



ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.

Δ.νση: Αριστοτέλους 27

Τ.Κ.: 54624

Πληροφορίες: RIGANAS KOSTAS

Τηλέφωνο: 2310271340

Fax: 2310271649

E-mail: riganas@epepthe.gr

Θεσσαλονίκη, 25/04/2024

Αριθ.Πρωτ.: 3272799

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο της σύστασης Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**DREAM-WORKERS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και το διακριτικό τίτλο «**DREAM-WORKERS Α.Ε.**», προερχόμενης από μετατροπή της Ο.Ε. με την επωνυμία «Γ.ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.» και το διακριτικό τίτλο «DREAM-WORKERS» και αριθμό ΓΕΜΗ 136534706000.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΓΕΜΗ ΕΠΑΓΓΕΛΜΑΤΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ Ανακοινώνει ότι :

Την **25/04/2024** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με ΚΑΚ **4147295**, η με αριθ.πρωτ. **2548/25-04-2024** απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επαγγελματικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης (ΑΔΑ: **686Κ469ΗΕΝ-7ΧΑ**) με την οποία εγκρίνεται η σύσταση της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία «**DREAM-WORKERS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και το διακριτικό τίτλο «**DREAM-WORKERS Α.Ε.**», προερχόμενη από μετατροπή της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «Γ.ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.» και το διακριτικό τίτλο «DREAM-WORKERS», με αριθμό ΓΕΜΗ 136534706000 και ΑΦΜ 800689060, αριθμούς που διατηρεί και η ως άνω συνιστώμενη Α.Ε. που είναι καθολικός διάδοχος της Ο.Ε. και η οποία εδρεύει στο Δήμο ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ, Μπάμπη Αννίνου 17, ΤΚ 54646 .

Την ίδια μέρα καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ το καταστατικό της Ανώνυμης Εταιρίας που καταρτίστηκε με την συμβολαιογραφική πράξη υπ.αριθμ. 1808/19-04-2024 του συμβολαιογράφου Θεσσαλονίκης Χρήστου Μεγαπάνου του Λάμπρου, η οποία επισυνάπτεται στην παρούσα ανακοίνωση.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΥΠΗΡΕΣΙΑΣ ΓΕΜΗ
α/α



ΑΡΙΘΜΟΣ – 1808 -

ΣΥΣΤΑΣΗ ΚΑΙ ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

(Προερχόμενης από μετατροπή ομόρρυθμης εταιρείας σύμφωνα με τις
διατάξεις των άρθρων 104 - 117 και 118 – 127 του Ν. 4601/2019 σε
συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 4935/2022)

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ: 26.700,00 ΕΥΡΩ

Στη Θεσσαλονίκη σήμερα στις δέκα εννέα (19) του μηνός
Απριλίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι τέσσερα (2024),
ημέρα της εβδομάδας Παρασκευή και στο Συμβολαιογραφείο
μου που βρίσκεται στον πρώτο (1^ο) όροφο της ενταύθα και
επί της οδού Ελευθερίου Βενιζέλου αριθμός 24 οικοδομής,
αριθμός γραφείου 3, μπροστά σε μένα τον Συμβολαιογράφο
και κάτοικο Θεσσαλονίκης ΧΡΗΣΤΟ ΛΑΜΠΡΟΥ ΜΕΓΑΠΑΝΟ, που
εδρεύω ενταύθα, Α.Φ.Μ. 065186427, Δ.Ο.Υ. Ε΄ Θεσσαλονίκης,
εμφανίσθηκαν οι γνωστοί μου και μη εξαιρούμενοι από το
νόμο: **1) ο Γρηγόριος Αβανίδης του Χρήστου και της
Αυγής**, επιχειρηματίας κατά δήλωσή του, που γεννήθηκε στο Βιλ
Ελβετίας στις 19/01/1973, κάτοικος Ν. Αμισού Δράμας κατά της
δήλωση του, επί της οδού Μεγάλου Αλεξάνδρου αριθμός 13, ΤΚ
66100, κάτοχος του με αριθμό ΑΡ 588792 Δελτίου Αστυνομικής
Ταυτότητας που εκδόθηκε στις 24/03/2023 από το Τμήμα
Ασφαλείας Δράμας, με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 045878637
της Δ.Ο.Υ Δράμας, με ΑΜΚΑ 19017300211 και διεύθυνση
ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail): avanidisgr@gmail.com, **2) ο
Δημήτριος Συμεωνίδης του Ιωάννη και της Άννας**,

επιχειρηματίας κατά δήλωσή του, που γεννήθηκε στη Θεσσαλονίκη στις 19/04/1964, κάτοικος Πανοράματος Θεσσαλονίκης κατά δήλωση του, επί της οδού Σταδίου αριθμός 21, ΤΚ 55236, κάτοχος του με αριθμό ΑΚ 300577 Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας που εκδόθηκε στις 06/04/2012 από το Αστυνομικό Τμήμα Πανοράματος Θεσσαλονίκης, Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 025480093 της Δ.Ο.Υ Ζ' Θεσσαλονίκης, με ΑΜΚΑ 19046400073 και διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail): dsymeonidis19@gmail.com, και **3) η Βασιλική Βουρνιά του Γεωργίου και της Ελισσάβετ**, επιχειρηματίας κατά δήλωσή της, που γεννήθηκε στη Δράμα στις 19/02/1972, κάτοικος Δράμας κατά δήλωση του, επί της οδού Μιλτ. Σκορδά αριθμός 5, ΤΚ 66100, κάτοχος του με αριθμό Α00008829 Δελτίου Ταυτότητας που εκδόθηκε την 01/10/2023 και ισχύει έως τις 30/09/2033 από το Τμήμα Ασφαλείας Δράμας, με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 057839781 της Δ.Ο.Υ Δράμας, με ΑΜΚΑ 19027200609 και διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail): vournia@gmail.com, οι οποίοι, αφού δήλωσαν ότι γνωρίζουν γραφή και ανάγνωση και ότι δεν βρίσκονται για κανέναν λόγο και αιτία σε αδυναμία υπογραφής και απέκλεισαν, μετά και τη δική μου συγκατάθεση, τη σύμπραξη στο παρόν δεύτερου Συμβολαιογράφου ή μαρτύρων, ζήτησαν τη σύνταξη και υπογραφή του παρόντος, με το οποίο δήλωσαν, συμφώνησαν και αποδέχθηκαν αμοιβαία τα ακόλουθα. Οι ανωτέρω εμφανισθέντες είναι οι μοναδικοί ομόρρυθμοι εταίροι, με ποσοστό συμμετοχής στην εταιρεία ένα τρίτο (1/3) καθένας από αυτούς, διαχειριστές, ταμίες και νόμιμοι εκπρόσωποι της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «**Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε**» και το διακριτικό τίτλο «**DREAM – WORKERS**» που εδρεύει στη Θεσσαλονίκη, στην οδό Μπάμπη Αννίνου 17, ΤΚ 54646, με Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 800689060 της Δ.Ο.Υ Ζ' Θεσσαλονίκης, με Αριθμό

ΓΕΜΗ 136534706000 του Επαγγελματικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης, ενεργούν δε στο παρόν από κοινού και εκ συμφώνου με σκοπό να συστήσουν Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε), διά μετατροπής της ανωτέρω Ομόρρυθμης Εταιρείας, μεταβάλλοντας τη νομική μορφή της εταιρείας, δηλαδή τον εταιρικό τύπο αυτής και διατηρώντας την ταυτότητα της μετατρεπόμενης εταιρείας, δηλαδή την οικονομική και νομική συνέχεια αυτής, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 104 – 117 και 118 – 127 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 4935/2022. **ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΙΔΡΥΣΗΣ ΚΑΙ ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΤΗΣ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ ΟΜΟΡΡΥΘΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ**

Α. Η Ομόρρυθμη Εταιρεία με την επωνυμία «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε» και το διακριτικό τίτλο «DREAM – WORKERS», συστάθηκε με το από **21/10/2015** Ιδιωτικό Συμφωνητικό Σύστασης Ομόρρυθμης Εταιρείας, που καταχωρήθηκε αυθημερόν στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ), μέσω της Υπηρεσίας Μιας Στάσης για τη σύσταση εταιρειών του Επαγγελματικού Επιμελητηρίου Θεσσαλονίκης, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ) **136534706000** και έλαβε Αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 136534706000 και Αριθμό Φορολογικού Μητρώου 800689060 της Δ.Ο.Υ Ζ' Θεσσαλονίκης **Β)** Με το από **10/03/2017** Ιδιωτικό Συμφωνητικό Τροποποίησης Ομόρρυθμου Εταιρείας, που καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ στις 14/03/2017, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ) **948113**, τροποποιήθηκε το άρθρο 2 του Καταστατικού, λόγω μεταφοράς της έδρας της εταιρείας από την οδό Ιπποδρομίου 1 στην οδό Φιλίππου 75 (ΤΚ 54635) στο Δήμο Θεσσαλονίκης και Κωδικοποιήθηκε το Καταστατικό της Εταιρείας. Κατά τα λοιπά παρέμειναν σε ισχύ οι λοιποί όροι και συμφωνίες του από 21/10/2015 Ιδιωτικού Συμφωνητικού. **Γ)** Με το από **10/05/2020** Ιδιωτικό Συμφωνητικό Τροποποίησης Ομόρρυθμου Εταιρείας, που καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ στις 20/10/2020, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ) **2300822**, τροποποιήθηκε το άρθρο 2 του

Καταστατικού, λόγω μεταφοράς της έδρας της εταιρείας από την οδό Φιλίππου 75 στην οδό Μπάμπη Αννίνου 17 (ΤΚ 54646) στο Δήμο Θεσσαλονίκης και Κωδικοποιήθηκε το Καταστατικό της Εταιρείας. Κατά τα λοιπά παρέμειναν σε ισχύ οι λοιποί όροι και συμφωνίες του από 21/10/2015 Ιδιωτικού Συμφωνητικού. Δ) Με το από **29/09/2023** Ιδιωτικό Συμφωνητικό Τροποποίησης Ομόρρυθμου Εταιρείας, που καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ στις 05/10/2023, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ) **3794378**, τροποποιήθηκε το άρθρο 3 του Καταστατικού της εταιρείας (σκοπός). Επίσης, Κωδικοποιήθηκε το Καταστατικό της εταιρείας, ακριβές αντίγραφο του οποίου προσαρτάται ώδε, ενώ κατά τα λοιπά παρέμειναν σε ισχύ οι λοιποί όροι και συμφωνίες του από 21/10/2015 Ιδιωτικού Συμφωνητικού. Έκτοτε, το Καταστατικό της εταιρείας δεν τροποποιήθηκε περαιτέρω και εξακολουθεί να ισχύει ως άνω. Προσαρτώνται ώδε το με αριθμό 2570728.3883279 / 02 – 04 – 2024 Γενικό Πιστοποιητικό Μεταβολών, από το οποίο προκύπτει ότι η ανωτέρω εταιρία, έχει συσταθεί νομίμως, δεν έχει παρέλθει ο εκ του καταστατικού ορισμένος χρόνος διάρκειας της, δεν έχει υποστεί τροποποίηση πέραν των ως άνω αναφερομένων, ούτε έχει πτωχεύσει ή τεθεί σε αναγκαστική συνδιαχείριση ή εκκαθάριση, ούτε έχει λυθεί, κατά την υπεύθυνη δήλωση των εμφανισθέντων ομορρύθμων εταίρων της, σε συνδυασμό και με το με αριθμό πρωτοκόλλου 2570728.3883280 / 02 – 04 – 2024 Πιστοποιητικό Αναλυτικής Εκπροσώπησης. Οι ανωτέρω συμβαλλόμενοι όντες οι τρεις (3) μοναδικοί εταίροι της ομόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε» και το διακριτικό τίτλο «DREAM – WORKERS» δηλώνουν υπεύθυνα ότι η ανωτέρω Ομόρρυθμη Εταιρεία δεν έχει λυθεί και δεν τελεί υπό εκκαθάριση ούτε έχει εκδοθεί απόφαση ούτε έχει κατατεθεί αίτηση για την υπαγωγή της σε εκκαθάριση. Με το από **01/10/2023** Πρακτικό Συνεδρίασης τους, αντίγραφο του οποίου προσαρτάται ώδε, οι ανωτέρω εμφανισθέντες αποφάσισαν

ομόφωνα: 1) Την έναρξη της διαδικασίας μετατροπής της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.» σε Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε.), σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, με βάση της Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της 31^{ης}/12/2023 και των οικονομικών μεγεθών της εταιρείας κατά την ανωτέρω ημερομηνία. 2) Την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της υπό μετατροπή ομόρρυθμης εταιρείας κατά την 31^η/12/2023, σύμφωνα με τα άρθρα 123 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 και 117 παρ. 3 του Ν. 4548/2018, η οποία αποφασίσθηκε να διενεργηθεί από την ελεγκτική εταιρεία ΣΟΛ Α.Ε., με πρόταση να συνταχθεί η έκθεση αποτίμησης από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές: α) Γεωργία Α. Σαλπικίδου με Α.Μ. ΣΟΕΛ 66571 και β) Πασχάλη Αντ. Κουτσουρλή με Α.Μ. ΣΟΕΛ 45291 και 3) Τη μη σύνταξη της κατ' άρθρο 106 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 γραπτής έκθεσης για την μετατροπή, σύμφωνα με τα άρθρα 106 παρ. 4 και 120 παρ. 2 του Ν. 4601/2019. Στις 24/10/2023, οι ομόρρυθμοι εταίροι και διαχειριστές της Ομόρρυθμης Εταιρείας, έδωσαν εντολή στους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές της «ΣΟΛ Α.Ε»: α) Γεωργία Α. Σαλπικίδου, με Α.Μ ΣΟΕΛ 66.571 και β) Πασχάλη Αντ. Κουτσουρλή, με Α.Μ ΣΟΕΛ 45.291, για τη σύνταξη έκθεσης προς εξακρίβωση της περιουσίας της υπό μετατροπή εταιρίας κατ' άρθρα 123 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 και 17 παρ. 3 του Ν. 4548/2018, με βάση τη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της υπό μετατροπή Ο.Ε – «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε», κατά την 31^η.12.2023. – Οι ανωτέρω Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές περάτωσαν το έργο τους και υπέβαλαν προς τους Διαχειριστές της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε» την από 23/02/2024 Έκθεση τους για την εξακρίβωση της περιουσίας της ανωτέρω εταιρείας (που επισυνάπτεται στο παρόν και παρατίθεται αυτούσια στο τέλος του άρθρου 38 του Καταστατικού), της οποίας οι εταίροι της Ο.Ε έλαβαν πλήρη γνώση την ίδια ως άνω ημερομηνία. Η ανωτέρω Έκθεση καταχωρήθηκε στο Γ.Ε.ΜΗ στις 16/03/2024 με

Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ) 4060125. Σύμφωνα με αυτήν, η καθαρή θέση της υπό μετατροπή Ο.Ε ανερχόταν κατά την 31/12/2023 στο ποσό των είκοσι έξι χιλιάδων οκτακοσίων σαράντα τεσσάρων ευρώ και εξήντα επτά λεπτών (26.844,67€), προερχόμενη από το Σύνολο του Ενεργητικού, ποσού τριακοσίων εξήντα χιλιάδων επτακοσίων εβδομήντα πέντε ευρώ και πενήντα εννέα λεπτών του ευρώ (360.775,59€) μείον το Σύνολο των Υποχρεώσεων (Παθητικού) ποσού τριακοσίων τριάντα τριών χιλιάδων εννιακοσίων τριάντα ευρώ και ενενήντα δύο λεπτών του ευρώ (333.930,92€). Το σύνολο της καθαρής θέσης της υπό μετατροπή Ο.Ε αναλύεται περαιτέρω ως εξής:

1. Κεφάλαιο: 3.000, 00€

2. Αποτελέσματα εις νέο: 23.844,67€

ΣΥΝΟΛΟ: 26.844,67€

Η Δ Η σήμερα, με το παρόν συμβόλαιο μου, οι ανωτέρω εμφανισθέντες, που δηλώνουν ότι έχουν πλήρη γνώση του συνόλου των χρηματοοικονομικών καταστάσεων της υπό μετατροπή Ο.Ε από το χρόνο σύστασης αυτής και μέχρι σήμερα, λόγω της ιδιότητας τους ως Διαχειριστών, Ταμιών και Εκπροσώπων της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε» και το διακριτικό τίτλο «DREAM - WORKERS», από κοινού και εκ συμφώνου ενεργούντες, δυνάμει και του από 04/04/2024 πρακτικού της ως άνω ομόρρυθμου εταιρίας **ΑΠΟΦΑΣΙΖΟΥΝ ΟΜΟΦΩΝΑ:**

Α) Τη μετατροπή της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε» και το διακριτικό τίτλο «DREAM - WORKERS» σε Ανώνυμη Εταιρεία (Α.Ε), με την επωνυμία «DREAM - WORKERS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «DREAM - WORKERS Α.Ε», σύμφωνα με τις διατάξεις των

άρθρων 104 – 117 και 118 – 127 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 4935/2022. Β) Μετοχικό Κεφάλαιο της εκ μετατροπής προερχόμενης Ανώνυμης Εταιρείας θα αποτελέσει: α) το καταβεβλημένο κεφάλαιο της μετατρεπόμενης ομόρρυθμης εταιρείας, ήτοι το ποσό των τριών χιλιάδων Ευρώ (3.000€) και β) το ποσό των είκοσι τριών χιλιάδων και επτακοσίων ευρώ (23.700€), από το συνολικό ποσό των 23.844,67€ του λογαριασμού «Αποτελέσματα εις νέο» που περιλαμβάνεται στην Καθαρή Θέση της υπό μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας κατά την 31^η/12/2023 (Σύνολο Καθαρής Θέσης 26.844,67€, σύμφωνα με την από 23/02/2024 Έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Γεωργίας Α. Σαλπικίδου, με Α.Μ ΣΟΕΛ 66.571 και Πασχάλη Αντ. Κουτσουρλή, με Α.Μ ΣΟΕΛ 45.291, κατ' άρθρο 17 παρ. 3 του Ν. 4548/2018), ώστε το αρχικό ονομαστικό και ολοσχερώς καταβεβλημένο με εισφορά «σε είδος» Μετοχικό Κεφάλαιο της Ανώνυμης Εταιρείας να ανέλθει στο ποσό των 26.700€. Γ) Τον καθορισμό της σχέσης συμμετοχής τους στην εκ μετατροπής προερχόμενη Ανώνυμη Εταιρεία, ως εξής: Καθένας εκ των ιδρυτών – μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας, θα εισφέρει «σε είδος» στην Ανώνυμη Εταιρεία την αναλογία του, αξίας οκτώ χιλιάδων και εννιακοσίων ευρώ (8.900€), που αντιστοιχεί στο ποσοστό ενός τρίτου (1/3) της συμμετοχής του στο αρχικό ονομαστικό και ολοσχερώς καταβεβλημένο με εισφορά «σε είδος» Μετοχικό Κεφάλαιο της Ανώνυμης Εταιρείας, ύψους 26.700€ και αναλαμβάνει ογδόντα εννέα (89) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (100€) καθεμιάς εξ αυτών, συνολικής ονομαστικής αξίας οκτώ χιλιάδων και εννιακοσίων ευρώ (8.900€), δηλαδή θα κατέχει ποσοστό ενός τρίτου (1/3) των ονομαστικών μετοχών και των δικαιωμάτων ψήφου στις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων της Ανώνυμης Εταιρείας. Δ) Την κατάρτιση του καταστατικού της ιδρυόμενης Ανώνυμης Εταιρείας, προερχόμενης εκ μετατροπής από Ομόρρυθμη Εταιρεία, σύμφωνα με τα άρθρα 104 – 117 του και 118 – 127 του Ν.

