ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ
EIRINI ALEXANDRI
05/08/2026 13:54

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

Αθήνα, 05/08/2026
Αριθ. Πρωτ.: 4147281

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

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, τον διακριτικό τίτλο **«MEGASOFT Α.Ε.»** και αρ. ΓΕΜΗ **4768001000**.

Την **05/08/2026** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 6134261,** η με αριθμό **8736_05/08/2026 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: ΡΥ7Η469ΗΕΘ-8ΝΟ)**, με την οποία εγκρίθηκε η **μερική διάσπαση** της εταιρείας με την επωνυμία «**MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** διακριτικό τίτλο **«MEGASOFT Α.Ε.»** και αριθμό ΓΕΜΗ **4768001000,** με σύσταση νέας Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**NOVASPACE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,** διακριτικό τίτλο **«NOVASPACE»,** σύμφωνα με:

i. τις διατάξεις των άρθρων 56 παρ.3 και 5, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, το Μέρος Δ του Ν. 5162/2024 καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, ως ισχύουν.
ii. την από 30/06/2026 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρείας και
iii. την με αριθμό **52.013_09/07/2026** πράξη του Συμβολαιογράφου Αθηνών ΓΕΩΡΓΙΟΥ ΘΩΜΑ ΣΤΕΦΑΝΑΚΟΥ.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

ΑΡΙΘΜΟΣ 52.013

ΠΡΑΞΗ ΜΕΡΙΚΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «MEGASOFT Α.Ε.», με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 004768001000, με ΣΥΣΤΑΣΗ ΝΕΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ με την επωνυμία «NOVASPACE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «NOVASPACE» (κατ' εφαρμογή των άρθρων των άρθρων 56 παρ.3 και 5, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, το Μέρος Δ του Ν. 5162/2024 καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 ως ισχύουν)

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΗΣ ΣΥΝΙΣΤΩΜΕΝΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΕΥΡΩ 5.493.400,00.-

----

Αθήνα, σήμερα, στις εννέα (9) του μηνός Ιουλίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι έξι (2026), ημέρα Πέμπτη, στην έδρα της συμβολαιογραφικής εταιρείας με την επωνυμία «ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΣΤΕΦΑΝΑΚΟΣ - ΕΥΑΓΓΕΛΙΑ ΔΙΟΝΥΣΙΟΥ. ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΩΝ» (Α.Φ.Μ999369694 - Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής) επί της οδού Ομήρου αριθ. 24 (ισόγειο), στον υποφαινόμενο συμβολαιογράφο και κάτοικο Αθηνών **ΓΕΩΡΓΙΟ ΘΩΜΑ ΣΤΕΦΑΝΑΚΟ**, μέλος της ανωτέρω εταιρείας, εμφανίστηκε ο μη εξαιρούμενος από τον νόμο: Αθανάσιος Ντάκουλας του Κωνσταντίνου και της Μαρίας επιχειρηματίας, ο οποίος γεννήθηκε στην Αθήνα το έτος 1968, κατοικεί στην Αγία Βαρβάρα Αττικής (οδός Φαιάκων αριθ. 13) και είναι κάτοχος του υπ' αριθμ. Α03688060/11.6.2026 δελτίου ταυτότητας του Τ.Δ.Ε.Ε Αγίας Βαρβάρας, (ΑΦΜ 038694951 - Δ.Ο.Υ ΚΕΦΟΔΕ Αττικής), ο οποίος ενεργεί στο παρόν ως Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου, Διευθύνων Σύμβουλος και ως νόμιμος εκπρόσωπος της εδρεύουσας στο Αιγάλεω Αττικής (Λεωφ. Κηφισού αριθ. 174) ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και το διακριτικό τίτλο **«MEGASOFT Α.Ε.»,** με αριθμό Γενικού Εμπορικού

Μητρώου (Γ.Ε.ΜΗ.) 004768001000 (πρώην ΑΡ.Μ.Α.Ε. 51743/01ΑΤ/Β/02/39) - Α.Φ.Μ. 999844412, ΚΕ.ΦΟ.ΔΕ. Αττικής -, η οποία συστάθηκε νόμιμα, δυνάμει της υπ' αριθ. 29.484/16.4.2002 πράξης της συμβολαιογράφου Αθηνών Ειρήνης Εμμανουήλ Βασιλακάκη, καταχωρήθηκε στις 26.4.2002 στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών μαζί με την υπ' αριθ. 1199/26.4.2002 απόφαση του Νομάρχη Αθηνών, με την οποία δόθηκε άδεια σύστασης και εγκρίθηκε το καταστατικό της, και περίληψη του εγκεκριμένου καταστατικού δημοσιεύθηκε στο υπ' αριθ. 3222/8.5.2002 ΦΕΚ (τ. ΑΕ & ΕΠΕ), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο παρόν.

Το καταστατικό της ως άνω ανώνυμης εταιρείας, μετά από αλλεπάλληλες τροποποιήσεις του, οι οποίες υποβλήθηκαν στις νόμιμες διατυπώσεις εγκρίσεως αυτών και περιβλήθηκαν την προβλεπομένη δημοσιότητα, τροποποιήθηκε για τελευταία φορά, με σκοπό την εναρμόνιση του καταστατικού σύμφωνα με το Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, και ισχύει κωδικοποιημένο, όπως διαμορφώθηκε σύμφωνα με την από 30.3.2022 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της.

Η ανωτέρω τροποποίηση εγκρίθηκε με την υπ' αριθ. πρωτ. ριθμό 4116/03-05-2022 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Ε.Β.Ε.Α (ΑΔΑ: Ψ4ΘΦ469ΗΕΘ-ΕΥ2), που καταχωρήθηκε μαζί με ολόκληρο το νέο ενιαίο κείμενο του καταστατικού της εταιρείας, με τις τροποποιήσεις του, στο Γ.Ε.ΜΗ., στις 3.5.2022, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2853544 και σχετική ανακοίνωση, με αριθ. πρωτ. 2617360/3.5.2022, δημοσιεύθηκε στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. και αντίτυπο αυτής μαζί με το νέο κείμενο του καταστατικού της με τις τροποποιήσεις του, που αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της, προσαρτάται στο παρόν.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, τα μέλη του οποίου εξελέγησαν κατά την συνεδρίαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, της 2ας Σεπτεμβρίου 2024, με πενταετή θητεία, συγκροτήθηκε σε σώμα, κατά την συνεδρίασή του, της 3ης Σεπτεμβρίου 2024, κατά την οποία επίσης αποφασίσθηκε και παραχωρήθηκε δικαίωμα

εκπροσωπήσεως της εταιρείας και τα σχετικά πρακτικά (Γ.Σ. & Δ.Σ), καταχωρήθηκαν στις 5.9.2024, στο Γ.Ε.ΜΗ., με Κωδικούς Αριθμούς Καταχώρισης 4420362 και 4420363 αντίστοιχα, και σχετική ανακοίνωση, με αριθ. πρωτ. 3356726/5.9.2024 δημοσιεύθηκε στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. και αντίτυπο αυτής προσαρτάται στο παρόν.

Ο εμφανισθείς έχει ειδικά εξουσιοδοτηθεί για την υπογραφή του παρόντος με την από **30η Ιουνίου 2026** απόφαση της **Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης** των μετόχων της εταιρείας, ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της οποίας προσαρτάται στο παρόν.

Σύμφωνα με δήλωση του ως άνω εμφανισθένος, η ανωτέρω ανώνυμη εταιρεία που εκπροσωπεί δεν έχει περαιτέρω τροποποιηθεί, δεν έχει λυθεί, δεν έχει πτωχεύσει, δεν έχει υποβληθεί αίτηση πτώχευσης κατ' αυτής και δεν έχει τεθεί υπό αναγκαστική διαχείριση (εφεξής η ***«Διασπώμενη Εταιρεία»*** ή η ***«Διασπώμενη»***).

Ο εμφανισθείς, με την ανωτέρω ιδιότητά του, ζήτησε την σύνταξη του παρόντος με το οποίο δήλωσε τα εξής:

(Ι) Ότι, με την από **27 Φεβρουαρίου 2026** απόφασή του, το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης Εταιρείας – ακριβές αντίγραφο του σχετικού πρακτικού προσαρτάται στο παρόν - αποφάσισε ομόφωνα **την έναρξη των διαδικασιών της εταιρείας περί μερικής διάσπασης του κλάδου δραστηριότητας ακινήτων της,** ο οποίος συνιστά από οργανωτική άποψη αυτόνομη εκμετάλλευση, δηλαδή αποτελεί ένα σύνολο στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού, ικανός να λειτουργήσει μόνος του και συνίσταται από τέσσερα επαγγελματικά ακίνητα τα οποία όπως αναπτύσσεται στο σχετικό πρακτικό, είτε χρησιμοποιεί για την άσκηση της κύριας δραστηριότητας της που αφορά τον Κλάδο παραγωγής και εμπορίας λογισμικού είτε χρησιμοποιεί ως επενδυτικά καθώς τα εκμισθώνει σε ανεξάρτητες εταιρείες (εφεξής ο ***«Κλάδος Ακινήτων» ή «Κλάδος Δραστηριότητας Ακινήτων»***) και την εισφορά του σε νέα συσταθησόμενη ανώνυμη

εταιρεία (εφεξής η ***«Επωφελούμενη Εταιρεία» ή η «Επωφελούμενη»***) κατ' εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 56 παρ.3 και 5, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, το Μέρος Δ του Ν. 5162/2024 καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 ως ισχύουν (εφεξής η ***«Μερική Διάσπαση» ή «Εταιρικός Μετασχηματισμός»).***

Με την ίδια απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου αποφασίστηκε επίσης:

α) ο ορισμός της **28.2.2026** ως ημερομηνίας ισολογισμού μετασχηματισμού για τον Κλάδο Ακινήτων (εφεξής η ***«Ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού»***),

β) ο διορισμός της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «KRESTON GREECE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» με αριθμό μητρώου ΕΛΤΕ 19, προκειμένου να συντάξει και να υπογράψει τη σχετική Έκθεση Αποτίμησης του διασπασθέντος Κλάδου Ακινήτων (εφεξής η ***«Έκθεση Αποτίμησης»***),

γ) ο ορισμός του - εμφανισθέντος στο παρόν - Αθανασίου Κ. Ντάκουλα ως εκπροσώπου για τη σύνταξη και την υπογραφή του Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης του Κλάδου Ακινήτων (εφεξής το ***«Σχέδιο Μερικής Διάσπασης»***)

(ΙΙ) Ότι, εν συνεχεία, με την από **2 Απριλίου 2026** απόφασή του, το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης Εταιρείας - ακριβές αντίγραφο του σχετικού πρακτικού προσαρτάται στο παρόν - σε συνέχεια της από 27.2.2026 απόφασής του:

α) ενέκρινε ομόφωνα την Λογιστική Κατάσταση του Κλάδου Ακινήτων σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν 4308/2014) της **28.02.2026** (εφεξής η ***«Ισολογισμός Μετασχηματισμού Κλάδου Ακινήτων»***), και

β) έθεσε όψιν της ελεγκτικής εταιρείας «KRESTON GREECE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» την εν λόγω απόφαση του και όλα

απαραίτητα δικαιολογητικά αυτής προκειμένου να συντάξει την απαιτούμενη έκθεση αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018,

(ΙΙΙ) Ότι σε εκτέλεση των ανωτέρω αποφάσεων του Δ.Σ.
α) οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές, Γεώργιος Μπατσούλης Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 1547 και Ανδρέας Τσαμάκης Α.Μ. Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 1831, μέλη της ορισθείσας ανωτέρω ελεγκτικής εταιρείας «KRESTON GREECE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» με Α.Μ ΕΛΤΕ 19, παρέδωσαν την υπογεγραμμένη από **13.5.2026 Έκθεση Αποτίμησης** με βάση τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 για την διαπίστωση της πραγματικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου Ακινήτων, της Διασπώμενης Εταιρείας, κατά την 28.2.2026, η οποία καταχωρήθηκε στην μερίδα της Διασπώμενης στο Γ.Ε.ΜΗ, στις 18.5.2026, με κωδικό αριθμό καταχώρισης 6052476, και σχετική ανακοίνωση με αριθ. πρωτ. 4095360/18.5.2026, με την ανωτέρω Έκθεση Αποτίμηση που αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της ανακοίνωσης, δημοσιεύθηκε στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ και αντίτυπό της προσαρτάται στο παρόν,
β) ο ορισθείς από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης Εταιρείας και εμφανισθείς Αθανάσιος Ντάκουλας, κατήρτισε και υπέγραψε το από **18.5.2026 Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης**, το οποίο καταχωρήθηκε στη μερίδα της Διασπώμενης στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 26.5.2026, με κωδικό αριθμό καταχώρισης 6063050, και σχετική ανακοίνωση με αριθ. πρωτ. 4095360/18.5.2026, με το ανωτέρω Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης, που αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα της ανακοίνωσης, δημοσιεύθηκε στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ και αντίτυπό της προσαρτάται στο παρόν,
(IV) Τα ανωτέρω, προβλεπόμενα από τις διατάξεις των άνω νόμων, Έκθεση Αποτίμησης και Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης, έχουν επιλέξει ως εξής:

Α) ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ

MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Διακριτικός Τίτλος MEGASOFT Α.Ε.

Αριθμός ΓΕΜΗ 00476800100

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 28.02.2026 ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΟΥ ΑΡΘΡΟΥ 17 Ν. 4548/2018

Μάιος 2026

Περιεχόμενα

1.ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΣΥΝΟΨΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ
2.ΠΗΓΕΣ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ
3.ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ
4.ΑΞΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΛΑΔΟΥ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ
4.1ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ
4.2ΜΕΘΟΔΟΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ
4.3ΑΞΙΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ
4.3.1Ακίνητα
4.3.2Μεταφορικά μέσα
4.3.3Λοιπές υποχρεώσεις
4.4ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ
4.4.1Προσδιορισμός της Καθαρής Θέσης του Κλάδου Δραστηριότητας
4.4.2Περιορισμός εργασίας και χρήσης της έκθεσης
5.ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ MEGASOFT

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας
MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΛΕΩΦ. ΚΗΦΙΣΟΥ 174 ΑΙΓΑΛΕΩ ΑΤΤΙΚΗΣ 12 242

Αθήνα, 13 Μαΐου 2026

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ – ΣΥΝΟΨΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ

Με την αριθ. πρωτ. 1760 ανάθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας με την επωνυμία «MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με δ.τ. «MEGASOFT Α.Ε.» και Αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου (Γ.Ε.ΜΗ.) 004768001000 (εφεξής η «**MEGASOFT**» ή η «**Διασπώμενη**») μας ανατέθηκε να ενεργήσουμε ως πρόσωπα της παραγράφου 3 του άρθρου 17 του ν. 4548/2018 προκειμένου να προβούμε στην αποτίμηση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της 28.02.2026 του κλάδου δραστηριότητας Ακινήτων (εφεξής ο «**Κλάδος δραστηριότητας**») προκειμένου να εισφερθεί σε νέα υπό σύσταση Ανώνυμη Εταιρεία (εφεξής «**Επωφελούμενη**») σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 56 παρ.3 και 5, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, το Μέρος Δ του Ν. 5162/2024 καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 (εφεξής ο «**Εταιρικός μετασχηματισμός**»).

Περιγραφή της εισφοράς

Με βάση την εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου Δραστηριότητας που διενεργήσαμε βάσει του Άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, η Καθαρή Θέση του Κλάδου κατά την 28.02.2026 ανέρχεται σε ευρώ 5.493.367,97 και θα αποτελέσει προϊόν του μετοχικού κεφαλαίου κατά τη σύσταση της Επωφελούμενης και θα αντιστοιχεί στον αριθμό και στην ονομαστική αξία των υπό έκδοση μετοχών που θα αναλάβουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι της Διασπώμενης σε αναλογία (pro-rata), προς τα δικαιώματα τους στο κεφάλαιο της Διασπώμενης σε συμφωνία με τις διατάξεις του άρθρου 56 παρ. 3, του άρθρου 74 παρ. 5 του Ν 4601/2019 και του άρθρου 56 του Ν.5162/2024 και αναλύεται ως κάτωθι:

Ακίνητα	5.418.442,24
Μεταφορικά μέσα	98.012,72
Σύνολο ενεργητικού	**5.516.454,96**
Λοιπές υποχρεώσεις	23.086,99
Σύνολο υποχρεώσεων	**23.086,99**
Καθαρή θέση	**5.493.367,97**

Μέθοδος Αποτίμησης

Η αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου δραστηριότητας στις ανακτήσιμες αξίες βασίστηκε αποκλειστικά στην αναπροσαρμοσμένη λογιστική αξία τους, βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (ΕΛΠ Ν 4308/2014), η οποία για το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ταυτίζεται με το ιστορικό τους κόστος.

Με βάση τη μέθοδο αυτή προβήκαμε σε επισκόπηση των μεγεθών επί της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου δραστηριότητας και 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 αποτίμησης.

Η μέθοδος που εφαρμόστηκε για την εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου βασίστηκε στην εξεύρεση και υπολογισμό των αξιών των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων . Δεδομένου ότι ο Εταιρικός μετασχηματισμός που θα λάβει χώρα είναι ενδοομιλικός η επιλογή της μεθόδου θεωρείται η πλέον κατάλληλη και δίκαιη.

Περιορισμός εργασίας και χρήσης της έκθεσης

Η παρούσα εργασία δεν πρέπει να χρησιμοποιηθεί για οποιονδήποτε άλλο σκοπό εκτός από αυτόν που αναφέρεται ανωτέρω και είναι εμπιστευτική σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 9 του Ν 4601/2019 καθώς περιλαμβάνει εταιρικά δεδομένα και μελλοντικούς προϋπολογισμούς.
Η παρούσα εργασία δεν εξετάζει την πλήρωση των προϋποθέσεων της κείμενης νομοθεσίας για τον χαρακτηρισμό ως κλάδου, μέρους ή τμήματος επιχείρησης.

Τα αποτελέσματα της έκθεσης μας εσωκλείονται στην παρούσα.

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Γεώργιος Μπατσούλης **Ανδρέας Τσαμάκης**

Α.Μ. ΕΛΤΕ 1547 **Α.Μ. ΕΛΤΕ 1831**

KRESTON GREECE S.A. Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 156 **Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 19**

2.ΠΗΓΕΣ ΔΙΕΝΕΡΓΕΙΑΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ

Προκειμένου να προβούμε στην αποτίμηση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της 28.02.2026 του Κλάδου δραστηριότητας τέθηκαν υπόψιν μας τα εξής:

1. Ακριβές αντίγραφο της απόφασης της συνεδρίασης της 27ης Φεβρουαρίου 2026 του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης με την οποία οριοθετήθηκε η έναρξη της διαδικασίας του Εταιρικού Μετασχηματισμού.
2. Λογιστική Κατάσταση του Κλάδου δραστηριότητας σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν 4308/2014) της 28.02.2026 εγκεκριμένη από το Διοικητικό Συμβούλιο με την συνεδρίαση της 21ης Απριλίου 2026.
3. Υποστηρικτικά αρχεία που συνοδεύουν τη Λογιστική Κατάσταση του Κλάδου δραστηριότητας της 28.02.2026.
4. Επιστολή διαβεβαιώσεων της Διοίκησης της Εταιρείας αναφορικά με τα στοιχεία και τις πληροφορίες που μας παρασχέθηκαν.

3.ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ

Η διενέργεια της αποτίμησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της 28.02.2026 του Κλάδου δραστηριότητας υπόκειται στους κάτωθι περιορισμούς:

- Οι οικονομικές και επιχειρηματικές πληροφορίες , τα στοιχεία, οι υποθέσεις, οι παραδοχές και οι προβλέψεις που τέθηκαν υπόψιν μας από τη διοίκηση, ιστορικά και στο μέλλον θεωρήσαμε ότι είναι ορθές πλήρεις και δεν προβήκαμε σε ανεξάρτητη επαλήθευση, διερεύνηση, έλεγχο ή επιβεβαίωση αυτών, ούτε εκδώσαμε οποιοδήποτε σχετικό πιστοποιητικό ή διασφάλιση σε σχέση με το θέμα αυτό. Για την εγκυρότητα των οικονομικών και άλλων στοιχείων που τέθηκαν υπόψιν μας την πλήρη ευθύνη φέρει η διοίκηση.
- Δεν εγγυούμαστε για την ακρίβεια των χρησιμοποιηθέντων στοιχείων καθώς και για τις γνώμες, ενδείξεις, πληροφορίες ή στοιχεία που μας παρασχέθηκαν από τρίτους και χρησιμοποιήθηκαν για την πραγματοποίηση της εργασίας μας. Παρά το γεγονός ότι λάβαμε διαβεβαιώσεις, ότι οι χρησιμοποιηθείσες πληροφορίες δεν περιλαμβάνουν λανθασμένα ή ψευδή στοιχεία αναφορικά με ουσιώδη θέματα ούτε παραλείπουν να παρουσιάσουν κάποια σημαντικά γεγονότα, τα οποία θα μπορούσαν να καταστήσουν τις πληροφορίες που περιέχουν παραπλανητικές, δεν δίνουμε διαβεβαιώσεις ή εγγυήσεις αναφορικά με την ορθότητα ή την περιεκτικότητα ή την πληρότητα των πληροφοριών που μας δόθηκαν.
- Δεν απαιτήθηκε η διενέργεια αποτίμησης των παγίων περιουσιακών στοιχείων από τρίτους επαγγελματίες εκτιμητές.
- Δεν προβήκαμε σε μελέτη αγορών, ανταγωνισμού ή τεχνολογίας και δεν εξετάσαμε τεχνικά, εργατικά, περιβαλλοντικά, νομικά, φορολογικά και άλλα παρεμφερή θέματα.
- Ώπου η εργασία μας περιλαμβάνει προβλέψεις δεν παρέχουμε καμία εγγύηση για την επίτευξη των προβλέψεων αυτών ή των παραδοχών εργασίας στις οποίες

αυτή βασίστηκε, ούτε διαβεβαιώνει ότι έλαβε υπόψη σημαντικά γεγονότα που ίσως προέκυπταν από εκτενέστερες διαδικασίες ελέγχου. Σημειώνεται ότι ενδέχεται να προκύψουν διαφορές μεταξύ των προβλεπόμενων και των πραγματοποιηθέντων αποτελεσμάτων στο μέλλον, εξαιτίας απρόβλεπτων και αστάθμητων παραγόντων, οι οποίες διαφορές μπορεί να είναι σημαντικές.

- Τα συμπεράσματα μας δεν είναι δυνατόν να συνεκτιμήσουν άλλους, μη χρηματοοικονομικούς παράγοντες, όπως τα αποτελέσματα ελεύθερων διαπραγματεύσεων ή άλλους «στρατηγικής» φύσεως λόγους, οι οποίοι σε περιπτώσεις εξαγοράς κάποιας εταιρείας ενδεχομένως να οδηγούσαν σε αποτίμηση εκτός του εύρους αξιών που προέκυψαν από την εργασία μας.
- Θεωρήσαμε ότι όλα τα προνόμια που είναι απαραίτητα για τη λειτουργία του Κλάδου και την επίτευξη των οικονομικών προβλέψεων του και πάνω στα οποία βασίζεται η αξία που υπολογίσαμε σε αυτή την εργασία, έχουν ήδη αποκτηθεί και υπάρχει δυνατότητα ανανέωσης τους.
- Υποθέσαμε ότι ο Κλάδος λειτουργεί σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό και κανονιστικό πλαίσιο, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά. Θεωρήσαμε ότι δεν υφίστανται εκκρεμή νομικά θέματα, αμφισβητήσεις ή άλλα ζητήματα που να εμπλέκουν τον Κλάδο και να έχουν ουσιαστική επίπτωση επί της διενεργηθείσας εργασίας εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.
- Δεν αποφαινόμαστε για το εάν ο Κλάδος συνιστά από οργανωτική άποψη αυτόνομη εκμετάλλευση, δηλαδή ένα σύνολο ικανό να λειτουργήσει αυτοδύναμα.
- Η αποτίμηση διενεργήθηκε με βάση κοινούς αποδεκτούς κανόνες και την αγοραία αξία η οποία βασίστηκε κυρίως στην αναπροσαρμοσμένη λογιστική αξία του Κλάδου, βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (Ν 4308/2014), η οποία για τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις ταυτίζεται με το ιστορικό τους κόστος.
- Θεωρήσαμε ως δεδομένο ότι ο Κλάδος διοικείται ικανοποιητικά και υπεύθυνα σύμφωνα με τις πρέπουσες επιχειρηματικές αρχές. Επίσης, λάβαμε υπόψιν ότι ο Κλάδος θα συνεχίσει κανονικά την δραστηριότητα του αυτοτελώς. Αυτή η παραδοχή προϋποθέτει α) ότι η σημερινή διοίκηση θα παραμείνει και θα εφαρμόσει εκείνες τις λειτουργικές και χρηματοοικονομικές στρατηγικές οι οποίες θα μεγιστοποιήσουν την αξία του Κλάδου και β) ότι δεν υπάρχει αβεβαιότητα για μελλοντικά γεγονότα τα οποία θα μπορούσαν να αμφισβητήσουν την βασική παραδοχή ότι ο Κλάδος θα συνεχίσει κανονικά τη λειτουργία του.
- Η εργασία αποτίμησης δύναται να διαφέρει μεταξύ διαφορετικών εκτιμητών, ακόμα και αν αυτοί ελάμβαναν υπόψη τα ίδια στοιχεία, καθότι ενέχουν το στοιχείο της υποκειμενικότητας. Θεωρούμε ότι η αξία στην οποία καταλήξαμε είναι δίκαιη και λογική και τεκμηριώνεται από τα στοιχεία που τέθηκαν στην διάθεση μας.
- Όλα τα δεδομένα, οι υποθέσεις και κρίσεις που περιέχονται στην εργασία μας έχουν εγκριθεί από τη διοίκηση.
- Η εργασία μας έχει συνταχθεί μόνο για το σκοπό που αναφέρεται στην ενότητα 1 και δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί για κανένα άλλο σκοπό.

