ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
ERMIONI FLOUDA
21/07/2026 10:28

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: ΑΕ Α΄
Πληροφορίες: Ερμιόνη Φλούδα
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: ae40@acci.gr

Αθήνα, 21/07/2026
Αριθ. Πρωτ.: 4152671

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., **μετατροπής** της Εταιρείας με την επωνυμία **«ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»** και αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ.: 6709401000,** σε **Ανώνυμη Εταιρεία.**

Την **21/07/2026** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 6118116**, η με αριθμό **8093_21/07/2026 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: 9Θ3Ξ469ΗΕΘ-ΨΓΝ)**, με την οποία:

1. Εγκρίθηκε η μετατροπή της εταιρείας με την επωνυμία **«ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»** και αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ.: 6709401000, σε Ανώνυμη Εταιρεία** με την επωνυμία **«ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** διακριτικό τίτλο «**KNOW HOW CONSULTING**» και αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ.: 6709401000,** σύμφωνα με:

i. διατάξεις των άρθρων 104-117 και 128-133 του Ν. 4601/2019 και των σχετικών με τη μετατροπή εταιρειών διατάξεων του Μέρους Δ' του Ν. 5162/2024, όπως ισχύουν.,

ii. και την με αριθμό **24.793_17/07/2026** πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών **ΑΘΑΝΑΣΙΟ ΔΡΑΓΙΟ του Αριστείδη.**

2. Εγκρίθηκε το **καταστατικό** της εταιρείας, όπως αυτό καταρτίστηκε με την ίδια ως άνω Συμβολαιογραφική Πράξη και το οποίο αποτελείται από είκοσι εννέα (29) άρθρα.

Η σχετική συμβολαιογραφική πράξη μετατροπής επισυνάπτεται και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης ανακοίνωσης.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΡΙΣΤΕΙΔΗ ΔΡΑΓΙΟΣ
ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ
ΠΑΝΕΠΙΣΤΗΜΙΟΥ 56 & ΕΜΜ.ΜΠΕΝΑΚΗ
(Δ'ΟΡΟΦΟΣ-ΓΡΑΦΕΙΟ 1-ΜΕΓΑΡΟ ΕΡΜΗΣ)
ΑΘΗΝΑ 10678
ΤΗΛ: 210-3303135, FAX:210-3810577
e-mail: thanos@dragios.gr

ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

ΑΡΙΘΜΟΣ: 24.793

ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΤΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ με την επωνυμία «ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ - ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και τον διακριτικό τίτλο «KNOWHOW CONSULTING LTD» ΣΕ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με την επωνυμία «ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «KNOW HOW CONSULTING»
ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΥΡΩ: 138.753,00 €

Στην Αθήνα, σήμερα **στις δεκαεπτά (17) του μηνός Ιουλίου του δύο χιλιάδες είκοσι έξι (2026) έτους, ημέρα της εβδομάδας Παρασκευή** και στα γραφεία της Συμβολαιογραφικής Εταιρείας με την επωνυμία «Εταιρεία Συμβολαιογράφων Αθανάσιος Αρ. Δράγιος – Ελένη Αρ. Δράγιου» (Α.Φ.Μ. 999714236, ΚΕΦΟΔΕ ΑΤΤΙΚΗΣ) που εδρεύει στην Αθήνα και βρίσκονται στον τέταρτο όροφο του Μεγάρου Ερμής επί της οδού Πανεπιστημίου, αριθμός 56 και Εμμανουήλ Μπενάκη, σε μένα το Συμβολαιογράφο Αθήνας **ΑΘΑΝΑΣΙΟ ΔΡΑΓΙΟ** του Αριστείδη με έδρα την Αθήνα, μέλος της άνω εταιρείας, παρουσιάστηκε ο μη εξαιρούμενος από το Νόμο **κ. ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΑΡΤΙΝΟΣ του Αντωνίου και της Άννας**, έμπορος, γεννημένος στις 13.10.1968 στην Αθήνα Αττικής, κάτοικος Άνοιξης Αττικής, επί της οδού Μενεξέδων αριθμός 14, κάτοχος του υπ' αριθμόν Α00357358 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας που εκδόθηκε από το Τ.Α. Διονύσου στις 12.03.2024 και λήγει στις 11.03.2034, με Α.Φ.Μ. 052813149, υπαγόμενος στο ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, **ο οποίος ενεργεί στην παρούσα πράξη μου ως νόμιμος εκπρόσωπος, μοναδικός εταίρος - διαχειριστής και για λογαριασμό** της Μονοπρόσωπης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «**ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ - ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»**

και τον διακριτικό τίτλο **«KNOWHOW CONSULTING LTD», με Α.Φ.Μ. 999179930,** υπαγόμενη στο ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, η οποία εδρεύει στη στον Δήμο Αθηναίων, επί της οδού Ζηνοδώρου αριθμός 30, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **006709401000** και έχει ειδικά εξουσιοδοτηθεί για την υπογραφή του παρόντος συμβολαίου δυνάμει του από 17.07.2026 Πρακτικού της Συνέλευσης των Εταίρων της άνω Μονοπρόσωπης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, ακριβές αντίγραφο του οποίου από το βιβλίο πρακτικών προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο.

Η άνω εταιρεία συστήθηκε νόμιμα, δυνάμει του υπ' αριθμόν 3.550/19.01.2006 καταστατικού συμβολαίου της Συμβολαιογράφου Αθηνών Αδαμαντίας Διαμαντή του Βασιλείου, το οποίο καταχωρήθηκε νόμιμα στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αύξοντα Γενικό αριθμό 1146 και Ειδικό 325 και περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμόν 653/24.01.2006 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.).

Στη συνέχεια, το ως άνω καταστατικό τροποποιήθηκε περαιτέρω: α) με το υπ' αριθμόν 3.915/27.09.2007 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Αδαμαντίας Διαμαντή του Βασιλείου, που καταχωρήθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αύξοντα Γενικό αριθμό 16025/07 και Ειδικό 4504 και περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμόν 11425/02.10.2007 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), όπως διορθώθηκε με το υπ' αριθμόν 13744/04.12.2007 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), β) με το υπ' αριθμό 4.133/2008 συμβόλαιο της Συμβολαιογράφου Αθηνών Αδαμαντίας Διαμαντή του Βασιλείου, που καταχωρήθηκε στα βιβλία εταιρειών του Πρωτοδικείου Αθηνών με αύξοντα Γενικό αριθμό 10781 και Ειδικό 3095 και περίληψη αυτού δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθμόν 6591/08.07.2008 Φ.Ε.Κ. (τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.) και γ) με την υπ' αριθμόν 6.243/12.10.2021 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών Αδαμαντίας Διαμαντή του Βασιλείου και σύμφωνα με την από 12.10.2021 Απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της άνω εταιρείας, η οποία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο την 26.11.2021 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2724040, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στην παρούσα πράξη μου υπ' αριθμόν πρωτ. 2537020/29.11.2021 Ανακοίνωση του Γ.Ε.ΜΗ.

Ο εμφανισθείς δηλώνει υπεύθυνα ότι η υπ' αυτού εκπροσωπούμενη εταιρεία με την επωνυμία «**ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ - ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΩΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»** και τον διακριτικό τίτλο **«KNOWHOW CONSULTING LTD»,** δεν λύθηκε, δεν τέθηκε σε εκκαθάριση, δεν κηρύχθηκε σε πτώχευση/ διαδικασία συνδιαλλαγής/ εξυγίανσης, δεν έχει τεθεί υπό αναγκαστική διαχείριση, ούτε έχει υποβληθεί σχετική αίτηση ενώπιον του αρμοδίου δικαστηρίου και το άνω καταστατικό της δεν τροποποιήθηκε με άλλο έγγραφο.

Ο άνω εμφανισθείς με την ιδιότητά του ζήτησε τη σύνταξη της παρούσας πράξεως με την οποία δήλωσε τα ακόλουθα:

Α) Με την από 19.06.2026 απόφαση του Διαχειριστή της άνω Μονοπρόσωπης Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης, ακριβές αντίγραφο της οποίας προσαρτάται στην παρούσα πράξη μου, αποφασίστηκε η έναρξη της διαδικασίας μετατροπής της Εταιρείας από Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Ανώνυμη Εταιρεία, σύμφωνα με τα άρθρα 104-117 και 128-133 του Ν. 4601/2019 και των σχετικών με τη μετατροπή εταιρειών διατάξεων του Μέρους Δ' του Ν. 5162/2024, όπως ισχύουν, με ισολογισμό μετασχηματισμού αυτόν της 31.12.2025 και η ανάθεση της εξακρίβωσης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Εταιρείας για τους σκοπούς της μετατροπής της σε Ανώνυμη Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 123 του Ν. 4601/2019, στην ελεγκτική εταιρεία «RSM Greece Ανώνυμη Εταιρεία – Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές και Σύμβουλοι Επιχειρήσεων» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 104.

Β) Με το από 17.07.2026 Πρακτικό της Συνέλευσης των εταίρων της άνω Εταιρίας Περιορισμένης Ευθύνης, ακριβές αντίγραφο του οποίου προσαρτάται στην παρούσα πράξη μου, αποφασίστηκαν τα εξής:

(α) Η έγκριση της μετατροπής της Εταιρείας από Εταιρεία Περιορισμένης Ευθύνης σε Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «**ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και τον διακριτικό τίτλο «**KNOW HOW CONSULTING**»**,** σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 104-117 και 128-133 του Ν. 4601/2019 και των σχετικών με τη μετατροπή

εταιρειών διατάξεων του Μέρους Δ’ του Ν. 5162/2024, όπως ισχύουν.

(β) Η έγκριση της από 23.06.2026 Έκθεσης Αποτίμησης της Ελεγκτικής Εταιρείας «RSM Greece Ανώνυμη Εταιρεία – Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές και Σύμβουλοι Επιχειρήσεων» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 104, βάσει της από 31.12.2025 Λογιστικής Κατάστασης για την αποτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018.

(γ) Το ύψος του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατόπιν της ολοκλήρωσης της Μετατροπής, το οποίο θα ανέρχεται σε εκατόν τριάντα οκτώ χιλιάδες επτακόσια πενήντα τρία Ευρώ (€138.753,00), διαιρούμενο σε εκατόν τριάντα οκτώ χιλιάδες επτακόσιες πενήντα τρεις (138.753) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€1,00) εκάστης. Το ως άνω συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αναλύεται α) σε εκατόν τριάντα οκτώ χιλιάδες επτακόσια πενήντα δύο Ευρώ και δέκα εννέα λεπτά του Ευρώ (€138.752,19), ποσό το οποίο αντιστοιχεί στην Καθαρή Θέση της Εταιρείας σύμφωνα με την Έκθεση Αποτίμησης και β) στο ποσό των ογδόντα ενός λεπτών του Ευρώ (€0,81), το οποίο θα καταβληθεί από τον Μοναδικό Εταίρο χάριν στρογγυλοποίησης. Το σύνολο των μετοχών της Εταιρείας θα αποκτηθεί κατόπιν της ολοκλήρωσης της Μετατροπής από τον Μοναδικό Μέτοχο, ο οποίος θα αναλάβει εκατόν τριάντα οκτώ χιλιάδες επτακόσιες πενήντα τρεις (138.753) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€1,00) εκάστης, κατέχοντας το σύνολο (100%) του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας.

(δ) Η διοίκηση της Εταιρείας υπό τη νέα νομική της μορφή ως ανώνυμης εταιρείας, η οποία θα διοικείται από **μονομελές διοικητικό όργανο (Σύμβουλο-Διαχειριστή)** και συγκεκριμένα από τον άνω εμφανισθέντα νόμιμο εκπρόσωπό της.

(ε) Η έγκριση του νέου Καταστατικού της Εταιρείας υπό τη μορφή της Ανώνυμης Εταιρείας, όπως αυτό διαμορφώθηκε κατά τα κατωτέρω αναφερόμενα

(στ) Η έγκριση της υπογραφής της παρούσας συμβολαιογραφικής πράξης μετατροπής, καθώς και της υποβολής της μαζί με τα λοιπά τυχόν αναγκαία έγγραφα προς έγκριση από την εκάστοτε αρμόδια αρχή και εν συνεχεία στις διατυπώσεις δημοσιότητας που ο νόμος προβλέπει, προκειμένου

να ολοκληρωθεί η Μετατροπή.

(ζ) Η παροχή ειδικής εντολής και εξουσιοδότησης στον Μοναδικό Εταίρο – Διαχειριστή και άνω εμφανισθέντα, κ. Γεώργιο Μαρτίνο, όπως υπογράψει την παρούσα συμβολαιογραφική πράξη μετατροπής, κάθε αίτηση, δικαιολογητικό ή άλλο έγγραφο για την ολοκλήρωση της Μετατροπής, καθώς και το νέο καταστατικό της Εταιρείας υπό τη νέα νομική της μορφή, κατά τα ανωτέρω αναφερόμενα, και να προβεί σε κάθε συναφή, αναγκαία ή/και σκόπιμη ενέργεια για τους σκοπούς αυτούς, δυνάμενος να υπεξουσιοδοτήσει τρίτους κατά την κρίση του για την επίτευξή τους.

Γ) Για το σκοπό της Μετατροπής δεν συντάχθηκε λεπτομερής έκθεση από τον διαχειριστή της Εταιρείας, η οποία να επεξηγεί και να δικαιολογεί από νομική και οικονομική άποψη τη μεταβολή της νομικής μορφής της Εταιρείας, καθώς και τη θέση του Μοναδικού Εταίρου στην Εταιρεία με τη νέα της νομική μορφή, όπως προβλέπεται στην παράγραφο 1 του άρθρου 106 του Ν. 4601/2019, καθώς α) ο Μοναδικός Εταίρος της Εταιρείας είναι συγχρόνως και διαχειριστής της (άρθρο 129 παρ. 1 του Ν. 4601/2019) και β) δυνάμει της παραγράφου 4 του άρθρου 106 του ίδιου ως άνω νόμου, ο Μοναδικός Εταίρος της Εταιρείας προέβη στην από 22.06.2026 έγγραφη δήλωση με την οποία συμφώνησε ρητώς στην μη σύνταξη αυτής, η οποία προσαρτάται στην παρούσα πράξη.

Δ) Η Έκθεση Αποτίμησης, οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας και οι ετήσιες εκθέσεις διαχείρισης του διαχειριστή της Εταιρείας των τριών τελευταίων ετών έχουν τεθεί στη διάθεση του εμφανισθέντος Μοναδικού Εταίρου της Εταιρείας στην έδρα της ήδη από τις 24.06.2026. Συνεπώς, κατά την ημερομηνία της από 17.07.2026 Συνέλευσης των εταίρων της Εταιρείας έχει παρέλθει η προβλεπόμενη από τα άρθρα 107 και 129 του Ν. 4601/2019 προθεσμία των δέκα (10) ημερών.

Δήλωση και Όροι μετατροπής:

Α) Ο άνω εμφανισθείς υπό την άνω ιδιότητά του δηλώνει ότι προβαίνει με το παρόν στη σύμφωνα με τα άρθρα 104 επ. του Ν. 4601/2019 μετατροπή της

παραπάνω εταιρείας από εταιρεία περιορισμένης ευθύνης σε ανώνυμη εταιρεία και έτσι προβαίνει στη σύσταση (δια μετατροπής) Ανωνύμου Εταιρείας υπό την επωνυμία **«ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και τον διακριτικό τίτλο **«KNOW HOW CONSULTING»,** η οποία θα διέπεται από τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα, καθώς και από τους παρακάτω ειδικότερους όρους και συμφωνίες.

Β) Η παραπάνω μετατροπή υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Ν. 4919/2022 και στον προληπτικό έλεγχο νομιμότητας του άρθρου 112 Ν. 4601/2019 και συντελείται, σύμφωνα με το άρθρο 113 παρ. 2 του Ν. 4601/2019 με την καταχώριση στο ΓΕΜΗ του παρόντος συμβολαιογραφικού εγγράφου στον τύπο του οποίου έχει υποβληθεί το καταστατικό της Εταιρείας με τη νέα νομική μορφή.

Από την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας του άρθρου 113 παρ. 2 του Ν. 4601/2019, επέρχονται αυτοδίκαια και έναντι όλων τα εξής αποτελέσματα:
α) η από μετατροπή προερχόμενη Εταιρεία συνεχίζεται υπό τη νέα νομική μορφή της Ανώνυμης Εταιρείας, διατηρώντας τη νομική της προσωπικότητα και χωρίς να πραγματοποιείται μεταβίβαση της περιουσίας της με καθολική ή ειδική διαδοχή,
β) οι διοικητικές άδειες που έχουν εκδοθεί υπέρ της μετατραπείσας Εταιρείας συνεχίζουν να υφίστανται,
γ) οι εταίροι της μετατραπείσας Εταιρείας μετέχουν στην Εταιρεία με τη νέα νομική της μορφή, σύμφωνα με τις διατάξεις που διέπουν αυτή,
δ) δικαιώματα τρίτων στις εταιρικές συμμετοχές της μετατραπείσας Εταιρείας (εφόσον υφίστανται) διατηρούνται στις εταιρικές συμμετοχές με τη νέα νομική της μορφή.
ε) Οι εκκρεμείς δίκες (εφόσον υφίστανται) συνεχίζονται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση (και χωρίς βίαιη διακοπή αυτών) στο όνομα της εταιρείας με τη νέα νομική της μορφή, στην οποία περιέρχονται πλέον και από την οποία ασκούνται πλέον και όλες οι σχετικές ενστάσεις.

