

**ΠΡΑΚΤΙΚΟ**

**ΤΗΣ ΚΑΘΟΛΙΚΗΣ ΤΑΚΤΙΚΗΣ ΓΕΝΙΚΗΣ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ**

**«ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΚΤΥΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΚΑΡΝΤΛΙΝΚ»**

Αρ. ΓΕΜΗ 005934901000

**ΤΗΣ 31-7-2019**

Στην Αθήνα, σήμερα την 31 Ιουλίου 2019, ημέρα Τετάρτη και ώρα 10.00 π.μ. συνήλθαν οι Μέτοχοι της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΚΤΥΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ ΚΑΡΝΤΛΙΝΚ» στην έδρα της εταιρίας, στο Δήμο Ηρακλείου Αττικής, στα γραφεία της εταιρίας επί της οδού Μαρίνου Αντύπα 41-45.

Την έδρα του προσωρινού Προέδρου της Γενικής Συνελεύσεως κατέλαβε ο κ. Απόστολος Γεωργαντζής, ο οποίος προσέλαβε προσωρινό Γραμματέα και ψηφοσυλλέκτη τον κ. Κωνσταντίνο Λαμπαδάριο.

Ο Πρόεδρος ζήτησε από το Γραμματέα να ελέγξει την τήρηση όλων των διατυπώσεων που προβλέπονται από το νόμο και το καταστατικό της εταιρίας για τη σύγκληση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

Στη συνέλευση παρίστανται οι πιο κάτω Μέτοχοι της εταιρίας, οι οποίοι και προσκόμισαν τα έγγραφα εκπροσωπήσεώς τους.

**ΠΙΝΑΚΑΣ ΕΜΦΑΝΙΣΘΕΝΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΠΟΥ ΕΧΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΝΑ ΣΥΜΜΕΤΑΣΧΟΥΝ ΚΑΙ ΝΑ ΨΗΦΙΣΟΥΝ ΣΤΗΝ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΗΣ 31ΗΣ ΙΟΥΛΙΟΥ 2019**

ΜΕΤΟΧΟΙ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΜΕΤΟΧΩΝ	ΑΡΙΘΜΟΣ ΨΗΦΩΝ	ΠΑΡΑΤΗΡΗΣΕΙΣ	ΥΠΟΓΡΑΦΕΣ
Quest Συμμετοχών Ανώνυμη Εταιρεία» και τον διακριτικό τίτλο «Quest Holdings, με έδρα στο Δήμο Καλλιθέας Αττικής, οδός Αργυρουπόλεως αρ. 2Α	60.945	60.945	Εκπρόσωπος:  Μάρκος Μπιτσάκος, κάτοικος Κεφαλαρίου, Κυθήρων 4Α  Δυνάμει του από 18/4/2019 πρακτικού της εταιρίας	.....

Edgepay Holdings Limited, με έδρα στη Μάλτα, Block D, New Street off Triq il-Gizimin, Swieqi, Malta	10.755	10.755	Εκπρόσωπος: Γεώργιος Δρυμιώτης, κάτοικος Παπάγου, οδός Αδελφών Διδασκάλου αρ. 8, Δυνάμει του από 05/07/2019 πληρεξουσίου της εταιρίας	.....
ΣΥΝΟΛΟ	71.700	71.700		

Οι Μέτοχοι, όπως αυτοί παρίστανται, υπέγραψαν στην οικεία στήλη του ως άνω πίνακα. Έτσι διαπιστώθηκε ότι στη Συνέλευση προσήλθαν και παρίστανται και οι δύο μέτοχοι εκπροσωπώντας εβδομήντα μία χιλιάδες επτακόσιες (71.700) μετοχές, ήτοι το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου.

Για τη συνεδρίαση της Συνελεύσεως ουδεμία αντίρρηση διατυπώθηκε. Έτσι βεβαιώθηκε τόσο η νόμιμη συγκρότηση αυτής, δεδομένου ότι παρίστανται όλοι οι Μέτοχοι της Εταιρίας, που αντιπροσωπεύουν το σύνολο των μετοχών και του μετοχικού κεφαλαίου, χωρίς κανένας τους να αντιλέγει στην πραγματοποίηση της Γενικής Συνελεύσεως και στη λήψη αποφάσεων, όσο και η ύπαρξη απαρτίας δεδομένου ότι οι παριστάμενοι μέτοχοι εκπροσωπούν εβδομήντα μία χιλιάδες επτακόσιες (71.700) μετοχές, δηλαδή το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρίας.