- Δεν αποδεχόμαστε καμία ευθύνη για τυχόν αλλαγές στις συνθήκες αγοράς και δεν έχουμε καμία υποχρέωση αναθεώρησης της βάσει των νέων συνθηκών, οι οποίες ενδεχομένως ανακύψουν μετά την παράδοση της.

4.ΑΞΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΚΑΙ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΩΝ ΚΛΑΔΟΥ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

4.1. ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΚΛΑΔΟΥ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

Λάβαμε Λογιστική Κατάσταση του Κλάδου της 28.02.2026 η οποία είναι καταρτισμένη σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα και εγκρίθηκε με την από 21.04.2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η ως άνω Λογιστική Κατάσταση του Κλάδου δραστηριότητας της 28.02.2026 έχει ως ακολούθως:

	Λογιστική αξία 28.02.2026
Ακίνητα	5.418.442,24
Μεταφορικά μέσα	98.012,72
Σύνολο ενεργητικού	**5.516.454,96**
Λοιπές υποχρεώσεις	23.086,99
Σύνολο υποχρεώσεων	**23.086,99**
Καθαρή θέση	**5.493.367,97**

4.2. ΜΕΘΟΔΟΣ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ

Η αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου δραστηριότητας σε ανακτήσιμες λογιστικές αξίες βασίστηκε αποκλειστικά στην αναπροσαρμοσμένη λογιστική αξία τους, βάσει των Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων (ΕΛΠ Ν 4308/2014), η οποία για το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων ταυτίζεται με το ιστορικό τους κόστος.

Με βάση τη μέθοδο αυτή προβήκαμε σε επισκόπηση των μεγεθών επί της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου και η αξία καθενός από τα παραπάνω περιουσιακά στοιχεία αναπροσαρμόζεται αν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία αυτών υπολείπεται της ανακτήσιμης αξίας τους κατά την ημερομηνία αποτίμησης της 28.02.2025.

4.3 ΑΞΙΑ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ ΚΛΑΔΟΥ ΔΡΑΣΤΗΡΙΟΤΗΤΑΣ

Με βάση την επιλεγείσα μέθοδο αποτίμησης που περιγράφηκε στην προηγούμενη ενότητα προσδιορίσαμε την αξία των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου Δραστηριότητα ως εξής:

	Λογιστική αξία 28.02.2026	Αποτίμηση επιτροπής άρθρου 17 Ν 4548
Ακίνητα	5.418.442,24	5.418.442,24
Μεταφορικά μέσα	98.012,72	98.012,72
Σύνολο ενεργητικού	**5.516.454,96**	**5.516.454,96**
Λοιπές υποχρεώσεις	23.086,99	23.086,99
Σύνολο υποχρεώσεων	**23.086,99**	**23.086,99**
Καθαρή θέση	**5.493.367,97**	**5.493.367,97**

Ακολουθεί η ανάλυση και η δέουσα επεξήγηση των αποτιμώμενων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου Δραστηριότητας.

4.3.1.Ακίνητα

Ο λογαριασμός Ακίνητα αναλύεται ως ακολούθως:

		28.02.2026
10.80.00.01	ΟΙΚΟΠΕΔΟ Λ.ΚΗΦΙΣΟΥ 56-	210.793,64
10.80.00.02	ΟΙΚΟΠΕΔΟ Λ.ΚΗΦΙΣΟΥ 174	877.500,00
10.80.00.03	ΟΙΚΟΠΕΔΟ Λ.ΚΗΦΙΣΟΥ 172	615.844,60
10.80.00.04	ΟΙΚΟΠΕΔΟ Λ.ΚΗΦΙΣΟΥ 170	856.763,65
	Οικόπεδα Κλάδου	**2.560.901,89**
12.01.80.01	ΚΤΙΡΙΟ- Λ.ΚΗΦΙΣΟΥ 174-	1.197.756,41
12.01.80.02	ΚΤΙΡΙΟ Λ.ΚΗΦΙΣΟΥ 172-Α	850.451,90
12.01.80.03	ΚΤΙΡΙΟ Λ.ΚΗΦΙΣΟΥ 170-Α	1.807.371,39
12.02.80.01	ΑΠΟΣΒΕΒΣΜΕΝΑ ΚΤΙΡΙΑ-ΕΓ	-998.039,35
	Κτίρια κλάδου	**2.857.540,35**
	Σύνολο Ακινήτων	**5.418.442,24**

Τα ως άνω ακίνητα παρουσιάζονται στο τηρούμενο Μητρώο Παγίων της Εταιρείας ως ακολούθως και έχουν δηλωθεί στην ΑΑΔΕ όπως προκύπτει στην αριθ. 2531036/2025 Πράξη διοικητικού προσδιορισμού φόρου - Ν. 4223/2013 (ΕΝΦΙΑ 2025):

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΑΓΙΟΥ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΚΤΗΣΗΣ	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ ΑΞΙΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ ΑΠΟΣΒ.	ΣΥΝΟΛΙΚΗ ΑΠΟΣΒΕΣΗ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ ΑΞΙΑ
10.01.00.02	01043	ΟΙΚΟΠΕΔΟ Τ.Μ 1133.88 ΕΠΙ Λ.Κ	01/07/2012	877.500,00	0,00	0,00	877.500,00
10.01.00.03	01376	ΟΙΚΟΠΕΔΟ ΕΠΙ Λ.ΚΗΦΙΣΟΥ 172-Α	31/03/2022	615.844,60	0,00	0,00	615.844,60
10.01.00.04	01386	ΟΙΚΟΠΕΔΟ ΕΠΙ Λ.ΚΗΦΙΣΟΥ 170-Α	05/08/2022	856.763,65	0,00	0,00	856.763,65
10.01.00.01	00786	ΟΙΚΟΠΕΔΟ ΕΠΙ Λ.ΚΗΦΙΣΟΥ ΑΙΓΑΛ	21/12/2007	210.793,64	0,00	0,00	210.793,64
				2.560.901,89			**2.560.901,89**
12.01.00.01	01044	ΚΤΙΣΜΑ ΙΣΟΓ.1ου Λ.ΚΗΦΙΣΟΥ-ΑΙ	01/07/2012	1.072.500,00	4,00	591.590,71	480.909,29
		ΒΕΛΤΙΩΣΕΙΣ-ΔΙΑΜ.ΧΩΡΩΝ ΚΤΙΡΙΟΥ Λ.ΚΗΦΙΣΟΥ 174		*123.606,41*	*4,00*	*66.107,46*	*57.498,95*
12.01.00.02	01341	ΣΚΕΠΑΣΤΡΟ ΣΤΟ ΧΩΡΟ ΠΑΡΚΙΝΓΚ	23/03/2020	1.650,00	4,00	390,26	1.259,74
12.01.00.03	01377	ΚΤΙΡΙΑ ΕΠΙ Λ.ΚΗΦΙΣΟΥ 172-ΑΙΓ	31/03/2022	850.451,90	4,00	130.387,10	720.064,80
12.01.00.04.000	01385	ΚΤΙΡΙΑ ΕΠΙ Λ.ΚΗΦΙΣΟΥ 170-ΑΙΓ	05/08/2022	1.414.613,85	4,00	197.813,38	1.216.800,47
12.01.00.04.000	01492	ΒΕΛΤΙΩΣΕΙΣ ΚΤΙΡΙΟΥ 2ου ΟΡ.Λ.170	31/12/2024	392.757,54	4,00	11.750,44	381.007,10
				3.855.579,70		**998.039,35**	**2.857.540,35**
				6.416.481,59		**998.039,35**	**5.418.442,24**

Πρόκειται για το σύνολο των ακινήτων που η Εταιρεία έχει στην αποκλειστική κυριότητα, νομή και κατοχή της και αφορούν τα ακόλουθα τέσσερα επαγγελματικά ακίνητα τα οποία είτε χρησιμοποιεί για την άσκηση της κύριας δραστηριότητας της που αφορά τον Κλάδο παραγωγής και εμπορίας λογισμικού είτε χρησιμοποιεί ως επενδυτικά καθώς τα εκμισθώνει σε ανεξάρτητες εταιρείες αναλυόμενα συνοπτικά ως ακολούθως:

1. **Ακίνητο επί της Λεωφόρου Κηφισού 174 στο Αιγάλεω Αττικής**: Πρόκειται για επαγγελματικό ακίνητο το οποίο η Εταιρεία χρησιμοποιεί για την άσκηση της κύριας δραστηριότητας της που αφορά τον Κλάδο παραγωγής και εμπορίας λογισμικού. Το εν λόγω περιήλθε στην κυριότητα της εταιρείας δυνάμει του αριθ. 4590/15.06.2012 συμβολαίου αγοραπωλησίας ακινήτου της Συμβολαιογράφου Αθηνών Δέσποινας Στ. Δαδάκη το οποίο έχει μεταγραφεί την 22.06.2012 στον Τόμο 795 του αρμόδιου Υποθηκοφυλακείου Αιγάλεω και αποτελείται από:

Α. Οικόπεδο συνολικής επιφάνειας 1.133,88 τμ με Αριθμό ταυτότητας ακινήτου 01058754854 και ΚΑΕΚ 050117610001/0/0.

Β. Επί του οικοπέδου υπάρχει μία διώροφη οικοδομή (επαγγελματική στέγη) η οποία αποτελείται από:

- υπόγειο συνολικής επιφάνειας 429,43 τμ με πατάρι συνολικής επιφάνειας 63,38 τμ, ήτοι συνολική επιφάνεια βοηθητικών χώρων 492,81 τμ, και ισόγειο συνολικής επιφάνειας 441,00 τμ με πατάρι συνολικής επιφάνειας 200,50 τμ, ήτοι συνολική επιφάνεια κύριων χώρων 641,50 τμ, με αριθμό ταυτότητας ακινήτου 01058754854.
- Α’ πάνω από το ισόγειο όροφο συνολικής επιφάνειας 441,00 τμ και το δώμα συνολικής επιφάνειας 33,15 τμ, ήτοι συνολική επιφάνεια κύριων χώρων 474,15 τμ με αριθμό ταυτότητας ακινήτου 01058754862.

2. Ακίνητο-Οριζόντιες Ιδιοκτησίες επί της Λεωφόρου Κηφισού 170 στο Αιγάλεω Αττικής: Πρόκειται για επαγγελματικό ακίνητο, διηρημένη ιδιοκτησία, το οποίο η Εταιρεία χρησιμοποιεί κατά το μεγαλύτερο μέρος ως επενδυτικό καθώς το εκμισθώνει σε ανεξάρτητη εταιρεία και το υπόλοιπο μέρος για την άσκηση της κύριας δραστηριότητας της που αφορά τον Κλάδο παραγωγής και εμπορίας λογισμικού. Το εν λόγω ακίνητο περιήλθε στην κυριότητα της εταιρείας δυνάμει του αριθ. 47.159/04.08.2022 συμβολαίου αγοραπωλησίας ακινήτου της Συμβολαιογράφου Αθηνών Γεωργίου Θωμά Στεφανάκου το οποίο έχει μεταγραφεί με αριθμό και

ημερομηνία καταχώρησης 23.207/05.08.2022 του Κτηματολογικού Γραφείου Αθηνών. Πρόκειται για οικόπεδο συνολικής επιφάνειας 1.313,92 τμ με ΚΑΕΚ 050117611001/0/0 και Αριθμό ταυτότητας ακινήτου 01221285139 επί του οποίου υπάρχει τριώροφη οικοδομή (επαγγελματικό κτίριο) με τις ακόλουθες οριζόντιες ιδιοκτησίες:

- Την υπό στοιχεία (Υ) οριζόντια ιδιοκτησία με ΚΑΕΚ 050117611001/0 /1 η οποία εκτείνεται σε δύο επίπεδα, ήτοι στο υπόγειο συνολικής επιφάνειας 1.168,30 τμ και στο πατάρι (βοηθητικοί χώροι) συνολικής επιφάνειας 91,90 τμ, με αριθμό ταυτότητας ακινήτου 01221285120. Η εν λόγω υπό στοιχεία (Υ) οριζόντια ιδιοκτησία έχει συνολική επιφάνεια 1.260,20 τμ και ποσοστό συνιδιοκτησίας στο οικόπεδο 280/οοο εξ αδιαιρέτου και 280 ψήφους στη Γενική Συνέλευση επί συνόλου 1.000, ποσοστό συμμετοχής στις δαπάνες κοινοχρήστων 280/οοο και ανελκυστήρων 350/ οοο.
- Την υπό στοιχεία (ΙΣ), ισογείου, οριζόντια ιδιοκτησία με ΚΑΕΚ 050117611001/0/2 συνολικής επιφάνειας 601,50 τμ με αριθμό ταυτότητας ακινήτου 01221285139 και ποσοστό συνιδιοκτησίας στο οικόπεδο 350/οοο εξ αδιαιρέτου και 350 ψήφους στη Γενική Συνέλευση επί συνόλου 1.000, ποσοστό συμμετοχής στις δαπάνες κοινοχρήστων 350/οοο και ανελκυστήρων 50/ οοο.
- Την υπό στοιχεία (Α), πρώτου ορόφου, οριζόντια ιδιοκτησία με ΚΑΕΚ 050117611001/0/3 συνολικής επιφάνειας 397,20 τμ με αριθμό ταυτότητας ακινήτου 01221285112 και ποσοστό συνιδιοκτησίας στο οικόπεδο 140/οοο εξ αδιαιρέτου και 140 ψήφους στη Γενική Συνέλευση επί συνόλου 1.000, ποσοστό συμμετοχής στις δαπάνες κοινοχρήστων 140/οοο και ανελκυστήρων 200/ οοο.
- Την υπό στοιχεία (Β), δεύτερου ορόφου, οριζόντια ιδιοκτησία με ΚΑΕΚ 050117611001/0/4 συνολικής επιφάνειας 640,09 τμ με αριθμό ταυτότητας ακινήτου 01221285147 και ποσοστό συνιδιοκτησίας στο οικόπεδο 230/οοο εξ αδιαιρέτου και 230 ψήφους στη Γενική Συνέλευση επί συνόλου 1.000, ποσοστό συμμετοχής στις δαπάνες κοινοχρήστων 230/οοο και ανελκυστήρων 400/ οοο.

Η Εταιρεία εκμισθώνει το υπόγειο, ισόγειο και τον πρώτο όροφο σε μισθώτρια εταιρεία ως χώρο γραφείων και έδρας της μισθώτριας, συνεργείου, έκθεσης εισαγωγής, εμπορίας και εκμισθώσεως πάσης φύσεως αυτοκινήτων, μοτοσυκλετών, μοτοποδηλάτων, κινητήρων, αμαξωμάτων, εξαρτημάτων και ανταλλακτικών δυνάμει του 05/01/2023 ιδιωτικού συμφωνητικού επαγγελματικής μίσθωσης καθώς και της αριθ. 69522458/ 05.01.2023 υποβληθείσας στην ΑΑΔΕ δήλωσης πληροφοριακών στοιχείων μίσθωσης ακίνητης περιουσίας, με διάρκεια από την 1ην Φεβρουαρίου του 2023 έως και την 31η Ιουλίου του 2028.

Η Εταιρεία χρησιμοποιεί τον δεύτερο όροφο ως εγκατάσταση γραφείου για την άσκηση της δραστηριότητας της.

Επί του εν λόγω ακινήτου έχουν πραγματοποιηθεί δαπάνες που εντάχθηκαν στο πρόγραμμα «Εξοικονομώ Επιχειρώντας δυνάμει την Α.Π. ΥΠΕΝ/ΔΕΠΕΑ/140038/2332/17.12.2024 απόφασης του Υπουργού Περιβάλλοντος και Ενέργειας (ΑΔΑ ΨΧΦ14653Π8-ΘΙ9-1) με κωδικό αίτησης ΕΕ 1681 συνολικού

επιλέξιμου προϋπολογισμού ευρώ 250.000,00 και συνολικής επιχορήγησης ευρώ 136.675,00.

3. Ακίνητο επί της Λεωφόρου Κηφισού 172 στο Αιγάλεω Αττικής: Πρόκειται για επαγγελματικό ακίνητο το οποίο η Εταιρεία χρησιμοποιεί ως επενδυτικό καθώς το εκμισθώνει σε ανεξάρτητες εταιρείες. Το εν λόγω ακίνητο περιήλθε στην κυριότητα της εταιρείας δυνάμει του αριθ. 46.792/31.03.2022 συμβολαίου αγοραπωλησίας ακινήτου της Συμβολαιογράφου Αθηνών Γεωργίου Θωμά Στεφανάκου το οποίο έχει μεταγραφεί με αριθμό και ημερομηνία καταχώρησης 10.502/11.04.2022 του Κτηματολογικού Γραφείου Αθηνών. Πρόκειται για οικόπεδο συνολικής επιφάνειας 776,95 τμ με το εντός αυτού επαγγελματικό κτίριο με ΚΑΕΚ 050117610002/0/0 και αριθμό ταυτότητας ακινήτου 01216599977. Εντός του οικοπέδου έχει ανεγερθεί επαγγελματικό κτίριο το οποίο αποτελείται από:

- Υπόγειο συνολικής επιφάνειας 522,60 τμ, αποτελούμενο α) από χώρο επιφάνειας 33,78 τμ, μισθωμένο, με αριθμό ταυτότητας ακινήτου 01216599969, από χώρο στάθμευσης αυτοκινήτων επιφάνειας 422,69 τμ με αριθμό ταυτότητας ακινήτου 01216599950, γ) χώρο κλιμακοστασίου επιφάνειας 45,82 τμ με αριθμό ταυτότητας ακινήτου 01216599934 και δ) χώρο επιφάνειας 20,31 τμ με αριθμό ταυτότητας ακινήτου 01216599942 (συνολικής επιφάνειας τα στοιχεία β,γ και δ 488,82 τμ).
- Ισόγειο συνολικής επιφάνειας 488,82 τμ με αριθμό ταυτότητας ακινήτων 01216599977.
- Πρώτο πάνω από το ισόγειο επιφάνειας 294,68 τμ με αριθμό ταυτότητας κτιρίου 01216599985.

Η Εταιρεία εκμισθώνει το εν λόγω ακίνητο ως ακολούθως:

- Σε μισθώτρια εταιρεία ως χώρο γραφείων και έδρας της μισθώτριας, συνεργείου, έκθεσης εισαγωγής, εμπορίας και εκμισθώσεως πάσης φύσεως αυτοκινήτων, μοτοσυκλετών, μοτοποδηλάτων, κινητήρων, αμαξωμάτων, εξαρτημάτων και ανταλλακτικών δυνάμει του 05/01/2023 ιδιωτικού συμφωνητικού επαγγελματικής μίσθωσης καθώς και της αριθ. 69521364/05.01.2023 υποβληθείσας στην ΑΑΔΕ δήλωσης πληροφοριακών στοιχείων μίσθωσης ακίνητης περιουσίας, με διάρκεια από την 1ην Φεβρουαρίου του 2023 έως και την 31η Μαρτίου 2028.
- Σε δεύτερη μισθώτρια εταιρεία υπόγειο χώρο επιφάνειας 33,78 τμ που ευρίσκεται χώρος Υποσταθμού ΔΕΗ, με αριθμό ταυτότητας ακινήτου 01216599969 δυνάμει της αριθ. 64488278/07.07.2022 υποβληθείσας στην ΑΑΔΕ δήλωσης πληροφοριακών στοιχείων μίσθωσης ακίνητης περιουσίας η οποία τροποποίησε την αριθ. 64053296 σχετική δήλωση, με διάρκεια 01/06/2022 - Αορίστου Χρόνου.

4. Ακίνητο επί της Αθανασίου Διάκου 126 στο Αιγάλεω Αττικής: Πρόκειται για επαγγελματικό ακίνητο το οποίο η Εταιρεία χρησιμοποιεί ως επενδυτικό καθώς το εκμισθώνει σε ανεξάρτητη εταιρεία. Το εν λόγω ακίνητο περιήλθε στην κυριότητα της εταιρείας δυνάμει του αριθ. 40.127/21.12.2007 συμβολαίου αγοραπωλησίας ακινήτου της Συμβολαιογράφου Αθηνών Ειρήνης Εμμανουήλ Βασιλικάκη το οποίο έχει μεταγραφεί την 03.01.2008 στον Τόμο 710 αριθ.25 του αρμόδιου Υποθηκοφυλακείου Αιγάλεω. Στην συνέχεια στις 29 Μαΐου 2009 αγοράστηκε έκταση επιφάνειας 33 τ.μ. σύμφωνα με το 8506 συμβόλαιο «ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΙΑ ΟΙΚΟΠΕΔΙΚΗΣ

ΕΚΤΑΣΗΣ » της συμβολαιογράφου Μαρίας Χρήστου Καραχάλιου (τα 33 τμ είναι μέρος των 192,32τμ) το οποίο έχει μεταγραφεί την 05.06.2009 στον Τόμο 747 αριθ.67 του αρμόδιου Υποθηκοφυλακείου Αιγάλεω .
Πρόκειται για οικόπεδο συνολικής επιφάνειας 192,32 τμ με ΚΑΕΚ 050116112012/0/0 και αριθμό ταυτότητας ακινήτου 00860025216. Επί του οικοπέδου βρισκόταν (βάσει συμβολαίου) τριώροφη οικοδομή υπό κατεδάφιση σύμφωνα με την με αριθμό 1806/18.12.2007 άδεια κατεδάφισης της Νομαρχίας Αθηνών οπότε και κατεδαφίστηκε.
Η Εταιρεία εκμισθώνει το εν λόγω ακίνητο σε μισθώτρια εταιρεία ως κατάστημα υγειονομικού ενδιαφέροντος δυνάμει του 03/08/2023 ιδιωτικού συμφωνητικού επαγγελματικής μίσθωσης καθώς και της αριθ. 81746048/04.08.2023 υποβληθείσας στην ΑΑΔΕ δήλωσης πληροφοριακών στοιχείων μίσθωσης ακίνητης περιουσίας, με διάρκεια 01/08/2023 - 31/07/2035. Σήμερα το εν λόγω ακίνητο αφορά μόνο οικόπεδο (μετά την διενεργηθείσα ανωτέρω περιγραφόμενη κατεδάφιση) και έχει εγκατασταθεί από της ως άνω μισθώτρια εταιρεία με δικές τις δαπάνες μεταφερόμενος προκατασκευασμένος μεταλλικός οικίσκος για χρήση καταστήματος υγειονομικού ενδιαφέροντος δυνάμει οικοδομικής άδειας με Α/Α Πράξης 892387/13.12.2023 της ΥΔΟΜ ΑΙΓΑΛΕΩ Δήμος Αιγάλεω.

Λαμβάνοντας υπόψιν τη λογιστική πολιτική της εταιρείας τα Ακίνητα στη λογιστική τους αξία, ήτοι σε Ευρώ 5.418.442,24 κατά τη γνώμη μας υπό τις παρούσες συνθήκες εκφράζουν τις ανακτήσιμες αξίες τους.