4601/2019, η λειτουργία της οποίας θα διέπεται από το Ν. 4548/2018, παράλληλα με τις διατάξεις του Ν. 4919/2022, όπως εκάστοτε θα ισχύουν και θα ρυθμίζεται από τους παρακάτω όρους και συμφωνίες του Καταστατικού. Το Καταστατικό της εκ μετατροπής προερχόμενης Ανώνυμης Εταιρείας, στο οποίο περιλαμβάνονται, μεταξύ άλλων, η σύνθεση του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας και των Ελεγκτών της πρώτης εταιρικής χρήσης, ο διορισμός Προέδρου & Διευθύνοντος Συμβούλου, Αντιπροέδρου και Μέλους του πρώτου Δ.Σ, έχει ως ακολούθως:

ΚΑΤΑΣΤΑΤΙΚΟ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΡΩΤΟ

ΕΠΩΝΥΜΙΑ – ΕΔΡΑ – ΣΚΟΠΟΣ – ΔΙΑΡΚΕΙΑ

ΑΡΘΡΟ 1^ο

Επωνυμία

1. Συνιστάται με το παρόν καταστατικό Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία **«DREAM - WORKERS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και το διακριτικό τίτλο **«DREAM - WORKERS Α.Ε.»**, προερχόμενη από μετατροπή κατά τις διατάξεις των άρθρων 104-117 και 118-127 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 4935/2022 καθώς και του Ν. 4548/2018, της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία **«Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε»** και το διακριτικό τίτλο **«DREAM - WORKERS»** με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ 136534706000 και ΑΦΜ 800689060, αριθμούς (Γ.Ε.ΜΗ και ΑΦΜ) που διατηρεί η συνιστώμενη με το παρόν Α.Ε.
2. Για τις σχέσεις της εταιρείας με την αλλοδαπή και τις διεθνείς συναλλαγές, η επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος της εταιρείας θα αποδίδονται ως **«DREAM - WORKERS SOCIETE ANONYME»** και **«DREAM - WORKERS S.A.»**,

ΑΡΘΡΟ 2°

Έδρα

1. Έδρα της εταιρείας ορίζεται η Δημοτική Ενότητα Θεσσαλονίκης, του Δήμου Θεσσαλονίκης, της Περιφερειακής Ενότητας Θεσσαλονίκης, της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας με διεύθυνση των γραφείων της στην οδό Μπάμπη Αννίνου αριθμό 17, ΤΚ 54646.

2. Η εταιρεία μπορεί να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία, ή άλλες μορφές δευτερεύουσας εγκατάστασης, καθώς και θυγατρικές εταιρείες σε άλλους τόπους της Ελλάδας ή της αλλοδαπής, κατόπιν σχετικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία θα καθορίζει τους ειδικότερους όρους ίδρυσης, οργάνωσης και λειτουργίας αυτών.

ΑΡΘΡΟ 3°

Σκοπός

1. Σκοπός της Εταιρείας είναι α) η παροχή υπηρεσιών σχεδιασμού, παραγωγής και εκμετάλλευσης πάρκων ψυχαγωγίας, θεματικών πάρκων, προγραμμάτων θεαμάτων και εκθεσιακών χώρων, β) οι κατασκευαστικές εργασίες πάρκων ψυχαγωγίας και θεματικών πάρκων, γ) η παροχή υπηρεσιών διοργάνωσης ψυχαγωγικών, καλλιτεχνικών, αθλητικών, επιστημονικών και πολιτιστικών εκδηλώσεων και δ) το χονδρικό εμπόριο επαγγελματικών ηλεκτρικών μηχανημάτων, προϊόντων και συσκευών γενικής και ειδικής χρήσης, ραδιοφωνικού, τηλεοπτικού και άλλου ηλεκτρονικού εξοπλισμού και εξαρτημάτων, καθώς και παιχνιδιών κάθε είδους και άλλων καταναλωτικών αγαθών.

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

Α) Να συνεργάζεται, να συμπράττει και να κοινοπρακτεί, με οποιοδήποτε τρόπο, με άλλα φυσικά ή νομικά πρόσωπα, ημεδαπά

ή αλλοδαπά, οποιασδήποτε μορφής και κάθε εταιρικού τύπου, καθώς και κρατικούς ή ιδιωτικούς φορείς, σωματεία ή κοινοπραξίες.

Β) Να ιδρύει υποκαταστήματα, πρακτορεία, γραφεία και αποθήκες στην Ελλάδα και στο εξωτερικό.

Γ) Να κάνει ενδοκοινοτικές συναλλαγές παροχής και συναλλαγές προς τρίτες χώρες.

Δ) Να συμμετέχει σε υφιστάμενες ή μέλλουσες να συσταθούν εταιρείες και επιχειρήσεις, κάθε νομικού τύπου στην Ελλάδα και στο εξωτερικό, που επιδιώκουν όμοιους ή παρόμοιους σκοπούς με αυτόν της Εταιρείας, καθώς και να ιδρύει τέτοιες εταιρείες και επιχειρήσεις.

Ε) Να εκδίδει ομολογιακά δάνεια κοινά, ή με ανταλλάξιμες, ή με μετατρέψιμες ομολογίες, ή με δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη, τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 59-74 του Ν. 4548/2018..

Ζ) Να παρέχει εγγυήσεις υπέρ τρίτων φυσικών ή νομικών προσώπων με τα οποία η Εταιρεία έχει συναλλαγές και εφόσον τούτο εξυπηρετεί τον εταιρικό σκοπό.

ΣΤ) Να κάνει κάθε άλλη συναφή εργασία και δραστηριότητα, που θα εξυπηρετεί άμεσα ή έμμεσα τον σκοπό της Εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 4º

Διάρκεια

1. Η διάρκεια της εταιρείας είναι ορισμένου χρόνου και λήγει την **31^η.12.2045**.
2. Με απόφαση της γενικής συνέλευσης, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, η διάρκεια της εταιρείας μπορεί να τροποποιηθεί ή και παραταθεί.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΔΕΥΤΕΡΟ

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΜΕΤΟΧΕΣ

ΑΡΘΡΟ 5°

Μετοχικό Κεφάλαιο

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας ορίζεται στο ποσό των είκοσι έξι χιλιάδων και επτακοσίων Ευρώ (26.700€) και διαιρείται σε διακόσιες εξήντα επτά (267) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100€) η καθεμία.
2. Το μετοχικό κεφάλαιο προέρχεται κατά το ποσό των τριών χιλιάδων ευρώ (3.000€) από το καταβεβλημένο κεφάλαιο της μετατρεπόμενης ομόρρυθμης εταιρείας και κατά το ποσό των είκοσι τριών χιλιάδων και επτακοσίων ευρώ (23.700€), από κεφαλαιοποίηση μέρους του λογαριασμού «Αποτελέσματα εις νέο» που περιλαμβάνεται στην καθαρή θέση της υπό μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας κατά την 31^η/12/2023 (Σύνολο Καθαρής Θέσης 26.844,67€, σύμφωνα με την από 23/02/2024 έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Γεωργίας Α. Σαλπικίδου, με Α.Μ ΣΟΕΛ 66.571 και Πασχάλη Αντ. Κουτσουρλή, με Α.Μ ΣΟΕΛ 45.291, κατ' άρθρο 17 του Ν. 4548/2018).
3. Το αρχικό κεφάλαιο καλύφθηκε και καταβλήθηκε ολοσχερώς κατά τη σύσταση της Ανώνυμης Εταιρείας με εισφορά «σε είδος», όπως αναλυτικά περιγράφεται στο άρθρο 37 του παρόντος καταστατικού.

ΑΡΘΡΟ 6°

Αύξηση του Μετοχικού Κεφαλαίου

1. Για την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, απαιτείται απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 17 του παρόντος και με τροποποίηση του άρθρου 5 του

παρόντος. Κάθε απόφαση για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, υποβάλλεται στις διατυπώσεις δημοσιότητας, που προβλέπονται στα άρθρα 12 και 13 του Ν. 4548/2018.

2. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων, που αποφασίζει κατά τα άνω την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, θα καθορίζει τις λεπτομέρειες της έκδοσης των νέων μετοχών, όπως και τον τρόπο και χρόνο καταβολής του νέου μετοχικού κεφαλαίου, την ονομαστική αξία και την τιμή διάθεσης των νέων μετοχών και άλλους όρους της αύξησης.

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

β) Η πιο πάνω εξουσία μπορεί να χορηγείται στο Διοικητικό Συμβούλιο και με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, για χρονικό διάστημα που δεν υπερβαίνει την πενταετία. Στην περίπτωση αυτή το 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.

γ) Η εξουσία αυτή του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να ανανεώνεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης για χρονικό διάστημα που δεν μπορεί να υπερβαίνει την πενταετία για κάθε χορηγούμενη ανανέωση. Η ισχύς κάθε ανανέωσης αρχίζει από την παρέλευση της διάρκειας ισχύος της προηγούμενης. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης για χορήγηση ή ανανέωση της εξουσίας αύξησης του κεφαλαίου από το Διοικητικό Συμβούλιο υποβάλλονται σε δημοσιότητα.

4. Η Γενική Συνέλευση κατά τη διάρκεια της πρώτης πενταετίας από τη σύσταση της εταιρείας έχει το δικαίωμα με απόφασή της που λαμβάνεται με απλή απαρτία και πλειοψηφία να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο, μερικά ή ολικά, με την έκδοση νέων μετοχών συνολικά μέχρι το οκταπλάσιο του αρχικού μετοχικού κεφαλαίου.

5. Η αύξηση κεφαλαίου κατά τις παραγράφους 3 και 4 του παρόντος άρθρου (έκτακτη αύξηση) αποτελεί τροποποίηση καταστατικού, δεν υπόκειται, όμως, σε διοικητική έγκριση, όπου αυτή απαιτείται, σύμφωνα με το Ν. 4548/2018 και η απόφαση των αρμοδίων οργάνων υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

6. Η δυνατότητα του Διοικητικού Συμβουλίου να αυξάνει το μετοχικό κεφάλαιο, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του παρόντος άρθρου, μπορεί να ασκηθεί παράλληλα με αυτήν της Γενικής Συνέλευσης κατά την παράγραφο 4 του παρόντος άρθρου.

7. α) Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός από την περίπτωση αυξήσεως αυτού που γίνεται με εισφορά σε είδος, καθώς και σε περίπτωση έκδοσης ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται δικαίωμα προτίμησης σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή ομολογιακό δάνειο, υπέρ των μετόχων που υφίστανται κατά το χρόνο της έκδοσης, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο.

β) Το δικαίωμα προτίμησης ασκείται μέσα στην προθεσμία, την οποία αποφάσισε το όργανο της εταιρείας που αποφάσισε την αύξηση. Η προθεσμία αυτή, με την επιφύλαξη της τήρησης της προθεσμίας καταβολής του κεφαλαίου, όπως ορίζεται στο άρθρο 20 του Ν. 4548/2018, δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δέκα τεσσάρων (14) ημερών, ενώ στην περίπτωση της παρ. 2 του άρθρου 25 του Ν. 4548/2018, η προθεσμία για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης δεν αρχίζει πριν τη λήψη της απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου για τον προσδιορισμό της τιμής

διάθεσης των νέων μετοχών ή του τυχόν επιτοκίου. Μετά την πάροδο των προαναφερόμενων προθεσμιών, οι μετοχές που τυχόν δεν αναλήφθηκαν, σύμφωνα με τα παραπάνω από τους παλαιούς μετόχους, διατίθενται από το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας, κατά την κρίση του, σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι.

γ) Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης, στην οποία πρέπει να μνημονεύεται και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί το δικαίωμα αυτό και η οποία δεν μπορεί να είναι μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών, υποβάλλεται σε δημοσιότητα, με επιμέλεια της εταιρείας.

δ) Κατ' εξαίρεση η παραπάνω πρόσκληση και η προθεσμία άσκησης του δικαιώματος προτίμησης μπορούν να παραλειφθούν, εφόσον στη Γενική Συνέλευση παρέστησαν μέτοχοι εκπροσωπώντας το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και έλαβαν γνώση της προθεσμίας που τάχθηκε για την άσκηση του δικαιώματος προτίμησης ή δήλωσαν την απόφασή τους για την άσκηση ή μη του δικαιώματος προτίμησης. Επίσης, η παραπάνω πρόσκληση μπορεί να γνωστοποιείται με συστημένες επί αποδείξει επιστολές προς τους μετόχους.

8. Το δικαίωμα αυτό προτίμησης που προβλέπεται στην παραπάνω παράγραφο 3, μπορεί να περιοριστεί ή να καταργηθεί ή να ρυθμιστεί διαφορετικά με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται σύμφωνα με το άρθρο 17 του παρόντος και όπως προβλέπεται από τις διατάξεις του άρθρου 27 παρ.1 και 2 του ίδιου Ν. 4548/2018.

9. Μέσα στο πρώτο δίμηνο από την σύσταση της εταιρίας και εντός μηνός από την λήξη της προθεσμίας, που ορίστηκε για την καταβολή της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να μεριμνήσει κατά τα οριζόμενα στο

άρθρο 20 παρ. 6 επ. του Ν. 4548/2018 για την σύνταξη και υποβολή πρακτικού περί πιστοποίησης καταβολής του ποσού της αύξησης, η οποία υποβάλλεται σε δημοσιότητα κατά τα προβλεπόμενα στο νόμο. Η πιστοποίηση μπορεί να γίνει, επίσης, με έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρείας, με μέριμνα του Διοικητικού Συμβουλίου, εντός των ανωτέρω προθεσμιών. Πιστοποίηση καταβολής δεν απαιτείται εάν η αύξηση κεφαλαίου δεν γίνεται με νέες εισφορές.

ΑΡΘΡΟ 7^ο

Μείωση του Μετοχικού Κεφαλαίου

1. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με την εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία σύμφωνα με το άρθρο 17 του παρόντος, το μετοχικό κεφάλαιο μπορεί να μειωθεί. Δεν μπορεί όμως να αποφασισθεί μείωση εάν το μετοχικό κεφάλαιο είναι κάτω από το ελάχιστο όριο που προβλέπεται στο άρθρο 15 παρ. 2 του Ν. 4548/2018, εκτός εάν με την ίδια απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων αυξάνεται ταυτόχρονα το μετοχικό κεφάλαιο μέχρι το παραπάνω ελάχιστο όριο κεφαλαίου ή αποφασίζεται η ταυτόχρονη μετατροπή της εταιρείας σε εταιρία άλλης νομικής μορφής.

2. Η πρόσκληση για την σύγκληση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων και η απόφασή της για την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου πρέπει, με ποινή ακυρότητας, να ορίζει τον σκοπό της μείωσης καθώς και τον τρόπο πραγματοποίησής της. Η απόφαση αυτή αποτελεί τροποποίηση του καταστατικού και υποβάλλεται σε δημοσιότητα.

3. Δεν γίνεται καμιά καταβολή στους μετόχους από το αποδεσμευμένο με την μείωση ενεργητικό της εταιρίας, με ποινή ακυρότητας αυτής της καταβολής, αν οι δανειστές της εταιρείας, των οποίων οι απαιτήσεις γεννήθηκαν πριν από τη δημοσιότητα της απόφασης για τη μείωση και είναι ληξιπρόθεσμες,

υποβάλουν στην εταιρεία αντιρρήσεις κατά της πραγματοποίησης των παραπάνω καταβολών μέσα σε προθεσμία σαράντα (40) ημερών από την παραπάνω δημοσιότητα και δεν ικανοποιηθούν πλήρως ή δεν διακανονίσουν με την εταιρεία τις απαιτήσεις τους. Για το βάσιμο ή μη των αντιρρήσεων των δανειστών μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων, συμπεριλαμβανομένων εκείνων που αφορούν την επάρκεια των προσφερόμενων από την εταιρεία ασφαλειών, αποφαινεται το δικαστήριο, το οποίο κρίνει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας, μετά από αίτηση της εταιρείας. Αν υποβληθούν αντιρρήσεις από περισσότερους δανειστές μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων, εκδίδεται μία απόφαση ως προς όλες. Αν οι δανειστές των μη ληξιπρόθεσμων απαιτήσεων αποδείξουν, ότι η πραγματοποίηση των καταβολών ενόψει της εταιρικής περιουσίας, που θα απομείνει μετά την πραγματοποίηση της μείωσης, λαμβανομένων υπόψη και των τυχόν ασφαλειών, που ήδη διαθέτουν, θέτει σε κίνδυνο την ικανοποίηση των απαιτήσεών τους, το δικαστήριο επιτρέπει την καταβολή των αποδεσμευόμενων με τη μείωση ποσών μόνο με τον όρο της τήρησης όρων ή της παροχής επαρκών ασφαλειών, το είδος και την έκταση των οποίων καθορίζει το δικαστήριο.

4. Εάν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών, κάθε απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων, που αφορά την μείωση του κεφαλαίου, υπόκειται στην έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών μετόχων, τα δικαιώματα των οποίων θίγονται από την απόφαση αυτή. Η έγκριση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της θιγομένης κατηγορίας, που λαμβάνεται σε ιδιαίτερη Συνέλευση με τα ποσοστά απαρτίας και πλειοψηφίας που προβλέπονται στο άρθρο 17 του παρόντος. Για την σύγκληση αυτής της Συνέλευσης, την συμμετοχή σ' αυτήν, την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία καθώς και την ακύρωση των αποφάσεών της, εφαρμόζονται

αναλόγως οι σχετικές διατάξεις για την Γενική Συνέλευση των Μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 8^ο

Απόσβεση του Μετοχικού Κεφαλαίου

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων έχει το δικαίωμα με απόφαση της που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία, να προβαίνει στην ολική ή μερική απόσβεση του μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα με τους όρους και τις προϋποθέσεις, που ορίζονται στο άρθρο 32 του Ν. 4548/2018. Η απόσβεση αυτή δεν αποτελεί μείωση του μετοχικού κεφαλαίου.
2. Η απόσβεση γίνεται με την καταβολή στους μετόχους της εταιρείας του συνόλου ή μέρους της ονομαστικής αξίας των μετοχών τους. Η καταβολή αυτή δεν αποτελεί επιστροφή της αναλογίας των μετοχών αυτών στο μετοχικό κεφάλαιο, ή της αναλογίας του μέρους αυτών που έχει καταβληθεί. Η απόσβεση γίνεται πάντοτε με την χρησιμοποίηση σχηματισμένων ειδικών αποθεματικών, ή με ποσά που διανέμονται σύμφωνα με τα άρθρα 159 και 160 του Ν. 4548/2018. Η απόσβεση μπορεί να γίνει επίσης και με ολική ή μερική απαλλαγή των μετόχων από την υποχρέωση καταβολής του καλυφθέντος και μη καταβληθέντος κεφαλαίου.
3. Οι μέτοχοι, των οποίων οι μετοχές έχουν αποσβεστεί, διατηρούν τα δικαιώματά τους, με εξαίρεση το δικαίωμα της επιστροφής της εισφοράς τους και το δικαίωμα συμμετοχής στην διανομή του ελάχιστου μερίσματος, σύμφωνα με το άρθρο 161 του Ν. 4548/2018, που εισπράττεται μόνο από τις μετοχές που δεν έχουν αποσβεστεί.
4. Εάν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών, η εγκυρότητα της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων που αφορά την απόσβεση του κεφαλαίου, εξαρτάται από την έγκριση της κατηγορίας ή των κατηγοριών των μετόχων που τα

δικαιώματά τους θίγονται από την απόφαση αυτή. Η έγκριση παρέχεται με απόφαση των μετόχων της κατηγορίας που θίγεται και λαμβάνεται σε ιδιαίτερη Συνέλευση με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία σύμφωνα με το άρθρο 17 του παρόντος. Για την σύγκληση αυτής Συνέλευσης, την συμμετοχή σ' αυτή την παροχή πληροφοριών, την αναβολή λήψης αποφάσεων, την ψηφοφορία και την ακύρωση των αποφάσεων της, εφαρμόζονται αναλόγως, οι σχετικές διατάξεις για την Γενική Συνέλευση των μετόχων.