Στη συνέχεια η Γενική Συνέλευση επικύρωσε τον πίνακα των Μετόχων και προχώρησε στην εκλογή Οριστικού Προέδρου.

Οριστικός Πρόεδρος εκλέγεται ομοφώνως ο κ. Γεώργιος Δρυμιώτης και ως Γραμματέας ο κ. Κωνσταντίνος Λαμπαδάριος, στον οποίο ανατέθηκαν και καθήκοντα ψηφοσυλλέκτη. Οι εκλεγέντες απεδέχθησαν την εκλογή τους και ανέλαβαν αμέσως τα καθήκοντά τους.

Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνέλευσης στη συνέχεια παρέθεσε τα στοιχεία που προβλέπονται από τον νόμο για τη σύγκληση της παρούσας Γενικής Συνέλευσης, δηλαδή:

Οι οικονομικές καταστάσεις της χρήσης δημοσιεύτηκαν :

Με ανάρτησή τους στην ιστοσελίδα της Εταιρίας ([www.cardlink.gr](http://www.cardlink.gr)) στις 29/07/2019.

Στη συνέχεια ο Πρόεδρος άρχισε την ανάγνωση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

## ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ

1. Υποβολή και έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 1.1.2018 - 31.12.2018 και του Προσαρτήματος, μετά των σχετικών εκθέσεων διαχειρίσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών.
2. Έγκριση της συνολική διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας κατά τη χρήση 2018 και απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα κατά τη χρήση 1.1.2018 - 31.12.2018.
3. Εκλογή ελεγκτικής εταιρίας Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τον έλεγχο για τη χορήγηση του φορολογικού πιστοποιητικού της χρήσης 1.1.2019 – 31.12.2019 και καθορισμός της αμοιβής τους.
4. Έγκριση αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2018 και έγκριση προκαταβολής αμοιβών και αποζημιώσεων για τη χρήση 2019, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 109 του Ν. 4548/2018.
5. Έγκριση Συμβάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018.
6. Χορήγηση αδειάς στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και σε διευθυντές της Εταιρίας για διενέργεια των πράξεων που προβλέπονται στο άρθρο 87 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.
7. Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας κατά το ποσό των τριακοσίων τριάντα χιλιάδων Ευρώ (330.000,00€) και επιστροφή μετρητών τις μετόχους τις Εταιρίας. Τροποποίηση του περί μετοχικού κεφαλαίου άρθρου 5 του καταστατικού τις Εταιρίας.
8. Έγκριση τροποποιήσεων του Καταστατικού τις Εταιρίας, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και κωδικοποίησή του σε ενιαίο κείμενο.

--/--

**Θέμα 1ο: Υποβολή και έγκριση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της εταιρικής χρήσης 1.1.2018 - 31.12.2018 και του Προσαρτήματος, μετά των σχετικών εκθέσεων διαχειρίσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ορκωτών Ελεγκτών.**

Επί του πρώτου και δευτέρου θέματος της ημερησίας διατάξεως ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως ανέγνωσε και ανέπτυξε στους Μετόχους της Εταιρίας την Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της χρήσεως 1.1.2018 - 31.12.2018, καθώς επίσης την Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης, την Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων, την Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων και την Κατάσταση των Ταμειακών Ροών, οι οποίες έχουν ως εξής:

CARDLINK A.E.

**ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ ΓΙΑ ΤΗ ΧΡΗΣΗ  
ΠΟΥ ΕΛΗΞΕ ΤΗΝ 31 ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2018**

**(Σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς-Δ.Π.Χ.Α)**

# Περιεχόμενα

<u>Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΚΑΡΝΤΛΙΝΚ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ &amp; ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΚΤΥΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ» ΑΡ.ΓΕΜΗ 005934901000 ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 01/01/2018 - 31/12/2018 ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ</u>	7
<u>Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις</u>	11
<u>Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης</u>	11
<u>Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων</u>	12
<u>Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων</u>	13
<u>Κατάσταση Ταμειακών Ροών</u>	14
<u>1 Γενικές Πληροφορίες</u>	15
<u>2 Σύνοψη σημαντικών λογιστικών αρχών</u>	15
<u>2.1 Βάση σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων</u>	15
<u>2.2 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες</u>	16
<u>2.3 Ενσώματα πάγια</u>	18
<u>2.4 Άυλα περιουσιακά στοιχεία</u>	19
<u>2.5 Απομείωση αξίας μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων</u>	19
<u>2.6 Αποθέματα</u>	20
<u>2.7 Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού</u>	20
<u>2.8 Εμπορικές και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις</u>	20
<u>2.9 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</u>	20
<u>2.10 Μετοχικό κεφάλαιο</u>	20
<u>2.11 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις</u>	21
<u>2.12 Δανεισμός</u>	21
<u>2.13 Φορολογία εισοδήματος, τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος</u>	21
<u>2.14 Παροχές στο προσωπικό</u>	22
<u>2.15 Προβλέψεις</u>	23
<u>2.16 Αναγνώριση εσόδων</u>	23
<u>2.17 Μισθώσεις</u>	23
<u>2.18 Διανομή μερισμάτων</u>	23
<u>2.19 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου</u>	24
<u>2.19.1 Πιστωτικός κίνδυνος</u>	24
<u>2.19.2 Κίνδυνος ρευστότητας</u>	24
<u>2.19.3 Κίνδυνος αγοράς</u>	25
<u>2.20 Διαχείριση κεφαλαιουχικού κινδύνου</u>	25
<u>2.21 Προσδιορισμός των εύλογων αξιών</u>	26
<u>3 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης</u>	26
<u>4.1 Ενσώματες ακινητοποιήσεις/πάγια με χρηματοδοτική μίσθωση</u>	27
<u>4.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία</u>	28
<u>4.3 Αποθέματα εμπορευμάτων</u>	29
<u>4.4 Χρηματοοικονομικά στοιχεία ανά κατηγορία</u>	29
<u>4.5 Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις</u>	31
<u>4.6 Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση</u>	32

<u>4.7</u>	<u>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</u>	33
<u>4.8</u>	<u>Μετοχικό κεφάλαιο</u>	33
<u>4.9</u>	<u>Υποχρεώσεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία</u>	34
<u>4.10</u>	<u>Ενδεχόμενο Τίμημα</u>	36
<u>4.11</u>	<u>Δανεισμός</u>	36
<u>4.12</u>	<u>Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις</u>	37
<u>4.13</u>	<u>Έσοδα</u>	37
<u>4.14</u>	<u>Έξοδα ανά κατηγορία</u>	38
<u>4.15</u>	<u>Παροχές σε εργαζομένους</u>	39
<u>4.16</u>	<u>Χρηματοοικονομικά έξοδα</u>	39
<u>4.17</u>	<u>Φόρος εισοδήματος</u>	40
<u>4.18</u>	<u>Βραχυπρόθεσμες προβλέψεις</u>	41
<u>4.19</u>	<u>Υπεραξία</u>	41
<u>4.20</u>	<u>Ανειλημμένες υποχρεώσεις</u>	42
<u>4.21</u>	<u>Ενδεχόμενες υποχρεώσεις</u>	42
<u>4.22</u>	<u>Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη</u>	42
<u>4.23</u>	<u>Γεγονότα μετά την ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης</u>	44

**Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της «ΚΑΡΝΤΛΙΝΚ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ & ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΚΤΥΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ» ΑΡ.ΓΕΜΗ 005934901000 ΓΙΑ ΤΗΝ ΧΡΗΣΗ 01/01/2018 - 31/12/2018 ΠΡΟΣ ΤΗΝ ΕΤΗΣΙΑ ΤΑΚΤΙΚΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ**

Κύριοι Μέτοχοι,

Έχουμε την τιμή να σας υποβάλλουμε με την παρούσα έκθεση για έγκριση, σύμφωνα με το νόμο και το καταστατικό της Εταιρείας, τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της 14ης εταιρικής χρήσης, που καλύπτει το χρονικό διάστημα από 01/01/2018 έως 31/12/2018 και να σας εκθέσουμε τα ακόλουθα, σχετικά με τη δραστηριότητα της Εταιρείας κατά την διάρκεια της χρήσεως, την οικονομική θέση και την προβλεπόμενη από το Διοικητικό Συμβούλιο πορεία της στις αμέσως επόμενες χρήσεις. Παράλληλα, θα θέλαμε να τονίσουμε πως οι εν λόγω Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν συνταχθεί σύμφωνα με τις αρχές της συνέχισης της δραστηριότητας.