Γ) Από την παραπάνω τελείωση της μετατροπής, το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού της μετατρεπόμενης εταιρείας, όπως εμφανίζεται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της **31ης.12.2025** και γενικά το σύνολο της περιουσίας της, διατηρείται πλέον από και ανήκει στην συνιστώμενη εκ μετατροπής Ανώνυμη Εταιρεία: α) η οποία καθίσταται κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού περιουσιακού στοιχείου της μετατρεπόμενης εταιρείας, των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού της στοιχείου και β) στην οποία αυτοδικαίως και χωρίς άλλη διατύπωση ανήκει κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, είτε γιατί αυτά είναι ανεπίδεκτα συγκεκριμένης χρηματικής αποτιμήσεως, όπως είναι ειδικότερα, πελατεία, φήμη, τίτλος, οργάνωση και τα αναγκαία, που προαπαιτούνται για την λειτουργία της επιχειρήσεως, οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από τη νόμιμη τελείωση της μετατροπής, ανήκουν κατά πλήρη κυριότητα στη συνιστώμενη εταιρεία. Επίσης και οποιοδήποτε άλλο περιουσιακό στοιχείο αποκτήθηκε από τη σύνταξη της κατωτέρω αναφερόμενης έκθεσης μέχρι και την ολοκλήρωση της διαδικασίας μετατροπής, θεωρείται ότι έχει γίνει νόμιμα και ισχύει απέναντι σε οποιαδήποτε Δημόσια Υπηρεσία ή Αρχή ή οποιοδήποτε άλλο φυσικό ή νομικό πρόσωπο στο όνομα της συνιστώμενης με το παρόν Ανώνυμης Εταιρείας.

Δ) Ο άνω εμφανισθείς, υπό την άνω ιδιότητά του, δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι αποδέχεται για λογαριασμό της εκ μετατροπής Ανώνυμης Εταιρείας την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της μετατρεπόμενης εταιρείας. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της εκ μετατροπής Ανώνυμης Εταιρείας και όλα τα πιο πάνω ανήκουν και περιέρχονται σε αυτήν, η οποία αναλαμβάνει

την υποχρέωση να προβεί σε κάθε απαιτούμενη πράξη, ενέργεια και διατύπωση για να γίνει και τυπικά η μεταφορά των πιο πάνω περιουσιακών στοιχείων σε αυτήν, όπου τυχόν απαιτείται.

Ε) Από την παραπάνω τελείωση της μετατροπής, ολόκληρο το ενεργητικό και παθητικό της μετατρεπόμενης εταιρείας διατηρείται πλέον από και ανήκει στην εκ μετατροπής Ανώνυμη Εταιρεία, στην οποία αυτοδικαίως και χωρίς άλλη διατύπωση ανήκει το σύνολο της περιουσίας και όλα γενικά τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις της μετατρεπόμενης εταιρείας, η οποία συνεχίζει όλες τις έννομες σχέσεις αυτής με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, ημεδαπό ή αλλοδαπό, οποιαδήποτε Δημόσια, Δημοτική ή Κοινοτική Αρχή και κάθε φύσεως συμβάσεις με οποιονδήποτε τρίτο. Ειδικότερα, οι στο όνομα της μετατρεπόμενης εταιρείας πάσης φύσεως συμφωνίες, συμβάσεις και κάθε δικαιοπραξία με τράπεζες, τρίτους και κάθε φυσικό ή νομικό πρόσωπο συνεχίζονται από την εκ μετατροπής Ανώνυμη Εταιρεία με τους ίδιους όρους και συμφωνίες, δικαιούμενης αυτής να κινεί τους σχετικούς λογαριασμούς κατά συνέχεια της μετατρεπόμενης εταιρείας. Επίσης, η εκ μετατροπής Ανώνυμη Εταιρεία αναλαμβάνει όλα τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της μετατρεπόμενης Εταιρείας έναντι του εργατοϋπαλληλικού και λοιπού προσωπικού, που απορρέουν από σχέση εργασίας ή εντολής (δικηγόρων κ.λπ.) ή οποιαδήποτε άλλη σχέση νομικού τύπου, πάσης φύσεως απαιτήσεις και υποχρεώσεις εξ επιταγών, συναλλαγματικών, δανείων, γραμματίων εις διαταγή, αλληλόχρεων λογαριασμών και λοιπών αξιογράφων.

ΣΤ) Οι πάσης φύσεως αγωγές και ενστάσεις της μετατρεπόμενης εταιρείας ανήκουν στην εκ μετατροπής Ανώνυμη Εταιρεία και ασκούνται από αυτήν, οι δε εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται μη επερχομένης βιαίας διακοπής αυτών.

Ζ) Όλες οι πράξεις και συναλλαγές της μετατρεπόμενης εταιρείας από **01.01.2026, επομένη της ημέρας του ισολογισμού** με βάση τα στοιχεία του οποίου γίνεται η μετατροπή, και μέχρι τη συντέλεση της μετατροπής, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της εκ

μετατροπής Ανώνυμης Εταιρείας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό ωφελούν ή βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο αυτήν. Τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της εκ μετατροπής Ανώνυμης Εταιρείας.

Η) Τα ως άνω στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού της ως άνω Εταιρείας Περιορισμένης Ευθύνης εμφανίζονται στην προσαρτώμενη στην παρούσα πράξη από **23.06.2026 Έκθεση Εκτίμησης** με τίτλο *«Έκθεση εξακρίβωσης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Εταιρίας με την επωνυμία ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝ. ΕΠΕ στο πλαίσιο μετατροπής της σε Α.Ε. σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 4601/2019 και του Ν. 4548/2018»* της εταιρείας «RSM Greece Ανώνυμη Εταιρεία – Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές και Σύμβουλοι Επιχειρήσεων» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 104, υπογραφόμενη από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές κ.κ. Κωνσταντίνο Σταμέλο με Α.Μ. ΣΟΕΛ 26841 και Βασίλη Πετίνη με Α.Μ. ΣΟΕΛ 6858, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 και του Ν. 4548/2018, η οποία έχει νομίμως καταχωριστεί στο Γ.Ε.ΜΗ. την 25.06.2026 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 6093254, όπως προκύπτει από την προσαρτώμενη στην παρούσα πράξη μου υπ' αριθμ. πρωτ. 4130462/25.06.2026 ανακοίνωση του Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού & Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών και η οποία έχει ως εξής:

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

Άκρως Εμπιστευτική

ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ

Έκθεση εξακρίβωσης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Εταιρίας με την επωνυμία ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝ. ΕΠΕ στο πλαίσιο μετατροπής της σε Α.Ε. σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 4601/2019 και του Ν. 4548/2018.

Ιούνιος 2026

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

		Σελίδα
1	Ανάθεση, σκοπός, έκταση του έργου και περιορισμοί …….....	3
2	Συνοπτική παρουσίαση της Εταιρίας ……..…….….....	4
3	Μεθοδολογική προσέγγιση και ελεγκτικές διαδικασίες..…….….....	7
4	Ισολογισμός μετασχηματισμού της υπό μετατροπή της νομικής μορφής της Εταιρίας κατά την 31.12.2025……..	9
5	Αποτίμηση της αξίας του Ενεργητικού της υπό μετατροπή Εταιρίας …….....	10
6	Αποτίμηση της αξίας των Υποχρεώσεων της υπό μετατροπή Εταιρίας ……..……	13
7	Συμπέρασμα – Ανακεφαλαίωση ……..……..	14
8	Προσδιορισμός μεταβιβαζόμενου κεφαλαίου……..……...……..	15
	Παράρτημα……	16

RSM

RSM Greece AE
Πατρόκλου 1 & Παραδείσου
151 25 Μαρούσι
T 210 6717733
F 210 6726099
www.rsmgreece.gr

23 Ιουνίου 2026

Προς τους εταίρους της εταιρίας:
ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ
Ζηνοδώρου 30,
104 42, Αθήνα

Αξιότιμες Κυρίες, Αξιότιμοι Κύριοι,

Με εντολή των εκπροσώπων των διαχειριστών της εταιρίας «ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝ. ΕΠΕ» (εφεξής η «Εταιρία») ως ανεξάρτητοι εμπειρογνώμονες, συντάξαμε με βάση τις σχετικές διατάξεις των άρθρων 128-133 του Ν. 4601/2019, την παρούσα έκθεση (εφεξής η «Έκθεση») για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της, υπό μετατροπή της νομικής μορφής της, Εταιρίας από Εταιρία Περιορισμένης Ευθύνης (Ε.Π.Ε.) σε Ανώνυμη Εταιρία (Α.Ε.) βάσει του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 31.12.2025. Για την μετατροπή της νομικής μορφής της Εταιρίας από Ε.Π.Ε. σε Α.Ε., λήφθηκαν επίσης υπόψη οι διατάξεις του Ν. 4548/2018.

1. ΑΝΑΘΕΣΗ, ΣΚΟΠΟΣ, ΕΚΤΑΣΗ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ

Σύμφωνα με το σχετικό πρακτικό των διαχειριστών της Εταιρίας, αποφασίστηκε όπως ξεκινήσουν οι διαδικασίες για την μετατροπή της νομικής μορφής της Εταιρίας από Ε.Π.Ε. σε Α.Ε., σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 104-117 και 128-133 του Ν. 4601/2019, όπως αυτές ισχύουν, και το Ν.4548/2018. Ως ισολογισμός μετατροπής ορίζεται ο ισολογισμός της Εταιρίας με ημερομηνία 31.12.2025.

Για το σκοπό αυτό, οι διαχειριστές της Εταιρίας ανέθεσαν στην ελεγκτική εταιρία «RSM Greece Ανώνυμη Εταιρία Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές και Σύμβουλοι Επιχειρήσεων» (εφεξής η «RSM Greece») και συγκεκριμένα στους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές κύριο Κωνσταντίνο Σταμέλο – ΑΜ ΣΟΕΛ 26841 και Βασίλη Πετίνη – ΑΜ ΣΟΕΛ 6858 να εξακριβώσουν την αξία της περιουσίας της υπό μετατροπή Εταιρίας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019 και να συντάξουν την σχετική έκθεση αποτίμησης (εφεξής η «Έκθεση Αποτίμησης») σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 17 του Ν. 4548/2018, βάσει του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 31.12.2025.

Στους περιορισμούς αυτής της εργασίας σημειώνονται τα εξής:
– Η παρούσα εργασία δεν εξέτασε και ούτε έχει σκοπό να εξετάσει την επιχειρηματική ορθότητα της απόφασης για μετατροπή της νομικής μορφής της Εταιρίας.

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD
ASSURANCE | TAX | CONSULTING

Η RSM Greece AE είναι μέλος του δικτύου της RSM και λειτουργεί ως RSM. RSM είναι το εμπορικό όνομα που χρησιμοποιείται από τα μέλη του δικτύου της RSM. Κάθε μέλος του δικτύου της RSM είναι ανεξάρτητη εταιρία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και Συμβούλων Επιχειρήσεων και λειτουργεί αυτοτελώς. Το δίκτυο της RSM δεν αποτελεί ξεχωριστό νομικό πρόσωπο σε καμία χώρα

1. ΑΝΑΘΕΣΗ, ΣΚΟΠΟΣ, ΕΚΤΑΣΗ ΤΟΥ ΕΡΓΟΥ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ (συνέχεια)

- Η έκφραση γνώμης για την αποτίμηση της περιουσίας της Εταιρίας, βασίσθηκε σε οικονομικά στοιχεία και πληροφορίες που μας παρασχέθηκαν από την Διοίκηση της Εταιρίας, τα οποία θεωρήσαμε ως ακριβή και πλήρη.
- Η Διοίκηση της υπό μετατροπή Εταιρίας έχει την ευθύνη για την κατάρτιση και εύλογη παρουσίαση του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 31.12.2025.
- Ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού της υπό μετατροπή Εταιρίας της 31.12.2025, συντάχθηκε με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (εφεξής «ΕΛΠ»), βάσει των οποίων κατατάσσεται στην κατηγορία μικρών οντοτήτων.
- Ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού της 31.12.2025 δεν έχει ελεγχθεί από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές.
- Οι διαδικασίες που διενεργήθηκαν, δεν αποτελούν έλεγχο ή επισκόπηση σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης και ως εκ τούτου δεν εκφράζουμε γνώμη ή άλλη μορφή διαβεβαίωσης, πέραν των όσων αναφέρουμε στην παρούσα Έκθεση Αποτίμησης.
- Ο νομικός ή φορολογικός έλεγχος επί των οικονομικών στοιχείων της Εταιρίας, καθώς επίσης και το νομικής πλαίσιο για υλοποίηση αυτής της συναλλαγής, δεν αποτέλεσε μέρος της παρούσας εργασίας.
- Σύμφωνα με την παρ. 1 του άρθρου 10 του Ν. 4601/2019, οι εμπειρογνώμονες θεωρούνται ανεξάρτητοι έναντι της υπό μετατροπή Εταιρίας, εφόσον συντρέχουν στο πρόσωπό τους, για (3) τουλάχιστον συνεχόμενα έτη πριν την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, οι απαιτήσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 21 του Ν. 4449/2017 καθώς και της παρ. 4 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018. Εξετάσαμε το θέμα της ανεξαρτησίας και σας διαβεβαιώνουμε ότι δεν συντρέχει λόγος εξαίρεσης από την εργασία αυτή, καθώς δεν έχουμε διατελέσει τακτικοί ελεγκτές της υπό μετατροπή Εταιρίας ή συνδεδεμένης με αυτήν εταιρίας για (3) τουλάχιστον συνεχόμενα έτη πριν την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού.

Η παρούσα Έκθεση, θα καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ. και θα παρουσιασθεί από τους διαχειριστές της Εταιρίας στη συνέλευση των Εταίρων, προκειμένου αυτοί να προβούν στην έγκριση της αλλαγής της νομικής μορφής σε Α.Ε., στα πλαίσια των διατάξεων των άρθρων 128-133 του Ν. 4601/2019.

2. ΣΥΝΟΠΤΙΚΗ ΠΑΡΟΥΣΙΑΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

2.1 Ίδρυση, έδρα, διάρκεια και σκοπός της Εταιρίας

Ίδρυση: Η υπό μετατροπή Εταιρία με τη σημερινή της μορφή συστάθηκε στις 24.01.2006 και είναι εγγεγραμμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με την επωνυμία «ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και διακριτικό τίτλο «KNOW HOW CONSULTING LTD». Η Εταιρία φέρει τον αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 006709401000 και ΑΦΜ 999179930.

Έδρα: Ως έδρα της Εταιρίας έχει ορισθεί ο Δήμος Αθηναίων, στη διεύθυνση Ζηνοδώρου 30, Αθήνα, Κεντρικού Τομέα Αθηνών, Τ.Κ. 10442.

2.1 Ίδρυση, έδρα, διάρκεια και σκοπός της Εταιρίας (συνέχεια)

Διάρκεια: Η διάρκεια της Εταιρίας σύμφωνα με το Άρθρο 4 του Καταστατικού, λήγει την 31.12.2041 και αρχίζει από τη νόμιμη καταχώρησή της στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ). Δύναται δε να παραταθεί ή να συντμηθεί κατόπιν απόφασης του μοναδικού εταίρου.

Σκοπός της Εταιρίας:

α) Η εισαγωγή, εξαγωγή, αγορά, πώληση και γενικά εμπορία Ηλεκτρονικών Υπολογιστών, Περιφερειακών Ηλεκτρονικών Υπολογιστών, αναλώσιμων υλικών Ηλεκτρονικών Υπολογιστών, περιλαμβανομένων και των μερών, εξαρτημάτων και ανταλλακτικών αυτών και γενικά ηλεκτρονικών και λοιπών συσκευών υψηλής τεχνολογίας καθώς και συναφών ειδών.

β) Η παροχή υπηρεσιών υποστήριξης και παραγωγής προγραμμάτων ηλεκτρονικών υπολογιστών.

γ) Η παραγωγή και πώληση ηλεκτρονικών υπολογιστών, εν γένει ηλεκτρονικών συσκευών, προγραμμάτων ηλεκτρονικών υπολογιστών και λοιπών συστημάτων αυτοματισμού επιχειρήσεων.

δ) Η παροχή τεχνικής βοήθειας και συμβουλών καθώς και εκπαίδευση και διδασκαλία σε τρίτους, εν σχέσει με την χρήση των Ηλεκτρονικών Υπολογιστών και λοιπών συστημάτων αυτοματισμού επιχειρήσεων.

ε) Η συντήρηση Ηλεκτρονικών Υπολογιστών και προγραμμάτων.

στ) Οι πωλήσεις μέσω Ίντερνετ ή μέσω ταχυδρομείου.

ζ) Η διεξαγωγή οποιασδήποτε άλλης εργασίας την οποία η εταιρεία θα θεωρήσει ενδεδειγμένη ή συμπληρωματική προς τους παραπάνω σκοπούς και γενικά η διενέργεια οποιασδήποτε πράξης η οποία συνδέεται άμεσα ή έμμεσα με τους ανωτέρω σκοπούς άμεσα ή έμμεσα και θεωρείται αναγκαία, κατάλληλη ή ενδεδειγμένη για την πραγματοποίηση των σκοπών της εταιρίας.

η) Η συμμετοχή σε παρόμοιες εταιρείες οποιασδήποτε μορφής που επιδιώκουν τους ίδιους ή παρεμφερείς σκοπούς.

