ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
EIRINI ALEXANDRI
30/06/2026 08:16

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

**Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.**
**ΤΜΗΜΑ: ΑΕ Β΄**

Αθήνα, 30/06/2026
Αριθ. Πρωτ.: 7157

Πληροφορίες: Ε. Αλεξανδρή
Τηλέφωνα: 210 3382428
E-mail: ealexandri@acci.gr

**ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ**

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., σύστασης της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«DBC Corporate Advisory Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία»** τον διακριτικό τίτλο **«DBC»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **194771001000** .

Την **30/06/2026** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 6096646,** η με αριθμό **7180 –30/06/2026 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ Ψ2ΡΑ469ΗΕΘ-ΗΛ1)**, με την οποία εγκρίθηκαν:

**Α) Η σύσταση νέας ανώνυμης εταιρείας** με την επωνυμία **«DBC Corporate Advisory Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία»**, τον διακριτικό τίτλο **«DBC»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **194771001000**, η οποία προήλθε από τη **διάσπαση με απόσχιση** του κλάδου **«Τομέα Υπηρεσιών Επιδοτούμενων Έργων DBC (Τ1)» και «Τομέα Υπηρεσιών Χρηματοοικονομικού Συμβούλου (Τ4)»** της εταιρείας με την επωνυμία **«DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** τον διακριτικό τίτλο **«DBC»** και αρ. ΓΕΜΗ **2054101000**, σύμφωνα με:

i. τις διατάξεις των άρθρων 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του ν.4601/2019, των άρθρων 47-51 και 56 του ν. 5162/2024 και τις διατάξεις του ν. 4548/2018, ως ισχύουν,
ii. την από 24/06/2026 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρείας και
iii. την με αριθμό **7.427/25-06-2026** πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών ΑΓΓΕΛΙΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ ΓΡΑΤΣΙΑ.

**Β) Το καταστατικό της νέας ανώνυμης εταιρείας** με την επωνυμία **«DBC Corporate Advisory Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία»** και τον διακριτικό τίτλο **«DBC»**, όπως αυτό καταρτίστηκε με την υπ' αριθ. 7.427/25-06-2026 Συμβολαιογραφική Πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών ΑΓΓΕΛΙΚΗΣ ΜΙΧΑΗΛ ΓΡΑΤΣΙΑ, αποτελούμενο από τριάντα έξι (36) άρθρα.

**Η ανωτέρω συμβολαιογραφική πράξη της συσταθείσας εταιρείας** με την επωνυμία **«DBC Corporate Advisory Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία»**, τον διακριτικό τίτλο **«DBC»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ.: **194771001000**, **καταχωρίστηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. και ακολουθεί την παρούσα, αποτελώντας αναπόσπαστο μέρος αυτής.**

**Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ**

**ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ**

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

**ΑΡΙΘΜΟΣ 7.427**

**ΠΡΑΞΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ**

**«DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

**ΜΕ ΣΥΣΤΑΣΗ ΝΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ**

**ΚΑΤΑ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ Ν. 4548/2018**

**ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ 350.000 ΕΥΡΩ**

************

Στο Χαλάνδρι Αττικής, σήμερα στις είκοσι πέντε (25) του μηνός Ιουνίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι έξι (2026), ημέρα Πέμπτη, στην έδρα της εταιρείας, με την επωνυμία «DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που εδρεύει επί της λεωφόρου Κηφισίας αριθμός 296 και Ναυαρίνου αριθμός 40, όπου ήρθα μετά από πρόσκληση για σύνταξη και υπογραφή του παρόντος, παρουσιάστηκαν σ' εμένα τη Συμβολαιογράφο και κάτοικο Αθηνών **ΑΓΓΕΛΙΚΗ ΜΙΧΑΗΛ ΓΡΑΤΣΙΑ (**ΑΦΜ 033722191 – ΚΕΦΟΔΕ Αττικής), ο μη εξαιρούμενος από το νόμο: **Γεώργιος**

**Πουλόπουλος, του Ιωάννη και της Ελισάβετ,** επιχειρηματίας, γεννημένος στο Χολαργό Αττικής την 26/1/1980, κάτοικος Πεύκης Αττικής, οδός Υψηλάντου αριθμός 48, κάτοχος του υπ' αριθμόν ΑΝ049959 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας που εκδόθηκε στις 25-1-2017 από το Τ.Α. Κηφισιάς, με Α.Φ.Μ. 078865714 του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, ο οποίος ενεργεί στο παρόν ως νόμιμος εκπρόσωπος κατ' εντολή και για λογαριασμό της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «DBC»**, που εδρεύει στον Δήμο Χαλανδρίου Αττικής, επί της λεωφόρου Κηφισίας αριθμός 296 και Ναυαρίνου αριθμός 40, με Α.Φ.Μ. 094437210 του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής και με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 002054101000, την οποία εκπροσωπεί νόμιμα δυνάμει του προσαρτώμενου στο παρόν σε ακριβές αντίγραφο από 24-6-2026 πρακτικού της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

Η παραπάνω εταιρεία συστήθηκε αρχικά υπό την επωνυμία «ΔΙΑΔΙΑΣΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ Α.Ε» δυνάμει της υπ' αριθμόν 2.178/1995 πράξης της Συμβολαιογράφου Ιωάννας Αλεξίου Στεφανοπούλου, όπως τροποποιήθηκε με την υπ' αριθμόν 2.193/1995 πράξη της ίδιας παραπάνω Συμβολαιογράφου, σύμφωνα με τον Κ.Ν. 2190/1920 και καταχωρήθηκε στο μητρώο Ανωνύμων

Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών την 28-11-1995 με αριθμό μητρώου 34629/01ΑΤ/Β/95/348. Την ίδια ημερομηνία καταχωρήθηκε και η με αριθμό ΕΜ 5488/28-11-1995 απόφαση του κ. Νομάρχη Αθηνών, με την οποία δόθηκε άδεια σύστασης και εγκρίθηκε το καταστατικό της ανώνυμης αυτής εταιρείας, όπως καταρτίσθηκε με τα άνω συμβόλαια της Συμβολαιογράφου Ιωάννας Αλεξίου Στεφανοπούλου, περίληψη δε του καταστατικού αυτού δημοσιεύθηκε νόμιμα στο προσαρτώμενο στο παρόν υπ' αριθμόν 7.172/20-12-1995 Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδος της Κυβερνήσεως.

Το καταστατικό της άνω εταιρείας τροποποιήθηκε, ως εξής:

1) Με την από 4-4-1996 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία τροποποιήθηκαν τα άρθρα 2, 5, 11, 21, 22, 24 και 38 του καταστατικού, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ 2443/2-5-1996 απόφαση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης ΑΕ & Εμπορίου του Νομαρχιακού Τομέα Ανατολικής Αθήνας, η οποία καταχωρήθηκε στις 2-5-1996 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε σε περίληψη στο προσαρτώμενο στο παρόν υπ' αριθμόν 1.842/8-5-1996 ΦΕΚ (ΤΑΕ - ΕΠΕ).

2) Με την από 30-6-1998 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο 5 του καταστατικού, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ-7.873/26-11-1998 απόφαση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης ΑΕ & Εμπορίου του Νομαρχιακού Τομέα Ανατολικής Αθήνας, η οποία καταχωρήθηκε στις 26-11-1998 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και

δημοσιεύθηκε σε περίληψη στο προσαρτώμενο στο παρόν υπ' αριθμόν 9.204/2-12-1998 ΦΕΚ (ΤΑΕ - ΕΠΕ).

3) Με την από 30-12-1999 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία τροποποιήθηκαν τα άρθρα 3 και 5 του καταστατικού, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ 13.563/31-12-1999 απόφαση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης ΑΕ & Εμπορίου του Νομαρχιακού Τομέα Ανατολικής Αθήνας, η οποία καταχωρήθηκε στις 31-12-1999 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε σε περίληψη στο προσαρτώμενο στο παρόν υπ' αριθμόν 332/17-1-2000 ΦΕΚ (ΤΑΕ - ΕΠΕ).

4) Με την από 10-9-2000 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία τροποποιήθηκαν τα άρθρα 3 και 5 του καταστατικού, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ 13.977/12-12-2000 απόφαση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης ΑΕ & Εμπορίου του Νομαρχιακού Τομέα Ανατολικής Αθήνας, η οποία καταχωρήθηκε στις 12-12-2000 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε σε περίληψη στο προσαρτώμενο στο παρόν υπ' αριθμόν 11.435/15-12-2000 ΦΕΚ (ΤΑΕ - ΕΠΕ).

5) Με την από 19-12-2000 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία τροποποιήθηκαν τα άρθρα 5 παρ. 1 και 6 του καταστατικού, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ 17679/29-12-2000 απόφαση της Προϊσταμένης της Διεύθυνσης ΑΕ & Εμπορίου του Νομαρχιακού Τομέα Ανατολικής Αθήνας, η οποία καταχωρήθηκε στις 29-12-2000

στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε σε περίληψη στο προσαρτώμενο στο παρόν υπ' αριθμόν 205/12-1-2001 ΦΕΚ (ΤΑΕ - ΕΠΕ).

6) Με την από 3-9-2001 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο 3 του καταστατικού, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ 14642/28-2-2002 απόφαση της Νομάρχου Αθηνών, η οποία καταχωρήθηκε στις 28-2-2002 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε σε περίληψη στο προσαρτώμενο στο παρόν υπ' αριθμόν 1.709/6-3-2002 ΦΕΚ (ΤΑΕ - ΕΠΕ).

7) Με την από 30-6-2002 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο 5 του καταστατικού, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ 10580/13-11-2002 απόφαση της Νομάρχου Αθηνών, η οποία καταχωρήθηκε στις 13-11-2002 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε σε περίληψη στο προσαρτώμενο στο παρόν υπ' αριθμόν 11.544/15-11-2002 ΦΕΚ (ΤΑΕ - ΕΠΕ).

8) Με την από 28-6-2004 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο 5 του καταστατικού, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ 10722/9-8-2004 απόφαση του Νομάρχη Αθηνών, η οποία καταχωρήθηκε στις 9-8-2004 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε σε περίληψη στο προσαρτώμενο στο παρόν υπ' αριθμόν 10.376/18-8-2004 ΦΕΚ (ΤΑΕ - ΕΠΕ).

9) Με την από 25-10-2004 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο 3 του

καταστατικού, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ – οικ-19315/2004 απόφαση του Νομάρχη Αθηνών, η οποία καταχωρήθηκε στις 23-11-2004 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε σε περίληψη στο προσαρτώμενο στο παρόν υπ' αριθμόν 14.268/1-12-2004 ΦΕΚ (ΤΑΕ - ΕΠΕ).

10) Με την από 23-6-2006 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο 20 του καταστατικού, η οποία εγκρίθηκε με την υπ' αριθμόν ΕΜ – 14778/2006 απόφαση του Νομάρχη Αθηνών, η οποία καταχωρήθηκε στις 14-7-2006 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε σε περίληψη στο προσαρτώμενο στο παρόν υπ' αριθμόν 7.779/19-7-2006 ΦΕΚ (ΤΑΕ - ΕΠΕ).

11) Με την από 30-11-2009 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο 5 του καταστατικού, η οποία καταχωρήθηκε στις 14-12-2009 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε σε περίληψη στο προσαρτώμενο στο παρόν υπ' αριθμόν 14.669/23-12-2009 ΦΕΚ (ΤΑΕ - ΕΠΕ).

12) Με την από 30-11-2009 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο 5 του καταστατικού, η οποία καταχωρήθηκε στις 18-1-2010 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε σε περίληψη στο προσαρτώμενο στο παρόν υπ' αριθμόν 708/29-1-2010 ΦΕΚ (ΤΑΕ - ΕΠΕ).

13) Με την από 29-6-2011 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία τροποποιήθηκαν τα άρθρα 24 και 25 του καταστατικού, η οποία καταχωρήθηκε στις 19-7-2011 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών και δημοσιεύθηκε σε περίληψη στο προσαρτώμενο στο παρόν υπ' αριθμόν 10.362/28-9-2011 ΦΕΚ (ΤΑΕ – ΕΠΕ και ΓΕΜΗ).
14) Με την από 25-5-2016 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο 3 του καταστατικού, η οποία καταχωρήθηκε στις 13-6-2016 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 751523, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 454227/8-9-2016 Ανακοίνωση του Τμήματος Μητρώου / Υπηρεσία Γ.Ε.Μ.Η της Διεύθυνσης Μητρώων και Ανάπτυξης Πληροφοριακών Συστημάτων του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.
15) Με την από 15-3-2017 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο 1 του καταστατικού, η οποία καταχωρήθηκε στις 22-3-2017 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 954031, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 791925/22-3-2017 Ανακοίνωση του Τμήματος Μητρώου / Υπηρεσία Γ.Ε.Μ.Η της Διεύθυνσης Μητρώων και Ανάπτυξης Πληροφοριακών Συστημάτων του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (Ορθή Επανάληψη της 29-3-2017).
16) Με την υπ' αριθμόν 4.900/18-5-2021 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ:

ΨΒΗΜ469ΗΕΘ-ΚΑΚ), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, συμπλήρωση, διαγραφή, αναρίθμηση και προσαρμογή των άρθρων, με σκοπό την εναρμόνιση σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/18, κατόπιν της από 6-5-2021 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε στις 18-5-2021 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2546263, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 2374382/18-5-2021 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

17) Με την υπ' αριθμόν 4.964/19-5-2021 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: 6ΘΤΧ469ΗΕΘ-ΠΛ6), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, του άρθρου 5, κατόπιν της από 13-5-2021 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε στις 19-5-2021 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2547229, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 2374977/19-5-2021 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

18) Με την υπ' αριθμόν 6.925/15-7-2021 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: 6ΛΑΦ469ΗΕΘ-ΣΑ4), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, του άρθρου 5, κατόπιν της από 1-7-2021 απόφασης της

Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε στις 15-7-2021 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2583462, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 2405471/15-7-2021 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

19) Με την υπ' αριθμόν 2781/22-3-2022 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: Ψ6Η0469ΗΕΘ-Υ4Β), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, του άρθρου 5, κατόπιν της από 15-3-2022 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) στις 22-3-2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2819613, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 2601561/22-3-2022 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

20) Με την υπ' αριθμόν 3.993/27-4-2022 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: ΨΚΣΗ469ΗΕΘ-Σ7Ι), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, του άρθρου 5, κατόπιν της από 21-4-2022 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε στις 27-4-2022 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 2851375, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 2618573/27-4-2022 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

21) Με την υπ' αριθμόν 1.618/9-2-2023 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: ΨΔΚΗ469ΗΕΘ-ΗΨΠ), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, του άρθρου 5, κατόπιν της από 6-2-2023 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε στις 9-2-2023 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 3446234, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 2890957/9-2-2023 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

22) Με την υπ' αριθμόν 2.633/7-3-2023 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: ΩΗ5Τ469ΘΕΘ-ΡΑ2), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, του άρθρου 5, κατόπιν της από 3-3-2023 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε στις 7-3-2023 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 3492684, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 2907475/7-3-2023 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

23) Με την υπ' αριθμόν 11.645/1-11-2023 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: 96ΒΦ469ΗΔΘ-379), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, του άρθρου 5, κατόπιν της από 23-10-2023 απόφασης της

Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε ΤΗΝ 1-11-2023 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 3842910, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 3091006/1-11-2023 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

24) Με την υπ' αριθμόν 2.881/29-2-2024 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: Ψ7Ι5469ΗΕΘ-ΝΜΚ), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, του άρθρου 5, κατόπιν της από 27-2-2024 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε στις 29-2-2024 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 4041967, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 3229512/29-2-2024 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

25) Με την υπ' αριθμόν 4.158/1-4-2024 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: 6Α1Π469ΗΔΘ-1Ρ3), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, του άρθρου 5, κατόπιν της από 20-3-2024 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε την 1-4-2024 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 4101776, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 3253301/1-4-2024 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

26) Με την υπ’ αριθμόν 8.312/9-7-2024 απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: 6Α1Π469ΗΔΘ-1Ρ3), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, του άρθρου 5, κατόπιν της από 8-7-2024 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε την 9-7-2024 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 4284261, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 3320950/9-7-2024 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

27) Με την υπ’ αριθμόν 10.153/13-9-2024 απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: ΨΩΡΗ469ΗΕΘ-3ΙΟ), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, του άρθρου 5, κατόπιν της από 12-9-2024 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε την 13-9-2024 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 4436507, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 3366602/13-9-2024 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

28) Με την υπ’ αριθμόν 5663/6-6-2025 απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: 9ΝΒΠ469ΗΕΘ-ΥΡΡ), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, του άρθρου 5, κατόπιν της από 30-5-2025 απόφασης της

Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε την 6-6-2025 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 5396207, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 3637868/6-6-2025 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

29) Με την υπ' αριθμόν 12.620/27-11-2025 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: 9ΝΓ1469ΗΕΘ-ΓΕ0), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, του άρθρου 5, κατόπιν της από 17-10-2025 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε στις 27-11-2025 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 5667555, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 3826943/27-11-2025 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

30) Με την υπ' αριθμόν 13.691/16-12-2025 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: 6ΝΟΣ469ΗΔΘ-Ο6Σ), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, του άρθρου 5, κατόπιν της από 8-12-2025 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε στις 16-12-2025 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 5759034, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 3901205/16-12-2025 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της

Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

31) Με την υπ' αριθμόν 3.098/10-3-2026 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: Ρ1ΨΚ469ΗΕΘ-ΒΗΙ), με την οποία εγκρίθηκε η τροποποίηση, του άρθρου 5, κατόπιν της από 25-2-2026 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, η οποία καταχωρήθηκε στις 10-3-2026 στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 5983062, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 4036938/10-3-2026 Ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, της οποίας αναπόσπαστο μέρος αποτελεί το νέο κείμενο του καταστατικού της.

Το τελευταίο Διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας εξελέγη σύμφωνα με την προσαρτώμενη στο παρόν από 6-2-2023 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας και συγκροτήθηκε σε σώμα δια του προσαρτώμενου στο παρόν από 6-3-2023 πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου, τα οποία έχουν καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 10-2-2023 με Κωδικούς Αριθμούς Καταχώρισης 3453567 και 3453568 αντίστοιχα, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 2892755/13-2-2023 ανακοίνωση του Τμήματος Μητρώου / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ &

ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

Ακολούθως, με το από 18-9-2024 Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου σε αντικατάσταση τριών παραιτηθέντων μελών του Δ.Σ. εξελέγησαν τρία νέα μέλη του ΔΣ και το Διοικητικό Συμβούλιο ανασυγκροτήθηκε σε σώμα και ανατέθηκε η εκπροσώπηση της εταιρείας, το οποίο πρακτικό καταχωρίσθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 19-9-2024, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4448117, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 3375717/19-9-2024 ανακοίνωση του του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών.

Τέλος, με το από 11-12-2024 Πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου το οποίο καταχωρίσθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 16-12-2024, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 4997039, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 3516151/16-12-2024 ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.Μ.Η. ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, το Διοικητικό Συμβούλιο ανασυγκροτήθηκε σε σώμα.

Κατόπιν τούτων, το Διοικητικό Συμβούλιο με θητεία λήγουσα την 10-3-2027, απαρτίζεται από τους: 1) Γεώργιο Πουλόπουλο του Ιωάννη και της Ελισάβετ, ως Πρόεδρο, 2) Μιχαήλ – Βασίλειο Καπαρό του Νικολάου και της Κωστούλας, ως Διευθύνοντα Σύμβουλο, 3) Αριστείδη Καρτσόλη του Παναγιώτη, ως Αντιπρόεδρο, 4) Χρήστο Καινούργιο του Γεωργίου, ως Μέλος, 5) Αλέξανδρο Βάσσο του Ελευθερίου, ως Μέλος, 6) Αριστόδημο Θωμάπουλο του Δημητρίου, ως

Μέλος, 7) Κωνσταντίνο Τσιακατάρα του Δημητρίου, ως Μέλος, 8) Αλέξανδρο Τριανταφυλλάκη του Χρήστου, ως Μέλος, 9) Αναστάσιο Ζαγοριανό του Δημητρίου, ως Μέλος, και 10) Κωνσταντίνο Κόλλια του Βασιλείου, ως Μέλος.

Επίσης, προσαρτώνται στο παρόν: α) το υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 3583784.5555263/23-6-2026 Γενικό Πιστοποιητικό του Γ.Ε.ΜΗ. από το οποίο προκύπτουν οι ως άνω τροποποιήσεις του καταστατικού της εταιρείας, και β) το υπ' αριθμόν πρωτοκόλλου 3588079.5562226/25-6-2026 πιστοποιητικό εκπροσώπησης, σύμφωνα, δε, με δήλωση του ως άνω εμφανισθέντος, Γεωργίου Πουλόπουλου του Ιωάννη και της Ελισάβετ, υπό την ιδιότητα που αυτός παρίσταται και ενεργεί στο παρόν, η εν λόγω εταιρεία δεν έχει τροποποιηθεί περαιτέρω ως προς το καταστατικό της, δεν έχει λυθεί ή πτωχεύσει ή τεθεί σε αναγκαστική διαχείριση ή ειδική εκκαθάριση, και η οποία εταιρεία, εν συνεχεία θα καλείται για συντομία η «**Διασπώμενη Εταιρεία**».

Ο ανωτέρω, με την ιδιότητα που παρίσταται και ενεργεί στο παρόν, ζήτησε τη σύνταξη του παρόντος, με το οποίο δήλωσε, τα εξής:

**Ι.** Ότι με την από 6-4-2026 απόφασή του, επικυρωμένο αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν, το Διοικητικό Συμβούλιο της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», **αποφάσισε την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης δι' απόσχισης των**

**κλάδων α) «Τομέας Υπηρεσιών Επιδοτούμενων Έργων DBC (Τ1)», και β) «Τομέας Υπηρεσιών Χρηματοοικονομικού Συμβούλου DBC (Τ4)»**, που ανήκουν κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή στην Διασπώμενη (ο «**Κλάδος**»), σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του Ν.4601/2019, των άρθρων 47-51, 56 του Ν.5162/2024 και των διατάξεων του ν. 4548/2018, ως ισχύουν **και την εισφορά των κλάδων αυτών σε Ανώνυμη Εταιρεία που θα συσταθεί για τον σκοπό αυτό,** 100% θυγατρική της Διασπώμενης, καθόρισε την διαδικασία διαπίστωσης της Λογιστικής Αξίας των περιουσιακών στοιχείων των Αποσχιζομένων – Εισφερομένων Κλάδων και καθόρισε την 31/12/2025 ως ημερομηνία μετασχηματισμού.

Επίσης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης εταιρείας, κατά την ίδια συνεδρίασή του αποφάσισε ομόφωνα την ανάθεση στην ανεξάρτητη Ελεγκτική Εταιρεία «AUDITASK ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΕ» (Α.Μ. ΣΟΕΛ 187, Α.Μ. ΕΛΤΕ: 058), με έδρα στην Αγία Παρασκευή Αττικής (Λεωφόρος Μεσογείων αριθμός 396) με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 148524601000 και Α.Φ.Μ. 801076276 και ειδικότερα στους ορκωτούς ελεγκτές-λογιστές κ. Στέφανο Α. Χατζηστεφάνου (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 33501) κ. Πέτρο Χ. Μπάρκα (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 34871) της διενέργειας αποτίμησης του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικού και παθητικού) του Κλάδου, όπως εμφανίζεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 31-12-2025, σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

**ΙΙ.** Σε εκτέλεση της άνω αποφάσεως:

Α) Οι ορισθέντες Ορκωτοί Ελεγκτές – Λογιστές Στέφανος Χατζηστεφάνου και Πέτρος Μπάρκας, παρέδωσαν για λογαριασμό της Ελεγκτικής Εταιρείας με την επωνυμία «AUDITASK ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΕ» (Α.Μ. ΣΟΕΛ 187), την υπογεγραμμένη από 11-5-2026 Έκθεση Αποτίμησης της αξίας των τομέων: α) «Τομέας Υπηρεσιών Επιδοτούμενων Έργων DBC (Τ1)», και β) «Τομέας Υπηρεσιών Χρηματοοικονομικού Συμβούλου (Τ4)», επίσημο αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου (η «**Έκθεση Αποτίμησης**»),

Β) Το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης, που συνεδρίασε την 19-5-2026, επικυρωμένο αντίγραφο από το βιβλίο Πρακτικών του Δ.Σ. του οποίου προσαρτάται στο παρόν ενέκρινε τους όρους του Σχεδίου Διάσπασης, με την απόσχιση των τομέων «Τομέα Υπηρεσιών Επιδοτούμενων Έργων DBC (Τ1)» και «Τομέα Υπηρεσιών Χρηματοοικονομικού Συμβούλου (Τ4) (Κλάδου) της ως άνω Ανώνυμης Εταιρείας (Διασπώμενης), μετά των παραρτημάτων του, ήτοι του από 31-12-2025 Ισολογισμού Μετασχηματισμού και της από 11-5-2026 της Έκθεσης Αποτίμησης, εξουσιοδοτώντας τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου για την υπογραφή του και αποφάσισε την άμεση δημοσίευση στο ΓΕΜΗ της Έκθεσης Αποτίμησης και του Σχεδίου Διάσπασης, σύμφωνα με τα εκ του νόμου προβλεπόμενα.

Γ) Η Έκθεση Αποτίμησης καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, για την Διασπώμενη εταιρεία, στις 19-5-

2026, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (ΚΑΚ) 6053667, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 4096441 ανακοίνωση της Υπηρεσίας Υποστήριξης και Ανάπτυξης των Πληροφοριακών Συστημάτων Γ.Ε.ΜΗ. και Υ.Μ.Σ. του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, Δ) Υπεγράφη το από 19-5-2026 Σχέδιο Διάσπασης, το οποίο καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο στις 21-5-2026, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (ΚΑΚ) 6057658, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στο παρόν με αριθμό πρωτοκόλλου 4096538/21-5-2026 ανακοίνωση του Τμήματος ΑΕ Α΄ της Διεύθυνσης Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & ΥΜΣ του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (το «**Σχέδιο Διάσπασης**»).

**ΙΙΙ**. Τέλος, την 24-6-2026, ήτοι μετά την πάροδο πλέον του ενός (1) μηνός από την τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης κατά το άρθρο 60 του Ν. 4601/2019, στην διάρκεια του οποίου ουδείς πιστωτής της διασπώμενης εταιρείας αιτήθηκε την παροχή κατάλληλων εγγυήσεων σύμφωνα με το άρθρο 65 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, καθώς και την θέση των εγγράφων που προβλέπονται στο άρθρο 63 του Ν. 4601/2019 στην διάθεση των μετόχων τα εκεί προβλεπόμενα, συνεδρίασαν εκτάκτως οι μέτοχοι της Διασπώμενης. Ειδικότερα:

Η Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της διασπώμενης εταιρείας συνεδρίασε νομίμως την 24-6-2026 και αφού έλαβε υπ’ όψιν τα προαναφερόμενα: **(α)** την από 19-5-2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, **(β)** το από 19-5-2026 Σχέδιο Διάσπασης και **(γ)** την από 11-5-2026 Έκθεση Εκτίμησης των

Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών της Λογιστικής Αξίας των εισφερόμενων κλάδων:

**1.** Ενέκρινε ομόφωνα την απόσχιση του Κλάδου που αποτελείται από τον «Τομέα Υπηρεσιών Επιδοτούμενων Έργων DBC (Τ1)», και τον «Τομέα Υπηρεσιών Χρηματοοικονομικού Συμβούλου (Τ4), σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του Ν.4601/2019, των άρθρων 47-51 και 56 του Ν. 5162/2024 και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, ως ισχύουν και την εισφορά αυτών για την σύσταση νέας Ανώνυμης Εταιρείας, με την επωνυμία «DBC Cororate Advisory Α.Ε.», με βάση τα περιουσιακά στοιχεία αυτών, όπως απεικονίζονται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 31-12-2025,

**2.** Ενέκρινε ομόφωνα την ανωτέρω έκθεση εκτίμησης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για τον προσδιορισμό της αξίας του αποσχιζόμενου Κλάδου και κατ' επέκταση της Λογιστικής Κατάστασης της 31/12/2025 και

**3.** Όρισε εκπρόσωπο για την υπογραφή της σχετικής συμβολαιογραφικής πράξης, ως και κάθε άλλου σχετικού εγγράφου, δήλωσης, αίτησης, βεβαίωσης κλπ. που τυχόν απαιτηθεί συμπεριλαμβανομένων και τυχόν διορθώσεων, τροποποιήσεων ή/και συμπληρώσεων της παρούσας και ενέκρινε όλες τις μέχρι την ημερομηνία της σχετικής απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης πράξεις, ενέργειες και δηλώσεις των εκπροσώπων ή πληρεξουσίων της

Διασπώμενης που διενεργήθηκαν στο πλαίσιο και για τους σκοπούς της Διάσπασης.

