με στοιχεία Α02104909/10-8-2025, με Α.Φ.Μ. 035097978 του ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. Αττικής, δυνάμενο να εξουσιοδοτεί και τρίτους, όπως υποβάλει αντίγραφο του συμβολαίου τούτου στην αρμόδια υπηρεσία και υπογράψει κάθε συμβολαιογραφική πράξη τροποποίησης του παρόντος, που θα αφορά οποιοδήποτε όρο αυτού, προκειμένου το συμβόλαιο αυτό να εγκριθεί από την αρμόδια υπηρεσία, δηλώνουν δε ότι παραιτούνται από τώρα από κάθε αντίρρησή τους για την εγκυρότητα οποιασδήποτε τροποποίησης του συμφωνητικού αυτού.

Οι παριστάμενοι στο παρόν συμβόλαιο εκπρόσωποι των συμβαλλομένων εταιρειών δηλώνουν ότι τηρήθηκαν όλες οι διατυπώσεις δημοσιότητας της σχετικής νομοθεσίας και ότι παραιτούνται από το δικαίωμα των εκπροσωπουμένων από αυτούς εταιρειών να διαρρήξουν ή προσβάλλουν την παρούσα πράξη για οποιονδήποτε λόγο, ενδεικτικά για τους λόγους που προβλέπονται στα άρθρα 178 και 179 ΑΚ, δηλώνουν δε υπεύθυνα ότι η έδρα των ως άνω εταιρειών είναι αυτή που αναγράφεται στην αρχή του παρόντος.

Οι συμβαλλόμενοι δήλωσαν ότι συναινούν στην αναγραφή στο παρόν, στην επεξεργασία και στη διατήρηση στο αρχείο μου των αναγκαίων, για τη σύνταξη του παρόντος, δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα τους.

Σε βεβαίωση των ανωτέρω συντάχθηκε το συμβόλαιο αυτό σε (65) φύλλα για το οποίο με (2) αντίγραφα θα εισπράξω τα δικαιώματα πλεον ΦΠΑ και ΤΑΧΔΙΚ που αναγράφονται στο πρωτότυπο.

Το συμβόλαιο αυτό διαβάστηκε καθαρά και μεγαλόφωνα στους συμβαλλόμενους, οι οποίοι το βεβαίωσαν, συμφώνησαν στο περιεχόμενο και το υπέγραψαν αυτοί και εγώ ο Συμβολαιογράφος όπως ο νόμος ορίζει.

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

Υπογραφές

Ο ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

(ΤΣ) Παναγιώτης Κορομάντζος
Ακριβές αντίγραφο-Αθήνα αυθημερόν
Ο Συμβολαιογράφος Αθηνών