Για την επίτευξη του σκοπού της η Εταιρία μπορεί:

Α) να συνεργάζεται και να συμμετέχει σε ημεδαπές ή αλλοδαπές εταιρείες που επιδιώκουν τους ίδιους ή παρεμφερείς σκοπούς με αυτούς της Εταιρίας,

Β) να ιδρύει υποκαταστήματα ή πρακτορεία ή γραφεία οπουδήποτε, καθορίζοντας συγχρόνως και τους όρους λειτουργίας τους.

Γ) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιοδήποτε τρόπο.

Δ) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση ημεδαπή ή αλλοδαπή με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.

2.2. Εταίροι – Εταιρικό Κεφάλαιο

Από τη σύστασή της, ήτοι την 24.01.2006, η Εταιρία διοικείται από τον μοναδικό εταίρο και διαχειριστή της, κ. Μαρτίνο Γεώργιο, ο οποίος ασκεί τη διαχείριση και τη νόμιμη εκπροσώπησή της.

Το εταιρικό κεφάλαιο ορίζεται στο ποσό των €45.000 και διαιρείται σε 1.500 εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας €30 το καθένα. Η κάλυψη και καταβολή του εταιρικού κεφαλαίου έγινε ήδη εξ ολοκλήρου από τον άνω εμφανισθέντα και μοναδικό εταίρο Γεώργιο Μαρτίνο του Αντωνίου, ο οποίος δήλωσε ρητά ότι ανέλαβε 1.500 εταιρικά μερίδια, τα οποία αποτελούν τη μερίδα συμμετοχής του στην Εταιρία, ονομαστικής αξίας €30 το καθένα, συνολικής αξίας €45.000 και ότι το πιο πάνω κεφάλαιο καταβλήθηκε εξ ολοκλήρου στο Ταμείο της Εταιρείας από τον ίδιο, όπως ρητά δήλωσε ο εμφανισθείς και εν γνώσει των συνεπειών του νόμου περί ψευδούς δηλώσεως.

2.2. Εταίροι – Εταιρικό Κεφάλαιο (συνέχεια)

Το εταιρικό κεφάλαιο μπορεί να αυξηθεί ή να μειωθεί μετά από απόφαση της Συνέλευσης των Εταίρων που λαμβάνεται από τον μοναδικό Εταίρο που εκπροσωπεί το σύνολο (100%) του καταβεβλημένου κεφαλαίου της Εταιρίας και με ανάλογη τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρίας.

2.3. Διαχειριστές – Εκπροσώπηση της Εταιρίας

Η διαχείριση γενικά των εταιρικών υποθέσεων και η δικαστική και εξώδικη εκπροσώπηση της Εταιρίας έχει ανατεθεί στον μοναδικό εταίρο αυτής Γεώργιο Μαρτίνο του Αντωνίου, ο οποίος ενεργεί για λογαριασμό και στο όνομα της Εταιρίας πράξεις διαχείρισης και διάθεσης που σε κάθε περίπτωση ανάγονται στους σκοπούς της εταιρικής επιχείρησης και εκπροσωπεί και δεσμεύει την Εταιρία νόμιμα.

Ο Διαχειριστής είναι και Ταμίας της Εταιρίας και μπορεί να εισπράττει χρήματα από κάθε νομικό ή φυσικό πρόσωπο, Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου, Δημόσιο Ταμείο, Οργανισμό, Τράπεζα, Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, να παραλαμβάνει πράγματα και να χορηγεί αποδείξεις.

Ο Διαχειριστής υπογράφει για την Εταιρία βάζοντας την υπογραφή του κάτω από την εταιρική επωνυμία.

Ο Διαχειριστής εκπροσωπεί την Εταιρία σε κάθε πολιτικό, ποινικό, διοικητικό ή διαιτητικό Δικαστήριο, κάθε βαθμού και δικαιοδοσίας, χωρίς να εξαιρείται ούτε ο Άρειος Πάγος, ούτε το Συμβούλιο της Επικρατείας, σε διοικητικές επιτροπές, σε φορολογικά Δικαστήρια, σε εξωδικαστικές επιτροπές, σε κάθε είδους φυσικό ή νομικό πρόσωπο, Τράπεζα, Υπουργείο ή Υπουργική Επιτροπή.

Ο Διαχειριστής μπορεί να συμβιβάζεται, να κάνει συνυποσχετικά διαιτησίας, να διορίζει διαιτητές, να συνομολογεί, καταρτίζει και αποδέχεται κάθε είδους συμβάσεις, να δέχεται επάγει, αντεπάγει και δίδει όρκους για την εταιρεία, να αποφασίζει για την άσκηση αγωγών, εγκλήσεων και ενδίκων μέσων και την παραίτηση απ' αυτά και από κάθε είδους δίκη και δικαίωμα, για την εγγραφή και εξάλειψη υποθηκών και προσημειώσεων, για την εγγραφή ή άρση κατασχέσεων και για την κατάργηση δικών.

Ο Διαχειριστής συντάσσει τον ισολογισμό, τηρεί τα εμπορικά βιβλία της Εταιρίας, βεβαιώνει τα ονοματεπώνυμα των εταίρων και τα υπόλοιπα στοιχεία αυτών, διορίζει αντικλήτους και πληρεξουσίους δικηγόρους της Εταιρίας, παρέχοντας σ' αυτούς την αναγκαία δικαστική πληρεξουσιότητα, προσλαμβάνει και απολύει το υπαλληλικό προσωπικό της Εταιρίας, προσλαμβάνει, διορίζει και απολύει διευθυντικά στελέχη, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους, διακανονίζει τα της εσωτερικής λειτουργίας της Εταιρείας, καθορίζει τις δαπάνες της Εταιρίας και γενικά ενεργεί κάθε πράξη εκπροσώπησης, διαχείρισης και διάθεσης που έχει σχέση με τους σκοπούς της εταιρικής επιχείρησης.

Ο Διαχειριστής εξοφλεί κάθε απαίτηση οποιουδήποτε νομικού ή φυσικού προσώπου κατά της Εταιρίας, εισπράττει χρήματα και αναλαμβάνει πράγματα που ανήκουν ή οφείλονται προς αυτήν, από οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, Δημόσιο Ταμείο, Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, Τελωνείο, Γενικές αποθήκες, Τράπεζα, Ταχυδρομείο καθώς και από το Ελληνικό Δημόσιο και κάθε Δημόσια Αρχή, εξοφλεί ή προεξοφλεί συναλλαγματικές, επιταγές και άλλα αξιόγραφα, αναλαμβάνει χρηματικά χρεόγραφα που είναι κατατεθειμένα από οποιονδήποτε στο όνομα της Εταιρίας, πωλεί και αγοράζει, για λογαριασμό της Εταιρίας, οτιδήποτε αναγκαίο για τους σκοπούς της, κάνει διακανονισμούς με Τράπεζες, καταθέτει σήματα και ευρεσιτεχνίες, λαμβάνει μέρος για λογαριασμό της Εταιρίας σε διαγωνισμούς, πλειστηριασμούς και

2.3. Διαχειριστές – Εκπροσώπηση της Εταιρίας (συνέχεια)

δημοπρασίες και γενικά ενεργεί κάθε πράξη που αποβλέπει στην επίτευξη των εταιρικών σκοπών και είναι αναγκαία για την ομαλή διεξαγωγή της εταιρικής επιχείρησης.

Ο Διαχειριστής αναλαμβάνει υποχρεώσεις για λογαριασμό και στο όνομα της Εταιρίας με τη μορφή έκδοσης, αποδοχής, οπισθογράφησης ή τριτεγγύησης συναλλαγματικών ή της έκδοσης γραμματίων σε διαταγή, τραπεζικών επιταγών και χρηματικών εντολών, αναλαμβάνει χρηματικά ποσά από καταθέσεις της Εταιρίας σε Τράπεζες, ακόμα και με την έκδοση επιταγών σε διαταγή της Εταιρίας, μεταβιβάζει συναλλαγματικές, επιταγές και άλλα αξιόγραφα, εκδίδει προς το συμφέρον της Εταιρίας εγγυητικές επιστολές υπέρ τρίτων, φυσικών ή νομικών προσώπων, πωλεί και μεταβιβάζει περιουσιακά στοιχεία της Εταιρίας με οποιοδήποτε τίμημα, όρους και συμφωνίες ήθελε εγκρίνει κατά την απόλυτη κρίση του, υποθηκεύει περιουσιακά στοιχεία της Εταιρίας για την εξυπηρέτηση και επίτευξη του εταιρικού της σκοπού με οποιουσδήποτε όρους και συμφωνίες ήθελε εγκρίνει, συνάπτει και λαμβάνει δάνεια για λογαριασμό και στο όνομα της Εταιρίας από τρίτους μη εταίρους, παρέχει εγγυήσεις της Εταιρίας υπέρ υποχρεώσεων τρίτων φυσικών ή νομικών προσώπων, ημεδαπών ή αλλοδαπών είτε με παροχή ασφάλειας είτε χωρίς ασφάλεια και γενικά εκπροσωπεί και δεσμεύει την Εταιρία υπογράφοντας κάτω από την εταιρική επωνυμία σε όλες τις συναλλαγές της.

Ο Διαχειριστής μπορεί να διορίζει με συμβολαιογραφικό έγγραφο για ορισμένο ή για αόριστο χρόνο, πληρεξούσιό του, οποιονδήποτε τρίτο, για την ενέργεια όλων ή μερικών από τις πράξεις που του ανατίθενται με βάση το Καταστατικό και να ανακαλεί αυτόν κατά βούληση.

3. ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΚΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ

Για την έκφραση της γνώμης μας αναφορικά με την αξία της περιουσίας της υπό μετατροπής Εταιρίας, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 123 του Ν. 4601/2019, χρησιμοποιήσαμε τη μέθοδο της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης (αποτίμηση του Ενεργητικού και του Παθητικού σε εύλογες αξίες), ως την πιο ενδεδειγμένη καθώς δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις για τα οποία απαιτείται ιδιαίτερη προσέγγιση για την αποτίμησή τους.

Η αποτίμηση των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της Εταιρίας σε εύλογες αξίες βασίστηκε κυρίως στην αναπροσαρμοσμένη λογιστική αξία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού κατά την ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού, βάσει των ΕΛΠ, η οποία για τα περισσότερα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις – πλην των επενδυτικών ακινήτων που αποτιμώνται στην εύλογη αξία τους- ταυτίζεται με το ιστορικό τους κόστος.

Η υπό μετατροπή Εταιρία τηρεί τα λογιστικά της βιβλία με την διπλογραφική μέθοδο και συντάσσει τις Οικονομικές της Καταστάσεις σύμφωνα με τα ΕΛΠ.

Ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού της 31.12.2025, συντάχθηκε από τους διαχειριστές της Εταιρίας βάσει των ίδιων πολιτικών και μεθόδων που ακολουθήθηκαν και για την σύνταξη των οικονομικών καταστάσεων των προηγούμενων χρήσεων.

Η Εταιρία διατηρεί επαρκές λογιστικό σύστημα και παρακολουθεί σε αρχείο κάθε στοιχείο του Ισολογισμού καθώς και κάθε μεταβολή αυτού. Τα λογιστικά αρχεία τηρούνται ηλεκτρονικά και περιλαμβάνουν σε ανάλυση όλα τα στοιχεία της λογιστικής κατάστασης της Εταιρίας.

3. ΜΕΘΟΔΟΛΟΓΙΚΗ ΠΡΟΣΕΓΓΙΣΗ ΚΑΙ ΕΛΕΓΚΤΙΚΕΣ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΕΣ (συνέχεια)

Ενδεικτικά αναφέρονται ορισμένα αρχεία που λάβαμε υπόψη για την εκτέλεση της εργασίας μας:
– Δημοσιευμένες Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας για τη χρήση 2024 και εγκεκριμένες από τους διαχειριστές Οικονομικές Καταστάσεις της Εταιρίας για τη χρήση 2025
– Ισοζύγιο Γενικής Λογιστικής 31.12.2025 (λογιστικό)
– Ημερολόγιο Γενικής Λογιστικής 31.12.2025
– Αναλυτικά καθολικά λογαριασμών 31.12.2025
– Ισοζύγια πελατών και προμηθευτών 31.12.2025
– Ισοζύγιο αποθήκης 31.12.2025
– Μητρώο Παγίων κατά την 31.12.2025
– Δηλώσεις ΦΠΑ και αποδεικτικά υποβολής
– Αναλυτική κατάσταση συμφωνητικών με τρίτους
– Αποδεικτικά καταβολών μισθοδοσίας για τη χρήση 2025
– Καταστατικό της Εταιρίας

Θα πρέπει να αναφερθεί πως η μέθοδος της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης απαιτεί την επισκόπηση και πιθανώς αναπροσαρμογές επί της λογιστικής αξίας (σε σχέση με την τρέχουσα εμπορική αξία τους) των παρακάτω ενδεικτικών κατηγοριών περιουσιακών στοιχείων:
– Ενσώματες Ακινητοποιήσεις (ακίνητα, εγκαταστάσεις, εξοπλισμός κλπ.)
– Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία (ευρεσιτεχνίες, σήματα κατατεθέντα, πελατολόγιο, άδειες λογισμικού, εργατικό δυναμικό κλπ.)
– Αξία Απαιτήσεων, Αποθεμάτων, Υποχρεώσεων

Σύμφωνα με αυτή την μέθοδο, η αξία καθενός από τα παραπάνω περιουσιακά στοιχεία αναπροσαρμόζεται αν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία αυτών δεν ανταποκρίνεται στην τρέχουσα εμπορική τους αξία κατά την Ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού. Βάσει των ανωτέρω, η επισκόπησή μας αφορούσε την συμφωνία των κονδυλίων των λογαριασμών του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2025, με τα σχετικά λογιστικά αρχεία και την αποτίμηση των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων στις πραγματικές τους αξίες. Ειδικότερα:
– Πραγματοποιήθηκε αντιπαραβολή των ποσών τα οποία είναι καταχωρημένα στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με τα αντίστοιχα ποσά των λογιστικών αρχείων που τηρεί με ηλεκτρονικό τρόπο η Εταιρία
– Επισκοπήσαμε τους λογαριασμούς που περιλαμβάνονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού ως προς το εύλογο της εμφάνισής τους σε πραγματικές αξίες
– Επισκοπήθηκαν οι αρχές αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων όπως παρουσιάζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού
– Προσδιορίσθηκε η πραγματική αξία των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας

4. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΤΗΣ ΝΟΜΙΚΗΣ ΜΟΡΦΗΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2025

Ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού της υπό μετατροπή Εταιρίας, όπως συντάχθηκε από τους διαχειριστές της Εταιρίας μαζί με την εκτίμηση του εμπειρογνώμονα κατά την 31.12.2025, παρατίθεται παρακάτω.

Ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ			
Μη κυκλοφορούν ενεργητικό			
Ακίνητα	3.875,39	3.875,39	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	12.355,82	12.355,82	0,00
Λοιπά πάγια	2.552,51	2.552,51	0,00
Δοσμένες εγγυήσεις	1.578,00	1.578,00	0,00
Σύνολο μη κυκλοφορούντος ενεργητικού	**20.361,72**	**20.361,72**	**0,00**
Κυκλοφορούν ενεργητικό			
Εμπορεύματα	180,11	180,11	0,00
Εμπορικές απαιτήσεις	379.888,46	379.295,93	-592,53
Λοιπές απαιτήσεις	74.346,61	74.346,61	0,00
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία	350.000,00	350.000,00	0,00
Προπληρωμένα έξοδα	14.285,16	14.285,16	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	316.411,51	316.411,51	0,00
Σύνολο κυκλοφορούντος ενεργητικού	**1.135.111,85**	**1.134.519,32**	**-592,53**
Σύνολο Ενεργητικού	**1.155.473,57**	**1.154.881,04**	**-592,53**
ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ			
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις			
Εμπορικές υποχρεώσεις	104.005,47	104.005,47	0,00
Φόρος εισοδήματος	86.225,71	86.225,71	0,00
Λοιποί φόροι και τέλη	81.301,62	81.301,62	0,00
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	13.506,18	13.506,18	0,00
Λοιπές υποχρεώσεις	731.089,87	731.089,87	0,00
Σύνολο βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	**1.016.128,85**	**1.016.128,85**	**0,00**
Σύνολο υποχρεώσεων	**1.016.128,85**	**1.016.128,85**	**0,00**
ΔΙΑΦΟΡΑ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ - ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ	**139.344,72**	**138.752,19**	**-592,53**

5. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΟΥ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΤΗΣ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

5.1 Ακίνητα

ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
Κτίρια - εγκαταστάσεις κτιρίων σε ακίνητα τρίτων	3.875,39	3.875,39	0,00
Σύνολο	**3.875,39**	**3.875,39**	**0,00**

Ο λογαριασμός «Ακίνητα» περιλαμβάνει εγκαταστάσεις σε ακίνητα τρίτων. Από την επισκόπηση του μητρώου παγίων προέκυψε ότι η Εταιρία διενεργεί κατ' έτος τις απαιτούμενες αποσβέσεις βάσει της ωφέλιμης διάρκειας ζωής των εν λόγω παγίων. Το υπόλοιπο του εν λόγω λογαριασμού αποτιμήθηκε στη λογιστική του αξία, η οποία κατά τη γνώμη μας εκφράζει την τρέχουσα αξία του.