4. Ενέκρινε τη σύσταση νέας εταιρείας, υπό τη μορφή της ανώνυμης εταιρείας και με την επωνυμία «DBC CORPORATE ADVISORY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.», της οποίας το μετοχικό κεφάλαιο θα ανέρχεται σε ευρώ τριακόσιες πενήντα χιλιάδες (€350.000,00) και το οποίο θα καλυφθεί εν όλω δια της εισφοράς του Κλάδου, που θα αποτελείται από τους Τομείς «Τομέας Υπηρεσιών Επιδοτούμενων Έργων DBC (Τ1)», και «Τομέας Υπηρεσιών Χρηματοοικονομικού Συμβούλου DBC (Τ4)».

**5.** Αποφάσισε ομόφωνα την τροποποίηση του καταστατικού της Διασπώμενης Εταιρείας, λόγω της Διάσπασης της Εταιρείας.

Επικυρωμένο αντίγραφο από το βιβλίο Πρακτικών της Γ.Σ., του από 24.6.2026 Πρακτικού της Γενικής Συνέλευσης, μετά των Παραρτημάτων του προσαρτάται στο παρόν.

Τα ανωτέρω, προβλεπόμενα από τις διατάξεις των άνω νόμων, ήτοι η Έκθεση Αποτίμησης και το Σχέδιο Διάσπασης, αντίγραφα των οποίων προσαρτώνται στο παρόν συμβόλαιο μου, έχουν επί λέξει ως εξής:

**Α.** ***«*Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών**

**Για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας του εισφερόμενου – αποσχιζόμενου κλάδου παροχής υπηρεσιών στον ιδιωτικό τομέα σε νεοσύστατη ανώνυμη εταιρεία, της εταιρείας "DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" με διακριτικό τίτλο "DBC"** κατά την 31-12-2025, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018.

**ΕΜΠΙΣΤΕΥΤΙΚΗ**

Αθήνα, Μάιος 2026

**Προς: DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

**Από:**

**Στέφανο Χατζηστεφάνου**

**Πέτρο Μπάκα**

Ορκωτοί Ελεγκτές

Λογιστές

## ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Σελίδα


I. ΓΕΝΙΚΑ ..... 23

1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας ..... 23

2. Ικανότητα και ανεξαρτησία ..... 25

II. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΗΣ ΟΠΟΙΑΣ ΚΛΑΔΟΣ ΘΑ ΑΠΟΣΧΙΣΘΕΙ ..... 25

1. Ίδρυση ..... 25

2. Έδρα ..... 25

3. Διάρκεια ..... 26

4. Σκοπός ..... 26

5. Μετοχικό κεφάλαιο ..... 36

6. Διοίκηση - Διαχείριση ..... 48

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι ..... 68

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ ..... 68


**Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές:**

**ΣΤΕΦΑΝΟΣ ΧΑΤΖΗΣΤΕΦΑΝΟΥ - Α.Μ. ΣΟΕΛ 33501**

**ΠΕΤΡΟΣ ΜΠΑΚΑΣ - Α.Μ. ΣΟΕΛ 34871**

**Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών**

**Για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας του εισφερόμενου – αποσχιζόμενου κλάδου παροχής υπηρεσιών στον ιδιωτικό τομέα σε νεοσύστατη ανώνυμη εταιρεία, της**

**εταιρείας "DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" με διακριτικό τίτλο "DBC" κατά την 31-12-2025, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018**

Η παρούσα Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την εξακρίβωση της αξίας του εισφερόμενου –αποσχιζόμενου κλάδου, (εφεξής «Έκθεση»), έχει συνταχθεί κατά εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, στο πλαίσιο της απόσχισης κλάδου της εταιρείας με την επωνυμία "DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" (εφεξής «Εταιρεία ή DBC») με σύσταση νέας εταιρείας, σύμφωνα με την από 06-04-2026 απόφαση του Δ.Σ. της εταιρείας.

## I. ΓΕΝΙΚΑ

### 1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας

Η παρούσα εργασία, μας ανατέθηκε με την από 06-04-2026 επιστολή της εταιρείας "DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" με διακριτικό τίτλο «DBC», με την οποία μας ζητήθηκε η σύνταξη της έκθεσης αυτής, προκειμένου με βάση τις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν 5162/2024 και του Ν. 4548/2018, να γίνει απόσχιση του κλάδου παροχής υπηρεσιών στον ιδιωτικό τομέα και την εισφορά αυτού σε νέα συνιστώμενη ως 100% θυγατρική της DBC ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **DBC Corporate Advisory A.E.** με ισολογισμό μετασχηματισμού της 31-12-2025. Ειδικότερα το Διοικητικό Συμβούλιο στις 06-04-2026 αποφάσισε την έναρξη της διαδικασίας απόσχισης των εξής τομέων:

- Τομέας Υπηρεσιών Επιδοτούμενων Έργων (Τ1)
- Τομέας Υπηρεσιών Χρηματοοικονομικού Συμβούλου (Τ4) εφεξής καλούμενων "κλάδου".

Η παρούσα έκθεση έχει ως αντικείμενο την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων, του κλάδου

παροχής υπηρεσιών στον ιδιωτικό τομέα, βάσει του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 30ης Δεκεμβρίου 2025.

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

Ενεργούντες ως πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, έχουμε προβεί στη σύνταξη της παρούσας έκθεσης για κάλυψη αποκλειστικά των απαιτήσεων των διατάξεων του ανωτέρω άρθρου, για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας του αποσχιζόμενου κλάδου που εισφέρεται σε υπό σύσταση νέα εταιρεία.

Στην παρούσα Έκθεση εκφράζεται η άποψή μας, σχετικά με την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας κατά την 31-12-2025 του αποσχιζόμενου κλάδου που εισφέρεται σε υπό σύσταση νέα εταιρεία. Οι παραδοχές, η μεθοδολογία, οι περιορισμοί και οι εξαιρέσεις της Έκθεσης αναφέρονται αναλυτικά στη συνέχεια. Η ανάγνωση των περιεχομένων της παρούσας πρέπει πάντα να διενεργείται στο σύνολό τους και λαμβάνοντας υπόψη τα αναφερόμενα σε αυτή έγγραφα και επισυναπτόμενα. Σε καμία περίπτωση η παρούσα Έκθεση δεν μπορεί να διασπαστεί σε μέρη ή να διανεμηθεί τμηματικά.

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

### 2. Ικανότητα και ανεξαρτησία

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

Δεν συντρέχουν λόγοι ανεξαρτησίας ως προς την Εταιρεία, όπως αυτοί ορίζονται στις διατάξεις της παραγράφου 4 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 21 του Ν. 4449/2017, οι οποίοι θα μπορούσαν να μην επιτρέψουν την ανάληψη της εργασίας αυτής.

## II. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΤΗΣ ΟΠΟΙΑΣ ΚΛΑΔΟΣ ΘΑ ΑΠΟΣΧΙΣΘΕΙ

### 1. Ίδρυση

Η Εταιρεία ιδρύθηκε στις 28/11/1995 με τις υπ' αριθ. 2178/1995 και 2193/1995 (τροποποιητική) πράξεις της συμβολαιογράφου Αθηνών Ιωάννας Αλεξίου Στεφανοπούλου, έλαβε άδεια σύστασης και εγκρίθηκε το καταστατικό της με την υπ΄ αριθ. ΕΜ 5488/28.11.1995 απόφαση του Νομάρχη Αθηνών και καταχωρήθηκε στο ΦΕΚ Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης με αριθμό 7172/20.12.1995.

Η Εταιρεία έχει ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. **002054101000** και Α.Φ.Μ. **094437210**

### 2. Έδρα

Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Χαλανδρίου Αττικής, τα γραφεία δε αυτής βρίσκονται στο επί της Λεωφ. Κηφισίας 296 και Ναυαρίνου 40 μισθωμένο ακίνητο.

## 3. Διάρκεια

Σύμφωνα με το άρθρο 4. του καταστατικού η διάρκεια της Εταιρείας ορίστηκε αορίστου χρόνου και αρχίζει από την καταχώρηση στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών από την Εποπτεύουσα αρχή της διοικητικής απόφασης για τη χορήγηση άδειας συστάσεως της εταιρείας και την έγκριση του καταστατικού.

## 4. Σκοπός

Όπως προκύπτει από το άρθρο 3 του καταστατικού σκοπός της Εταιρείας είναι η παροχή ολοκληρωμένων συμβουλευτικών, διαχειριστικών, οργανωτικών, οικονομικών, λογιστικών, φορολογικών και εν γένει υπηρεσιών προς φυσικά ή νομικά πρόσωπα ελληνικά ή αλλοδαπά, νομικά πρόσωπα δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, οργανισμούς και εν γένει επιχειρήσεις του Δημοσίου και ευρύτερου Δημοσίου Τομέα, Οργανισμούς Τοπικής Αυτοδιοίκησης, Πανεπιστημιακά Ιδρύματα και φορείς, οργανισμούς, ιδρύματα και επιχειρήσεις των ανωτέρω και εν γένει του Δημόσιου τομέα.

Αναλυτικότερα οι υπηρεσίες αυτές αφορούν τους ακόλουθους τομείς δραστηριότητας:

1. Την εκπόνηση μελετών σε σχέση με την ίδρυση, οργάνωση και την ανάπτυξη νέων επιχειρήσεων, την οργάνωση ή την αναδιοργάνωση, τη συγχώνευση, ή την εξαγορά υφιστάμενων επιχειρήσεων ή τμημάτων τους· την αξιολόγηση και την αποτίμηση επιχειρήσεων, ακινήτων και άλλων περιουσιακών στοιχείων, την έρευνα αγοράς και τη διαμόρφωση επιχειρηματικών σχεδίων (Business Plans) καθώς και την παροχή χρηματοοικονομικών και τεχνοοικονομικών συμβουλών για την υλοποίηση τους, την εξερεύνηση επενδυτικών κεφαλαίων (fund raising) για τη συμμετοχή τους σε νεοϊδρυόμενες ή υφιστάμενες επιχειρήσεις, την

παροχή λογιστικών, φοροτεχνικών και εκπαιδευτικών συμβουλών και υπηρεσιών την παροχή κάθε άλλης υπηρεσίας που συμβάλλει στον εκσυγχρονισμό και την ανάπτυξη φορέων του δημόσιου ή του ιδιωτικού τομέα

2. Την εκπόνηση μελετών: α) σκοπιμότητας για την ένταξη ή/και την χρηματοδότηση επιχειρήσεων σε ερευνητικά και αναπτυξιακά προγράμματα της Ελλάδας, της Ευρωπαϊκής Ένωσης και του εξωτερικού, β) ανάλυσης κλάδων οικονομικής δραστηριότητας, γ) οργάνωσης, ανάπτυξης, ποιότητας, επενδύσεων, αγοράς, παραγωγής και χρηματοδότησης επιχειρήσεων, ιδιαίτερα με την αξιοποίηση της χρήσης της σύγχρονης τεχνολογίας πληροφορικής - τηλεπικοινωνιών, δ) περιφερειακής ανάπτυξης και αποκέντρωσης με την αξιοποίηση της χρήσης της σύγχρονης τεχνολογίας πληροφορικής - τηλεπικοινωνιών, ε) προστασίας του περιβάλλοντος και αξιοποίησης ήπιων μορφών ενεργείας.

3. Την παροχή υπηρεσιών Συμβούλου σε θέματα σχεδιασμού, αξιολόγησης, διαχείρισης και παρακολούθησης αναπτυξιακών παρεμβάσεων συγχρηματοδοτούμενων από τα Διαρθρωτικά Ταμεία ή και λοιπές πηγές χρηματοδότησης της Ευρωπαϊκής Ένωσης

4. Την παροχή υπηρεσιών διενέργειας ερευνών, την εκτέλεση έργων και την εκπόνηση μελετών στους τομείς της οικονομικής, κοινωνικής πολιτικής, οικονομικών της εργασίας, πολιτικών απασχόλησης και εν γένει κοινωνικών και πολιτικών επιστημών

5. Την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών Τεχνολογιών Πληροφορικής (Information Technology), υπηρεσιών τεχνικού συμβούλου και διαχείρισης έργων πληροφορικής

6. Την εμπορία και χρήση ηλεκτρονικών συστημάτων και εφαρμογών για την παροχή υπηρεσιών συμβούλου

7. Την μελέτη, σχεδίαση, και ανάπτυξη λογισμικού, καθώς και η ολοκλήρωση προϊόντων λογισμικού και εξοπλισμού και η παροχή ολοκληρωμένων υπηρεσιών εγκατάστασης, εκπαίδευσης, υποστήριξης της λειτουργίας, συντήρησης, επίβλεψης και διαχείρισης έργου, για την υλοποίηση επί παραγγελία έργων

τρίτων, συμπεριλαμβανομένων υπεργολαβικών έργων επιχειρήσεων του τομέα ΤΠΕ

8. Την έρευνα, το σχεδιασμό, την ανάπτυξη, την παραγωγή και την εμπορία εν γένει συστημάτων (λογισμικού και εξοπλισμού) στον ευρύτερο τομέα των τεχνολογιών πληροφορικής και επικοινωνιών (ΤΠΕ)

9. Την παροχή υπηρεσιών σχεδιασμού και ανάπτυξης βάσεων δεδομένων

10. Την παροχή υπηρεσιών σχεδιασμού και ανάπτυξης εφαρμογών πληροφορικής και ολοκληρωμένων πληροφοριακών συστημάτων

11. Την παροχή υπηρεσιών σχετιζόμενων με την αξιοποίηση τεχνολογικών δυνατοτήτων όπως στρατηγική πληροφορικής, ανάλυση- σχεδιασμός-ανάπτυξη πληροφοριακών συστημάτων, υποστήριξη υλοποίησης συστημάτων, διαχείριση κινδύνων έργων πληροφορικής, ολοκληρωμένες λύσεις πληροφορικής, προηγμένες τεχνολογίες, και άλλες σχετικές εργασίες (όπως ολοκλήρωση συστημάτων, προσαρμογή έτοιμων συστημάτων, υλοποίηση MIS).

12. Την παροχή συμβουλών και υπηρεσιών διοίκησης και διαχείρισης έργων (project management) καθώς και συμβουλών και υπηρεσιών ποιοτικού ελέγχου (quality assurance).

13. Την παροχή συμβουλών και υπηρεσιών διοίκησης και διαχείρισης έργων (project management) έρευνας αγοράς και δημοσίων σχέσεων.

14. Τη μελέτη, το σχεδιασμό και την υποστήριξη υλοποίησης έργων πού αποσκοπούν στον επιχειρησιακό τους προσανατολισμό και τη βέλτιστη αξιοποίηση των ανθρώπινων και υλικών πόρων τους για την επίτευξη των στόχων τους.

15. Την παροχή συμβουλών και υπηρεσιών σχετικά με τον ποιοτικό έλεγχο και την πιστοποίηση ποιότητας

16. Την παροχή υπηρεσιών τεχνικού ελέγχου και δοκιμών και τεχνικής επιθεώρησης τεχνικών έργων

17. Την παροχή συμβουλών και υπηρεσιών διοίκησης και διαχείρισης έργων κατασκευαστικών, εφαρμογής λογισμικού ή έργων αναδιοργάνωσης (project management) καθώς και συναφών συμβουλών και υπηρεσιών ποιοτικού ελέγχου (quality assurance) και έργων πιστοποίησης ποιότητας σε οιοδήποτε αντικείμενο.

18. Την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών μάρκετινγκ (marketing).

19. Την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών δικαιόχρησης (franchising)

20. Την παροχή συμβουλών και υπηρεσιών σχετικά με τον εντοπισμό και ανάλυση επιχειρηματικών κινδύνων και τον τρόπο αντιμετώπισης τους (risk management).

21. Την παροχή υπηρεσιών Τεχνικού Συμβούλου Διοίκησης Έργων, υπηρεσιών Τεχνικής Υποστήριξης, υπηρεσιών Χρηματοοικονομικού . Συμβούλου Ανάπτυξης Έργων, υπηρεσιών Χρηματοοικονομικού Συμβούλου Αυτοχρηματοδοτούμενων Έργων, υπηρεσιών Τεχνικού Συμβούλου Αυτοχρηματοδοτούμενων Έργων, υπηρεσιών Συμβούλου Δημοπράτησης, μελέτες Αξιοποίησης Ακινήτων, μελέτες Διαχείρισης Ακινήτων, Επιχειρησιακά Σχέδια Αξιοποίησης Ακίνητης Περιουσίας, οι Μελέτες Εκτίμησης Αξίας Ακινήτων και Εξοπλισμού, και λοιπές συναφείς υπηρεσίες και μελέτες.

22. Τη διενέργεια βασικής και εφαρμοσμένης έρευνας, την ανάπτυξη και εφαρμογή καινοτόμων μεθοδολογιών, εργαλείων, συστημάτων πληροφορικής - M.I.S., Εμπείρων συστημάτων, και εν γένει την απόκτηση, μεταφορά και ανάπτυξη τεχνολογίας και τεχνογνωσίας με συστήματα και μεθόδους υψηλής τεχνολογίας.

23. Την παροχή υπηρεσιών συμβούλου σε θέματα στρατηγικού σχεδιασμού, μάρκετινγκ, οργάνωσης πωλήσεων, οργάνωσης επικοινωνίας, οργάνωσης επιχειρήσεων, σχεδιασμού διαδικασιών,

εκμετάλλευσης και υποστήριξης, χρηματοοικονομικής ανάλυσης και σχεδιασμού, εκπόνησης οικονομικών μελετών.

24. Την οργάνωση και διεξαγωγή Ερευνών αγοράς και δημοσκοπήσεων στην Ελλάδα και το εξωτερικό

25. Την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών, την εκτέλεση έργων και την εκπόνηση μελετών στους εξής τομείς: Εφοδιαστική Αλυσίδα (Logistics), έλεγχος Διαδικασιών Παραγωγής, Προγραμματισμός & Έλεγχος Παραγωγής, Αναδιοργάνωση Δικτύου Αποθηκών, Οργάνωση Κυκλώματος Διανομών, Οργάνωση & Υποστήριξη Μετεγκατάστασης Κέντρων Διανομής, Αναδιοργάνωση Διαδικασιών (Operations Management) και Συστημάτων Διασφάλισης Ποιότητας

26. Την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών, την εκτέλεση έργων και την εκπόνηση μελετών στους εξής τομείς οργάνωσης και ανάπτυξης της ταχυδρομικής αγοράς: Κοστολόγηση ταχυδρομικών υπηρεσιών, Μελέτες Ανάπτυξης Ταχυδρομικής αγοράς Μελέτες RMS (χαρακτηριστικών αλληλογραφίας) με βάση το ευρωπαϊκό πρότυπο ΕΝ 13850 – 2002, Μέτρηση ποιότητας αλληλογραφίας, Μελέτες Πρόσβασης στο Δημόσιο Ταχυδρομικό Δίκτυο και εν τη γένει υποστήριξη των ταχυδρομικών εταιρειών

27. Την παροχή χρηματοοικονομικών συμβουλών και γνωματεύσεων αξιολόγησης, αποτίμησης και εκτίμησης της εν γένει οικονομικής καταστάσεως επιχειρήσεων και οργανισμών πάσης φύσεως και νομικής μορφής, συμπεριλαμβανομένης της επισκόπησης και ανάλυσης οικονομικών καταστάσεων, σχετικά με τη χρηματοδότηση, συγχώνευση, εξαγορά, εκκαθάριση και εκποίηση του ενεργητικού τους καθώς και την εισαγωγή τους στο Χρηματιστήριο, με εξαίρεση τις δραστηριότητες εκείνες για τις οποίες εκ του νόμου απαιτείται ιδιαίτερος τύπος ή μορφή εταιρείας.

28. Την εξακρίβωση και αποτίμηση της εν γένει οικονομικής καταστάσεως, πάσης φύσεως και νομικής μορφής Επιχειρήσεων και Οργανισμών, δι' ελέγχου του ενεργητικού και παθητικού αυτών, των λογιστικών βιβλίων και συναφών λογαριασμών.

29. Την παροχή συμβουλών σχετικά με τη χρηματοοικονομική διαχείριση Επιχειρήσεων και Οργανισμών και η παροχή υπηρεσιών και συμβουλών αξιολόγησης και αποτίμησης επιχειρήσεων (financial management and business appraisal).

30. Την παροχή συμβουλών και υπηρεσιών για την αναδιοργάνωση επιχειρήσεων (corporate transformation).

31. Την παροχή συμβουλών και υπηρεσιών σχετικά με τη χρηματοδότηση, συγχώνευση, εξαγορά, εκκαθάριση και εκποίηση του ενεργητικού επιχειρήσεων (corporate finance).

32. Την παροχή υπηρεσιών και συμβουλών επισκόπησης και ανάλυσης των οικονομικών καταστάσεων επιχειρήσεων (due diligence).

33. Τη μελέτη και παροχή συμβουλών και γνωματεύσεων επί λογιστικών, οικονομικών, διαχειριστικών και εν γένει οργανωτικών θεμάτων, σχετικά με την εύρυθμη λειτουργία επιχειρήσεων οιασδήποτε νομικής μορφής και δραστηριότητας, του δημοσίου καθώς και οργανισμών και φορέων του δημοσίου ή ιδιωτικού τομέα.

34. Την παροχή συμβουλών και υπηρεσιών σχετικά με τη δραστηριοποίηση επιχειρήσεων στο διαδίκτυο (e-business).

35. Την παροχή υπηρεσιών και συμβουλών σχετικά με την επιλογή, αξιολόγηση και εκπαίδευση προσωπικού και η ίδρυση και λειτουργία Ιδιωτικού Γραφείου Συμβούλων Εργασίας σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία. .

36. Την παροχή υπηρεσιών σε θέματα marketing, έρευνας αγοράς επακοινωνιακής πολιτικής, οργάνωσης συνεδρίων και εκδηλώσεων υπηρεσιών δημοσίων σχέσεων.

37. Τη διοργάνωση σεμιναρίων και συνεδρίων καθώς και την επιμόρφωση στελεχών επιχειρήσεων και επαγγελματιών εν γένει σε όλα τα θέματα που αναφέρονται παραπάνω.

38. Την παροχή εκπαιδευτικών και επιμορφωτικών εν γένει υπηρεσιών στις οποίες περιλαμβάνεται ή εκπαίδευση με ηλεκτρονικά μέσα και η χορήγηση σχετικών πιστοποιητικών - επαγγελματικών τίτλων σε οποιοδήποτε γνωστικό και επαγγελματικό αντικείμενο στα πλαίσια της εκάστοτε ισχύουσας νομοθεσίας.

39. Τη συνεργασία με αλλοδαπούς και ημεδαπούς εκπαιδευτικούς φορείς για την παροχή εκπαιδευτικών υπηρεσιών ως άνω είτε σε συνεργασία με τους εν λόγω φορείς με οποιοδήποτε τρόπο είτε αυτοτελώς με την μέθοδο δικαιόχρησης για την παροχή των εκπαιδευτικών προγραμμάτων.

40. Την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σε θέματα διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού, όπως, ενδεικτικά , εκπόνηση οργανογραμμάτων, σύνταξη περιγραφών θέσεων εργασίας, σχεδιασμός-υλοποίηση εκπαιδευτικών προγραμμάτων, ανάπτυξη συστημάτων αξιολόγησης της απόδοσης, σύνταξη μελετών και εφαρμογή συστημάτων μισθολογικής πολιτικής και αμοιβών· προσωπικού, σύνταξη κανονισμών εργασίας και παροχή κάθε συναφούς υπηρεσίας που αφορά στην εξεύρεση , ανάπτυξη, οργάνωση και διαχείριση ανθρωπίνων πόρων

41. Την παραγωγή, έκδοση, διάθεση και εμπορία έντυπων και ηλεκτρονικών συγγραμμάτων, την ανάπτυξη ηλεκτρονικής βιβλιοθήκης και την πώληση βιβλίων είτε μέσω διαδικτύου, είτε με τη λειτουργία βιβλιοπωλείου, συμπεριλαμβανομένου κάθε είδους εκπαιδευτικού και επιστημονικού υλικού και συγγράμματος και γενικά προϊόντος πνευματικής δημιουργίας, σε οποιαδήποτε μορφή (έντυπη και ηλεκτρονική) συμπεριλαμβανομένων ψηφιακών μέσων εγγραφής

42. Την εκπόνηση περιβαλλοντικών, ενεργειακών, μηχανολογικών, χημικοτεχνικών, γεωλογικών, γεωτεχνικών, οικονομοτεχνικών και λοιπών τεχνικών μελετών.

43. Την κατασκευή και συντήρηση ιδιωτικών και δημόσιων τεχνικών έργων.

44. Την επίβλεψη κατασκευής και λειτουργίας ιδιωτικών και δημόσιων τεχνικών έργων.

45. Την παροχή υπηρεσιών συμβούλων μηχανικού.

46. Την παροχή υπηρεσιών έρευνας και πειραματικής ανάπτυξης στη γεωλογία, στη χημεία και στη χημική μηχανική καθώς και στην εκπόνηση χημικών και γεωχημικών αναλύσεων.

47. Την παροχή ολοκληρωμένων υπηρεσιών ενεργειακής και περιβαλλοντικής διαχείρισης

48. Την εκτέλεση οποιασδήποτε άλλης εμπορικής δραστηριότητας εκμετάλλευσης ερευνητικών προγραμμάτων με αντικείμενο οποιαδήποτε άλλη ερευνητική προσπάθεια σε οποιοδήποτε επιστημονικό επίπεδο, είτε σε οικονομική και επιστημονική συνεργασία με άλλα ερευνητικά κέντρα ή ιδιώτες είτε με ίδια κεφάλαια και επιστημονικό δυναμικό της Εταιρείας.

49. Την τήρηση λογιστικών βιβλίων και λογαριασμών, την επεξεργασία και διεκπεραίωση μισθοδοσίας και εν γένει κάθε λογιστικής εργασίας των ως άνω επιχειρήσεων, οργανισμών, ιδρυμάτων και φορέων του δημόσιου ή ιδιωτικού τομέα καθώς και φυσικών προσώπων.

50. Την παροχή προς οιουσδήποτε τρίτους πληροφοριών, γνωματεύσεων και υπηρεσιών σχετικά με την εφαρμογή των φορολογικών νόμων καθώς και ενώπιον των φορολογικών Αρχών εκπροσώπηση αυτών. Επίσης η παροχή των ως ανω υπηρεσιών σε σχέση με ασφαλιστικούς οργανισμούς και ταμεία κύριας και επικουρικής ασφάλισης, τον Οργανισμό Απασχολήσεως Εργατικού Δυναμικού (Ο.Α.Ε.Δ.) και την Επιθεώρηση Εργασίας και άλλες αρμόδιες υπηρεσίες

51. Την παροχή συμβουλών, διαμεσολαβητικών και λοιπών υπηρεσιών σχετικά με την αξιοποίηση ακίνητης περιουσίας, τόσο προς τους ιδιοκτήτες όσο και προς τους φορείς που προτίθενται να επενδύσουν σε ακίνητα.