ΑΡΘΡΟ 9^ο

Μετοχές

1. Οι μετοχές της εταιρείας είναι ονομαστικές, κοινές και αδιαίρετες, εκδίδονται σε τίτλους μίας ή περισσότερων μετοχών. Η μεταβίβαση των τίτλων ή οποιαδήποτε άλλη πράξη με την οποία μεταβιβάζονται τα δικαιώματα ψήφου επί μετοχών της, συμπεριλαμβανομένης οποιασδήποτε επιβάρυνσης επί αυτών, θα διενεργείται κατόπιν έγκρισης της Γενικής Συνέλευσης και μόνον σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο άρθρο 10 του παρόντος καταστατικού.
2. Η έκδοση ή αντικατάσταση οριστικών τίτλων μετοχών της εταιρείας απαιτεί προηγούμενη έγκριση και απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου.
3. Οι τίτλοι των μετοχών μπορούν να ενσωματώνουν μία ή περισσότερες μετοχές. Οι τίτλοι των μετοχών είναι αριθμημένοι κατ' αύξοντα αριθμό και χρονολογημένοι, φέρουν τη σφραγίδα της εταιρείας, το όνομα/επωνυμία, το επώνυμο, την εθνικότητα, το επάγγελμα, την κατοικία/διεύθυνση και τα λοιπά στοιχεία του κυρίου μετόχου αυτών καθώς και τις υπογραφές του Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου και ενός Συμβούλου, που ορίζεται από το Διοικητικό Συμβούλιο.
4. Σε κάθε περίπτωση εκδόσεως νέων μετοχών, η τιμή έκδοσής τους δεν μπορεί να ορισθεί κάτω του αρτίου. Σε περίπτωση

εκδόσεως νέων μετοχών σε τιμή ανώτερη του αρτίου, η μεταξύ αρτίου και τιμής έκδοσης διαφορά, δεν μπορεί να διατεθεί για πληρωμή μερισμάτων ή ποσοστών, αλλά μπορεί α) να κεφαλαιοποιηθεί ή β) να συμψηφισθεί προς απόσβεση ζημιών της εταιρείας, εκτός εάν υπάρχουν αποθεματικά ή άλλα κονδύλια, τα οποία κατά τον νόμο μπορούν να χρησιμοποιηθούν για τον συμψηφισμό των ζημιών αυτών.

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΡΙΤΟ

ΜΕΤΟΧΟΙ

ΑΡΘΡΟ 10^ο

Δικαιώματα Μετόχων

1. Οι μέτοχοι ασκούν τα σχετικά με τη διοίκηση της εταιρείας δικαιώματα τους μόνο με τη συμμετοχή τους στη Γενική Συνέλευση.
2. Κάθε μετοχή παρέχει δικαίωμα μιας ψήφου στην Γενική Συνέλευση. Όλα τα δικαιώματα των μετόχων από τη μετοχή είναι υποχρεωτικώς ανάλογα με το ποσοστό που αντιπροσωπεύει η μετοχή στο εταιρικό κεφάλαιο.
3. Η ευθύνη του μετόχου περιορίζεται στην ονομαστική αξία της μετοχής αυτού.
4. Σε κάθε περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος ή έκδοση ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής τους σε μετοχές, παρέχεται στους ήδη υπάρχοντες

κατά τον χρόνο έκδοσης μετόχους, δικαίωμα προτίμησης κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 6 του παρόντος καταστατικού.

ΑΡΘΡΟ 11°

Δικαιώματα Μειοψηφίας

1. Εφόσον το ζητήσουν με αίτησή τους μέτοχοι, 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 (45) ημέρες από την ημερομηνία επίδοσης της αίτησης στο Διοικητικό Συμβούλιο. Στην αίτηση πρέπει να προσδιορίζεται με σαφήνεια 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 τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Στην απόφαση αυτή ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της συνεδρίασης, καθώς και η ημερήσια διάταξη.
2. Εφόσον το ζητήσουν με αίτησή τους μέτοχοι, 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 επτά (7) τουλάχιστον ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση. Αν τα θέματα αυτά δεν δημοσιευθούν, οι αιτούντες

μέτοχοι δικαιούνται να ζητήσουν την αναβολή της Γενικής Συνέλευσης σύμφωνα με την επομένη παράγραφο 3 και να προβούν οι ίδιοι στη δημοσίευση, κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 141 παρ. 2 εδ. δ' του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, με δαπάνη της εταιρείας.

3. Εφόσον το ζητήσουν με αίτησή τους μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης υποχρεούται να αναβάλει μια μόνο φορά τη λήψη αποφάσεων από τη 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. Στη Συνέλευση αυτή μπορούν να μετέχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής.

4. Εφόσον το ζητήσει οποιοσδήποτε μέτοχος, με αίτηση που υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση τις αιτούμενες συγκεκριμένες πληροφορίες για τις υποθέσεις της εταιρείας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης. Υποχρέωση παροχής πληροφοριών δεν υφίσταται, όταν οι σχετικές πληροφορίες διατίθενται ήδη στο διαδικτυακό τόπο της εταιρείας, ιδίως με τη μορφή ερωτήσεων και απαντήσεων.

Επίσης, εφόσον το ζητήσουν με αίτησή τους μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να ανακοινώνει στη 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.

5. Εφόσον το ζητήσουν με αίτησή τους μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην εταιρεία πέντε (5) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από τη Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να παρέχει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες για την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της εταιρείας.

6. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί την παροχή των πληροφοριών για αποχρώντα ουσιώδη λόγο, ο οποίος αναγράφεται στα πρακτικά. Τυχόν αμφισβήτηση ως προς το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας άρνησης παροχής των πληροφοριών, επιλύεται από το Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της εταιρείας, με απόφασή του που εκδίδεται κατά τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων. Με την ίδια απόφαση το δικαστήριο υποχρεώνει και την εταιρεία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε.

7. Εφόσον το ζητήσουν με αίτησή τους μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η λήψη απόφασης για οποιοδήποτε θέμα της ημερήσιας διάταξης της Γενικής Συνέλευσης γίνεται με φανερή ψηφοφορία.

8. Μέτοχοι της εταιρείας, που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν δικαίωμα να ζητήσουν έλεγχο της εταιρείας από το Μονομελές Πρωτοδικείο της περιφέρειας στην οποία εδρεύει η εταιρεία, που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος

διατάσσεται, εάν πιθανολογούνται πράξεις που παραβιάζουν διατάξεις του νόμου 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.

9. Μέτοχοι της εταιρείας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, δικαιούνται να ζητήσουν από το Δικαστήριο της προηγούμενης παραγράφου 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.

10. Ύστερα από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου, υποβαλλόμενη κατά πάντα χρόνο, το Διοικητικό Συμβούλιο οφείλει μέσα σε είκοσι (20) ημέρες να πληροφορήσει το μέτοχο για το ύψος του κεφαλαίου της εταιρείας, τις κατηγορίες των μετοχών που έχουν εκδοθεί και τον αριθμό των μετοχών κάθε κατηγορίας, ιδίως προνομιούχων, με τα δικαιώματα που κάθε κατηγορία παρέχει, καθώς και τις τυχόν δεσμευμένες μετοχές, τόσο κατά τον αριθμό τους όσο και τους περιορισμούς που προβλέπονται. Ο μέτοχος θα δικαιούται επίσης να πληροφορηθεί πόσες και τι είδους μετοχές διαθέτει ο ίδιος, όπως αυτές προκύπτουν από το βιβλίο μετόχων.

11. Σε όλες τις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου οι αιτούντες μέτοχοι οφείλουν να αποδείξουν τη μετοχική τους ιδιότητα και τον αριθμό των μετοχών που κατέχουν κατά την άσκηση του σχετικού δικαιώματος.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΕΤΑΡΤΟ

ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ

ΑΡΘΡΟ 12^ο

Αρμοδιότητα Γενικής Συνελεύσεως

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων είναι το ανώτατο όργανο της εταιρείας και δικαιούται να αποφασίζει για κάθε εταιρική υπόθεση. Οι αποφάσεις της δεσμεύουν και τους απόντες ή διαφωνούντες μετόχους.
2. Η Γενική Συνέλευση είναι η μόνη αρμόδια να αποφασίζει για:
 - α) Τροποποιήσεις του καταστατικού, θεωρούμενων ως τέτοιων και των αυξήσεων, τακτικών ή έκτακτων, και των μειώσεων του μετοχικού κεφαλαίου,
 - β) Εκλογή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών,
 - γ) Έγκριση της συνολικής διαχείρισης κατά το άρθρο 108 του Ν. 4548/2018 και την απαλλαγή των Ελεγκτών
 - δ) Έγκριση των ετήσιων και των τυχόν ενοποιημένων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρείας,
 - ε) Διάθεση των ετησίων κερδών,
 - στ) Έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018,
 - ζ) Συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή λύση της εταιρείας και
 - η) Διορισμό εκκαθαριστών.
3. Κατά τα λοιπά, εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 117 παρ. 2 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 13°

Σύγκληση Γενικής Συνέλευσης

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συνέρχεται υποχρεωτικά τουλάχιστον μία φορά κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δέκατη (10^η) 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 αρμοδιότητας 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. Την ίδια υποχρέωση έχουν οι Ελεγκτές της εταιρείας, αν το Διοικητικό Συμβούλιο δεν προβαίνει στη σύγκληση εντός της παραπάνω προθεσμίας.
5. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων συνέρχεται υποχρεωτικά στην έδρα της εταιρείας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός της περιφέρειας της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συνέρχεται και σε άλλο τόπο κείμενο στην Ελλάδα ή την αλλοδαπή, όταν σ' αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου με δικαίωμα ψήφου και δεν αντιλέγει κανείς

στην πραγματοποίηση της συνεδρίασης και τη λήψη αποφάσεων. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να μην συνέλθει σε κάποιο τόπο, σύμφωνα με το παρόν άρθρο, αλλά να συνεδριάσει εξ ολοκλήρου με συμμετοχή των μετόχων από απόσταση σε πραγματικό χρόνο με τα ηλεκτρονικά μέσα που προβλέπονται στο άρθρο 125 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 14°

Πρόσκληση - Ημερήσια Διάταξη Γενικής Συνέλευσης

1. Τη Γενική Συνέλευση συγκαλεί το Διοικητικό Συμβούλιο. Εάν η εταιρεία κηρυχθεί σε πτώχευση, τη Γενική Συνέλευση μπορεί να συγκαλεί και ο σύνδικος, καθώς και ο ειδικός διαχειριστής ή ειδικός εκκαθαριστής, στην περίπτωση υπαγωγής σε καθεστώς ειδικής διαχείρισης ή εκκαθάρισης.
2. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συγκληθεί και κατόπιν αιτήματος της μειοψηφίας, σύμφωνα με το άρθρο 141 του Ν. 4548/2018 και του άρθρου 11 του παρόντος. Δικαίωμα να ζητήσει τη σύγκληση Γενικής Συνέλευσης έχει και ο Ελεγκτής της Εταιρείας με αίτησή του προς τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Η Συνέλευση αυτή συγκαλείται υποχρεωτικά από το Διοικητικό Συμβούλιο εντός δέκα (10) ημερών από την επίδοση της αίτησης, έχει δε ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τα θέματα που περιέχονται στην αίτηση. Αν η Γενική Συνέλευση δεν συγκληθεί εντός της προθεσμίας αυτής, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018.
3. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης περιλαμβάνει τουλάχιστον το οίκημα με ακριβή διεύθυνση, τη χρονολογία και την ώρα της συνεδρίασης, τα θέματα της ημερήσιας διάταξης με σαφήνεια, τους μετόχους που έχουν δικαίωμα συμμετοχής, καθώς και ακριβείς οδηγίες για τον τρόπο με τον οποίο οι μέτοχοι

θα μπορέσουν να μετάσχουν στη Συνέλευση και να ασκήσουν τα δικαιώματα τους αυτοπροσώπως ή δι' αντιπροσώπου ή, ενδεχομένως, και εξ αποστάσεως.

4. Με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις, η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης πρέπει να δημοσιεύεται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες πριν από την ημέρα της συνεδρίασης. Η ημέρα της δημοσίευσης της πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης και η ημέρα της συνεδρίασής της δεν υπολογίζονται.

5. Η πρόσκληση της Γενικής Συνέλευσης δημοσιεύεται με την καταχώρισή της στη μερίδα της εταιρείας στο Γ.Ε.ΜΗ. Η πρόσκληση αποστέλλεται στους μετόχους, εφόσον οι μέτοχοι έχουν γνωστοποιήσει στην εταιρεία τα απαιτούμενα στοιχεία, είτε με συστημένη επιστολή επί αποδείξει είτε μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) με σχετικό ηλεκτρονικό αποδεικτικό παραλαβής ή παραδίδεται στους μετόχους.

6. Τόσο η πραγματική διεύθυνση των μετόχων όσο και η ηλεκτρονική τους διεύθυνση, όπως και κάθε αλλαγή στις διευθύνσεις αυτές γνωστοποιούνται στην εταιρεία μέσω αναγραφής αυτών στο βιβλίο μετόχων, η οποία πρέπει να φέρει χρονολογία δήλωσης των στοιχείων από τον μέτοχο που πραγματοποίησε την αλλαγή. Έναντι της εταιρείας και των υπολοίπων μετόχων ως διεύθυνση κάθε μετόχου λογίζεται η δηλωθείσα στο βιβλίο μετόχων, ακόμα και εάν η διεύθυνση αυτή έχει μεταβληθεί για όσο χρονικό διάστημα ο μέτοχος δεν γνωστοποιεί την αλλαγή μέσω του ανωτέρω τρόπου.

7. 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.

8. 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).

9. Δέκα (10) ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση κάθε μέτοχος μπορεί να πάρει από την εταιρεία τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της, καθώς και τις σχετικές εκθέσεις του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών. Η εταιρεία εκπληρώνει την υποχρέωσή της αναρτώντας τα σχετικά στοιχεία στο διαδικτυακό της τόπο.

ΑΡΘΡΟ 15°

Συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση - Αντιπροσώπηση

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

2. Οι μέτοχοι που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση μπορούν να αντιπροσωπευτούν σ' αυτήν από πρόσωπα που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα, τηρουμένων των προϋποθέσεων του άρθρου 128 του Ν. 4548/2018.

3. Στη Γενική Συνέλευση δικαιούνται να παρίστανται και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και οι ελεγκτές της εταιρίας.

4. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης μπορεί με ευθύνη του να επιτρέψει την παρουσία στη Γενική Συνέλευση και άλλων προσώπων, που δεν έχουν μετοχική ιδιότητα ή δεν είναι εκπρόσωποι μετόχων, στο μέτρο που τούτο δεν αντιτίθεται στο εταιρικό συμφέρον. Τα πρόσωπα αυτά δεν θεωρείται ότι μετέχουν στη Συνέλευση για μόνο το λόγο ότι έλαβαν το λόγο για λογαριασμό παρισταμένου μετόχου ή ύστερα από πρόσκληση του Προέδρου.

ΑΡΘΡΟ 16°

Απλή Απαρτία και Πλειοψηφία της Γενικής Συνελεύσεως

1. Η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα πάνω στα θέματα της ημερήσιας διάταξης, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτή μέτοχοι, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο ($1/5$) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.
2. Εάν δεν συντελεστεί τέτοια απαρτία στην πρώτη συνεδρίαση, συνέρχεται επαναληπτική συνέλευση μέσα σε είκοσι (20) ημέρες, από τη χρονολογία της συνεδρίασης που ματαιώθηκε, προσκαλούμενη προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών. Η επαναληπτική αυτή συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα πάνω στα θέματα της αρχικής ημερήσιας διάταξης οποιοδήποτε και αν είναι το τμήμα του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται σ' αυτή. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, για την περίπτωση μη επίτευξης απαρτίας, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη ματαιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.
3. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης λαμβάνονται με απόλυτη πλειοψηφία των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

4. Οι μέτοχοι που συμμετέχουν στη Γενική Συνέλευση από απόσταση, υπό τις προϋποθέσεις του άρθρου 125 Ν. 4548/2018, λαμβάνονται υπόψη για το σχηματισμό της απαρτίας και πλειοψηφίας όπως ακριβώς οι παρόντες.

5. Μέτοχοι μπορούν έγκυρα να συμμετάσχουν στην ψηφοφορία από απόσταση, διά αλληλογραφίας ή με ηλεκτρονικά μέσα, διεξαγόμενης πριν από τη Συνέλευση, υπό τις προϋποθέσεις του άρθρου 126 Ν. 4548/2018. 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 εταιρίας. Οι μέτοχοι που ψηφίζουν διά 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.

ΑΡΘΡΟ 17°

Εξαιρετική Απαρτία και Πλειοψηφία της Γενικής Συνελεύσεως

1. Κατ' εξαίρεση, προκειμένου για αποφάσεις που αφορούν:

- α) στη μεταβολή της εθνικότητας της εταιρείας,
- β) στη μεταβολή του αντικειμένου της επιχείρησης αυτής,
- γ) στην επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων,
- δ) στην τακτική αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν επιβάλλεται από το νόμο ή γίνεται με κεφαλαιοποίηση αποθεματικών,
- ε) στη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, εκτός εάν γίνεται σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 21 ή την παράγραφο 6 του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018

στ) στη μεταβολή του τρόπου διάθεσης των κερδών,

ζ) στη συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της εταιρίας,

η) παροχή ή ανανέωση εξουσίας προς το διοικητικό συμβούλιο για αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 6 του παρόντος και

θ) 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 εκπροσωπώντας τα δύο τρίτα (2/3) του καταβεβλημένου κεφαλαίου.

2. Αν δεν συντελεστεί η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου, η γενική συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη μатаιωθείσα συνεδρίαση αυτή και ύστερα από πρόσκληση προ δέκα (10) τουλάχιστον πλήρων ημερών, που βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα πάνω στα θέματα της αρχικής ημερήσιας διάταξης, όταν εκπροσωπείται σ' αυτήν το ήμισυ (1/2) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

3. Ειδικά για την περίπτωση που πρόκειται 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 τρίτο (1/3) τουλάχιστον του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Νεότερη πρόσκληση δεν απαιτείται, εάν στην αρχική πρόσκληση ορίζονται ο τόπος και ο χρόνος της επαναληπτικής συνεδρίασης, με την προϋπόθεση ότι μεσολαβούν πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες ανάμεσα στη μатаιωθείσα συνεδρίαση και την επαναληπτική.

4. Όλες οι αποφάσεις της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται με πλειοψηφία των δύο τρίτων (2/3) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη Συνέλευση.