5.2 Λοιπός εξοπλισμός

ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
Λοιπά επιβατικά αυτοκίνητα	0,01	0,01	0,00
Αυτοκίνητα φορτηγά	0,05	0,05	0,00
Έπιπλα	649,88	649,88	0,00
Η/Υ & Η/Σ	4.065,10	4.065,10	0,00
Εξοπλισμός Τηλεπικοινωνιών	5.810,46	5.810,46	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	1.830,32	1.830,32	0,00
Σύνολο	**12.355,82**	**12.355,82**	**0,00**

Ο λογαριασμός «Λοιπός εξοπλισμός» αφορά κυρίως σε εξοπλισμό τηλεπικοινωνιών λογιστικής αξίας €5.810,46, Η/Υ και ηλεκτρονικά συστήματα λογιστικής αξίας €4.065,10, καθώς και σε λοιπό εξοπλισμό λογιστικής αξίας €1.830,32 και έπιπλα λογιστικής αξίας €649,88. Επιπλέον, περιλαμβάνει επιβατικά και φορτηγά αυτοκίνητα της Εταιρίας, τα οποία είναι σχεδόν πλήρως αποσβεσμένα. Από την επισκόπηση του μητρώου παγίων που τηρεί η Εταιρία, προέκυψε ότι η Εταιρία διενεργεί κατ' έτος τις απαιτούμενες αποσβέσεις βάσει της ωφέλιμης διάρκειας ζωής των εν λόγω παγίων. Το υπόλοιπο του εν λόγω λογαριασμού αποτιμήθηκε στη λογιστική του αξία, όπως αυτή προκύπτει από τα βιβλία της Εταιρίας, η οποία κατά τη γνώμη μας εκφράζει την τρέχουσα αξία του.

5.3 Λοιπά πάγια

ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
Έξοδα αύξησης κεφαλαίου	350,02	350,02	0,00
Δαπάνες πρώτης εγκατάστασης	2.202,49	2.202,49	0,00
Σύνολο	**2.552,51**	**2.552,51**	**0,00**

Ο λογαριασμός «Λοιπά πάγια» αφορά σε έξοδα αύξησης κεφαλαίου λογιστικής αξίας €350,02 και σε δαπάνες πρώτης εγκατάστασης λογιστικής αξίας €2.202,49. Το υπόλοιπο του εν λόγω λογαριασμού αποτιμήθηκε στη λογιστική του αξία, όπως αυτή προκύπτει από τα βιβλία της Εταιρίας, η οποία κατά τη γνώμη μας εκφράζει την τρέχουσα αξία του.

5.4 Δοσμένες εγγυήσεις

ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
Δοσμένες εγγυήσεις	1.428,00	1.428,00	0,00

Εγγυήσεις ενοικίων	150,00	150,00	0,00
Σύνολο	**1.578,00**	**1.578,00**	**0,00**

Ο λογαριασμός «Δοσμένες εγγυήσεις» περιλαμβάνει δοσμένες εγγυήσεις και εγγυήσεις ενοικίων, όπως αναλύονται στον ανωτέρω πίνακα. Ύστερα από επισκόπηση των σχετικών συμβάσεων και των βιβλίων και στοιχείων της Εταιρίας, οι δοσμένες εγγυήσεις αποτιμήθηκαν στις λογιστικές τους αξίες, οι οποίες κατά τη γνώμη μας εκφράζουν τις τρέχουσες αξίες τους.

5.5 Εμπορεύματα

ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
Εμπορεύματα	180,11	180,11	0,00
Σύνολο	**180,11**	**180,11**	**0,00**

Ο λογαριασμός «Εμπορεύματα» αφορά αποθέματα λογισμικού (S/W). Από την επισκόπηση του ισοζυγίου αποθήκης που τηρεί η Εταιρία, προέκυψε ότι δεν υπάρχουν απαξιωμένα ή βραδέως κινούμενα αποθέματα. Ως εκ τούτου, το υπόλοιπο του εν λόγω λογαριασμού αποτιμήθηκε στη λογιστική του αξία, όπως προκύπτει από τα βιβλία της Εταιρίας, η οποία κατά την γνώμη μας εκφράζει την τρέχουσα αξία του.

5.6 Εμπορικές απαιτήσεις

ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
Πελάτες χονδρικής	366.448,97	367.831,93	1.382,96
Επισφαλείς πελάτες	1.975,49	0,00	(1.975,49)
Επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες	11.464,00	11.464,00	0,00
Σύνολο	**379.888,46**	**379.295,93**	**(592,53)**

Ο λογαριασμός «Εμπορικές απαιτήσεις» αφορά σε απαιτήσεις της Εταιρίας από πελάτες χονδρικής, επισφαλείς πελάτες και επιταγές εισπρακτέες μεταχρονολογημένες, όπως αναλύονται στον ανωτέρω πίνακα. Κατόπιν επισκόπησης των ισοζυγίων πελατών και της ενηλικίωσης των απαιτήσεων της Εταιρίας, διαπιστώθηκε ότι υπάρχουν επισφαλείς απαιτήσεις από χρονίζοντα υπόλοιπα πελατών που παραμένουν ανεξόφλητα και δεν αναμένεται να εισπραχθούν. Ως εκ τούτου προέκυψε ανάγκη απομείωσης των επισφαλών αυτών απαιτήσεων κατά συνολικά € 13.218,91 (€ 11.243,42 από το κονδύλι Πελάτες χονδρικής και € 1.975,49 από το κονδύλι Επισφαλείς πελάτες). Ταυτόχρονα, διαπιστώθηκε ότι πιστωτικό υπόλοιπο πελάτη ύψους €12.626,38 χρήζει διαγραφής. Ως εκ τούτου η συνολική αναπροσαρμογή στο κονδύλι Πελάτες χονδρικής ανέρχεται σε € 1.382,96 (ως η διαφορά μεταξύ της διαγραφής του πιστωτικού υπολοίπου πελάτη ύψους €12.626,38 και των χρεωστικών υπολοίπων επισφαλών πελατών ύψους € 11.243,42).

5.7 Λοιπές απαιτήσεις

ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
Προκαταβολή φόρου εισοδήματος	72.372,38	72.372,38	0,00

Χρεώστες διάφοροι	1.974,23	1.974,23	0,00
Σύνολο	**74.346,61**	**74.346,61**	**0,00**

Ο λογαριασμός «Λοιπές απαιτήσεις» αφορά κυρίως σε προκαταβολή φόρου εισοδήματος λογιστικής αξίας €72.372,38, καθώς και σε χρεώστες διάφορους λογιστικής αξίας €1.974,23. Ύστερα από επισκόπηση των βιβλίων και στοιχείων της Εταιρίας, το υπόλοιπο του εν λόγω λογαριασμού αποτιμήθηκε στη λογιστική του αξία, η οποία κατά τη γνώμη μας εκφράζει την τρέχουσα αξία του.

5.8 Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία

ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
Μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων εσωτερικού	350.000,00	350.000,00	0,00
Σύνολο	**350.000,00**	**350.000,00**	**0,00**

Ο λογαριασμός «Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία» περιλαμβάνει μερίδια αμοιβαίων κεφαλαίων εσωτερικού, όπως αναλύονται στον ανωτέρω πίνακα. Ύστερα από επισκόπηση των σχετικών βεβαιώσεων και των βιβλίων και στοιχείων της Εταιρίας, το υπόλοιπο του εν λόγω λογαριασμού αποτιμήθηκε στη λογιστική του αξία, η οποία κατά τη γνώμη μας εκφράζει την τρέχουσα αξία του.

5.9 Προπληρωμένα έξοδα

ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
Έξοδα επόμενων χρήσεων	14.285,16	14.285,16	0,00
Σύνολο	**14.285,16**	**14.285,16**	**0,00**

Ο λογαριασμός «Προπληρωμένα έξοδα» αφορά σε έξοδα επόμενων χρήσεων. Το υπόλοιπο του εν λόγω λογαριασμού αποτιμήθηκε στη λογιστική του αξία, όπως προκύπτει από τα βιβλία της Εταιρίας, η οποία κατά την γνώμη μας εκφράζει την τρέχουσα αξία του.

5.10 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
Ταμείο	29,25	29,25	0,00
Λογ. Τράπεζα Πειραιώς (αρ. 5033-026269-541)	111.416,67	111.416,67	0,00
Λογ. όψεως Εθνική Τράπεζα	103.841,08	103.841,08	0,00
Λογ. Τράπεζα Πειραιώς (αρ. 5048-092370-110)	1.124,51	1.124,51	0,00
Προθεσμιακή κατάθεση Τράπεζα Πειραιώς	100.000,00	100.000,00	0,00
Σύνολο	**316.411,51**	**316.411,51**	**0,00**

5.10 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (συνέχεια)

Το υπόλοιπο του εν λόγω λογαριασμού αφορά σε διαθέσιμα στο ταμείο της Εταιρίας, καθώς και σε καταθέσεις που διατηρεί η Εταιρία στην Τράπεζα Πειραιώς και στην Εθνική Τράπεζα, συμπεριλαμβανομένης προθεσμιακής κατάθεσης στην Τράπεζα Πειραιώς. Το υπόλοιπο των τραπεζικών λογαριασμών επιβεβαιώθηκε σε αντιπαραβολή με τις αντίστοιχες κινήσεις (τραπεζικά extrait) με ημερομηνία αναφοράς την

31.12.2025 που τέθηκαν στη διάθεσή μας. Το υπόλοιπο του εν λόγω λογαριασμού αποτιμήθηκε στη λογιστική του αξία, η οποία κατά τη γνώμη μας εκφράζει την τρέχουσα αξία του.

6. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΩΝ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΤΗΣ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΕΤΑΙΡΙΑΣ

6.1 Εμπορικές υποχρεώσεις

ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
Προμηθευτές εσωτερικού	104.005,47	91.379,09	(12.626,38)
Σύνολο	**104.005,47**	**91.379,09**	**(12.626,38)**

Ο λογαριασμός «Εμπορικές υποχρεώσεις» περιλαμβάνει οφειλές της Εταιρίας προς προμηθευτές εσωτερικού, λογιστικής αξίας €104.005,47. Κατόπιν επισκόπησης του ισοζυγίου προμηθευτών και των επιταγών της Εταιρίας, διαπιστώθηκε ότι δεν υπάρχει διαφορά σε σχέση με το ποσό που εμφανίζεται στον Ισολογισμό της Εταιρίας κατά την 31.12.2025 κι ως εκ τούτου δεν προέκυψε ανάγκη αναπροσαρμογών των εμπορικών υποχρεώσεων. Το υπόλοιπο του εν λόγω λογαριασμού αποτιμήθηκε στη λογιστική του αξία, όπως προκύπτει από τα βιβλία της Εταιρίας, η οποία κατά την γνώμη μας εκφράζει την τρέχουσα αξία του.

6.2 Φόρος εισοδήματος

ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
Λογαριασμός εκκαθάρισης φόρων (ετήσιος)	86.225,71	86.225,71	0,00
Σύνολο	**86.225,71**	**86.225,71**	**0,00**

Ο λογαριασμός «Φόρος εισοδήματος» περιλαμβάνει τον λογαριασμό εκκαθάρισης φόρων (ετήσιος), όπως αναλύεται στον ανωτέρω πίνακα. Ύστερα από επισκόπηση των φορολογικών δηλώσεων και των βιβλίων και στοιχείων της Εταιρίας, το υπόλοιπο του εν λόγω λογαριασμού αποτιμήθηκε στη λογιστική του αξία, η οποία κατά τη γνώμη μας εκφράζει την τρέχουσα αξία του.

6.3 Λοιποί φόροι και τέλη

ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
ΦΠΑ	44.859,99	44.859,99	0,00
Φόρος μισθωτών υπηρεσιών	4.966,48	4.966,48	0,00
Φόρος ελευθέρων επαγγελματιών	0,15	0,15	0,00
Παρακρατούμενοι φόροι διανεμημένων κερδών ΕΠΕ	31.475,00	31.475,00	0,00
Σύνολο	**81.301,62**	**81.301,62**	**0,00**

6.3 Λοιποί φόροι και τέλη (συνέχεια)

Ο λογαριασμός «Λοιποί φόροι και τέλη» περιλαμβάνει φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρίας, όπως αναλύονται στον ανωτέρω πίνακα, και αφορούν κυρίως σε Φόρο Προστιθέμενης Αξίας (ΦΠΑ) λογιστικής αξίας €44.859,99, παρακρατούμενους φόρους διανεμημένων κερδών ΕΠΕ λογιστικής αξίας €31.475,00 και φόρο μισθωτών υπηρεσιών λογιστικής αξίας €4.966,48. Ύστερα από επισκόπηση των φορολογικών δηλώσεων της

Εταιρίας, των δηλώσεων υποκαταστημάτων και παρακρατηθέντων φόρων και κατόπιν ελέγχου των βιβλίων και στοιχείων της Εταιρίας, οι υποχρεώσεις από φόρους και τέλη αποτιμήθηκαν στις λογιστικές τους αξίες, οι οποίες κατά τη γνώμη μας εκφράζουν τις τρέχουσες αξίες τους.

6.4 Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης

ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
Ι.Κ.Α	13.108,66	13.108,66	0,00
Τ.Ε.Κ.Α.	397,52	397,52	0,00
Σύνολο	**13.506,18**	**13.506,18**	**0,00**

Ο λογαριασμός «Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης» περιλαμβάνει τις ασφαλιστικές υποχρεώσεις της Εταιρίας προς τον ΕΦΚΑ και το Τ.Ε.Κ.Α., όπως αναλύονται στον ανωτέρω πίνακα. Ύστερα από επισκόπηση των κινήσεων των σχετικών λογαριασμών και των βιβλίων και στοιχείων της Εταιρίας, οι υποχρεώσεις προς τους οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης αποτιμήθηκαν στις λογιστικές τους αξίες, οι οποίες κατά τη γνώμη μας εκφράζουν τις τρέχουσες αξίες τους.

6.5 Λοιπές υποχρεώσεις

ποσά σε €	Λογιστική αξία	Εκτίμηση αποτίμησης	Διαφορά
Μερίσματα πληρωτέα	729.500,00	729.500,00	0,00
Πιστωτές διάφοροι	350,12	350,13	0,00
Πιστωτική κάρτα - Πειραιώς	1.239,75	1.239,75	0,00
Σύνολο	**731.089,87**	**731.089,87**	**0,00**

Ο λογαριασμός «Λοιπές υποχρεώσεις» περιλαμβάνει κυρίως υποχρεώσεις προς μετόχους από μερίσματα πληρωτέα, καθώς και υποχρεώσεις από πιστωτική κάρτα και υποχρεώσεις προς λοιπούς πιστωτές, όπως αναλύονται στον ανωτέρω πίνακα. Ύστερα από επισκόπηση των σχετικών πρακτικών της Ετήσιας Τακτικής Γενικής Συνέλευσης της Εταιρίας με θέμα την υποβολή και έγκριση του Ισολογισμού της Εταιρίας της εταιρικής χρήσης 1.1.2025-31.12.2025 και των βιβλίων και στοιχείων της Εταιρίας, οι λοιπές υποχρεώσεις αποτιμήθηκαν στις λογιστικές τους αξίες, οι οποίες κατά τη γνώμη μας εκφράζουν τις τρέχουσες αξίες τους.

7. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ – ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ

Από τη διενεργηθείσα εργασία, και αφού λήφθηκαν υπόψη όλα τα αναφερόμενα στις προηγούμενες παραγράφους προκύπτουν τα παρακάτω συμπεράσματα:

α) Ο Ισολογισμός της Εταιρίας, προκύπτει από τα τηρούμενα από την Εταιρία λογιστικά βιβλία και στοιχεία και απεικονίζει την λογιστική αξία των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικό – Παθητικό) κατά την 31 Δεκεμβρίου 2025,

7. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ – ΑΝΑΚΕΦΑΛΑΙΩΣΗ (συνέχεια)

β) Η μέθοδος αποτίμησης που υιοθετήθηκε είναι αυτή της Αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης, η οποία κρίνεται κατάλληλη για την συγκεκριμένη περίπτωση καθώς δεν υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις για τα οποία απαιτείται ιδιαίτερη προσέγγιση για την αποτίμησή τους,

γ) Η πραγματική αξία των καθαρών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρίας, που προκύπτει από τον αναμορφωμένο Ισολογισμό της 31 Δεκεμβρίου 2025, ως η διαφορά Ενεργητικού και Υποχρεώσεων, είναι θετική και ανέρχεται σε € 138.752,19. Η εν λόγω Καθαρή Θέση της Εταιρίας αναλύεται ως εξής:

ποσά σε €	Ανάλυση Καθαρής Θέσης
Εταιρικό κεφάλαιο	45.000,00
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	15.000,00
Αφορολόγητα αποθεματικά	78.919,91
Αποτελέσματα εις νέο	424,81
Αποθεματικό αναπροσαρμογής	(592,53)
Σύνολο Καθαρής Θέσης	**138.752,19**

8. ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΒΙΒΑΖΟΜΕΝΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 3 του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019, το κεφάλαιο της Εταιρίας με την νέα νομική μορφή δεν μπορεί να είναι μεγαλύτερο, χωρίς νέες εισφορές, από το ποσό που προκύπτει, αν από τη συνολική αξία των περιουσιακών στοιχείων της υπό μετατροπή Εταιρίας αφαιρεθούν οι υποχρεώσεις της, δηλαδή από την Καθαρή Θέση αυτής.

Το ύψος του αρχικού εταιρικού κεφαλαίου της Εταιρίας των € 45.000,00 καλύπτει το ελάχιστο ύψος του κεφαλαίου της Ανώνυμης Εταιρίας που ορίζεται στο ποσό των € 25.000,00, ολοσχερώς καταβεβλημένο κατά τη σύσταση της Εταιρίας σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 15 του Ν. 4548/2018. Ως εκ τούτου, δεν τίθεται θέμα κεφαλαιοποίησης κερδών εις νέον, ώστε να καλυφθεί το όριο των € 25.000,00 που ορίζει ο Ν. 4548/2018.