52. Την παροχή υπηρεσιών και συμβουλών σχετικά με τη βελτίωση και προσαρμογή μηχανογραφικών προγραμμάτων για την τήρηση λογιστικών βιβλίων.

53. Την παροχή συμβουλών, διαμεσολαβητικών και λοιπών υπηρεσιών σχετικά με την αξιοποίηση και τη διαχείριση ακίνητης περιουσίας, τόσο προς τους ιδιοκτήτες όσο και προς τους φορείς που προτίθενται να επενδύσουν σε ακίνητα.

54. Την παροχή συμβουλών και υπηρεσιών σχετικά με τη μηχανογραφική τήρηση βιβλίων, τη βελτίωση και προσαρμογή των σχετικών μηχανογραφικών συστημάτων και γενικότερα την εφαρμογή τεχνολογιών πληροφορικής σε κάθε είδους λειτουργία.

55. Τη διενέργεια πάσης φύσεως ελεγκτικής, λογιστικής και οικονομολογικής εργασίας και η παροχή των αντίστοιχων υπηρεσιών, πλην των περιπτώσεων εκείνων που εμπίπτουν στις διατάξεις του ΠΔ. 226/1992 «Περί Σώματος Ορκωτών Ελεγκτών» όπως ισχύει.

56. Την παροχή χρηματοοικονομικών εν γένει συμβουλευτικών υπηρεσιών σχετικά με την εισαγωγή εταιρειών στο Χρηματιστήριο, με εξαίρεση τις δραστηριότητες εκείνες για τις οποίες εκ του νόμου απαιτείται ιδιαίτερος τύπος ή μορφή εταιρείας.

57. Την εκπροσώπηση φυσικών ή νομικών προσώπων και τη διαχείριση περιουσιακών στοιχείων αυτών, ιδίως σε σχέση με τη σύσταση εταιρειών κάθε νομικής μορφής, τη διαχείριση αυτών, τη διαχείριση ιδρυμάτων, τη συμμετοχή σε εταιρείες και ιδρύματα κλπ., περιλαμβανομένης και της ανάληψης έργου εκκαθαριστού, επιτρόπου ή άλλου παραπλήσιου προς αυτά.

58. Την παροχή υπηρεσιών τηλεφωνικού κέντρου για λογαριασμό πελατών του ιδιωτικού ή δημοσίου τομέα / ευρύτερου δημοσίου τομέα

59. Την παροχή υπηρεσιών διαφήμισης συμπεριλαμβανομένων μεταξύ άλλων των υπηρεσιών σχεδιασμού, δημιουργίας και καταχώρησης διαφημίσεων και άλλων διαφημιστικών υπηρεσιών
60. Την ανάληψη κάθε άλλης δραστηριότητας συναφούς προς τις ανωτέρω.

Β. Για την επίτευξη των ανωτέρω σκοπών η Εταιρεία δύναται:

Να συμμετέχει σε διαγωνισμούς οποιασδήποτε μορφής είτε μόνη είτε με οποιαδήποτε μορφή συνεργασίας με άλλες επιχειρήσεις, νομικά πρόσωπα δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου και εν γένει οργανισμούς και φορείς.

Να συνεργάζεται με οποιαδήποτε νομική μορφή με τα ανωτέρω πρόσωπα, οργανισμούς και φορείς, καθώς και με επιχειρήσεις οποιασδήποτε νομικής μορφής που επιδιώκουν συναφείς σκοπούς καθώς και να συμμετέχει στις. επιχειρήσεις αυτές.

Να παρέχει εγγυήσεις υπέρ τρίτων φυσικών ή νομικών προσώπων παραιτούμενη από τις ενστάσεις διζήσεως και διαιρέσεως και γενικά τις πάσης φύσεως αξιώσεις που απορρέουν από τις ενδοτικού δικαίου διατάξεις των άρθρων 847 επόμενα του Αστικού Κώδικα.

Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε εταιρεία και να συνεργάζεται με οποιαδήποτε νομική μορφή, συμπεριλαμβανομένης της ενώσεως και της κοινοπραξίας είτε ορισμένης ή αόριστης διάρκειας είτε για την εκτέλεση ορισμένου έργου με οποιαδήποτε εταιρεία και εν γένει επιχείρηση, το δημόσιο και φορείς του δημοσίου, εφόσον τα ανωτέρω επιδιώκουν σκοπούς συναφείς προς τους σκοπούς της Εταιρείας είτε παρέχουν υπηρεσίες οι οποίες σε συνδυασμό με τις παρεχόμενες από την Εταιρεία υπηρεσίες κατατείνουν στην παροχή ενός ενιαίου έργου ή υπηρεσίας.

Να εξαγοράζει άλλες επιχειρήσεις με αντικείμενο συναφές προς την δραστηριότητα της Εταιρείας.

Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό

Να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία και θυγατρικές Εταιρείες στην Ελλάδα και στο εξωτερικό.

## 5. Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας όπως προκύπτει από το άρθρο 5 του καταστατικού της ανέρχεται, **στις 31-12-2025,** στο ποσό των δώδεκα εκατομμυρίων εξακοσίων επτά χιλιάδων πενήντα πέντε ευρώ (12.607.055 €), διαιρούμενο σε δώδεκα εκατομμύρια τριακόσιες σαράντα τρεις χιλιάδες οκτακόσιες πενήντα πέντε (12.343.855) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ η κάθε μία και σε πενήντα δύο χιλιάδων εξακοσίων σαράντα (52.640) εξαγοράσιμες προνομιούχες μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου Σειράς Η', ονομαστικής αξίας 5 Ευρώ η κάθε μία.
Το ανωτέρω κεφάλαιο προήλθε ως εξής: Είχε ορισθεί στο ποσό των δρχ. Δέκα εκατομμυρίων (10.000.000) και διαιρείτο σε δέκα χιλιάδες (10.000) ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας χιλίων (1000) δραχμών η κάθε μία.

Με την Γενική Συνέλευση της 30.6.1998 αυξήθηκε κατά τριάντα εκατομμύρια (30.000.000), διαιρούμενο σε τριάντα χιλιάδες (30.000) ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας 1.000 δραχμών η κάθε μία.

Με την από 30-12-1999 Γενική Συνέλευση αυξήθηκε κατά οκτώ εκατομμύρια (8.000.000) δραχμές, διαιρούμενο σε οκτώ χιλιάδες (8.000) ανώνυμες μετοχές, ονομαστικής αξίας 1.000 δραχμών η κάθε μία.

Με την Γενική Συνέλευση της 10-9-2000 το κεφάλαιο της Εταιρείας αυξήθηκε κατά τετρακόσια ενενήντα δύο εκατομμύρια (492.000.000) δραχμές με την αύξηση της ονομαστικής αξίας εκάστου μετοχής της Εταιρείας από χίλιες (1000) σε έντεκα χιλιάδες διακόσιες πενήντα (11.250) δραχμές.

Με την Γενική Συνέλευση της 19ης Δεκεμβρίου 2000 ονομαστικοποιήθηκαν οι μετοχές της Εταιρείας και επομένως το

μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε πεντακόσια σαράντα εκατομμύρια (540.000.000) δραχμές και διαιρείται σε σαράντα οκτώ χιλιάδες (48.000) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας έντεκα χιλιάδων διακοσίων πενήντα (11.250) δραχμών της κάθε μιας.

Με την τακτική Γενική Συνέλευση της 30ης Ιουνίου 2002, αποφασίστηκε α) η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά 75.120 δραχμές (ή ισότιμο σε Ευρώ 220,46), με καταβολή μετρητών με αύξηση της ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής από 11.250 δραχμές σε 11.251,565 δραχμές, και, β) Η μετατροπή του μετοχικού κεφαλαίου και της ονομαστικής αξίας της μετοχής σε Ευρώ.

Με την έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 28ης-6-2004 αποφασίστηκε α) Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά είκοσι δύο χιλιάδες ογδόντα (22.080) ευρώ με κεφαλαιοποίηση μη διανεμηθέντων κερδών παρελθουσών χρήσεων από τον λογαριασμό «υπόλοιπο κερδών εις νέο», β) η μείωση της ονομαστικής αξίας της μετοχής από 33,02 ευρώ που είναι σήμερα σε 0,54 λεπτά του ευρώ, και, γ) η κατάργηση – ακύρωση των παλαιών μετοχικών και η αντικατάστασή τους με την έκδοση 2.976.000 νέων μετοχικών τίτλων ονομαστικής 0,54 ευρώ του καθενός.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 30ης Νοεμβρίου 2009 αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά επτακόσιες σαράντα τέσσερις χιλιάδες ευρώ με επιστροφή μετρητών στους μετόχους, δια α) μείωσης του αριθμού των μετοχών κατά 1.488.000 μετοχές και β) αυξήσεως της ονομαστικής αξίας των 1.488.000 μετοχών κατά 0,04 ευρώ ανά μετοχή.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 13 Μαΐου 2021 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά σαράντα έξι χιλιάδες πεντακόσια Ευρώ (46.500,00 €) με την έκδοση 9.300 εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών, χωρίς

δικαίωμα ψήφου, Σειράς Α΄, με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ. Το προνόμιο αυτών συνίσταται στην απόληψη μερίσματος εκατό (100) ευρώ ανά μετοχή, μετά την διανομή του τυχόν πρώτου μερίσματος από τα προς διανομή κέρδη της Εταιρείας στους κατόχους των κοινών μετοχών, σύμφωνα με τις εκάστοτε αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας. Η διανομή του μερίσματος θα προέρχεται είτε από τα κέρδη της εκάστοτε κλειόμενης χρήσης είτε από αδιανέμητα κέρδη προηγούμενων χρήσεων. Οι μετοχές θα είναι εξαγοράσιμες μετά την άσκηση του ως άνω προνομίου, ήτοι την απόληψη του μερίσματος, με τιμή εξαγοράς την ως άνω αναφερόμενη ονομαστική τους αξίας και δεν παρέχουν δικαίωμα ψήφου στους προνομιούχους μέτοχους πλην των περιπτώσεων που το δικαίωμα ψήφου προβλέπεται υποχρεωτικά εκ του νόμου. Μετά την εξαγορά των ως άνω προνομιούχων μετοχών, η οποία θα πραγματοποιηθεί με δήλωση της Εταιρείας, θα εφαρμοσθούν οι διατάξεις των άρθρων 49 και 50 του ν. 4548/2018. Το τίμημα της εξαγοράς θα καταβάλλεται σε τραπεζικό λογαριασμό που θα υποδεικνύουν εγγράφως οι προνομιούχοι μέτοχοι στην Εταιρεία.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 1 Ιουλίου 2021, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά σαράντα έξι χιλιάδες πεντακόσια Ευρώ (46.500,00 €), με σκοπό την επιστροφή μετρητών στους μετόχους, ποσού που θα προκύψει από τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής του καθενός, με την ακύρωση των εννέα χιλιάδων τριακοσίων (9.300) εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών Σειράς Α΄ χωρίς δικαίωμα ψήφου, που εκδόθηκαν με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 15 Μαρτίου 2022 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού

κεφαλαίου κατά ογδόντα τέσσερις χιλιάδες διακόσια πενήντα Ευρώ (84.250,00 €) με την έκδοση 16.850 εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών, χωρίς δικαίωμα ψήφου, Σειράς Β με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ. Το προνόμιο αυτών συνίσταται στην απόληψη μερίσματος εκατό (100) ευρώ ανά μετοχή, μετά την διανομή του τυχόν πρώτου μερίσματος από τα προς διανομή κέρδη της Εταιρείας στους κατόχους των κοινών μετοχών, σύμφωνα με τις εκάστοτε αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας. Η διανομή του μερίσματος θα προέρχεται είτε από τα κέρδη της εκάστοτε κλειόμενης χρήσης είτε από αδιανέμητα κέρδη προηγούμενων χρήσεων. Οι μετοχές θα είναι εξαγοράσιμες μετά την άσκηση του ως άνω προνομίου, ήτοι την απόληψη του μερίσματος, με τιμή εξαγοράς την ως άνω αναφερόμενη ονομαστική τους αξίας και δεν παρέχουν δικαίωμα ψήφου στους προνομιούχους μέτοχους πλην των περιπτώσεων που το δικαίωμα ψήφου προβλέπεται υποχρεωτικά εκ του νόμου. Μετά την εξαγορά των ως άνω προνομιούχων μετοχών, η οποία θα πραγματοποιηθεί με δήλωση της Εταιρείας, θα εφαρμοσθούν οι διατάξεις των άρθρων 49 και 50 του ν. 4548/2018. Το τίμημα της εξαγοράς θα καταβάλλεται σε τραπεζικό λογαριασμό που θα υποδεικνύουν εγγράφως οι προνομιούχοι μέτοχοι στην Εταιρεία.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 21 Απριλίου 2022, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά ογδόντα τέσσερις χιλιάδες διακόσια πενήντα Ευρώ (84.250,00 €), με σκοπό την επιστροφή μετρητών στους μετόχους, ποσού που θα προκύψει από τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής του καθενός, με την ακύρωση των δεκαέξι χιλιάδων οκτακοσίων πενήντα (16.850) εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών Σειράς Β΄ χωρίς δικαίωμα ψήφου, που εκδόθηκαν με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 06 Φεβρουαρίου 2023 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού

κεφαλαίου κατά εκατόν πενήντα πέντε χιλιάδες πεντακόσια Ευρώ (155.500,00 €) με την έκδοση 31.100 εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών, χωρίς δικαίωμα ψήφου, Σειράς Γ με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ. Το προνόμιο αυτών συνίσταται στην απόληψη μερίσματος εκατό (100) ευρώ ανά μετοχή, μετά την διανομή του τυχόν πρώτου μερίσματος από τα προς διανομή κέρδη της Εταιρείας στους κατόχους των κοινών μετοχών, σύμφωνα με τις εκάστοτε αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας. Η διανομή του μερίσματος θα προέρχεται είτε από τα κέρδη της εκάστοτε κλειόμενης χρήσης είτε από αδιανέμητα κέρδη προηγούμενων χρήσεων. Οι μετοχές θα είναι εξαγοράσιμες μετά την άσκηση του ως άνω προνομίου, ήτοι την απόληψη του μερίσματος, με τιμή εξαγοράς την ως άνω αναφερόμενη ονομαστική τους αξίας και δεν παρέχουν δικαίωμα ψήφου στους προνομιούχους μέτοχους πλην των περιπτώσεων που το δικαίωμα ψήφου προβλέπεται υποχρεωτικά εκ του νόμου. Μετά την εξαγορά των ως άνω προνομιούχων μετοχών, η οποία θα πραγματοποιηθεί με δήλωση της Εταιρείας, θα εφαρμοσθούν οι διατάξεις των άρθρων 49 και 50 του ν. 4548/2018. Το τίμημα της εξαγοράς θα καταβάλλεται σε τραπεζικό λογαριασμό που θα υποδεικνύουν εγγράφως οι προνομιούχοι μέτοχοι στην Εταιρεία.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 03 Μαρτίου 2023, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά εκατόν πενήντα πέντε χιλιάδες πεντακόσια Ευρώ (155.500,00 €), με σκοπό την επιστροφή μετρητών στους μετόχους, ποσού που θα προκύψει από τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής του καθενός, με την ακύρωση των τριανταμία χιλιάδων εκατό (31.100) εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών Σειράς Γ΄ χωρίς δικαίωμα

ψήφου, που εκδόθηκαν με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 23 Οκτωβρίου 2023 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά εκατό σαράντα μία χιλιάδες πεντακόσια πενήντα Ευρώ (141.550,00 €) με την έκδοση είκοσι οκτώ χιλιάδων τριακοσίων δέκα (28.310) εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών χωρίς δικαίωμα ψήφου Σειράς Δ΄ με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ. Το προνόμιο αυτών συνίσταται στην απόληψη προμερίσματος εκατό (100) ευρώ ανά μετοχή, από το προς διανομή προμέρισμα που θα αποφασίσει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με βάση την οικονομική κατάσταση της 30/09/2023. Οι μετοχές θα είναι εξαγοράσιμες μετά την άσκηση του ως άνω προνομίου, ήτοι την απόληψη του προμερίσματος, με τιμή εξαγοράς την ως άνω αναφερόμενη ονομαστική τους αξίας και δεν παρέχουν δικαίωμα ψήφου στους προνομιούχους μέτοχους πλην των περιπτώσεων που το δικαίωμα ψήφου προβλέπεται υποχρεωτικά εκ του νόμου. Μετά την εξαγορά των ως άνω προνομιούχων μετοχών, η οποία θα πραγματοποιηθεί με δήλωση της Εταιρείας, θα εφαρμοσθούν οι διατάξεις των άρθρων 49 και 50 του ν. 4548/2018. Το τίμημα της εξαγοράς θα καταβάλλεται σε τραπεζικό λογαριασμό που θα υποδεικνύουν εγγράφως οι προνομιούχοι μέτοχοι στην Εταιρεία.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 27 Φεβρουαρίου 2024, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά εκατό σαράντα μία χιλιάδες πεντακόσια πενήντα Ευρώ (141.550,00 €), με σκοπό την επιστροφή μετρητών στους μετόχους, ποσού που θα προκύψει από τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής του καθενός, με την ακύρωση των είκοσι οκτώ χιλιάδων τριακοσίων δέκα (28.310) εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών Σειράς Δ΄ χωρίς δικαίωμα ψήφου, που εκδόθηκαν με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ. Η ίδια Γενική Συνέλευση αποφάσισε την αύξηση

του μετοχικού κεφαλαίου κατά τριακόσιες εξήντα πέντε χιλιάδες Ευρώ (365.000,00 €) με την έκδοση εβδομήντα τριών χιλιάδων (73.000) εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών χωρίς δικαίωμα ψήφου Σειράς Ε΄, με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ, ορίζοντας ότι το προνόμιο αυτών θα συνίσταται στην απόληψη μερίσματος εκατό (100) ευρώ ανά μετοχή, μετά την διανομή του μερίσματος από τα προς διανομή κέρδη της Εταιρείας στους κατόχους των κοινών μετοχών, σύμφωνα με τις εκάστοτε αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας και το συμψηφισμό του προμερίσματος που διανεμήθηκε στους κοινούς και τους προνομιούχους μετόχους σειράς Δ' βάσει της απόφασης της έκτακτης γενικής συνέλευσης της 30-10-2023. Η διανομή του μερίσματος θα προέρχεται είτε από τα κέρδη της εκάστοτε κλειόμενης χρήσης είτε από αδιανέμητα κέρδη προηγούμενων χρήσεων. Οι μετοχές θα είναι εξαγοράσιμες μετά την άσκηση του ως άνω προνομίου, ήτοι την απόληψη του μερίσματος, με τιμή εξαγοράς την ως άνω αναφερόμενη ονομαστική τους αξίας και δεν παρέχουν δικαίωμα ψήφου στους προνομιούχους μέτοχους πλην των περιπτώσεων που το δικαίωμα ψήφου προβλέπεται υποχρεωτικά εκ του νόμου. Μετά την εξαγορά των ως άνω προνομιούχων μετοχών, η οποία θα πραγματοποιηθεί με δήλωση της Εταιρείας, θα εφαρμοσθούν οι διατάξεις των άρθρων 49 και 50 του ν. 4548/2018. Το τίμημα της εξαγοράς θα καταβάλλεται σε τραπεζικό λογαριασμό που θα υποδεικνύουν εγγράφως οι προνομιούχοι μέτοχοι στην Εταιρεία.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 20 Μαρτίου 2024, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά τριακόσιες εξήντα πέντε χιλιάδες Ευρώ (365.000,00 €), με σκοπό την επιστροφή μετρητών στους μετόχους, ποσού που θα προκύψει από τη μείωση του μετοχικού

κεφαλαίου, ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής του καθενός, με την ακύρωση των εβδομήντα τριών χιλιάδων (73.000) εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών χωρίς δικαίωμα ψήφου Σειράς Ε, που εκδόθηκαν με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 08 Ιουλίου 2024 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά εκατόν εξήντα έξι χιλιάδες επτακόσια είκοσι πέντε Ευρώ (166.725,00 €) με την έκδοση τριάντα τριών χιλιάδων τριακοσίων σαράντα πέντε (33.345) εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών χωρίς δικαίωμα ψήφου Σειράς ΣΤ’, με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ, ορίζοντας ότι το προνόμιο αυτών θα συνίσταται στην απόληψη προμερίσματος εκατό (100) ευρώ ανά μετοχή, από το προς διανομή προμέρισμα που θα αποφασίσει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με βάση τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 30/06/2024. Οι μετοχές θα είναι εξαγοράσιμες μετά την άσκηση του ως άνω προνομίου, ήτοι την απόληψη του προμερίσματος, με τιμή εξαγοράς την ως άνω αναφερόμενη ονομαστική τους αξίας και δεν παρέχουν δικαίωμα ψήφου στους προνομιούχους μέτοχους πλην των περιπτώσεων που το δικαίωμα ψήφου προβλέπεται υποχρεωτικά εκ του νόμου. Μετά την εξαγορά των ως άνω προνομιούχων μετοχών, η οποία θα πραγματοποιηθεί με δήλωση της Εταιρείας, θα εφαρμοσθούν οι διατάξεις των άρθρων 49 και 50 του ν. 4548/2018. Το τίμημα της εξαγοράς θα καταβάλλεται σε τραπεζικό λογαριασμό που θα υποδεικνύουν εγγράφως οι προνομιούχοι μέτοχοι στην Εταιρεία.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 12 Σεπτεμβρίου 2024, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά εκατόν εξήντα έξι χιλιάδες επτακόσια είκοσι πέντε Ευρώ (166.725,00 €), με σκοπό την επιστροφή μετρητών στους μετόχους, ποσού που θα προκύψει από τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής του καθενός, με την ακύρωση των τριάντα τριών χιλιάδων τριακοσίων σαράντα

πέντε (33.345) εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών χωρίς δικαίωμα ψήφου Σειράς ΣΤ, που εκδόθηκαν με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 30 Μαΐου 2025 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά διακόσιες ογδόντα μία χιλιάδες διακόσια πενήντα Ευρώ (281.250,00 €) με την έκδοση πενήντα έξι χιλιάδων διακοσίων πενήντα (56.250) εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών χωρίς δικαίωμα ψήφου Σειράς Ζ', με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ, ορίζοντας ότι το προνόμιο αυτών θα συνίσταται στην απόληψη μερίσματος εκατό (100) ευρώ ανά μετοχή, μετά την διανομή του μερίσματος από τα προς διανομή κέρδη της Εταιρείας στους κατόχους των κοινών μετοχών, σύμφωνα με τις εκάστοτε αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας και το συμψηφισμό του προμερίσματος που διανεμήθηκε στους κοινούς και τους προνομιούχους μετόχους σειράς ΣΤ' βάσει της απόφασης της έκτακτης γενικής συνέλευσης της 08-07-2024. Οι μετοχές θα είναι εξαγοράσιμες μετά την άσκηση του ως άνω προνομίου, ήτοι την απόληψη του προμερίσματος, με τιμή εξαγοράς την ως άνω αναφερόμενη ονομαστική τους αξίας και δεν παρέχουν δικαίωμα ψήφου στους προνομιούχους μέτοχους πλην των περιπτώσεων που το δικαίωμα ψήφου προβλέπεται υποχρεωτικά εκ του νόμου. Μετά την εξαγορά των ως άνω προνομιούχων μετοχών, η οποία θα πραγματοποιηθεί με δήλωση της Εταιρείας, θα εφαρμοσθούν οι διατάξεις των άρθρων 49 και 50 του ν. 4548/2018. Το τίμημα της εξαγοράς θα καταβάλλεται σε τραπεζικό λογαριασμό που θα υποδεικνύουν εγγράφως οι προνομιούχοι μέτοχοι στην Εταιρεία.

Έτσι το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται σε ένα εκατομμύριο εκατό σαράντα τέσσερεις χιλιάδες διακόσια ενενήντα (1.144.290) Ευρώ, και διαιρείται σε ένα εκατομμύριο τετρακόσιες

ογδόντα οκτώ χιλιάδες (1.488.000)κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,58 Ευρώ η κάθε μια και σε πενήντα έξι χιλιάδες διακόσιες πενήντα (56.250) εξαγοράσιμες προνομιούχες μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου Σειράς Ζ', ονομαστικής αξίας 5 Ευρώ η κάθε μία.

Με την από 13 Ιουνίου 2025 Έκτακτη Γενική Συνέλευση, αποφασίζεται η συγχώνευση διά απορρόφησης της μοναδικής μετόχου, κατόχου του συνόλου των κοινών μετοχών της εταιρείας, και ως εκ τούτου οι κοινές μετοχές της εταιρείας ακυρώνονται λόγω σύγχυσης, το μετοχικό κεφάλαιο που αναφέρεται στις κοινές μετοχές της εταιρείας μηδενίζεται και η συνολική καθαρή θέση της απορροφώμενης εταιρείας, η οποία ανέρχεται στο ποσό των δώδεκα εκατομμυρίων τριακοσίων σαράντα τριών χιλιάδων οκτακοσίων πενήντα τέσσερα ευρώ και ογδόντα τεσσάρων λεπτών (€ 12.343.854,84), θα αποτελεί το κοινό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας πλέον του ποσού των δεκαέξι λεπτών του ευρώ (0,16 ευρώ) κατά το οποίο αυξάνεται η καθαρή θέση, μη επηρεαζόμενου του μετοχικού κεφαλαίου των διακοσίων ογδόντα μιας χιλιάδων διακοσίων πενήντα ευρώ (281.250,00 €) που αφορά στους προνομιούχους μετόχους χωρίς δικαίωμα ψήφου Σειράς Ζ'. Ως εκ τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των δώδεκα εκατομμυρίων εξακοσίων είκοσι πέντε χιλιάδων εκατό πέντε ευρώ (€ 12.625.105), και διαιρείται σε δώδεκα εκατομμύρια τριακόσιες πενήντα τρεις χιλιάδες οκτακόσια πενήντα πέντε (12.353.855) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ένα ευρώ (1,00 €) η κάθε μια και σε πενήντα έξι χιλιάδες διακόσιες πενήντα (56.250) εξαγοράσιμες προνομιούχες μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου Σειράς Ζ', ονομαστικής αξίας 5 Ευρώ η κάθε μία.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 25 Σεπτεμβρίου 2025, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά διακόσιες ογδόντα μία χιλιάδες διακόσια πενήντα ευρώ (281.250,00 €), με σκοπό την επιστροφή μετρητών στους προνομιούχους μετόχους Σειράς Ζ', ποσού που θα προκύψει από

τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής του καθενός εξ αυτών, με την ακύρωση των πενήντα έξι χιλιάδων διακοσίων πενήντα (56.250) εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών χωρίς δικαίωμα ψήφου Σειράς Ζ, που εκδόθηκαν με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ.

Με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 08 Δεκεμβρίου 2025 αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου κατά διακόσιες εξήντα τρεις χιλιάδες διακόσια Ευρώ (263.200,00 €) με την έκδοση πενήντα δύο χιλιάδων εξακοσίων σαράντα (52.640) εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών χωρίς δικαίωμα ψήφου Σειράς Η', με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ, ορίζοντας ότι το προνόμιο αυτών θα συνίσταται στην απόληψη προμερίσματος εκατό (100) ευρώ ανά μετοχή, από το προς διανομή προμέρισμα που θα αποφασίσει το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας με βάση τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της 31/10/2025. Οι μετοχές θα είναι εξαγοράσιμες μετά την άσκηση του ως άνω προνομίου, ήτοι την απόληψη του προμερίσματος, με τιμή εξαγοράς την ως άνω αναφερόμενη ονομαστική τους αξίας και δεν παρέχουν δικαίωμα ψήφου στους προνομιούχους μέτοχους πλην των περιπτώσεων που το δικαίωμα ψήφου προβλέπεται υποχρεωτικά εκ του νόμου. Μετά την εξαγορά των ως άνω προνομιούχων μετοχών, η οποία θα πραγματοποιηθεί με δήλωση της Εταιρείας, θα εφαρμοσθούν οι διατάξεις των άρθρων 49 και 50 του ν. 4548/2018. Το τίμημα της εξαγοράς θα καταβάλλεται σε τραπεζικό λογαριασμό που θα υποδεικνύουν εγγράφως οι προνομιούχοι μέτοχοι στην Εταιρεία.