4.3.2.Μεταφορικά μέσα

Ο λογαριασμός Μεταφορικά μέσα αναλύεται ως ακολούθως:

		28.02.2026
14.01.80.01	Ε.Ι.Χ ΑΠΟΣΧΙΣΘΕΝΤΟΣ ΚΛ	118.980,00
14.01.80.02	Φ.Ι.Χ ΑΠΟΣΧΙΣΘΕΝΤΟΣ ΚΛ	59.690,77
14.02.80.01	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ Ε.Ι.Χ ΑΠΟΣ	-59.169,38
14.02.80.02	ΑΠΟΣΒΕΣΜΕΝΑ Φ.Ι.Χ ΑΠΟΣ	-21.488,67
	Μεταφορικά κλάδου	**98.012,72**

Τα ως άνω μεταφορικά μέσα ακίνητα παρουσιάζονται στο τηρούμενο Μητρώο Παγίων της Εταιρείας ως ακολούθως:

ΚΩΔΙΚΟΣ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΗΤΡΩΟΥ	ΠΕΡΙΓΡΑΦΗ ΠΑΓΙΟΥ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ	ΦΟΡΟΛΟΓΗΤΕΑ	ΠΟΣΟΣΤΟ	ΣΥΝΟΛΙΚΗ	ΑΝΑΠΟΣΒΕΣΤΗ
			ΚΤΗΣΗΣ	ΕΝΑΡΞΗΣ	ΑΞΙΑ	ΑΠΟΣΒ.	ΑΠΟΣΒΕΣΗ	ΑΞΙΑ
14.01.01	01371	MOKKA BOLD 1.2lt TURBO 13 XZ	18/03/2022	01/04/2022	25.000,00	16,00	15.660,28	9.339,72
14.01.01	01388	MOKKA BOLD 1.2lt TURBO XZI2	19/10/2022	01/11/2022	25.000,00	16,00	13.315,07	11.684,93
14.01.01	01450	BYD ATTO 3 LGXCE4CB3P2212461	17/12/2024	01/01/2025	34.990,00	50,00	20.322,96	14.667,04
14.01.01	01493	BYD ATTO 3 LGXCE4CB02018091	15/07/2025	01/08/2025	33.990,00	50,00	9.871,07	24.118,93
14.01.02.00.024	01397	RANG DCABRAPTOR3.OLV6ECOBST2	20/02/2023	01/03/2023	59.690,77	12,00	21.488,67	38.202,10
					178.670,77		**80.658,05**	**98.012,72**

Τα ως άνω οχήματα έχουν τους ακόλουθους αριθμούς κυκλοφορίας:

- 01371 MOKKA BOLD 1.2lt TURBO 13 XZ με Αριθμό κυκλοφορίας : XZA 4551
- 01388 MOKKA BOLD 1.2lt TURBO XZI2 με Αριθμό κυκλοφορίας: XZI 2478
- 01450 BYD ATTO 3 LGXCE4CB3P2212461 με Αριθμό κυκλοφορίας: XHT 7394
- 01493 BYD ATTO 3 LGXCE4CB02018091 με Αριθμό κυκλοφορίας: BME 6334
- 01397 RANG DCABRAPTOR3.OLV6ECOBST2 με Αριθμό κυκλοφορίας: XEY 3792

Επιπρόσθετα για τα οχήματα BYD ATTO 3 LGXCE4CB3P2212461 με Αριθμό κυκλοφορίας: XHT 7394 και BYD ATTO 3 LGXCE4CB02018091 με Αριθμό κυκλοφορίας: BME 6334 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο πρόγραμμα «κινούμε ηλεκτρικά ΙΙΙ» δυνάμει των αριθ. 9808-20250102 και 17373-20250924 αιτήσεων.

Λαμβάνοντας υπόψιν τη λογιστική πολιτική της εταιρείας τα Ακίνητα στη λογιστική τους αξία, ήτοι σε Ευρώ 98.012,72 κατά τη γνώμη μας υπό τις παρούσες συνθήκες εκφράζουν τις ανακτήσιμες αξίες τους.

4.3.3.Λοιπές υποχρεώσεις

Ο λογαριασμός Λοιπές υποχρεώσεις αναλύεται ως ακολούθως:

		28.02.2026
53.06.04.00	*** ΑΕ ΕΓΓΥΗΣΗ ΕΙΣ	-1.664,00
53.06.04.01	*** ΑΕ ΕΓΓΥΗΣΗ	-21.422,99
	Υποχρεώσεις κλάδου	**-23.086,99**

Λαμβάνοντας υπόψιν τη λογιστική πολιτική της εταιρείας οι Λοιπές υποχρεώσεις στη λογιστική τους αξία, ήτοι σε Ευρώ -23.086,99 κατά τη γνώμη μας υπό τις παρούσες συνθήκες εκφράζουν τις ανακτήσιμες αξίες τους.

4.4. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

4.4.1.Προσδιορισμός της Καθαρής Θέσης του Κλάδου Δραστηριότητας

Με βάση την εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου Δραστηριότητα που διενεργήσαμε βάσει του Άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, η Καθαρή

Θέση του Κλάδου κατά την 28.02.2026 ανέρχεται σε ευρώ 5.493.367,97 και θα αποτελέσει προϊόν του μετοχικού κεφαλαίου κατά τη σύσταση της Επωφελούμενης και θα αντιστοιχεί στον αριθμό και στην ονομαστική αξία των υπό έκδοση μετοχών που θα αναλάβουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι της Διασπώμενης σε αναλογία (pro-rata), προς τα δικαιώματα τους στο κεφάλαιο της Διασπώμενης σε συμφωνία με τις διατάξεις του άρθρου 56 παρ. 3, του άρθρου 74 παρ. 5 του Ν 4601/2019 και του άρθρου 56 του Ν.5162/2024 και αναλύεται ως κάτωθι:

Ακίνητα	5.418.442,24
Μεταφορικά μέσα	98.012,72
Σύνολο ενεργητικού	**5.516.454,96**
Λοιπές υποχρεώσεις	23.086,99
Σύνολο υποχρεώσεων	**23.086,99**
Καθαρή θέση	**5.493.367,97**

4.4.2. Περιορισμός εργασίας και χρήσης της έκθεσης

Η παρούσα εργασία δεν πρέπει να χρησιμοποιηθεί για οποιονδήποτε άλλο σκοπό εκτός από αυτόν που αναφέρεται ανωτέρω και είναι εμπιστευτική σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 9 του Ν 4601/2019 καθώς περιλαμβάνει εταιρικά δεδομένα και μελλοντικούς προϋπολογισμούς.
Η παρούσα εργασία δεν εξετάζει την πλήρωση των προϋποθέσεων της κείμενης νομοθεσίας για τον χαρακτηρισμό ως κλάδου, μέρους ή τμήματος επιχείρησης.

5.ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ MEGASOFT

Η MEGASOFT ιδρύθηκε την 26/04/2002 και είναι Ελληνική Ανώνυμη Εταιρεία.

Την 03-05-2022 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2853544, η με αριθμό 4116/03-05-2022 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών (ΑΔΑ: Ψ4ΘΦ469ΗΕΘ-ΕΥ2) το εν ισχύ κωδικοποιημένο καταστατικό της ΚΑΒΟ ΓΚΡΕΚΟ.

Σκοπός της MEGASOFT είναι

1) Η παραγωγή - προγραμματισμός λογισμικού, ανάλυση λογισμικού (προγράμματα Η/Υ), αντιπροσώπευση, διακίνηση, εμπορία λογισμικού, συναρμολόγηση παντός τύπου Η/Υ, μηχανών γραφείου και αναλωσίμων αυτών.
2) Η εισαγωγή και εμπορία ειδών χαρτοπωλείου.
3) Η εισαγωγή, αντιπροσώπευση, διακίνηση, εμπορία, μεταπώληση και συναρμολόγηση ειδών κινητής τηλεφωνίας.
4) Η παροχή υπηρεσιών Internet (συνδρομή, κατασκευή ιστοσελίδων, μίσθωση χώρων κ.λ.π.) – κινητής τηλεφωνιας, κάθε είδους πληροφορικής.-
5) Η επισκευή και συντήρηση Ηλεκτρονικών Υπολογιστών και μηχανών γραφείου.

6) Η παροχή υπηρεσιών συμβούλων μηχανοργάνωσης - διοίκησης - πωλήσεων επιχειρήσεων, λογιστικών - φορο-τεχνικών - προσωπικού επιχειρήσεων.
7) Η εισαγωγή και εμπορία ηλεκτρονικών και ηλεκτρικών συσκευών.
8) Οι εγκαταστάσεις και λοιπές υπηρεσίες ηλεκτρικών και ηλεκτρονικών συσκευών.
9) Η εισαγωγή και εμπορία επίπλων γραφείου.
10) Η παραγωγή και εμπορία πάσης φύσεως εντύπων, διαφημιστικών, ειδών δώρου, χάρτου, ειδών γραφείου και ειδών γραφικών τεχνών.
11) Η αντιπροσώπευση ελληνικών και ξένων εταιρειών παραγωγής και εμπορίας ηλεκτρονικών υπολογιστών (Η/Υ) εξαρτημάτων και επιπλώσεων αυτών, πάσης εν γένει συσκευής που έχει σχέση με ηλεκτρονικούς υπολογιστές.
12) Η παραγωγή ηλεκτρονικών μελετών, η αντιπροσώπευση και η εμπορία αυτών και των δικαιωμάτων τους.
13) Οι Αγοραπωλησίες ακινήτων στο εσωτερικό και στο εξωτερικό, καθώς και μίσθωση, εκμίσθωση ακινήτων με η χωρίς αντάλλαγμα.

Το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε Ευρώ 300.000, διαιρούμενο σε 6.000 μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 50 ευρώ η κάθε μία μετοχή.

Β) ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΜΕΡΙΚΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΜΕΡΙΚΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
«MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
με δ.τ. «MEGASOFT Α.Ε.» Αρ. Γ.Ε.ΜΗ 004768001000
ΚΑΙ ΣΥΣΤΑΣΗ ΝΕΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
(κατ' εφαρμογή του Ν. 4601/2019, του Ν. 4548/2018 και του Ν.5162/2024)

---

1. Η Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «**MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» με δ.τ. «MEGASOFT Α.Ε.», με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου (ΑΦΜ) 999844412, Αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου (Γ.Ε.ΜΗ.) 004768001000 και έδρα το Αιγάλεω Αττικής επί της Λεωφόρου Κηφισού 174 Τ.Κ. 12 242, νομίμως εκπροσωπούμενη (εφεξής «**Διασπώμενη**»), αποφάσισε στις 27.02.2026 την έναρξη της διαδικασίας μερικής διάσπασης του κλάδου Ακινήτων («**Κλάδος δραστηριότητας**») με σύσταση νέας Ανώνυμης Εταιρείας («**Επωφελούμενη**») με τη διάθεση στους υφιστάμενους μετόχους της Διασπώμενης των μετοχών της Επωφελούμενης, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 56 παρ.3 και 5, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, το Μέρος Δ του Ν.

5162/2024 καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 ως ισχύουν (εφεξής «**Εταιρικός Μετασχηματισμός**»).

2. Σήμερα, στις 18 Μαΐου 2026 συντάσσεται και υπογράφεται την ίδια ημέρα από το εξουσιοδοτημένο για το σκοπό αυτό εκπρόσωπο της Διασπώμενης βάσει του από 27.02.2026 Πρακτικού Διοικητικού Συμβουλίου, το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης του άρθρου 74 παρ.2 του Ν 4601/2019 σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, του Ν. 4548/2018 και του Ν.5162/2024 ως ισχύουν.

3. Η Διασπώμενη λειτουργεί αυτοδύναμα δύο διακριτούς κλάδους δραστηριότητας που συνιστούν από οργανωτική άποψη αυτόνομες εκμεταλλεύσεις, δηλαδή έκαστος κλάδος αποτελεί ένα σύνολο στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού ικανό να λειτουργήσει μόνος του. Οι δύο διακριτοί κλάδοι δραστηριότητας έχουν ως εξής:

(i) Κλάδος παραγωγής και εμπορίας λογισμικού: Η Εταιρεία ως κύρια δραστηριότητα έχει την παραγωγή και εμπορία λογισμικού . Πιο συγκεκριμένα σχεδιάζει και παράγει εφαρμογές λογισμικού για επιχειρήσεις και οργανισμούς ανεξαρτήτως μεγέθους, ενώ καλύπτει κάθε επιχειρησιακή τους ανάγκη ολοκληρωμένα και εξειδικευμένα με 81 λύσεις λογισμικού για την Εμπορική Διαχείριση, τη Λογιστική Διαχείριση, την Εστίαση, τη Λιανική, το Mobility, το E-commerce και τις Κάθετες Αγορές.

(ii)Κλάδος Ακινήτων (εφεξής καλούμενος «Κλάδος Δραστηριότητας»): Η Εταιρεία έχει στην αποκλειστική κυριότητα, νομή και κατοχή της επαγγελματικά ακίνητα τα οποία είτε χρησιμοποιεί για την άσκηση της κύριας δραστηριότητας της που αφορά τον Κλάδο παραγωγής και εμπορίας λογισμικού είτε χρησιμοποιεί ως επενδυτικά καθώς τα εκμισθώνει σε ανεξάρτητες εταιρείες.

Η Διασπώμενη στο πλαίσιο οργανωτικού σχεδιασμού των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων της με σκοπό να αξιοποιήσει με τον καλύτερο δυνατό τρόπο αυτόνομα τους δύο ως άνω αναφερόμενους διακριτούς κλάδους δραστηριότητας κρίνει αναγκαία τη μερική διάσπαση του Κλάδου

Δραστηριότητας με ταυτόχρονη σύσταση νέας Ανώνυμης Εταιρείας, καθώς ο εν λόγω «Κλάδος Δραστηριότητας» συνιστά, από οργανωτική άποψη, αυτόνομη εκμετάλλευση, ικανή να λειτουργήσει αυτοδύναμα και να πραγματώσει τους σκοπούς δραστηριότητας της υπό σύσταση Ανώνυμης Εταιρείας.

4. Στοιχεία των εταιρειών που μετέχουν στον Εταιρικό Μετασχηματισμό (άρθρο 59 παρ.2α και άρθρο 74 παρ.2 του Ν. 4601/2019)

4.1 Διασπώμενη Εταιρεία: Η Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία **MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** με δ.τ. «MEGASOFT Α.Ε.», με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου (ΑΦΜ) 999844412, Αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου (Γ.Ε.ΜΗ.) 004768001000 και έδρα το Αιγάλεω Αττικής επί της Λεωφόρου Κηφισού 174 Τ.Κ. 12 242, νομίμως εκπροσωπούμενη για την υπογραφή του παρόντος από τον Πρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο, κ. Αθανάσιο Ντάκουλα του Κωνσταντίου, δυνάμει της από 27.02.2026 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της.

4.2 Επωφελούμενη Εταιρεία: Η σύσταση της θα γίνει ταυτόχρονα με τη συμβολαιογραφική πράξη του Εταιρικού Μετασχηματισμού και θα είναι ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «NOVASPACE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αποτυπωμένη με λατινικούς όρους «NOVASPACE ANONYMI ETAIREIA» και το διακριτικό τίτλο «NOVASPACE» σύμφωνα με την αρ.πρωτ. 42075 αίτηση προδέσμευσης επωνυμίας/ΔΤ το ΓΕΜΗ με κωδικό προδέσμευσης J9aTI3 και θα εδρεύει στο Αιγάλεω Αττικής επί της Λεωφόρου Κηφισού 174 Τ.Κ. 12 242.

4.3. Μέτοχοι της «Επωφελούμενης» θα είναι οι κ.κ. Μέτοχοι της «Διασπώμενης» σε αναλογία (pro-rata) προς τα δικαιώματά τους στο μετοχικό κεφάλαιο της «Διασπώμενης».

5. Διαδικασία Εταιρικού μετασχηματισμού – Μερική Διάσπαση – Νομικό Πλαίσιο

5.1 Η Διάσπαση πραγματοποιείται με Μερική Διάσπαση του «Κλάδου Δραστηριότητας» της «Διασπώμενης» με σύσταση νέας Ανώνυμης Εταιρείας, της «Επωφελούμενης», με ταυτόχρονη μεταβίβαση σε αυτήν του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του «Κλάδου Δραστηριότητας», έναντι απόδοσης στους υφιστάμενους μετόχους της Διασπώμενης κατ' αναλογία (pro-rata) της συμμετοχής τους στην Διασπώμενη, όπως αναλύεται κατωτέρω, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 56 παρ.3 και 5, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, το Μέρος Δ του Ν. 5162/2024 καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 ως ισχύουν.

5.2 Ο «Κλάδος Δραστηριότητας» που διασπάται και μεταβιβάζεται στην «Επωφελούμενη» είναι οι υφιστάμενες δευτερεύουσες δραστηριότητες της «Διασπώμενης» και συγκεκριμένα:

- 68110000 ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΙΑ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ
- 68200201 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΚΜΙΣΘΩΣΗΣ Η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ Η ΜΙΣΘΩΜΕΝΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ, ΠΟΥ ΔΕΝ ΠΡΟΟΡΙΖΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΚΑΤΟΙΚΙΑ, ΜΕ ΥΠΑΓΩΓΗ ΣΕ Φ.Π.Α.
- 68200202 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΚΜΙΣΘΩΣΗΣ Η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ Η ΜΙΣΘΩΜΕΝΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ, ΠΟΥ ΔΕΝ ΠΡΟΟΡΙΖΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΚΑΤΟΙΚΙΑ, ΧΩΡΙΣ ΥΠΑΓΩΓΗ ΣΕ Φ.Π.Α.

Ο «Κλάδος Δραστηριότητας» αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 28.02.2026 όπως εγκρίθηκε με την από 21.04.2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης και την από 13.05.2026 Έκθεση Αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν 4548/2018, η οποία δημοσιεύθηκε στην μερίδα ΓΕΜΗ της «Διασπώμενης» με κωδικό καταχώρισης 6052476 την 18.05.2026.

Ειδικότερα ο «Κλάδος Δραστηριότητας» που θα εισφερθεί με Μερική Διάσπαση από τη «Διασπώμενη» στην «Επωφελούμενη» θα περιλαμβάνει μεταξύ άλλων:

1. Όλα τα ακίνητα που έχει η εταιρεία στην κατοχή της τα οποία και μεταβιβάζονται.

2. Επί του ακινήτου επί της Λεωφόρου Κηφισού 170 στο Αιγάλεω Αττικής έχουν πραγματοποιηθεί δαπάνες που εντάχθηκαν στο πρόγραμμα «Εξοικονομώ

Επιχειρώντας δυνάμει την Α.Π. ΥΠΕΝ/ΔΕΠΕΑ/140038/2332/17.12.2024 απόφασης του Υπουργού Περιβάλλοντος και Ενέργειας (ΑΔΑ ΨΧΦ14653Π8-ΘΙ9-1) με κωδικό αίτησης ΕΕ 1681 συνολικού επιλέξιμου προϋπολογισμού ευρώ 250.000,00 και συνολικής επιχορήγησης ευρώ 136.675,00.

3. Τα ακόλουθα μεταφορικά μέσα:

- MOKKA BOLD 1.2lt TURBO 13 με Αριθμό κυκλοφορίας : ΧΖΑ 4551
- MOKKA BOLD 1.2lt TURBO με Αριθμό κυκλοφορίας: ΧΖΙ 2478
- BYD ATTO 3 LGXCE4CB3P2212461 με Αριθμό κυκλοφορίας: ΧΗΤ 7394
- BYD ATTO 3 LGXCE4CB02018091 με Αριθμό κυκλοφορίας: ΒΜΕ 6334
- RANG DCABRAPTOR3.OLV6ECOBST2 με Αριθμό κυκλοφορίας: ΧΕΥ 3792.

4. Για τα οχήματα BYD ATTO 3 LGXCE4CB3P2212461 με Αριθμό κυκλοφορίας: ΧΗΤ 7394 και BYD ATTO 3 LGXCE4CB02018091 με Αριθμό κυκλοφορίας: ΒΜΕ 6334 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο πρόγραμμα «κινούμαι ηλεκτρικά ΙΙΙ» δυνάμει των αριθ. 9808-20250102 και 17373-20250924 αιτήσεων.

5. Τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις ακόλουθες μισθώσεις:

- Την αριθ. 69522458/ 05.01.2023 υποβληθείσα στην ΑΑΔΕ δήλωση πληροφοριακών στοιχείων μίσθωσης ακίνητης περιουσίας, με διάρκεια από την 1ην Φεβρουαρίου του 2023 έως και την 31η Ιουλίου του 2028.
- Την αριθ. 69521364/05.01.2023 υποβληθείσα στην ΑΑΔΕ δήλωση πληροφοριακών στοιχείων μίσθωσης ακίνητης περιουσίας, με διάρκεια από την 1ην Φεβρουαρίου του 2023 έως και την 31η Μαρτίου 2028.
- Την αριθ. 64488278/07.07.2022 υποβληθείσα στην ΑΑΔΕ δήλωση πληροφοριακών στοιχείων μίσθωσης ακίνητης περιουσίας η οποία τροποποίησε την αριθ. 64053296 σχετική δήλωση, με διάρκεια 01/06/2022 - Αορίστου Χρόνου.
- Την αριθ. 81746048/04.08.2023 υποβληθείσα στην ΑΑΔΕ δήλωση πληροφοριακών στοιχείων μίσθωσης ακίνητης περιουσίας, με διάρκεια 01/08/2023 - 31/07/2035.

5.3 Ειδικότερα, για το σκοπό του Εταιρικού Μετασχηματισμού, ορίστηκε ισολογισμός μετασχηματισμού της «Διασπώμενης», σύμφωνα με την από 27.02.2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, με ημερομηνία 28.02.2026 (εφεξής «Ισολογισμός Μετασχηματισμού») και επισυνάπτεται στο παρόν ως Παράρτημα 1 και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του παρόντος.

Η προβλεπόμενη κατά το άρθρο 17 του Ν 4548/2018 αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, έχει γίνει από την Ελεγκτική Εταιρεία «KRESTON GREECE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (Α.Μ. ΕΛΤΕ 19) και ειδικότερα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές κύριο Γεώργιο Μπατσούλη (Α.Μ. ΕΛΤΕ 1547) και κύριο Ανδρέα Τσαμάκη (Α.Μ. ΕΛΤΕ 1831) (εφεξής «Έκθεση Αποτίμησης») η οποία δημοσιεύθηκε στην μερίδα ΓΕΜΗ της «Διασπώμενης» με κωδικό καταχώρισης 6052476 την 18.05.2026.

5.4 Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του «Κλάδου Δραστηριότητας», όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι τη νόμιμη τελείωση της Διάσπασης σύμφωνα με τα κατωτέρω, θα μεταφερθούν ως στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού της «Επωφελούμενης».

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

5.6 Η «Διασπώμενη» και το Διοικητικό Συμβούλιο αυτής κατά τη σύνταξη του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης δεν κάνει χρήση της περίπτωσης θ΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 59 του Ν. 4601/2019, σχετική με την κατανομή στους μετόχους της «Διασπώμενης» των εταιρικών συμμετοχών

της «Επωφελούμενης» καθώς το κριτήριο στο οποίο βασίζεται αυτή η κατανομή είναι σύμφωνα με το άρθρο 74 παρ. 5 του Ν. 4601/2019, δηλαδή κατ' αναλογία (pro-rata) προς τα δικαιώματά τους στο κεφάλαιο της «Διασπώμενης». Κατ' επέκταση δεν απαιτείται η τήρηση των διατάξεων του άρθρου 61, του άρθρου 62, καθώς και των περιπτώσεων γ΄, δ΄ και ε΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019 με συνέπεια :

Α. τη μη σύνταξη λεπτομερούς γραπτής έκθεσης και ενημέρωσης από το Διοικητικό Συμβούλιο της «Διασπώμενης» για τη μερική διάσπαση, κατ' εφαρμογήν του άρθρου 61 του Ν. 4601/2019,

Β. τη μη εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης από εμπειρογνώμονες και τη μη σύνταξη σχετικής έκθεσης, κατ' εφαρμογήν του άρθρου 62 του Ν. 4601/2019,

Γ. τη μη διαθεσιμότητα των εγγράφων των περιπτώσεων γ΄, δ΄ και ε΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019 για εξέταση από τους μετόχους της «Διασπώμενης».

5.7 Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της «Διασπώμενης» που εγκρίνει τη Διάσπαση και το καταστατικό της «Επωφελούμενης» κατά το άρθρο 74 παρ. 3 του Ν. 4601/2019, μαζί με την σύμβαση διάσπασης η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 68 του Ν. 4601/2019.

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

5.9 Η «Διασπώμενη» θα διατηρήσει δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία που δεν αφορούν στην δραστηριότητα του «Κλάδου Δραστηριότητας» που εισφέρεται και θα παραμείνουν στη «Διασπώμενη» μετά τη Διάσπαση. Ειδικότερα, η «Διασπώμενη» θα συνεχίσει να λειτουργεί τον έτερο «Κλάδο

Δραστηριότητας», δηλαδή τον κλάδο παραγωγής και εμπορίας λογισμικού και θα συνεχίσει να σχεδιάζει και παράγει εφαρμογές λογισμικού για επιχειρήσεις και οργανισμούς ανεξαρτήτως μεγέθους, ενώ καλύπτει κάθε επιχειρησιακή τους ανάγκη ολοκληρωμένα και εξειδικευμένα με 81 λύσεις λογισμικού για την Εμπορική Διαχείριση, τη Λογιστική Διαχείριση, την Εστίαση, τη Λιανική, το Mobility, το E-commerce και τις Κάθετες Αγορές.