Η ονομαστική αξία κάθε μετοχής σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του άρθρου 35 του Ν. 4548/2018, δεν μπορεί να ορισθεί σε ποσό κατώτερο των τεσσάρων λεπτών (0,04) του ευρώ ούτε ανώτερο των εκατό (100) ευρώ. Η ονομαστική αξία των μετοχών πρέπει να είναι η ίδια για όλες τις μετοχές.

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Κωνσταντίνος Σταμέλος

Α.Μ. ΣΟΕΛ 26841
Για την RSM Greece AE (Α.Μ. 104)
Ανεξάρτητο μέλος του δικτύου της RSM
Πατρόκλου 1 & Παραδείσου,
151 25 Μαρούσι

Βασίλης Πετίνης

Α.Μ. ΣΟΕΛ 6858
Για την RSM Greece AE (Α.Μ. 104)
Ανεξάρτητο μέλος του δικτύου της RSM
Πατρόκλου 1 & Παραδείσου,
151 25 Μαρούσι

ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ
ΖΗΝΟΔΩΡΟΥ 30 - 10442 - ΑΘΗΝΑ
ΑΦΜ 999179930 - ΔΟΥ ΑΘΗΝΩΝ Α΄

Ισολογισμός (Β.1.1)

Ενεργητικό

	2025			2024		
	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία	Αξία Κτήσης	Αποσβέσεις	Αναπόσβεστη Αξία
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία						
Ενσώματα πάγια						
Ακίνητα	36.011,10	32.135,71	3.875,39	36.011,10	31.659,59	4.351,51
Μηχανολογικός εξοπλισμός						
Λοιπός εξοπλισμός	145.285,08	132.929,26	12.355,82	142.276,13	127.520,84	14.755,29
Επενδύσεις σε ακίνητα						
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία						
Λοιπά ενσώματα στοιχεία						
Ενσώματα πάγια	181.296,18	165.064,97	16.231,21	178.287,23	159.180,43	19.106,80
Άυλα πάγια στοιχεία						
Δαπάνες ανάπτυξης						
Υπεραξία						
Λοιπά άυλα	83.571,58	81.019,07	2.552,51	83.571,58	80.219,07	3.352,51
Άυλα πάγια στοιχεία	83.571,58	81.019,07	2.552,51	83.571,58	80.219,07	3.352,51
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή						
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία						
Δάνεια και απαιτήσεις			1.578,00			1.578,00
Χρεωστικοί τίτλοι						
Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες						
Λοιποί συμμετοχικοί τίτλοι						
Λοιπά						
Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	1.578,00	0,00	0,00	1.578,00
Αναβαλλόμενοι φόροι						
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	264.867,76	246.084,04	20.361,72	261.858,81	239.399,50	24.037,31
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία						
Αποθέματα						
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα						
Εμπορεύματα			180,11			131,81
Πρώτες ύλες και διάφορα υλικά						
Βιολογικά περιουσιακά στοιχεία						
Προκαταβολές για αποθέματα						
Λοιπά αποθέματα						
Αποθέματα	0,00	0,00	180,11	0,00	0,00	131,81
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές						
Εμπορικές απαιτήσεις			379.888,46			247.871,88
Δουλευμένα έσοδα περιόδου						
Λοιπές απαιτήσεις			74.346,61			75.686,06
Λοιπά χρηματοοικονομικά στοιχεία			350.000,00			200.000,00
Προπληρωμένα έξοδα			14.285,16			10.187,12
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα			316.411,51			565.428,53
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	0,00	0,00	1.134.931,74	0,00	0,00	1.102.173,59
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	0,00	0,00	1.135.111,85	0,00	0,00	1.102.305,40
Σύνολο	264.867,76	246.084,04	1.155.473,57	261.858,81	239.399,50	1.126.342,71

Παθητικό

	2025	2024
Καθαρή θέση		
Καταβεβλημένα κεφάλαια		
Κεφάλαιο	45.000,00	45.000,00
Υπέρ το άρτιο		
Καταθέσεις ιδιοκτητών		
Ίδιοι τίτλοι		
Καταβεβλημένα κεφάλαια	45.000,00	45.000,00
Διαφορές εύλογης αξίας		
Διαφορές αξίας ενσώματων παγίων		
Διαφορές αξίας διαθέσιμων για πώληση		
Διαφορές αξίας στοιχείων αντιστάθμισης ταμειακών ροών		
Διαφορές εύλογης αξίας	0,00	0,00
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο		
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	15.000,00	15.000,00
Αφορολόγητα αποθεματικά	78.919,91	78.919,91
Αποτελέσματα εις νέο	424,81	369.955,33
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	94.344,72	463.875,24
Συναλλαγματικές διαφορές		
Καθαρή θέση	139.344,72	508.875,24
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους		
Λοιπές προβλέψεις		
Προβλέψεις	0,00	0,00
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια		
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Κρατικές επιχορηγήσεις		
Αναβαλλόμενοι φόροι		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	0,00	0,00
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια		
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων		
Εμπορικές υποχρεώσεις	104.005,47	31.806,23
Φόρος εισοδήματος	86.225,71	92.293,82
Λοιποί φόροι και τέλη	81.301,62	25.520,92
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	13.506,18	17.269,63
Λοιπές υποχρεώσεις	731.089,87	450.596,38
Έξοδα χρήσεων δουλευμένα		-19,51
Έσοδα επόμενων χρήσεων		
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	1.016.128,85	617.467,47
Υποχρεώσεις	1.016.128,85	617.467,47
Σύνολο	1.155.473,57	1.126.342,71

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΑΡΤΙΝΟΣ
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ
ΑΔΤ: Σ257933

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΛΥΜΠΕΡΑΚΟΣ
ΛΟΓΙΣΤΗΣ
ΑΜ.9992027686

RSM Greece AE

Πατρόκλου 1 & Παραδείσου
Μαρούσι
Αθήνα
151 25
Greece
T (+30) 210 67 17 733
rsmgreece.gr

Η RSM Greece AE είναι μέλος του δικτύου της RSM και λειτουργεί ως RSM. RSM είναι εμπορικό όνομα που χρησιμοποιείται από μέλη του δικτύου της RSM.

Κάθε μέλος της RSM είναι ανεξάρτητη εταιρεία Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών και Συμβούλων Επιχειρήσεων και λειτουργεί αυτοτελώς.

Το δίκτυο της RSM δεν αποτελεί ξεχωριστό νομικό πρόσωπο σε καμία χώρα.

Το δε καταστατικό της εταιρείας αυτής όπως αποφασίστηκε και διαμορφώθηκε σύμφωνα με την από 17.07.2026 απόφαση της Συνέλευσης των εταίρων, έχει ως ακολούθως:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Διακριτικός τίτλος **KNOW HOW CONSULTING**

(Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 006709401000)

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Α΄

Σύσταση, επωνυμία, έδρα, σκοπός και διάρκεια

Άρθρο 1

Επωνυμία

1. Η επωνυμία της Εταιρείας ορίζεται σε «**ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και με το διακριτικό τίτλο «**KNOW HOW CONSULTING**».
2. Για τις διεθνείς σχέσεις και συναλλαγές της Εταιρείας ολόκληρη η επωνυμία της και ο διακριτικός τίτλος της μπορεί να αποδίδεται και σε πιστή μετάφραση σε ξένη γλώσσα ή με λατινικά στοιχεία.

Άρθρο 2

Έδρα

1. Έδρα της Εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Αθηναίων.
2. Η Εταιρεία μπορεί να ιδρύει υποκαταστήματα, γραφεία ή πρακτορεία οπουδήποτε στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό, κατόπιν αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου που θα καθορίζει τους ειδικούς όρους λειτουργίας τους, την φύση τους και γενικώς το εύρος της δραστηριότητάς τους. Το Διοικητικό Συμβούλιο

μπορεί επίσης να αποφασίζει το κλείσιμο αυτών.

Άρθρο 3

Σκοπός

1. Σκοπός της Εταιρείας είναι:

α) Η εισαγωγή, εξαγωγή, αγορά, πώληση και γενικά εμπορία Ηλεκτρονικών Υπολογιστών, Περιφερειακών Ηλεκτρονικών Υπολογιστών, αναλώσιμων υλικών Ηλεκτρονικών Υπολογιστών, περιλαμβανομένων και των μερών, εξαρτημάτων και ανταλλακτικών αυτών και γενικά ηλεκτρονικών και λοιπών συσκευών υψηλής τεχνολογίας καθώς και συναφών ειδών.

β) Η παροχή υπηρεσιών υποστήριξης και παραγωγής προγραμμάτων ηλεκτρονικών υπολογιστών.

γ) Η παραγωγή και πώληση ηλεκτρονικών υπολογιστών, εν γένει ηλεκτρονικών συσκευών, προγραμμάτων ηλεκτρονικών υπολογιστών και λοιπών συστημάτων αυτοματισμού επιχειρήσεων.

δ) Η παροχή τεχνικής βοήθειας και συμβουλών καθώς και εκπαίδευση και διδασκαλία σε τρίτους, σε σχέση με τη χρήση των Ηλεκτρονικών Υπολογιστών και λοιπών συστημάτων αυτοματισμού επιχειρήσεων.

ε) Η συντήρηση Ηλεκτρονικών Υπολογιστών και προγραμμάτων.

στ) Οι πωλήσεις μέσω Ίντερνετ ή μέσω ταχυδρομείου.

ζ) Η διεξαγωγή οποιασδήποτε άλλης εργασίας την οποία η Εταιρεία θα θεωρήσει ενδεδειγμένη ή συμπληρωματική προς τους παραπάνω σκοπούς και γενικά η διενέργεια οποιασδήποτε πράξης η οποία άμεσα ή έμμεσα θεωρείται αναγκαία, κατάλληλη ή ενδεδειγμένη για την πραγματοποίηση των σκοπών της Εταιρείας.

2. Για την επίτευξη των σκοπών της η Εταιρεία μπορεί να προβαίνει σε κάθε πράξη και ενέργεια αναγκαία ή χρήσιμη προς τούτο κατά την κρίση του Διοικητικού της Συμβουλίου, ενδεικτικώς αναφερομένων των εξής:

α) Να συνεργάζεται με οποιονδήποτε τρόπο με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο ή να αναθέτει μέρος ή και το σύνολο των εργασιών της σε φυσικά ή νομικά πρόσωπα ή κοινοπραξίες στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό.

β) Να ιδρύει υποκαταστήματα ή πρακτορεία ή γραφεία οπουδήποτε στην Ελλάδα και στο εξωτερικό.

γ) Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε άλλη επιχείρηση ιδίων ή παρεμφερών σκοπών, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου, με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, στην Ελλάδα ή στο εξωτερικό.
δ) Να εκπροσωπεί Ελληνική ή αλλοδαπή Εταιρεία με τον ίδιο ή συναφή σκοπό.
ε) Να ενεργεί κάθε πράξη ή επιχείρηση σκοπούσα στην πραγματοποίηση των άνω σκοπών ή άλλων συναφών τοιούτων.
στ) Να παρέχει εγγυήσεις υπέρ τρίτων εταιρειών και γενικά επιχειρήσεων ή κοινοπραξιών, στις οποίες συμμετέχει ή συνεργάζεται μαζί τους με οποιοδήποτε τρόπο, καθώς και να παρέχει κάθε είδους ασφάλειες, ενοχικές ή εμπράγματες.
ζ) Να χορηγεί δάνεια κάθε είδους και να εκδίδει ομολογιακά δάνεια κοινά, ή με ανταλλάξιμες, ή με μετατρέψιμες ομολογίες, ή με δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη, τηρούμενων των διατάξεων των άρθρων 59-74 του ν. 4548/2018, και
η) Να διενεργεί κάθε άλλη συναφή ή παρεμφερή δραστηριότητα ή πράξη που δεν κατονομάζεται ειδικά στο παρόν, αλλά είναι αναγκαία για την προώθηση των σκοπών και των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της Εταιρείας κατόπιν απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της.

Άρθρο 4

Διάρκεια

Η διάρκεια της Εταιρείας, που αρχίζει από την καταχώριση του Καταστατικού στο Γ.Ε.ΜΗ., ορίζεται σε αόριστη.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Β΄

Μετοχικό Κεφάλαιο, Μετοχές, Μέτοχοι

Άρθρο 5

Κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ορίζεται σε **εκατόν τριάντα οκτώ χιλιάδες επτακόσια πενήντα τρία Ευρώ (€138.753,00), διαιρούμενο σε εκατόν τριάντα οκτώ χιλιάδες επτακόσιες πενήντα τρεις (138.753) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€1,00) εκάστης**, καλυπτόμενο και καταβαλλόμενο στο σύνολό του, όπως ορίζεται στο άρθρο 26

του παρόντος Καταστατικού.

Άρθρο 6

Αύξηση μετοχικού κεφαλαίου - Δικαίωμα Προτίμησης

1. Για την αύξηση κεφαλαίου απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης που αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (τακτική αύξηση).
2. Η απόφαση του αρμοδίου οργάνου της Εταιρείας για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Ν. 4548/2018, πρέπει να αναφέρει τουλάχιστον το ποσό της αύξησης του κεφαλαίου, τον τρόπο κάλυψής του, τον αριθμό και το είδος των μετοχών που θα εκδοθούν, την ονομαστική αξία και την τιμή διάθεσης αυτών.
3. Η Γενική Συνέλευση, που αποφασίζει τακτική αύξηση κεφαλαίου, μπορεί με την απόφαση για την αύξηση να εξουσιοδοτήσει το Διοικητικό Συμβούλιο να αποφασίσει αυτό για την τιμή διάθεσης των νέων μετοχών ή επί έκδοσης 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.
4. Η καταβολή των μετρητών για την κάλυψη του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου ή τυχόν αυξήσεων αυτού, καθώς και οι καταθέσεις μετόχων με προορισμό τη μελλοντική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, πραγματοποιούνται υποχρεωτικά με κατάθεση σε ειδικό λογαριασμό της Εταιρείας που τηρείται σε πιστωτικό ίδρυμα που λειτουργεί νόμιμα στην Ελλάδα ή σε χώρα του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου (ΕΟΧ) και πιστοποιείται κατά τα οριζόμενα στον Ν. 4548/018, όπως εκάστοτε ισχύει.
5. Με την επιφύλαξη των προβλεπόμενων στη διάταξη του άρθρου 19 του Ν. 4548/2018, η παράλειψη καταβολής σε λογαριασμό δεν επάγεται ακυρότητα, αν αποδεικνύεται ότι το σχετικό ποσό δαπανήθηκε για τους σκοπούς της

Εταιρείας, με την προϋπόθεση ότι αυτό έχει ειδικά προβλεφθεί είτε στο Καταστατικό της Εταιρείας είτε στην σχετική απόφαση για την αύξηση του κεφαλαίου και εφόσον η Εταιρεία δεν έχει μετοχές εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά.

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

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

8. Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται μέσα στην προθεσμία, την οποία όρισε το όργανο της Εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση του κεφαλαίου. Η προθεσμία αυτή, με την επιφύλαξη τήρησης της προθεσμίας καταβολής του

κεφαλαίου, δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών. Στην περίπτωση του τελευταίου εδαφίου της παρ. 1 του παρόντος άρθρου του Καταστατικού, η προθεσμία άσκησης του δικαιώματος από τους λοιπούς μετόχους ορίζεται, ομοίως, από το όργανο της Εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δέκα (10) ημερών και αρχίζει από την επομένη της ημέρας, κατά την οποία λήγει η προθεσμία για τους μετόχους της κατηγορίας στην οποία ανήκουν οι νέες μετοχές.

Άρθρο 7

Μετοχές

1. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές.

2. Οι μετοχές της Εταιρείας είναι αδιαίρετες και κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας.

3. Η Εταιρεία οφείλει να τηρεί βιβλίο μετόχων, στο οποίο καταχωρίζονται οι μέτοχοι, με αναγραφή του ονοματεπωνύμου ή της εταιρικής επωνυμίας και της διεύθυνσης ή της έδρας τους καθώς και του επαγγέλματος και της εθνικότητάς του κάθε μετόχου. Δυνατή είναι και η ηλεκτρονική τήρηση βιβλίου. Ως μέτοχος της Εταιρείας θεωρείται ο εγγεγραμμένος στο βιβλίο αυτό.

4. Η Εταιρεία δύναται, αλλά δεν υποχρεούται, να εκδώσει και να παραδώσει στους μετόχους μετοχικούς τίτλους. Οι μετοχικοί τίτλοι υπογράφονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και από ένα μέλος του, που ορίζεται απ' αυτό. Οι τίτλοι των μετοχών μπορούν να ενσωματώνουν μία ή περισσότερες μετοχές.

5. Με την επιφύλαξη του άρθρου 44 του Ν.4548/2018 σχετικά με το δικαίωμα προαίρεσης για μεταβίβαση ή απόκτηση μετοχών, οι μετοχές είναι ελεύθερα μεταβιβάσιμες. Η μεταβίβαση των μετοχών πραγματοποιείται με καταχώρηση στο βιβλίο μετόχων, το οποίο τηρείται σύμφωνα με την παράγραφο 2 του άρθρου 40 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει. Το βιβλίο μετόχων δύναται να τηρείται και ηλεκτρονικά ή/και από κεντρικό αποθετήριο τίτλων, πιστωτικό ίδρυμα ή επιχείρηση επενδύσεων, που έχουν το δικαίωμα να φυλάσσουν χρηματοπιστωτικά μέσα.