Ήδη με την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας της 25 Φεβρουαρίου 2026, αποφασίστηκε η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου κατά διακόσιες εξήντα τρεις χιλιάδες διακόσια ευρώ (263.200,00 €), με σκοπό την επιστροφή μετρητών στους

προνομιούχους μετόχους Σειράς Η’, ποσού που θα προκύψει από τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, ανάλογα με το ποσοστό συμμετοχής του καθενός εξ αυτών, με την ακύρωση των πενήντα δύο χιλιάδων εξακοσίων σαράντα (52.640) εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών χωρίς δικαίωμα ψήφου Σειράς Η, που εκδόθηκαν με ονομαστική αξία εκάστης μετοχής πέντε (5) ευρώ.

Μετά την ανωτέρω μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας με την ακύρωση των πενήντα δύο χιλιάδων εξακοσίων σαράντα (52.640) προνομιούχων μετοχών Σειράς Η’, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανέρχεται, **κατά τον χρόνο σύνταξης της παρούσας έκθεσης**, στο ποσό των δώδεκα εκατομμυρίων τριακοσίων σαράντα τριών χιλιάδων οκτακοσίων πενήντα πέντε ευρώ (12.343.855 €), διαιρούμενο σε δώδεκα εκατομμύρια τριακόσιες σαράντα τρεις χιλιάδες οκτακόσιες πενήντα πέντε (12.343.855) κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1) ευρώ η κάθε μία

Το μετοχικό κεφάλαιο, **κατά τον χρόνο σύνταξης της παρούσας έκθεσης,** έχει καταβληθεί από τους μετόχους αυτής ως εξής:

| **ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΜΕΤΟΧΩΝ** | **ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ** | **ΚΕΦΑΛΑΙΟ** | **ΠΟΣΟΣΤΟ** |
|---|---|---|---|
| **BRIGHT BUSINESS SOLUTION ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**<br>Εταιρία Παροχής Φορολογικών Συμβουλών<br>Παπανικολή 24, Χαλάνδρι, Α.Φ.Μ. 800647473 | 9.875.084 | 9.875.084,00 € | 80,00% |
| **DIGITECH HIGH TECHNOLOGY SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**<br>Εταιρία Παροχής Υπηρεσιών Συμβουλών για Θέματα Υλικού Υπολογιστών<br>Παπανικολή 24, Χαλάνδρι, Α.Φ.Μ. 095556024 | 2.468.771 | 2.468.771,00 € | 20,00% |
| | **12.343.855** | **12.343.855,00 €** | **100,00 %** |

## 6. Διοίκηση - Διαχείριση

Η διαχείριση γενικά των εταιρικών υποθέσεων και η δικαστική και εξώδικη εκπροσώπηση της Εταιρείας έχει ανατεθεί, όπως ορίζεται στην κείμενη νομοθεσία και το άρθρο 21 του καταστατικού, στο Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο διαχειρίζεται τις εταιρικές υποθέσεις και εκπροσωπεί την Εταιρεία απέναντι σε τρίτους και δύναται να ενεργεί κάθε πράξη διαχείρισης προς επίτευξη του εταιρικού σκοπού. Οι πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, που ενεργούνται υπό την εταιρική επωνυμία και για λογαριασμό της Εταιρείας, την δεσμεύουν εφόσον ευρίσκονται εντός των πλαισίων που καθορίζονται από τον εταιρικό σκοπό.

Το τελευταίο Δ.Σ. της Εταιρείας εκλέχθηκε από τη Γ.Σ. των μετόχων της 06-02-2023 και συγκροτήθηκε σε σώμα αυθημερόν. Με αποφάσεις του Δ.Σ. στις 18-09-2024 και 11-12-2024 πραγματοποιήθηκε ανασυγκρότηση αυτού (αντικατάσταση 3 παραιτηθέντων μελών και εκλογή ενός επιπλέον μέλους αντίστοιχα) Έτσι στις 31-12-2025 το Δ.Σ. αποτελείται από τους:

1. Γεώργιος Πουλόπουλος του Ιωάννη, Πρόεδρος
2. Μιχαήλ – Βασίλειος Καπαρός του Νικολάου, Διευθύνων Σύμβουλος
3. Αριστείδης Καρτσόλης του Παναγιώτη, Αντιπρόεδρος
4. Χρήστος Καινούργιος του Γεωργίου, Μέλος
5. Αλέξανδρος Βάσσος του Ελευθερίου, Μέλος
6. Αριστόδημος Θωμόπουλος, του Δημητρίου, Μέλος
7. Κωνσταντίνος Τσιακατάρας του Δημητρίου, Μέλος
8. Αλέξανδρος Τριανταφυλλάκης του Χρήστου, Μέλος
9. Αναστάσιος Ζαγοριανός του Δημητρίου, Μέλος
10. Κωνσταντίνος Κόλλιας του Βασιλείου, Μέλος

Την Εταιρεία εκπροσωπεί και δεσμεύει με την υπογραφή του ο Διευθύνων Σύμβουλος κ. Μιχαήλ-Βασίλειος Καπαρός.

Η Δημοσίευση της εκλογής του Δ.Σ. από την Γενική Συνέλευση της 06-02-2023 και η συγκρότησή του σε σώμα έγινε στο Γ.Ε.ΜΗ. με κωδικούς αριθμούς καταχώρησης 3453567 και 3453568/06-02-2023 αντίστοιχα, ενώ η ανασυγκρότηση αυτού, στις 18-09-2024 και στις 11-12-2024, δημοσιεύθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. με κωδικούς αριθμούς καταχώρησης 4448117/19-09-2024 και 4997039/16-12-2024 αντίστοιχα.

Η θητεία του Δ.Σ. λήγει την 10-03-2027.

### 7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές

- Η Εταιρεία εντάσσεται στην κατηγορία «μεσαίες οντότητες», με βάση τα κριτήρια που καθορίζονται στις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ». Το λογιστικό σύστημα που τηρεί η Εταιρεία είναι αυτό που της παρέχεται η δυνατότητα, από τις διατάξεις της παραγρ. 10 του άρθρου 3 του Ν. 4308/2014, δηλαδή διπλογραφικό και υποχρεούται στην σύνταξη ισολογισμού.
- Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2025 συντάχθηκαν με βάση τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (ΔΠΧΑ)
- Τηρεί αναλυτικό βιβλίο παγίων
- Τα βιβλία της Εταιρείας τηρούνται στην έδρα της.

Μας παραδόθηκε «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» του αποσχιζόμενου κλάδου της Εταιρείας κατά την 31η Δεκεμβρίου 2025, η οποία συντάχθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο για τις ανάγκες του μετασχηματισμού, σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές, οι οποίες προβλέπονται από τα Δ.Π.Χ.Α. Η Λογιστική αυτή κατάσταση έχει συνταχθεί με την παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας Εταιρείας.

## III. <u>ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ</u>

Η εργασία μας βασίστηκε αποκλειστικά, στα στοιχεία, τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες που λάβαμε από τα στοιχεία και

την «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» της 31-12-2025 του εισφερόμενου-αποσχιζόμενου κλάδου, η οποία έχει συνταχθεί σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς (Δ.Π.Χ.Α.) και αποκλειστικά για τις ανάγκες της απόσχισης του κλάδου με σύσταση νέας εταιρείας. Ειδικότερα στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού απεικονίζεται η υπό εξέταση πραγματική καθαρή περιουσία του εισφερόμενου-αποσχιζόμενου κλάδου την ημερομηνία αυτή.

Στη συνέχεια παραθέτονται οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την περίοδο που έληξε την 31-12-2025, όπως αυτές προκύπτουν από την «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» που συντάχθηκε για τις ανάγκες της απόσχισης κλάδου.

**Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 31-12-2025**

| **ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ** | **31/12/2025** |
|---|---|
| **Μη κυκλοφορούντα στοιχεία** | |
| Λοιπός εξοπλισμός | 1.037,21 |
| **Σύνολο** | **1.037,21** |
| **Σύνολο μη κυκλοφορούντων** | **1.037,21** |
| **Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία** | |
| **Χρηματοοικονομικά στοιχεία** | |
| Εμπορικές απαιτήσεις | 1.069.704,36 |
| Δουλευμένα έσοδα περιόδου | 1.072.913,75 |
| Λοιπές απαιτήσεις | 27.780,63 |

| | |
|---|---|
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα | 361.166,80 |
| **Σύνολο** | **2.531.565,54** |
| **Σύνολο κυκλοφορούντων** | **2.531.565,54** |
| **Σύνολο Ενεργητικού** | **2.532.602,75** |

| **ΠΑΘΗΤΙΚΟ** | **31/12/2025** |
|---|---|
| **Καθαρή θέση** | , |
| **Καταβλημένα κεφάλαια** | |
| Κεφάλαιο | 335.756,61 |
| **Σύνολο** | **335.756,61** |
| **Σύνολο καθαρής θέσης** | **335.756,61** |
| **Προβλέψεις** | |
| Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους | 28.438,00 |
| **Σύνολο** | **28.438,00** |
| **Υποχρεώσεις** | |
| **Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις** | |
| Ομολογιακά δάνεια | 1.500.000,00 |
| | **1.500.000,00** |
| **Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** | |
| Εμπορικές υποχρεώσεις | 425.983,93 |

| | |
|---|---|
| Λοιποί φόροι και τέλη | 55.203,52 |
| Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης | 55.781,86 |
| Λοιπές υποχρεώσεις | 62.757,83 |
| Έξοδα χρήσεως δουλευμένα | 68.681,00 |
| | **668.408,14** |
| **Σύνολο υποχρεώσεων** | **2.168.408,14** |
| **Σύνολο Καθαρής θέσης, Προβλέψεων και Υποχρεώσεων** | **2.532.602,75** |

**Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε**

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

Την από 06-04-2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, στην οποία αποφασίστηκε η απόσχιση του κλάδου παροχής υπηρεσιών στον ιδιωτικό τομέα της Εταιρείας με σύσταση νέας ανώνυμης εταιρείας, σύμφωνα με τις προϋποθέσεις του Ν. 4601/2019 για τους εταιρικούς μετασχηματισμούς, του Ν. 5162/2024 (Κεφάλαιο Δ) και του Ν. 4548/2018.

- Το καταστατικό της Εταιρείας.
- Πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου
- Πρακτικά της Συνέλευσης των μετόχων.
- Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 31-12-2025 υπογεγραμμένη από τον Διευθύνοντα Σύμβουλο και τον λογιστή της Εταιρείας
- Ισοζύγιο Γενικού και Αναλυτικού Καθολικού της 31-12-2025.

- Υποστηρικτικά αρχεία με τους υπολογισμούς της αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της συνταχθείσας «Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού»
- Μητρώο Παγίων την 31-12-2025
- Αντίγραφα κίνησης τραπεζικών λογαριασμών (extraits), και συμβάσεις δανείων.
- Χρηματοοικονομικές καταστάσεις της τελευταίας χρήσης
- Φορολογικές δηλώσεις του τελευταίου φορολογικού έτους.
- Φορολογική ενημερότητα
- Ασφαλιστική ενημερότητα
- Επιστολή διαβεβαιώσεων της διοίκησης.

**Μεθοδολογία εξακρίβωσης της περιουσίας του αποσχιζόμενου κλάδου της Εταιρείας**

Προκειμένου να εξακριβώσουμε την περιουσία του εισφερόμενου-αποσχιζόμενου κλάδου της Εταιρείας, προβήκαμε σε εκτιμήσεις της αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεών της που περιλαμβάνονται στη «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού».

Σύμφωνα με την προσέγγιση που υιοθετήθηκε στο πλαίσιο της συγκεκριμένης απόσχισης κλάδου εκτιμήθηκε η περιουσία του εισφερόμενου-αποσχιζόμενου κλάδου ως συνόλου, αφού προηγουμένως προσδιορίστηκε η αξία των επιμέρους περιουσιακών της στοιχείων και των υποχρεώσεων, με την προϋπόθεση της συνέχισης της δραστηριότητας. Η καθαρή περιουσία του εισφερόμενου-αποσχιζόμενου κλάδου της Εταιρείας την 31-12-2025, είναι αυτή η οποία προκύπτει όταν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των υποχρεώσεων την ημερομηνία αυτή.

**Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν**

Στο πλαίσιο της εκτέλεσης της εργασίας ακολουθήσαμε τις παρακάτω διαδικασίες:

1. Εξέταση της «Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού».
2. Εξέταση του συνόλου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρείας της τελευταίας χρήσης που έληξε την 31-12-2025.
2. Εξέταση του λογιστικού πλαισίου των Δ.Π.Χ.Α. βάσει του οποίου η Εταιρεία συντάσσει τις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις και λοιπές χρηματοοικονομικές αναφορές
3. Επισκόπηση λοιπών επιχειρηματικών πληροφοριών σχετικά με τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις του εισφερόμενου-αποσχιζόμενου κλάδου.
4. Εξέταση του νομικού καθεστώτος της Εταιρείας, εστιάζοντας στη μελέτη του καταστατικού και του νομικού τύπου της.
5. Επισκόπηση των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου, και των Συνελεύσεων των μετόχων της Εταιρείας.

**Περιουσία του εισφερόμενου κλάδου**

Η περιουσία του εισφερόμενου-αποσχιζόμενου κλάδου προσδιορίστηκε ως η καθαρή θέση αυτού, κατά την 31-12-2025, η οποία προκύπτει εάν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών του στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των συνολικών υποχρεώσεών του συμπεριλαμβανομένων και των προβλέψεων.

Στην συνέχεια παραθέτουμε αναλυτικά τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις με τις αξίες τους, όπως αυτά προκύπτουν από τη «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» της 31-12-2025, καθώς τα στοιχεία στα οποία βασιστήκαμε για την εκτίμηση της αξίας τους.

## IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΟΥ ΑΠΟΣΧΙΖΟΜΕΝΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΤΟΝ ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΤΟΜΕΑ

| **Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού** | **Ποσά σε ευρώ** | |
|---|---|---|
| | **Λογιστικές Αξίες** | **Αξίες Εκτίμησης** |
| **Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία** | | |
| **1. Ενσώματα πάγια** | | |
| **1.1. Λοιπός εξοπλισμός** | | **15.280,60** |
| **1.1.1 Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός** | **1.037,21** | |
| Αφορά την αναπόσβεστη αξία διαφόρων επίπλων και λοιπού εξοπλισμού, όπως αναλύονται κατωτέρω. | | |

| Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού | Ποσά σε ευρώ | |
|---|---|---|
| | Λογιστικές Αξίες | Αξίες Εκτίμησης |

**ΕΠΙΠΛΑ ΚΑΙ ΛΟΙΠΟΣ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΣ**

| | ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΠΟΣΟΤΗΤΑ | ΑΞΙΑ ΚΤΗΣΗΣ | ΑΠΟΣΒΕΣΕΙΣ ΜΕΧΡΙ 31-12-2025 | ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ | ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ |
|---|---|---|---|---|---|---|
| **ΕΠΙΠΛΑ** | | | | | | |
| ΠΟΛΥΘΡΟΝΑ ΔΙΕΥΘΥΝΤΟΥ ΔΕΡΜΑΤΙΝΗ ΜΑΥΡΗ | 07/2008 | 1 | 369,67 | 369,66 | 0,01 | 0,01 |
| | | | **369,67** | **369,66** | **0,01** | **0,01** |
| **Η/Υ ΚΑΙ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΑ ΣΥΓΚΡΟΤΗΜΑΤΑ** | | | | | | |
| ΟΘΟΝΗ LED LOG 23'' 23EA63V SN:302NDHBCT977 | 04/2013 | 1 | 143,01 | 143,00 | 0,01 | 0,01 |
| MONITOR LG 23EA63V 23" LED IPS | 03/2014 | 1 | 128,21 | 128,20 | 0,01 | 0,01 |
| MONITOR LG 23EA63V 23" LED IPS | 03/2014 | 1 | 128,21 | 128,20 | 0,01 | 0,01 |
| LG 22MP57VQ 22" IPS MONITOR | 03/2016 | 1 | 117,90 | 117,89 | 0,01 | 0,01 |
| LG MONITOR 21.5" | 09/2016 | 1 | 109,00 | 108,99 | 0,01 | 0,01 |
| LP DELL VOSTRO 5490 i7 | 03/2020 | 1 | 950,00 | 949,99 | 0,01 | 0,01 |
| LP DELL VOSTRO 3590 i5 | 03/2020 | 1 | 610,00 | 609,99 | 0,01 | 0,01 |
| LP DELL VOSTRO 3590 i5 | 03/2020 | 1 | 610,00 | 609,99 | 0,01 | 0,01 |
| PC DELL OPTIPLEX 3070 SFF i5-9500 | 03/2020 | 1 | 555,00 | 554,99 | 0,01 | 0,01 |
| MONITOR SAMSUNG 28" | 03/2020 | 1 | 215,00 | 214,99 | 0,01 | 0,01 |
| MONITOR SAMSUNG 28" | 03/2020 | 1 | 215,00 | 214,99 | 0,01 | 0,01 |
| PRINTER HP COLOR LASERJET PRO M254 | 03/2020 | 1 | 148,00 | 147,99 | 0,01 | 0,01 |
| PRINTER HP COLOR LASERJET PRO M254 | 03/2020 | 1 | 148,00 | 147,99 | 0,01 | 0,01 |
| LAPTOP DELL INSPIRON 13 7391 | 03/2020 | 1 | 1.300,00 | 1.299,99 | 0,01 | 0,01 |
| LAPTOP DELL VOSTRO 3591-8532 | 10/2020 | 1 | 639,00 | 638,99 | 0,01 | 0,01 |
| LAPTOP DELL VOSTRO 3591-8532 | 10/2020 | 1 | 639,00 | 638,99 | 0,01 | 0,01 |
| LAPTOP DELL VOSTRO 5490-8709 | 10/2020 | 1 | 770,00 | 769,99 | 0,01 | 0,01 |
| LAPTOP ASUS X515JA | 03/2021 | 1 | 645,00 | 644,99 | 0,01 | 21,48 |
| LAPTOP ASUS X515JA | 03/2021 | 1 | 645,00 | 644,99 | 0,01 | 21,48 |
| LAPTOP ASUS X515JA | 03/2021 | 1 | 645,00 | 644,99 | 0,01 | |

| Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού | Ποσά σε ευρώ | |
|---|---|---|
| | Λογιστικές Αξίες | Αξίες Εκτίμησης |
| **Σύνολο μη κυκλοφορούντων** | **1.037,21** | **15.280,60** |
| **Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία** | | |
| **2. Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές** | **2.531.565,54** | **2.531.565,54** |
| **2.1. Εμπορικές απαιτήσεις** | 1.069.704,36 | 1.069.704,36 |
| Αφορά τις εμπορικές απαιτήσεις από πελάτες του αποσχιζόμενου κλάδου κατά την 31.12.2025, ως εξής:<br>**ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ ΥΠΟΛΟΙΠΟ 31-12-2025**<br>Πελάτες (χρεωστικά υπόλοιπα) 1.281.806,27 €<br>Μείον: Πρόβλεψη επισφαλών πελατών 212.101,91 €<br>**ΣΥΝΟΛΟ 1.069.704,36 €**<br>Τα χρεωστικά υπόλοιπα των πελατών προκύπτουν από το ισοζύγιο πελατών και επιβεβαιώθηκαν δειγματοληπτικά με απευθείας επιστολές στους αντισυμβαλλόμενους.<br>Για τα υπόλοιπα των πελατών που παραμένουν ανείσπρακτα πάνω από ένα έτος και ανέρχονται σε 212.101,91 € έχει σχηματισθεί ισόποση πρόβλεψη επισφαλών απαιτήσεων.<br>Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών των πελατών δεν προκύπτουν ενδείξεις για ύπαρξη ανάγκης περαιτέρω απομείωσης της αξίας τους.<br>**Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ίδιο ποσό των € 1.069.704,36** | | |
| **2.2. Δουλευμένα έσοδα περιόδου** | 1.072.913,75 | 1.072.913,75 |

| Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού | Ποσά σε ευρώ | |
|---|---|---|
| | Λογιστικές Αξίες | Αξίες Εκτίμησης |
| Αφορά τις εκτελεσθείσες και μη τιμολογηθείσες μέχρι 31-12-2025 εργασίες σε πελάτες.<br>Από την επισκόπηση των σχετικών λογαριασμών στη χρήση 2026 προκύπτει ότι μέχρι το χρόνο σύνταξης της παρούσας έκθεσης έχουν τιμολογηθεί εκτελεσθείσες εργασίες της χρήσης 2025 ποσού 544.635,68 €.<br>**Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ίδιο ποσό των € 1.072.913,75** | | |
| **2.3. <u>Λοιπές απαιτήσεις</u>**<br>Το ποσό αντιπροσωπεύει τα χρεωστικά υπόλοιπα προμηθευτών / υπεργολάβων,<br>προκύπτουν από το ισοζύγιο προμηθευτών και επιβεβαιώθηκαν δειγματοληπτικά με απευθείας επιστολές στους αντισυμβαλλόμενους.<br>Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών των προμηθευτών δεν προκύπτουν ενδείξεις για ύπαρξη ανάγκης απομείωσης της αξίας τους.<br>**Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ίδιο ποσό των € 27.780,63** | 27.780,63 | 27.780,63 |
| **2.4. <u>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</u>** | 361.166,80 | 361.166,80 |

| **Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού** | **Ποσά σε ευρώ** | |
|---|---|---|
| | **Λογιστικές Αξίες** | **Αξίες Εκτίμησης** |
| Το ποσό αντιπροσωπεύει τα ταμειακά διαθέσιμα που θα πάρει ο αποσχιζόμενος κλάδος από τα συνολικά ταμειακά διαθέσιμα της Εταιρείας και ευθύς ως ανοιχθεί τραπεζικός λογαριασμός από την επωφελούμενη εταιρεία θα μεταφερθούν σε αυτόν.<br><br>**Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ίδιο ποσό των € 361.166,80** | | |
| **Σύνολο ενεργητικού** | **2.532.602,75** | **2.546.846,14** |
| **3. Προβλέψεις** | **28.438,00** | **28.438,00** |
| **3.1. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους** | 28.438,00 | 28.438,00 |
| Το ποσό αντιπροσωπεύει τη σχηματισμένη στις 31-12-2025 πρόβλεψη για παροχές στους εργαζόμενους, που απασχολούνται στον αποσχιζόμενο κλάδο, με βάση σχετική αναλογιστική μελέτη.<br><br>Στην επωφελούμενη εταιρεία θα μεταφερθούν 30 εργαζόμενοι που απασχολούνται στα αντίστοιχα τμήματα που αποτελούν τον αποσχιζόμενο κλάδο και 6 συνεργάτες που αμείβονται με ΑΠΥ.<br><br>**Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ίδιο ποσό των € 28.438,00** | | |
| **4. Υποχρεώσεις** | | |
| **4.1. Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις** | **1.500.000,00** | **1.500.000,00** |

| Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού | Ποσά σε ευρώ | |
|---|---|---|
| | Λογιστικές Αξίες | Αξίες Εκτίμησης |
| **4.1.1. <u>Ομολογιακά δάνεια</u>**<br><br>Εντός του 2025 η Εταιρεία απορρόφησε την κατά 100% μητρική της εταιρεία με την επωνυμία BRIGHT SPV A.E. Από την απορρόφηση αυτή η Εταιρεία ανέλαβε το υπόλοιπο του ομολογιακού δανείου που είχε συνάψει η μητρική της με την OPTIMA BANK ποσού 25.464.645 € για την αγορά των μετοχών της Εταιρείας.<br><br>Από το υπόλοιπο του ομολογιακού δανείου στις 31-12-2025 ποσού 22.635.240,00 € ο αποσχιζόμενος κλάδος ανέλαβε και εμφάνισε στις υποχρεώσεις του στη λογιστική κατάσταση μετασχηματισμού ποσό δανείου 1.500.000,00 € μετά και από σχετική προέγκριση της OPTIMA BANK.<br><br>Οι βασικοί όροι του ομολογιακού δανείου είναι οι παρακάτω:<br><br>1. πιτόκιο: euribor 1 μηνος πλέον περιθώριο 2.887%<br><br>α) σε περίπτωση που το euribor 1 μηνός καταστεί αρνητικό θα εφαρμόζεται μηδενική τιμή.<br><br>β) το περιθώριο θα αυξάνεται ανά εξάμηνο, αρχής γενομένης από τις 13-01-2026 έως και την ημερομηνία λήξης των ομολογιών, κατά ποσοστό 50% επί του ποσού μείωσης του επιτοκίου euribor με ανώτατο όριο τις 3 μονάδες και 40 εκατοστά της μονάδας (3,40%)<br><br>1. περίοδος εκτοκισμού θα είναι μηνιαία αρχομένη από 13-01-2026 έως και την ημερομηνία λήξης των ομολογιών. | 1.500.000,00 | 1.500.000,00 |

| Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού | Ποσά σε ευρώ | |
|---|---|---|
| | Λογιστικές Αξίες | Αξίες Εκτίμησης |
| 2. λήξη του δανείου θα είναι η 13-09-2029.<br>3. αποπληρωμή θα γίνεται μέσω ισόποσων μηνιαίων χρεολυτικών δόσεων μέχρι τη λήξη του<br>**Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτού στο ίδιο ποσό των € 1.500.000,00** | | |
| | **668.408,14** | **668.408,14** |
| **4.2. Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις** | | |
| | 425.983,93 | 425.983,93 |
| **4.2.1. Εμπορικές υποχρεώσεις** | | |
| Αφορά τις εμπορικές υποχρεώσεις σε προμηθευτές του αποσχιζόμενου κλάδου κατά την 31.12.2025.<br>Τα υπόλοιπα των προμηθευτών προκύπτουν από το ισοζύγιο προμηθευτών και επιβεβαιώθηκαν δειγματοληπτικά με απευθείας επιστολές στους αντισυμβαλλόμενους.<br>Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών των προμηθευτών δεν προκύπτουν ενδείξεις για ύπαρξη ανάγκης προσαρμογής της αξίας τους.<br>**Εκτιμούμε την συνολική αξία στο ίδιο ποσό των € ΄425.983,93** | | |
| **4.2.2. Λοιποί φόροι και τέλη** | 55.203 | 55.203 |

| **Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού** | **Ποσά σε ευρώ** | |
|---|---|---|
| | **Λογιστικές Αξίες** | **Αξίες Εκτίμησης** |
| | ,52 | ,52 |
| Αφορά σε εμπρόθεσμες υποχρεώσεις για φόρους του αποσχιζόμενου κλάδου κατά την 31.12.2025 και ειδικότερα:<br>ΦΜΥ μηνών Νοεμβρίου και Δεκεμβρίου 2025 για τους εργαζόμενους<br>του αποσχιζόμενου κλάδου<br>51.456,72 €<br>Φόρος επιχειρηματικής δραστηριότητας μηνών Νοεμβρίου και<br>Δεκεμβρίου για τους συνεργάτες του αποσχιζόμενου κλάδου που<br>αμείβονται με ΑΠΥ<br>3.746,80 €<br>Σύνολο<br>55.203,52 €<br>Οι παραπάνω φόροι αποδόθηκαν εμπρόθεσμα στο 2026.<br>**Εκτιμούμε την συνολική αξία στο ίδιο ποσό των € ΄55.203,52** | | |
| **4.2.3. Ασφαλιστικοί οργανισμοί**<br>Αφορά σε υποχρεώσεις από ασφαλιστικές εισφορές των μισθοδοσιών Δεκεμβρίου, Δώρου Χριστουγέννων και Επιδόματος αδείας 2025 για τους εργαζόμενους του αποσχιζόμενου κλάδου σε:<br>ΕΦΚΑ | 55.781,86 | 55.781,86 |

| Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού | Ποσά σε ευρώ | |
|---|---|---|
| | Λογιστικές Αξίες | Αξίες Εκτίμησης |
| 54.153,68 € και<br><br>ΤΕΚΑ<br>1.628,18 €<br>Σύνολο<br>55.781,86 €<br>που αποδόθηκαν εμπρόθεσμα στον 2026.<br><br>**Εκτιμούμε την συνολική αξία στο ίδιο ποσό των € ΄55.781,86** | | |
| **4.2.4. Λοιπές υποχρεώσεις**<br>Αφορά ληφθείσες προκαταβολές από πελάτες της εταιρείας έναντι εκτέλεσης των αναληφθέντων έργων.<br><br>**Εκτιμούμε την συνολική αξία στο ίδιο ποσό των € ΄62.757,83** | **62.757,83** | **62.757,83** |
| **4.2.5. Έξοδα χρήσεως δουλευμένα**<br>Αφορά σε οφειλόμενες αμοιβές χρήσης 2025 σε υπεργολάβους έργων του αποσχιζόμενου κλάδου (47.441,50 €) που δεν είχαν τιμολογηθεί μέχρι 31-12-2025 και στους τόκους του ομολογιακού δανείου που αναλαμβάνει ο αποσχιζόμενος κλάδος περιόδου 16-09- | **68.681,00** | **68.681,00** |

| Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού | Ποσά σε ευρώ | |
|---|---|---|
| | Λογιστικές Αξίες | Αξίες Εκτίμησης |
| 2025 έως 31-12-2025 (21.239,50 €) | | |
| **Εκτιμούμε την συνολική αξία στο ίδιο ποσό των € ΄68.681,00 €** | | |
| **Σύνολο υποχρεώσεων** | **2.168.408,14** | **2.168.408,14** |
| **Σύνολο προβλέψεων και υποχρεώσεων** | **2.196.846,14** | **2.196.846,14** |