6. Οικονομικά στοιχεία – Μετοχικό Κεφάλαιο Επωφελούμενης & Διασπώμενης - Προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής (άρθρο 59 παρ.2β του Ν. 4601/2019)

6.1 Το κεφάλαιο της «Διασπώμενης» ανέρχεται σήμερα στο ποσό των Ευρώ 300.000,00 , διαιρούμενο σε 6.000 μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 50 ευρώ η κάθε μία μετοχή.

6.2 Η καθαρή θέση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του «Κλάδου Δραστηριότητας», όπως έχει προσδιοριστεί βάσει της Έκθεσης Αποτίμησης, ανέρχεται σε Ευρώ 5.493.367,97 και θα αποτελέσει προϊόν του μετοχικού κεφαλαίου κατά τη σύσταση της Επωφελούμενης.

6.3 Σύμφωνα με τα ανωτέρω, κατά την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης, το μετοχικό κεφάλαιο της «Επωφελούμενης» θα αποτελείται από την αξία της καθαρής θέσης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του «Κλάδου Δραστηριότητας», όπως έχει προσδιοριστεί βάσει της Έκθεσης Αποτίμησης, ήτοι Ευρώ 5.493.367,97, πλέον μετρητά ποσού Ευρώ 32,03 για σκοπούς στρογγυλοποίησης ποσό το οποίο δεν υπερβαίνει το 10% της ονομαστικής αξίας των εταιρικών συμμετοχών που αποδίδονται στους μετόχους της «Διασπώμενης» κατά το άρθρο 56 παρ. 3 του Ν.4601/2019.

Συμπερασματικά, κατά την ολοκλήρωση του Εταιρικού Μετασχηματισμού, το μετοχικό κεφάλαιο της «Επωφελούμενης», που θα ορίζεται στο καταστατικό της, θα ανέρχεται σε Ευρώ 5.493.400,00, διαιρούμενο σε 54.934,00 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ 100,00 έκαστη και σχηματίζεται από την αξία ευρώ 5.493.367,97 του εισφερόμενου «Κλάδου Δραστηριότητας», όπως προκύπτει από την

Έκθεση Αποτίμησης, πλέον μετρητά ποσού Ευρώ 32,03 για σκοπούς στρογγυλοποίησης.

6.4 Οι εταιρικές συμμετοχές της «Επωφελούμενης», ήτοι οι 54.934,00 ονομαστικές μετοχές εκδόσεως της «Επωφελούμενης», διανέμονται στους υφιστάμενους μετόχους της «Διασπώμενης» σε αναλογία (pro-rata), προς τα δικαιώματα τους στο κεφάλαιο της «Διασπώμενης» σε συμφωνία με τις διατάξεις του άρθρου 56 παρ. 3, του άρθρου 74 παρ. 5 του Ν 4601/2019 και του άρθρου 56 του Ν.5162/2024.

6.5 Η σχέση ανταλλαγής των μετοχών της «Διασπώμενης» με μετοχές της «Επωφελούμενης» που θα λάβουν οι μέτοχοι της «Επωφελούμενης» ορίζεται για κάθε μετοχή που κατέχει ο κάθε μέτοχος της «Διασπώμενης» θα λάβει 9,15577 (54.934,00/6.000) μετοχές που θα εκδώσει η «Επωφελούμενη» με την ολοκλήρωση της Διάσπασης δηλαδή:

- ο μέτοχος της Διασπώμενης με δικαιώματα 78% θα λάβει 42.849 μετοχές της Επωφελούμενης,
- ο μέτοχος της Διασπώμενης με δικαιώματα 10% θα λάβει 5.493 μετοχές της Επωφελούμενης,
- ο μέτοχος της Διασπώμενης με δικαιώματα 10% θα λάβει 5.493 μετοχές της Επωφελούμενης και
- ο μέτοχος της Διασπώμενης με δικαιώματα 2% θα λάβει 1.099 της Επωφελούμενης.

6.6 Κατά την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης, το μετοχικό κεφάλαιο της «Διασπώμενης» δεν μεταβάλλεται και συνεπώς δεν επέρχεται μεταβολή ούτε και τροποποίηση καταστατικού. Η Διασπώμενη θα προβεί σε διανομή μερίσματος κατά την αναλογία συμμετοχής εκάστου μετόχου στο κεφάλαιο αυτής σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 3, αρθ. 162, Ν. 4548/18 από το λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέον» της 31/12/2024 μετά τις μεταβολές που μεσολάβησαν με τις Γενικές Συνελεύσεις της 10/9/2025, 10/11/2025 και 31/12/2025 και αφορά εξ ολοκλήρου κέρδη εις νέον φορολογημένα. Η διανομή αυτή θα ανέρχεται σε μεικτή αξία ευρώ 964,00 ανά μετοχή, ήτοι συνολικό μεικτό ποσό ευρώ 5.784.000,00, και μετά την παρακράτηση του αναλογούντος φόρου 5% ευρώ 289.200,00, αξία ευρώ 5.493.367,97 θα συμψηφιστεί με την

αξία του «Κλάδου Δραστηριότητας» σε αναλογία (pro-rata), προς τα δικαιώματα των μετόχων στο κεφάλαιο της «Διασπώμενης» και αξία ευρώ 1.432,03 θα αποδοθεί σε μετρητά στους μετόχους σε αναλογία (pro-rata) προς τα δικαιώματα τους στο κεφάλαιο της «Διασπώμενης», ήτοι ευρώ 0,238671667 ανά μετοχή. Ως εκ τούτου, κατά την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης ο λογαριασμός «Αποτελέσματα εις νέον» της 31/12/2024 μετά και τις μεταβολές που μεσολάβησαν με τις Γενικές Συνελεύσεις της 10/9/2025, 10/11/2025 και 31/12/2025 θα ανέρχεται σε ευρώ 926.930,09.

6.7 Δεν προβλέπεται η καταβολή χρηματικού ποσού στους μετόχους της «Διασπώμενης» σύμφωνα με το άρθρο 56 παρ. 3 του Ν 4601/2019.

7. Ημερομηνία από την οποία οι εταιρικές συμμετοχές στην Επωφελούμενη που αποκτούν οι υφιστάμενοι μέτοχοι της Διασπώμενης παρέχουν δικαίωμα στα κέρδη της Επωφελούμενής καθώς και ειδικές συνθήκες σχετικά με αυτό το δικαίωμα (άρθρο 59 παρ.2δ του Ν. 4601/2019)

Η ημερομηνία από την οποία οι υφιστάμενοι μέτοχοι της «Διασπώμενης», ως μέτοχοι της «Επωφελούμενης», συνεπεία της Μερικής Διάσπασης, θα έχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της «Επωφελούμενης» θα είναι η Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, ήτοι η καταχώριση της συμβολαιογραφικής πράξης μερικής διάσπασης του «Κλάδου Δραστηριότητας» της «Διασπώμενης» και του Καταστατικού ίδρυσης της «Επωφελούμενης» στο ΓΕΜΗ μαζί με την εγκριτική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης και εφόσον δεν υπάρχουν ειδικές συνθήκες σχετικά με το δικαίωμα στα κέρδη της «Επωφελούμενης».

8. Ημερομηνία από την οποία οι πράξεις που αφορούν τον Κλάδο Δραστηριότητας θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Επωφελούμενης (άρθρο 59 παρ.2ε του Ν. 4601/2019)

Προβλέπεται ότι, κατ' άρθρο 59 παρ. 2 περ. ε' του Ν. 4601/2019, από την 01.03.2026, ήτοι την επόμενη ημέρα του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, βάσει του οποίου γίνεται η Μερική Διάσπαση και μέχρι την «Ημερομηνία Ολοκλήρωσης», όλες οι πράξεις και συναλλαγές που θα γίνουν από τη «Διασπώμενη» και που θα αφορούν στον «Κλάδο Δραστηριότητας», θα

θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται στο όνομα και για λογαριασμό της «Επωφελούμενης». Μετά την «Ημερομηνία Ολοκλήρωσης» της Διάσπασης οι πράξεις που αφορούν τον «Κλάδο Δραστηριότητας» θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι διενεργούνται για λογαριασμό της «Επωφελούμενης». Το φορολογικό αποτέλεσμα της ανωτέρω μεταβατικής περιόδου περιλαμβάνεται στο φορολογικό αποτέλεσμα της «Διασπώμενης».

9. Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα (άρθρο 59 παρ.2ζ του Ν. 4601/2019)

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

10.Αποτελέσματα Μερικής Διάσπασης

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

(α) Η «Επωφελούμενη» υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας του «Κλάδου Δραστηριότητας».

(β) Οι υφιστάμενοι μέτοχοι της «Διασπώμενης» θα καταστούν μέτοχοι της «Επωφελούμενης» κατ' αναλογία (pro-rata) της συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο της «Διασπώμενης».

(γ) Ειδικότερα, η «Διασπώμενη» μεταβιβάζει αυτοδίκαια το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικό και παθητικό) του «Κλάδου Δραστηριότητας» στην «Επωφελούμενη» με βάση την περιουσιακή κατάσταση η οποία αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι την «Ημερομηνία Ολοκλήρωσης». Τα περιουσιακά στοιχεία του «Κλάδου Δραστηριότητας» που θα μεταβιβαστούν, με μερική διάσπαση, από τη «Διασπώμενη» στην «Επωφελούμενη» είναι αυτά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και θα περιγραφούν

λεπτομερώς στη συμβολαιογραφική πράξη για τη Μερική Διάσπαση. Επίσης, η «Διασπώμενη» θα μεταβιβάσει στην «Επωφελούμενη» κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο, κινητό και ακίνητο, και εάν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά ούτε περιγράφεται με πληρότητα, σαφήνεια και ακρίβεια στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, τις πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, εγκρίσεις, παραχωρήσεις και διοικητικές πράξεις, καθώς και τα δικαιώματα ή τις έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και αφορούν στον «Κλάδο Δραστηριότητας» και τα οποία στο σύνολό τους, από την «Ημερομηνία Ολοκλήρωσης», περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην «Επωφελούμενη». Αντίστοιχα, από την «Ημερομηνία Ολοκλήρωσης», η «Επωφελούμενη» υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με τον νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις, διοικητικές άδειες ή εγκρίσεις και έννομες σχέσεις του «Κλάδου Δραστηριότητας» με την επιφύλαξη των ιδιαίτερων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση των ακινήτων ή τυχόν άλλων περιουσιακών στοιχείων (π.χ. οχημάτων, σημάτων, κλπ.), της μεταβίβασης αυτής εξομοιούμενης με καθολική διαδοχή, οι δε τυχόν εκκρεμείς δίκες που αφορούν στον «Κλάδο Δραστηριότητας», θα συνεχιστούν από την «Επωφελούμενη», μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Μερικής Διάσπασης και χωρίς να απαιτείται οποιαδήποτε δήλωση ή διατύπωση για την επανάληψη ή την συνέχισή τους.

11.Διατυπώσεις παράδοσης των μετοχών που θα εκδοθούν λόγω Μερικής Διάσπασης

Μετά την «Ημερομηνία Ολοκλήρωσης», η «Επωφελούμενη» θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου οι μέτοχοι της «Διασπώμενης» να καταχωρηθούν ως μέτοχοι στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η «Επωφελούμενη», σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 Ν. 4548/2018. Η «Επωφελούμενη» θα μεριμνήσει, επιπλέον, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 3 Ν. 4548/2018, για την έκδοση και παράδοση του συνόλου των μετοχικών τίτλων στους μετόχους της «Διασπώμενης».

12.Ενημέρωση και Μεταφορά Εργαζομένων

Δεν συντρέχει λόγος ενημέρωσης των εργαζομένων δεδομένου ότι δεν προβλέπεται μεταφορά εργαζομένων της Διασπώμενης στην Επωφελούμενη.

13.Τελικές διατάξεις

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

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

13.3 Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης τελεί υπό την αίρεση της έγκρισής του, μαζί με το καταστατικό της «Επωφελούμενης», από τη Γενική Συνέλευση της «Διασπώμενης» κατά το άρθρο 74 παρ. 3 και 4 του Ν. 4601/2019, τη σύνταξη συμβολαιογραφικής πράξης για τη Μερική Διάσπαση κατά το ίδιο άρθρο και την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με το άρθρα 68, 69 παρ. 1 και 2 και 70 παρ. 1 του Ν. 4601/2019.

Σε πίστωση των ανωτέρω, συνετάγη το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και υπογράφεται νομίμως από τον εκπρόσωπο της «Διασπώμενης».

Για τη «Διασπώμενη»

Αθανάσιος Κ. Ντάκουλας

Παράρτημα 1 - Ισολογισμός Κλάδου Δραστηριότητας 28.02.2026

	Λογιστική αξία 28.02.2026
Ακίνητα	5.418.442,24
Μεταφορικά μέσα	98.012,72
Σύνολο ενεργητικού	**5.516.454,96**
Λοιπές υποχρεώσεις	23.086,99
Σύνολο υποχρεώσεων	**23.086,99**
Καθαρή θέση	**5.493.367,97**

(V) Ότι επιπλέον, σύμφωνα με δήλωση του εμφανισθέντος, το Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης, η Έκθεση Αποτίμησης, οι ετήσιες οικονομικές εκθέσεις των τριών (3) τελευταίων ετών, οι οποίες περιέχουν μεταξύ άλλων τις χρηματοοικονομικές καταστάσεις και τις ετήσιες εκθέσεις διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου, **τέθηκαν στη διάθεση των μετόχων** της Διασπώμενης Εταιρείας**,** στην έδρα της Διασπώμενης Εταιρείας έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης που κλήθηκε να λάβει απόφαση περί της Διάσπασης, και συγκεκριμένα από τις 26.5.2026 προκειμένου να λάβουν γνώση και να τα εξετάσουν, σύμφωνα με το άρθρο 63 παρ. 1 του ν. 4601/2019. Επισημαίνεται ότι σύμφωνα με το άρθρο 74 παρ. 5 του Ν. 4601/2019 **δεν απαιτείται η σύνταξη λεπτομερούς επεξηγηματικής έκθεσης** επί του Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και ιδίως επί της προτεινόμενης σχέσης ανταλλαγής κατά το άρθρο 61 του Ν. 4601/2019, ούτε και εξέταση του **και η σύνταξη γραπτής έκθεσης από ανεξάρτητους εμπειρογνώμονες** κατά το άρθρο 62 του Ν. 4601/2019, καθώς σύμφωνα με το Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης οι μετοχές της Επωφελούμενης θα διανεμηθούν στους μετόχους της Εταιρείας σε ακριβή αναλογία (pro rata) προς τα δικαιώματα τους στο κεφάλαιο της Εταιρείας.

Επίσης, (i) τηρήθηκαν οι απαιτήσεις ενημέρωσης και διαβούλευσης σύμφωνα με τα Προεδρικά Διατάγματα 178/2002 και 240/2006 και (ii)

κανένας πιστωτής δεν υπέβαλε αίτημα στη Διασπώμενη Εταιρεία για τη λήψη εγγυήσεων δυνάμει του άρθρου 65 του Ν. 4601/2019.

(VI) Ότι περαιτέρω η **Έκτακτη Γενική Συνέλευση** της Διασπώμενης Εταιρείας, κατά την συνεδρίασή της, **της 30ης Ιουνίου 2026** - ακριβές αντίγραφο του σχετικού πρακτικού προσαρτάται στο παρόν ως ήδη αναφέρθηκε - **ενέκρινε ομόφωνα,** με ψήφους 6.000, ήτοι με ποσοστό 100% των παρισταμένων μετόχων και του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου**:**

(α) το προαναφερόμενη από 18.5.2026 Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης του Κλάδου Ακινήτων με σύσταση νέας Ανώνυμης Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 56 παρ.3 και 5, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, το Μέρος Δ του Ν. 5162/2024 καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 ως ισχύουν μετά του Ισολογισμού Μετασχηματισμού του διασπώμενου Κλάδου, όπως αυτό καταχωρήθηκε στη μερίδα της Διασπώμενης στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 26.5.2026, με κωδικό αριθμό καταχώρισης 6063050, και δημοσιεύθηκε στο διαδικτυακό τόπο του, καθώς και την μεταβίβαση του ειδικού δεσμευμένου καταπιστευτικού λογαριασμού (escrow account) που τηρείται στο ημεδαπό τραπεζικό ίδρυμα με την επωνυμία Alpha Bank και αριθμό IBAN GR67 0140 1510 1510 0200 2028 116 με υπόλοιπο κατά την 28.02.2026 ευρώ 136.675,00 στον οποίο λογαριασμό είναι κατατεθειμένο, ήδη από την 28.07.2025. το ποσό ευρώ 136.675,00, δυνάμει της Α.Π. ΥΠΕΝ/ΔΕΠΕΑ/140038/2332/17.12.2024 απόφασης του Υπουργού Περιβάλλοντος και Ενέργειας (ΑΔΑ ΨΧΦ14653Π8-ΘΙ9-1) με κωδικό αίτησης ΕΕ 1681 που γίνεται αναφορά στο προαναφερθέν Σχέδιο,

(β) την προαναφερόμενη από 13.05.2026 Έκθεσης αποτίμησης των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού του ως άνω διασπώμενου κλάδου, σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 όπως αυτή καταχωρήθηκε στη μερίδα της Διασπώμενης στο Γ.Ε.Μ.Η στις

18.05.2026, με κωδικό καταχώρισης 6052476 και δημοσιεύθηκε στο διαδικτυακό τόπο του,

(γ) τη μερική διάσπαση της υφιστάμενης εταιρείας «MEGASOFT Α.Ε» με εισφορά του κλάδου δραστηριότητας Ακινήτων στη νεοσυστηνόμενη εταιρεία και σύσταση νέας εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 56 παρ.3 και 5, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, το Μέρος Δ του Ν. 5162/2024 καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 ως ισχύουν

(δ) το Καταστατικό της επωφελούμενης νέας εταιρείας που θα συσταθεί μέσω της εισφοράς του Διασπώμενου Κλάδου, το οποίο παρατίθεται κατωτέρω

(ε) και όρισε ως εκπρόσωπο της για την υπογραφή της σχετικής συμβολαιογραφικής πράξης Μερικής Διάσπασης τον, εμφανισθέντα, Αθανάσιο Ντάκουλα.

****

Σήμερα με το παρόν συμβόλαιό μου η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και το διακριτικό τίτλο **«MEGASOFT Α.Ε.»,** όπως παρίσταται και εκπροσωπείται, σε εκτέλεση της ανωτέρω από **30 Ιουνίου 2026** απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της και σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 56 παρ.3 και 5, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, το Μέρος Δ του Ν. 5162/2024 καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 ως ισχύουν, *(«Μερική Διάσπαση» ή «Εταιρικός Μετασχηματισμός»),* καταρτίζει και συνομολογεί την οριστική πράξη μερικής διάσπασης του Κλάδου Ακινήτων, ο οποίος συνιστά από οργανωτική άποψη αυτόνομη εκμετάλλευση, δηλαδή αποτελεί ένα σύνολο στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού, ικανός να λειτουργήσει μόνος του και συνίσταται από τέσσερα επαγγελματικά ακίνητα, τα οποία, είτε χρησιμοποιεί για την άσκηση της κύριας δραστηριότητας της που αφορά τον Κλάδο παραγωγής και εμπορίας λογισμικού είτε χρησιμοποιεί ως επενδυτικά καθώς τα εκμισθώνει σε ανεξάρτητες εταιρείες, και την εισφορά του σε

νέα ανώνυμη εταιρεία, η οποία θα συσταθεί για αυτόν τον σκοπό, έναντι απόδοσης στους υφιστάμενους μετόχους της Διασπώμενης κατ' αναλογία (pro-rata) της συμμετοχής τους στην Διασπώμενη του συνόλου των μετοχών της, με βάση το ανωτέρω Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και τη σύσταση της νέας εταιρείας (*«Επωφελούμενη Εταιρεία» ή «Επωφελούμενη»*), της οποίας το καταστατικό παρατίθεται κατωτέρω, με τους κατωτέρω όρους, ως ακολούθως:

1. Στοιχεία των εταιρειών που μετέχουν στον Εταιρικό Μετασχηματισμό (άρθρο 59 παρ.2α και άρθρο 74 παρ.2 του Ν. 4601/2019)

1.1. Διασπώμενη Εταιρεία: Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ** με δ.τ. «MEGASOFT Α.Ε.», με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου (ΑΦΜ) 999844412, Αριθμό Γενικού Εμπορικού Μητρώου (Γ.Ε.ΜΗ.) 004768001000 και έδρα το Αιγάλεω Αττικής επί της Λεωφόρου Κηφισού 174 Τ.Κ. 12 242.

1.2. Επωφελούμενη Εταιρεία: Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«NOVASPACE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και αποτυπωμένη με λατινικούς όρους «NOVASPACE ANONYMI ETAIREIA» και το διακριτικό τίτλο **«NOVASPACE»,** σύμφωνα με την αρ.πρωτ. 42075 αίτηση προδέσμευσης επωνυμίας/ΔΤ το ΓΕΜΗ με κωδικό προδέσμευσης J9aTI3 και έδρα στο Περιστέρι Αττικής επί της Λεωφόρου αρ. 66, ΤΚ 121.36.

Η εν λόγω Επωφελούμενη Εταιρεία συνιστάται δια του παρόντος και το καταστατικό της, όπως αυτό εγκρίθηκε από την ως άνω από **26 Ιουνίου 2026** απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης Εταιρείας έχει ως ακολούθως:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «NOVASPACE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΚΑΙ ΤΟΝ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «NOVASPACE».

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΡΩΤΟ
ΣΥΣΤΑΣΗ - ΕΠΩΝΥΜΙΑ - ΕΔΡΑ - ΣΚΟΠΟΣ
ΚΑΙ ΔΙΑΡΚΕΙΑ

ΑΡΘΡΟ 1
ΣΥΣΤΑΣΗ-ΕΠΩΝΥΜΙΑ

Συνιστάται με το καταστατικό αυτό Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «**NOVASPACE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και τον διακριτικό τίτλο «**NOVASPACE**». Για τις διεθνείς συναλλαγές της εταιρείας η επωνυμία μπορεί να εκφράζεται και σε ξένη γλώσσα σε πιστή μετάφραση ή με λατινικά στοιχεία ως εξής «**NOVASPACE ANONYMI ETAIREIA**».

ΑΡΘΡΟ 2
ΕΔΡΑ

1. Έδρα της εταιρείας ορίζεται ο Δήμος Περιστερίου της Περιφερειακής Ενότητας Δυτικού Τομέα Αθηνών της Περιφέρειας Αττικής.

2. Με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, η εταιρεία δύναται να ιδρύει υποκαταστήματα ή πρακτορεία ή γραφεία και σε άλλες πόλεις της Ελλάδος ή του εξωτερικού.

ΑΡΘΡΟ 3
ΣΚΟΠΟΣ

1.Σκοπός της εταιρείας είναι:

1.1 Αγοραπωλησία ιδιόκτητων ακινήτων (Κ.Α.Δ 68110000)

1.2 Υπηρεσίες εκμίσθωσης ή διαχείρισης ιδιόκτητων ή μισθωμένων ακινήτων, που δεν προορίζονται για κατοικία, με υπαγωγή σε Φ.Π.Α (Κ.Α.Δ 68200201)

1.3 Υπηρεσίες εκμίσθωσης ή διαχείρισης ιδιόκτητων ή μισθωμένων ακινήτων, που δεν προορίζονται για κατοικία, χωρίς υπαγωγή σε Φ.Π.Α (Κ.Α.Δ. 68200202)

1.4 Υπηρεσίες εκμίσθωσης ή διαχείρισης ιδιόκτητων ή μισθωμένων ακινήτων, που προορίζονται για κατοίκηση (Κ.Α.Δ. 68200100)

1.5 Κατασκευές κτιρίων για οικίες και μη (Κ.Α.Δ. 41.00.00.00)

2. Για την επίτευξη του σκοπού της, η εταιρεία μπορεί:

α) Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου.

β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιοδήποτε τρόπο και να συνιστά και κοινοπραξίες.

γ) Να ιδρύει υποκαταστήματα ή πρακτορεία ή γραφεία οπουδήποτε.

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

ε) Να αποκτά ακίνητα προκειμένου να τα χρησιμοποιεί για την πραγμάτωση των σκοπών της ή να τα εκμεταλλεύεται εκμισθώνοντας τα σε τρίτους και γενικότερα να προβαίνει σε κάθε πράξη που αποσκοπεί στην πραγμάτωση των σκοπών της ή άλλων παρεμφερών.