ΑΡΘΡΟ 18°

Πρόεδρος - Γραμματέας Γενικής Συνελεύσεως

1. Μέχρι την εκλογή του Προέδρου της Γενικής Συνέλευσης, που γίνεται από την ίδια με απλή πλειοψηφία, στη Γενική Συνέλευση προεδρεύει ο Πρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου ή ο αναπληρωτής του.
2. Ο Πρόεδρος της Συνέλευσης επικουρείται από γραμματέα και ψηφολέκτη, που εκλέγονται με τον ίδιο τρόπο. Ο Πρόεδρος ελέγχει την κανονικότητα της συγκρότησης της Γενικής Συνέλευσης, την ταυτότητα και τη νομιμοποίηση των παρόντων, την ακρίβεια των πρακτικών, διευθύνει τη συζήτηση, θέτει τα θέματα σε ψηφοφορία και αναγγέλλει το αποτέλεσμα της τελευταίας.
3. Η μη εκλογή ή η μη σύννομη εκλογή Προέδρου, καθώς και η μη τήρηση των διατυπώσεων της παραγράφου 2 του παρόντος άρθρου δεν επηρεάζουν το κύρος των αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης, αν δεν συντρέχουν άλλα ελαττώματα τούτων.

ΑΡΘΡΟ 19°

Θέματα Συζητήσεως - Πρακτικά Γενικής Συνελεύσεως

1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη. Η Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, δεν δικαιούται να επιλαμβάνεται θεμάτων που δεν περιλαμβάνονται στην ημερήσια διάταξη, εκτός εάν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς από αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της και στη

λήψη αποφάσεων επί θεμάτων που δεν περιλαμβάνονται στην ημερήσια διάταξη.

2. Οι συζητήσεις κατά τις Συνελεύσεις και οι αποφάσεις που λαμβάνονται καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο πρακτικών και υπογράφονται από τον Πρόεδρο και τον Γραμματέα της. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη Γενική Συνέλευση. Μετά από αίτηση μετόχου, ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά περίληψη της γνώμης του. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, εάν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή στο νόμο. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων της Γενικής Συνέλευσης, για τα οποία υπάρχει υποχρέωση καταχώρισης, σύμφωνα με το άρθρο 12 του Ν. 4548/2018 ή άλλες διατάξεις, υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. μέσα σε προθεσμία είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνέλευσης.

3. Αντίγραφα και αποσπάσματα πρακτικών επικυρώνονται από τον Πρόεδρο της Γενικής Συνέλευσης ή από τον κατά το χρόνο της επικύρωσης Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή σε περίπτωση που αυτός κωλύεται από τον νόμιμο αναπληρωτή του, χωρίς να απαιτείται πρόσθετη επικύρωσή τους. Η εταιρεία υποχρεούται να χορηγεί στους μετόχους της αντίγραφα των πρακτικών της Γενικής Συνέλευσης, κατόπιν αίτησής τους. Οι μέτοχοι στους οποίους αρνείται η εταιρεία 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., η οποία υποχρεούται να τους χορηγήσει τα αντίγραφα αυτά, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4919/2022, εφόσον πρόκειται για πράξεις που καταχωρούνται στο Γ.Ε.ΜΗ..

Οι τρίτοι που έχουν έννομο συμφέρον ή 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, μετά από σχετική εισαγγελική παραγγελία. Η αποσβεστική προθεσμία των άρθρων 137 παρ. 8 και 138 παρ. 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.

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

ΑΡΘΡΟ 20°

Έγκριση Συνολικής Διαχείρισης και Απόφαση Απαλλαγής Ελεγκτών

1. Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, που λαμβάνεται με φανερή ψηφοφορία μετά την έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, μπορεί να εγκρίνεται η συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη χρήση, καθώς και να απαλλάσσονται οι ελεγκτές της Εταιρείας από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τον έλεγχο της αντίστοιχης χρήσης. Παραίτηση, όμως, της εταιρείας από αξιώσεις της κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή άλλων προσώπων ή συμβιβασμός της εταιρίας με αυτούς μπορεί να λάβει χώρα μόνο με τις προϋποθέσεις της παραγράφου 7 του άρθρου 102 του Ν. 4548/2018. Κατά τη δίκη για αποζημίωση της εταιρείας, λόγω ευθύνης των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου κατά τα άρθρα 102 και επ. του Ν. 4548/2018, συνεκτιμάται η παραπάνω έγκριση.

2. Στην ψηφοφορία περί έγκρισης της συνολικής διαχείρισης, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του παρόντος άρθρου, δικαιούνται να μετέχουν τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μόνο με μετοχές, των οποίων είναι κύριοι ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον όμως έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου. Το ίδιο ισχύει και για τους υπαλλήλους της εταιρείας.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΠΕΜΠΤΟ

ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟ

ΑΡΘΡΟ 21^ο

Σύνθεση και Θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου

1. Με την επιφύλαξη του επόμενου άρθρου, η εταιρία διοικείται από Διοικητικό Συμβούλιο που απαρτίζεται από τρία (3) έως πέντε (5) μέλη.
2. Μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου μπορεί να είναι μέτοχοι ή τρίτοι, καθώς και νομικό πρόσωπο, οπότε αυτό υποχρεούται να ορίσει φυσικό πρόσωπο για την άσκηση των εξουσιών του νομικού προσώπου ως μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ο ορισμός δε αυτός υποβάλλεται σε δημοσιότητα, σύμφωνα με το άρθρο 13 του Ν. 4548/2018.
3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της εταιρείας με θητεία όχι μεγαλύτερη από πέντε (5) έτη, που παρατείνεται αυτόματα μέχρι τη λήξη της προθεσμίας, εντός της οποίας πρέπει να συνέλθει η αμέσως επόμενη τακτική Γενική Συνέλευση και μέχρι τη λήψη της σχετικής απόφασης.
4. Ειδικώς ορίζεται ότι το πρώτο Διοικητικό Συμβούλιο ορίζεται από το καταστατικό.

5. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, μέτοχοι ή μη μέτοχοι, είναι πάντοτε επανεκλέξιμοι και ελεύθερα ανακλητοί.
6. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να αντικαθιστά οποιαδήποτε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και πριν από την λήξη της θητείας τους.
7. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου καθώς και οι διευθυντές της εταιρείας, δύνανται να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μοναδικοί μέτοχοι σε εταιρείες που επιδιώκουν σκοπούς ίδιους ή παρόμοιους με αυτούς της εταιρείας και να ενεργούν πράξεις που υπάγονται σε κάποιον από τους σκοπούς που επιδιώκει η εταιρεία.

ΑΡΘΡΟ 22°

Εξουσία- Αρμοδιότητες Διοικητικού Συμβουλίου

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 την εταιρεία και ενεργεί κάθε πράξη που εμπίπτει μέσα στα πλαίσια του εταιρικού σκοπού, με εξαίρεση τα θέματα εκείνα για τα οποία σύμφωνα με τον 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 εταιρεία απέναντι στους τρίτους, εκτός αν αποδειχθεί ότι ο τρίτος γνώριζε την υπέρβαση του εταιρικού σκοπού ή, λαμβανομένων υπόψη των περιστάσεων, όφειλε να τη γνωρίζει. Δε συνιστά απόδειξη μόνη η

τήρηση των διατυπώσεων δημοσιότητας ως προς το καταστατικό της εταιρείας 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 εταιρίας, σε ένα ή περισσότερα πρόσωπα, μέλη του ή όχι, καθορίζοντας συγχρόνως και την έκταση αυτής της ανάθεσης. Τα πρόσωπα αυτά μπορούν, εφόσον προβλέπεται από τις οικείες αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου, να αναθέτουν περαιτέρω την άσκηση των εξουσιών που τους ανατέθηκαν ή μέρους τούτων σε άλλα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή τρίτους.

4. Ειδικότερα και ενδεικτικά το Διοικητικό Συμβούλιο:

1. Καθορίζει τα θέματα της εσωτερικής λειτουργίας της εταιρείας και όλα όσα αναφέρονται στις εξωτερικές σχέσεις της.

2. Αποφασίζει, προσδιορίζει και ελέγχει τις δαπάνες.

3. Προσλαμβάνει, τοποθετεί, ανακαλεί και απολύει το προσωπικό της εταιρείας και καθορίζει την μισθοδοσία και τις αποζημιώσεις του.

4. Υπογράφει κάτω από την εταιρική επωνυμία κάθε πράξη, έγγραφο και σύμβαση (γραμμάτια, συναλλαγματικές, επιταγές, αποθετήρια, φορτωτικές, ενεχυρόγραφα, κλπ) και συνομολογεί υποχρεώσεις στο όνομα της εταιρείας.

5. Ενεργεί κάθε πράξη διαχείρισης, αγορές, πωλήσεις, μισθώσεις και εκμισθώσεις κινητών και ακινήτων, εισπράξεις απαιτήσεων, δάνεια και ανανεώσεις ή παρατάσεις αυτών.

6. Αποφασίζει για τη σύναψη κάθε φύσης σύμβασης μετά παντός τρίτου, αυτοτελώς ή σε συνεργασία ή σε συνεταιρισμό με τρίτους και για τους όρους αυτών και συνομολογεί υποχρεώσεις στο όνομα της εταιρείας.

7. Αποφασίζει για άφεση χρέους, παραίτηση και για αποδοχή παραίτησης από κάθε δικαίωμα και προνόμιο και για τους όρους αυτών στις σχέσεις με το Δημόσιο και Ιδιώτες.

8. 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 δανείων με οποιουσδήποτε όρους κρίνει συμφέροντες (απλών και ενυπόθηκων ή επί παροχή οποιουδήποτε εγγυήσεως), πλην δανείων με ομολογίες.

9. Ανοίγει πιστώσεις και χρησιμοποιεί τις παρεχόμενες για την εταιρεία πιστώσεις. Εισπράττει κάθε απαίτηση για λογαριασμό της εταιρείας.

10. Ενεργεί, αποδέχεται, οπισθογραφεί και προεξοφλεί συναλλαγματικές, γραμμάτια σε διαταγή και τραπεζικές ή άλλης φύσης επιταγές και κάθε άλλο τίτλο σε διαταγή, εκδίδει, παραλαμβάνει, εξοφλεί κ.λ.π. φορτωτικά έγγραφα με ενέγγυες ή μη πιστώσεις, υπογράφει διασαφήσεις και ενεργεί κάθε πράξη παραλαβής ή αποστολής εμπορευμάτων από ή για το εσωτερικό ή το εξωτερικό.

11. Αποφασίζει για την αγορά, πώληση ή ανταλλαγή κινητών και ακινήτων με οποιουσδήποτε όρους, τοις μετρητοίς ή επί πιστώσει.

12. Αναλαμβάνει ή αναθέτει εργολαβίες στο πλαίσιο της δραστηριότητας της εταιρείας και αποφασίζει για τους όρους κάθε εργολαβικής σύμβασης.

13. Αποφασίζει τη χρησιμοποίηση των εκάστοτε διαθέσιμων κεφαλαίων της εταιρείας.

14. Αποφασίζει τη συμμετοχή της εταιρείας σε διαγωνισμούς του Δημοσίου και παντός φυσικού ή νομικού προσώπου για

θέματα που ανάγονται στους σκοπούς και τις δραστηριότητές της.

15. Αποφασίζει την ίδρυση και επέκταση πρακτορείων και γραφείων στην ημεδαπή και στην αλλοδαπή.

16. Διορίζει και παύει τους πράκτορες και εντολοδόχους της εταιρείας και καθορίζει τις υποχρεώσεις και τις αμοιβές τους.

17. Λαμβάνει συντηρητικά και ασφαλιστικά μέτρα για προστασία των δικαιωμάτων της εταιρείας.

18. Αποφασίζει για την κτήση και εγγραφή υπέρ της εταιρείας ή τη σύσταση σε βάρος της υποθήκης ή προσημείωσης και την εξάλειψη αυτών, για την παραίτηση από αγωγή, εγγύηση ή άλλο δικαίωμα πάνω σε αξιώσεις της εταιρείας, για τη σύσταση ή απόκτηση ενεχύρου και εμπραγμάτων δικαιωμάτων κάθε φύσης, για την εκχώρηση της σειράς υποθήκης ή προσημείωσης υπέρ τρίτων, καθώς και για την επιβολή και άρση κατάσχεσης κινητών και ακινήτων σε βάρος οφειλετών της εταιρείας.

19. Ασκή ή αποκρούει αγωγές και κάθε ένδικο βοήθημα.

20. 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 ειδικώς εξουσιοδοτημένου συμβούλου, ο οποίος επάγει, αντεπάγει και δίδει τους όρκους εν γένει όπου επιβάλλονται στην εταιρεία.

21. 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.

22. Αποφασίζει την κατάθεση μηνύσεων και την άσκηση και παραίτηση εγκλήσεων και για την παράσταση της εταιρείας προς υποστήριξη κατηγορίας ενώπιον παντός ποινικού δικαστηρίου, ημεδαπού ή αλλοδαπού, διορίζει και παύει τους πληρεξούσιους δικηγόρους της εταιρείας και καθορίζει την αμοιβή τους.

23. Αποφασίζει τη σύμπραξη και συνεργασία της εταιρείας με κάθε τρίτο, ημεδαπό ή αλλοδαπό φυσικό ή νομικό πρόσωπο, καθώς και τη συμμετοχή της στη σύσταση νέας, πάσης μορφής εταιρείας παρομοίων σκοπών και ορίζει τον εκπρόσωπό της στη νέα εταιρεία.

24. 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. Κλείνει και ελέγχει τα βιβλία της εταιρείας κα παρακολουθεί τη νόμιμη τήρησή τους.

25. Συντάσσει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την ετήσια έκθεση προς τη Γενική Συνέλευση για τη θέση των εταιρικών εργασιών.

26. Προτείνει τις ενεργητέες αποσβέσεις επί των επισφαλών απαιτήσεων, τις ενεργητέες κρατήσεις για το σχηματισμό αποθεματικών και τα μερίσματα, που θα διανεμηθούν.

27. Συγκαλεί τις Γενικές Συνελεύσεις, τακτικές ή έκτακτες και καθορίζει την ημερήσια διάταξή τους.

28. Τηρεί τις νόμιμες διατυπώσεις για σύγκληση των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων και ενεργεί τις κάθε φύσης δημοσιεύσεις, που ορίζονται από το νόμο και το καταστατικό.

29. Υποβάλλει στη Γενική Συνέλευση προτάσεις προσθηκών ή τροποποιήσεων του καταστατικού, αύξηση ή μείωση του εταιρικού κεφαλαίου και συγχώνευση ή διάλυση της εταιρείας.

ΑΡΘΡΟ 23º

Συγκρότηση Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο αμέσως μετά την εκλογή του συνέρχεται και συγκροτείται σε σώμα, εκλέγοντας τον Πρόεδρο και τον Αντιπρόεδρό του.
2. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να εκλέγει Διευθύνοντες ή/και Εντεταλμένους Συμβούλους από τα μέλη του, καθορίζοντας συγχρόνως και τις αρμοδιότητές τους. Είναι δυνατή η σύμπτωση στο ίδιο πρόσωπο των ιδιοτήτων του Προέδρου και Διευθύνοντος Συμβούλου ή του Αντιπροέδρου 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 Αντιπρόεδρος και αυτόν, όταν κωλύεται, μετά από απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου ο Διευθύνων Σύμβουλος ή άλλο μέλος.

ΑΡΘΡΟ 24º

Αναπλήρωση Μέλους Διοικητικού Συμβουλίου

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο δικαιούται να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών που παραιτήθηκαν, απεβίωσαν ή απώλεσαν την ιδιότητα 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 13 του Ν. 4548/2018, ως ισχύει 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.

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

ΑΡΘΡΟ 25°

Σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου

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

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, εφόσον συμφωνούν όλα τα μέλη του. Στην περίπτωση αυτή η πρόσκληση προς τα μέλη του διοικητικού συμβουλίου περιλαμβάνει τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για τη συμμετοχή αυτών στη συνεδρίαση.

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 απαραίτητα 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 26°

Αντιπροσώπευση Μελών Απαρτία - Πλειοψηφία

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει έγκυρα, όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό το ήμισυ πλέον ενός (50%+1) των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων 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 3 του άρθρου 6 του παρόντος, που λαμβάνεται με πλειοψηφία των 2/3 του συνολικού αριθμού των μελών του. 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. Κάθε σύμβουλος μπορεί να εκπροσωπεί ένα μόνο σύμβουλο που απουσιάζει. Τον αντιπρόσωπο του απολειπομένου διορίζει ο απών Σύμβουλος με επιστολή του, μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (e-mail) ή τηλεομοιοτυπία που απευθύνεται στο Διοικητικό Συμβούλιο.

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. 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.

ΑΡΘΡΟ 27^ο

Πρακτικά Αποφάσεων Διοικητικού Συμβουλίου

1. Οι συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου καταχωρούνται περιληπτικά σε ειδικό βιβλίο, που μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά από γραμματέα οριζόμενο από το Διοικητικό Συμβούλιο, τα οποία υπογράφονται από τους παρόντες συμβούλους. Ύστερα από αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ο πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. 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 καταχωρείται επίσης κατάλογος των παραστώντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά την συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

2. Τα πρακτικά του Διοικητικού Συμβουλίου υπογράφονται από τα παρασπάντα μέλη. Σε περίπτωση άρνησης υπογραφής από κάποιο μέλος γίνεται σχετική μνεία στα πρακτικά. Αντίγραφα των πρακτικών εκδίδονται επισήμως από τον πρόεδρο ή τον αναπληρωτή του, χωρίς να απαιτείται άλλη επικύρωσή τους.

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

ΑΡΘΡΟ 28°

Αμοιβή Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

1. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου δικαιούνται να λάβουν αμοιβή ή άλλες παροχές, σύμφωνα με τον νόμο και τα οριζόμενα στην πολιτική αποδοχών της Εταιρείας. Αμοιβή ή παροχή που χορηγείται σε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου και δεν ρυθμίζεται ως άνω βαρύνει την Εταιρεία, μόνον αν εγκριθεί με ειδική απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, με την επιφύλαξη των άρθρων 110-112 του Ν. 4548/2018.

2. Αμοιβή συνιστάμενη σε συμμετοχή στα κέρδη της χρήσεως επιτρέπεται και το ύψος της προσδιορίζεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η οποία αποφασίζει με απλή απαρτία και πλειοψηφία. Αμοιβή χορηγούμενη από τα κέρδη της χρήσεως λαμβάνεται από το υπόλοιπο των καθαρών κερδών που απομένει μετά την αφαίρεση των νόμιμων κρατήσεων για τακτικό

αποθεματικό και τη διανομή του ελάχιστου μερίσματος υπέρ των μετόχων.

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.

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

ΑΡΘΡΟ 29°

Συμβάσεις της Εταιρείας με Μέλη

του Διοικητικού Συμβουλίου

Ως προς τις συμβάσεις της εταιρείας με μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τους Γενικούς Διευθυντές και Διευθυντές της εταιρείας, τα πρόσωπα που ασκούν έλεγχο επί της εταιρείας, τα στενά μέλη της οικογένειας των προσώπων αυτών, όπως αυτά ορίζονται στο Παράρτημα Α του ν. 4308/2014, καθώς και τα νομικά πρόσωπα που ελέγχονται από τους ανωτέρω, καθώς και ως προς τις συμβάσεις της εταιρείας υπέρ όλων των ανωτέρω προσώπων, εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 99-101 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 30°

Ευθύνη Μελών Διοικητικού Συμβουλίου

1. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, ευθύνεται έναντι της εταιρείας για ζημία, που αυτή υφίσταται, λόγω πράξης ή παράλειψης, που συνιστά παράβαση των καθηκόντων του, κατά

τα ειδικότερα αναφερόμενα στα άρθρα 96 έως 98 του Ν. 4548/2018. Ευθύνεται ιδίως, εάν οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιέχουν παραλείψεις ή ψευδείς δηλώσεις, που αποκρύπτουν την πραγματική κατάσταση της εταιρείας.

2. Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται, εάν το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου αποδείξει, ότι κατέβαλε, κατά την άσκηση των καθηκόντων του, την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία, που δραστηριοποιείται σε παρόμοιες συνθήκες. Η επιμέλεια αυτή κρίνεται με βάση και την ιδιότητα του κάθε μέλους και τα καθήκοντα που του έχουν ανατεθεί, κατά το νόμο, το καταστατικό ή με αποφάσεις των αρμοδίων εταιρικών οργάνων. Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε σύννομη απόφαση της Γενική Συνέλευσης ή που αφορούν εύλογη επιχειρηματική απόφαση, η οποία ελήφθη με καλή πίστη, με βάση επαρκή, για τις συγκεκριμένες συνθήκες, πληροφόρηση και με αποκλειστικό κριτήριο την εξυπηρέτηση του εταιρικού συμφέροντος. Τα στοιχεία αυτά κρίνονται με αναφορά στο χρόνο λήψης της απόφασης και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου φέρουν το βάρος απόδειξης αυτών. Επίσης, το Δικαστήριο μπορεί να θεωρήσει ότι δεν υφίσταται ευθύνη, προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις που στηρίζονται σε εισήγηση ή γνώμη ανεξάρτητου οργάνου ή επιτροπής, που λειτουργεί στην εταιρεία σύμφωνα με το νόμο. Οι διατάξεις του παρόντος άρθρου εφαρμόζονται και ως προς την ευθύνη των προσώπων, που ενεργούν πράξεις διαχείρισης ή εκπροσώπησης, σύμφωνα με το άρθρο 22 παρ. 3 του παρόντος ή των οποίων η πράξη διορισμού τους ως μελών του Διοικητικού Συμβουλίου είναι ελαττωματική.

3. Αν από κοινή πράξη περισσότερων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου προήλθε ζημία ή εάν για την ίδια ζημία ευθύνονται παράλληλα περισσότεροι, ενέχονται όλοι εις ολόκληρον. Το ίδιο ισχύει και εάν έχουν ενεργήσει περισσότεροι συγχρόνως ή

διαδοχικά και δεν μπορεί να εξακριβωθεί τίνος η πράξη επέφερε τη ζημία. Το Δικαστήριο, όμως, μπορεί να αποφασίσει τον επιμερισμό της ευθύνης μεταξύ των υπεύθυνων, ανάλογα με τη βαρύτητα της πράξης, το βαθμό του πταίσματος και την κατανομή των καθηκόντων των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και να ρυθμίσει και το δικαίωμα αναγωγής των υπεύθυνων μεταξύ τους.

4. Η εταιρεία μπορεί, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, να παραιτηθεί από τις αξιώσεις της για αποζημίωση ή να συμβιβασθεί μετά πάροδο διετίας από τη γένεση της αξίωσης και μόνον εφ' όσον συγκατατίθεται η Γενική Συνέλευση και δεν αντιτίθεται μειοψηφία που εκπροσωπεί το ένα δέκατο (1/10) του μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται στη Γενική Συνέλευση. Μετά την άσκηση της αγωγής, η παραπάνω παραίτηση ή ο συμβιβασμός μπορούν να λάβουν χώρα οποτεδήποτε, εφόσον συγκατατίθεται η Γενική Συνέλευση και δεν αντιτίθεται το ένα εικοστό (1/20) του μετοχικού κεφαλαίου που εκπροσωπείται στη Γενική Συνέλευση. Στη Συνέλευση αυτή καλείται να παραστεί και ο ειδικός εκπρόσωπος που τυχόν έχει ορισθεί.

5. Οι πιο πάνω αξιώσεις υπόκεινται σε τριετή παραγραφή από την τέλεση της πράξεως ή την παράλειψη. Η παραγραφή αναστέλλεται ενόσω ο υπεύθυνος έχει την ιδιότητα του μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου ή αυτή του άρθρου 22 παρ. 3 του παρόντος. Σε κάθε περίπτωση η παραγραφή επέρχεται μετά την πάροδο δεκαετίας από την τέλεση της πράξης ή την παράλειψη. Για την άσκηση των αξιώσεων της εταιρίας κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και για τον διορισμό ειδικού εκπροσώπου για την άσκηση αυτής, εφαρμόζονται τα οριζόμενα στα άρθρα 103, 104 και 105 Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΚΤΟ

ΕΛΕΓΧΟΣ

ΑΡΘΡΟ 31°

Ελεγκτές

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

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΒΔΟΜΟ

**ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ, ΕΤΗΣΙΕΣ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ
ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ, ΚΕΡΔΟΖΗΜΙΕΣ**

ΑΡΘΡΟ 32°

Εταιρική Χρήση

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

ΑΡΘΡΟ 33°

Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις

1. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσης το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση διαχείρισης, πάντοτε σύμφωνα με το νόμο και δη, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 145 του Ν. 4548/2018 και του Ν. 4308/2014, όπως εκάστοτε τροποποιηθεί και ισχύει. Οι ετήσιες και οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση.

Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, πρέπει να εμφανίζουν με απόλυτη σαφήνεια την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσης της εταιρείας.

2. Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση πάνω στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις που έχουν εγκριθεί

από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει να έχουν υπογραφεί από τρία διαφορετικά πρόσωπα, ήτοι 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 ανωτέρω προσώπων, από ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου που ορίζεται απ' αυτό και

γ) τον κατά νόμο υπεύθυνο Λογιστή πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος κάτοχο άδειας Α' τάξης για τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

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

3. Η ετήσια Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου προς την τακτική Γενική Συνέλευση εγκρίνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο και υπογράφεται από τα πρόσωπα που αναφέρονται στις περιπτώσεις α' και β' της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου και περιλαμβάνει, τουλάχιστον, την πραγματική εικόνα της εξέλιξης και των επιδόσεων των δραστηριοτήτων της εταιρείας και της θέσης της, καθώς και την περιγραφή των κυριότερων κινδύνων και αβεβαιοτήτων που αντιμετωπίζει. Επιπλέον, στην Έκθεση Διαχείρισης αναφέρονται: α) κάθε σημαντικό γεγονός που συνέβη από τη λήξη της χρήσης μέχρι την ημέρα υποβολής της Έκθεσης, β) η προβλεπόμενη εξέλιξη της εταιρείας, γ) οι δραστηριότητες στον τομέα ερευνών και ανάπτυξης και δ) η ύπαρξη υποκαταστημάτων της εταιρείας.

4. Η εταιρεία με μέριμνα του Διοικητικού Συμβουλίου δημοσιεύει 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.

5. Στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, στην ενοποιημένη έκθεση διαχείρισης και στη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρείας, όπου απαιτείται, εφαρμόζονται αναλόγως οι διατάξεις περί δημοσιότητας του άρθρου 13 του Ν. 4548/2018.

6. Όπου βάσει της διάταξης της περίπτωσης 1 της υποπαραγράφου Α1 της παρ. Α του άρθρου 2 του Ν. 4336/2015 απαιτείται γνώμη Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή ή Ελεγκτικής Εταιρείας, οι ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται στη δημοσιότητα, που προβλέπεται στην παράγραφο 5, με τη μορφή και το περιεχόμενο, με βάση το οποίο ο Ελεγκτής ή οι Ελεγκτές έχουν συντάξει τη σχετική έκθεση ελέγχου τους. Αν οι Ελεγκτές έχουν παρατηρήσεις ή αρνούνται την έκφραση γνώμης, το γεγονός αυτό πρέπει να αναφέρεται και να αιτιολογείται στις ενοποιημένες οικονομικές καταστάσεις, εκτός αν αυτό προκύπτει από το δημοσιευμένο σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου.

ΑΡΘΡΟ 34^ο

Διάθεση Κερδών - Διανομή Μερίσματος

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 Ν. 4548/2018 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 διατίθεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

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

4. Η διάθεση των καθαρών κερδών της εταιρείας γίνεται κατά το λόγο συμμετοχής των μετόχων στο μετοχικό κεφάλαιο.

5. Η Γενική Συνέλευση ορίζει ημέρα καταβολής του μερίσματος. Τόκος επί μερίσματος δεν καταβάλλεται.

6. Η διανομή προσωρινών μερισμάτων επιτρέπεται με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, η οποία λαμβάνεται εντός της χρήσης σύμφωνα με τις προϋποθέσεις που θέτει το άρθρο 162 παρ. 1 του Ν. 4548/2018.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΟΓΔΟΟ

ΛΥΣΗ – ΕΚΚΑΘΑΡΙΣΗ

ΑΡΘΡΟ 35°

Λόγοι Λύσης της Εταιρείας

1. Η εταιρεία λύεται:

α) Μόλις λήξει ο χρόνος διάρκειας της, εκτός αν προηγουμένως αποφασιστεί από τη Γενική Συνέλευση η παράταση της διάρκειας της.

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

γ) Όταν η εταιρεία κηρυχθεί σε κατάσταση πτώχευσης 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. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της εταιρείας, γίνει κατώτερο από το μισό (1/2) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο υποχρεούται να συγκαλέσει τη Γενική Συνέλευση μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσης, η οποία θα αποφασίσει τη λύση της εταιρείας ή την υιοθέτηση άλλου μέτρου.

4. Η συγκέντρωση όλων των μετοχών σε ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο λύσεως της εταιρείας.

5. Αν η εταιρεία λύθηκε λόγω παρόδου του χρόνου διάρκειάς της ή με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η εταιρεία αναβιώνει με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Με την απόφαση αυτή η εταιρεία μπορεί να αναβιώσει και ως εταιρεία άλλης μορφής, εφόσον τηρηθούν οι σχετικές προϋποθέσεις για τη σύσταση της τελευταίας. Η αναβίωση αποφασίζεται όταν τα ίδια κεφάλαια της

εταιρείας δεν είναι κατώτερα του ελάχιστου κεφαλαίου που προβλέπεται για τις ανώνυμες εταιρείες ή τις εταιρείες άλλης μορφής.

6. Αν η εταιρεία λύθηκε λόγω κήρυξής της σε πτώχευση και επήλθε περάτωση των εργασιών της πτώχευσης λόγω τελεσίδικης επικύρωσης του σχεδίου αναδιοργάνωσης ή εξόφλησης όλων των πτωχευτικών πιστωτών, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 164 του Πτωχευτικού Κώδικα, είναι δυνατή η αναβίωση της εταιρείας με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων, που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία. Το δεύτερο και το τρίτο εδάφιο της παραγράφου 5 του παρόντος άρθρου εφαρμόζονται και στην περίπτωση της παρούσας.

7. Η λύση της εταιρείας υποβάλλεται σε δημοσιότητα σύμφωνα με τα άρθρα 12 και 13 του Ν. 4548/2018.

ΑΡΘΡΟ 36°

Εκκαθάριση

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

β) Στην περίπτωση της λύσης της εταιρείας λόγω παρόδου του χρόνου διάρκειάς της και σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστή, μέχρι να διοριστούν εκκαθαριστές από τη Γενική Συνέλευση.

γ) Στην περίπτωση της λύσης της εταιρείας με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης, η Γενική Συνέλευση με την ίδια απόφαση ορίζει και τους εκκαθαριστές και τον τρόπο αμοιβής τους.

δ) Στην περίπτωση της λύσης της εταιρείας με δικαστική απόφαση, με την ίδια απόφαση το Δικαστήριο ορίζει τον εκκαθαριστή ή τους εκκαθαριστές.

ε) Η Γενική Συνέλευση μπορεί να ορίσει έναν ή και δύο εκκαθαριστές, μέτοχο ή όχι, οι οποίοι ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισης αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν τυχόν περιοριστεί από τη Γενική Συνέλευση, με τις αποφάσεις της οποίας έχει την υποχρέωση να συμμορφώνεται.

2. Κατά τα λοιπά, για τον τρόπο διενέργειας της εκκαθάρισης εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 167 επ. του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΝΑΤΟ

ΜΕΤΑΒΑΤΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

ΑΡΘΡΟ 37^ο

Κάλυψη και Καταβολή του Κεφαλαίου

Το μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας, που αναφέρεται στο άρθρο 5 του παρόντος καταστατικού, ανέρχεται στο ποσό των είκοσι έξι χιλιάδων και επτακοσίων ευρώ (26.700€) ευρώ και διαιρείται σε διακόσιες εξήντα επτά (267) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (100€) η καθεμία. Το ως άνω μετοχικό κεφάλαιο καλύπτεται, με εισφορά «σε είδος», ως προς το ποσό των τριών χιλιάδων ευρώ (3.000€) από το υπάρχον καταβεβλημένο κεφάλαιο της μετατρεπόμενης Ομόρρυθμης Εταιρείας και ως προς το υπόλοιπο ποσό των είκοσι τριών χιλιάδων και επτακοσίων ευρώ (23.700€) από κεφαλαιοποίηση μέρους του λογαριασμού «αποτελέσματα εις νέο» που περιλαμβάνεται στην καθαρή θέση της υπό μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας κατά την 31^η/12/2023 (Σύνολο Καθαρής Θέσης 26.844,67€, σύμφωνα με την από 23/02/2024 έκθεση των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Γεωργίας Α. Σαλπικίδου, με Α.Μ

ΣΟΕΛ 66.571 και Πασχάλη Αντ. Κουτσουρλή, με Α.Μ ΣΟΕΛ 45.291, κατ' άρθρο 17 του Ν. 4548/2018). Ως εκ τούτου:

- α) Ο Γρηγόριος Αβανίδης του Χρήστου, εισφέρει «σε είδος» στην Ανώνυμη Εταιρεία, το ποσό των χιλίων ευρώ (1.000€), που αντιστοιχεί στη συμμετοχή του στο καταβεβλημένο εταιρικό κεφάλαιο της μετατρεπόμενης Ομόρρυθμης Εταιρείας και το ποσό των επτά χιλιάδων και εννιακοσίων ευρώ (7.900€), που αντιστοιχεί στο ποσοστό του από την κεφαλαιοποίηση του ποσού των 23.700€ από το λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέο» που περιλαμβάνεται στην καθαρή θέση της υπό μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας, συνολικά δηλαδή μετέχει στο κεφάλαιο της Ανώνυμης Εταιρείας κατά ποσοστό ενός τρίτου (1/3) και λαμβάνει ογδόντα εννέα (89) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (100€) καθεμίας, συνολικής ονομαστικής αξίας οκτώ χιλιάδων και εννιακοσίων ευρώ (8.900€).
- β) Ο Δημήτριος Συμεωνίδης του Ιωάννη, εισφέρει «σε είδος» στην Ανώνυμη Εταιρεία, το ποσό των χιλίων ευρώ (1.000€), που αντιστοιχεί στη συμμετοχή του στο καταβεβλημένο εταιρικό κεφάλαιο της μετατρεπόμενης Ομόρρυθμης Εταιρείας και το ποσό των επτά χιλιάδων και εννιακοσίων ευρώ (7.900€), που αντιστοιχεί στο ποσοστό του από την κεφαλαιοποίηση του ποσού των 23.700€ από το λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέο» που περιλαμβάνεται στην καθαρή θέση της υπό μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας, συνολικά δηλαδή μετέχει στο κεφάλαιο της Ανώνυμης Εταιρείας κατά ποσοστό ενός τρίτου (1/3) και λαμβάνει ογδόντα εννέα (89) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (100€) καθεμίας, συνολικής ονομαστικής αξίας οκτώ χιλιάδων και εννιακοσίων ευρώ (8.900€).
- γ) Η Βασιλική Βουρνιά του Γεωργίου, εισφέρει «σε είδος» στην Ανώνυμη Εταιρεία, το ποσό των χιλίων ευρώ (1.000€), που αντιστοιχεί στη συμμετοχή της στο καταβεβλημένο εταιρικό

κεφάλαιο της μετατρεπόμενης Ομόρρυθμης Εταιρείας και το ποσό των επτά χιλιάδων και εννιοσίων ευρώ (7.900€), που αντιστοιχεί στο ποσοστό της από την κεφαλαιοποίηση του ποσού των 23.700€ από το λογαριασμό «Αποτελέσματα εις νέο» που περιλαμβάνεται στην καθαρή θέση της υπό μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας, συνολικά δηλαδή μετέχει στο κεφάλαιο της Ανώνυμης Εταιρείας κατά ποσοστό ενός τρίτου (1/3) και λαμβάνει ογδόντα εννέα (89) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (100€) καθεμίας, συνολικής ονομαστικής αξίας οκτώ χιλιάδων και εννιοσίων ευρώ (8.900€).

ΑΡΘΡΟ 38°

Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

Γίνεται μνεία ότι δημοσιεύτηκε στο Γ.Ε.ΜΗ. στις 16/03/2024 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης (Κ.Α.Κ) 4060125 (ακριβές αντίγραφο της σχετικής ανακοίνωσης του Γ.Ε.ΜΗ. προσαρτάται ωδε), η από 23/02/2024 Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της Ομόρρυθμης Εταιρείας «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε» με διακριτικό τίτλο «DREAM - WORKERS» κατά την 31^η/12/2023, προκειμένου να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Νόμου 4935/2022, από την οποία προκύπτει ότι η καθαρή θέση της εταιρείας κατά την 31^η/12/2023 εκτιμάται στο ποσό των είκοσι έξι χιλιάδων οκτακοσίων σαράντα τεσσάρων ευρώ και εξήντα επτά λεπτών το ευρώ (26.844,67€). Η έκθεση αυτή προσαρτάται στην παρούσα πράξη και έχει ως εξής:

«Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της Ομόρρυθμης Εταιρείας «Γ.ΑΒΑΝΙΔΗΣ Κ ΣΙΑ Ο.Ε.» με δ.τ. «Dream Workers» κατά την 31.12.2023 προκειμένου να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 σε συνδυασμό με το Ν.4935/2022.

Θεσσαλονίκη, 23 Φεβρουαρίου 2024

Προς:

Τους Διαχειριστές της Ομόρρυθμης Εταιρείας

«Γ.ΑΒΑΝΙΔΗΣ Κ ΣΙΑ Ο.Ε.»