6. Η καταχώριση χρονολογείται και υπογράφεται από τον μεταβιβάζοντα μέτοχο και τον αποκτώντα ή τους πληρεξουσίους τους. Δεν απαιτείται υπογραφή

της καταχώρησης, αν η Εταιρεία λάβει αντίγραφο της σύμβασης μεταβίβασης μετοχών με τις υπογραφές των μερών. Ύστερα από κάθε μεταβίβαση εκδίδεται νέος τίτλος ή επισημειώνονται από την Εταιρεία επί του υπάρχοντος τίτλου, εφόσον έχει εκδοθεί, η μεταβίβαση που έγινε και τα στοιχεία του αποκτώντος που αναφέρονται αμέσως ανωτέρω.

Άρθρο 8

Μεταβίβαση Μετοχών

1. **Περίοδος Υποχρεωτικής Διακράτησης:**

1.1. Μέχρι την 30.09.2030 (εφεξής η «**Περίοδος Υποχρεωτικής Διακράτησης**»), οι μέτοχοι δεν επιτρέπεται να μεταβιβάσουν οποιαδήποτε από τις μετοχές τους στην Εταιρεία σε οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, χωρίς την προηγούμενη έγγραφη συγκατάθεση των λοιπών μετόχων, εξαιρουμένης της μεταβίβασης σε Επιτρεπόμενο Αποκτώντα σύμφωνα με την παράγραφο 1.2 κατωτέρω. Οποιαδήποτε μεταβίβαση κατά παράβαση της παρούσας παραγράφου είναι αυτοδικαίως άκυρη και δεν παράγει κανένα έννομο αποτέλεσμα. Η Εταιρεία υποχρεούται να αρνηθεί την καταχώρηση τέτοιας μεταβίβασης στο βιβλίο μετόχων.

1.2. **Επιτρεπόμενοι Αποκτώντες:** Κάθε μέτοχος δύναται ελεύθερα να μεταβιβάσει το σύνολο ή μέρος των μετοχών του (εφεξής ο «**Μεταβιβάζων Μέτοχος**») σε οποιοδήποτε από τα ακόλουθα πρόσωπα (εφεξής ο «**Επιτρεπόμενος Αποκτών**»):

α. σε συνδεδεμένη εταιρεία στην οποία ο Μεταβιβάζων Μέτοχος κατέχει τουλάχιστον το 80% του μετοχικού ή εταιρικού της κεφαλαίου,

β. στον/στην σύζυγο, παιδιά, αδέλφια ή ανίψια του Μεταβιβάζοντος Μετόχου,

γ. σε άλλον ή άλλους υφιστάμενους μετόχους.

2. **Δικαίωμα Πρώτης Άρνησης**

2.1. Μετά το πέρας της Περιόδου Υποχρεωτικής Διακράτησης, σε περίπτωση που οποιοσδήποτε μέτοχος (εφεξής ο «**Μεταβιβάζων Μέτοχος**») λάβει καλόπιστη προσφορά από οποιονδήποτε τρίτο (εφεξής ο «**Υποψήφιος Αποκτών**») που δεν είναι Επιτρεπόμενος Αποκτών, για να πωλήσει μέρος ή το

σύνολο των μετοχών του (εφεξής οι «**Εκποιούμενες Μετοχές**»), και προτίθεται να αποδεχθεί αυτήν, οφείλει πρώτα να προσφέρει εγγράφως τις μετοχές αυτές στους λοιπούς μετόχους (εφεξής η «**Ειδοποίηση Πρώτης Άρνησης**»), εντός δέκα (10) ημερολογιακών ημερών από την προσφορά του Υποψήφιου Αποκτώντος. Η απόκτηση των Εκποιούμενων Μετοχών μπορεί να γίνει και από την ίδια την Εταιρεία σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 49 του ν. 4548/2018. Η Ειδοποίηση Πρώτης Άρνησης περιλαμβάνει: (α) το όνομα ή την επωνυμία του Υποψήφιου Αποκτώντος στον οποίο ο Μεταβιβάζων Μέτοχος επιθυμεί να πωλήσει τις Εκποιούμενες Μετοχές, (β) το τίμημα πώλησης που προσφέρεται από τον Υποψήφιο Αποκτώντα για κάθε Εκποιούμενη Μετοχή, (γ) το χρόνο της πληρωμής του τιμήματος και οποιαδήποτε άλλη προϋπόθεση που απαιτείται για την ολοκλήρωση της μεταβίβασης, καθώς και όλους τους άλλους ουσιώδεις όρους και προϋποθέσεις όπως συμφωνήθηκαν μεταξύ του Μεταβιβάζοντος Μετόχου και του Υποψήφιου Αποκτώντος. Οι λοιποί μέτοχοι έχουν δικαίωμα (εφεξής το «**Δικαίωμα Πρώτης Άρνησης**») να αποκτήσουν το σύνολο ή μέρος των Εκποιούμενων Μετοχών με τους ίδιους όρους και προϋποθέσεις που καθορίζονται στην Ειδοποίηση Πρώτης Άρνησης, ενημερώνοντας εγγράφως τον Μεταβιβάζοντα Μέτοχο, εντός προθεσμίας είκοσι (20) ημερολογιακών ημερών από τη λήψη της Ειδοποίησης Πρώτης Άρνησης, για την πρόθεσή τους να ασκήσουν το Δικαίωμα Πρώτης Άρνησης (εφεξής η «**Δήλωση Άσκησης Δικαιώματος Πρώτης Άρνησης**»). Το ίδιο δικαίωμα θα έχει και η Εταιρεία το οποίο δύναται να ασκηθεί μόνο όμως ύστερα από έγκριση της Γενικής Συνέλευσης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 49 του ν. 4548/2018, εντός προθεσμίας είκοσι πέντε (25) ημερολογιακών ημερών από την παρέλευση της ως άνω 20ήμερης προθεσμίας και εφόσον δεν έχει ασκηθεί από τους λοιπούς μετόχους το Δικαίωμα Πρώτης Άρνησης είτε για το σύνολο είτε για μέρος των Εκποιούμενων Μετοχών, υπό την προϋπόθεση ότι η ονομαστική αξία των Εκποιούμενων Μετοχών που θα αποκτήσει, συμπεριλαμβανομένων των μετοχών τις οποίες είχε τυχόν αποκτήσει προηγουμένως η Εταιρεία και διατηρεί, και των μετοχών τις οποίες απέκτησε πρόσωπο, το οποίο ενεργούσε στο όνομά του αλλά για λογαριασμό της Εταιρείας, δεν είναι δυνατόν να υπερβαίνει το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου μετοχικού της κεφαλαίου.

2.2. Εάν το Δικαίωμα Πρώτης Άρνησης δεν ασκηθεί από τους λοιπούς μετόχους ή την Εταιρεία σύμφωνα με τα ανωτέρω προβλεπόμενα, ο Μεταβιβάζων Μέτοχος δικαιούται να πωλήσει και μεταβιβάσει στον Υποψήφιο Αποκτώντα εντός αποσβεστικής προθεσμίας εξήντα (60) ημερολογιακών ημερών από την ημερομηνία της Ειδοποίησης Πρώτης Άρνησης με τους όρους και προϋποθέσεις της Ειδοποίησης Πρώτης Άρνησης. Για τον σκοπό αυτό ο Μεταβιβάζων Μέτοχος υποχρεούται όπως κοινοποιήσει στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας επικυρωμένο αντίγραφο της σύμβασης αγοραπωλησίας των Εκποιούμενων Μετοχών και το αποδεικτικό καταβολής του τιμήματος. Σε περίπτωση μη τήρησης των ανωτέρω, η μεταβίβαση των Εκποιούμενων Μετοχών θα είναι άκυρη και δεν θα επιφέρει έννομα αποτελέσματα έναντι της Εταιρείας και των Μετόχων.

3. **Δικαίωμα Συνοδείας**

3.1. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2.1. του παρόντος άρθρου του Καταστατικού, σε περίπτωση που οποιοσδήποτε Μεταβιβάζων Μέτοχος προτίθεται να πωλήσει μέρος ή όλες τις μετοχές που κατέχει στην Εταιρεία σε οποιονδήποτε τρίτο που δεν ανήκει στους Επιτρεπόμενους Αποκτώντες της παραγράφου 1.2. του παρόντος άρθρου, οποιοσδήποτε άλλος μέτοχος δικαιούται να συμμετάσχει στην πώληση (α) είτε πωλώντας στον Υποψήφιο Αποκτώντα κατά αναλογία τις μετοχές του με τους ίδιους όρους και προϋποθέσεις με τον Μεταβιβάζοντα Μέτοχο, ή (β) πωλώντας όλες τις μετοχές του, σε περίπτωση που μεταβιβάζεται ποσοστό υψηλότερο του 50% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας ή σε περίπτωση που επέρχεται αλλαγή του ελέγχου της Εταιρείας (εφεξής το «**Δικαίωμα Συνοδείας**»).

3.2. Ο Μεταβιβάζων Μέτοχος οφείλει να ενημερώσει εγγράφως τους λοιπούς μετόχους (εφεξής η «**Ειδοποίηση Δικαιώματος Συνοδείας**») εντός δέκα (10) ημερολογιακών ημερών από την ημέρα που έλαβε την προσφορά από τον Υποψήφιο Αποκτώντα, η οποία θα περιέχει όλες τις πληροφορίες που αναφέρονται στην παράγραφο 2.1. του παρόντος άρθρου. Εφόσον οποιοσδήποτε από τους λοιπούς μετόχους επιθυμεί να ασκήσει το Δικαίωμα Συνοδείας, ειδοποιεί εγγράφως τον Μεταβιβάζονται Μέτοχο εντός τριάντα (30) ημερολογιακών ημερών από τη λήψη της Ειδοποίησης Δικαιώματος Συνοδείας, εξειδικεύοντας την πρόθεσή του να πωλήσει όλες ή μέρος των μετοχών του στην

Εταιρεία. Σε περίπτωση που οποιοσδήποτε από τους λοιπούς μετόχους υποβάλλει Δήλωση Άσκησης Δικαιώματος Συνοδείας, ο Μεταβιβάζων Μέτοχος θα καταβάλλει κάθε δυνατή προσπάθεια για τη σύναψη σχετικής σύμβασης πώλησης, με αμοιβαία αποδεκτούς όρους με τον Υποψήφιο Αποκτώντα, χωρίς να αποκλίνει ουσιωδώς από τους όρους που προβλέφθηκαν στην Ειδοποίηση Δικαιώματος Συνοδείας, σε σχέση με τις μετοχές που προορίζονται να πωληθούν τόσο από τον Μεταβιβάζοντα Μέτοχο, όσο και από οποιονδήποτε από τους λοιπούς μετόχους (εφεξής οι «**Συνολικά Προσφερόμενες Μετοχές**»).

3.3. Ο Μεταβιβάζων Μέτοχος δεν επιτρέπεται να πωλήσει τις μετοχές του στον Υποψήφιο Αποκτώντα, εκτός εάν πληρούνται σωρευτικά οι ακόλουθες προϋποθέσεις:

α. Ο Υποψήφιος Αποκτών έχει εκφράσει στους λοιπούς μετόχους τη δεσμευτική και αμετάκλητη δέσμευσή του να αγοράσει και να αποδεχθεί τη μεταβίβαση των σχετικών μετοχών υπό τους ίδιους όρους και προϋποθέσεις που προβλέπονται στην Ειδοποίηση Δικαιώματος Συνοδείας, και

β. Οι λοιποί μέτοχοι δεν προσήλθαν να υπογράψουν τη σύμβαση πώλησης με τον εν λόγω Υποψήφιο Αποκτώντα κατά την καθορισμένη μεταξύ του Μεταβιβάζοντος Μετόχου και του εν λόγω Υποψηφίου Αποκτώντα ημερομηνία σύναψής της, υπό την προϋπόθεση ότι η εν λόγω ημερομηνία έχει γνωστοποιηθεί εγγράφως στους λοιπούς μετόχους τουλάχιστον πέντε (5) εργάσιμες ημέρες πριν και υπό την προϋπόθεση περαιτέρω ότι η εν λόγω ημερομηνία δεν απέχει περισσότερο από τρεις (3) μήνες από την παράδοση στους λοιπούς μετόχους της Ειδοποίησης Δικαιώματος Συνοδείας.

3.4. Σε περίπτωση που, μετά τη διαδικασία που ορίζεται στην παράγραφο 3.2. του παρόντος άρθρου, ο Υποψήφιος Αποκτών ενδιαφέρεται να αποκτήσει αριθμό μετοχών μικρότερο από τις Συνολικά Προσφερόμενες Μετοχές, τότε:

i. Ο Μεταβιβάζων Μέτοχος θα λάβει τελική προσφορά από τον Υποψήφιο Αποκτώντα, η οποία θα περιλαμβάνει τον ακριβή αριθμό των μετοχών που αυτός προτίθεται να αποκτήσει, και

ii. Ο Μεταβιβάζω Μέτοχος και οι λοιποί μέτοχοι θα προσφέρουν προς πώληση τον αριθμό των μετοχών που αναφέρονται στην ανωτέρω τελική προσφορά, σε αναλογία που θα είναι για κάθε έναν από αυτούς ίση με κλάσμα του οποίου ο ονομαστής θα είναι ο αριθμός των μετοχών που Μεταβιβάζοντος Μετόχου ή και

καθενός από τους λοιπούς μετόχους αντιστοίχως, και ο παρονομαστής θα είναι το άθροισμα των Συνολικά Προσφερόμενων Μετοχών.

4. **Δικαίωμα Συμπαρασύρσεως**

4.1. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 2.1. του παρόντος άρθρου, σε περίπτωση που μέτοχος της Εταιρείας, ο οποίος κατέχει τουλάχιστον πενήντα τοις εκατό (50%) του μετοχικού κεφαλαίου, λάβει καλόπιστη προσφορά από οποιονδήποτε τρίτο, που δεν ανήκει στους Επιτρεπόμενους Αποκτώντες της παραγράφου 1.2. του παρόντος άρθρου, για την απόκτηση του συνόλου (100%) των μετοχών της Εταιρείας (εφεξής ο «**Μεταβιβάζων Μέτοχος**»), ο Μεταβιβάζων Μέτοχος θα έχει το δικαίωμα (εφεξής το «**Δικαίωμα Συμπαρασύρσεω**ς») να ζητήσει από τους λοιπούς μετόχους (εφεξής οι «**Λοιποί Μέτοχοι**»), και αυτοί υποχρεούνται, να πωλήσουν το σύνολο των μετοχών τους στον Υποψήφιο Αποκτώντα, σύμφωνα με τους ίδιους όρους και προϋποθέσεις που περιλαμβάνονται στην προσφορά του Υποψήφιου Αποκτώντα.

4.2. Ο Μεταβιβάζων Μέτοχος προβαίνει σε έγγραφη γνωστοποίηση (εφεξής η «**Δήλωση Συμπαρασύρσεως**») προς τους Λοιπούς Μετόχους, σχετικά με την πρόθεσή του να ασκήσει το Δικαίωμα Συμπαρασύρσεως. Η Δήλωση Συμπαρασύρσεως θα πρέπει να περιέχει τα στοιχεία που ορίζονται στην παράγραφο 2.1. του παρόντος άρθρου.

4.3. Ο Μεταβιβάζων Μέτοχος και οι Λοιποί Μέτοχοι θα καταρτίσουν σχετική σύμβαση πώλησης του συνόλου (100%) των μετοχών της Εταιρείας με τον Υποψήφιο Αποκτώντα, με όρους κοινούς για όλα τα μέρη, τους οποίους θα διαπραγματευτούν ο Μεταβιβάζων Μέτοχος και ο Υποψήφιος Αποκτών, κατόπιν προηγούμενης διαβούλευσης με τους Λοιπούς Μετόχους. Οι όροι της σύμβασης δε θα μπορούν να αποκλίνουν ουσιωδώς από τους όρους που περιλαμβάνονται στην Δήλωση Συμπαρασύρσεως. Η ημερομηνία της υπογραφής της ως άνω σύμβασης πώλησης θα συμφωνείται από τον Μεταβιβάζοντα Μέτοχο και τον Υποψήφιο Αποκτώντα και θα γνωστοποιείται στους Λοιπούς Μετόχους τουλάχιστον πέντε (5) Εργάσιμες Ημέρες πριν την ημέρα υπογραφής της εν λόγω σύμβασης και δεν θα πρέπει να υπερβαίνει τους τρεις (3) μήνες από την παραλαβή από τους Λοιπούς Μετόχους της Δήλωσης Συμπαρασύρσεως

5. Σε κάθε περίπτωση, οι μέτοχοι που κατέχουν μετοχές της Εταιρείας μέσω

νομικού προσώπου δεν δύνανται να μεταβιβάζουν μετοχές ή εταιρικά μερίδια του νομικού αυτού προσώπου, ούτε να απωλέσουν τον έλεγχο αυτού, χωρίς να τηρηθεί η διαδικασία μεταβίβασης του παρόντος άρθρου.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Γ΄

Διοικητικό Συμβούλιο

Άρθρο 9

Σύνθεση και θητεία Διοικητικού Συμβουλίου και Αναπλήρωση Μελών

1. Η Εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τρία (3) μέλη έως πέντε (5) μέλη.