στ) Η Γενική Συνέλευση των μετόχων μπορεί με τροποποίηση του παρόντος να καθορίζει και άλλες δραστηριότητες σαν σκοπό της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 4

ΔΙΑΡΚΕΙΑ

1.Η διάρκεια της εταιρείας ορίζεται ως αορίστου χρόνου. Στην περίπτωση αυτή (της αόριστης διάρκειας) η εταιρεία λύεται, σύμφωνα με τις περιπτώσεις β΄, γ΄ και δ΄ της παραγράφου 1 και την παράγραφο 2 του άρθρου 164 του Ν. 4548/2018.

2. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η διάρκεια της ανώνυμης εταιρείας μπορεί να μετατραπεί από ορισμένου σε αορίστου χρόνου και αντίστροφα.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΕΥΤΕΡΟ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ - ΜΕΤΟΧΕΣ

ΑΡΘΡΟ 5

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, το οποίο ορίζεται σε Ευρώ πέντε εκατομμύρια τετρακόσιες ενενήντα τρεις χιλιάδες τετρακόσια (€ 5.493.400,00), θα καλυφθεί και θα καταβληθεί ολοσχερώς, όπως λεπτομερώς αναφέρεται στο άρθρο 36 του παρόντος καταστατικού, κατανέμεται δε σε πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα

τέσσερις (54.934,00) ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ εκατό (€ 100,00) έκαστη.

2. Με την επιφύλαξη της παρ. 4 του άρθρου αυτού, ορίζεται ρητά με το παρόν καταστατικό ότι κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρείας, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει το δικαίωμα με απόφασή του, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) τουλάχιστον του συνόλου των μελών του:

α) Να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο μερικά ή ολικά με την έκδοση νέων μετοχών, για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το τριπλάσιο του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου.

β) Να εκδίδει ομολογιακό δάνειο με την έκδοση ομολογιών μετατρέψιμων σε μετοχές για ποσό που δεν μπορεί να υπερβεί το μισό του καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Οι πιο πάνω εξουσίες μπορούν να εκχωρούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο και με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 12 του Ν. 4548/2018. Στην περίπτωση αυτή, το μεν μετοχικό κεφάλαιο μπορεί να αυξάνεται μέχρι το τριπλάσιο του κεφαλαίου που είναι καταβεβλημένο κατά την ημερομηνία που χορηγήθηκε στο Διοικητικό Συμβούλιο η εν λόγω εξουσία, το δε ύψος του ομολογιακού δανείου, δεν μπορεί να υπερβαίνει το μισό του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου κατά την ίδια ημερομηνία.

Η ανωτέρω εξουσία του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται από τη Γενική Συνέλευση για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία για κάθε ανανέωση και η ισχύς της αρχίζει μετά την λήξη της κάθε πενταετίας. Η απόφαση αυτή της Γενικής Συνελεύσεως υπόκειται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 12 του Ν. 4548/2018, όπως έχει τροποποιηθεί και ισχύει.

3. Επίσης, με την επιφύλαξη της παρ. 4 του άρθρου αυτού, η Γενική Συνέλευση κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρείας, έχει το δικαίωμα, με απόφασή της, που λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις της απαρτίας και πλειοψηφίας που προβλέπονται από

το άρθρο 14 του παρόντος καταστατικού, να αυξάνει το εταιρικό κεφάλαιο, μερικά ή ολικά, με την έκδοση νέων μετοχών, συνολικά μέχρι το οκταπλάσιο του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου.

4. Οι αυξήσεις του κεφαλαίου, που αποφασίζονται σύμφωνα με τις παραγράφους 2 και 3 του παρόντος άρθρου, αποτελούν τροποποίηση του καταστατικού.

5. Η αρμοδιότητα του Διοικητικού Συμβουλίου να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο, σύμφωνα με την παράγραφο 2 μπορεί να ασκηθεί παράλληλα με αυτήν της Γενικής Συνέλευσης κατά την παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου.

ΑΡΘΡΟ 6
ΜΕΤΟΧΕΣ

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές.

2. Οι μετοχές μπορούν να ενσωματώνονται σε μετοχικούς τίτλους μιας ή περισσότερων μετοχών ή, με τις προϋποθέσεις του νόμου, να είναι άυλες.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΡΙΤΟ
ΜΕΤΟΧΟΙ

ΑΡΘΡΟ 7
ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της εταιρείας δικαιώματά τους μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση.

2. Με εξαίρεση τις μετοχές που εκδίδονται, σύμφωνα με την παράγραφο 4 του άρθρου 38 του Ν. 4548/2018, κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα ψήφου. Όλα τα δικαιώματα των μετόχων που απορρέουν από τη μετοχή με την επιφύλαξη των διατάξεων του άρθρου 38 του Ν. 4548/2018, είναι υποχρεωτικά ανάλογα προς το ποσοστό του κεφαλαίου που αντιπροσωπεύει η μετοχή. Σε περίπτωση περισσότερων κατηγοριών μετοχών η αρχή της ισότητας αφορά όλες τις μετοχές της ίδιας κατηγορίας.

3. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή έκδοση ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους

σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο, υπέρ των μετόχων κατά το χρόνο της έκδοσης, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο, η δε πρόσκληση για την ενάσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία μνημονεύεται υποχρεωτικά και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί αυτό το δικαίωμα, υποβάλλεται με επιμέλεια της εταιρείας σε δημοσιότητα, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 26 του Ν. 4548/2018. Μετά το τέλος της προθεσμίας, οι μετοχές που δεν έχουν αναληφθεί, σύμφωνα με τα παραπάνω, διατίθενται από το διοικητικό συμβούλιο της εταιρείας κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι. Το καταστατικό ή το όργανο που αποφάσισε την αύξηση και πάντως το διοικητικό συμβούλιο που διαθέτει τις μετοχές που απέμειναν, σύμφωνα με το προηγούμενο εδάφιο, μπορεί να δίνουν προτεραιότητα στους μετόχους, που άσκησαν ήδη το δικαίωμα προτίμησης, καθώς και σε άλλα πρόσωπα που κατέχουν εν γένει τίτλους μετατρέψιμους σε μετοχές.

Το δικαίωμα αυτό προτίμησης μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με την απαρτία και την πλειοψηφία του άρθρου 15 του παρόντος καταστατικού.

ΑΡΘΡΟ 8

ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΙΟΨΗΦΙΑΣ

1. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλεί Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδρίασης αυτής, η οποία δεν πρέπει να απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε ημέρες (45) από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αίτηση περιέχει το αντικείμενο της ημερήσιας διάταξης. Εάν δεν συγκληθεί Γενική Συνέλευση από το Διοικητικό Συμβούλιο εντός είκοσι (20) ημερών από την επίδοση της σχετικής αίτησης, η σύγκληση διενεργείται από τους αιτούντες μετόχους με δαπάνες της Εταιρείας, με

απόφαση του Μονομελούς Πρωτοδικείου της έδρας της Εταιρείας, που εκδίδεται κατά την διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη.

2. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να εγγράψει στην ημερήσια διάταξη Γενικής Συνέλευσης, που έχει ήδη συγκληθεί, πρόσθετα θέματα, εάν η σχετική αίτηση περιέλθει στο Διοικητικό Συμβούλιο δεκαπέντε (15) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Τα πρόσθετα θέματα πρέπει να δημοσιεύονται ή να γνωστοποιούνται, με ευθύνη του Διοικητικού Συμβουλίου, κατά το άρθρο 12 του Ν. 4548/2018, επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από την Γενική Συνέλευση. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την παρ. 3 του παρόντος άρθρου και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο προηγούμενο εδάφιο, με δαπάνη της Εταιρείας.

Το διοικητικό συμβούλιο δεν είναι υποχρεωμένο να προβαίνει στην εγγραφή θεμάτων στην ημερήσια διάταξη ούτε στη δημοσίευση ή γνωστοποίηση αυτών μαζί με αιτιολόγηση και με σχέδια αποφάσεων που υποβάλλονται από τους μετόχους, αν το περιεχόμενο αυτών έρχεται προφανώς σε αντίθεση με το νόμο ή τα χρηστά ήθη.

3.Με αίτηση μετόχου ή μετόχων που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μια μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από την Γενική Συνέλευση, Τακτική ή Έκτακτη, για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδρίασης, αυτή που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, η οποία όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της αναβολής. Η μετ' αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης και δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσίευσης της πρόσκλησης των μετόχων σε αυτήν δε, μπορούν να

μετάσχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής.

4.Μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στην Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της Εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι σχετικές για τα θέματα της ημερήσιας διάταξης. Επίσης με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στην Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι Τακτική, τα ποσά, που κατά την τελευταία διετία, καταβλήθηκαν σε κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους διευθυντές της Εταιρείας, καθώς και κάθε παροχή προς τα πρόσωπα αυτά, από οποιαδήποτε αιτία ή σύμβαση της Εταιρείας με αυτούς. Σε όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τα άρθρα 79 και 80 του Ν. 4548/2018.

5.Μετά από αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην Εταιρεία εντός της προθεσμίας της προηγούμενης παραγράφου το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στην Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρείας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τέτοιος λόγος μπορεί να είναι, κατά τις περιστάσεις, η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τα άρθρα 79 και 80 του Ν. 4548/2018, εφόσον τα αντίστοιχα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν λάβει τη σχετική πληροφόρηση κατά τρόπο επαρκή.

6.Στις περιπτώσεις του δεύτερου εδαφίου της παρ. 4 και της παρ. 5 του παρόντος άρθρου, τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης παροχής πληροφοριών, επιλύεται από το Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της Εταιρείας, με απόφασή του, που εκδίδεται κατά την διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την Εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε.

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

8. Σε όλες τις ανωτέρω περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν την μετοχική τους ιδιότητα και τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παρ. 2 του άρθρου 124 του Ν. 4548/2018.

9.Δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της Εταιρείας από το Μονομελές Πρωτοδικείο της περιφέρειας στην οποία εδρεύει η Εταιρεία, που δικάζει κατά την διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, έχουν οι μέτοχοι της Εταιρείας που αντιπροσωπεύουν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

Ο κατά την παρούσα παράγραφο έλεγχος διατάσσεται, εάν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις των νόμων ή του καταστατικού της εταιρείας ή αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η αίτηση ελέγχου πρέπει να υποβάλλεται εντός τριών (3) ετών από την έγκριση των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της χρήσης, εντός της οποίας τελέστηκαν οι καταγγελλόμενες πράξεις.

10.Μέτοχοι της Εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, δικαιούνται να ζητήσουν από το δικαστήριο της παρ. 9 τον έλεγχο της Εταιρείας, εφόσον από την όλη πορεία αυτής καθίσταται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών

υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση.

11.Οι αιτούντες τον έλεγχο μέτοχοι κατά τις ανωτέρω παρ. 9 και 10, οφείλουν να αποδείξουν στο δικαστήριο ότι κατέχουν τις μετοχές που τους δίνουν το δικαίωμα να ζητήσουν τον έλεγχο της εταιρείας. Τέτοια απόδειξη αποτελεί και η κατάθεση των μετοχών σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στην παρ. 2 του άρθρου 124 του Ν. 4548/2018.

Το δικαστήριο μπορεί να κρίνει ότι η εκπροσώπηση των αιτούντων μετόχων στο Διοικητικό Συμβούλιο, σύμφωνα με τα άρθρα 79 ή 80 του Ν. 4548/2018, δεν δικαιολογεί τον έλεγχο με βάση τις ανωτέρω παρ.9 και 10.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΕΤΑΡΤΟ

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

ΑΡΘΡΟ 9

ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσίασαν ή διαφώνησαν.

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

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

β) Εκλογή μελών του διοικητικού συμβουλίου και ελεγκτών.

γ) Την έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 και την απαλλαγή των ελεγκτών.

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

ε) Διάθεση των ετήσιων κερδών.

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

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

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

θ) Διορισμό εκκαθαριστών.

3. Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

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

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

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

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

ε) Η συγχώνευση με απορρόφηση ανώνυμης εταιρείας από άλλη ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το 100% των μετοχών της, η απόφαση της απορροφώσας ανώνυμης εταιρείας για τη συγχώνευση με απορρόφηση άλλης κεφαλαιουχικής εταιρείας της οποίας κατέχει το 90% ή περισσότερο των μετοχών ή μεριδίων της, καθώς και η απόφαση διασπώμενης ανώνυμης εταιρείας για τη διάσπασή της όταν οι επωφελούμενες εταιρείες κατέχουν τις μετοχές της στο σύνολό τους, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις.

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

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

Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης λαμβάνονται είτε κατόπιν σύγκλησης και συνεδρίασης της γενικής συνέλευσης, σύμφωνα με τα άρθρα 119 επ., είτε με ψηφοφορία αλλά χωρίς συνεδρίαση, σύμφωνα με το άρθρο 135 του Ν. 4548/2018. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης ισοδυναμούν αποφάσεις των μετόχων που λαμβάνονται με κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού, σύμφωνα με το άρθρο 136 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 10

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

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

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

3. Η γενική συνέλευση που συγκαλείται για να τροποποιήσει το καταστατικό ή να λάβει αποφάσεις, για τις οποίες απαιτείται αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία (καταστατική γενική συνέλευση), μπορεί να είναι τακτική ή έκτακτη.

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

5. Η γενική συνέλευση συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός της περιφέρειας της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας ή άλλου δήμου στην Ελλάδα

προβλεπόμενου στο καταστατικό. Η γενική συνέλευση δύναται να συνέρχεται και σε τόπο κείμενο στην αλλοδαπή.

6. Η γενική συνέλευση μπορεί να συνεδριάζει οπουδήποτε και χωρίς σχετική πρόβλεψη του καταστατικού, όταν στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και δεν αντιλέγει κανείς στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεων.

7. Αν αποφασίσει σχετικά το διοικητικό συμβούλιο, η γενική συνέλευση δεν θα συνέλθει σε κάποιο τόπο, σύμφωνα με το παρόν άρθρο, αλλά θα συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 125 του Ν. 4548/2018 ή με επιστολική ψήφο σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 126 του Ν. 4548/2018. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση από απόσταση λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, όπως ακριβώς οι παρόντες. Ομοίως, οι μέτοχοι που ψηφίζουν με τον τρόπο αυτό υπολογίζονται για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, εφόσον τα σχετικά ψηφοδέλτια έχουν παραληφθεί από την εταιρεία είκοσι τέσσερις (24) ώρες πριν από την έναρξη της συνεδρίασης.

ΑΡΘΡΟ 11
ΠΡΟΣΚΛΗΣΗ - ΗΜΕΡΗΣΙΑ ΔΙΑΤΑΞΗ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ

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

2. Η πρόσκληση της γενικής συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώρισή της στη Μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. Το καταστατικό μπορεί να προβλέπει την υποχρέωση της εταιρείας να ενημερώσει τους μετόχους για την καταχώριση της πρόσκλησης και με άλλους τρόπους, τη διαδικασία ενημέρωσης ή και επιπλέον τρόπους δημοσίευσης της πρόσκλησης ή αποστολής της στους μετόχους. Σε αυτές τις περιπτώσεις

η απόδειξη της τήρησης των διατυπώσεων για την ενημέρωση των μετόχων βαρύνει την εταιρεία.

3. Ανεξάρτητα από τους παραπάνω τρόπους δημοσίευσης της πρόσκλησης, κάθε μέτοχος με μετοχές μη εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά έχει το δικαίωμα να ζητήσει από την εταιρεία να του αποστέλλει με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο ατομική πληροφόρηση για επικείμενες γενικές συνελεύσεις τουλάχιστον δέκα (10) ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης.

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

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

6. Εφόσον η εταιρεία διατηρεί διαδικτυακό τόπο, εκπληρώνει την υποχρέωσή της βάσει της παραγράφου 3 του παρόντος άρθρου αναρτώντας τα σχετικά στοιχεία στο διαδικτυακό της τόπο. Αν η εταιρεία δεν διατηρεί διαδικτυακό τόπο, τα στοιχεία της παραγράφου 3 του παρόντος άρθρου αποστέλλονται στους μετόχους, εφόσον οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τα στοιχεία επικοινωνίας τους. Σε περίπτωση που τα στοιχεία αποστέλλονται με επιστολή, η αποστολή θα πρέπει, αποδεδειγμένα, να προηγείται κατά πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες της προβλεπόμενης ελάχιστης προθεσμίας της παραγράφου 1. Για την αποστολή των στοιχείων αρκεί και η χρήση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) προς εκείνους τους μετόχους που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην εταιρεία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν. Αν οι μέτοχοι δεν έχουν γνωστοποιήσει τα στοιχεία επικοινωνίας τους εγκαίρως στην εταιρεία, η ενημέρωση της

παραγράφου 3 του παρόντος άρθρου αναζητείται από τους ίδιους τους μετόχους, κατόπιν σχετικού τους αιτήματος προς την εταιρεία.

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

α) την πρόσκληση για τη σύγκληση της γενικής συνέλευσης,

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

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

ΑΡΘΡΟ 12
ΚΑΤΑΘΕΣΗ ΜΕΤΟΧΩΝ - ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ

1. Οι μέτοχοι που επιθυμούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση οφείλουν να καταθέσουν τους τίτλους των μετοχών τους στο Ταμείο της εταιρείας, ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιοδήποτε πιστωτικό ίδρυμα ή επιχείρηση επενδύσεων στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος-μέλος, πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από εκείνη, που έχει οριστεί για τη συνεδρίαση της συνέλευσης. Νομικά πρόσωπα, τηρουμένου του προηγούμενου εδαφίου, μετέχουν στη Γενική Συνέλευση ορίζοντας ως εκπροσώπους τους έως τρία φυσικά πρόσωπα.

2. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ' αυτήν από πρόσωπα που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα.

3. Οι αποδείξεις κατάθεσης των μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης των αντιπροσώπων των μετόχων, πρέπει να κατατίθενται στην εταιρεία τουλάχιστον πέντε (5) πλήρεις ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

4. Μέτοχοι που δεν έχουν συμμορφωθεί με τις διατάξεις των παραγράφων 1 και 3 του παρόντος άρθρου μπορούν να πάρουν μέρος στη Γενική Συνέλευση μόνο μετά από άδειά της, εκτός αν η Γενική Συνέλευση αρνηθεί τη συμμετοχή αυτή για σπουδαίο λόγο που δικαιολογεί την άρνησή της.

ΑΡΘΡΟ 13

ΠΙΝΑΚΑΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΨΗΦΟΥ

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

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

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

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

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

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

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

5. Οι μέτοχοι που ψηφίζουν δι' αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα υπολογίζονται για το σχηματισμό της απαρτίας και της πλειοψηφίας, εφόσον οι σχετικές ψήφοι έχουν παραληφθεί από την εταιρεία το αργότερο είκοσι τέσσερις (24) ώρες πριν από την έναρξη της συνεδρίασης.

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

7. Ο μέτοχος μπορεί να συμμετέχει στη γενική συνέλευση αυτοπροσώπως ή μέσω αντιπροσώπου, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 128 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 14
ΑΠΛΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ

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

2. Αν δεν επιτευχθεί η απαρτία αυτή, η γενική συνέλευση συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη χρονολογία της ματαιωθείσας συνεδρίασης, ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Στην επαναληπτική αυτή συνεδρίαση η γενική συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των

θεμάτων της αρχικής ημερησίας διάταξης, οσοδήποτε και αν είναι το εκπροσωπούμενο σε αυτήν τμήμα του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

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

4. Στην περίπτωση της προηγούμενης παραγράφου, αν δεν επιτευχθεί η απαρτία του τελευταίου εδαφίου, η γενική συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου, σύμφωνα με την παράγραφο 2 του παρόντος άρθρου, βρίσκεται δε σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα επί των θεμάτων της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι εκπροσωπούντες το ένα τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Προκειμένου να ληφθεί απόφαση για αύξηση κεφαλαίου, η γενική συνέλευση στην επαναληπτική συνεδρίαση ευρίσκεται σε απαρτία, όταν παρίστανται ή

αντιπροσωπεύονται σε αυτήν μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) τουλάχιστον του καταβεβλημένου κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, αν στην αρχική πρόσκληση είχε ήδη ορισθεί ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

5. Το καταστατικό μπορεί να ορίζει για όλα ή συγκεκριμένα θέματα μεγαλύτερα ποσοστά απαρτίας από τα προβλεπόμενα στις παραγράφους 1, 3, και 4 του άρθρου 130 του Ν. 4548/2018. Η προβλεπόμενη από το καταστατικό απαρτία για τα θέματα της παραγράφου 1 δεν μπορεί να υπερβαίνει τα δύο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

ΑΡΘΡΟ 15
ΕΞΑΙΡΕΤΙΚΗ ΑΠΑΡΤΙΑ ΚΑΙ ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ ΤΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ

1. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των εκπροσωπούμενων σε αυτή ψήφων.

2. Κατ’ εξαίρεση, οι αποφάσεις που προβλέπονται στην παράγραφο 3 του άρθρου 130 του Ν. 4548/2018 λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

3. Το καταστατικό μπορεί να ορίζει ότι για όλες ή συγκεκριμένες αποφάσεις των παραγράφων 1 και 3 του άρθρου 130 του Ν. 4548/2018 απαιτούνται μεγαλύτερα ποσοστά από αυτά που προβλέπονται στις παραγράφους 1 και 2 του παρόντος άρθρου.

ΑΡΘΡΟ 16
ΠΡΟΕΔΡΟΣ - ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ

1. Στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει προσωρινά ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή όταν κωλύεται αυτός, ο αναπληρωτής του. Χρέη γραμματέα εκτελεί προσωρινά αυτός που ορίζεται από τον Πρόεδρο.

2. Αφού εγκριθεί ο κατάλογος των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου, η συνέλευση προβαίνει στην εκλογή του Προέδρου της και ενός γραμματέα που εκτελεί και χρέη ψηφοσυλλέκτη.

ΑΡΘΡΟ 17

ΘΕΜΑΤΑ ΣΥΖΗΤΗΣΕΩΣ

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΕΩΣ

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις που λαμβάνονται κατά τη γενική συνέλευση καταχωρίζονται σε περίληψη σε ειδικό βιβλίο πρακτικών. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη γενική συνέλευση. Με αίτηση μετόχου ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο πρόεδρος της γενικής συνέλευσης δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο.
Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.

2. Η εταιρεία υποχρεούται να χορηγεί στους μετόχους της αντίγραφα πρακτικών γενικών συνελεύσεων ύστερα από αίτησή τους. Οι μέτοχοι στους οποίους η εταιρεία αρνείται να χορηγήσει αντίγραφα των πρακτικών γενικής συνέλευσης, στην οποία παρέστησαν αυτοπροσώπως ή με νόμιμα εξουσιοδοτημένο αντιπρόσωπο, μπορούν να απευθυνθούν στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ., όπου τηρείται ο φάκελος της εταιρείας, η οποία υποχρεούται να τους χορηγήσει τα αντίγραφα αυτά, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 3419/2005, εφόσον πρόκειται για πράξεις που καταχωρούνται στο Γ.Ε.ΜΗ. Οι τρίτοι που έχουν έννομο συμφέρον και οι μη παραστάντες στη γενική συνέλευση μέτοχοι μπορούν να λάβουν αντίγραφα των πρακτικών της γενικής συνέλευσης από το Γ.Ε.ΜΗ., σε περίπτωση δε άρνησης αυτού, να χορηγήσει το πρακτικό ύστερα από σχετική εισαγγελική παραγγελία. Η αποσβεστική προθεσμία των άρθρων 137 παράγραφος 8 και 138 παράγραφοι 4 και 5 του Ν. 4548/2018 δεν συμπληρώνεται πριν από την

πάροδο μηνός από τη χορήγηση στο μέτοχο του πρακτικού όπου έχει καταχωρισθεί η ακυρώσιμη ή η άκυρη (αντίστοιχα) απόφαση, με την προϋπόθεση ότι ο μέτοχος ζήτησε το πρακτικό μέσα στην προθεσμία.

3. Η εταιρεία φέρει το βάρος απόδειξης ότι οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης έλαβαν χώρα την ημερομηνία και ώρα που αναγράφονται στο βιβλίο πρακτικών.

4. Οι αποφάσεις της γενικής συνέλευσης είναι δυνατόν να λαμβάνονται από τους μετόχους χωρίς συνεδρίαση, σύμφωνα με τη διαδικασία και τους όρους του παρόντος, αν συντρέχουν οι εξής προϋποθέσεις:

α) Οι μετοχές της εταιρείας δεν είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά.

β) Το καταστατικό προβλέπει τη δυνατότητα του παρόντος άρθρου και προσδιορίζει τις αποφάσεις που μπορούν να ληφθούν με τον τρόπο αυτό. Αποφάσεις επί θεμάτων της τακτικής γενικής συνέλευσης δεν μπορούν να ληφθούν με τη διαδικασία του παρόντος άρθρου.