Κ. Δημήτρη Συμεωνίδη

Κ. Γρηγόριο Αβανίδη

Κα. Βασιλική Βουρνιά

Από τους:

ΓΕΩΡΓΙΑ Α. ΣΑΛΠΙΓΚΙΔΟΥ

ΠΑΣΧΑΛΗΣ ΑΝΤ. ΚΟΥΤΣΟΥΡΛΗΣ

Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

T: 210 8691100 - F: 210 8618016

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ

Σελίδα

I.	ΓΕΝΙΚΑ.....	4
1.	Εντολή και αντικείμενο εργασίας.....	4
2.	Ικανότητα και ανεξαρτησία.....	5
II.	ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ Ο.Ε.....	5
1.	Ίδρυση.....	5
2.	Έδρα.....	5
3.	Διάρκεια.....	6
4.	Σκοπός.....	6
6.	Διοίκηση – Διαχείριση.....	8

7.	Λογιστικό πλαίσιο και αρχές.....	9
III.	ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ.....	10
Μεθοδολογία εξακρίβωσης της περιουσίας της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.»12		
Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν.....		13
Περιουσία της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.».....		13
IV.	ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ.....	14
V.	ΠΡΟΣΔΙΟΡΙΣΜΟΣ ΤΗΣ ΚΑΘΑΡΗΣ ΘΕΣΗΣ ΤΗΣ Ο.Ε. ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε. » ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.12.2023...17	
VI.	ΕΞΑΙΡΕΣΕΙΣ ΚΑΙ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΟΙ.....	17

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές:

ΓΕΩΡΓΙΑ Α. ΣΑΛΠΙΓΚΙΔΟΥ Α.Μ. ΣΟΕΛ 66.571

ΠΑΣΧΑΛΗΣ ΑΝΤ. ΚΟΥΤΣΟΥΡΛΗΣ Α.Μ. ΣΟΕΛ 45.291

Αρ. Πρωτ: 5250 / 23-24

Έκθεση Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών

για την εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της Ομόρρυθμης Εταιρείας «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ Κ ΣΙΑ Ο.Ε.» κατά την 31.12.2023 προκειμένου να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, σε συνδυασμό με το Ν.4935/2022.

Οι διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019, ορίζουν ότι σε περίπτωση μετατροπής σε κεφαλαιουχική εταιρεία απαιτείται προηγούμενη εξακρίβωση της αξίας της περιουσίας της υπό μετατροπή εταιρείας από πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018. Στις διατάξεις της περ. δ της παρ.1 του άρ.2 του Ν.4601/2019, ορίζεται ότι οι ομόρρυθμες εταιρείες δύναται να υποβληθούν σε διαδικασία μετασχηματισμού.

Η παρούσα «Έκθεση Ορκωτού Ελεγκτή Λογιστή» για την εξακρίβωση της περιουσίας της υπό μετατροπή Ομόρρυθμης Εταιρείας την 31.12.2023, κατά τα οριζόμενα στις διατάξεις του Ν. 4601/2019 (εφεξής «Έκθεση»), σε συνδυασμό με τις ευεργετικές του Ν.4935/2022, έχει συνταχθεί κατ' εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 2 και 123 του Ν. 4601/2019, στο πλαίσιο της μετατροπής της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.» (εφεξής η «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.») σε Ανώνυμη Εταιρεία.

I. ΓΕΝΙΚΑ

1. Εντολή και αντικείμενο εργασίας

Η παρούσα εργασία, μας ανατέθηκε με την από 24.10.2023 εντολή των διαχειριστών της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.», με την οποία μας ζητήθηκε η σύνταξη της έκθεσης αυτής, προκειμένου με βάση τις διατάξεις του άρθρου 123 του Ν.4601/2019, σε συνδυασμό με το Ν.4935/2022, να μετατραπεί σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Η παρούσα έκθεση έχει ως αντικείμενο την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και των Υποχρεώσεων της «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.», βάσει της συνταχθείσας Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού της 31ης Δεκεμβρίου 2023.

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

Ενεργούντες ως πρόσωπα της παρ. 3 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, έχουμε προβεί στην σύνταξη της παρούσας έκθεσης για κάλυψη αποκλειστικά των απαιτήσεων του άρθρου 123 του Ν.4601/2019, για την μετατροπή της Ομόρρυθμης Εταιρείας σε Ανώνυμη Εταιρεία.

Στην παρούσα Έκθεση εκφράζεται η άποψή μας, σχετικά με την εξακρίβωση της αξίας περιουσίας της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.» την 31.12.2023. Οι παραδοχές, η μεθοδολογία, οι περιορισμοί και οι εξαιρέσεις της Έκθεσης αναφέρονται αναλυτικά στη συνέχεια.

Η ανάγνωση των περιεχομένων της παρούσας πρέπει πάντα να διενεργείται στο σύνολό τους και λαμβάνοντας υπόψη τα αναφερόμενα σε αυτή έγγραφα και επισυναπτόμενα. Σε καμία περίπτωση η παρούσα Έκθεση δεν μπορεί να διασπαστεί σε μέρη ή να διανεμηθεί τμηματικά.

Η Έκθεση αυτή έχει συνταχθεί αποκλειστικά και μόνο για τους ανωτέρω σκοπούς και σε καμία περίπτωση δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί ή να διανεμηθεί σε οποιονδήποτε για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

2. Ικανότητα και ανεξαρτησία

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

Δεν συντρέχουν κωλύματα ή ασυμβίβαστα ως προς την «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.», όπως αυτοί ορίζονται στις διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, καθώς και του άρθρου 21 του Ν. 4449/2017, τα οποία θα μπορούσαν να μην επιτρέψουν την ανάληψη της εργασίας αυτής.

II. ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΥΠΟ ΜΕΤΑΤΡΟΠΗ Ο.Ε.

1. Ίδρυση Η εταιρεία συστάθηκε στις 21.10.2015, με ιδιωτικό καταστατικό σύστασης ομόρρυθμης εταιρείας με την επωνυμία «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.» και το διακριτικό τίτλο «Dream-Workers» και έλαβε αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 138579006000 και ΑΦΜ 800689060.

Ομόρρυθμα μέλη της είναι οι: α) Αβανίδης Γρηγόριος του Χρήστου β) Συμεωνίδης Δημήτριος του Ιωάννη και γ) Βουρνιά Βασιλική του Γεωργίου.

2. Έδρα Έδρα της εταιρείας κατά τη σύσταση της ορίσθηκε ο Νομός Θεσσαλονίκης του Δήμου Θεσσαλονίκης της Περιφερειακής Ενότητας Θεσσαλονίκης της Περιφέρειας Κεντρικής Μακεδονίας και συγκεκριμένα, επί της οδού Ιπποδρομίου και αριθμό 1 Τ.Κ. 54621, ενώ στην συνέχεια την 14.03.2017 έγινε αλλαγή της έδρας της εταιρείας με την μεταφορά της στην οδό Φιλίππου και αριθμό 75 του δήμου Θεσσαλονίκης Τ.Κ. 54635, Η παραπάνω μεταβολή καταχωρήθηκε στο ΓΕΜΗ και έλαβε αριθμό 948113 . Τέλος , στις 20/10/2020 έγινε αλλαγή της έδρας της εταιρείας με μεταφορά της στην οδό Μπάμπη Αννίνου και αριθμό 17 του Δήμου Θεσσαλονίκης , Τ.Κ.54646 ,Η μεταβολή έλαβε αριθμό καταχώρησης στο ΓΕΜΗ 2300822. Η τελευταία αποτελεί την έδρα της εταιρείας έως σήμερα.

3. Διάρκεια Η διάρκεια της εταιρείας ορίσθηκε σε αορίστου χρόνου και αρχίζει από την ημέρα εγγραφής της εταιρείας στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) ήτοι την 21.10.2015.

4. Σκοπός Σκοπός της Εταιρίας είναι: η παροχή υπηρεσίας , οι κατασκευαστικές εργασίες και το χονδρικό εμπόριο σε φυσικά και νομικά πρόσωπα δημοσίου και ιδιωτικού δικαίου, σωματεία ή κοινοπραξίες και συγκεκριμένα:

- α) υπηρεσίες πάρκων ψυχαγωγίας και θεματικών πάρκων,
- β) υπηρεσίες διοργάνωσης ψυχαγωγικών εκδηλώσεων, καθώς και άλλες ψυχαγωγικές υπηρεσίες,
- γ) υπηρεσίες προβολής αθλητικών εκδηλώσεων και ψυχαγωγικών αθλητικών εκδηλώσεων,
- δ) υπηρεσίες επίδειξης καλλιτεχνικών ή αρχαιολογικών συλλογών,
- ε) υπηρεσίες λειτουργίας καλλιτεχνικών εγκαταστάσεων,
- στ) υπηρεσίες παραγωγής, παρουσίασης, προβολής και διοργάνωσης καλλιτεχνικών εκδηλώσεων, καθώς και εκμετάλλευσης προγραμμάτων θεαμάτων,
- ζ) υπηρεσίες καλλιτεχνών του θεάματος,
- η) υπηρεσίες πολιτιστικής εκπαίδευσης και άλλες υπηρεσίες εκπαίδευσης,
- θ) υπηρεσίες εκμετάλλευσης εκθεσιακών χώρων,
- ι) υπηρεσίες οργάνωσης επιστημονικών ή πολιτιστικών εκδηλώσεων,
- κ) υπηρεσίες διαφημιστικών φωτογραφίσεων και άλλες φωτογραφικές υπηρεσίες,
- λ) υπηρεσίες διάθεσης χώρου καταστήματος για προβολή αγαθών,
- μ) υπηρεσίες πώλησης διαφημιστικού χώρου ή χρόνου στην τηλεόραση, στο ραδιόφωνο, στο διαδίκτυο με αμοιβή ή βάσει σύμβασης, καθώς και πλήρους διαφήμισης,
- ν) υπηρεσίες παροχής συμβουλών μάρκετινγκ, δημοσίων σχέσεων και επικοινωνίας, διακόσμησης επαγγελματικών χώρων και καταστημάτων, ανεύρεσης πελατών,
- ξ) υπηρεσίες παραγωγής περιεχομένου δικτυακών πυλών (web portais), επεξεργασίας δεδομένων, δημιουργίας ιστοσελίδων στο διαδίκτυο,
- ο) υπηρεσίες παραγωγής ταινιών, βίντεο και άλλα τηλεοπτικά προϊόντα,
- π) υπηρεσίες παραγωγής και διάθεσης διαφημιστικού χώρου σε περιοδικά-εφημερίδες ηλεκτρονικής μορφής,

ρ) υπηρεσίες ιστοφιλοξενίας (web hosting),

σ) υπηρεσίες ενεργητικού μάρκετινγκ και διαφημιστικού σχεδιασμού,

τ) χονδρικό εμπόριο προϊόντων και συσκευών γενικής και ειδικής χρήσης,

υ) χονδρικό εμπόριο παιχνιδιών κάθε είδους,

φ) χονδρικό εμπόριο άλλων καταναλωτικών αγαθών,

χ) χονδρικό εμπόριο ραδιοφωνικού και τηλεοπτικού εξοπλισμού,

ψ) χονδρικό εμπόριο άλλου ηλεκτρονικού εξοπλισμού και εξαρτημάτων,

ω) χονδρικό εμπόριο επαγγελματικών ηλεκτρικών μηχανημάτων,

αα) άλλες κατασκευαστικές εργασίες που δεν κατονομάζονται ειδικά, με ίδια υλικά,

αβ) άλλες κατασκευαστικές εργασίες που δεν κατονομάζονται ειδικά, χωρίς ίδια υλικά. Για την επίτευξη του σκοπού της η εταιρία μπορεί να συνεργάζεται με οποιαδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, με οποιαδήποτε τρόπο και να ιδρύει υποκαταστήματα ή γραφεία. Επίσης θα μπορεί να κάνει και ενδοκοινοτικές συναλλαγές παροχής και συναλλαγές προς τρίτες χώρες

5. Κεφάλαιο Οι εταίροι κατά τη σύσταση ήταν οι:

α) Ο Αθανάσιος Γρηγόριος του Χρήστου καταβάλλοντας το ποσό των χιλίων ευρώ (1.000,00) με μετρητά συμμετέχοντας στην εταιρεία με ποσοστό 33,333%.

β) Ο Συμεωνίδης Δημήτριος του Ιωάννη καταβάλλοντας το ποσό των χιλίων ευρώ (1.000,00) με μετρητά συμμετέχοντας στην εταιρεία με ποσοστό 33,333%.

γ) Η Βουρνία Βασιλική του Γεωργίου καταβάλλοντας το ποσό των χιλίων ευρώ (1.000,00) με μετρητά συμμετέχοντας στην εταιρεία με ποσοστό 33,333%.

Στα κέρδη και τις ζημίες της εταιρείας οι εταίροι συμμετέχουν κατ' αναλογία ίση με την συμμετοχή τους στην Εταιρεία, δηλαδή με ποσοστό 33,333% έκαστος.

Κατά την 31.12.2023 οι Εταίροι με το ποσοστό συμμετοχής τους, στο κεφάλαιο και στα αποτελέσματα της Εταιρείας, αναλύονται κατωτέρω:

Ομόρρυθμοι Εταίροι της «Γ.ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε.» - Συμμετοχή σε κεφάλαιο

	Ευρώ	ποσοστό
Αθανάσιος Γρηγόριος του Χρήστου	1.000,00	33,333%
Συμεωνίδης Δημήτριος του Ιωάννη	1.000,00	33,333%

Βουρνια Βασιλική του Γεωργίου 1.000,00 33,333%

ΣΥΝΟΛΟ ΕΤΑΙΡΙΚΟΥ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ ΤΗΝ 3.000,00 100%

31.12.2023 ΣΕ ΕΥΡΩ

6. Διοίκηση – Διαχείριση

Όλοι οι εταίροι ορίζονται διαχειριστές και Ταμίες της Εταιρίας και εκπροσωπούν αυτήν και τη δεσμεύουν σε κάθε περίπτωση με την υπογραφή τους κάτω από την Εταιρική Επωνυμία. Ο καθένας από τους διαχειριστές δικαιούνται απεριόριστα να ενεργούν οποιαδήποτε πράξη και δη την είσπραξη χρημάτων της Εταιρίας από φυσικά ή νομικά πρόσωπα δημοσίου ή ιδιωτικού δικαίου, Τράπεζες, το Δημόσιο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων κ.λπ., την είσπραξη καταθέσεων, εμβασμάτων, εντολών ή επιταγών της Εταιρίας, την αποδοχή, έκδοση ή οπισθογράφηση και εγγύηση συναλλαγματικών, γραμματίων εις διαταγήν και επιταγών ως και να ενεργούν την προεξόφληση αυτών κ.λπ. Επίσης θα δικαιούται ο καθένας από αυτούς να συνάπτουν αγορές και πωλήσεις κινητών και ακινήτων πραγμάτων, συμβάσεις μισθώσεως πράγματος, εργασίας και έργου, ειδικότερα δε να προσλαμβάνουν και να καθορίζουν την μισθοδοσία του προσωπικού της Εταιρίας, να συνάπτουν συμβάσεις παρακαταθήκης, δανείου, χρησιδανείου, μεταφοράς δια ξηράς, αέρος και ύδατος, ασφαλείας, αλληλοχρέου λογαριασμού, να εκδίδουν εγγυητικές επιστολές υπέρ της Εταιρίας ή υπέρ οιουδήποτε νομικού ή φυσικού προσώπου προς οιοδήποτε νομικό ή φυσικό πρόσωπο, να επιστρέφουν εγγυητικές επιστολές απευθυνόμενες προς την Εταιρία, στις εκδότριες αυτών Τράπεζες, προς απαλλαγή αυτών να παρέχουν εγγυήσεις για λογαριασμό της Εταιρίας υπέρ οιουδήποτε τρίτου προσώπου νομικού ή φυσικού προς οιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο, να εκχωρούν με οποιουσδήποτε όρους και με οποιαδήποτε τιμή εισαγωγικό δικαίωμα της Εταιρίας, σχετιζόμενο με άδεια ιδιωτικής ανταλλαγής, εκδομένης ή εκδοθησομένης επ' ονόματι της Εταιρίας και να ενεργούν γενικά κάθε πράξη σχετιζόμενη με ιδιωτικές ανταλλαγές βάσει εκδοθεισών ή εκδοθησομενών αδειών ιδιωτικών ανταλλαγών. Επίσης ο καθένας από αυτούς να ενεργεί το άνοιγμα ενεργύων πιστώσεων στις Τράπεζες, τροποποίηση όρων που θα υπάρχουν καθώς και την αύξηση ποσού αυτών, ακόμα δε να παραλαμβάνει φορτωτικά έγγραφα, να προεξοφλεί και να οπισθογραφεί και εν γένει να συνάπτει κάθε τραπεζική σύμβαση καθώς και άλλη σύμβαση του εμπορικού και αστικού δικαίου προς ευόδωση του εταιρικού σκοπού.

Η προεκτεθείσα λεπτομερώς εξουσιοδότηση και πληρεξουσιότητα προς διαχείριση, ισχύει έναντι οιασδήποτε Ελληνικής Τράπεζας μέχρις ανακλήσεώς της, η οποία θα πρέπει να γίνει με συμβολαιογραφικό έγγραφο και θα ισχύει μόνον αφού γνωστοποιηθεί εγγράφως με δικαστικό επιμελητή σε κάθε Τράπεζα.

Στην απευκτέα περίπτωση θανάτου ή ανικανότητας προς δικαιοπραξία των διαχειριστών, η εξουσιοδότηση ισχύει μέχρις ανακλήσεώς της από τους νομίμους κληρονόμους και κοινοποιήσεως αυτής δια δικαστικού επιμελητή, ως άνω. Παράλληλα έκαστος από τους διαχειριστές της Εταιρίας δικαιούται να παρίσταται και να εκπροσωπεί την Εταιρία ενώπιον κάθε Διοικητικής ή Δικαστικής Αρχής, ημεδαπής ή αλλοδαπής και ενώπιον κάθε Δικαστηρίου Αστικού, Ποινικού, Φορολογικού ή Διοικητικού, οιασδήποτε βαθμού ή δικαιοδοσίας, να δίδει τους εις την Εταιρία επιβαλλομένους όρκους και να διορίζει πληρεξουσίους δικηγόρους προς υπεράσπιση των δικαιωμάτων της Εταιρίας, ενώπιον των Δικαστηρίων και των Αρχών.

7. Λογιστικό πλαίσιο και αρχές

Η επιχείρηση εντάσσεται στην κατηγορία «Πολύ μικρές οντότητες», με βάση τα κριτήρια που καθορίζονται στις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν.4308/2014 «ΕΛΛΗΝΙΚΑ ΛΟΓΙΣΤΙΚΑ ΠΡΟΤΥΠΑ».

Το λογιστικό σύστημα που τηρεί η επιχείρηση είναι το απλογραφικό δηλαδή αυτό που της παρέχεται η δυνατότητα, από τις διατάξεις της παρ. 1 και 12 του άρθρου 3 του Ν. 4308/2014. Η εταιρική διαχειριστική της χρήση εκτείνεται από την 1.1. έως την 31.12. κάθε έτους.

- Τηρεί αναλυτικό βιβλίο παγίων.
- Τα βιβλία της επιχείρησης τηρούνται στην έδρα της.

Μας παραδόθηκε Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.» της περιόδου που έληξε την 31.12.2023, η οποία συντάχθηκε από τους Διαχειριστές αποκλειστικά για τις ανάγκες της μετατροπής, σύμφωνα με τις λογιστικές αρχές, οι οποίες προβλέπονται από τα Ε.Λ.Π. Επίσης έχει συνταχθεί με την παραδοχή της συνέχισης της δραστηριότητας της μετατρεπόμενης εταιρείας.

Οι Διαχειριστές της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.», δεν έχουν συντάξει γραπτή λεπτομερή έκθεση των Διαχειριστών της Εταιρείας προς τους εταίρους, όπως αυτή ορίζεται στην παρ. 1 του άρθρου 106 του Ν. 4601/2019 καθώς όλοι οι εταίροι είναι και διαχειριστές της εταιρείας (άρθρο 120 Παρ.2 Ν.4601/2019).

III. ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ

Η εργασία μας βασίστηκε αποκλειστικά στα στοιχεία, τις χρηματοοικονομικές πληροφορίες που λάβαμε από τα στοιχεία και τη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.», η οποία έχει συνταχθεί σύμφωνα με το Ν. 4308/2014 (Ε.Λ.Π.) και χρησιμοποιήθηκε για τις ανάγκες της μετατροπής της σε Ανώνυμη Εταιρεία. Ειδικότερα στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού απεικονίζεται η υπό εξέταση πραγματική καθαρή περιουσία της.

Στη συνέχεια παραθέτονται οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες για την περίοδο που έληξε την 31.12.2023, όπως αυτές προκύπτουν από την Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού.

Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.»

«Γ.ΑΒΑΝΙΔΗΣ Κ ΣΙΑ Ο.Ε.» κατά την 31.12.2023

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ

31/12/2023

Μη κυκλοφορούντα στοιχεία

Ενσώματα πάγια

Λοιπός εξοπλισμός

8.523,77

Σύνολο

8.523,77

Σύνολο μη κυκλοφορούντων

8.523,77

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

Αποθέματα

Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα

157.861,05

Εμπορεύματα

1.039,52

Πρώτες ύλες και υλικά

30.550,00

Σύνολο

189.450,57

Φύλλο 34

Αριθμός - 1808 -

Χρηματοοικονομικά στοιχεία

Εμπορικές απαιτήσεις	51.999,63
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	16.939,82
Ταμείο	3.568,45
Καταθέσεις όψεως	90.293,35
Σύνολο	162.801,25

Σύνολο κυκλοφορούντων 352.251,82

Σύνολο Ενεργητικού 360.775,59

ΠΑΘΗΤΙΚΟ 31/12/2023

ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ

Καταβλημένα κεφάλαια

Κεφάλαιο	3.000,00
Σύνολο	3.000,00

Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο

Αποτελέσματα εις νέο	23.844,67
Σύνολο	23.844,67

Σύνολο καθαρής θέσης 26.844,67

Υποχρεώσεις

Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις

Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια 53.477,27

Εμπορικές υποχρεώσεις 185.912,90

Φόρος εισοδήματος	43.814,47
Λοιποί φόροι και τέλη	42.226,01
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	6.324,68
Λοιπές υποχρεώσεις	2.175,59
Σύνολο	333.930,92
Σύνολο Υποχρεώσεων	333.930,92
Σύνολο Καθαρής Θέσης και Υποχρεώσεων	360.775,59

Χρηματοοικονομικές πληροφορίες και στοιχεία που λάβαμε

Οι χρηματοοικονομικές πληροφορίες, τα λοιπά στοιχεία και τα δεδομένα, τα οποία τέθηκαν υπόψη μας από τους Διαχειριστές της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.», προκειμένου να εκτελέσουμε την εργασία μας και να συντάξουμε την παρούσα Έκθεση, είναι τα εξής:

- *Η από 24.10.2023 απόφαση των Εταίρων της Ο.Ε., στην οποία αποφασίστηκε ομόφωνα η μετατροπή της «Γ.ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ» σε Ανώνυμη Εταιρεία βάσει των διατάξεων του Ν. 4601/2019.*
- *Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού με 31.12.2023.*
- *Αναλυτική απογραφή των επιμέρους στοιχείων, η οποία είναι καταχωρημένη σε αθεώρητο «Βιβλίο Απογραφών και Ισολογισμού» που έχει υπογραφεί από τους διαχειριστές και από τον λογιστή της επιχείρησης.*
- *Υποστηρικτικά αρχεία με τους υπολογισμούς της αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της «Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού».*
- *Πρακτικά αποφάσεων των εταίρων και αποφάσεων των διαχειριστών.*
- *Μητρώο Παγίων.*
- *Αντίγραφα κίνησης τραπεζικών λογαριασμών (extraits).*
- *Σχέδιο της φορολογικής δήλωσης εισοδήματος της περιόδου 1.1.2023-31.12.2023.*
- *Υποχρεώσεις φόρων από TAXIS.*

- Φορολογική ενημερότητα.
- Συμφωνίες με χρεώστες και προμηθευτές.
- Επιστολή διαβεβαιώσεων της διοίκησης.

Μεθοδολογία εξακρίβωσης της περιουσίας της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.»

Προκειμένου να εξακριβώσουμε την περιουσία της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.», προβήκαμε σε εκτιμήσεις της αξίας των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της που περιλαμβάνονται στη Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού με 31.12.2023.

Σύμφωνα με την προσέγγιση που υιοθετήθηκε στο πλαίσιο της συγκεκριμένης μετατροπής εκτιμήθηκε η περιουσία της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.», ως συνόλου, αφού προηγουμένως προσδιορίστηκε η αξία των επιμέρους περιουσιακών της στοιχείων και των υποχρεώσεων, με την προϋπόθεση της συνέχισης της δραστηριότητας. Η καθαρή περιουσία της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.», την 31.12.2023, είναι αυτή η οποία προκύπτει όταν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των υποχρεώσεων την ημερομηνία αυτή σύμφωνα με τις μεθόδους οι οποίες αναφέρονται στη συνέχεια.

Γενικές διαδικασίες που εκτελέστηκαν

Στο πλαίσιο της εκτέλεσης της εργασίας ακολουθήσαμε τις παρακάτω διαδικασίες:

1. Εξέταση της Λογιστικής Κατάστασης Μετασχηματισμού με 31.12.2023.
2. Επισκόπηση λοιπών επιχειρηματικών πληροφοριών σχετικά με τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.».
3. Επισκόπηση των βασικών συμβάσεων.

Περιουσία της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.»

Η περιουσία της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.», προσδιορίστηκε ως η καθαρή θέση αυτής, κατά την 31.12.2023, η οποία προκύπτει εάν από το σύνολο της αξίας των περιουσιακών της στοιχείων αφαιρεθεί το σύνολο της αξίας των συνολικών υποχρεώσεών της.

Στην συνέχεια παραθέτουμε αναλυτικά τα περιουσιακά στοιχεία και τις υποχρεώσεις με τις αξίες τους, όπως αυτά προκύπτουν από τη «Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού» της 31.12.2023, καθώς τα στοιχεία στα οποία βασιστήκαμε για την εκτίμησή μας και την εκτίμηση της αξίας τους από εμάς:

IV. ΕΚΤΙΜΗΣΗ ΤΗΣ ΑΞΙΑΣ ΤΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΗΣ

ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΤΗΝ Ποσά σε ευρώ Αξίες εκτίμησης
31/12/2023

Μη κυκλοφορούντα στοιχεία

Ενσώματα πάγια

1. Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός	8.523,77	8.523,77
---------------------------------	----------	----------

✓ Αφορούν Έπιπλα και Λοιπό Εξοπλισμό (κινητά , tablet και λοιπά είδη) που χρησιμοποιούνται για τις παρεχόμενες υπηρεσίες της εταιρείας και είναι λειτουργικά στο σύνολο τους.

✓ Έχουν καταχωρηθεί στο μητρώο παγίων και στην απογραφή που συνέταξε ο διαχειριστής και ο λογιστής.

✓ Για τον προσδιορισμό της αξίας τους που συμπίπτει με τη λογιστική τους αξία, λάβαμε υπόψη την αξία κτήσης τους και υπολογίσαμε την απαξίωση τους λόγω παλαιότητας με βάση την αξία των διενεργούμενων λογιστικών αποσβέσεων, οι οποίες εμφανίζονται αναλυτικά στο μητρώο παγίων. Αναλυτικά περιγράφονται στον συνημμένο πίνακα Νο 1 "ΠΑΓΙΑ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ"

Η συνολική αξία του ανωτέρω « Έπιπλα και Λοιπού Εξοπλισμού» εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 8.523,77.

Σύνολο μη κυκλοφορούντων	8.523,77	8.523,77
--------------------------	----------	----------

Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία

2. Αποθέματα

2.1. Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	157.861,05	157.861,05
----------------------------------	------------	------------

✓ Αφορούν ημιτελή προϊόντα - κατασκευές ειδών/ θεματικών πάρκων τα οποία αποτελούν το αντικείμενο εργασιών της ομόρρυθμης εταιρείας.

✓ Προκειμένου να επιβεβαιώσουμε την ύπαρξη τους διενεργήσαμε αυτοψία εντός του Δεκεμβρίου 2023 ανάλογα με τον τόπου που βρισκόντουσαν τα προϊόντα. Συντάξαμε πρακτικό αυτοψίας και έγινε λήψη φωτογραφιών από τα προϊόντα. Το εν λόγω πρακτικό υπογράφηκε από τους διαχειριστές και τον λογιστή της εταιρείας.

Φύλλο 36

Αριθμός - 1808 -

✓ Έχουν καταχωρισθεί στην απογραφή που συνέταξαν οι διαχειριστές και ο λογιστής.

✓ Για τον προσδιορισμό της αξίας αποτίμησης τους λήφθηκε υπόψιν η τιμή κόστους κατασκευής . Λάβαμε τα τιμολόγια που προσδιόρισαν την αξία κτήσης τους.

✓ Τα προϊόντα - θεματικά πάρκα Εμφανίζονται αναλυτικά στον συνημμένο πίνακα Νο 2 "Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα" ανά θεματική ενότητα.

Η συνολική αξία του ανωτέρω « Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα » εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 157.861,05

2.2.Εμπορεύματα 1.039,52 1.039,52

✓ Αφορά μια τηλεόραση LG 4K LED

✓ Προκειμένου να επιβεβαιώσουμε την ύπαρξη της διενεργήσαμε απογραφή στις 29/12/2023 στην έδρα της εταιρείας όπου βρίσκονταν το εμπόρευμα.

✓ Έχουν καταχωρηθεί στην απογραφή που συνέταξαν οι διαχειριστές και ο λογιστής.

✓ Για τον προσδιορισμό της αξίας αποτίμησης τους λήφθηκε υπόψιν η τιμή κόστους . Λάβαμε το τιμολόγιο που προσδιόρισε την αξία κτήσης του.

Η συνολική αξία του ανωτέρω « Έμπορεύματα » εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 1.039,52

2.3. Πρώτες ύλες και υλικά 30.550,00
30.550,00

✓ Αφορούν πρώτες ύλες και υλικά που χρησιμοποιούνται για την κατασκευή των θεματικών πάρκων.

✓ Προκειμένου να επιβεβαιώσουμε την ύπαρξη τους διενεργήσαμε απογραφή στις 29/12/2023 στην αποθήκη που νοικιάζει η εταιρεία στα Λαγυνά Θεσσαλονίκης. Συντάξαμε πρακτικό επιτόπιου ελέγχου και έγινε λήψη φωτογραφιών από τις πρώτες ύλες. Το εν λόγω πρακτικό υπογράφηκαν απο τους διαχειριστές και τον λογιστή της εταιρείας.

✓ Έχουν καταχωριθεί στην απογραφή που συνέταξαν οι διαχειριστές και ο λογιστής.

✓ Για τον προσδιορισμό της αξίας αποτίμησης τους λήφθηκε υπόψιν η τιμή κόστους κατασκευής . Λάβαμε τα τιμολόγια που προσδιόρισαν την αξία κτήσης τους.

✓ Εμφανίζονται αναλυτικά στον συνημμένο πίνακα Νο 3 "Πρώτες ύλες και υλικά" στο παράρτημα της παρούσης.

Η συνολική αξία του ανωτέρω « Πρώτες ύλες και υλικά » εκτιμάται στο ποσό των ευρώ 30.550,00

Σύνολο

189.450,57 189.450,57

Χρηματοοικονομικά στοιχεία

3.Εμπορικές απαιτήσεις

51.999,63

51.999,63

Αφορά εμπορικές απαιτήσεις κατά την 31.12.2023, όπως εμφανίζονται στην Απογραφή που συντάχθηκε από τους διαχειριστές και τον λογιστή της εταιρείας και αναλυτικά περιγράφονται στον συνημμένο «Πίνακα Νο 4 Εμπορικές Απαιτήσεις» στο παράρτημα της παρούσας έκθεσης.

Είναι στο σύνολό τους εισπράξιμα και αποτιμώνται στην ονομαστική τους λογιστική αξία.

Δεν υπάρχουν ενδείξεις απομείωσης τους.

Επιβεβαιώθηκαν με λήψη καρτελών και επισκόπηση επί μέρους συναλλαγών.

Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών στο ποσό των ευρώ 51.999,63.

4.Δουλευμένα έσοδα περιόδου

16.939,82

16.939,82

Αφορά σε έσοδα από είσητήρια που εκδόθηκαν για το διάστημα 01/10/2023 - 31/12/2023 και αφορά την εκμετάλλευση θεματικού πάρκου "eco -zoo" για το οποίο βάσει σύμβασης η εταιρεία δικαιούται μέρος των εκδοθέντων εισητηρίων. Λάβαμε κατάσταση εκδοθέντων εισητηρίων για το συγκεκριμένο χρονικό διάστημα και επαυπολογίσαμε το δεδουλευμένο έσοδο σε συνδιασμό με την συμβαση με τον πελάτη. Εκτιμούμε την συνολική αξία στο ποσό των ευρώ 16.939,82

5.Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

5.1 Ταμείο

3.568,45 3.568,45

Αφορά τα μετρητά που κατέχει η εταιρεία στις 31/12/2023 και φυλάσσονται στην έδρα της εταιρείας προκειμένου να εξυπηρετούνται οι καθημερινές της ανάγκες και έκτακτα μικροέξοδα . Για την επιβεβαίωση της ύπαρξης τους διενεργήθηκε καταμέτρηση αυτών στις 29/12/2023 στην έδρα της εταιρείας. Εκτιμούμε την συνολική αξία του Ταμείου στο ποσό των ευρώ 3.568,45

5.2 Καταθέσεις όψεως

90.293,35

90.293,35

Φύλλο 37

Αριθμός - 1808 -

Αφορά το σύνολο των τραπεζικών καταθέσεων όψεως.

Οι Καταθέσεις Όψεως περιλαμβάνουν τους ακόλουθους Τραπεζικούς λογαριασμούς:

-ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ΛΟΓ. ΟΨΕΩΣ/ΔΕΣΜΕΥΜΕΝΕΣ ΚΑΤΑΘΕΣΕΙΣ ΩΣ ΕΓΓΥΗΣΗ ΓΙΑ ΔΑΝΕΙΟ

00260203890201888474 υπόλοιπο 31.12.2023, ύψους ευρώ 22.018,57.

-ΤΡΑΠΕΖΑ ALPHA ΛΟΓ. ΟΨΕΩΣ

GR 6101407140714002002009012 υπόλοιπο 31.12.2023, ύψους ευρώ 59.169,92.

-ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ΛΟΓ. ΟΨΕΩΣ

00260203810201882175 υπόλοιπο 31.12.2023, ύψους ευρώ 8.925,37.

-ΤΡΑΠΕΖΑ EUROBANK ΛΟΓ. ΟΨΕΩΣ

00260203820202081391 υπόλοιπο 31.12.2023, ύψους ευρώ 179,49.

Την ύπαρξη των υπολοίπων των λογαριασμών όψεως την επαληθεύσαμε με τις αντίστοιχες επιβεβαιωτικές επιστολές των τραπεζών που λάβαμε και με τα υπόλοιπα που εμφανίζονται στις κινήσεις τραπεζών - *extraît*.

Εκτιμούμε την συνολική αξία αυτών, στο ποσό των ευρώ 90.293,35.

Σύνολο	162.801,25	162.801,25
--------	------------	------------

Σύνολο κυκλοφορούντων	352.251,82	352.251,82
-----------------------	------------	------------

Σύνολο Ενεργητικού	360.775,59	360.775,59
--------------------	------------	------------

Ποσά σε ευρώ	Αξίες εκτίμησης	Υποχρεώσεις
Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις		

6. Βραχυπρόθεσμα Τραπεζικά Δάνεια	53.477,27	53.477,27
-----------------------------------	-----------	-----------

Αφορά σε δάνεια που λήφθηκαν για τις ανάγκες της εταιρείας και αναλύονται ως εξής :

✓ Δανειακός λογαριασμός σε EUROBANK Αριθμός δανείου 00269413979600566687 υπόλοιπο στις 31.12.2023 ποσό σε ευρώ 39.592,42 η επιβεβαίωση του υπολοίπου έγινε με βάση τον τοκοχρεωλυτικό πίνακα εξόφλησης του δανείου.

✓ Δανειακός λογαριασμός σε τράπεζα ALPHA BANK υπόλοιπο στις 31.12.2023 σε ευρώ 13.884,85. Λάβαμε επιβεβαιωτικές επιστολές για τα παραπάνω υπόλοιπα από

τις αντίστοιχες τράπεζες. Εκτιμούμε την συνολική αξία των δανειακών υποχρεώσεων σε ποσό ευρώ 53.477,27

7. Εμπορικές υποχρεώσεις	185.912,90	185.912,90
--------------------------	------------	------------

Αφορά τις υποχρεώσεις προς προμηθευτές της επιχείρησης κατά την 31.12.2023, όπως εμφανίζονται στην Απογραφή που συντάχθηκε από τους διαχειριστές της εταιρείας και από τον λογιστή της επιχείρησης και αναλυτικά περιγράφονται στον συνημμένο «Πίνακα Νο 5 Εμπορικές Υποχρεώσεις» στο παράρτημα της παρούσας έκθεσης.

Επιβεβαιώθηκαν με λήψη καρτελών από τους αντισυμβαλλόμενους. Εγινε δειγματοληπτικός έλεγχος για την εξόφληση των υποχρεώσεων στην επόμενη χρήση.

Από την επισκόπηση της κίνησης των λογαριασμών δεν διαπιστώσαμε ότι συντρέχουν λόγοι παραγραφής των εμπορικών υποχρεώσεων. Εκτιμούμε την συνολική αξία των εμπορικών υποχρεώσεων σε ευρώ 185.912,90

8. Φόρος εισοδήματος	43.814,47	43.814,47
----------------------	-----------	-----------

Αφορά τον οφειλόμενο φόρο εισοδήματος χρήσης 2022 (2 εναπομείναντες δόσεις) και από το φόρο χρήσης 2023 ο οποίος προκύπτει από σχέδιο της δήλωσης.

Σχετικά με τις φορολογικές υποχρεώσεις επισημαίνουμε ότι η εταιρεία δεν έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές της υποχρεώσεις από το φορολογικό έτος 2018 έως και το 2023.

Δεν επεκταθήκαμε στην εκτίμηση πιθανών φορολογικών επιβαρύνσεων που μπορεί να προκύψουν από μελλοντικό φορολογικό έλεγχο. Εκτιμούμε την συνολική αξία του φόρου εισοδήματος σε ευρώ 43.814,47

9. Λοιποί φόροι και τέλη	42.226,01	42.226,01
--------------------------	-----------	-----------

Αφορούν τρέχουσες υποχρεώσεις (μη ληξιπρόθεσμες) προς το Ελληνικό Δημόσιο, οι οποίες προκύπτουν από τα σχετικά φορολογικά έγγραφα της Εταιρείας. Αναλυτικά αφορούν σε ΦΠΑ Δ τριμήνου 2023 ποσού ευρώ 24.580,00 σε Φ.Μ.Υ. Δεκεμβρίου 2023 ποσού ευρώ 0,01 σε Φ.Ε.Ε. 11ου 2023 ποσού ευρώ 8.596,00 και 12ου 2023 ποσού ευρώ 9.050,00 .