2. Αντί Διοικητικού Συμβουλίου, η Εταιρεία δύναται να διοικείται από μονομελές διοικητικό όργανο (σύμβουλο-διαχειριστή), που εκλέγεται από τη γενική συνέλευση, κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στο άρθρο 115 του Ν.4548/2018. Με την ίδια απόφαση, η γενική συνέλευση ορίζει και τη θητεία του συμβούλου-διαχειριστή, η μέγιστη διάρκεια της οποίας δύναται να είναι μέχρι έξι (6) έτη, κατά τα ειδικότερα οριζόμενα στο άρθρο 85 του Ν.4548/2018. Όπου στο παρόν Καταστατικό γίνεται αναφορά στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, νοείται και ο σύμβουλος-διαχειριστής.

3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας για πενταετή (5ετή) θητεία, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι την πρώτη τακτική Γενική Συνέλευση μετά τη λήξη της θητείας τους, η οποία δεν μπορεί σε καμία περίπτωση να υπερβεί τα έξι (6) έτη.

4. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να επανεκλεγούν.

5. Σε περίπτωση παραίτησης ή θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, εφαρμόζονται οι διατάξεις του ν. 4548/2018.

6. Σε περίπτωση παραίτησης ή θανάτου ή με οποιονδήποτε άλλο τρόπο απώλειας της ιδιότητας μέλους ή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, τα υπόλοιπα μέλη μπορούν να συνεχίσουν τη διαχείριση και την εκπροσώπηση της Εταιρείας, με την προϋπόθεση ότι ο αριθμός αυτών υπερβαίνει το ήμισυ των μελών, όπως είχαν πριν από την επέλευση των παραπάνω γεγονότων. Σε κάθε περίπτωση τα μέλη αυτά δεν επιτρέπεται να είναι λιγότερα των τριών (3).

Άρθρο 10

Εξουσία – Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο έχει τη διοίκηση (διαχείριση και διάθεση) της εταιρικής περιουσίας και την εκπροσώπηση της Εταιρείας. Αποφασίζει για όλα τα ζητήματα που αφορούν την Εταιρεία μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση εκείνα που σύμφωνα με το νόμο ή από το παρόν Καταστατικό ανήκουν στην αποκλειστική αρμοδιότητα της Γενικής Συνέλευσης.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αναθέτει τις εξουσίες της διαχείρισης και εκπροσώπησης της Εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή μη.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο δικαιούται να αποφασίζει την έκδοση κοινού ομολογιακού δανείου ανεξαρτήτως ποσού καθώς και ομολογιακού δανείου με ανταλλάξιμες ομολογίες ή μετατρέψιμου ομολογιακού δανείου, υπό την επιφύλαξη των διατάξεων που αφορούν στην αύξηση κεφαλαίου.

4. Για τα θέματα που δεν απαιτούν συλλογική ενέργεια καθώς και τα θέματα που δεν ανατίθενται εκ του νόμου σε συγκεκριμένο πρόσωπο, το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, με απόφασή του, να αναθέτει την άσκηση των εξουσιών και αρμοδιοτήτων του, εν όλω ή εν μέρει, καθώς και την εκπροσώπηση της Εταιρείας σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση της ανάθεσης αυτής.

5. Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συμμορφώνεται προς τις αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης για τα ζητήματα που άπτονται της αρμοδιότητας της Γενικής Συνέλευσης.

Άρθρο 11

Συγκρότηση και Αμοιβές του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρό του κι, εφόσον το επιθυμεί, έναν ή περισσότερους Αντιπροέδρους.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να εκλέγει, κατά τον αυτόν χρόνο, από τα μέλη του και μόνο Διευθύνοντα Σύμβουλο ή Διευθύνοντες Συμβούλους καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους.

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις. Τον Πρόεδρο, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αντιπρόεδρος, εφόσον υφίσταται, άλλως ο Διευθύνων Σύμβουλος, και αυτόν, όταν απουσιάζει ή κωλύεται, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, οποιοδήποτε άλλο μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ορίσει το Διοικητικό Συμβούλιο.

4. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, μόνον αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης. Επίσης, δύναται να παρέχεται αμοιβή στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως, το ύψος της οποίας προσδιορίζεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης εντός των κατά νόμον ορίων. Σε κάθε περίπτωση, η Γενική Συνέλευση μπορεί να επιτρέψει προκαταβολή αμοιβής για το χρονικό διάστημα μέχρι την επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση, η οποία (προκαταβολή) τελεί υπό την αίρεση της έγκρισής της από την επόμενη τακτική γενική συνέλευση.

5. Λοιπά ζητήματα που αφορούν στην αμοιβή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και στην παροχή πιστώσεων και εγγυήσεων της Εταιρείας ρυθμίζονται σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/ 2018.

Άρθρο 12

Σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνεδριάζει κάθε φορά που ο νόμος, το Καταστατικό ή οι ανάγκες της Εταιρείας το απαιτούν, στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας, επιτρέπεται όμως να συνέρχεται και σε άλλο τόπο κείμενο στην ημεδαπή ή στην αλλοδαπή.

2. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ακόμα κι να δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση, υπό τις προϋποθέσεις που ορίζει το άρθρο 94 του ν. 4548/2018 («υπογραφή δια περιφοράς»). Οι υπογραφές των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (email) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

3. Η συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου δύναται να διεξαχθεί με τηλεδιάσκεψη ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη του. Οι λεπτομέρειες και τεχνικές προδιαγραφές για την τηλεδιάσκεψη καθορίζονται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

4. Κατά τα λοιπά, το Διοικητικό Συμβούλιο συγκαλείται σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 91 του ν. 4548/2018, ως ισχύει.

Άρθρο 13

Αντιπροσώπευση μελών – Απαρτία – Πλειοψηφία

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει νόμιμα όταν παρίστανται αυτοπροσώπως ή αντιπροσωπεύονται, σε αυτό, το ήμισυ πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών. Προκύπτον κλάσμα δεν λαμβάνεται υπ' όψιν.

2. Εφόσον δεν ορίζει διαφορετικά ο νόμος, το Διοικητικό Συμβούλιο λαμβάνει έγκυρα αποφάσεις με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευομένων μελών του. Σε περίπτωση μη σχηματισμού της απαιτούμενης πλειοψηφίας, το θέμα παραπέμπεται στη Γενική Συνέλευση, η οποία συγκαλείται υποχρεωτικά εντός δέκα (10) ημερών από την ημερομηνία συνεδρίασης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Άρθρο 14

Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου

1. Τα πρακτικά των αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου δύνανται να καταρτίζονται στην Ελληνική ή/και την Αγγλική γλώσσα και υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τα μέλη που παρίστανται ή εκπροσωπούνται στη συνεδρίαση. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά.

2. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τον Πρόεδρο, ή, εάν αυτός κωλύεται, από το νόμιμο αναπληρωτή του ή από άλλο πρόσωπο που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

Άρθρο 15

Ευθύνη μελών Διοικητικού Συμβουλίου – Απαγόρευση Ανταγωνισμού

1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνονται απέναντι στην Εταιρεία για κάθε πταίσμα τους κατά την άσκηση των καθηκόντων τους σύμφωνα με τους ειδικότερους ορισμούς της εφαρμοστέας νομοθεσίας.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου υποχρεούνται να τηρούν απόλυτη εχεμύθεια για εμπιστευτικά θέματα της Εταιρείας, των οποίων έλαβαν γνώση με την ιδιότητά τους ως Συμβούλων.

3. Ο διορισμός και η για οποιοδήποτε λόγο παύση των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των προσώπων που έχουν την εξουσία να την εκπροσωπούν από κοινού ή μεμονωμένα υποβάλλονται, με τα στοιχεία της ταυτότητας των προσώπων αυτών, σε δημοσιότητα σύμφωνα με την προβλεπόμενη νομοθεσία.

4. Απαγορεύεται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου να ενεργούν, χωρίς άδεια της Γενικής Συνέλευσης, για δικό τους λογαριασμό ή για λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς που επιδιώκει η Εταιρεία και είναι ανταγωνιστικές προς τις δραστηριότητες αυτής ή να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρίες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς. Η απαγόρευση περιλαμβάνει ενδεικτικά: την ατομική συμμετοχή στο κεφάλαιο ή/και στη λήψη αποφάσεων προσωπικών και κεφαλαιουχικών εταιρειών, οι οποίες δρουν ανταγωνιστικά προς την Εταιρεία, ή/και στην ανάληψη διευθυντικών θέσεων ή/και στη συμμετοχή στο διοικητικό συμβούλιο αυτών, ή/και στη σύναψη σχέσεων εξηρτημένης εργασίας ή παροχής ανεξαρτήτων υπηρεσιών ή/και εν γένει στη συνεργασία με αυτές, έστω και με αφανή τρόπο, την άμεση ή έμμεση προσέλκυση υπαλλήλων, πελατών ή προμηθευτών της Εταιρείας και την άσκηση ανταγωνιστικής επιχειρηματικής δραστηριότητας. Στην περίπτωση αυτή εφαρμόζονται επίσης οι παράγραφοι 2 και 3 του άρθρου 98 του ν. 4548/2018, ενώ το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου δύναται να εκπίπτει του αξιώματός του κατόπιν αποφάσεως του Διοικητικού Συμβουλίου.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Δ΄

Γενική Συνέλευση Μετόχων

Άρθρο 16

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων, νόμιμα συγκροτημένη, είναι το ανώτατο όργανο της Εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση, σύμφωνα με τον ν. 4548/2018. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους.

2. Η Γενική Συνέλευση συγκαλείται πάντοτε από το Διοικητικό Συμβούλιο, υπό την επιφύλαξη των διατάξεων του ν. 4548/2018, ως εκάστοτε ισχύει.

3. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συνέρχεται στην έδρα της Εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας, επιτρέπεται όμως να συνέρχεται και σε άλλο τόπο κείμενο στην Ελλάδα ή την αλλοδαπή. Η Γενική Συνέλευση των Μετόχων συνέρχεται τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δεκάτη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη εκάστης εταιρικής χρήσης. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, όποτε κρίνει σκόπιμο, να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση.

4. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να λάβει χώρα και μέσω τηλεδιάσκεψης. Οι λεπτομέρειες και τεχνικές προδιαγραφές για την τηλεδιάσκεψη θα καθορίζονται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Επιπλέον, με σχετική απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η Γενική Συνέλευση δύναται να μη συνέλθει σε κάποιον τόπο αλλά να συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση με ηλεκτρονικά μέσα.

Άρθρο 17

Αρμοδιότητα Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση αποφασίζει για κάθε ζήτημα που εισάγεται ενώπιον της.

2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 3 του παρόντος άρθρου, η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για τα ακόλουθα θέματα:

α) Τις τροποποιήσεις του καταστατικού. Ως τροποποιήσεις θεωρούνται και

οι αυξήσεις, τακτικές ή έκτακτες, και οι μειώσεις του κεφαλαίου.

β) Την εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

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

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

ε) Τη διάθεση των ετήσιων κερδών.

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

ζ) Τη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της Εταιρείας.

η) Το διορισμό εκκαθαριστών.

3. Στις διατάξεις της παραγράφου 2 δεν υπάγονται:

α) Αυξήσεις κεφαλαίου ή πράξεις αναπροσαρμογής του κεφαλαίου που ρητά ανατίθενται από το νόμο ή το Καταστατικό της Εταιρείας στο Διοικητικό Συμβούλιο, καθώς και αυξήσεις που επιβάλλονται από διατάξεις άλλων νόμων.

β) Η τροποποίηση ή η προσαρμογή διατάξεων του Καταστατικού της Εταιρείας από το Διοικητικό Συμβούλιο στις περιπτώσεις που ορίζει τούτο ρητά ο νόμος.

γ) Ο διορισμός με το Καταστατικό της Εταιρείας του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου.

δ) Η εκλογή κατά το άρθρο 82 του ν. 4548/2018 συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.

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

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

ζ) Η συγχώνευση με απορρόφηση σύμφωνα με την παρ. 2(ε) του άρθρου 117 του ν. 4548/2018.

4. Μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Γενική Συνέλευση αποφασίζει με φανερή ψηφοφορία, περί έγκρισης της

συνολικής διαχείρισης που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη εταιρική χρήση και περί απαλλαγής των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης. Στην ψηφοφορία περί έγκρισης της συνολικής διαχείρισης, τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να μετέχουν μόνον με μετοχές, των οποίων είναι κύριοι, ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου. Η ως άνω έγκριση της συνολικής διαχείρισης σε καμία περίπτωση δεν θεωρείται ότι απαλλάσσει τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου από τις ευθύνες τους, λαμβανομένων υπόψη των διατάξεων των άρθρων 96, 97 και 102 του ν. 4548/2018.

Άρθρο 18

Πρόσκληση – Ημερήσια Διάταξη Γενικής Συνέλευσης – Συμμετοχή – Πρακτικά

1. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, καθώς και τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι θα μπορέσουν να συμμετάσχουν στη συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματά τους, αυτοπροσώπως ή διά αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και από απόσταση, δημοσιεύεται ως εκάστοτε προβλέπεται κατά νόμον.

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

3. 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.

4. Τα πρακτικά των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων δύνανται να καταρτίζονται στην Ελληνική ή/και στην Αγγλική Γλώσσα και υπογράφονται από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα κάθε Γενικής Συνέλευσης. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης εκδίδονται επισήμως από τα ως άνω πρόσωπα ή από άλλο πρόσωπο ή πρόσωπα που θα οριστούν με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, χωρίς να απαιτείται περαιτέρω επικύρωσή τους.

5. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισχύει ως απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

6. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα.

Άρθρο 19

Συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση – Απαρτία και Πλειοψηφία

1. Στη Γενική Συνέλευση δικαιούται να συμμετάσχει κάθε μέτοχος ο οποίος έχει και αποδεικνύει την ιδιότητα αυτή κατά την ημερομηνία διεξαγωγής της Γενικής Συνέλευσης. Μέτοχοι που είναι νομικά πρόσωπα μετέχουν στη Γενική Συνέλευση διά των εκπροσώπων τους.

2. Οι μέτοχοι μπορούν να αντιπροσωπεύονται με πληρεξουσίους που ορίζονται με επιστολή.

3. Η συμμετοχή των μετόχων στη Γενική Συνέλευση δύναται να πραγματοποιηθεί από απόσταση με οπτικοακουστικά μέσα ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της.

4. Οι μέτοχοι δύναται να ψηφίζουν από απόσταση, διά αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα, πριν από τη συνέλευση. Τα θέματα και τα ψηφοδέλτια μπορεί να διατίθενται και η συμπλήρωσή τους να γίνεται και ηλεκτρονικά μέσω διαδικτύου ή σε έντυπη μορφή στην έδρα της Εταιρείας. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης είναι δυνατόν να λαμβάνονται από τους μετόχους χωρίς συνεδρίαση, σύμφωνα με τη διαδικασία και τους όρους του άρθρου 135 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει. Η ημερήσια διάταξη της Γενικής Συνέλευσης μπορεί να περιλαμβάνει οποιοδήποτε θέμα πλην των θεμάτων που εμπίπτουν στην

αρμοδιότητα της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης.

5. Επιτρέπεται η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους, το οποίο θα ισχύει ως απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, υπό τις προϋποθέσεις που ορίζει το άρθρο 136 του ν. 4548/2018. Οι υπογραφές των Μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικατασταθούν με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή αλλά ηλεκτρονικά μέσα.

6. Η Γενική Συνέλευση της Εταιρείας θα βρίσκεται σε απαρτία και θα συνεδριάζει εγκύρως (στην αρχική συνεδρίασή της) επί θεμάτων της ημερησίας διατάξεως, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται κατ' αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το 50% τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Εάν δεν επιτευχθεί η ανωτέρω απαρτία, στην επαναληπτική συνεδρίαση θα αρκεί η παρουσία και εκπροσώπηση οποιουδήποτε ποσοστού του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται κατ' απόλυτη πλειοψηφία (50% συν μία ψήφος) των εκπροσωπούμενων στη Γενική Συνέλευση ψήφων.

7. Αυξημένη απαρτία σύμφωνα με το άρθρο 130 του ν. 4548/2018 και αυξημένη πλειοψηφία 2/3 των εκπροσωπούμενων στη Γενική Συνέλευση ψήφων θα απαιτείται σύμφωνα με την παρούσα για τη λήψη απόφασης αποκλειστικά από την Γενική Συνέλευση στις αναφερόμενες κατωτέρω περιπτώσεις:

α) Μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρείας.

β) Μεταβολή της επιχειρηματικής δραστηριότητας της Εταιρείας.

γ) Επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων.

δ) Τροποποιήσεις του Καταστατικού, περιλαμβανομένων αυξήσεων, τακτικών ή εκτάκτων (εκτός εάν πρόκειται για λογιστική αύξηση υποχρεωτική εκ του νόμου ή γενόμενη με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών), ως και μειώσεων του μετοχικού κεφαλαίου (εκτός εάν πραγματοποιείται σύμφωνα με το άρθρο 21 παρ. 5 ή το άρθρο 49 παρ. 6 του ν. 4548/2018).

ε) Συγχώνευση, διάσπαση, απόσχιση οποιουδήποτε τμήματος της Εταιρείας (ή οποιαδήποτε άλλη συμφωνία ή γεγονός που μπορεί να έχει το ίδιο αποτέλεσμα), μετατροπή, αναβίωση, μετατροπή της διάρκειας από αορίστου σε ορισμένου χρόνου και τυχόν παράταση αυτής ή λύση και εκκαθάριση της

Εταιρείας.