## V. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΟΥ ΕΙΣΦΕΡΟΜΕΝΟΥ-ΑΠΟΣΧΙΖΟΜΕΝΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΣΤΟΝ ΙΔΙΩΤΙΚΟ ΤΟΜΕΑ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ "DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ" ΣΕ ΥΠΟ ΣΥΣΤΑΣΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31-12-2025

Κατόπιν της εκτίμησης της αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων του αποσχιζόμενου κλάδου της Εταιρείας, τα συνολικά μεγέθη αυτών διαμορφώνονται ως εξής:

| | | |
|---|---|---|
| Σύνολο Ενεργητικού | Ευρώ | **2.546.846,14** |
| **Μείον**: Σύνολο Παθητικού | » | **2.196.846,14** |

**Καθαρή Θέση την 31-12-2025** Ευρ **350.000,00**

Επομένως η καθαρή αξία του εισφερόμενου-αποσχιζόμενου κλάδου κατά την 31-12-2025 εκτιμάται στο ποσό των τριακοσίων πενήντα χιλιάδων ευρώ. **(350.000,00 €).**

Η Καθαρή θέση των 350.000,00 € αντιστοιχεί σε:

| | **Ποσά σε ευρώ** |
|---|---|
| -Καταβλημένο Μετοχικό Κεφάλαιο | 335.756,61 |
| **Πλέον:** | |
| -Υπεραξία εκτίμησης | 14.243,39 |
| **Καθαρή θέση** | **350.000,00** |

## VI. ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ

1. Ο σκοπός, η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της εκτίμησης της περιουσίας του εισφερόμενου-αποσχιζόμενου κλάδου, σε υπό σύσταση νέα εταιρεία, της εταιρείας “DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”“DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ” την 31-12-2025 είναι αυτά που αναφέρονται ανωτέρω, όπως συμφωνήθηκαν στην Επιστολή Ανάθεσης της 06-04-2026. Η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης εργασίας είναι αυτά, τα οποία εμείς κρίναμε κατάλληλα στο πλαίσιο της εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και ενδέχεται να μην ενδείκνυνται για οποιοδήποτε άλλο σκοπό, χρήση, ή πλαίσιο εφαρμογής.
2. Οι αναφορές, τα περιεχόμενα και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης Έκθεσης, είναι αποκλειστικά και μόνο αυτά

που περιέχονται σε αυτήν κατά την ημερομηνία της υπογραφής της. Γεγονότα τα οποία συνέβησαν μετά την ημερομηνία υπογραφής της παρούσας, τα οποία ενδεχομένως επηρεάζουν με οποιοδήποτε τρόπο τις παραδοχές και τη μεθοδολογία που εφαρμόστηκε ή οποιαδήποτε πληροφορία, αναφορά και τα αποτελέσματα που περιέχονται σε αυτή, δεν έχουν ληφθεί υπόψη και δεν αναλαμβάνουμε καμία υποχρέωση επικαιροποίησης, αναμόρφωσης ή εκ νέου επιβεβαίωσης της Έκθεσής μας σε σχέση με αυτά.

3. Δεν διενεργήσαμε έλεγχο των οικονομικών καταστάσεων και των καταστάσεων χρηματοοικονομικής πληροφόρησης της Εταιρείας σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου και δεν εκτελέσαμε καμίας άλλης μορφής διαδικασία επιβεβαίωσης των πληροφοριών και των δεδομένων που τέθηκαν υπόψη μας, σύμφωνα με το Διεθνές Πλαίσιο Αναθέσεων Διασφάλισης και τα σχετικά επαγγελματικά πρότυπα της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών, πέραν των διαδικασιών αυτών που αναφέρονται ότι εκτελέστηκαν. Περαιτέρω, η αξιολόγηση και τα συμπεράσματά μας σχετικά με την εξακρίβωση της περιουσίας του αποσχιζόμενου κλάδου της Εταιρείας, βασίστηκαν στις χρηματοοικονομικές πληροφορίες και τα δεδομένα τα οποία τέθηκαν υπόψη μας και η προσέγγισή τους έγινε στη βάση ενός επιπέδου σημαντικότητας.

4. Τα συμπεράσματα τα οποία διατυπώνονται στην παρούσα Έκθεση, αποτελούν την επαγγελματική μας άποψη, ως αποτέλεσμα της εξέτασης της από 06-04-2026 απόφασης του Δ.Σ. της Εταιρείας και των δεδομένων και των πληροφοριών που τέθηκαν υπόψη μας στο πλαίσιο της εργασίας μας. Η επαγγελματική μας άποψη πρέπει να

λαμβάνεται υπόψη ως συμπεράσματα συμβουλευτικής φύσης, στο πλαίσιο της απόσχισης κλάδου, κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4601/2019 και του Ν. 5162/2024 και σε καμία περίπτωση δεν πρέπει να εκλαμβάνεται ως παραίνεση για την ολοκλήρωση ή όχι της συναλλαγής ή δεσμευτική για τη λήψη της απόφασης αυτής.

5. Δεν αναλαμβάνουμε καμία ευθύνη έναντι τρίτων, οι οποίοι δεν εμπλέκονται στη διαδικασία ολοκλήρωσης της εν λόγω απόσχισης κλάδου και δεν σχετίζονται με αυτή σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019. Η Έκθεσή μας εξαρτάται από τη ρητή αποζημίωση της Εταιρείας προς όφελός μας, η οποία θα μας προφυλάσσει από κάθε επιβολή βλάβης και έναντι τυχόν ζημιών και εξόδων ή οποιουδήποτε άλλου κόστους και λοιπών συνεπειών που μπορεί να μας επιβληθούν σε σχέση με την παροχή της παρούσας Έκθεσης.

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

Αθήνα, 11 Μαΐου 2026

**Στέφανος Α. Χατζηστεφάνου** **Πέτρος Χ. Μπάρκας**

| Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής | Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής |
|---|---|
| Α.Μ. ΣΟΕΛ 33501 | Α.Μ. ΣΟΕΛ 34871 |

**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Ι**
**ΕΝΕΡΓΕΣ ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΑΠΟΣΧΙΖΟΜΕΝΟΥ ΚΛΑΔΟΥ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31-12-2025**
**ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ ΙΙ**
**ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ ΑΠΟΣΧΙΖΟΜΕΝΟΥ ΚΛΑΔΟΥ»**

**Β. Οι όροι και συμφωνίες του από 19-5-2026 Σχεδίου Διάσπασης έχουν ως κατωτέρω:**

**«ΣΧΕΔΙΟ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ**

της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** με απόσχιση κλάδου και σύσταση νέας εταιρείας κατ' εφαρμογή του ν. 4601/2019 (άρθρα 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του ν. 4601/2019, άρθρα 47-51, 56 του ν. 5162/2024 και των διατάξεων του ν. 4548/2018, ως ισχύουν)

Η εταιρεία με την επωνυμία **«DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** (εφεξής «**η Διασπώμενη**»), εκπροσωπούμενη από το Διοικητικό Συμβούλιό της, αποφάσισε την 6.4.2026 την έναρξη της διαδικασίας διάσπασης με απόσχιση των κλάδων:

1. Τομέας Υπηρεσιών Επιδοτούμενων Έργων DBC (Τ1),
2. Τομέας Υπηρεσιών Χρημ/κου Συμβούλου DBC (Τ4), (εφεξής ο **«Κλάδος»**), όπως ειδικότερα προσδιορίζεται ακολούθως,

και την εισφορά τους σε νέα εταιρεία που θα συσταθεί ως 100% θυγατρική της Διασπώμενης, μέσω της διάσπασης με απόσχιση κλάδου (εφεξής «**η Επωφελούμενη**»), σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του ν. 4601/2019, των άρθρων 47-51, 56 του ν. 5162/2024 και των διατάξεων του ν. 4548/2018 (εφεξής η «**Διάσπαση»).**

Οι όροι του Σχεδίου Διάσπασης εγκρίθηκαν από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης δυνάμει της από 19 Μάϊου 2026 απόφασής του.

Προς τούτο συντάσσεται στην Αθήνα, την 19 Μάϊου 2026 και υπογράφεται την ίδια ημέρα από τον ειδικώς προς τούτο εξουσιοδοτημένο με την από 6 Απριλίου 2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου εκπρόσωπο της Διασπώμενης, το παρόν σχέδιο διάσπασης κατά τα άρθρα 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του ν. 4601/2019, άρθρα 47-51, 56 του ν. 5162/2024 όπως ισχύουν σήμερα (το **«Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης»**), ως εξής, το οποίο θα υποβληθεί προς τελική έγκριση στην Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης:

**Προοίμιο**

Στόχος της Διάσπασης είναι η καλύτερη κατανομή των εργασιών της Εταιρείας, η σαφέστερη ανάδειξη κέντρων κόστους και η αξιοποίηση του προσωπικού με επαύξηση των ειδικοτήτων τους.

**1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΚΑΙ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ**

**α. ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ:**

Η ανώνυμη εταιρία με την επωνυμία **«DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και τον διακριτικό τίτλο «DBC», η οποία εδρεύει στο Χαλάνδρι Αττικής, Λ. Κηφισιάς 296 & Ναβαρίνου 40, 15232, με ΑΦΜ 094437210 και αριθμό ΓΕΜΗ 002054101000 (η **«Διασπώμενη»**)

**β. ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ:** Η επωφελούμενη εταιρεία, η σύσταση της οποίας θα γίνει ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική πράξη για τη Διάσπαση, θα είναι ανώνυμη εταιρεία, με την επωνυμία «DBC Corporate Advisory Α.Ε.» και θα εδρεύει στο Χαλάνδρι Αττικής (η «**Επωφελούμενη**»).

**2. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΣΧΙΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ΚΑΙ ΣΥΣΤΑΣΗ ΝΕΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ – ΚΛΑΔΟΙ – ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ**

**2.1** Η διάσπαση θα πραγματοποιηθεί με απόσχιση του Κλάδου με σύσταση νέας εταιρείας, της Επωφελούμενης, και εισφορά σε αυτήν του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, έναντι απόδοσης στην Διασπώμενη του συνόλου των μετοχών της Επωφελούμενης, όπως αναλύεται κατωτέρω, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του ν. 4601/2019, άρθρα 47-51, 56 του ν. 5162/2024 και τις διατάξεις του ν. 4548/2018, όπως ισχύουν.

**2.2** Ο Κλάδος που διασπάται και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη είναι ο Τομέας Υπηρεσιών Επιδοτούμενων Έργων (Τ1) και ο Τομέας Υπηρεσιών Χρημ/κου Συμβούλου DBC (Τ4), οι οποίοι και αποτυπώνονται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού με ημερομηνία 31.12.2025 και την Έκθεση Αποτίμησης του άρθρου 17 του ν. 4548/2018, όπως ορίζονται και επισυνάπτονται στο παρόν κατά τα κατωτέρω.

Πιο συγκεκριμένα, ο Κλάδος περιλαμβάνει τα αντίστοιχα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού, συγκεκριμένα:

**Α. Στοιχεία ενεργητικού**

- Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία (έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός)
- Εμπορικές απαιτήσεις
- Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου
- Λοιπές απαιτήσεις
- Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα,

όπως αυτά ειδικότερα εμφανίζονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης.

**Β. Στοιχεία παθητικού**

- Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους
- Ομολογιακά δάνεια
- Εμπορικές υποχρεώσεις
- Λοιποί φόροι και τέλη
- Ασφαλιστικοί Οργανισμοί
- Λοιπές υποχρεώσεις

- Έξ

  οδα χρήσεως δεδουλευμένα,

όπως αυτά ειδικότερα εμφανίζονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης.

Ο Κλάδος περιλαμβάνει το σύνολο των ενεργών συμβάσεων, όπως αυτές απαριθμούνται στο Παράρτημα Ι και το σύνολο των εργαζομένων που απαριθμούνται στο Παράρτημα ΙΙ της Έκθεσης Αποτίμησης.

**2.3** Ειδικότερα, για τον σκοπό της Διάσπασης, ορίστηκε Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της Διασπώμενης, σύμφωνα με την από 6.4.2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, με ημερομηνία 31.12.2025 (εφεξής η **«Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού»** που επισυνάπτεται στο παρόν ως Παράρτημα 1 και αποτελεί αναπόσπαστο στοιχείο του παρόντος).

Η αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των Κλάδων, σύμφωνα με το άρθρο 17 Ν. 4548/2018, όπως αυτά εμφανίζονται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού, έχει γίνει από την ελεγκτική εταιρεία «AUDITASK ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΕ» και ειδικότερα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές Στέφανο Α. Χατζηστεφάνου και Πέτρο Χ. Μπάρκα (στο εξής η «**Έκθεση Αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018**» ή η «**Έκθεση Αποτίμησης**»).

Επισημαίνεται ότι δεν απαιτείται εξέταση του σχεδίου σύμβασης από εμπειρογνώμονες και σύνταξη γραπτής έκθεσης σύμφωνα με το άρθρο 62 του ν. 4601/2019, δεδομένου ότι όλοι οι μέτοχοι της

Διασπώμενης, συμφωνούν εγγράφως επ' αυτού, σύμφωνα με την από 11.5.2026 συμφωνία τους, κατά το άρθρο 10 του ν. 4601/2019.

**2.4** Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, όπως αυτά εμφανίζονται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης, θα μεταφερθούν ως στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού της Επωφελούμενης. Επίσης, στην Επωφελούμενη θα μεταφερθούν α) ο διακριτικός τίτλος "DBC" της Διασπώμενης και το δικαίωμα χρήσης αυτού, η δε Διασπώμενη οποία θα προβεί σε τροποποίηση του διακριτικού της τίτλου από "DBC" σε "Diadikasia", καθώς και β) το δικαίωμα της Διασπώμενης στο όνομα χώρου (domain name) "www.dbc.gr".

**2.5** Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης θα καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. και θα δημοσιευθεί στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. έναν (1) μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που θα το εγκρίνει, ενώ οι μέτοχοι της Διασπώμενης θα έχουν το δικαίωμα κατά την ίδια χρονική περίοδο, σύμφωνα με το άρθρο 63 του Ν. 4601/2019, να λάβουν γνώση στην έδρα της Διασπώμενης των εγγράφων που προβλέπονται στο άρθρο 63 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 και δη του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης, των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των ετήσιων εκθέσεων διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης των τριών (3) τελευταίων ετών. Επίσης δεν απαιτείται έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης σύμφωνα με το άρθρο 61 του ν. 4601/2019 ούτε ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης, δεδομένου ότι όλοι οι μέτοχοι της Διασπώμενης συμφωνούν εγγράφως να μην καταρτιστεί έκθεση και να μη γίνει ενημέρωση σύμφωνα με την από 11.5.2026 συμφωνία τους, κατά το άρθρο 61

παρ. 5 του ν. 4601/2019. Σημειώνεται ότι δεν θα καταρτισθεί λογιστική κατάσταση κατά την περ. γ της παρ. 1 του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019, σύμφωνα με την από 11.5.2026 συμφωνία των μετόχων της Διασπώμενης, κατά το άρθρο 63 παρ. 2 περ. β΄ του ν. 4601/2019.

**2.6.** Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης που εγκρίνει την Διάσπαση και το καταστατικό της Επωφελούμενης κατά το άρθρο 74 παρ. 3 του Ν. 4601/2019, μαζί με την σύμβαση διάσπασης η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 68 του Ν. 4601/2019. **2.7.** Η Διάσπαση και η σύσταση της Επωφελούμενης ολοκληρώνονται κατά το χρόνο καταχώρισης της συμβολαιογραφικής πράξης διάσπασης της Διασπώμενης και του καταστατικού ίδρυσης της Επωφελούμενης στο Γ.Ε.ΜΗ., μαζί με την σχετική εγκριτική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, όπως απαιτείται σύμφωνα με το άρθρο 74 παρ. 4 του Ν. 4601/2019, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68, 69 παρ. 1 και 2 και 70 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, καθώς και των άρθρων 25-26 και 55 του Ν. 4919/2022 (η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης**»).

**3. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ – ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΗΣ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ – ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ – ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ**

**3.1.** Το κεφάλαιο της Διασπώμενης ανέρχεται σήμερα στο ποσό των ευρώ δώδεκα εκατομμυρίων τριακοσίων σαράντα τριών χιλιάδων και οκτακοσίων πενήντα πέντε (€12.343.855,00 €), διαιρούμενο σε 12.343.855 κοινές ονομαστικές, μετά δικαιώματος ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας ένα ευρώ (€1,00) έκαστη.

**3.2.** Η καθαρή θέση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου, όπως έχει προσδιοριστεί βάσει της Έκθεσης Αποτίμησης, ανέρχεται σε τριακόσιες πενήντα χιλιάδες Ευρώ (€350.000,00).

**3.3.** Σύμφωνα με τα ανωτέρω, κατά την ολοκλήρωση της Διάσπασης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα ανέρχεται σε τριακόσιες πενήντα χιλιάδες Ευρώ (€350.000,00), διαιρούμενο σε τριακόσιες πενήντα χιλιάδες (350.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€1,00) έκαστη.

**3.4.** Δεδομένου ότι ως αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης, ήτοι τριακόσιες πενήντα χιλιάδες (350.000) μετοχές ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€1,00) έκαστη και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα καταστεί με αυτόν τον τρόπο μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης και θα παραμείνει έμμεσα ο δικαιούχος των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, η σχέση ανταλλαγής δεν έχει πρακτική σημασία, οι δε όροι της Διάσπασης δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιοι και λογικοί.

## 4. ΠΡΑΞΕΙΣ ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ

Προβλέπεται ότι, κατ' άρθρο 59 παρ. 2 περ. ε' του Ν. 4601/2019, από την 1.1.2026, ήτοι την επόμενη ημέρα της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού, βάσει του οποίου γίνεται η Διάσπαση και μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης και τη σύσταση της Επωφελούμενης, όλες οι πράξεις και συναλλαγές που θα γίνουν από την Διασπώμενη και που θα αφορούν στον Κλάδο, θα θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται στο όνομα και για λογαριασμό της Επωφελούμενης και όχι της Διασπώμενης.

**5. ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΗΣ ΣΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΗΣ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗΣ**

Η ημερομηνία από την οποία η Διασπώμενη, ως μοναδική (100%) μέτοχος της Επωφελούμενης, συνεπεία της Διάσπασης, θα έχει δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης θα είναι η Ημερομηνία Ολοκλήρωσης.

**6. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ**

Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης, όσο και έναντι τρίτων, σύμφωνα με το άρθρο 70 παρ. 2, 3 και 4 του Ν. 4601/2019, τα εξής αποτελέσματα:

(α) Η Επωφελούμενη Εταιρεία ιδρύεται με το καταστατικό που θα εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση της Διασπώμενης Εταιρείας και θα περιληφθεί στην οριστική σύμβαση Διάσπασης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου.

(β) Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας του Κλάδου.

(γ) Η Διασπώμενη θα καταστεί μοναδική (100%) μέτοχος της Επωφελούμενης. (δ) Ειδικότερα, η Διασπώμενη μεταβιβάζει αυτοδίκαια το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικό και παθητικό) των Κλάδων στην Επωφελούμενη, όπως αποτυπώνεται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης. Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου που θα μεταβιβαστούν από την Διασπώμενη στην Επωφελούμενη είναι αυτά που εμφανίζονται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού και στην Έκθεση Αποτίμησης και θα περιγραφούν λεπτομερώς στην συμβολαιογραφική πράξη για την

Διάσπαση, καθώς και ο διακριτικός τίτλος “DBC” και το όνομα χώρου (domain name) “www.dbc.gr”, μαζί με τα πάσης φύσεως δικαιώματα χρήσης, εκμετάλλευσης και αξιοποίησης που απορρέουν από αυτά. Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με τον νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις του Κλάδου, όπως περιγράφεται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού και στην Έκθεση Αποτίμησης και θα περιγραφεί στη συμβολαιογραφική πράξη διάσπασης, οι δε τυχόν εκκρεμείς δίκες που αφορούν στον Κλάδο, θα συνεχιστούν από την Επωφελούμενη, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Απόσχισης και χωρίς να απαιτείται οποιαδήποτε δήλωση ή διατύπωση για την επανάληψη ή την συνέχισή τους.

**7. ΙΔΙΑΙΤΕΡΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ**

**7.1** Δεν υπάρχουν μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρείας, οι οποίοι να έχουν ειδικά δικαιώματα ή προνόμια. Για τους κατόχους ομολογιών εκδόσεως της Διασπώμενης Εταιρείας εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 86 και 65 του ν. 4601/2019.

**7.2** Δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα από την Διάσπαση στους εμπειρογνώμονες, στα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων ή στους εσωτερικούς ελεγκτές της Διασπώμενης ή της Επωφελούμενης, ούτε παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα από τα καταστατικά των εταιρειών ή από αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων της Διασπώμενης.

**8. ΔΙΑΤΥΠΩΣΕΙΣ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΘΑ ΕΚΔΟΘΟΥΝ ΛΟΓΩ ΤΗΣ ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ**

Μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να

καταχωρηθεί ως μοναδική μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 Ν. 4548/2018. Η Επωφελούμενη θα μεριμνήσει, επιπλέον, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 3 Ν. 4548/2018, για την έκδοση και παράδοση του συνόλου των μετοχικών τίτλων στη Διασπώμενη.

**9. ΕΝΗΜΕΡΩΣΗ ΚΑΙ ΜΕΤΑΦΟΡΑ ΕΡΓΑΖΟΜΕΝΩΝ**

Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης το προσωπικό που απασχολείται στους Κλάδους θα μεταφερθεί στην Επωφελούμενη, η οποία υπεισέρχεται αυτοδίκαια στην θέση της Διασπώμενης ως εργοδότη. Σημειώνεται ότι δεν θα μεταβληθεί, λόγω της Διάσπασης, το καθεστώς των εργαζομένων που επηρεάζονται από αυτήν.

**10. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ** **10.1.** Οι εταιρείες θα συμμορφωθούν με το σύνολο των διατάξεων του νόμου και του παρόντος και θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία, θα προβούν δε σε κάθε αναγκαία ενέργεια, γνωστοποίηση, διατύπωση ή ειδικό τύπο τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων. **10.2.** Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετόχων στη Διασπώμενη των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για τη Διάσπαση, ούτε μέτοχοι με ειδικά δικαιώματα. Δεν παρέχονται δικαιώματα από την Διασπώμενη σε κατόχους άλλων τίτλων, εκτός των μετοχών. **10.3.** Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης τελεί υπό την αίρεση της έγκρισής του, μαζί με το καταστατικό της Επωφελούμενης, από τη Γενική Συνέλευση της Διασπώμενης κατά το άρθρο 74 παρ. 3 και

4 του Ν. 4601/2019, τη σύνταξη συμβολαιογραφικής πράξης για την Διάσπαση κατά το ίδιο άρθρο και την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με το άρθρα 68, 69 παρ. 1 και 2 και 70 παρ. 1 του Ν. 4601/2019».

**Σήμερα με το παρόν συμβόλαιό μου** ο ώδε εμφανισθείς, με την ιδιότητα που παρίσταται και ενεργεί στο παρόν, σε εκτέλεση της από 24-6-2026 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της ανωνύμου εταιρείας με την επωνυμία «**DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»:**

**Α. Καταρτίζει και συνομολογεί την παρούσα Οριστική Πράξη Διάσπασης**, η οποία περιβάλλεται, σύμφωνα με το άρθρο 67 του Ν. 4601/2019, τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου (η **«Οριστική Πράξη Διάσπασης»)** με τους εξής όρους:

**1. Στοιχεία Διασπώμενης και Επωφελούμενης Εταιρείας**

**ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Η Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ.» και τον διακριτικό τίτλο «DBC», η οποία εδρεύει στον Δήμο Χαλανδρίου Αττικής (λεωφόρος Κηφισίας αριθμός 296 και Ναυαρίνου αριθμός), με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 002054101000και με Α.Φ.Μ. 094437210 του ΚΕΦΟΔΕ Αττικής.

**ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**

Η υπό σύσταση Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «DBC Corporate Advisory A.E.», με έδρα το Δήμο Χαλανδρίου Αττικής.

**2. Διαδικασία απόσχισης Κλάδου – Εφαρμοστέες Διατάξεις**

2.1. Η Απόσχιση Κλάδου πραγματοποιείται με απόσχιση του Κλάδου με σύσταση νέας εταιρείας, της Επωφελούμενης, και εισφορά σε αυτήν του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, έναντι απόδοσης στην Διασπώμενη του συνόλου των μετοχών της Επωφελούμενης, όπως αναλύεται κατωτέρω, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του ν. 4601/2019, άρθρα 47-51, 56 του ν. 5162/2024 και τις διατάξεις του ν. 4548/2018, όπως ισχύουν.

2.2. Ο Κλάδος που διασπάται και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη είναι ο Τομέας Υπηρεσιών Επιδοτούμενων Έργων (Τ1) και ο Τομέας Υπηρεσιών Χρημ/κου Συμβούλου DBC (Τ4), οι οποίοι και αποτυπώνονται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού με ημερομηνία 31.12.2025 και την Έκθεση Αποτίμησης του άρθρου 17 του ν. 4548/2018, όπως ορίζονται και επισυνάπτονται στο παρόν κατά τα ανωτέρω.

Πιο συγκεκριμένα, ο Κλάδος περιλαμβάνει τα αντίστοιχα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού, συγκεκριμένα:

**Α. Στοιχεία ενεργητικού**

· Ενσώματα πάγια περιουσιακά στοιχεία (έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός)

· Εμπορικές απαιτήσεις

· Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου

· Λοιπές απαιτήσεις

· Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα,

όπως αυτά ειδικότερα εμφανίζονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης.