γ) Όλοι οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει στην εταιρεία τα στοιχεία ηλεκτρονικής επικοινωνίας τους.

δ) Μειοψηφία του ενός πέμπτου (1/5) του κεφαλαίου δεν αντιτίθεται στη λήψη απόφασης με τη διαδικασία του παρόντος άρθρου. Σχετική δήλωση πρέπει να σταλεί στο διοικητικό συμβούλιο μέσα σε σαράντα οκτώ (48) ώρες από τη λήψη της πρότασης του διοικητικού συμβουλίου, σύμφωνα με την παράγραφο 2.

5. Αποφάσεις των μετόχων χωρίς συνεδρίαση λαμβάνονται ύστερα από πρόταση του διοικητικού συμβουλίου προς τους μετόχους για λήψη συγκεκριμένης απόφασης χωρίς συνεδρίαση και αποδοχή της πρότασης από την πλειοψηφία των μετόχων, όπως αυτή προβλέπεται κατά περίπτωση από το νόμο και το καταστατικό. Οι διατάξεις περί απαρτίας δεν εφαρμόζονται και η πλειοψηφία υπολογίζεται επί του συνόλου των μετοχών που έχουν δικαίωμα ψήφου. Δικαίωμα συμμετοχής στη λήψη απόφασης χωρίς συνεδρίαση έχουν όσα πρόσωπα διαθέτουν τη μετοχική ιδιότητα κατά το χρόνο αποστολής της πρότασης από το διοικητικό συμβούλιο με το σύνολο των δικαιωμάτων ψήφου που διαθέτουν κατά το χρόνο αυτό.

6. Η κατά την παράγραφο 5 του παρόντος άρθρου πρόταση του διοικητικού συμβουλίου κοινοποιείται σε όλους τους μετόχους στην ηλεκτρονική διεύθυνση που έχουν γνωστοποιήσει στην εταιρεία. Η αποστολή της πρότασης πρέπει να γίνει την ίδια ημέρα για όλους τους μετόχους. Η πρόταση περιλαμβάνει το πλήρες σχέδιο της απόφασης, τις αναγκαίες επεξηγήσεις του διοικητικού συμβουλίου, τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι δικαιούνται να δηλώσουν στην εταιρεία αν δέχονται ή όχι την πρόταση και τη σχετική προθεσμία απάντησης των μετόχων, η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη των επτά (7) ημερών ούτε μεγαλύτερη των τριάντα (30) ημερών από την ημέρα αποστολής της πρότασης. Η προθεσμία ισχύει για όλους τους μετόχους. Η πρόταση συνοδεύεται από κάθε άλλο έγγραφο ή στοιχείο που απαιτείται να υποβληθεί στους μετόχους κατά το νόμο.

7. Απόφαση χωρίς συνεδρίαση δε θεωρείται ότι ελήφθη πριν παρέλθει η προθεσμία των σαράντα οκτώ (48) ωρών της παραγράφου 4 του παρόντος άρθρου, εκτός αν οι δηλώσεις όλων των μετόχων περιήλθαν στην εταιρεία νωρίτερα. Δήλωση μετόχου που περιέρχεται στην εταιρεία μετά τον προβλεπόμενο χρόνο απάντησης δε λαμβάνεται υπόψη. Οι δηλώσεις των μετόχων είναι μη ανακλητές. Το βάρος της απόδειξης της υιοθέτησης ή μη της πρότασης και του χρόνου αυτής φέρει η εταιρεία. Το διοικητικό συμβούλιο υποχρεούται χωρίς υπαίτια βραδύτητα να γνωστοποιήσει σε όλους τους μετόχους το αποτέλεσμα της διαδικασίας, και να βεβαιώσει ότι τηρήθηκε πλήρως η διαδικασία αυτή.

8. Οι αποφάσεις που λαμβάνονται με το παρόν άρθρο καταχωρίζονται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 134 του Ν. 4548/2018.

9. Εντός τριών (3) ημερών από την κατά την παράγραφο 5 του παρόντος άρθρου πρόταση του διοικητικού συμβουλίου, οι μέτοχοι μπορούν να ζητούν από το διοικητικό συμβούλιο διευκρινίσεις ή πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση του σχεδίου απόφασης χωρίς συνεδρίαση. Οι πληροφορίες παρέχονται στην ηλεκτρονική διεύθυνση όλων των μετόχων μέσα σε δύο (2) ημέρες από τη λήψη της αίτησης.

10. Εφόσον οι μετοχές της εταιρείας δεν είναι εισηγμένες σε ρυθμιζόμενη αγορά, η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλους τους μετόχους ή τους αντιπροσώπους τους ισχύει ως απόφαση της γενικής συνέλευσης. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι μέτοχοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνέλευση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους μετόχους με αναφορά των τυχόν μειοψηφούντων.

11. Οι υπογραφές των μετόχων ή των αντιπροσώπων τους μπορούν να αντικαθίστανται με ανταλλαγή μηνυμάτων με ηλεκτρονικό ταχυδρομείο (e-mail) ή άλλα ηλεκτρονικά μέσα, αν τούτο προβλέπεται στο καταστατικό.

12. Το πρακτικό της παραγράφου 1 καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 134 του Ν. 4548/2018.

13. Το βάρος της απόδειξης της συνδρομής των προϋποθέσεων λήψης απόφασης, σύμφωνα με το παρόν άρθρο και του χρόνου της απόφασης φέρει η εταιρεία.

ΑΡΘΡΟ 18
ΑΠΑΛΛΑΓΗ ΕΛΕΓΚΤΩΝ-ΕΥΘΥΝΗ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1.Μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, η Γενική Συνέλευση, με ειδική ψηφοφορία, που διενεργείται με ονομαστική κλήση, αποφαίνεται για την απαλλαγή των ελεγκτών από κάθε ευθύνη για αποζημίωση.

Στη ψηφοφορία μπορούν να μετέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπάλληλοι της εταιρείας μόνον με τις μετοχές των οποίων είναι κύριοι.

2. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνεται έναντι της Εταιρείας για ζημία που αυτή υφίσταται λόγω πράξης ή παράλειψης που συνιστά παράβαση των καθηκόντων του.

Η ευθύνη δεν υπάρχει, αν το μέλος του Δ.Σ. αποδείξει ότι κατέβαλε κατά την άσκηση των καθηκόντων του την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία που δραστηριοποιείται σε παρόμοιες συνθήκες, σε

συνδυασμό με τα καθήκοντά του. Επίσης, η εν λόγω ευθύνη δεν υφίσταται για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε σύννομη απόφαση της Γενικής Συνέλευσης ή που αφορούν εύλογη επιχειρηματική απόφαση, η οποία ελήφθη με καλή πίστη, με επαρκή πληροφόρηση δεδομένων των συνθηκών και με γνώμονα την εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος. Οι αξιώσεις της εταιρείας για την ευθύνη των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου παραγράφονται ύστερα από ένα (1) έτος από τότε που οι παραπάνω πράξεις ανακοινώθηκαν σε συνεδρίαση του διοικητικού συμβουλίου ή γνωστοποιήθηκαν στην εταιρεία. Η παραγραφή επέρχεται πάντως πέντε (5) έτη μετά την ενέργεια της απαγορευμένης πράξης.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΕΜΠΤΟ
ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ
ΑΡΘΡΟ 19
ΣΥΝΘΕΣΗ ΚΑΙ ΘΗΤΕΙΑ
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Η εταιρεία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που αποτελείται από τρεις (3) έως πέντε (5) συμβούλους.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας για πενταετή (5ετή) θητεία, που παρατείνεται μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική γενική συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.

3. Τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου εκλέγονται ή ορίζονται, σύμφωνα με τα άρθρα 78 έως 80 του Ν. 4548/2018. Οι σύμβουλοι, μέτοχοι ή μη μέτοχοι, είναι πάντοτε επανεκλέξιμοι και ελεύθερα ανακλητοί.

4. Αντί διοικητικού συμβουλίου, δύναται να διορίζεται μονομελές διοικητικό όργανο (σύμβουλος-διαχειριστής), εκλεγόμενο από τη γενική συνέλευση και ο σύμβουλος-διαχειριστής είναι πάντοτε φυσικό πρόσωπο σύμφωνα με το άρθρο 115 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 20
ΕΞΟΥΣΙΑ - ΑΡΜΟΔΙΟΤΗΤΕΣ

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο εκπροσωπεί την εταιρεία σε όλες τις σχέσεις της. Είναι αρμόδιο να αποφασίζει για κάθε πράξη που αφορά στη διοίκηση της εταιρείας, στη διαχείριση της περιουσίας της και γενικά στην επιδίωξη του σκοπού της. Κατά συνέπεια αποφασίζει για όλα γενικώς τα ζητήματα που αφορούν στην εταιρεία και ενεργεί κάθε πράξη που εμπίπτει μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση τα θέματα εκείνα για τα οποία σύμφωνα με το νόμο ή το παρόν καταστατικό απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, ή για εκείνα για τα οποία αποφάσισε ήδη η Γενική Συνέλευση.

2. Οι πράξεις του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν είναι εκτός του εταιρικού σκοπού, δεσμεύουν την εταιρία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή όφειλε να τη γνωρίζει. Δε συνιστά απόδειξη μόνη η τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρίας ή τις τροποποιήσεις του.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί, αποκλειστικά και μόνο με έγγραφη απόφασή του, να αναθέτει την άσκηση όλων ή μέρους των εξουσιών του διαχείρισης, εκτός από αυτές που απαιτούν συλλογική ενέργεια, καθώς και την εκπροσώπηση της εταιρείας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 87 του Ν. 4587/2018. Πάντως οι αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου τελούν υπό την επιφύλαξη των άρθρων 19, 99, 100 και 101 του Ν. 4587/2018.

Ειδικότερα και ενδεικτικά το Διοικητικό Συμβούλιο:

- Καθορίζει τα θέματα της εσωτερικής λειτουργίας της εταιρείας και όλα όσα αναφέρονται στις εξωτερικές σχέσεις της.
- Αποφασίζει, προσδιορίζει και ελέγχει τις δαπάνες.
- Προσλαμβάνει, τοποθετεί, ανακαλεί και απολύει το προσωπικό της εταιρείας και καθορίζει την μισθοδοσία και τις αποζημιώσεις του.
- Υπογράφει κάτω από την εταιρική επωνυμία κάθε πράξη, έγγραφα και συμβάσεις και συνομολογεί υποχρεώσεις στο όνομα της εταιρείας.

- Ενεργεί κάθε πράξη διαχείρισης, ανταλλαγές, επισκευές, ασφαλίσεις, αγορές πρώτης ύλης και εμπορευμάτων, μισθώσεις, και εκμισθώσεις κινητών και ακινήτων, εισπράξεις απαιτήσεων, ανανεώσεις και παρατάσεις δανείων σε αντάλλαγμα και κάθε πράξη διάθεσης των αντικειμένων της εμπορίας της εταιρείας και καθορίζει τους όρους αυτών.
- Αποφασίζει την ανάληψη της αντιπροσωπείας οίκων του εξωτερικού και ημεδαπής και προσδιορίζει τους όρους της.
- Αποφασίζει για τη σύναψη κάθε φύσης σύμβασης μετά παντός τρίτου, αυτοτελώς ή σε συνεργασία ή εν συνεταιρισμό μετά τρίτων και για τους όρους αυτών και συνομολογεί υποχρεώσεις στο όνομα της εταιρείας.
- Αποφασίζει για άφεση χρέους, παραίτηση και για αποδοχή κάθε παραίτησης από κάθε δικαίωμα και προνόμιο και των όρων αυτών στις μετά του Δημοσίου και ιδιωτών σχέσεις της.
- Εκχωρεί απαιτήσεις της εταιρείας και αποδέχεται εκχωρήσεις προς αυτή. Δανείζεται στο όνομα της εταιρείας και για τις ανάγκες αυτής επί προθεσμία και με ανοικτό λογαριασμό και αποφασίζει για σύναψη δανείου με οποιουσδήποτε όρους ήθελε κρίνει συμφέροντες (απλού ή ενυποθήκου ή επί παροχή οποιασδήποτε εγγυήσεως).
- Ανοίγει πιστώσεις και χρησιμοποιεί τις παρεχόμενες στην εταιρεία πιστώσεις. Εισπράττει κάθε απαίτηση για λογαριασμό της εταιρείας.
- Ενεργεί, αποδέχεται, οπισθογραφεί και προεξοφλεί συναλλαγματικές, γραμμάτια σε διαταγή και τραπεζικές ή άλλης φύσης επιταγές και κάθε άλλο τίτλο σε διαταγή, εκδίδει, παραλαμβάνει, εξοφλεί χρεόγραφα και ενεργεί κάθε πράξη παραλαβής, ή αποστολής εμπορεύματος από ή για το εσωτερικό ή το εξωτερικό.
- Αποφασίζει για την αγορά, πώληση, ή ανταλλαγή ακινήτων και κινητών με οποιουσδήποτε όρους, τοις μετρητοίς ή επί πιστώσει, για ανέγερση κτισμάτων για τις ανάγκες αυτής, με αυτεπιστασία ή εργολαβικώς ή με αντιπαροχή.
- Αναλαμβάνει ή αναθέτει κατασκευές στον κύκλο της δραστηριότητας της εταιρείας και αποφασίζει για τους όρους κάθε εργολαβικής σύμβασης.

- Αποφασίζει τη χρησιμοποίηση των εκάστοτε διαθέσιμων κεφαλαίων της εταιρείας. Αποφασίζει τη συνομολόγηση άτοκων δανείων από τους ιδρυτές της εταιρείας με τις προϋποθέσεις και τους όρους των άρθρων 99, 100 και 101 του Ν. 4548/2018.
- Αποφασίζει τη συμμετοχή της εταιρείας σε διαγωνισμούς του Δημοσίου και παντός φυσικού ή νομικού προσώπου για θέματα που ανάγονται στους σκοπούς και τη δραστηριότητά της.
- Αποφασίζει την ίδρυση και επέκταση πρακτορείων και γραφείων στην ημεδαπή και στην αλλοδαπή.
- Διορίζει και παύει τους εντολοδόχους της εταιρείας και καθορίζει τις υποχρεώσεις και τυχόν αμοιβές τους.
- Λαμβάνει συντηρητικά και ασφαλιστικά μέτρα για προστασία των δικαιωμάτων της εταιρείας.
- Αποφασίζει για την κτήση και εγγραφή υπέρ της εταιρείας και σύσταση σε βάρος της υποθήκης ή προσημείωσης, για την εξάλειψη αυτών και για παραίτηση προνομίου υποθήκης, αγωγής, εγγύησης ή άλλου δικαιώματος, πάνω σε αξιώσεις της εταιρείας, για σύσταση ή απόκτηση ενεχύρου και εμπραγμάτων δικαιωμάτων κάθε φύσης, για εκχώρηση της σειράς υποθήκης ή προσημείωσης υπέρ τρίτων, για επιβολή και άρση κατάσχεσης κινητών και ακινήτων της εταιρείας επί συναλλαγών προς ευόδωση του εταιρικού σκοπού.
- Ασκεί ή αποκρούει αγωγές και κάθε ένδικο βοήθημα.
- Εκπροσωπεί την εταιρεία, ενώπιον των τακτικών διοικητικών, φορολογικών και κάθε άλλης κατηγορίας δικαστηρίων, περιλαμβανομένου του Συμβουλίου Επικρατείας, του Αρείου Πάγου και του Ελεγκτικού Συνεδρίου, καθώς και ενώπιον πάσης δικαστικής και δημοσίας εν γένει Αρχής, ημεδαπής ή αλλοδαπής, καθώς και ενώπιον των επαγγελματικών οργανώσεων και ειδικών Αρχών, δια του Προέδρου αυτού ή του ειδικώς εξουσιοδοτημένου συμβούλου, ο οποίος επάγει, αντεπάγει και δίδει τους στην εταιρεία επιβαλλομένους όρκους εν γένει.
- Αποδέχεται αποφάσεις, ασκεί ένδικα μέσα και παραιτείται αυτών, συμβιβάζεται, καταργεί δίκες, συνομολογεί διαιτησίες και διορίζει

διαιτητές και ενεργεί κάθε πράξη για την προστασία και διεκδίκηση των συμφερόντων και των αξιώσεων της εταιρείας.

- Αποφασίζει την κατάθεση μηνύσεων και την άσκηση και παραίτηση εγκλήσεων και για την παράσταση της εταιρείας ως πολιτικώς ενάγουσας ενώπιον παντός ποινικού δικαστηρίου, ημεδαπού ή αλλοδαπού, διορίζει και παύει τους πληρεξούσιους δικηγόρους της εταιρείας και καθορίζει την αμοιβή τους.
- Αποφασίζει τη σύμπραξη και συνεργασία της εταιρείας με κάθε τρίτο, ημεδαπό ή αλλοδαπό φυσικό πρόσωπο ή άλλη εταιρεία καθώς και τη συμμετοχή της στη σύσταση νέας, πάσης μορφής εταιρείας παρομοίων σκοπών και ορίζει τον εκπρόσωπό της στη νέα εταιρεία.
- Ενεργεί κάθε πράξη που ανάγεται στην εξασφάλιση της κανονικής λειτουργίας της εταιρείας από άποψη Νόμων, Καταστατικού, αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων κ.λ.π..
- Συντάσσει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την ετήσια έκθεση προς τη Γενική Συνέλευση για τη θέση των εταιρικών εργασιών. Ελέγχει τα βιβλία της εταιρείας και παρακολουθεί τη νόμιμη τήρησή τους
- Συγκαλεί τις Γενικές Συνελεύσεις, τακτικές ή έκτακτες και καθορίζει την ημερήσια διάταξή τους.
- Τηρεί τις νόμιμες διατυπώσεις για σύγκληση των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων και ενεργεί τις κάθε φύσης δημοσιεύσεις, κατά τα υπό των Νόμων και του Καταστατικού οριζόμενα.
- Υποβάλλει στη Συνέλευση προτάσεις προσθηκών ή τροποποιήσεων του καταστατικού, αύξηση ή μείωση του εταιρικού κεφαλαίου και συγχώνευση ή διάλυση της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 21

ΣΥΓΚΡΟΤΗΣΗ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αναπληρωτή του.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να εκλέγει ένα ή δύο από τα μέλη του ως Διευθύνοντες ή Εντεταλμένους Συμβούλους, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους.

Είναι δυνατή η σύμπτωση στο ίδιο πρόσωπο των ιδιοτήτων του Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου ή του Αναπληρωτή και Διευθύνοντος ή Εντεταλμένου Συμβούλου.

3. Ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου διευθύνει τις συνεδριάσεις του. Τον Πρόεδρο όταν απουσιάζει ή κωλύεται, αναπληρώνει σε όλη την έκταση των αρμοδιοτήτων του ο Αναπληρωτής και αυτόν, όταν κωλύεται, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ο Διευθύνων Σύμβουλος.

ΑΡΘΡΟ 22

ΑΝΑΠΛΗΡΩΣΗ ΜΕΛΟΥΣ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το Διοικητικό Συμβούλιο δικαιούται να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών που παραιτήθηκαν, απεβίωσαν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο. Η ανωτέρω εκλογή από το Διοικητικό Συμβούλιο γίνεται με απόφαση των απομενόντων μελών, εάν είναι τουλάχιστον τρία (3), και ισχύει για το υπόλοιπο της θητείας του μέλους που αντικαθίσταται. Η απόφαση της εκλογής υποβάλλεται στη δημοσιότητα του άρθρου 12 του Ν. 4548/2018, και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

Οι πράξεις του συμβούλου που εκλέχτηκε με αυτό τον τρόπο θεωρούνται έγκυρες, ακόμη και αν η εκλογή του δεν εγκριθεί από τη Γενική Συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 23

ΣΥΓΚΛΗΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1.Το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει να συνεδριάζει στην έδρα της εταιρίας.

2. Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκύρως συνεδριάζει εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο είτε στην ημεδαπή, είτε στην αλλοδαπή, εφόσον στην

συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και στη λήψη αποφάσεων.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη, ως προς ορισμένα ή και ως προς όλα τα μέλη. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση. Σε κάθε περίπτωση κάθε μέλος του διοικητικού συμβουλίου μπορεί να αξιώσει να διεξαχθεί η συνεδρίαση με τηλεδιάσκεψη ως προς αυτόν, αν κατοικεί σε άλλη χώρα από εκείνη όπου διεξάγεται η συνέλευση ή αν υπάρχει άλλος σπουδαίος λόγος, ιδίως ασθένεια ή αναπηρία.

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

5. Τη σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ζητήσουν δύο (2) από τα μέλη του με αίτηση τους προς τον πρόεδρο αυτού ή τον αναπληρωτή του, οι οποίοι υποχρεούνται να συγκαλέσουν το Διοικητικό Συμβούλιο, προκειμένου αυτό να συνέλθει εντός προθεσμίας επτά (7) ημερών από την υποβολή της αίτησης.

Στην αίτηση πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται, με σαφήνεια και τα θέματα που θα απασχολήσουν το Διοικητικό Συμβούλιο. Αν δεν συγκληθεί το Διοικητικό Συμβούλιο από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του εντός της ανωτέρω προθεσμίας, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο εντός προθεσμίας πέντε (5) ημερών από τη λήξη της

ανωτέρω προθεσμίας των επτά (7) ημερών, γνωστοποιώντας τη σχετική πρόσκληση στα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

ΑΡΘΡΟ 24

ΑΝΤΙΠΡΟΣΩΠΕΥΣΗ ΜΕΛΩΝ

ΑΠΑΡΤΙΑ - ΠΛΕΙΟΨΗΦΙΑ

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό το ήμισυ (1/2) πλέον ενός των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων ή αντιπροσωπευόμενων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3). Για την εξεύρεση του αριθμού απαρτίας παραλείπεται τυχόν προκύπτον κλάσμα.

2. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται έγκυρα με απόλυτη πλειοψηφία των παρόντων και αντιπροσωπευόμενων συμβούλων, εκτός από την περίπτωση της παραγράφου 2 του άρθρου 5 του παρόντος. Σε περίπτωση ισοψηφίας υπερισχύει η ψήφος του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου.

3. Η αντιπροσώπευση στο συμβούλιο δεν δύναται να ανατεθεί σε πρόσωπα που δεν ανήκουν σ’ αυτό, εκτός αν η αντιπροσώπευση ανατεθεί σε τυχόν αναπληρωματικό μέλος του διοικητικού συμβουλίου. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει.

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

ΑΡΘΡΟ 25

ΠΡΑΚΤΙΚΑ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά. Με αίτηση μέλους του διοικητικού συμβουλίου ο πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρίσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του μέλους αυτού. Ο πρόεδρος δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση

γνώμης, η οποία αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης, ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Στο βιβλίο αυτό καταχωρίζεται επίσης κατάλογος των παραστάντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του διοικητικού συμβουλίου.

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

Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωση τους.

3. Η κατάρτιση και υπογραφή πρακτικού από όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τους αντιπροσώπους τους ισοδυναμεί με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, ακόμη και αν δεν έχει προηγηθεί συνεδρίαση. Η ρύθμιση αυτή ισχύει και αν όλοι οι σύμβουλοι ή οι αντιπρόσωποί τους συμφωνούν να αποτυπωθεί πλειοψηφική απόφασή τους σε πρακτικό, χωρίς συνεδρίαση. Το σχετικό πρακτικό υπογράφεται από όλους τους συμβούλους.

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

Το πρακτικό που καταρτίζεται, σύμφωνα με το παρόν καταχωρίζεται στο βιβλίο πρακτικών, σύμφωνα με το άρθρο 93 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 26

ΑΠΟΖΗΜΙΩΣΗ ΜΕΛΩΝ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Κάθε αμοιβή επί των κερδών, που χορηγείται σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, πρέπει να λαμβάνεται από το απομένον υπόλοιπο των καθαρών κερδών μετά την αφαίρεση των κρατήσεων για τακτικό

αποθεματικό και του απαιτουμένου ποσού για τη διανομή πρώτου μερίσματος.

2. Κάθε άλλη αμοιβή ή αποζημίωση, που χορηγείται για οποιοδήποτε λόγο σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, βαρύνει την εταιρεία μόνον αν εγκριθεί κατά ποσό για κάθε σύμβουλο με ειδική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

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

ΑΡΘΡΟ 27
ΣΥΜΒΑΣΕΙΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ
ΜΕ ΜΕΛΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

1. Δάνεια της εταιρείας στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στα πρόσωπα που ασκούν έλεγχο επί της εταιρείας, στους Γενικούς Διευθυντές ή Διευθυντές της, στους συζύγους και στους συγγενείς των προσώπων αυτών εξ αίματος ή εξ αγχιστείας μέχρι του τρίτου βαθμού, καθώς και στα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από τους ανωτέρω και η παροχή πιστώσεων προς τα πρόσωπα αυτά με οποιονδήποτε τρόπο ή την παροχή εγγυήσεων ή ασφαλειών υπέρ αυτών προς τρίτους απαγορεύονται και είναι απολύτως άκυρα, χωρίς την προηγούμενη άδεια της Γενικής Συνέλευσης ή την απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου κατ' εφαρμογήν των άρθρων 99 και 100 του Ν. 4548/2018.