Εκτιμούμε το σύνολο των "Λοιπών φόρων και τέλη " σε ευρώ 42.226,01

10. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	6.324,68	6.324,68
-------------------------------------	----------	----------

Αριθμός - 1808 -

αφορά

1. Ο σκοπός, η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της εκτίμησης της περιουσίας της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ Κ ΣΙΑ Ο.Ε.» την 31.12.2023

είναι αυτά που αναφέρονται ανωτέρω, όπως συμφωνήθηκαν στην Επιστολή Ανάθεσης της 24.10.2023. Η προσέγγιση και τα αποτελέσματα της συγκεκριμένης εργασίας είναι αυτά, τα οποία εμείς κρίναμε κατάλληλα στο πλαίσιο της εφαρμογής των διατάξεων του Ν. 4601/2019 και ενδέχεται να μην ενδείκνυνται για οποιοδήποτε άλλο σκοπό, χρήση, ή πλαίσιο εφαρμογής.

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

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

4. Τα συμπεράσματα τα οποία διατυπώνονται στην παρούσα Έκθεση, αποτελούν την επαγγελματική μας άποψη, ως αποτέλεσμα της εξέτασης της από 01.10.2023 Απόφασης της Συνέλευσης των Εταίρων, της ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «Γ.ΑΒΑΝΙΔΗΣ Κ ΣΙΑ Ο.Ε.» και των δεδομένων και των πληροφοριών που τέθηκαν υπόψη μας στο πλαίσιο της εργασίας μας. Η επαγγελματική μας άποψη πρέπει να λαμβάνεται υπόψη ως συμπεράσματα συμβουλευτικής φύσης, στο πλαίσιο της ολοκλήρωσης της μετατροπής κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 123 του Ν. 4601/2019 και σε καμία περίπτωση δεν πρέπει να εκλαμβάνεται ως παραίνεση για την ολοκλήρωση ή όχι της συναλλαγής ή δεσμευτική για τη λήψη της απόφασης αυτής.

5. Δεν αναλαμβάνουμε καμία ευθύνη έναντι τρίτων, οι οποίοι δεν εμπλέκονται στη διαδικασία ολοκλήρωσης της εν λόγω μετατροπής και δεν σχετίζονται με αυτή σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019.

6. Σε συνέχεια του σημείου (3) ανωτέρω, η εργασία που εκτελέσαμε δεν αποτελεί έργο διασφάλισης. Ως εκ τούτου, η παρούσα ανάθεση δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση οικονομικών καταστάσεων στο σύνολό τους ή σε μέρος αυτών και δεν διατυπώνεται καμία γνώμη ελέγχου ούτε παρέχεται καμία μορφή διασφάλισης σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Ελέγχου της Διεθνούς Ομοσπονδίας Λογιστών. Επιπρόσθετα, η συγκεκριμένη Έκθεση δημοσιοποιείται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 123 παρ.2 του Ν. 4601/2019 και δεν μπορεί να αποτελέσει μέρος λουπών χρηματοοικονομικών πληροφοριών στις οποίες συμπεριλαμβάνονται οι χρηματοοικονομικές καταστάσεις της «Υπό Μετατροπή Ο.Ε.».

Θεσσαλονίκη, 23.02.2024

ΣΑΛΠΙΓΚΙΔΟΥ Α. ΓΕΩΡΓΙΑ

ΚΟΥΤΣΟΥΡΛΗΣ ΠΑΣΧΑΛΗΣ

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής

Α.Μ. ΣΟΕΛ 66571

Α.Μ. ΣΟΕΛ 45291

ΣΟΛ Α.Ε.

Μέλος Δικτύου Crowe Global

Φωκ. Νέγρη 3, 112 57 Αθήνα

Α.Μ. ΣΟΕΛ 125

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ

1. Λογιστική Κατάσταση Μετασχηματισμού με ημερομηνία 31/12/2023.
2. Πίνακας Νο 1 « ΠΑΓΙΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ» με ημερομηνία 31/12/2023.
3. Πίνακας Νο 2 «ΕΤΟΙΜΑ ΚΑΙ ΗΜΙΤΕΛΗ ΠΡΟΙΟΝΤΑ» με ημερομηνία 31/12/2023.
4. Πίνακας Νο 3 «ΠΡΩΤΕΣ ΥΛΕΣ ΚΑΙ ΥΛΙΚΑ» με ημερομηνία 31/12/2023.
5. Πίνακας Νο 4 « ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΑΠΑΙΤΗΣΕΙΣ» με ημερομηνία 31/12/2023.
6. Πίνακας Νο 5 « ΕΜΠΟΡΙΚΕΣ ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ» με ημερομηνία 31/12/2023.»

ΑΡΘΡΟ 39°

Σύνθεση του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου –

Συγκρότηση αυτού σε σώμα – Εκπροσώπηση

Α. Η σύνθεση και η συγκρότηση του πρώτου Διοικητικού Συμβουλίου της εταιρείας, η θητεία του οποίου θα αρχίζει από τη νόμιμη σύσταση της εταιρείας, έχει ως εξής:

α) Δημήτριος Συμεωνίδης του Ιωάννη και της Άννας, κάτοικος Πανοράματος Θεσσαλονίκης, επί της οδού Σταδίου 21, ΤΚ 55236, με Α.Δ.Τ ΑΚ 300577 06-04-2012 που εκδόθηκε από το Α.Τ Πανοράματος Θεσσαλονίκης και με Α.Φ.Μ 025480093 της Δ.Ο.Υ Ζ΄ Θεσσαλονίκης, ως Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος,

β) Γρηγόριος Αβανίδης του Χρήστου και της Αυγής, κάτοικος Νέας Αμισού Δράμας, επί της οδού Μεγάλου Αλεξάνδρου αριθμός 13, ΤΚ 66100, με ΑΔΤ ΑΡ 588792/24-03-2023 από το Τ.Α Δράμας και Α.Φ.Μ 045878637 της Δ.Ο.Υ Δράμας, ως Αντιπρόεδρος,

γ) Βασιλική Βουρνιά του Γεωργίου και της Ελισάβετ, κάτοικος Δράμας, επί της οδού Μιλτ. Σκορδά 5, ΤΚ 66100, με Α.Δ.Τ Α00008829/01-10-2023 από το Τ.Α Δράμας και ΑΦΜ 057839781 της Δ.Ο.Υ Δράμας, ως Μέλος.

Β. Την εταιρεία εκπροσωπεί, δικαστικώς και εξωδίκως, ο Δημήτριος Συμεωνίδης, ως Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος αυτής, ο οποίος, ενεργώντας μόνος του και με την υπογραφή του υπό την εταιρική επωνυμία και σφραγίδα, εκπροσωπεί και δεσμεύει την εταιρεία σε κάθε δημόσια, δημοτική κ.λπ. Αρχή και Υπηρεσία, σε όλα τα Δικαστήρια και σε κάθε τρίτο, φυσικό ή νομικό, πρόσωπο, για όλες τις συναλλαγές και πράξεις, που ανάγονται στον εταιρικό σκοπό, ασκώντας όλες τις εξουσίες και αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές ενδεικτικά αναγράφονται στο άρθρο 22 του καταστατικού της Εταιρείας, εκτός αυτών για τις οποίες ο νόμος ή το καταστατικό απαιτεί συλλογική ενέργεια του Διοικητικού Συμβουλίου. Επίσης, συγκαλεί το Διοικητικό Συμβούλιο, καταρτίζει την ημερησία διάταξη και προεδρεύει αυτού, επικυρώνει αντίγραφα των πρακτικών της

Γενικής Συνέλευσης και του Διοικητικού Συμβουλίου. Επιπλέον, δύναται να εξουσιοδοτεί τρίτα πρόσωπα, τα οποία θα προβαίνουν αντ' αυτού σε συγκεκριμένες, οριζόμενες από την εκάστοτε εξουσιοδότηση, ενέργειες εκπροσώπησης. Τον Πρόεδρο, σε περίπτωση απουσίας ή κωλύματός του, αναπληρώνει, στις εξουσίες και τα καθήκοντά του, ο Αντιπρόεδρος του Διοικητικού Συμβουλίου.

Γ. Το Διοικητικό Συμβούλιο, με αυτή τη σύνθεση, θα διοικήσει την εταιρεία κατά το πρώτο έτος από την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας για τη συντέλεση της μετατροπής, με δικαίωμα παράτασης της θητείας του μέχρι την ανάληψη καθηκόντων από το Διοικητικό Συμβούλιο, που θα εκλεγεί από την τακτική Γενική Συνέλευση, που θα συγκληθεί το αργότερο έως την δέκατη (10^η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα του έτους 2025.

ΑΡΘΡΟ 40^ο

Πρώτη Εταιρική Χρήση - Ελεγκτές για την Πρώτη Εταιρική Χρήση

1. Η πρώτη εταιρική χρήση θα λήξει την 31^η.12.2024.
2. Ελεγκτές της πρώτης εταιρικής χρήσης ορίζονται ως τακτικός η κα. Γεωργία Α. Σαλπικίδου ΑΜ ΣΟΕΛ 66.571 και ως αναπληρωματικός ο κ. Πασχάλης Αντ. Κουτσουρλής ΑΜ ΣΟΕΛ 45.291.

ΑΡΘΡΟ 41^ο

Τελικές διατάξεις

1. Για όσα θέματα δεν ρυθμίζει το παρόν καταστατικό ισχύουν οι διατάξεις του Ν. 4548/2018, όπως αυτός εκάστοτε τροποποιείται.
2. Η μετατροπή της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε» και το διακριτικό τίτλο «DREAM - WORKERS» σε Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «DREAM –

WORKERS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «DREAM – WORKERS ΑΕ», δεν επάγεται την κατάλυση του νομικού προσώπου της, αλλά έχει ως αποτέλεσμα την συνέχιση της νομικής προσωπικότητας με άλλη εταιρική μορφή.

3. Με τη μετατροπή και εξαιτίας αυτής, δεν λαμβάνει χώρα καμία μεταβίβαση και διαδοχή των περιουσιακών στοιχείων της μετατρεπόμενης εταιρείας στην νέα εταιρεία, αλλά με την έγκριση του καταστατικού της νέας εταιρείας και την υποβολή του παρόντος στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Ν.4919/2022 η Ανώνυμη Εταιρεία καθίσταται αυτοδικαίως, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, πλέον φορέας όλων των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων που υπήρχαν κατά την μετατροπή και ως εκ τούτου υποκαθίσταται αυτομάτως στην κυριότητα, νομή και κατοχή όλων των στοιχείων του ενεργητικού της Μετατρεπόμενης Ομόρρυθμης Εταιρείας.

4. Από τη συντέλεση των ανωτέρω διατυπώσεων δημοσιότητας για τη γενόμενη μετατροπή, η μετατρεπόμενη εταιρεία συνεχίζεται με τη μορφή της Ανώνυμης Εταιρείας. Πριν την ολοκλήρωση αυτών των διατυπώσεων δημοσιότητας, η μετατροπή δεν παράγει κανένα αποτέλεσμα.

5. Με τη μετατροπή η εταιρεία αλλάζει τύπο και όχι ταυτότητα (αρχή της διατήρησης της ταυτότητας της εταιρείας). Τούτο σημαίνει ότι η μετατροπή συνεπάγεται μεταβολή στον εταιρικό τύπο με συνέχιση της νομικής προσωπικότητας της εταιρείας, χωρίς να λαμβάνει χώρα λύση, εκκαθάριση και συνεπώς ειδική ή οιονεί καθολική διαδοχή της Ομόρρυθμης Εταιρείας από την Ανώνυμη Εταιρεία. Η Ανώνυμη Εταιρεία χωρίς καμία περαιτέρω τήρηση διατυπώσεων, καθίσταται φορέας των δικαιωμάτων και των υποχρεώσεων που υπήρχαν κατά τη μετατροπή, ανεξαρτήτως της φύσης ή της γενεσιουργού αιτίας τους. Ειδικότερα οι εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται χωρίς να επέρχεται διακοπή τους, τα

δικαιώματα των δανειστών με τις εγγυήσεις τους διατηρούνται αναλλοίωτα, οι εργασιακές σχέσεις δε μεταβάλλονται (χωρίς να απαιτείται προς τούτο και συναίνεση του εργαζομένου), τα ένδικα μέσα κατά αποφάσεων ασκούνται από την εταιρεία με τη νέα της μορφή, η τυχόν διοικητική άδεια που είχε εισφερθεί στη μετατρεπόμενη εταιρεία ισχύει και για την εταιρεία υπό τη νέα της μορφή, οι μισθώσεις δεν λύονται ούτε μπορεί να γίνει λόγος για υπεκμίσθωση ή παραχώρηση της χρήσης του μισθίου στην εκ μετατροπής εταιρεία. Από και δια της μετατροπής παύει να υφίσταται η εταιρεία υπό την παλαιά της μορφή, οι διαχειριστές της δεν μπορούν να ενεργούν πράξεις διαχείρισης, ενώ η εκπροσώπηση της Ανώνυμης Εταιρείας θα ασκείται από το ορισθέν ανωτέρω Διοικητικό Συμβούλιο αυτής.

6. Από της καταχώρησης του παρόντος κατά την περίπτωση του άρθρου 18 του Ν. 4919/2022, συντελείται η μετατροπή και οι μεθ' οιοιδήποτε και εξ οιασδήποτε αιτίας νομικές σχέσεις, οι οποιεσδήποτε απαιτήσεις και αξιώσεις, τα οιασδήποτε φύσεως δικαιώματα και υποχρεώσεις της μετατρεπόμενης εταιρείας, καθώς και οι πάσης φύσεως αγωγές και ενστάσεις αυτής, οι διοικητικές άδειες που έχουν εκδοθεί υπέρ της μετατραπείσας εταιρείας συνεχίζουν να υφίστανται στο όνομα της Ανώνυμης Εταιρείας και εν γένει όλα τα περιουσιακά της στοιχεία, αυτοδικαίως ασκούνται και ανήκουν στην εταιρεία υπό την νέα της μορφή ως Ανώνυμη Εταιρεία. Ως ανωτέρω αναφέρθηκε, από την ως άνω ολοκλήρωση της μετατροπής ουδεμία άλλη διατύπωση απαιτείται και ως αποκλειστική κυρία, νομέα και κάτοχος όλων των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων από και σε σχέση με τα ως άνω περιουσιακά στοιχεία είναι πλέον η εταιρεία με την επωνυμία «DREAM – WORKERS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο « DREAM – WORKERS ΑΕ», η οποία από την δημοσίευση του παρόντος στο Γ.Ε.ΜΗ. έχει πλήρες και απόλυτο δικαίωμα κυριότητας, νομής και κατοχής όλων των περιουσιακών στοιχείων της μετατρεπόμενης εταιρείας, τα οποία εξακολουθεί να κατέχει,

νέμεται και διαθέτει κατά πλήρες και απόλυτο δικαίωμα ιδιοκτησίας και άνευ άλλης διατυπώσεως ή επαναλήψεως ως ίδιος νομικός φορέας της μετατρεπόμενης εταιρείας.

7. Η Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «DREAM – WORKERS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο ««DREAM - WORKERS ΑΕ» αυτοδικαίως συνεχίζει να είναι ο φορέας όλων των εννόμων σχέσεων της Ομόρρυθμης Εταιρείας με την επωνυμία «Γ. ΑΒΑΝΙΔΗΣ ΚΑΙ ΣΙΑ Ο.Ε» και το διακριτικό τίτλο «DREAM - WORKERS» με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο Δημοσίου ή Ιδιωτικού Δικαίου ημεδαπού ή αλλοδαπού, οποιασδήποτε Δημοσίας, Δημοτικής ή Κοινοτικής Αρχής και οποιουδήποτε Οργανισμού και Τράπεζας, να είναι μέλος σε όλες τις πιστωτικές και οποιασδήποτε άλλης φύσης συμβάσεις με κάθε τρίτο και οποιαδήποτε Τράπεζα ή Οργανισμό. Οι σχέσεις αυτές συνεχίζονται από την Ανώνυμη Εταιρεία με τους ίδιους όρους και συμφωνίες που ίσχυαν για την Ομόρρυθμη Εταιρεία, η οποία στο εξής δικαιούται ή δύναται να κινεί τους οικείους λογαριασμούς κατά συνέχεια της μετατρεπόμενης εταιρείας.

8. Όλες οι από την υπογραφή του παρόντος και έως την τελείωση της μετατροπής, ήτοι της ολοκλήρωσης διενέργειας του ελέγχου νομιμότητας και δημοσίευσης του παρόντος στο Γ.Ε.ΜΗ., ενεργηθείσες και ενεργηθησόμενες πάσης φύσεως συναλλακτικές πράξεις από την μετατρεπόμενη Ομόρρυθμη Εταιρεία, όπως αυτές εμφανίζονται στα νομοτύπως τηρούμενα βιβλία αυτής, θεωρούνται γενόμενες για λογαριασμό και προς όφελος της δια του παρόντος εκ μετατροπής προερχόμενης Ανώνυμης Εταιρείας και τα ποσά αυτών μεταφέρονται με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της.

Γίνεται μνεία ότι οι εμφανισθέντες, μου δήλωσαν υπεύθυνα βάσει του Ν.1599/86, ότι η διεύθυνση της κατοικίας τους ως και η έδρα της από αυτούς νόμιμα εκπροσωπούμενης εταιρείας είναι αυτές που αναφέρονται στην αρχή του παρόντος. Οι

εμφανισθέντες δήλωσαν ότι παραιτούνται ρητά και ανεπιφύλακτα από κάθε δικαίωμα προσβολής και διαρρήξεως του παρόντος για οποιοδήποτε λόγο και αιτία, καθώς και για τους λόγους που προβλέπονται στα άρθρα 178, 179 και 388 του Αστικού Κώδικα. Εγώ ο Συμβολαιογράφος υπέμνησα στους εμφανισθέντες ότι το παρόν καταστατικό υπόκειται στη διαδικασία δημοσίευσης σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4919/2022, τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 όπως ισχύουν, τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 όπως ισχύει για την υποχρέωση καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ (Γενικό Εμπορικό Μητρώο), τις διατάξεις του Ν. 3853/2010 όπως ισχύει σήμερα καθώς και τις διατάξεις του άρθρου 19 παρ. 6 του Ν. 1882/90 περί υποχρέωσης υποβολής δήλωσης έναρξης επιτηδεύματος. Σημειώνεται ότι το παρόν απαλλάσσεται από τα τέλη και λοιπά δικαιώματα μεταβίβασης των παραπάνω περιουσιακών στοιχείων. Αυτά ομολόγησαν και αποδέχτηκαν οι εμφανισθέντες και σε πίστωση συντάχτηκε το παρόν σε σαράντα δύο (42) συνεχόμενα δισέλιδα φύλλα χαρτιού. Θα αποδοθεί τέλος μεγαροσήμου 5,00 ευρώ για το πρωτότυπο. Για δικαιώματα του παρόντος, εισπράχθηκαν οκτακόσια ενενήντα έξι ευρώ (896 €). Επί των εισπραχθέντων, έγινε παρακράτηση φόρου εκ ποσοστού 20%, εκ ποσού εκατόν εβδομήντα εννέα και είκοσι λεπτών του ευρώ, $(896,00\text{€} \times 20\%) = 179,20 \text{ €}$. Επί των εισπραχθέντων δικαιωμάτων εισπράχθηκε Φ.Π.Α. 24% εκ ποσού 215,04 ευρώ (ήτοι $896 \text{ €} \times 24\%$). Και το οποίο αφού το διάβασα καθαρά και μεγαλόφωνα στους συμβαλλόμενους και αφού βεβαιώθηκε από αυτούς, υπογράφεται νόμιμα από αυτούς και εμένα στο τέλος των σαράντα ενός (41) προηγούμενων φύλλων και του παρόντος, όπως ακολουθεί και όπως ο νόμος ορίζει.

ΟΙ ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΝΤΕΣ**Ο ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ**