**Β. Στοιχεία παθητικού**

· Προβλέψεις για παροχές σε εργαζόμενους

· Ομολογιακά δάνεια

· Εμπορικές υποχρεώσεις

· Λοιποί φόροι και τέλη

· Ασφαλιστικοί Οργανισμοί

· Λοιπές υποχρεώσεις

· Έξοδα χρήσεως δεδουλευμένα,

όπως αυτά ειδικότερα εμφανίζονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης.

Ο Κλάδος περιλαμβάνει το σύνολο των ενεργών συμβάσεων, όπως αυτές απαριθμούνται στο Παράρτημα Ι και το σύνολο των εργαζομένων που απαριθμούνται στο Παράρτημα ΙΙ της Έκθεσης Αποτίμησης, όπως αυτά περιλαμβάνονται στο Παράρτημα Β (Έκθεση Αποτίμησης) του προσαρτώμενου στο παρόν, επικυρωμένου αντιγράφου του Πρακτικού της από 24-6-2026 Γενικής Συνέλευσης της Διασπώμενης.

**2.3.** Ειδικότερα, για τον σκοπό της διάσπασης, ορίστηκε Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της Διασπώμενης, σύμφωνα με την από 6.4.2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, με ημερομηνία 31.12.2025 (η «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» που επισυνάπτεται στο παρόν).

Η αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των Κλάδων, σύμφωνα με το άρθρο 17 Ν. 4548/2018, όπως αυτά εμφανίζονται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού, έχει γίνει από την ελεγκτική εταιρεία «AUDITASK ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΕ» και ειδικότερα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές Στέφανο Α. Χατζηστεφάνου και Πέτρο Χ. Μπάρκα (η «Έκθεση Αποτίμησης»).

**2.4.** Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, όπως αυτά εμφανίζονται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης, μεταφέρονται ως στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού της Επωφελούμενης. Επίσης, στην Επωφελούμενη μεταφέρονται: α) ο διακριτικός τίτλος "DBC" της Διασπώμενης και το δικαίωμα χρήσης αυτού, με τροποποίηση του διακριτικού της Διασπώμενης από "DBC" σε "Diadikasia", καθώς και β) το δικαίωμα της Διασπώμενης στο όνομα χώρου (domain name) "www.dbc.gr".

**2.5.** Το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης έχει καταχωρηθεί στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. έναν (1) μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που το έχει εγκρίνει, ενώ οι μέτοχοι της Διασπώμενης είχαν το δικαίωμα κατά την ίδια χρονική περίοδο, σύμφωνα με το άρθρο 63 του Ν. 4601/2019, να λάβουν γνώση στην έδρα της Διασπώμενης των εγγράφων που

προβλέπονται στο άρθρο 63 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 και δη του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης, των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των ετήσιων εκθέσεων διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης των τριών (3) τελευταίων ετών.

Επισημαίνεται ότι δεν απαιτήθηκε να εξετασθεί το Σχέδιο Διάσπασης από εμπειρογνώμονες και δε συντάχθηκε γραπτή έκθεση σύμφωνα με το άρθρο 62 του ν. 4601/2019, δεδομένου ότι όλοι οι μέτοχοι της Διασπώμενης συμφώνησαν εγγράφως επ' αυτού, κατά με την από 11-5-2026 συμφωνία τους, κατά το άρθρο 10 του ν. 4601/2019.

Επίσης δεν απαιτήθηκε έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης σύμφωνα με το άρθρο 61 του ν. 4601/2019 ούτε ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης, δεδομένου ότι όλοι οι μέτοχοι της Διασπώμενης συμφώνησαν εγγράφως να μην καταρτιστεί έκθεση και να μη γίνει ενημέρωση σύμφωνα με την από 11.5.2026 συμφωνία τους, κατά το άρθρο 61 παρ. 5 του ν. 4601/2019.

Τέλο,ς δεν καταρτίστηκε λογιστική κατάσταση κατά την περ. γ΄ της παρ. 1 του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019, σύμφωνα με την από 11.5.2026 συμφωνία των μετόχων της Διασπώμενης, κατά το άρθρο 63 παρ. 2 περ. β΄ του ν. 4601/2019.

**2.6.** Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης που εγκρίνει την Διάσπαση και το καταστατικό της Επωφελούμενης κατά το άρθρο 74 παρ. 3 του Ν. 4601/2019, μαζί με το παρόν συμβόλαιο, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 68 του Ν. 4601/2019.

**2.7.** Η Διάσπαση και η σύσταση της Επωφελούμενης ολοκληρώνονται κατά το χρόνο καταχώρισης της

συμβολαιογραφικής πράξης διάσπασης της Διασπώμενης και του καταστατικού ίδρυσης της Επωφελούμενης στο Γ.Ε.ΜΗ., μαζί με την σχετική εγκριτική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, όπως απαιτείται σύμφωνα με το άρθρο 74 παρ. 4 του Ν. 4601/2019, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68, 69 παρ. 1 και 2 και 70 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, καθώς και των άρθρων 25-26 και 55 του Ν. 4919/2022 (η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης**»).

**3. Οικονομικά Στοιχεία – Κεφάλαιο της Επωφελούμενης – Σχέση Ανταλλαγής - Συμμετοχή της Διασπώμενης.**

**3.1.** Το κεφάλαιο της Διασπώμενης ανέρχεται στο ποσό των ευρώ δώδεκα εκατομμυρίων τριακοσίων σαράντα τριών χιλιάδων οκτακοσίων πενήντα πέντε (12.343.855,00) διαιρούμενο σε 12.343.855 κοινές ονομαστικές μετά δικαιώματος ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ εκάστης.

**3.2** Η καθαρή θέση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου, όπως έχει προσδιορισθεί βάσει της Έκθεσης Αποτίμησης ανέρχεται σε τριακόσιες πενήντα χιλιάδες ευρώ (350,000€).

**3.3.** Σύμφωνα με τα ανωτέρω, κατά την ολοκλήρωση της Διάσπασης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα ανέρχεται σε τριακόσιες πενήντα χιλιάδες Ευρώ (€350.000,00), διαιρούμενο σε τριακόσιες πενήντα χιλιάδες (350.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€1,00) έκαστη.

**3.4** Δεδομένου ότι ως αντάλλαγμα για την εισφορά του Κλάδου η Διασπώμενη θα λάβει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης, ήτοι τριακόσιες πενήντα χιλιάδες (350.000) μετοχές ονομαστικής αξίας ενός (1,00) ευρώ εκάστης και, ως εκ τούτου, η Διασπώμενη θα καταστεί με αυτόν τον τρόπο μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης και θα παραμείνει έμμεσα ο δικαιούχος των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, η σχέση ανταλλαγής δεν έχει πρακτική σημασία, οι δε όροι της Διάσπασης δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιο και λογικοί.

**4. Πράξεις της Διασπώμενης μετά την ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού**

Προβλέπεται ότι, κατ' άρθρο 59 παρ. 2 περ. ε' του Ν. 4601/2019, από την 1-1-2026, ήτοι την επόμενη ημέρα της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού, βάσει της οποίας γίνεται η Διάσπαση και μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, όλες οι πράξεις και συναλλαγές που γίνονται από την Διασπώμενη και που θα αφορούν στον Κλάδο, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται στο όνομα και για λογαριασμό της Επωφελούμενης.

**5. Δικαίωμα Συμμετοχής στα κέρδη της επωφελούμενης.**

Η ημερομηνία από την οποία η Διασπώμενη, ως μοναδική (100%) μέτοχος της Επωφελούμενης, συνεπεία της Διάσπασης, θα έχει δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της επωφελούμενης θα είναι η Ημερομηνία Ολοκλήρωσης.

**6. Αποτελέσματα Διάσπασης**

Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα τόσο μεταξύ της Διασπώμενης και της νέας Εταιρείας (Επωφελούμενη), όσο και έναντι τρίτων, σύμφωνα

με το άρθρο 70 παρ. 2, 3 και 4 του Ν. 4601/2019, τα εξής αποτελέσματα:

(α) Η Επωφελούμενη ιδρύεται με το καταστατικό που εγκρίθηκε δυνάμει της από 24-6-2026 Γενικής Συνέλευσης της Διασπώμενης Εταιρείας και περιλαμβάνεται στο παρόν.

(β) Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας του Κλάδου.

(γ) Η Διασπώμενη καθίσταται μοναδική (100%) μέτοχος της Επωφελούμενης

(δ) Η Διασπώμενη μεταβιβάζει αυτοδίκαια το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικό και παθητικό) των Κλάδων στην Επωφελούμενη, όπως αποτυπώνεται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης. Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου που μεταβιβάζονται από την Διασπώμενη στην Επωφελούμενη είναι αυτά που εμφανίζονται στην Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού και στην Έκθεση Αποτίμησης και περιγράφονται λεπτομερώς στο παρόν, καθώς και ο διακριτικός τίτλος “DBC” και το όνομα χώρου (domain name) “www.dbc.gr”, μαζί με τα πάσης φύσεως δικαιώματα χρήσης, εκμετάλλευσης και αξιοποίησης που απορρέουν από αυτά. Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με τον νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις του Κλάδου, όπως περιγράφεται στη

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού και στην Έκθεση Αποτίμησης και περιγράφονται στο παρόν, οι δε τυχόν εκκρεμείς δίκες που αφορούν στον Κλάδο, θα συνεχιστούν από την Επωφελούμενη, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Απόσχισης και χωρίς να απαιτείται οποιαδήποτε δήλωση ή διατύπωση για την επανάληψη ή την συνέχισή τους.

**7. Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα**

**7.1** Δεν υπάρχουν μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρείας, οι οποίοι να έχουν ειδικά δικαιώματα ή προνόμια. Για τους κατόχους ομολογιών εκδόσεως της Διασπώμενης Εταιρείας εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 86 και 65 του ν. 4601/2019.

**7.2** Δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα από την Διάσπαση στους εμπειρογνώμονες, στα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων ή στους εσωτερικούς ελεγκτές της Διασπώμενης ή της Επωφελούμενης, ούτε παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα από τα καταστατικά των εταιρειών ή από αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων της Διασπώμενης.

**8. Διατυπώσεις Παράδοσης των μετοχών που θα εκδοθούν λόγω της απόσχισης**

Μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη να καταχωρηθεί ως μοναδική μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 Ν. 4548/2018. Η Επωφελούμενη θα μεριμνήσει, επιπλέον, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 3 Ν. 4548/2018, για την έκδοση και παράδοση του συνόλου των μετοχικών τίτλων στη Διασπώμενη.

**9. Ενημέρωση και Μεταφορά Εργαζομένων**

Με την ολοκλήρωση της Διάσπασης το προσωπικό που απασχολείται στους Κλάδους, θα μεταφερθεί στην Επωφελούμενη, η οποία υπεισέρχεται αυτοδίκαια στην θέση της Διασπώμενης ως εργοδότη. Σημειώνεται ότι δεν θα μεταβληθεί, λόγω της Διάσπασης, το καθεστώς των εργαζομένων που επηρεάζονται από αυτήν.

**10. Τελικές διατάξεις**

**10.1** Οι εταιρείες συμμορφώνονται με το σύνολο των διατάξεων του νόμου και του παρόντος και τηρούν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία, θα προβούν δε σε κάθε αναγκαία ενέργεια, γνωστοποίηση, διατύπωση ή ειδικό τύπο τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.

**10.2** Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετόχων στη Διασπώμενη των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για τη Διάσπαση, ούτε μέτοχοι με ειδικά δικαιώματα. Δεν παρέχονται δικαιώματα από την Διασπώμενη σε κατόχους άλλων τίτλων, εκτός των μετοχών.

Σημειώνεται ότι:

**Α)** Η Διασπώμενη Εταιρεία κάνει χρήση της εξαίρεσης που προβλέπεται από το άρθρο 63 παρ. 2 του Ν. 4601/2019 ώστε να μην τεθεί στην διάθεση των εταίρων λογιστική κατάσταση, σύμφωνα με το άρθρο 63 παρ. 1 (γ) του Ν. 4601/2019, και να μην συνταχθεί λεπτομερής επεξηγηματική έκθεση δεδομένου

ότι σύμφωνα με την εξαίρεση της παραγράφου 2 στοιχείο (β) του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019, οι μέτοχοι της Διασπωμένης, συμφώνησαν εγγράφως ότι δεν απαιτείται η σύνταξη λογιστικής κατάστασης, δυνάμει της από 11-5-2026 συμφωνίας τους, η οποία έχει θεωρηθεί νομίμως από δικηγόρο σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις του ν. 4601/2019 και επισυνάπτεται στο παρόν συμβόλαιο μου.

**Β)** Η Διασπώμενη εταιρεία κάνει χρήση της εξαίρεσης που προβλέπεται από το άρθρο 61 παρ. 5 του Ν. 4601/2019 ώστε να μην συνταχθεί λεπτομερής γραπτή έκθεση και ενημέρωση για τη διάσπαση, σύμφωνα με το άρθρο 61 του Ν. 4601/2019, δεδομένου ότι σύμφωνα με την εξαίρεση της παραγράφου 5 του άρθρου 61 του ν. 4601/2019, οι μέτοχοι της Διασπωμένης, συμφώνησαν εγγράφως ότι δεν απαιτείται η σύνταξη λεπτομερούς γραπτής εκθέσεως, δυνάμει της ως άνω από 11-5-2026 συμφωνίας τους, η οποία έχει θεωρηθεί νομίμως από δικηγόρο, και

**Γ)** Η Διασπώμενη εταιρεία κάνει χρήση της εξαίρεσης που προβλέπεται από το άρθρο 10 παρ. 7 του Ν. 4601/2019, ώστε να μην εξετασθεί το Σχέδιο Διάσπασης από ανεξάρτητο εμπειρογνώμονα και να μην συνταχθεί η σχετική γραπτή έκθεση εμπειρογνώμονα σύμφωνα με το άρθρο 62 του Ν. 4601/2019, δεδομένου ότι σύμφωνα με την εξαίρεση της παραγράφου 7 του άρθρου 10 του ν. 4601/2019, οι μέτοχοι της Διασπωμένης, συμφώνησαν εγγράφως ότι δεν εξετασθεί το Σχέδιο Διάσπασης από ανεξάρτητο εμπειρογνώμονα και δεν θα συνταχθεί η σχετική γραπτή έκθεση εμπειρογνώμονα, δυνάμει της ως άνω από 11-5-2026 συμφωνίας τους, η οποία έχει θεωρηθεί νομίμως από δικηγόρο.

**Β. Συνιστά και ιδρύει με το παρόν Ανώνυμη Εταιρεία, διεπόμενη από τις διατάξεις του Ν. 4548/2018**, με την εισφορά των Κλάδου που αποτελείται από τους τομείς: **α) «Τομέας Υπηρεσιών Επιδοτούμενων Έργων DBC (Τ1)», και β) «Τομέας Υπηρεσιών Χρηματοοικονομικού Συμβούλου (Τ4)** της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και τον διακριτικό τίτλο «DBC», σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87 του Ν.4601/2019, των άρθρων 47-51 και 56 του Ν. 5162/2024 και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, ως ισχύουν, με τους πιο κάτω όρους και συμφωνίες που αποτελούν το Καταστατικό της Ανώνυμης Εταιρείας, που θα συσταθεί με την επωνυμία «**DBC CORPORATE ADVISORY ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.**», με έδρα τον Δήμο Χαλανδρίου Αττικής.

## «ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΣΥΣΤΑΣΗΣ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «DBC Corporate Advisory Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία»

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ Α΄
## ΣΥΣΤΑΣΗ – ΕΠΩΝΥΜΙΑ – ΕΔΡΑ – ΣΚΟΠΟΣ ΔΙΑΡΚΕΙΑ

### Άρθρο 1
### Σύσταση - Εταιρικός Τύπος - Επωνυμία

1. Συστήνεται με το παρόν καταστατικό Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία **«DBC Corporate Advisory Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία»** (ή **«DBC Corporate Advisory Μονοπρόσωπη Α.Ε.»**) και το διακριτικό τίτλο «DBC».
2. Για τις διεθνείς συναλλαγές η ανωτέρω επωνυμία αποδίδεται **«DBC Corporate Advisory Single Member Societe Anonyme»** (ή **«DBC Corporate Advisory Single Member S.A.»)** και ο διακριτικός τίτλος αποδίδεται «DBC».

## Άρθρο 2
## Έδρα

**1.** Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Χαλανδρίου του νομού Αττικής.

**2.** Η εταιρία δύναται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία, γραφεία ή παραρτήματα και σε άλλες πόλεις της Ελλάδος και στο εξωτερικό, ως και να καταργεί τυχόν υπάρχοντα. Τους όρους λειτουργίας καθώς και την έκταση και τη φύση των εργασιών των υποκαταστημάτων, πρακτορείων, γραφείων ή παραρτημάτων καθορίζει πάντοτε το Διοικητικό Συμβούλιο με απόφασή του.

## Άρθρο 3
## Σκοπός

Σκοπός της εταιρείας είναι, η παροχή ολοκληρωμένων συμβουλευτικών, διαχειριστικών, οργανωτικών, οικονομικών, και εν γένει υπηρεσιών προς φυσικάπρόσωπα, ελληνικά ή αλλοδαπά νομικά πρόσωπα ιδιωτικού δικαίου και διεθνής οργανισμούς και φορείς, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά αναφερομένων, των ακολούθων:

(1) Την εκπόνηση μελετών σε σχέση με την ίδρυση, οργάνωση και την ανάπτυξη νέων επιχειρήσεων, την οργάνωση ή την αναδιοργάνωση, τη συγχώνευση, ή την εξαγορά υφιστάμενων επιχειρήσεων ή τμημάτων τους· την αξιολόγηση και την αποτίμηση επιχειρήσεων, ακινήτων και άλλων περιουσιακών στοιχείων, την έρευνα αγοράς και τη διαμόρφωση επιχειρηματικών σχεδίων (Business Plans) καθώς και την παροχή χρηματοοικονομικών και τεχνοοικονομικών συμβουλών για την υλοποίηση τους, την εξερεύνηση επενδυτικών κεφαλαίων (fund raising) για τη συμμετοχή τους σε νεοϊδρυόμενες ή υφιστάμενες επιχειρήσεις, την παροχή κάθε άλλης υπηρεσίας που συμβάλλει στον εκσυγχρονισμό και την ανάπτυξη φορέων του ιδιωτικού τομέα

(2) Την εκπόνηση μελετών: α) σκοπιμότητας για την ένταξη ή/και την χρηματοδότηση επιχειρήσεων σε ερευνητικά και αναπτυξιακά προγράμματα της Ελλάδας, της

Ευρωπαϊκής Ένωσης και του εξωτερικού, β) ανάλυσης κλάδων οικονομικής δραστηριότητας, γ) οργάνωσης, ανάπτυξης, ποιότητας, επενδύσεων, αγοράς, παραγωγής και χρηματοδότησης επιχειρήσεων, ιδιαίτερα με την αξιοποίηση της χρήσης της σύγχρονης τεχνολογίας πληροφορικής - τηλεπικοινωνιών, δ) προστασίας του περιβάλλοντος και αξιοποίησης ήπιων μορφών ενεργείας.

(3) Την παροχή συμβουλών και υπηρεσιών διοίκησης και διαχείρισης έργων (project management) καθώς και συμβουλών και υπηρεσιών ποιοτικού ελέγχου (quality assurance).

(4) Την παροχή συμβουλών και υπηρεσιών σχετικά με τον ποιοτικό έλεγχο και την πιστοποίηση ποιότητας

(5) Την παροχή συμβουλών και υπηρεσιών σχετικά με τον εντοπισμό και ανάλυση επιχειρηματικών κινδύνων και τον τρόπο αντιμετώπισης τους (risk management).

(6) Την παροχή υπηρεσιών συμβούλου σε θέματα στρατηγικού σχεδιασμού, μάρκετινγκ, οργάνωσης πωλήσεων, οργάνωσης επικοινωνίας, οργάνωσης επιχειρήσεων, σχεδιασμού διαδικασιών, εκμετάλλευσης και υποστήριξης, χρηματοοικονομικής ανάλυσης και σχεδιασμού, εκπόνησης οικονομικών μελετών.

(7)Την παροχή χρηματοοικονομικών συμβουλών και γνωματεύσεων αξιολόγησης, αποτίμησης και εκτίμησης της εν γένει οικονομικής καταστάσεως επιχειρήσεων και οργανισμών πάσης φύσεως και νομικής μορφής, συμπεριλαμβανομένης της επισκόπησης και ανάλυσης οικονομικών καταστάσεων, σχετικά με τη χρηματοδότηση, συγχώνευση, εξαγορά, εκκαθάριση και

εκποίηση του ενεργητικού τους καθώς και την εισαγωγή τους στο Χρηματιστήριο, με εξαίρεση τις δραστηριότητες εκείνες για τις οποίες εκ του νόμου απαιτείται ιδιαίτερος τύπος ή μορφή Εταιρίας.

(8)Την εξακρίβωση και αποτίμηση της εν γένει οικονομικής καταστάσεως, πάσης φύσεως και νομικής μορφής Επιχειρήσεων και Οργανισμών, δι' ελέγχου του ενεργητικού και παθητικού αυτών, των λογιστικών βιβλίων και συναφών λογαριασμών.

(9)Την παροχή συμβουλών σχετικά με τη χρηματοοικονομική διαχείριση Επιχειρήσεων και Οργανισμών και η παροχή υπηρεσιών και συμβουλών αξιολόγησης και αποτίμησης επιχειρήσεων (financial management and business appraisal).

(10)Την παροχή συμβουλών και υπηρεσιών για την αναδιοργάνωση επιχειρήσεων (corporate transformation).

(11)Την παροχή συμβουλών και υπηρεσιών σχετικά με τη χρηματοδότηση, συγχώνευση, εξαγορά, εκκαθάριση και εκποίηση του ενεργητικού επιχειρήσεων (corporate finance).

(12)Την παροχή υπηρεσιών και συμβουλών επισκόπησης και ανάλυσης των οικονομικών καταστάσεων επιχειρήσεων (due diligence).

(13)Τη μελέτη και παροχή συμβουλών και γνωματεύσεων επί λογιστικών, οικονομικών, διαχειριστικών και εν γένει οργανωτικών θεμάτων, σχετικά με την εύρυθμη λειτουργία επιχειρήσεων οιασδήποτε νομικής μορφής και δραστηριότητας του ιδιωτικού τομέα.

(14)Την παροχή υπηρεσιών και συμβουλών σχετικά με την επιλογή, αξιολόγηση και εκπαίδευση προσωπικού και η ίδρυση και λειτουργία Ιδιωτικού Γραφείου Συμβούλων Εργασίας σύμφωνα με την εκάστοτε ισχύουσα νομοθεσία.

(15)Την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών σε θέματα διαχείρισης ανθρώπινου δυναμικού, όπως, ενδεικτικά, εκπόνηση οργανογραμμάτων, σύνταξη περιγραφών θέσεων εργασίας, σχεδιασμός-υλοποίηση εκπαιδευτικών προγραμμάτων, ανάπτυξη συστημάτων αξιολόγησης της απόδοσης, σύνταξη μελετών και εφαρμογή συστημάτων μισθολογικής πολιτικής και αμοιβών· προσωπικού, σύνταξη κανονισμών εργασίας και παροχή κάθε συναφούς υπηρεσίας που αφορά στην εξεύρεση, ανάπτυξη, οργάνωση και διαχείριση ανθρωπίνων πόρων.

(16)Την παροχή ολοκληρωμένων υπηρεσιών ενεργειακής και περιβαλλοντικής διαχείρισης.

(17)Την παροχή συμβουλών, διαμεσολαβητικών και λοιπών υπηρεσιών σχετικά με την αξιοποίηση ακίνητης περιουσίας, τόσο προς τους ιδιοκτήτες όσο και προς τους φορείς που προτίθενται να επενδύσουν σε ακίνητα.

(18)Την παροχή συμβουλών, διαμεσολαβητικών και λοιπών υπηρεσιών σχετικά με την αξιοποίηση και τη διαχείριση ακίνητης περιουσίας, τόσο προς τους ιδιοκτήτες όσο και

προς τους φορείς που προτίθενται να επενδύσουν σε ακίνητα.

(19)Την παροχή χρηματοοικονομικών εν γένει συμβουλευτικών υπηρεσιών σχετικά με την εισαγωγή εταιρειών στο Χρηματιστήριο, με εξαίρεση τις δραστηριότητες εκείνες για τις οποίες εκ του νόμου απαιτείται ιδιαίτερος τύπος ή μορφή Εταιρίας.

(20)Την εκπροσώπηση φυσικών ή νομικών προσώπων και τη διαχείριση περιουσιακών στοιχείων αυτών, ιδίως σε σχέση με τη σύσταση εταιρειών κάθε νομικής μορφής, τη διαχείριση αυτών, τη διαχείριση ιδρυμάτων, τη συμμετοχή σε Εταιρίες και ιδρύματα κλπ., περιλαμβανομένης και της ανάληψης έργου εκκαθαριστού, επιτρόπου ή άλλου παραπλήσιου προς αυτά.

(21)Την ανάληψη κάθε άλλης δραστηριότητας συναφούς προς τις ανωτέρω.

Για την επίτευξη του εταιρικού σκοπού η Εταιρεία μπορεί:

(1)να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία, γραφεία, παραρτήματα και θυγατρικές εταιρείες εντός ή και εκτός της Ελλάδας.

(2)να αναπτύσσει συστήματα πληροφορικής και οργάνωσης, για την διευκόλυνση των εργασιών της ή άλλων νομικών προσώπων,

(3)να εξαγοράζει ή να συμμετέχει σε οποιαδήποτε εταιρεία με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου.

(4)να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιοδήποτε νόμιμο τρόπο και να μετέχει σε κοινοπραξίες ή συνεταιρισμούς για την επίτευξη του σκοπού της.

(5)να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.

**Άρθρο 4**

**Διάρκεια**

1. Η διάρκεια της εταιρείας είναι αορίστου χρόνου και αρχίζει από την καταχώριση και δημοσίευση του παρόντος καταστατικού στο Γ.Ε.ΜΗ.
2. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία σύμφωνα με το άρθρο 8 του ν. 4548/20218, η διάρκεια της ανώνυμης εταιρείας μπορεί να μετατραπεί από αορίστου σε ορισμένου χρόνου και αντίστροφα.

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ Β΄

## ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΟΙ - ΜΕΤΟΧΕΣ

**Άρθρο 5**

**Μετοχικό κεφάλαιο – Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου**

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται σε **τριακόσιες πενήντα χιλιάδες ευρώ (€350.000,00)**, ολοσχερώς καταβεβλημένο κατά τη σύσταση και διαιρούμενο σε τριακόσιες πενήντα χιλιάδες **(350.000,00)** κοινές ονομαστικές μετοχές με ψήφο, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ **(€1,00)** εκάστης.
2. Μέσα σε πέντε χρόνια από την λήψη της σχετικής απόφασης της Γενικής Συνέλευσης της Εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του: (α) να αυξάνει το κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του κεφαλαίου που υπάρχει κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εξουσία για αύξηση του κεφαλαίου, (β) να εκδίδει ομολογιακό δάνειο με την έκδοση ομολογιών μετατρέψιμων σε μετοχές, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Στην περίπτωση αυτή εφαρμόζονται οι διατάξεις των παρ. 2 και 3 του άρθρου 25 και παρ. 1 του άρθρου 28 του ν. 4548/2018, ως ισχύει.
3. Οι ανωτέρω εξουσίες του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνονται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης για χρονικό διάστημα που δεν μπορεί να υπερβαίνει την πενταετία για κάθε χορηγούμενη ανανέωση. Η ισχύς κάθε ανανέωσης αρχίζει από την παρέλευση της διάρκειας ισχύος

της προηγούμενης. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης για χορήγηση ή ανανέωση της εξουσίας αύξησης του κεφαλαίου από το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλονται σε δημοσιότητα του άρθρου 13 του ν. 4548/2018.