2. Η απαγόρευση αυτή δεν ισχύει προκειμένου για πράξεις που δεν εξέρχονται των ορίων των τρεχουσών συναλλαγών της εταιρείας με τρίτους.

ΑΡΘΡΟ 28
ΑΠΑΓΟΡΕΥΣΗ ΑΝΤΑΓΩΝΙΣΜΟΥ

1. Απαγορεύεται στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου που συμμετέχουν με οποιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της εταιρείας, καθώς και στους διευθυντές αυτής, να ενεργούν, χωρίς άδεια της γενικής συνέλευσης ή σχετική πρόβλεψη του καταστατικού, για δικό τους λογαριασμό ή για

λογαριασμό τρίτων, πράξεις που υπάγονται στους σκοπούς της εταιρείας, καθώς και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μόνοι μέτοχοι ή εταίροι σε εταιρείες που επιδιώκουν τέτοιους σκοπούς, εκτός από τις δραστηριότητες που ασκούν ήδη.

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

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΚΤΟ

ΕΛΕΓΧΟΣ

ΑΡΘΡΟ 29

Για τον έλεγχο της εταιρείας ισχύουν τα οριζόμενα στον Ν. 4308/2014 όπως ισχύει μετά την εφαρμογή του Ν.4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΒΔΟΜΟ

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

ΚΕΡΔΟΖΗΜΙΕΣ

ΑΡΘΡΟ 30

ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ

Η εταιρική χρήση είναι δωδεκάμηνης διάρκειας και αρχίζει την 1η Ιανουαρίου και λήγει την 31η Δεκεμβρίου κάθε χρόνου.

ΑΡΘΡΟ 31

ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ

1.Οι ετήσιες και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της ανώνυμης εταιρείας καταρτίζονται, ελέγχονται και εγκρίνονται, σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4308/2014 και σύμφωνα με κάθε άλλη ειδική διάταξη που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά.

2. Για να ληφθεί από τη γενική συνέλευση έγκυρη απόφαση επί των χρηματοοικονομικών καταστάσεων που έχουν καταρτιστεί από το διοικητικό συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από τρία διαφορετικά πρόσωπα, και συγκεκριμένα από: α) τον πρόεδρο του διοικητικού συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, β) τον διευθύνοντα ή εντεταλμένο σύμβουλο και, σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή η ιδιότητά του συμπίπτει με εκείνη των παραπάνω προσώπων, από ένα μέλος του διοικητικού συμβουλίου που ορίζεται από αυτό και γ) τον κατά νόμο υπεύθυνο λογιστή πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος κάτοχο άδειας Α΄ τάξης για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

3. Τα παραπάνω πρόσωπα, σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη γενική συνέλευση.

4. Η ετήσια έκθεση διαχείρισης και, όπου συντρέχει περίπτωση σύμφωνα με το άρθρο 152 του Ν. 4548/2018, η δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης, εγκρίνονται από το διοικητικό συμβούλιο και υπογράφονται από τα πρόσωπα που αναφέρονται στις περιπτώσεις α΄ και β΄ της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου.

5. Οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και η ενοποιημένη έκθεση διαχείρισης και, όπου συντρέχει περίπτωση, η ενοποιημένη δήλωση εταιρικής διακυβέρνησης υπογράφονται από ένα ή περισσότερα πρόσωπα που δεσμεύουν την επιχείρηση που τις καταρτίζει, καθώς και από τον υπεύθυνο για την κατάρτισή τους.

6. Οι ετήσιες και οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις εγκρίνονται από τη γενική συνέλευση της εταιρείας που τις συνέταξε.

7. Οι ανώνυμες εταιρείες δημοσιεύουν στο Γ.Ε.ΜΗ.:

α) τις νόμιμα εγκεκριμένες από την τακτική γενική συνέλευση ετήσιες οικονομικές καταστάσεις,

β) την έκθεση διαχείρισης και

γ) τη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας όπου απαιτείται, μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από την έγκρισή τους από την τακτική γενική συνέλευση. Όπου βάσει της περίπτωσης 1 της υποπαραγράφου Α1 της παρ. Α΄ του άρθρου 2 του ν. 4336/2015 (Α΄ 94) απαιτείται γνώμη ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και η έκθεση διαχείρισης δημοσιεύονται με τη μορφή και το περιεχόμενο βάσει των οποίων ο ορκωτός ελεγκτής λογιστής ή η ελεγκτική εταιρεία έχουν συντάξει το πιστοποιητικό ελέγχου. Συνοδεύονται επίσης από το πλήρες κείμενο της έκθεσης ελέγχου.

8. Σχετικά με την υποχρέωση δημοσίευσης εφαρμόζονται ανάλογα οι διατάξεις του άρθρου 149 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 32

ΔΙΑΘΕΣΗ ΚΕΡΔΩΝ

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

2. Τα καθαρά κέρδη, εφόσον και στο μέτρο που μπορούν να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018, διατίθενται με απόφαση της γενικής συνέλευσης κατά την εξής σειρά:

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

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

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

δ) Το υπόλοιπο των καθαρών κερδών, όπως και τα τυχόν λοιπά κέρδη, που μπορεί να προκύψουν και να διατεθούν, σύμφωνα με το άρθρο 159 του Ν. 4548/2018, διατίθεται κατά τους ορισμούς του καταστατικού και τις αποφάσεις της γενικής συνέλευσης.

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΓΔΟΟ

ΔΙΑΛΥΣΗ - ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

ΑΡΘΡΟ 33

ΛΟΓΟΙ ΛΥΣΕΩΣ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1. Η εταιρεία λύεται:

α) με την πάροδο του κατά το καταστατικό χρόνου διάρκειάς της,

β) με απόφαση της γενικής συνέλευσης που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία,

γ) με την κήρυξη της εταιρείας σε πτώχευση, και

δ) σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

2. Η εταιρεία λύεται επίσης με δικαστική απόφαση, σύμφωνα με τα άρθρα 165 και 166 του Ν. 4548/2018.

3. Η λύση της εταιρείας στην περίπτωση β΄ της παραγράφου 1 επέρχεται με την υποβολή της απόφασης της γενικής συνέλευσης σε δημοσιότητα.

ΑΡΘΡΟ 34

ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

1. Με εξαίρεση την περίπτωση της πτώχευσης, τη λύση της εταιρείας ακολουθεί η εκκαθάριση. Στην περίπτωση της πτώχευσης, οι διατάξεις του παρόντος Κεφαλαίου εφαρμόζονται μόνο ύστερα από την περάτωση της πτωχευτικής διαδικασίας και με την επιφύλαξη της παραγράφου 6 του παρόντος άρθρου.

2. Στις περιπτώσεις α΄ και δ΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 164 του Ν. 4548/2018, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, εφόσον το καταστατικό δεν ορίζει διαφορετικά, μέχρι να διορισθεί εκκαθαριστής από τη γενική συνέλευση. Στην περίπτωση β΄ της παραγράφου 1 του ίδιου άρθρου, η γενική συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει τον εκκαθαριστή, άλλως εφαρμόζεται το προηγούμενο εδάφιο. Στις

περιπτώσεις των άρθρων 165 και 166 του Ν. 4548/2018 ο εκκαθαριστής ορίζεται από το δικαστήριο με την απόφαση που κηρύσσει τη λύση της εταιρείας, άλλως εφαρμόζεται το πρώτο εδάφιο της παρούσας παραγράφου.

3. Η γενική συνέλευση ή το δικαστήριο μπορεί να διορίσει και ένα μόνον εκκαθαριστή, εφόσον το καταστατικό δεν ορίζει διαφορετικά.

4. Ο διορισμός εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδικαίως την παύση της εξουσίας του διοικητικού συμβουλίου. Αν όμως η παύση της εξουσίας του εκθέτει σε κίνδυνο τα συμφέροντα της εταιρείας, το διοικητικό συμβούλιο έχει υποχρέωση έναντι της εταιρείας να συνεχίσει τη διαχείριση, έως ότου ο εκκαθαριστής αναλάβει τα καθήκοντά του.

5. Όσον αφορά τους εκκαθαριστές, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις για το διοικητικό συμβούλιο. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις των εκκαθαριστών καταχωρούνται περιληπτικά στο βιβλίο πρακτικών του διοικητικού συμβουλίου.

6. Το δικαστήριο ύστερα από αίτηση μετόχου που εκπροσωπεί το δέκα τοις εκατό (10%) του κεφαλαίου ή του εκκαθαριστή, μπορεί να διατάξει με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας την παράλειψη ή τη διακοπή του σταδίου της εκκαθάρισης και την άμεση διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ., αν η περιουσία της εταιρείας δεν αναμένεται να επαρκέσει για την κάλυψη των εξόδων της εκκαθάρισης. Η περίπτωση αυτή θεωρείται ότι συντρέχει αν απορρίφθηκε αίτηση πτώχευσης της εταιρείας λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας. Στην περίπτωση αυτή το δικαστήριο ορίζει τον τρόπο διάθεσης των τυχόν υπαρχόντων περιουσιακών στοιχείων, κατά προτίμηση προς πληρωμή εργατικών απαιτήσεων, και απαιτήσεων δικηγόρων, ασφαλιστικών ταμείων και φόρων.

7. Τα μέλη του τελευταίου διοικητικού συμβουλίου οφείλουν να παρέχουν πληροφορίες και, αν τους ζητηθεί, εύλογη συνδρομή στον εκκαθαριστή για την ταχύτερη και αποτελεσματικότερη διεξαγωγή της εκκαθάρισης. Οφείλουν επίσης να του παραδώσουν κάθε περιουσιακό στοιχείο της εταιρείας που τυχόν ευρίσκεται στην κατοχή τους.

8. Οι εκκαθαριστές οφείλουν, μόλις αναλάβουν τα καθήκοντά τους, να διενεργήσουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης, μη υποκείμενο σε έγκριση της γενικής συνέλευσης. Σε κάθε περίπτωση, η απογραφή θα πρέπει να έχει ολοκληρωθεί μέσα σε τρεις (3) μήνες από την ανάληψη των καθηκόντων τους.

9. Η γενική συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματά της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισης.

10. Οι εκκαθαριστές οφείλουν να περατώσουν χωρίς καθυστέρηση τις εκκρεμείς υποθέσεις της εταιρείας, να μετατρέψουν σε χρήμα την εταιρική περιουσία, με την επιφύλαξη της παραγράφου 8, να εξοφλήσουν τα χρέη της και να εισπράξουν τις απαιτήσεις της. Μπορούν να ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της εταιρείας.

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

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

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

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

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

16. Αν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να συγκαλέσει γενική συνέλευση, στην οποία υποβάλλει σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης , σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 169 του Ν. 4548/2018.

17. Με το πέρας της εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής μεριμνά για τη διαγραφή της εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ. Τη διαγραφή μπορούν να ζητήσουν και άλλα πρόσωπα που έχουν έννομο συμφέρον, σύμφωνα με την περίπτωση ε΄ της παρ. 1 του άρθρου 10 του ν. 3419/2005, όπως ορίζεται στο άρθρο 170 του Ν. 4548/2018.

18. Για την αναβίωση, συγχώνευση και διάσπαση της λυθείσας εταιρείας εφαρμόζονται τα οριζόμενα στο άρθρο 171 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 35
ΓΕΝΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν καταστατικό ισχύουν οι διατάξεις του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΝΑΤΟ
ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ
ΑΡΘΡΟ 36
ΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΣ ΤΟΥ ΜΕΤΟΧΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ

Το κατά το άρθρο 5 του παρόντος μετοχικό κεφάλαιο, το οποίο ανέρχεται στο συνολικό ποσό των ευρώ πέντε εκατομμυρίων τετρακοσίων ενενήντα τριών χιλιάδων τετρακοσίων (€ 5.493.400,00), διαιρούμενο σε πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα τέσσερις (54.934) ονομαστικές κοινές μετά δικαιώματος ψήφου, αδιαίρετες μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ εκατό (€ 100,00) η κάθε μία, σχηματίζεται με την ολοκλήρωση της διάσπασης της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «MEGASOFT Α.Ε.» διά μερικής διάσπασης με σύσταση νέας εταιρείας, κατ' εφαρμογή των διατάξεων της παραγράφου 3 του άρθρου 54, της παραγράφου 3 του άρθρου 57, των άρθρων 59 έως και 74 και 140 του Ν. 4601/2019, της περίπτωσης. ιβ' της παραγράφου 3 του άρθρου 28 του Ν. 4002/2011, των σχετικών διατάξεων του Ν. 4548/2018 καθώς και του Ν. 5162/2024, Μέρος Δ, άρθρα 47-51, 56 και κάθε συναφούς διάταξης του οικείου Μέρους, όπως ισχύουν, αναλήφθηκε δε από τους μετόχους της Διασπώμενης Εταιρείας με την επωνυμία «MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «MEGASOFT Α.Ε.» κατά το ποσοστό συμμετοχής τους σε αυτή, όπως αναλυτικά αναφέρεται κατωτέρω.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας προήλθε από την Καθαρή Θέση του μερικώς διασπασθέντος «Κλάδου Δραστηριότητας» της Διασπώμενης Εταιρείας με την επωνυμία «MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το

διακριτικό τίτλο «MEGASOFT A.E.», όπως αναλυτικά περιγράφεται στην από 13.05.2026 Έκθεση Εκτίμησης και υπολογίσθηκε στο ποσό των Ευρώ 5.493.367,97, πλέον μετρητά ποσού 32,03 για σκοπούς στρογγυλοποίησης ποσό το οποίο δεν υπερβαίνει το 10% της ονομαστικής αξίας των εταιρικών συμμετοχών που αποδίδονται στους μετόχους της Διασπώμενης κατά το άρθρο 56 παρ. 3 του Ν.4601/2019.
Οι μέτοχοι της Διασπώμενης Εταιρείας με την επωνυμία «MEGASOFT ΠΑΡΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΕΙΣΑΓΩΓΙΚΗ - ΕΞΑΓΩΓΙΚΗ - ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «MEGASOFT A.E.» καθίστανται μέτοχοι της Εταιρείας σε αναλογία (pro-rata) προς τα δικαιώματα τους και συγκεκριμένα:
- ο μέτοχος Ντάκουλας Αθανάσιος του Κωνσταντίνου με ΑΦΜ [038694951] και με δικαιώματα 78% θα λάβει 42.849 μετοχές,
- η μέτοχος Ντάκουλα Αντιγόνη του Αθανασίου με ΑΦΜ [174239647] και με δικαιώματα 10% θα λάβει 5.493 μετοχές,
- η μέτοχος Ντάκουλα Μαρία Κωνσταντίνα του Αθανασίου με ΑΦΜ [174239659] και με δικαιώματα 10% θα λάβει 5.493 μετοχές και
- η μέτοχος Καραλή Ασπασία του Γεωργίου με ΑΦΜ [055045715] και με δικαιώματα 2% θα λάβει 1.099.

ΑΡΘΡΟ 37

ΣΥΝΘΕΣΗ ΠΡΩΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ

Το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο απαρτίζουν οι κάτωθι:
1) Αθανάσιος Ντάκουλας του Κωνσταντίνου με ΑΦΜ 038694951, Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, ως Πρόεδρος του Δ.Σ και Διευθύνων Σύμβουλος,
2) Ασπασία Καραλή του Γεωργίου, με ΑΦΜ 055045715, Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, ως Αντιπρόεδρος.
3) Αντιγόνη Ντάκουλα του Αθανασίου, με ΑΦΜ 174239647, Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, ως Μέλος.
4) Μαρία - Κωνσταντίνα Ντάκουλα του Αθανασίου, με ΑΦΜ 174239659, Δ.Ο.Υ. ΚΕΦΟΔΕ Αττικής ως Μέλος.

Η θητεία του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου ορίζεται μέχρι την πρώτη Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας που θα συγκληθεί έως τη δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα από τη λήξη της πρώτης εταιρικής χρήσης.

ΑΡΘΡΟ 38

Πρώτη Εταιρική Χρήση

Εξαιρετικά η πρώτη εταιρική χρήση, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, αρχίζει από την καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο του παρόντος Καταστατικού και λήγει στις 31.12.2026

2.Διαδικασία Εταιρικού μετασχηματισμού – Μερική Διάσπαση – Νομικό Πλαίσιο

2.1. Η Διάσπαση πραγματοποιείται με Μερική Διάσπαση του Κλάδου Ακινήτων της Διασπώμενης με σύσταση νέας Ανώνυμης Εταιρείας, της Επωφελούμενης, με ταυτόχρονη μεταβίβαση σε αυτήν του συνόλου των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου Ακινήτων (ή άλλως Κλάδου Δραστηριότητας), έναντι απόδοσης στους υφιστάμενους μετόχους της Διασπώμενης κατ' αναλογία (pro-rata) της συμμετοχής τους στην Διασπώμενη, όπως αναλύεται κατωτέρω, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 56 παρ.3 και 5, 59-74 και 83-87 του Ν. 4601/2019, το Μέρος Δ του Ν. 5162/2024 καθώς και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 ως ισχύουν.

2.2. Ο Κλάδος Ακινήτων που διασπάται και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη είναι οι υφιστάμενες δευτερεύουσες δραστηριότητες της Διασπώμενης και συγκεκριμένα:

- 68110000 ΑΓΟΡΑΠΩΛΗΣΙΑ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ
- 68200201 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΚΜΙΣΘΩΣΗΣ Η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ Η ΜΙΣΘΩΜΕΝΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ, ΠΟΥ ΔΕΝ ΠΡΟΟΡΙΖΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΚΑΤΟΙΚΙΑ, ΜΕ ΥΠΑΓΩΓΗ ΣΕ Φ.Π.Α.
- 68200202 ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΕΚΜΙΣΘΩΣΗΣ Η ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΙΔΙΟΚΤΗΤΩΝ Η ΜΙΣΘΩΜΕΝΩΝ ΑΚΙΝΗΤΩΝ, ΠΟΥ ΔΕΝ ΠΡΟΟΡΙΖΟΝΤΑΙ ΓΙΑ ΚΑΤΟΙΚΙΑ, ΧΩΡΙΣ ΥΠΑΓΩΓΗ ΣΕ Φ.Π.Α.

Ο Κλάδος Ακινήτων αποτυπώνεται στον ανωτέρω Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 28.2.2026 όπως εγκρίθηκε με την από 21.4.2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης και την ανωτέρω από 13.5.2026 Έκθεση Αποτίμησης του άρθρου 17 του Ν 4548/2018, η οποία καταχωρήθηκε στην μερίδα της Διασπώμενης στο ΓΕΜΗ με κωδικό καταχώρισης 6052476 την 18.05.2026 και σχετική ανακοίνωση δημοσιεύθηκε στο διαδικτυακό του τόπο, όπως προαναφέρθηκε.

Ειδικότερα ο Κλάδος Ακινήτων που εισφέρεται με Μερική Διάσπαση από τη Διασπώμενη στην Επωφελούμενη **περιλαμβάνει μεταξύ άλλων:**

- **Όλα τα ακίνητα που έχει η εταιρεία στην κατοχή της τα οποία και μεταβιβάζονται.**

- Επί του ακινήτου επί της Λεωφόρου Κηφισού 170 στο Αιγάλεω Αττικής έχουν πραγματοποιηθεί δαπάνες που εντάχθηκαν στο πρόγραμμα «Εξοικονομώ Επιχειρώντας δυνάμει την Α.Π. ΥΠΕΝ/ΔΕΠΕΑ/140038/2332/17.12.2024 απόφασης του Υπουργού Περιβάλλοντος και Ενέργειας (ΑΔΑ ΨΧΦ14653Π8-ΘΙ9-1) με κωδικό αίτησης ΕΕ 1681 συνολικού επιλέξιμου προϋπολογισμού ευρώ 250.000,00 και συνολικής επιχορήγησης ευρώ 136.675,00.

- **Τα ακόλουθα μεταφορικά μέσα:**

- MOKKA BOLD 1.2lt TURBO 13 με Αριθμό κυκλοφορίας : ΧΖΑ 4551
- MOKKA BOLD 1.2lt TURBO με Αριθμό κυκλοφορίας: ΧΖΙ 2478
- BYD ATTO 3 LGXCE4CB3P2212461 με Αριθμό κυκλοφορίας: ΧΗΤ 7394
- BYD ATTO 3 LGXCE4CB02018091 με Αριθμό κυκλοφορίας: ΒΜΕ 6334
- RANG DCABRAPTOR3.OLV6ECOBST2 με Αριθμό κυκλοφορίας: ΧΕΥ 3792.
- Για τα οχήματα BYD ATTO 3 LGXCE4CB3P2212461 με Αριθμό κυκλοφορίας: ΧΗΤ 7394 και BYD ATTO 3 LGXCE4CB02018091 με Αριθμό κυκλοφορίας: ΒΜΕ 6334 η Εταιρεία έχει υπαχθεί στο πρόγραμμα

«κινούμαι ηλεκτρικά ΙΙΙ» δυνάμει των αριθ. 9808-20250102 και 17373-20250924 αιτήσεων.

- **Τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις που απορρέουν από τις ακόλουθες μισθώσεις:**

- Την αριθ. 69522458/ 05.01.2023 υποβληθείσα στην ΑΑΔΕ δήλωση πληροφοριακών στοιχείων μίσθωσης ακίνητης περιουσίας, με διάρκεια από την 1ην Φεβρουαρίου του 2023 έως και την 31η Ιουλίου του 2028.
- Την αριθ. 69521364/05.01.2023 υποβληθείσα στην ΑΑΔΕ δήλωση πληροφοριακών στοιχείων μίσθωσης ακίνητης περιουσίας, με διάρκεια από την 1ην Φεβρουαρίου του 2023 έως και την 31η Μαρτίου 2028.
- Την αριθ. 64488278/07.07.2022 υποβληθείσα στην ΑΑΔΕ δήλωση πληροφοριακών στοιχείων μίσθωσης ακίνητης περιουσίας η οποία τροποποίησε την αριθ. 64053296 σχετική δήλωση, με διάρκεια 01/06/2022 - Αορίστου Χρόνου.
- Την αριθ. 81746048/04.08.2023 υποβληθείσα στην ΑΑΔΕ δήλωση πληροφοριακών στοιχείων μίσθωσης ακίνητης περιουσίας, με διάρκεια 01/08/2023 - 31/07/2035.

2.3. Ειδικότερα και όπως προαναφέρθηκε, για το σκοπό του Εταιρικού Μετασχηματισμού, ορίστηκε ισολογισμός μετασχηματισμού της Διασπώμενης, σύμφωνα με την από 27.2.2026 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της, με ημερομηνία 28.2.2026, και επισυνάπτεται στο ανωτέρω Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης ως Παράρτημα 1 και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της

Επίσης, έγινε η προβλεπόμενη κατά το άρθρο 17 του Ν 4548/2018 αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, από την Ελεγκτική Εταιρεία «KRESTON GREECE ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΟΡΚΩΤΩΝ ΕΛΕΓΚΤΩΝ ΛΟΓΙΣΤΩΝ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» (Α.Μ. ΕΛΤΕ 19) και ειδικότερα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές κ.Γεώργιο Μπατσούλη (Α.Μ. ΕΛΤΕ 1547) και κ. Ανδρέα Τσαμάκη (Α.Μ. ΕΛΤΕ 1831) και καταχωρήθηκε στην μερίδα της Διασπώμενης στο ΓΕΜΗ με κωδικό καταχώρισης 6052476

την 18.5.2026 και σχετική ανακοίνωση δημοσιεύθηκε στο διαδικτυακό τόπο του.

2.4. Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου Ακινήτων, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και την Έκθεση Αποτίμησης όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι τη νόμιμη τελείωση της Διάσπασης σύμφωνα με τα κατωτέρω, θα μεταφερθούν ως στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού της Επωφελούμενης.

2.5. Το Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης, όπως προαναφέρθηκε καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. την 26.5.2026, με κωδικό αριθμό καταχώρισης 6063050 και σχετική ανακοίνωση δημοσιεύθηκε στο διαδικτυακό του τόπο, έναν (1) μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία της συνεδρίασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που ενέκρινε, ενώ οι μέτοχοι της Διασπώμενης είχαν το δικαίωμα κατά την ίδια χρονική περίοδο, σύμφωνα με το άρθρο 63 του Ν. 4601/2019, να λάβουν γνώση στην έδρα της Διασπώμενης όλων των εγγράφων που προβλέπονται στο άρθρο 63 του Ν. 4601/2019.