στ) Κατάργηση ή περιορισμός των δικαιωμάτων προτίμησης των Μετόχων σε σχέση με οποιαδήποτε αύξηση μετοχικού κεφαλαίου.

ζ) Μεταβολή των δικαιωμάτων που ενσωματώνουν οι μετοχές της Εταιρείας (συμπεριλαμβανομένης της μετατροπής κοινών μετοχών σε προνομιούχες ή εξαγοράσιμες μετοχές).

η) Έκδοση οποιουδήποτε είδους μετοχών εκτός των κοινών μετοχών, τίτλων κτήσης μετοχών, μετατρέψιμων ομολογιών ή άλλων τίτλων μετατρέψιμων σε μετοχές, εκτός από τις περιπτώσεις για τις οποίες ο νόμος ρητά ορίζει ότι απαιτείται επιπλέον υποχρεωτικά ξεχωριστή απόφαση των προνομιούχων μετόχων που λαμβάνεται σε ιδιαίτερη συνέλευση με αυξημένη πλειοψηφία.

θ) Έγκριση οποιασδήποτε συναλλαγής εμπίπτει στο πεδίο εφαρμογής του άρθρου 51 του ν. 4548/2018.

ι) Σύναψη από την Εταιρεία οποιασδήποτε συναλλαγής με συνδεδεμένη εταιρεία, σύμφωνα με τα άρθρα 99 επ. του ν. 4548/2018, ή συναλλαγής/συμφωνίας η οποία ενδέχεται να επηρεάζει τα δικαιώματα εξόδου των Μετόχων από την Εταιρεία με οποιονδήποτε τρόπο, ή συναλλαγής/συμφωνίας η οποία δεν πραγματοποιήθηκε υπό συνθήκες πλήρους ανταγωνισμού (arm's length).

ια) Οποιαδήποτε απόφαση σχετικά με τη διανομή ή μη κερδών ή οποιαδήποτε άλλης μορφής επιστροφή κεφαλαίου στους μετόχους.

ιβ) Οποιαδήποτε απόφαση έκδοσης προγράμματος διάθεσης μετοχών ή παροχής δικαιωμάτων προαίρεσης για την απόκτηση μετοχών.

ιγ) Οποιαδήποτε απόφαση για την υπαγωγή της Εταιρείας σε καθεστώς πτώχευσης ή άλλης παρόμοιας διαδικασίας, την υποβολή αίτησης για πτώχευση, προ-πτωχευτική διαδικασία εξυγίανσης, ειδική διαχείριση ή όποια άλλη παρόμοια διαδικασία αναδιάρθρωσης και αναδιοργάνωσης του χρέους της Εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων οποιωνδήποτε συζητήσεων και διακανονισμών με τους πιστωτές της Εταιρείας.

ιδ) Έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

ιε) Απόκτηση ιδίων μετοχών από την Εταιρεία σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 49 του ν. 4548/2018.

ιστ) Κάθε άλλη περίπτωση που ορίζεται στο νόμο ότι η Γενική Συνέλευση

αποφασίζει με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Ε΄

Ελεγκτές και δικαιώματα μειοψηφίας

Άρθρο 20

Ελεγκτές

1. Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας ελέγχονται σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4548/2018 και σύμφωνα με κάθε άλλη ειδική διάταξη του που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά.

2. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, η Εταιρεία μπορεί να αποφασίσει τον έλεγχο των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεών της και αν ακόμα δεν συντρέχουν τα κριτήρια υποχρεωτικού ελέγχου της Εταιρείας.

Άρθρο 21

Δικαιώματα μειοψηφίας

Αναφορικά με τα δικαιώματα μειοψηφίας, εφαρμόζονται οι διατάξεις του ν. 4548/2018, ως ισχύει.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο ΣΤ΄

Εταιρική χρήση- Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις - Βιβλία - Διανομή Κερδών

Άρθρο 22

Εταιρική Χρήση – Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

1. Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας. Αρχίζει την πρώτη (1η) Ιανουαρίου και λήγει την τριακοστή πρώτη (31η) Δεκεμβρίου κάθε έτους.

2. Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις καταρτίζονται κι ελέγχονται, σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς και σύμφωνα με κάθε άλλη ειδική διάταξη που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά.

3. Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση και υπόκεινται στις κατά νόμο διατυπώσεις δημοσιότητας.

Άρθρο 23

Διανομή Κερδών

1. Τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας απεικονίζονται στην κατάσταση αποτελεσμάτων και είναι τα προκύπτοντα κατ' εφαρμογή της ισχύουσας νομοθεσίας. Τα καθαρά κέρδη της Εταιρείας, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, διατίθενται σύμφωνα με το άρθρο 160 του ν. 4548/2018.

2. Σε κάθε περίπτωση και με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 161 του ν. 4548/2018, η Εταιρεία δεν θα προβαίνει στη διανομή μερίσματος ή σε οποιαδήποτε άλλη διανομή στους μετόχους σε περίπτωση τυχόν χορήγησης δανείων στην Εταιρεία από τους μετόχους της και έως ότου τα δάνεια αυτά εξοφληθούν πλήρως ή/και σε περίπτωση που οι ανάγκες ταμειακών ροών της Εταιρείας σύμφωνα με το εκάστοτε επιχειρηματικό της σχέδιο δεν καλύπτονται πλήρως, και οι μέτοχοι θα ψηφίζουν αναλόγως σε κάθε Γενική Συνέλευση στην οποία εξετάζεται η σχετική απόφαση.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Ζ΄

Λύση - Εκκαθάριση

Άρθρο 24

Για τα ζητήματα λύσης κι εκκαθάρισης της Εταιρείας, εφαρμόζονται οι διατάξεις του ν. 4548/2018, ως ισχύει.

Άρθρο 25

Εφαρμογή διατάξεων του ν. 4548/2018

1. Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν Καταστατικό ισχύουν οι διατάξεις του ν. 4548/2018, όπως αυτός εκάστοτε ισχύει.

2. Η ρύθμιση θεμάτων στο παρόν Καταστατικό με απλή μεταφορά διατάξεων του νόμου, αν και δεν είναι νομικώς απαραίτητο, γίνεται για την πληρότητα του κειμένου προς ενημέρωση των μετόχων και μόνο. Σε περίπτωση τροποποιήσεως των σχετικών διατάξεων του νόμου θα εφαρμόζεται η διάταξη όπως ισχύει εκάστοτε.

Κ Ε Φ Α Λ Α Ι Ο Η΄
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Άρθρο 26

Κάλυψη – Καταβολή του Μετοχικού Κεφαλαίου

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας, όπως αναφέρεται στο άρθρο 5 του παρόντος Καταστατικού ανέρχεται σε εκατόν τριάντα οκτώ χιλιάδες επτακόσια πενήντα τρία Ευρώ (€138.753,00), διαιρούμενο σε εκατόν τριάντα οκτώ χιλιάδες επτακόσιες πενήντα τρεις (138.753) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός Ευρώ (€1,00) εκάστης και προέρχεται: (α) από την προκύπτουσα καθαρή θέση της μετατρεπόμενης εταιρείας περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «ΜΗΧΑΝΟΓΡΑΦΙΚΟΙ ΣΥΝΕΡΓΑΤΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ» και το διακριτικό τίτλο «KNOW HOW CONSULTING LTD», συνολικού ποσού εκατόν τριάντα οκτώ χιλιάδων επτακοσίων πενήντα δύο Ευρώ και δέκα εννέα λεπτών του Ευρώ (€138.752,19), με βάση την αξία των περιουσιακών στοιχείων της την 31.12.2025, όπως αυτή βεβαιώθηκε από την ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «RSM Greece Ανώνυμη Εταιρεία-Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές και Σύμβουλοι Επιχειρήσεων», αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 001520701000, Α.Φ.Μ. 094397951, και συγκεκριμένα τους κ.κ. Κωνσταντίνο Σταμέλο (Α.Μ. ΣΟΕΛ 26841) και Βασίλειο Πετίνη (Α.Μ. ΣΟΕΛ 6858) και συγκεκριμένα, στην από 23.06.2026 έκθεση εκτίμησης, και (β) από την καταβολή ογδόντα ενός λεπτών του Ευρώ (€0,81) από τον μοναδικό μέτοχο της Εταιρείας, Γεώργιο Μαρτίνο του Αντωνίου, γεννηθέντα την 13/10/1968 στην Αθήνα, κάτοικο Άνοιξης Αττικής, επί της οδού Μενεξέδων αρ. 14, κάτοχο του υπ' αριθμ. Α00357358 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας που εκδόθηκε την 12.03.2024 από το Τ.Α. Διονύσου, με Α.Φ.Μ. 052813149 (ΚΕΦΟΔΕ Αττικής), για λόγους στρογγυλοποίησης.

Άρθρο 27

Σύνθεση και Διορισμός Πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου ή Μονομελούς Διοικητικού Οργάνου – Εκπροσώπηση της Εταιρείας

Η Εταιρεία θα διοικείται από Μονομελές Διοικητικό Όργανο (Σύμβουλο-Διαχειριστή), το οποίο συγκροτείται σε σώμα με το παρόν. Ως Σύμβουλος-

Διαχειριστής της Εταιρείας ορίζεται ο:

1. **Γεώργιος Μαρτίνος** του Αντωνίου, γεννηθείς την 13/10/1968 στην Αθήνα, κάτοικος Άνοιξης Αττικής, επί της οδού Μενεξέδων αρ. 14, κάτοχος του υπ' αριθμ. Α00357358 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας που εκδόθηκε την 12/03/2024 από το Τ.Α. Διονύσου, με Α.Φ.Μ. 052813149 (ΚΕΦΟΔΕ Αττικής).

Η θητεία του Συμβούλου-Διαχειριστή της Εταιρείας θα έχει πενταετή διάρκεια, δυνάμενη να παραταθεί μέχρι τη επόμενη τακτική γενική συνέλευση της Εταιρείας που ακολουθεί τη λήξη της.

Ο Σύμβουλος-Διαχειριστής αποφασίζει και ρυθμίζει την εκπροσώπηση της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 10 του Καταστατικού της και άρθρο 87 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει, ως κατωτέρω:

Ο Σύμβουλος-Διαχειριστής θα εκπροσωπεί και δεσμεύει μεμονωμένα την Εταιρεία στις πάσης φύσεως ή συναλλαγές της με κάθε φυσικό νομικό πρόσωπο ιδιωτικού ή δημοσίου δικαίου, Τράπεζες και Δημόσιες Αρχές και Υπηρεσίες τόσο στην ημεδαπή όσο και στην αλλοδαπή (εξαιρουμένων των ζητημάτων για τα οποία, σύμφωνα είτε με τον νόμο είτε με το Καταστατικό, απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων).

Ο Σύμβουλος-Διαχειριστής ορίζεται επιπλέον ως ειδικός εκπρόσωπος της Εταιρείας για θέματα ηλεκτρονικής τραπεζικής (web-banking και λοιπών ηλεκτρονικών μεθόδων συναλλαγών) και εξουσιοδοτείται να χειρίζεται κάθε θέμα που αφορά τη διενέργεια ηλεκτρονικών τραπεζικών συναλλαγών μέσω web-banking και λοιπών ηλεκτρονικών μεθόδων τραπεζικών συναλλαγών. Ενδεικτικά, οι εξουσίες αυτές περιλαμβάνουν: τον ορισμό και την απενεργοποίηση χρηστών, τον καθορισμό, την αύξηση ή τη μείωση του ημερήσιου και ανά συναλλαγή ορίου κάθε χρήστη, τον καθορισμό, την αύξηση ή τη μείωση των ειδών συναλλαγών που επιτρέπεται να διενεργούνται, τον καθορισμό του τρόπου διενέργειας των συναλλαγών (από κοινού ή ατομικά), την παραλαβή και απόδοση σε χρήστες κάθε κωδικού ή διαπιστευτηρίου που η τράπεζα κρίνει αναγκαίο για τη διενέργεια ηλεκτρονικών τραπεζικών συναλλαγών, καθώς και την υπογραφή κάθε σχετικού εγγράφου (αιτήσεων, δηλώσεων κ.λπ.) και σύμβασης.

Άρθρο 28

Πρώτη εταιρική χρήση

Εξαιρετικά η πρώτη εταιρική χρήση αρχίζει από τη νόμιμη σύσταση της Εταιρείας και λήγει στις 31 Δεκεμβρίου 2026.

Άρθρο 29

Διεύθυνση Γραφείων

Ως διεύθυνση για την εγκατάσταση των γραφείων της Εταιρείας ορίζονται η **οδός Ζηνοδώρου αρ. 30, Αθήνα, Τ.Κ. 10442.**

ΠΛΗΡΕΞΟΥΣΙΟΤΗΤΑ ΓΙΑ ΔΙΟΡΘΩΣΕΙΣ

Στον ως άνω εμφανισθέντα Μοναδικό Εταίρο της υπό μετατροπή εταιρείας και ιδρυτή της συνιστώμενης εκ μετατροπής ανώνυμης εταιρείας, καθώς επίσης και στην Ειρήνη Γαλανού του Δημητρίου, γεννημένη στον Βόλο, Ελλάδα, Δικηγόρο Αθηνών, Α.Μ. Δ.Σ.Α. 41854, Α.Δ.Τ. ΑΙ311562, με Α.Φ.Μ. 152069483 ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, κάτοικο Χαλανδρίου Αττικής, Λεωφόρος Κηφισίας αρ. 332 και στον Ισίδωρο Σκάβδη του Θεοφάνη, γεννημένο στην Αθήνα, Αττική, Ελλάδα, Δικηγόρο Αθηνών, Α.Μ. Δ.Σ.Α. 40970, Α.Δ.Τ. Α02962335, με Α.Φ.Μ. 113348438 ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, κάτοικο Χαλανδρίου Αττικής, Λεωφόρος Κηφισίας αρ. 332, χορηγείται με το παρόν εντολή, πληρεξουσιότητα και το δικαίωμα προκειμένου να υποβάλουν το παρόν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και στην αρμόδια Εποπτεύουσα Αρχή. Περαιτέρω, στον ως άνω εμφανισθέντα Μοναδικό Εταίρο της υπό μετατροπή εταιρείας και ιδρυτή της συνιστώμενης εκ μετατροπής ανώνυμης εταιρείας χορηγείται με το παρόν εντολή, πληρεξουσιότητα και το δικαίωμα να ενεργήσει όλες τις απαιτούμενες διατυπώσεις για την έγκριση του παρόντος, να δεχθεί για λογαριασμό της εταιρείας κάθε απαιτούμενη τροποποίηση / διόρθωση του παρόντος με συμβολαιογραφική πράξη που είναι απαραίτητη και θα υπογραφεί από αυτόν ως ειδικό πληρεξούσιο και εντολοδόχο της εταιρείας και, σε περίπτωση κατά την οποία εκ παραδρομής ή από παράλειψη περιουσιακό στοιχείο της εταιρείας, για το οποίο προβλέπεται υποχρέωση τήρησης ορισμένης

διαδικασίας κατά τις κείμενες διατάξεις, δεν τηρήθηκε, να υπογράψει πράξη τροποποίησης, συμπλήρωσης ή και επανάληψης του παρόντος, να εκπροσωπεί την εταιρεία έναντι οποιασδήποτε Δημόσιας, Δημοτικής ή άλλης Αρχής και να υπογράφει οποιοδήποτε έγγραφο, δήλωση, αίτηση ή πιστοποιητικό απαιτείται.

Ο άνω εμφανισθείς, όπως παρίσταται με την άνω ιδιότητά του, δήλωσε ότι παραιτείται ρητά και ανεπιφύλακτα από κάθε δικαίωμα προσβολής και διαρρήξεως του παρόντος για οποιοδήποτε λόγο και αιτία καθώς και για τους λόγους που προβλέπονται στα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα.

Σημειώνεται ότι: α) σύμφωνα με τα άρθρα 47 επ. του Ν. 5162/2024 η παρούσα πράξη καθώς και το παρόν κωδικοποιημένο καταστατικό συντάχθηκαν ατελώς, β) ότι κατά την υπεύθυνη δήλωση του εμφανισθέντος η μόνιμη κατοικία της και η έδρα της εταιρείας είναι αυτή που δηλώθηκε στην αρχή του παρόντος και γ) ότι το παρόν υπόκειται στις διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως έχουν τροποποιηθεί και ισχύουν.

Σε βεβαίωση όλων των πιο πάνω, συντάχθηκε το παρόν σε είκοσι επτά (27) φύλλα πρωτοτύπου. Για δικαιώματα του παρόντος και ενός (1) αντιγράφου εισπράχθηκαν Ευρώ δύο χιλιάδες (2.000,00), επί των οποίων δικαιωμάτων εισπράχθηκε ΦΠΑ 24% Ευρώ 480,00 και συνολικά εισπράχθηκαν Ευρώ δύο χιλιάδες τετρακόσια ογδόντα (2.480,00).

Το παρόν συμβόλαιο διαβάστηκε καθαρά και μεγαλόφωνα στον εμφανισθέντα, ο οποίος το άκουσε, το βεβαίωσε, συμφώνησε με το περιεχόμενό του και το υπέγραψε αυτός και εγώ ο Συμβολαιογράφος, όπως ο νόμος ορίζει.

Ο ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΙΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΜΑΡΤΙΝΟΣ

Ο ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ
[Τ.Σ.] ΑΘΑΝΑΣΙΟΣ ΑΡ.ΔΡΑΓΙΟΣ
ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ-ΑΘΗΝΑ, ΑΥΘΗΜΕΡΟΝ
Ο ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ ΑΘΗΝΩΝ