4. Οι αυξήσεις του κεφαλαίου που αποφασίζονται σύμφωνα με τις προηγούμενες παραγράφους του παρόντος άρθρου αποτελούν τροποποιήσεις του καταστατικού. Η δυνατότητα του Διοικητικού Συμβουλίου να αυξάνει το κεφάλαιο, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου μπορεί να ασκείται παράλληλα με την αντίστοιχη δυνατότητα της Γενικής Συνέλευσης.
5. Η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου μπορεί να γίνει και με την έκδοση προνομιούχων μετοχών άνευ δικαιώματος ψήφου σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 6 του παρόντος. Επίσης, επιτρέπεται η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου με την έκδοση εξαγοράσιμων μετοχών, που μπορούν να εκδίδονται ως προνομιούχες μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 38 του ν. 4548/2018, ως ισχύει.
6. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου, η απόφαση του αρμόδιου οργάνου της Εταιρίας 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.
7. Σε περίπτωση αύξησης του κεφαλαίου, η οποία πραγματοποιείται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (τακτική αύξηση), η Γενική Συνέλευση μπορεί να εξουσιοδοτήσει το

Διοικητικό Συμβούλιο να αποφασίσει για τον προσδιορισμό της τιμής 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. Στην περίπτωση αυτή, 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.

8. Σε περίπτωση αυξήσεως του κεφαλαίου κατά τις διατάξεις των προηγουμένων παραγράφων, οι νέες μετοχές εκδίδονται σε τιμή ίση προς το άρτιο ή ανώτερη αυτού, ποτέ όμως σε τιμή κατώτερη από το άρτιο. Σε περίπτωση εκδόσεως νέων μετοχών σε τιμή ανώτερη από το άρτιο, η διαφορά που προκύπτει από την έκδοση μετοχών σε τιμή ανώτερη του αρτίου δεν μπορεί να διατεθεί για πληρωμή μερισμάτων ή ποσοστών, μπορεί όμως να κεφαλαιοποιηθεί.
9. Η εμπρόθεσμη ή μη καταβολή του κεφαλαίου πρέπει να πιστοποιείται. Η πιστοποίηση πρέπει να λάβει χώρα μέσα σε ένα (1) μήνα από τη λήξη της προθεσμίας καταβολής του ποσού της αύξησης. Η προθεσμία καταβολής της αύξησης ορίζεται από το όργανο που έλαβε τη σχετική απόφαση και δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14)

ημερών ούτε μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα που καταχωρίσθηκε η απόφαση αυτή στο Γ.Ε.ΜΗ.

10. Η καταβολή σε μετρητά για την κάλυψη τυχόν αυξήσεων του κεφαλαίου καθώς και οι καταθέσεις μετόχων με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του κεφαλαίου, θα πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της Εταιρίας που θα τηρείται σε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα ή σε χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ).

## Άρθρο 6
## ΜΕΤΟΧΕΣ

**1.** Οι μετοχές της εταιρίες είναι ονομαστικές.

**2.** Η Εταιρία τηρεί βιβλίο μετόχων. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους, καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητας κάθε μετόχου. Σε κάθε περίπτωση αναγράφεται ο αριθμός και η κατηγορία των μετοχών που κατέχει κάθε μέτοχος. Το βιβλίο μετόχων δύναται να τηρείται ηλεκτρονικά ύστερα από σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Ως μέτοχος έναντι της Εταιρίας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο βιβλίο αυτό.

**3.** Η Εταιρία δεν έχει υποχρέωση να εκδώσει μετοχικούς τίτλους. Η απόδειξη της μετοχικής ιδιότητας γίνεται με βάση τα

στοιχεία του βιβλίου μετόχων του άρθρου 40 παρ. 2 του ν. 4548/2018, και αν παρίσταται ανάγκη, με τα έγγραφα που κατέχει ο μέτοχος.

**4.** Επιτρέπεται η απόκτηση από την Εταιρία ιδίων της μετοχών, με τους περιορισμούς που ο νόμος προβλέπει.

**5.** Επιτρέπεται η έκδοση προνομιούχων μετοχών χωρίς δικαίωμα ψήφου, πλην των περιπτώσεων που το δικαίωμα ψήφου προβλέπεται υποχρεωτικά εκ του νόμου, σύμφωνα με τις διατάξεις του νόμου και με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με την απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 14 του παρόντος, στην οποία θα προσδιορίζεται η έκταση και το περιεχόμενο κάθε προνομίου. Οι προνομιούχες μετοχές εκδίδονται σε σειρές. Προνομιούχες μετοχές της αυτής σειράς εκδόσεως παρέχουν ίσα δικαιώματα. Εκάστη σειρά δύναται να παρέχει ορισμένα ή/ και το σύνολο των κατωτέρω οριζόμενων προνομίων. Οι προνομιούχες μετοχές δεν μπορούν να μετατραπούν σε κοινές. Το προνόμιο μπορεί να συνίσταται ιδίως, κατ' εκλογήν της Γενικής Συνέλευσης: α) Στη μερική ή ολική απόληψη του διανεμόμενου μερίσματος πριν από τις κοινές μετοχές β) Στην απόληψη μερίσματος για τις χρήσεις κατά τις οποίες δεν έγινε διανομή μερίσματος γ) Στο δικαίωμα προνομιακής απόδοσης του κεφαλαίου από το προϊόν μείωσης του κεφαλαίου ή κατά

την εκκαθάριση δ) Στην απόληψη σταθερού μερίσματος ε) Στη συμμετοχή εν μέρει μόνο στα κέρδη της Εταιρίας στ) Στην κατά προτεραιότητα συμμετοχή στα κέρδη από ορισμένη εταιρική δραστηριότητα. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να καθορίσει και άλλα προνόμια σε εκδόσεις προνομιούχων μετοχών με απόφασή της που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Κάθε έκδοση προνομιούχων μετοχών, αποτελεί διαφορετική σειρά, αν παρέχει διαφορετικό προνόμιο ή εκδίδεται σε διαφορετική τιμή από τις υπάρχουσες προνομιούχες μετοχές. Δικαίωμα στην αγορά προνομιούχων μετοχών χωρίς δικαίωμα ψήφου, έχουν κατά προτεραιότητα, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας, οι εργαζόμενοι της Εταιρίας ευρισκόμενοι σε σύμβαση εξαρτημένης εργασίας ή συνεργαζόμενοι με την Εταιρία με σύμβαση ανεξάρτητης παροχής υπηρεσιών, ακόμα και αν δεν είναι μέτοχοι, στην περίπτωση που δεν καλυφθεί η σχετική αύξηση κεφαλαίου από τους μετόχους ή αποφασίσει η Γενική Συνέλευση τον αποκλεισμό του δικαιώματος προτίμησης για τους παλαιούς μετόχους σύμφωνα με τις προϋποθέσεις του άρθρου 27 του ν. 4548/2018. Στην περίπτωση αυτή, εξουσιοδοτείται το Διοικητικό Συμβούλιο να διαθέσει σε ενδιαφερόμενους να συμμετάσχουν στην αύξηση τις μετοχές που εκδίδονται, με ελεύθερη κρίση.

**6.** Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων μπορεί να εξουσιοδοτείται το Διοικητικό Συμβούλιο να ρυθμίσει όσα θέματα σχετίζονται με την έκδοση προνομιούχων μετοχών,

εφόσον ο νόμος δεν απαιτεί τη ρύθμισή τους με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

**7.** Αν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες προνομιούχων μετοχών, κάθε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που αφορά στην αύξηση του κεφαλαίου, υπόκειται στην έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών μετόχων, των οποίων τα δικαιώματα θίγονται από τις αποφάσεις αυτές. Η έγκριση από θιγόμενη κατηγορία μετόχων για τροποποίηση, περιορισμό ή κατάργηση του προνομίου, που γίνεται σύμφωνα με την διαδικασία της παρ. 8 του άρθρου 38 του ν.4548/2018, παρέχεται με απόφαση των μετόχων της κατηγορίας αυτής και λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με το ποσοστό απαρτίας του άρθρου 130 παρ. 3 και με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) του εκπροσωπούμενου προνομιούχου κεφαλαίου. Για τη σύγκληση της ιδιαίτερης συνέλευσης, τη συμμετοχή σε αυτή, την παροχή πληροφοριών, την ψηφοφορία, καθώς και την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται αναλόγως οι σχετικές διατάξεις για τη Γενική Συνέλευση των μετόχων.

**8.** Σε περίπτωση έκδοσης προνομιούχων μετοχών χωρίς δικαίωμα ψήφου, εξαγοράσιμων ή μη, με τις οποίες παρέχεται στους μετόχους η κατά προτεραιότητα συμμετοχή στα κέρδη από ορισμένη εταιρική δραστηριότητα, ορίζονται τα εξής:

**8.1** Ορισμένη εταιρική δραστηριότητα («οικονομική δραστηριότητα») μπορεί να αποτελεί κατηγορία ή ομάδα εργασιών ή μεμονωμένη εργασία εμπίπτουσα στο σκοπό της Εταιρίας που είχε αναλάβει να εκτελέσει, εκτέλεσε ή εκτελεί μεμονωμένος υπάλληλος ή συνεργάτης, ενταγμένος σε διεύθυνση ή οποιαδήποτε δομή της εταιρίας κατά την έκδοση των προνομιούχων μετοχών.

**8.2.** Ο προσδιορισμός της οικονομικής δραστηριότητας, αν έχουν επέλθει αλλαγές από την αρχική έκδοση της μετοχής, γίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο συνυπολογίζοντας τα αποτελέσματα στη δραστηριότητα της εκάστοτε κρινόμενης Διεύθυνσης-Τμήματος και την αντίστοιχη εργασία ή έργο κάθε υπαλλήλου συνεργάτη.

**8.3.** Ο καθορισμός του οικονομικού αποτελέσματος της οικονομικής δραστηριότητας γίνεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου με κριτήριο α) την αποδοτικότητα και παραγωγικότητα της εκάστοτε κρινόμενης Διεύθυνσης-Τμήματος στη συνολική οικονομική δραστηριότητα της Εταιρίας, είτε συνολικά είτε για ειδικά οριζόμενο από το Διοικητικό Συμβούλιο χρονικό διάστημα και β) την αποδοτικότητα και παραγωγικότητα των εργασιών του συνεργαζομένου επαγγελματία ή του υπαλλήλου της ίδιας ως άνω Διεύθυνσης - Τμήματος, έπειτα από σχετική πρόταση της ίδιας της Διεύθυνσης, είτε για τη συνολική προσφορά του στην Εταιρία είτε για ειδικά οριζόμενο από το Διοικητικό Συμβούλιο χρονικό διάστημα είτε για τη ρευστότητα που έχει αποδώσει η εργασία του ενδιαφερομένου στην Εταιρία.

**8.4.** Προνομιούχοι μέτοχοι που συμμετέχουν από κοινού στην ίδια οικονομική δραστηριότητα, λαμβάνουν μέρισμα ανάλογο του αριθμού των προνομιούχων μετοχών που κατέχουν κατά την ημερομηνία έγκρισης της διανομής των κερδών από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων. Τυχούσα διανομή προμερισμάτων συμψηφίζεται στην τελική διανομή των κερδών ανάλογα με τις μετοχές που κατέχουν κατά την τελική διανομή. Στην περίπτωση που για οποιονδήποτε λόγο τα διανεμηθέντα προμερίσματα υπερβαίνουν το ποσό της εγκριθείσας τελικής διανομής, ο μέτοχος υποχρεούται να επιστρέψει το επιπλέον ποσό.

**9.** Επιτρέπεται η έκδοση εξαγοράσιμων προνομιούχων μετοχών χωρίς δικαίωμα ψήφου, οι οποίες εξαγοράζονται, με δήλωση της Εταιρίας ή του μετόχου, σύμφωνα με τις προϋποθέσεις της παρ. 3 του άρθρου 39 του ν. 4548/2018. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, λαμβανόμενη με την εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 14 του παρόντος και με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 38 του Ν. 4548/2018, προσδιορίζονται οι κάθε είδους σχετικές με τις εξαγοράσιμες μετοχές λεπτομέρειες, όπως ιδίως: (α) το είδος και τα χαρακτηριστικά των εξαγοράσιμων μετοχών και, εφόσον συντρέχει τέτοια περίπτωση, η φύση και η διάρκεια του τυχόν παρεχόμενου προνομίου, (β) εάν το δικαίωμα εξαγοράς παρέχεται στην Εταιρία ή/και στους κατόχους των εξαγοράσιμων μετοχών, (γ) το αντίτιμο εξαγοράς και ο τρόπος καταβολής του, και

(δ) οι προϋποθέσεις, το χρονικό πλαίσιο και η εν γένει διαδικασία εξαγοράς. Οι εξαγοράσιμες μετοχές υπόκεινται στο καθεστώς των ιδίων μετοχών κατά τις διατάξεις των άρθρων 49 και 50 του ν. 4548/2018.

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ Γ
## ΜΕΤΟΧΟΙ

### Άρθρο 7°
### ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Κάθε κοινή μετοχή παρέχει το δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση.
2. Η κυριότητα της μετοχής συνεπάγεται αυτόματα την αποδοχή των όρων του καταστατικού της Εταιρίας, των νόμιμων αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και των αρμοδίων οργάνων της Εταιρίας και των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων του μετόχου.
3. Οι μετοχές και τα δικαιώματα που απορρέουν από αυτές είναι αδιαίρετα και η Εταιρία αναγνωρίζει μόνον ένα κύριο κάθε μετοχής. Οι συγκύριοι μετοχής ή εν πάση περιπτώσει όσοι έχουν αποκτήσει δικαιώματα στην ίδια μετοχή πρέπει να εκπροσωπούνται από έναν αντιπρόσωπο που θα ορίζεται με κοινή συμφωνία. Σε περίπτωση που δεν γνωστοποιείται στην Εταιρία κοινός αντιπρόσωπος, η μετοχή δεν μπορεί να εκπροσωπηθεί και αναστέλλεται η άσκηση των δικαιωμάτων που απορρέουν από αυτήν.
4. Οι μέτοχοι έχουν μόνο όσα δικαιώματα τους παρέχει ο νόμος και το καταστατικό αυτό.

5. Οι μέτοχοι έχουν το δικαίωμα να συμμετέχουν στα καθαρά κέρδη της Εταιρίας ανάλογα με τον αριθμό των μετοχών που έχουν στην κυριότητα τους, και μπορούν να ασκούν το δικαίωμα τους αυτό σύμφωνα με τον νόμο, το καταστατικό και τις νόμιμες αποφάσεις των οργάνων της Εταιρίας.
6. Η ευθύνη του μετόχου έναντι των τρίτων περιορίζεται στην ονομαστική αξία των μετόχων που κατέχει.
7. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος, καθώς και σε περίπτωση έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των μετόχων που υφίστανται κατά το χρόνο της έκδοσης μετόχων, ανάλογα με την συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο. Αν η Εταιρία έχει εκδώσει μετοχές περισσοτέρων 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 από τις κατηγορίες αυτές. Στην τελευταία περίπτωση, 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 εντός της προθεσμίας, την οποία όρισε το όργανο της Εταιρίας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή, με την

επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής του κεφαλαίου, όπως ορίζεται στο άρθρο 20 του ν. 4548/2018, δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δέκα τεσσάρων (14) ημερών. Στην περίπτωση της παραγράφου 2 του άρθρου 25 του ν. 4548/2018, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δεν αρχίζει πριν από τη λήψη της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου για τον προσδιορισμό της τιμής διάθεσης των νέων μετοχών ή του τυχόν επιτοκίου. Μετά το τέλος των προθεσμιών αυτών, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας ελεύθερα σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Σε περίπτωση κατά την οποία το όργανο της Εταιρίας που αποφάσισε την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου παρέλειψε να ορίσει την προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, την προθεσμία αυτή ή την τυχόν παράταση της, ορίζει με απόφαση του το Διοικητικό Συμβούλιο εντός των χρονικών ορίων που προβλέπονται από το άρθρο 20 του ν. 4548/2018. Μετά το τέλος των προθεσμιών αυτών και εφόσον δεν υπάρχει αντίθετη ρύθμιση στο καταστατικό, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι.

8. 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 Εταιρίας στη δημοσιότητα

του άρθρου 13 του ν. 4548/2018. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 25 του ν. 4548/2018, η πρόσκληση και η γνωστοποίηση της προθεσμίας άσκησης του δικαιώματος προτίμησης, κατά τα ανωτέρω, μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη Γενική Συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφαση τους για την από αυτούς άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης. Η δημοσίευση της πρόσκλησης μπορεί να αντικατασταθεί με συστημένη επιστολή «επί αποδείξει».

9. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί το δικαίωμα προτίμησης του άρθρου 26 του ν. 4548/2018. 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 στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 του ν. 4548/2018. Δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης κατά την έννοια της παρούσας

παραγράφου, όταν οι μετοχές αναλαμβάνονται από πιστωτικά ιδρύματα ή επιχειρήσεις επενδύσεων, που έχουν δικαίωμα να δέχονται τίτλους προς φύλαξη, για να προσφερθούν στους μετόχους σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 26 του ν. 4548/2018. Επίσης, δεν υπάρχει αποκλεισμός από το δικαίωμα προτίμησης, όταν η αύξηση κεφαλαίου έχει σκοπό τη συμμετοχή του προσωπικού στο κεφάλαιο της Εταιρίας, σύμφωνα με τα άρθρα 113 και 114 του ν. 4548/2018.

10. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, μπορεί να θεσπισθεί πρόγραμμα διάθεσης μετοχών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και το προσωπικό της Εταιρίας, καθώς και των συνδεδεμένων με αυτήν εταιρειών κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, με τη μορφή δικαιώματος προαίρεσης (option) απόκτησης μετοχών, κατά τους όρους της απόφασης αυτής, περίληψη της οποίας υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 του ν. 4548/2018. Ως δικαιούχοι μπορούν να ορισθούν και πρόσωπα που παρέχουν στην Εταιρία υπηρεσίες σε σταθερή βάση. Η συνολική ονομαστική αξία των μετοχών που διατίθενται κατά την παρούσα παράγραφο δεν επιτρέπεται να υπερβαίνει, συνολικά, το ένα δέκατο (1/10) του κεφαλαίου, που είναι καταβεβλημένο κατά την ημερομηνία της απόφασης της γενικής συνέλευσης. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης προβλέπει εάν για την ικανοποίηση του δικαιώματος προαίρεσης η Εταιρία θα προβεί σε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου ή εάν θα χρησιμοποιήσει μετοχές που αποκτά ή έχει αποκτήσει

σύμφωνα με το άρθρο 49 του ν. 4548/2018. Σε κάθε περίπτωση, η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης πρέπει να ορίζει τον ανώτατο αριθμό μετοχών που μπορεί να αποκτηθούν ή να εκδοθούν, εάν οι δικαιούχοι ασκήσουν το παραπάνω δικαίωμα, την τιμή διάθεσης ή τη μέθοδο προσδιορισμού της, τους όρους διάθεσης των μετοχών στους δικαιούχους και τους δικαιούχους ή τις κατηγορίες αυτών, με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του άρθρου 35 του ν. 4548/2018, τη διάρκεια του προγράμματος, καθώς και κάθε άλλο συναφή όρο. Με την ίδια απόφαση της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να ανατίθεται στο Διοικητικό Συμβούλιο ο καθορισμός των δικαιούχων ή των κατηγοριών αυτών, ο τρόπος άσκησης του δικαιώματος και οποιοσδήποτε άλλος όρος του προγράμματος διάθεσης μετοχών. Το Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τους όρους του προγράμματος, εκδίδει στους δικαιούχους που άσκησαν το δικαίωμά τους πιστοποιητικά δικαιώματος απόκτησης μετοχών και, ανά ημερολογιακό τρίμηνο κατ' ανώτατο όριο, παραδίδει τις μετοχές που έχουν ήδη εκδοθεί ή εκδίδει και παραδίδει τις μετοχές στους ανωτέρω δικαιούχους, αυξάνοντας το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας και τροποποιώντας το καταστατικό. Επίσης πιστοποιεί την αύξηση του κεφαλαίου και τηρεί τις διατυπώσεις δημοσιότητας. Η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου για την αύξηση του κεφαλαίου και την πιστοποίηση της καταβολής του λαμβάνεται ανά

ημερολογιακό τρίμηνο, κατά παρέκκλιση των οριζόμενων στο άρθρο 20 του ν. 4548/2018. Στις αυξήσεις αυτές του κεφαλαίου δεν εφαρμόζεται το άρθρο 26 του ν. 4548/2018.

11. Η Γενική Συνέλευση, με απόφασή της που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία και υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 13 του ν. 4548/2018, μπορεί να εξουσιοδοτεί το Διοικητικό Συμβούλιο να θεσπίζει πρόγραμμα διάθεσης μετοχών σύμφωνα με την προηγούμενη παράγραφο, αυξάνοντας ενδεχομένως το μετοχικό κεφάλαιο και λαμβάνοντας όλες τις άλλες σχετικές αποφάσεις. Η εξουσιοδότηση αυτή ισχύει για πέντε (5) έτη, εκτός αν η Γενική Συνέλευση ορίσει συντομότερο χρόνο ισχύος αυτής και είναι ανεξάρτητη από τις εξουσίες του Διοικητικού Συμβουλίου της παραγράφου 1 του άρθρου 24 του ν. 4548/2018. Η απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνεται υπό τους όρους των παραγράφων 1-3 του άρθρου 113 του ν. 4548/2018.

12. Οι μέτοχοι, οι καθολικοί ή ειδικοί διάδοχοι των δικαιωμάτων αυτών, ως και οι δανειστές των μετόχων, δεν μπορούν σε καμιά περίπτωση να προκαλέσουν κατάσχεση ή σφράγιση της εταιρικής περιουσίας ή των βιβλίων της ή κινητών που έχουν εμπιστευθεί σε αυτήν ή να επιδιώξουν την εκκαθάριση ή διανομή αυτής ή να αμφισβητήσουν τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, αλλά οφείλουν να συμμορφώνονται και να αποδέχονται αυτές καθώς και τις αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, διατηρώντας όμως τα δικαιώματα προς ενάσκηση των ενδίκων μέσων που επιτρέπονται κατ' αυτών των αποφάσεων.

## Άρθρο 8°
## ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ

Οι μέτοχοι έχουν τα δικαιώματα μειοψηφίας που προβλέπονται από τον νόμο.

# ΚΕΦΑΛΑΙΟ Δ΄
# ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

## Άρθρο 9ο
## ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας είναι το ανώτατο όργανό της και έχει το δικαίωμα να αποφασίζει για ό,τι αφορά την εταιρία. Οι νόμιμες αποφάσεις της υποχρεώνουν και τους αιτούντες και τους διαφωνούντες μετόχους.
2. Η Γενική Συνέλευση είναι αρμόδια να αποφασίζει για:

**(α)** Τροποποιήσεις του Καταστατικού, ως τέτοιων θεωρούμενων και των αυξήσεων, τακτικών ή εκτάκτων, και των μειώσεων του κεφαλαίου. Σε αυτές δεν υπάγονται οι αυξήσεις κεφαλαίου ή πράξεις αναπροσαρμογής του κεφαλαίου που ρητά ανατίθενται από το νόμο ή το καταστατικό στο διοικητικό συμβούλιο, καθώς και αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων, καθώς και η τροποποίηση ή η προσαρμογή διατάξεων του καταστατικού

από το Διοικητικό Συμβούλιο στις περιπτώσεις που ορίζει τούτο ρητά ο νόμος.

**(β)** Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της Εταιρίας. Στην περίπτωση αυτή δεν υπάγεται η συγχώνευση με απορρόφηση ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) των μετοχών της, η απόφαση της απορροφώσας ανώνυμης εταιρείας για τη συγχώνευση με απορρόφηση άλλης κεφαλαιουχικής εταιρίας της οποίας κατέχει το ενενήντα τοις εκατό (90%) ή περισσότερο των μετοχών ή μεριδίων της, καθώς και η απόφαση διασπώμενης ανώνυμης εταιρείας για τη διάσπασή της όταν οι επωφελούμενες εταιρείες κατέχουν τις μετοχές της στο σύνολό τους , σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις.

**(γ)** Έκδοση δανείου με ομολογίες απλές ή μετατρέψιμες σε μετοχές, με την επιφύλαξη του άρθρου 5 παρ. 2 του παρόντος.

**(δ)** Εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, πλην του διορισμού, με το καταστατικό, του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου και της εκλογής συμβούλων από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με το άρθρο 82 του ν. 4548/2018 σε αντικατάσταση αυτών που απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε τρόπο.

**(ε)** Εκλογή Ελεγκτών.

**(στ)** Διορισμό εκκαθαριστών.

**(ια)** Διάθεση ετήσιων καθαρών κερδών. Στην περίπτωση αυτή δεν υπάγεται η δυνατότητα διανομής προσωρινών μερισμάτων κατά τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 162 του ν. 4548/2018 και η δυνατότητα διανομής κερδών ή προαιρετικών

αποθεματικών κατά την παράγραφο 3 του άρθρου 162 του ν. 4548/18 μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσιότητα.

**(ιβ)** Έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων

**(ιγ)** Έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των ελεγκτών.

**(ιδ)** Έγκριση της παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018.

## Άρθρο 10ο
## ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο και συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της Εταιρίας ή σε οποιονδήποτε άλλο τόπο εντός της Περιφέρειας Αττικής τακτικώς ή εκτάκτως. Τακτικώς μεν υποχρεωτικά τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση και εντός του χρονικού πλαισίου που προβλέπεται στις σχετικές διατάξεις του Ν. 4548/2018, ως ισχύει εκάστοτε, και τυχόν άλλης εφαρμοστέας νομοθεσίας, προκειμένου να αποφασίσει για την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και για την εκλογή ελεγκτών και για οποιοδήποτε άλλο θέμα αρμοδιότητάς της, εκτάκτως δε όποτε το κρίνει σκόπιμο ή αναγκαίο το Διοικητικό Συμβούλιο ή κατά τις διατάξεις του νόμου.
2. Εξαιρετικά επιτρέπεται να συνέρχεται οπουδήποτε, όταν στη Γενική Συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται

μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και κανείς μέτοχος δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της Συνελεύσεως και στη λήψη αποφάσεων.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να αποφασίσει ότι η Γενική Συνέλευση δεν θα συνέλθει σε κάποιο τόπο, σύμφωνα με το παρόν άρθρο, αλλά θα συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα. Με τον ίδιο τρόπο μπορεί να διεξαχθεί η Γενική Συνέλευση, εάν συναινούν όλοι οι μέτοχοι.
4. Είναι δυνατή, εφόσον προβλέπεται στη σχετική πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης, η συμμετοχή μετόχου στη Γενική Συνέλευση από απόσταση με οπτικοακουστικά ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του στον τόπο διεξαγωγής, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 125 του ν. 4548/2018. Οι μέτοχοι δύνανται επίσης να συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση με επιστολική ψήφο, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 126 του ν. 4548/2018. Οι εν λόγω περιπτώσεις εφαρμόζονται εφόσον έχει προηγηθεί απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας δυνάμει της οποίας θα καθορίζονται οι διαδικασίες για τη συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση από απόσταση ή επιστολική ψήφο, σύμφωνα με τους όρους των εν λόγω άρθρων.
5. Κατά τα λοιπά, περί συγκλήσεως της Γενικής Συνέλευσης εφαρμόζονται οι διατάξεις του ν. 4548/2018.