2.6. Η Διασπώμενη και το Διοικητικό Συμβούλιο αυτής κατά τη σύνταξη του Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης δεν έκαναν χρήση της περίπτωσης θ΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 59 του Ν. 4601/2019, σχετική με την κατανομή στους μετόχους της Διασπώμενης των εταιρικών συμμετοχών της Επωφελούμενης καθώς το κριτήριο στο οποίο βασίζεται αυτή η κατανομή είναι σύμφωνα με το άρθρο 74 παρ. 5 του Ν. 4601/2019, δηλαδή κατ' αναλογία (pro-rata) προς τα δικαιώματά τους στο κεφάλαιο της Διασπώμενης. Κατ' επέκταση δεν απαιτείται η τήρηση των διατάξεων του άρθρου 61, του άρθρου 62, καθώς και των περιπτώσεων γ΄, δ΄ και ε΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019 με συνέπεια :

Α. τη μη σύνταξη λεπτομερούς γραπτής έκθεσης και ενημέρωσης από το Διοικητικό Συμβούλιο της Διασπώμενης για τη μερική διάσπαση, κατ' εφαρμογή του άρθρου 61 του Ν. 4601/2019,

Β. τη μη εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης από εμπειρογνώμονες και τη μη σύνταξη σχετικής έκθεσης, κατ' εφαρμογή του άρθρου 62 του Ν. 4601/2019,

Γ**.** τη μη διαθεσιμότητα των εγγράφων των περιπτώσεων γ΄, δ΄ και ε΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 63 του Ν. 4601/2019 για εξέταση από τους μετόχους της Διασπώμενης.

2.7. Η απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης που ενέκρινε τη Διάσπαση και το καταστατικό της Επωφελούμενης κατά το άρθρο 74 παρ. 3 του Ν. 4601/2019, μαζί με την δια του παρόντος σύμβαση διάσπασης, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 68 του Ν. 4601/2019.

2.8 Η Μερική Διάσπαση και η σύσταση της Επωφελούμενης ολοκληρώνονται κατά το χρόνο καταχώρισης της δια του παρόντος σύμβασης μερικής διάσπασης της Διασπώμενης και του καταστατικού ίδρυσης της Επωφελούμενης στο Γ.Ε.ΜΗ., μαζί με τη σχετική εγκριτική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Διασπώμενης, όπως απαιτείται σύμφωνα με το άρθρο 74 παρ. 4 του Ν. 4601/2019, τις διατάξεις των άρθρων 68, 69 παρ. 1 και 2 και 70 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, καθώς και των άρθρων 25-26 και 55 του Ν. 4919/2022 (η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης**»).

2.9. Η Διασπώμενη θα διατηρήσει δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία που δεν αφορούν στην δραστηριότητα του Κλάδου Ακινήτων που εισφέρεται και θα παραμείνουν στη Διασπώμενη μετά τη Διάσπαση. Ειδικότερα, η Διασπώμενη θα συνεχίσει να λειτουργεί τον έτερο κλάδο δραστηριότητας, δηλαδή τον κλάδο παραγωγής και εμπορίας λογισμικού και θα συνεχίσει να σχεδιάζει και παράγει εφαρμογές λογισμικού για επιχειρήσεις και οργανισμούς ανεξαρτήτως μεγέθους, ενώ καλύπτει κάθε επιχειρησιακή τους ανάγκη ολοκληρωμένα και εξειδικευμένα με 81 λύσεις λογισμικού για την Εμπορική Διαχείριση, τη Λογιστική Διαχείριση, την Εστίαση, τη Λιανική, το Mobility, το E-commerce και τις Κάθετες Αγορές.

3.Οικονομικά στοιχεία – Μετοχικό Κεφάλαιο Επωφελούμενης & Διασπώμενης - Προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής (άρθρο 59 παρ.2β του Ν. 4601/2019)

3.1.Το κεφάλαιο της Διασπώμενης ανέρχεται σήμερα στο ποσό των Ευρώ τριακοσίων χιλιάδων (€ 300.000,00), διαιρούμενο σε έξι χιλιάδες (6.000) μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ πενήντα (€ 50) η κάθε μία μετοχή.

3.2. Η καθαρή θέση των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου Ακινήτων, όπως έχει προσδιοριστεί βάσει της Έκθεσης Αποτίμησης, ανέρχεται σε Ευρώ πέντε εκατομμύρια τετρακόσιες ενενήντα τρεις χιλιάδες τριακόσια εξήντα επτά και ενενήντα επτά λεπτά (€ 5.493.367,97 και αποτελεί προϊόν του μετοχικού κεφαλαίου κατά τη σύσταση της Επωφελούμενης.

3.3. Σύμφωνα με τα ανωτέρω, κατά την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα αποτελείται από την αξία της καθαρής θέσης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου Ακινήτων, όπως έχει προσδιοριστεί βάσει της Έκθεσης Αποτίμησης, ήτοι Ευρώ πέντε εκατομμύρια τετρακόσιες ενενήντα τρεις χιλιάδες τριακόσια εξήντα επτά και ενενήντα επτά λεπτά (€ 5.493.367,97), πλέον μετρητά ποσού Ευρώ τριάντα δύο και τριών λεπτών (€ 32,03) για σκοπούς στρογγυλοποίησης ποσό το οποίο δεν υπερβαίνει το δέκα τοις εκατό (10%) της ονομαστικής αξίας των εταιρικών συμμετοχών που αποδίδονται στους μετόχους της Διασπώμενης κατά το άρθρο 56 παρ. 3 του Ν.4601/2019.

Συμπερασματικά, κατά την ολοκλήρωση του Εταιρικού Μετασχηματισμού, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης, που ορίζεται στο καταστατικό της, θα ανέρχεται σε Ευρώ πέντε εκατομμύρια τετρακόσιες ενενήντα τρεις χιλιάδες τετρακόσια (€ 5.493.400,00), διαιρούμενο σε πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσια τριάντα τέσσερα (54.934,00) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ εκατό (€ 100,00) έκαστη και σχηματίζεται από την αξία Ευρώ πέντε εκατομμύρια τετρακόσιες

ενενήντα τρεις χιλιάδες τριακόσια εξήντα επτά και ενενήντα επτά λεπτών (€ 5.493.367,97) του εισφερόμενου Κλάδου Ακινήτων, όπως προκύπτει από την Έκθεση Αποτίμησης, πλέον μετρητά ποσού Ευρώ τριάντα δύο και τρία λεπτά (€ 32,03) για σκοπούς στρογγυλοποίησης.

3.4.Οι εταιρικές συμμετοχές της Επωφελούμενης, ήτοι οι πενήντα τέσσερις χιλιάδες εννιακόσιες τριάντα τέσσερις (54.934,00) ονομαστικές μετοχές εκδόσεως της Επωφελούμενης, διανέμονται στους υφιστάμενους μετόχους της Διασπώμενης σε αναλογία (pro-rata), προς τα δικαιώματα τους στο κεφάλαιο της Διασπώμενης σε συμφωνία με τις διατάξεις του άρθρου 56 παρ. 3, του άρθρου 74 παρ. 5 του Ν 4601/2019 και του άρθρου 56 του Ν.5162/2024.

3.5. Η σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Διασπώμενης με μετοχές της Επωφελούμενης που θα λάβουν οι μέτοχοι της Επωφελούμενης ορίζεται για κάθε μετοχή που κατέχει ο κάθε μέτοχος της Διασπώμενης θα λάβει 9,15577 (54.934,00/6.000) μετοχές που θα εκδώσει η Επωφελούμενη με την ολοκλήρωση της Διάσπασης δηλαδή:

- ο μέτοχος της Διασπώμενης με δικαιώματα εβδομήντα οκτώ τοις εκατό (78%) θα λάβει σαράντα δύο χιλιάδες οκτακόσιες σαράντα εννέα (42.849) μετοχές της Επωφελούμενης,
- ο μέτοχος της Διασπώμενης με δικαιώματα δέκα τοις εκατό (10%) θα λάβει πέντε χιλιάδες τετρακόσιες ενενήντα τρεις (5.493) μετοχές της Επωφελούμενης,
- ο μέτοχος της Διασπώμενης με δικαιώματα δέκα τοις εκατό (10%) θα λάβει πέντε χιλιάδες τετρακόσιες ενενήντα τρεις (5.493) μετοχές της Επωφελούμενης και
- ο μέτοχος της Διασπώμενης με δικαιώματα δύο τοις εκατό (2%) θα λάβει χίλιες ενενήντα εννέα (1.099) μετοχές της Επωφελούμενης.

3.6. Κατά την ολοκλήρωση της Μερικής Διάσπασης, το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης δεν μεταβάλλεται και συνεπώς δεν επέρχεται μεταβολή ούτε και τροποποίηση καταστατικού.

3.7.Δεν προβλέπεται η καταβολή χρηματικού ποσού στους μετόχους της Διασπώμενης σύμφωνα με το άρθρο 56 παρ. 3 του Ν 4601/2019.

4. Ημερομηνία από την οποία οι εταιρικές συμμετοχές στην Επωφελούμενη που αποκτούν οι υφιστάμενοι μέτοχοι της Διασπώμενης παρέχουν δικαίωμα στα κέρδη της Επωφελούμενής καθώς και ειδικές συνθήκες σχετικά με αυτό το δικαίωμα (άρθρο 59 παρ.2δ του Ν. 4601/2019)

Η ημερομηνία από την οποία οι υφιστάμενοι μέτοχοι της Διασπώμενης, ως μέτοχοι της Επωφελούμενης, συνεπεία της Μερικής Διάσπασης, θα έχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης θα είναι η Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, ήτοι η καταχώριση της δια του παρόντος σύμβασης μερικής διάσπασης του Κλάδου Ακινήτων της Διασπώμενης και του Καταστατικού ίδρυσης της Επωφελούμενης» στο ΓΕΜΗ μαζί με την εγκριτική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης και εφόσον δεν υπάρχουν ειδικές συνθήκες σχετικά με το δικαίωμα στα κέρδη της Επωφελούμενης.

5.Ημερομηνία από την οποία οι πράξεις που αφορούν τον Κλάδο Ακινήτων θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Επωφελούμενης (άρθρο 59 παρ.2ε του Ν. 4601/2019)

Προβλέπεται ότι, κατ' άρθρο 59 παρ. 2 περ. ε' του Ν. 4601/2019, από την 1.3.2026, ήτοι την επόμενη ημέρα του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, βάσει του οποίου γίνεται η Μερική Διάσπαση και μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωση», όλες οι πράξεις και συναλλαγές που θα γίνουν από τη Διασπώμενη και που θα αφορούν στον Κλάδο Ακινήτων, θα θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται στο όνομα και για λογαριασμό της Επωφελούμενης. Μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης οι πράξεις που αφορούν τον Κλάδο Ακινήτων θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Επωφελούμενης. Το φορολογικό αποτέλεσμα της ανωτέρω μεταβατικής περιόδου περιλαμβάνεται στο φορολογικό αποτέλεσμα της Διασπώμενης.

6.Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα (άρθρο 59 παρ.2ζ του Ν. 4601/2019)

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

7. Αποτελέσματα Μερικής Διάσπασης

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

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

(β) Οι υφιστάμενοι μέτοχοι της Διασπώμενης θα καταστούν μέτοχοι της Επωφελούμενης κατ' αναλογία (pro-rata) της συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης.

(γ) Ειδικότερα, η Διασπώμενη μεταβιβάζει αυτοδίκαια το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου Ακινήτων (ή άλλως Κλάδου Δραστηριότητας) στην Επωφελούμενη με βάση την περιουσιακή κατάσταση η οποία αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης. Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου Ακινήτων που μεταβιβάζονται, με την δια του παρόντος σύμβαση μερικής διάσπασης, από τη Διασπώμενη στην Επωφελούμενη είναι αυτά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού. Επίσης, η Διασπώμενη μεταβιβάζει στην Επωφελούμενη κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο, κινητό και ακίνητο, και εάν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά ούτε περιγράφεται με πληρότητα, σαφήνεια και ακρίβεια στο Σχέδιο Σύμβασης Μερικής Διάσπασης, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, τις πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, εγκρίσεις, παραχωρήσεις και διοικητικές πράξεις, καθώς και τα δικαιώματα ή τις έννομες σχέσεις που

προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και αφορούν στον Κλάδο Ακινήτων (ή άλλως Κλάδο Δραστηριότητας) και τα οποία στο σύνολό τους, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Επωφελούμενη. Αντίστοιχα, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με τον νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις, διοικητικές άδειες ή εγκρίσεις και έννομες σχέσεις του Κλάδου Ακινήτων (ή άλλως Κλάδο Ακινήτων) με την επιφύλαξη των ιδιαίτερων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση των ακινήτων ή τυχόν άλλων περιουσιακών στοιχείων (π.χ. οχημάτων, σημάτων, κλπ.), της μεταβίβασης αυτής εξομοιούμενης με καθολική διαδοχή, οι δε τυχόν εκκρεμείς δίκες που αφορούν στον Κλάδο Ακινήτων θα συνεχιστούν από την Επωφελούμενη, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Μερικής Διάσπασης και χωρίς να απαιτείται οποιαδήποτε δήλωση ή διατύπωση για την επανάληψη ή την συνέχισή τους.

8. Διατυπώσεις παράδοσης των μετοχών που θα εκδοθούν λόγω Μερικής Διάσπασης

Μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου οι μέτοχοι της Διασπώμενης να καταχωρηθούν ως μέτοχοι στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 2 Ν. 4548/2018. Η Επωφελούμενη θα μεριμνήσει, επιπλέον, σύμφωνα με το άρθρο 40 παρ. 3 Ν. 4548/2018, για την έκδοση και παράδοση του συνόλου των μετοχικών τίτλων στους μετόχους της Διασπώμενης.

9.Ενημέρωση και Μεταφορά Εργαζομένων

Δεν συντρέχει λόγος ενημέρωσης των εργαζομένων δεδομένου ότι δεν προβλέπεται μεταφορά εργαζομένων της Διασπώμενης στην Επωφελούμενη.

10.Τελικές διατάξεις

10.1 Οι εταιρείες θα συμμορφωθούν με το σύνολο των διατάξεων του νόμου, του Σχεδίου Σύμβασης Μερικής Διάσπασης και του παρόντος και

θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία, θα προβούν δε σε κάθε αναγκαία ενέργεια, γνωστοποίηση, διατύπωση ή ειδικό τύπο τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.

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

ΑΚΡΟΤΕΛΕΥΤΙΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

1 Σε περίπτωση κατά την οποία εκ παραδρομής ή παραλείψεως για κάποιο περιουσιακό στοιχείο της Διασπώμενης Εταιρείας, για την μεταβίβαση του οποίου απαιτείται κατά τις κείμενες διατάξεις συγκεκριμένος τύπος, δεν τηρήθηκε ο απαιτούμενος τύπος, παρέχεται η ρητή εντολή και πληρεξουσιότητα στην Επωφελούμενη Εταιρεία για όλα τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου Ακινήτων, όπως ενεργούσα μονομερώς και χωρίς τη σύμπραξη της Διασπώμενης Εταιρείας, με αυτοσύμβαση σύμφωνα με το άρθρο 235 του Α.Κ., για τον εαυτόν της ατομικά και σαν εντολοδόχος και εκπρόσωπος της Διασπώμενης Εταιρείας, κατ' ανέκκλητη εντολή και πληρεξουσιότητα, που χορηγείται με το παρόν και ισχύει και για τον μετά τη διάσπαση χρόνο, προβεί είτε στη συμπλήρωση του παρόντος συμβολαίου όσον αφορά τον απαιτούμενο τύπο με σύνταξη συμπληρωματικής πράξης στην οποία θα περιγράφονται τα περιουσιακά στοιχεία ή δικαιώματα και θα εκπληρούται ο απαιτούμενος τύπος, είτε σε κάθε απαιτούμενη προς τούτο ενέργεια για την προς αυτή (την Επωφελούμενη Εταιρεία) μεταβίβαση παντός περιουσιακού στοιχείου της Διασπώμενης Εταιρείας.

2. Η Διασπώμενη Εταιρεία παρέχει με το παρόν τον Αθανάσιο Ντάκουλα του Κωνσταντίνου και της Μαρίας, επιχειρηματία, κάτοικο Αγίας Βαρβάρας Αττικής οδός (Φαιάκων αριθ. 13) με ΑΔΤ

Α03688060/11.06.2026 του Τ.Δ.Ε.Ε. Αγίας Βαρβάρας και ΑΦΜ 038694951 (έχοντας από τούδε δικαίωμα μεταπληρεξουσιότητας ακόμη και με ιδιωτικό έγγραφο) την ανέκκλητη εντολή και πληρεξουσιότητα, όπως ενεργούντες έκαστος χωριστά, υπογράψουν κάθε πρόσθετη, συμπληρωματική, τροποποιητική, διορθωτική ή διευκρινιστική πράξη της παρούσας Σύμβασης Μερικής Διάσπασης, υποβάλλουν αντίγραφο του παρόντος, με κάθε πρόσθετη, συμπληρωματική, τροποποιητική, διορθωτική ή διευκρινιστική πράξη, στις αρμόδιες Αρχές με αίτηση προς έγκριση, και προβούν σε όλες τις νόμιμες διατυπώσεις, ώστε να παρασχεθεί η άδεια για την, διά της παρούσης, Διάσπαση και καταστεί δυνατή η μεταβίβαση του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου Ακινήτων της Διασπώμενης Εταιρείας προς την Επωφελούμενη Εταιρεία και, εν γένει, να εκπροσωπούν τη Διασπώμενη ενώπιον οιασδήποτε Δημοσίας, Δημοτικής ή άλλης Αρχής ή τρίτου, διενεργήσουν κάθε άλλη πράξη ή ανακοίνωση, καταρτίσουν κάθε δικαιοπραξία και υπογράψουν οποτεδήποτε κάθε έγγραφο, που απαιτείται, συνδέεται ή απορρέει από την προκειμένη Διάσπαση, ή αποβλέπει στη τελείωση αυτής, συμπεριλαμβανομένης όλως ενδεικτικά της μεταβίβασης των περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου Ακινήτων της Διασπώμενης Εταιρείας προς την Επωφελούμενη Εταιρεία, ή τη λήψη οιασδήποτε έγκρισης, απόφασης ή αδείας και, γενικά, ό,τι ήθελε απαιτηθεί, έστω και αν δεν αναφέρεται ρητά στο παρόν.

Επιπλέον, σε σχέση με τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις της Διασπώμενης Εταιρείας, η Διασπώμενη Εταιρεία παρέχει ρητά στην Επωφελούμενη Εταιρεία το δικαίωμα και την πρόσθετη εντολή και πληρεξουσιότητα, που και αυτή συμφωνείται ανέκκλητη ως αφορώσα πρωτίστως στο συμφέρον της Επωφελούμενης Εταιρείας και ισχύουσα και για τις περιπτώσεις των άρθρων 726 και 223 του Α.Κ., καθώς και έγκριση για το διορισμό τρίτων ως πληρεξουσίων με την ίδια ή λιγότερη εντολή, και για την ανάκληση της πληρεξουσιότητας αυτών, όπως, η Επωφελούμενη Εταιρεία, μονομερώς ενεργούσα και χωρίς τη σύμπραξη της Διασπώμενης Εταιρείας, άλλως ενεργούσα με

αυτοσύμβαση κατ' άρθρο 235 Α.Κ., παριστάμενη αφενός μεν για τον εαυτό της ατομικώς και αφετέρου ως εντολοδόχος, πληρεξούσια και καθολική διάδοχος της Διασπώμενης Εταιρείας στα περιουσιακά στοιχεία Κλάδου Ακινήτων που εισφέρεται σε αυτή σύμφωνα με την παρούσα Σύμβαση Μερικής Διάσπασης, προβαίνει σε οποιαδήποτε νομική ή υλική ενέργεια απαιτείται για την μεταγραφή/εγγραφή στα οικεία βιβλία των κατά τόπο αρμοδίων Υποθ/κείων/Κτηματολογικών Γραφείων των ακινήτων και εμπραγμάτων εν γένει δικαιωμάτων επί ακινήτων της Διασπώμενης Εταιρείας καθώς και των εμπραγμάτων ασφαλειών και προσημειώσεων υποθήκης επί ακινήτων τρίτων υπέρ της Διασπώμενης που λόγω της Διάσπασης και της συνεπεία αυτής, καθολικής διαδοχής μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη, προβαίνουν στη σύναψη οποιασδήποτε δικαιοπραξίας, στην υπογραφή και υποβολή οποιασδήποτε δήλωσης, αίτησης, κατάστασης, πληροφοριακού στοιχείου και εγγράφου εν γένει, ενώπιον οποιουδήποτε προσώπου, φυσικού ή νομικού, Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου, Δημόσιας ή Δημοτικής Αρχής, Υπηρεσίας Περιφέρειας, Υπουργείου, Δημόσιας Υπηρεσίας εν γένει, συμβολαιογράφου, ΔΟΥ, Πολεοδομίας, Υποθηκοφυλακείου, Κτηματολογικού Γραφείου, Γραφείου Κτηματογράφησης, κ.λ.π.]

Εγώ ο **συμβολαιογράφος** σημειώνω και τα εξής:

1) Ο εμφανισθείς δήλωσε υπεύθυνα ότι η κατοικία του και η έδρα της εταιρείας που εκπροσωπεί είναι αυτή που αναγράφεται στη αρχή του παρόντος.

2) Εγώ ο συμβολαιογράφος, έκανα γνωστό στον εμφανισθέντα, ότι, με σκοπό τη λειτουργία του αρχείου μου κατά την εφαρμογή των διατάξεων του νόμου, των πράξεων των αρμοδίων αρχών και των όρων του παρόντος συμβολαίου μου, τηρώ αρχείο δεδομένων προσωπικού χαρακτήρα σε ηλεκτρονική ή μη μορφή, στα οποία περιλαμβάνονται και όσα αναφέρονται στο παρόν συμβόλαιο μου και στα λοιπά έγγραφα που έχουν υποβάλει οι συμβαλλόμενοι, τα οποία επεξεργάζομαι,

συλλέγω, καταχωρώ, διατηρώ, αποθηκεύω, υποβάλλω σε αρμόδιες Αρχές και Υπηρεσίες και χρησιμοποιώ, είτε μόνος, είτε σε συνεργασία με τις παραπάνω Αρχές και Υπηρεσίες σύμφωνα με το νόμο.

Ο εμφανισθείς, με την ιδιότητα που παρίστανται, στην ερώτησή μου απάντησε καταφατικά ότι, παρέχει τη ρητή συγκατάθεσή του για την ως άνω επεξεργασία των προσωπικών δεδομένων τους, αφού έλαβε γνώση εκ των προτέρων και κατανόησαν τα δικαιώματά του για ενημέρωση, πρόσβαση και αντιρρήσεις στην επεξεργασία των δεδομένων σύμφωνα με την παρ. 3 του άρθρου 13 του ν. 2472/1997 και τον Κανονισμό (ΕΕ) 2016/679 (GDPR) Περί Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων και δήλωσαν ότι έχουν πλήρη γνώση των αιτήσεων και δηλώσεων, που υποβλήθηκαν για την προετοιμασία του παρόντος συμβολαίου μου, με υπόδειξή τους και με στοιχεία που ο ίδιος προσκόμισε και ότι σε κάθε περίπτωση εγκρίνει τις παραπάνω ενέργειες, ως νόμιμες, έγκυρες, ισχυρές και απρόσβλητες και ως να έγιναν από αυτόν τον ίδιο.

Οι παραπάνω δηλώσεις του εμφανισθέντος καταχωρήθηκε στο συμβόλαιο αυτό που γράφτηκε σε σαράντα έξι (46) φύλλα.

Τα τέλη και δικαιώματα με αντίγραφα με τον ΦΠΑ 24% είναι ευρώ τρεις χιλιάδες διακόσια τριάντα έξι και σαράντα λεπτά (€ 3.236,40) - δικαιώματα € 2.610,00 και ΦΠΑ € 626,40.-

Το συμβόλαιο αυτό διαβάστηκε στον εμφανισθέντα, ο οποίος το άκουσε, το βεβαίωσε, συμφώνησε στο περιεχόμενό του και το υπέγραψε αυτός, και εγώ ο συμβολαιογράφος, όπως ο νόμος ορίζει.

Ο ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΙΣ Ο ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ

Αθανάσιος Ντάκουλας (Τ.Σ.) Γεώργιος Θ. Στεφανάκος

Ακριβές αντίγραφο. Αθήνα αυθημερόν

Ο συμβολαιογράφος Αθηνών