**Άρθρο 11°**

## ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ – ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

**1.** Η πρόσκληση περιέχει τουλάχιστον τα εκ του νόμου απαιτούμενα στοιχεία σύμφωνα με το άρθρο 121 παρ. 3 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει και δημοσιεύεται σύμφωνα με τα οριζόμενα στα άρθρα 12 και 13 του ν. 4548/2018. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης πρέπει να δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης, η οποία τελείται με την καταχώρισή της στη ΓΕΜΗ, με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, για τις οποίες η πρόσκληση δημοσιεύεται (10) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

**2.** Κάθε μέτοχος έχει το δικαίωμα να ζητήσει από την Εταιρία να του αποστέλλει με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο ατομική πληροφόρηση για επικείμενες γενικές συνελεύσεις τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

**3.** Η πρόσκληση για σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης, δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στην Συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται Μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς απ’ αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίησή της και στη λήψη αποφάσεων.

**4.** Η Γενική Συνέλευση, είτε τακτική είτε έκτακτη, δεν μπορεί να συζητήσει ή να αποφασίσει για θέματα που δεν περιλαμβάνονται στην ημερήσια διάταξη, εκτός εάν είναι

παρόντες ή εκπροσωπούνται όλοι οι μέτοχοι που κατέχουν το σύνολο (100%) των μετοχών της Εταιρίας και συμφωνούν για την συζήτηση και λήψη αποφάσεως επί θεμάτων εκτός ημερήσιας διάταξης.

## Άρθρο 12°
## ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΡΙΝ ΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ- ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

1. Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, η Εταιρία θέτει στη διάθεση των μετόχων τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών, σύμφωνα με τις παραγράφους 1 και 2 του άρθρου 123 του ν. 4548/2018 και από την ημέρα δημοσίευσης της πρόσκλησης για τη σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης μέχρι και την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης, τις πληροφορίες που προβλέπονται στην παρ. 3 του ως άνω άρθρου.
2. Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος (αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου), ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημέρα διεξαγωγής της γενικής συνέλευσης. Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα μετέχουν στη γενική συνέλευση διά των εκπροσώπων τους.
3. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση, μπορούν ν' αντιπροσωπευθούν σε αυτή από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα. Η κοινοποίηση του διορισμού, της ανάκλησης ή της αντικατάστασης του αντιπροσώπου μπορεί να γίνεται και με ηλεκτρονικά μέσα

(e-mail) και υποβάλλεται στην Εταιρία το αργότερο πριν τη Γενική Συνέλευση.

## Άρθρο 13°
## ΑΠΛΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δεύτερο (1/2) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου.
2. Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή, η Γενική Συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

3. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται σε αυτήν.

**Άρθρο 14°**

**ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ**

1. Εξαιρετικά, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν τη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρίας, τη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής, την επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, την τακτική αύξηση του κεφαλαίου, εκτός αν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών, τη μείωση του κεφαλαίου, εκτός αν γίνεται, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 του Ν. 4548/2018 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018, τη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών ή/και τη διανομή μερισμάτων, τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρίας, την παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το Διοικητικό Συμβούλιο για αύξηση του κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 24 του Ν. 4548/2018, την έκδοση δανείου με ομολογίες, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες τα δύο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

2. Αν επιτευχθεί η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου, η Γενική Συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου, ύστερα από πρόσκληση δέκα (10) ημερών, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα δεύτερο (1/2) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

3. Κατ' εξαίρεση, οι αποφάσεις που προβλέπονται στις παραγράφους 1 και 2 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται σε αυτήν.

## Άρθρο 15°
## ΠΡΟΕΔΡΟΣ – ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

Μέχρι την εκλογή του προέδρου της, που γίνεται από την ίδια με απλή πλειοψηφία, στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή ο αναπληρωτής του. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να επικουρείται από γραμματέα και ψηφολέκτη, που εκλέγονται με τον ίδιο τρόπο.

## Άρθρο 16ο
## ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΗΣ – ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη Γενική Συνέλευση καταχωρίζονται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη Γενική Συνέλευση. Με αίτηση μετόχου ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 93 του Ν.4548/18. Η Εταιρία υποχρεούται να χορηγεί στους μετόχους της αντίγραφα πρακτικών γενικών συνελεύσεων, όπως ορίζει ο νόμος.

2. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του ή από άλλο πρόσωπο που ορίζεται με σχετική απόφαση ΔΣ.

3. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισχύει ως απόφαση της Γενικής Συνέλευσης. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι μέτοχοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνέλευση.

Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους μετόχους με αναφορά τυχόν μειοψηφούντων. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους μετόχους με αναφορά των τυχόν μειοψηφούντων. Το πρακτικό καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 134 του Ν.4548/18.

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ε

## Άρθρο 17ο

## ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΘΗΤΕΙΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

**1.** Η εταιρία διοικείται από το Δ.Σ. που αποτελείται **από τρία (3) τουλάχιστον έως εννέα (9) μέλη** που διαθέτουν ειδικές γνώσεις και εμπειρία σε σχέση με τους επιδιωκόμενους σκοπούς από την εταιρία. Τα μέλη του Δ.Σ. εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση. Μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου δύναται 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.

2. Η θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου είναι πενταετής 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.

3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν.

4. Η Γενική Συνέλευση δύναται να εκλέξει και αναπληρωματικά μέλη για την περίπτωση παραίτησης ή θανάτου των προσώπων που εκλέχτηκαν από αυτήν ή για οποιονδήποτε άλλο λόγο έχασαν την ιδιότητα του μέλους Διοικητικού Συμβουλίου. Τα αναπληρωματικά μέλη θα αναπληρώνουν οποιοδήποτε ή συγκεκριμένο μέλος από τα εκλεγέντα, ανάλογα με την πράξη εκλογής. Ο διορισμός των αναπληρωματικών μελών υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

## Άρθρο 18°
## ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. 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 Εταιρίας χωρίς την αντικατάσταση των ελλειπόντων μελών, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των ανωτέρω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).

2. Σε κάθε περίπτωση, τα απομένοντα μέλη του διοικητικού συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προβούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

## Άρθρο 19°

## ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά τη διοίκηση, τη διαχείριση της περιουσίας της και την εν γένει επιδίωξη του σκοπού της. Αποφασίζει για όλα γενικά τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρία, μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή το καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να αναθέτει την άσκηση μέρους ή όλων των εξουσιών διαχείρισης και εκπροσώπησης της Εταιρίας, εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή μη, υπαλλήλους της Εταιρίας ή τρίτους, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρους τούτων σε άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, υπαλλήλους της Εταιρίας ή τρίτους, με την προϋπόθεση ότι τούτο προβλέπεται στην σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου ακόμη και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την Εταιρία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να τη γνωρίζει. Δεν συνιστά απόδειξη μόνο η τήρηση των διατυπώσεων

δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της Εταιρίας ή τις τροποποιήσεις του.

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

**Άρθρο 20° ΠΡΟΕΔΡΟΣ – ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ**

**1.** Το Διοικητικό Συμβούλιο μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα εκλέγοντας από τα μέλη του Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο.

**2.** Η Εταιρεία εκπροσωπείται και δεσμεύεται από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ως εξής: Ο Διευθύνων Σύμβουλος δεσμεύει και εκπροσωπεί την Εταιρεία μεμονωμένα.

**3.** Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου προΐσταται των συνεδριάσεων του, διευθύνει τις εργασίες του, έχει την ανώτατη εποπτεία της λειτουργίας της Εταιρίας και ενημερώνει σχετικά το Διοικητικό Συμβούλιο. Τον Πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται αναπληρώνει ένας Σύμβουλος, που ορίζεται μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

**4.** Το Διοικητικό Συμβούλιο εκλέγει από τα μέλη του και Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρίας, που διευθύνει την Εταιρία και ευθύνεται απέναντι στο Διοικητικό Συμβούλιο για την καλή λειτουργία της, καθώς και έναν ή

περισσοτέρους αναπληρωτές αυτού. Οι αρμοδιότητες του Διευθύνοντος Συμβούλου και των αναπληρωτών αυτού καθορίζονται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου δύναται να εκλεγεί και ως Διευθύνων Σύμβουλος.

**Άρθρο 21°**

**ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει στην έδρα της Εταιρίας κάθε φορά που ο νόμος, το καταστατικό ή οι ανάγκες της εταιρείας το απαιτούν.

2. Σε εξαιρετικές περιπτώσεις επιτρέπεται η σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου και εκτός της έδρας της Εταιρίας, εφ' όσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένας δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση και τη λήψη αποφάσεων.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται από τον Πρόεδρό του, με πρόσκληση που γνωστοποιείται στα μέλη του δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες πριν από τη συνεδρίαση, ο οποίος οφείλει και να το συγκαλέσει και όταν το ζητήσουν με αίτησή τους τουλάχιστον τα δύο (2) από τα μέλη του. Στην τελευταία περίπτωση ο Πρόεδρος οφείλει να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο, μέσα σε επτά (7) ημέρες από την υποβολή της σχετικής αίτησης και να θέσει στην ημερήσια διάταξη κάθε θέμα που προτείνεται με την αίτηση αυτή. Σε περίπτωση που δεν συγκληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα

στην παραπάνω προθεσμία επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση, να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από τη λήξη του παραπάνω επταημέρου, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

4. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη, ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη του μετά από σχετική πρόσκληση που θα περιέχει όλες τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για τη συμμετοχή των μελών στη συνεδρίαση.

## Άρθρο 22°

## ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ – ΑΠΑΡΤΙΑ – ΛΗΨΗ ΑΠΟΦΑΣΕΩΝ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα όταν αριθμός των μελών που παρευρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται είναι μεγαλύτερος από το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων. Ο αριθμός των μελών που παρευρίσκονται αυτοπροσώπως ή αντιπροσωπεύονται δεν μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3).
2. Σύμβουλος που απουσιάζει ή κωλύεται μπορεί να αντιπροσωπευθεί από άλλον σύμβουλο μετά από σχετική έγγραφη εξουσιοδότηση. Κάθε σύμβουλος μπορεί να αντιπροσωπεύει έγκυρα μόνο άλλον ένα σύμβουλο. Η αντιπροσώπευση στο Διοικητικό Συμβούλιο δεν μπορεί να ανατεθεί σε πρόσωπα που δεν ανήκουν σε αυτό, εκτός αν η αντιπροσώπευση ανατεθεί σε τυχόν αναπληρωματικό μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευομένων μελών εκτός εάν ο νόμος ή το παρόν καταστατικό ορίζει διαφορετικά.

**Άρθρο 23°**

**ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ**

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του διοικητικού συμβουλίου καταχωρίζονται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Με αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του μέλους αυτού. Ο Πρόεδρος δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, η οποία αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης, ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζεται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του διοικητικού συμβουλίου.
2. Τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τα παραστάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον Πρόεδρο ή άλλο πρόσωπο που ορίζεται προς τούτο από το καταστατικό ή από το διοικητικό συμβούλιο, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους. Η

Εταιρία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφεται στο βιβλίο πρακτικών.

3. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου, για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρισής τους στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με το άρθρο 12 του ν. 4548/2018 ή άλλες διατάξεις, υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου.
4. Το βιβλίο πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να τηρείται ενιαία με το βιβλίο πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης.
5. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους. Οι υπογραφές των συμβούλων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

## Άρθρο 24°
## ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της Εταιρίας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται σε κάποιον από τους επιδιωκόμενους σκοπούς της Εταιρίας ή να μετέχουν σαν ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε Εταιρίες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς χωρίς προηγούμενη άδεια της Γενικής Συνέλευσης. Στην περίπτωση αυτή εφαρμόζονται επίσης οι παράγραφοι 2 και 3 του άρθρου 98 του ν. 4548/2018.

## Άρθρο 25°
## ΑΜΟΙΒΕΣ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ – ΔΙΑΦΑΝΕΙΑ

1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, σύμφωνα με το νόμο και τα οριζόμενα στο καταστατικό. Αμοιβή ή παροχή που χορηγείται σε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και δεν ρυθμίζεται στον νόμο ή το καταστατικό βαρύνει την Εταιρία μόνο αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.
2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως. Το ύψος της ανωτέρω αμοιβής προσδιορίζεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία αποφασίζει με απλή απαρτία και πλειοψηφία. Αμοιβή χορηγούμενη από τα

κέρδη της χρήσεως λαμβάνεται από το υπόλοιπο των καθαρών κερδών που απομένει μετά την αφαίρεση των νόμιμων κρατήσεων για τακτικό αποθεματικό και διανομή του ελάχιστου μερίσματος υπέρ των μετόχων.

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

4. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να επιτρέψει προκαταβολή αμοιβής για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη τακτική γενική συνέλευση. Η προκαταβολή της αμοιβής τελεί υπό την αίρεση της έγκρισής της από την επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση.

5. Με την επιφύλαξη των διατάξεων που εκάστοτε διέπουν τις συναλλαγές πιστωτικών και χρηματοδοτικών ιδρυμάτων με πρόσωπα τα οποία έχουν ειδική σχέση με αυτά, καθώς και της παραγράφου 3 του άρθρου 51 του Ν. 4548/2018, απαγορεύεται και είναι απολύτως άκυρη η σύναψη οποιωνδήποτε συμβάσεων της Εταιρίας με πρόσωπα της κατωτέρω παραγράφου 6 του παρόντος άρθρου, 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. 4548/18, της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

6. Η απαγόρευση της παραγράφου 5 του παρόντος άρθρου ισχύει για τα ακόλουθα πρόσωπα: τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τα πρόσωπα που ασκούν έλεγχο επί της

Εταιρείας, τους γενικούς διευθυντές αυτής, τα στενά μέλη της οικογένειας των προσώπων αυτών, όπως αυτά ορίζονται στο Παράρτημα Α΄ του ν. 4308/2014, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από τους ανωτέρω. Ένα φυσικό ή νομικό πρόσωπο θεωρείται ότι ασκεί έλεγχο επί της Εταιρίας, εάν συντρέχει μια από τις περιπτώσεις του άρθρου 32 του ν. 4308/2014. Κατά τα λοιπά ισχύουν και εφαρμόζονται οι ρυθμίσεις και τα οριζόμενα στις παραγράφους 3, 4 και 5 του άρθρου 99 και στο άρθρο 100 του ν 4548/18.

**Άρθρο 26ο**

**ΕΓΚΡΙΣΗ ΣΥΝΟΛΙΚΗΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ – ΕΥΘΥΝΗ ΜΕΛΩΝ ΔΣ**

Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με φανερή ψηφοφορία μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, μπορεί να εγκρίνεται η συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη χρήση. Παραίτηση όμως της Εταιρείας από αξιώσεις της κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλων προσώπων ή συμβιβασμός της εταιρείας με αυτούς μπορεί να λάβει χώρα μόνο με τις προϋποθέσεις της παραγράφου 7 του άρθρου 102 του ν. 4548/2018.

**ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΣΤ΄**

**ΤΑΚΤΙΚΟΣ ΕΛΕΓΧΟΣ**

## Άρθρο 27ο

## ΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΚΑΙ ΕΥΘΥΝΗ ΕΛΕΓΚΤΩΝ

**1.** Όπου βάσει των ρυθμίσεων του ν. 4336/2015 απαιτείται τακτικός έλεγχος των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, ο έλεγχος αυτός διενεργείται από ορκωτό ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτική Εταιρία, εγγεγραμμένους στο δημόσιο μητρώο του άρθρου 14 του ν. 4449/2017.

**2.** Ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική Εταιρία διορίζονται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρίας.

**3.** Ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική εταιρία παρουσιάζει τα αποτελέσματα του υποχρεωτικού ελέγχου σε έκθεση ελέγχου, η οποία καταρτίζεται εγγράφως, φέρει ημερομηνία και υπογραφή του ορκωτού ελεγκτή λογιστή και περιλαμβάνει τα στοιχεία που ορίζει το εκάστοτε ισχύον νομοθετικό πλαίσιο.

**4.** Ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική εταιρεία, ευθύνεται για κάθε ζημιά από θετική ενέργεια ή παράλειψη έναντι της Εταιρείας και τρίτων που ζημιώθηκαν από τη χρήση της έκθεσης ελέγχου.

# ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ΄
# ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ- ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

## Άρθρο 28ο

## ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

1. Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνη, αρχίζει την πρώτη (1η) Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου κάθε χρόνου.

2. Εξαιρετικά η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από την καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο του παρόντος Καταστατικού και λήγει στις 31.12.2026.

## Άρθρο 29ο

## ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1. Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις συντάσσονται, ελέγχονται και εγκρίνονται σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018, του ν. 4308/2014 και σύμφωνα με κάθε άλλη ειδική διάταξη που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά.

2. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει της ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, σύμφωνα με τις εκάστοτε ισχύουσες διατάξεις και ήδη του άρθρου 145 του ν. 4548/2018. Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στη Γενική Συνέλευση, συνοδευόμενες από έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, συνταγμένη σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 150 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και από τη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή – λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις της περ. γ) της παρ. 1 του άρθρου 149 του ν. 4548/2018.

## Άρθρο 30°
## ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΑΘΑΡΩΝ ΚΕΡΔΩΝ

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

**2.** Τα καθαρά κέρδη της Εταιρίας, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, διατίθενται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης κατά την εξής σειρά: (α) αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, (β) αφαιρείται η κατά το νόμο κράτηση για το σχηματισμό τακτικού αποθεματικού, (γ) κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, (δ) το υπόλοιπο των καθαρών κερδών διατίθεται κατά την απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

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

## Άρθρο 31ο
## ΚΑΤΑΒΟΛΗ ΜΕΡΙΣΜΑΤΟΣ

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

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

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

**3.** Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται εντός της χρήσης, είναι δυνατή η διανομή προσωρινών μερισμάτων με τις εξής προϋποθέσεις: (α) καταρτίζονται οικονομικές καταστάσεις από τις οποίες προκύπτει ότι υφίστανται τα προς τούτο αναγκαία ποσά, (β) οι παραπάνω οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας δύο (2) μήνες πριν από τη διανομή. Το ποσό που θα διανεμηθεί δεν μπορεί να υπερβαίνει το ποσό των κερδών που προκύπτει με βάση την παράγραφο 2 του άρθρου 159 του ν. 4548/2018.

**4.** Διανομή κερδών και προαιρετικών αποθεματικών μέσα στην τρέχουσα εταιρική χρήση είναι δυνατή και με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή του Διοικητικού Συμβουλίου, υποκείμενη σε δημοσιότητα.

## Άρθρο 32ο
## ΛΥΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η εταιρία λύεται:

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

(2)Όταν κηρυχθεί η εταιρία σε κατάσταση πτωχεύσεως.

(3)Σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας και

(4)Με δικαστική απόφαση σύμφωνα με τα άρθρα 165 και 166 του ν. 4548/2018.

## Άρθρο 33ο
## ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ - ΑΝΑΒΙΩΣΗ

1. Τη λύση της εταιρίας, εκτός από την περίπτωση της πτώχευσης, ακολουθεί η εκκαθάρισή της. Στην περίπτωση του εδαφίου (γ) της παραγράφου 1 του άρθρου 30, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή μέχρι να ορισθούν εκκαθαριστές από τη Γενική Συνέλευση. Στην περίπτωση του εδαφίου (α) η Γενική Συνέλευση με την απόφασή της για την λύση της Εταιρίας ορίζει και τους εκκαθαριστές, άλλως εφαρμόζεται το προηγούμενο εδάφιο, ενώ στην περίπτωση του εδαφίου (δ) ο εκκαθαριστής ορίζεται από το Δικαστήριο με την απόφαση που κηρύσσει

τη λύση της Εταιρίας, άλλως εφαρμόζεται το πρώτο εδάφιο της παρούσας παραγράφου.

2. Όταν αποφασισθεί η διάλυση της Εταιρίας, η Γενική Συνέλευση καθορίζει τον τρόπο της εκκαθαρίσεως, διορίζει έναν (1) έως τρεις (3) εκκαθαριστές και προσδιορίζει τα δικαιώματα, τις εξουσίες και την αμοιβή τους.

3. Ο διορισμός των εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδικαίως την παύση της εξουσίας του Διοικητικού Συμβουλίου. Αν όμως η παύση της εξουσίας του εκθέτει σε κίνδυνο τα συμφέροντα της Εταιρίας, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει υποχρέωση έναντι της Εταιρίας να συνεχίσει τη διαχείριση, έως ότου οι εκκαθαριστές αναλάβουν τα καθήκοντά τους.

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

5. Οι εκκαθαριστές υποχρεούνται όπως διενεργήσουν την εκκαθάριση σύμφωνα με την διαδικασία, τους όρους και τη προθεσμία που προβλέπονται στα άρθρα 167 - 169 του ν. 4548/2018.

6. Αν η Εταιρία λύθηκε με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η Εταιρία αναβιώνει με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Με την απόφαση αυτή η Εταιρία μπορεί να αναβιώσει και ως εταιρία άλλης μορφής, εφόσον τηρηθούν οι σχετικές προϋποθέσεις για τη σύσταση της τελευταίας. Η αναβίωση αποφασίζεται όταν τα ίδια

κεφάλαια της Εταιρίας δεν είναι κατώτερα του ελάχιστου κεφαλαίου που προβλέπεται για τις ανώνυμες Εταιρίες ή τις Εταιρίες άλλης μορφής.

7. Αν η Εταιρία λύθηκε λόγω κήρυξής της σε πτώχευση και επήλθε περάτωση των εργασιών της πτώχευσης λόγω τελεσίδικης επικύρωσης του σχεδίου αναδιοργάνωσης ή εξόφλησης όλων των πτωχευτικών πιστωτών, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 164 του Πτωχευτικού Κώδικα, είναι δυνατή η αναβίωση της Εταιρίας με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ Ζ΄
## ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

### Άρθρο 34ο
### ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΟ ΔΙΚΑΙΟ

1. Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το καταστατικό αυτό, ισχύουν οι διατάξεις του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.
2. Σε περίπτωση αμφιβολίας ή διαφοροποίησης μεταξύ των διατάξεων του καταστατικού αυτού και του ν. 4548/2018, η σειρά ισχύος τους καθορίζεται και συμφωνείται ως εξής, εφόσον οι σχετικές διατάξεις του Ν. 4548/2018 είναι ενδοτικού δικαίου:

(1)Καταστατικό,

(2)Ν. 4548/2018.

## ΚΕΦΑΛΑΙΟ Η΄
## ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

## Άρθρο 35ο

## ΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΣ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, όπως καθορίζεται στο άρθρο 5 του παρόντος, σχηματίζεται με την ολοκλήρωση της διάσπασης της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», δια απόσχισης κλάδου με σύσταση νέας εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4601/2019 (άρθρα 4, 54 παρ. 3, 57 παρ. 3, 59-74 και 83-87) του ν. 5162/2024 (άρθρα 47-51, 56) και τις διατάξεις του ν. 4548/2018, ως ισχύουν, και καλύπτεται στο σύνολό του με την αξία του Κλάδου που αποτελείται από (α) Τομέα Υπηρεσιών Επιδοτούμενων Έργων DBC (Τ1) κα (β) Τομέας Υπηρεσιών Χρημ/κου Συμβούλου DBC (Τ4) της ως άνω διασπώμενης εταιρείας, που μεταβιβάζεται στην Εταιρεία στο πλαίσιο της απόσχισής του, όπως αυτή προκύπτει από την από 11.5.2026 Έκθεση Αποτίμησης, η οποία διενεργήθηκε σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4548/2018 από τους ορκωτούς ελεγκτές λογιστές Στέφανο Χατζηστεφάνου (Α.Μ. ΣΟΕΛ 33501) και Πέτρο Μπάκα (Α.Μ. ΣΟΕΛ 34871) της ελεγκτικής εταιρείας «AUDITASK ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΡ» (Α.Μ. ΣΟΕΛ 187) και το από 19.5.2026 Σχέδιο Διάσπασης.

Οι μετοχές της Εταιρείας θα αναληφθούν στο σύνολό τους από την διασπώμενη εταιρεία «DIADIKASIA BUSINESS CONSULTING ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

**Άρθρο 36ο**

**ΣΥΝΘΕΣΗ ΤΟΥ ΠΡΩΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ**

1. Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας αποτελούν:

**(1) Κωνσταντίνος Δαριβάκης** του Ευαγγέλου και της Γεωργίας**,** με ΑΦΜ: 039608958, ΔΟΥ: ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, κάτοχος του ΑΔΤ: Α02838494, κάτοικος Ψυχικού Αττικής, Βύρωνος 5, e-mail: kdarivakis@brightgroup.gr, **Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος**

**(2) Αλέξανδρος Βάσσος** του Ελευθερίου και της Αικατερίνης, με ΑΦΜ 107078976, ΔΟΥ ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, κάτοχος του ΑΔΤ: ΑΙ091370 κάτοικος Κηφισιάς Αττικής, Μιαούλη 10β, e-mail: alvassos@diadikasia.gr, **Μέλος**

**(3) Αναστάσιος Ζαγοριανός** του Δημητρίου και της Ευθυμίας, με ΑΦΜ 013558371**,** ΔΟΥ ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ, κάτοχος του ΑΔΤ: Α02152389, κάτοικος Διονύσου Αττικής, Θέτιδος 54, e-mail: zagorianos@diadikasia.gr, **Μέλος**

**2.** Η θητεία του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου ορίζεται μέχρι την πρώτη Γενική Συνέλευση της Εταιρείας η οποία θα συνέλθει μετά τη σύστασή της».

1. Η Διασπώμενη (εισφέρουσα τον κλάδο) Εταιρεία δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι: α) η περιουσία του εισφερόμενου Κλάδου ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό)

κατά την 31-12-2025 είναι αυτή που περιγράφεται στην ως άνω Έκθεση Εκτίμησης των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών στην οποία αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην συσταθείσα Εταιρεία περιουσιακά στοιχεία, β) τα εισφερόμενα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στην ανωτέρω Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών.

2. Η νέα Εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού του ως άνω Κλάδου της διασπώμενης Εταιρείας, όπως αυτά περιγράφονται στην ως άνω έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της συνιστώμενης και απορροφώσας τον Κλάδο Εταιρείας.

3. Ακόμα η διασπώμενη Εταιρεία όπως νομίμως παρίσταται και εκπροσωπείται στο παρόν, δήλωσε ότι παραιτείται από κάθε δικαίωμα της να προσβάλλει αυτό το συμβόλαιο ή να αμφισβητήσει το κύρος αυτού του συμβολαίου για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία καθώς και για τους λόγους που προβλέπονται στα άρθρα 178, 179 και 388 ΑΚ.

Στους συμβαλλόμενους υπέμνησα τις διατάξεις του Γενικού Κανονισμού για την Προστασία Δεδομένων (G.D.P.R) και

συνήνεσαν στην παρ’ εμού της Συμβολαιογράφου χρήση αυτών στα πλαίσια ολοκλήρωσης της εν λόγω συμβάσεως.

Σε βεβαίωση όλων των ανωτέρω συντάχθηκε το συμβόλαιο αυτό, σε εβδομήντα τρία (73) φύλλα.

Εισπράχθηκαν ευρώ δέκα (€10,00) για υποχρεωτικές εισφορές υπέρ ΤΑΧΔΙΚ, οι οποίες θα αποδοθούν εντός της νομίμου προθεσμίας, κατά τα οριζόμενα στην παρ. 1 του άρθρου 89 του Ν.5043/2023 (ΦΕΚ Α΄ 91/13.4.2023).

Για δικαιώματα του παρόντος, καθώς και για δικαιώματα εκδόσεως ενός (1) αντιγράφου εξεδόθη το υπ’ αριθμόν

1043/2026 τιμολόγιο παροχής υπηρεσιών.

Το συμβόλαιο αυτό διάβασα καθαρά και μεγαλόφωνα, για να το ακούσει ο εμφανισθείς, ο οποίος βεβαίωσε ολόκληρο το περιεχόμενό του και το υπέγραψαν, καθώς και εγώ η Συμβολαιογράφος, όπως ο νόμος ορίζει.

Ο ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΙΣ Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

Γεώργιος Πουλόπουλος