**Σημαντικά γεγονότα κλειόμενης χρήσης**

Το 2018 έκλεισε με την Cardlink A.E. να διαχειρίζεται περίπου 230.000 ενεργά τερματικά και σταθερά πάνω από 30.000.000 συναλλαγές μηνιαίως. Το 2018 ήταν μια χρονιά σταθεροποίησης για την Cardlink όπου δόθηκε σημαντική βαρύτητα στην επίτευξη της νέας συμφωνίας με τις τράπεζες για την περίοδο 2020-2024. Τα έσοδα της εταιρείας (προ των εκπτώσεων της νέας συμφωνίας) κινήθηκαν θετικά. Η νέα συμφωνία με τις τράπεζες η οποία είναι σημαντική για το μέλλον της εταιρείας, είχε αρνητική επίδραση τόσο στα έσοδα κατά €7,5 εκατ, όσο και στο EBITDA κατά περίπου €13,4 εκατ.

**Οικονομική Θέση της Εταιρείας**

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης από 1 Ιανουαρίου 2018 έως 31 Δεκεμβρίου 2018, παρουσιάζουν σημαντικά κέρδη και έχουν συνταχθεί με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και την αρχή της συνεχιζόμενης επιχειρηματικής δραστηριότητας (going concern).

Τα κέρδη που παρουσιάζει η Εταιρεία κατά το 2018 οφείλονται κυρίως στην αναστροφή της πρόβλεψης για την καταβολή επιπλέον τιμήματος στους παλαιούς μετόχους λόγω παύσης ισχύος του συγκεκριμένου όρου ως αποτέλεσμα αλλαγών στους όρους της ανωτέρω συμφωνίας.

**Ανάλυση χρηματοοικονομικών πληροφοριών 2018**

**(α) Κύκλος εργασιών:** Ο κύκλος εργασιών της Εταιρείας (έσοδα από παροχή υπηρεσιών) για την δέκατη τέταρτη εταιρική χρήση της ήταν ΕΥΡΩ 33.777.457,76 και μετά την αφαίρεση του κόστους πωλήσεων, των εξόδων διοικητικής λειτουργίας, εξόδων διάθεσης, χρηματοπιστωτικών και αποσβέσεων η Εταιρεία είχε κέρδη ΕΥΡΩ 7.467.379,38.

**(β) Κέρδη/(Ζημιά) μετά από φόρους :** Τα κέρδη μετά από φόρους ανήλθαν στο ποσό των ΕΥΡΩ 8.439.249,43 έναντι ζημιών ΕΥΡΩ 2.936.829,48 της προηγούμενης χρήσης.

**(γ) Αναπόσβεστα ενσώματα πάγια στοιχεία του Ενεργητικού:** Κατά την 31.12.2018, τα αναπόσβεστα ενσώματα πάγια στοιχεία της Εταιρείας ανέρχονταν σε ΕΥΡΩ 19.081.993,22 και αντιστοιχούν στο 36,53% του Συνολικού Ενεργητικού της Εταιρείας, έναντι αυτών της προηγούμενης χρήσης που ήταν ΕΥΡΩ 27.382.932,71 και αντιστοιχούσαν στο 43,61% του Συνολικού Ενεργητικού της Εταιρείας.

**(δ) Ίδια κεφάλαια:** Τα Ίδια Κεφάλαια την 31 Δεκεμβρίου 2018 ανήλθαν σε ποσό ΕΥΡΩ 5.165.873,43 και αντιστοιχούν σε 9,89% των Συνολικών Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων της Εταιρείας, έναντι του ποσού των ΕΥΡΩ (2.920.967,93) της προηγούμενης χρήσης που αντιστοιχούσε σε -4,65% των Συνολικών Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων της Εταιρείας.

Η αποδοτικότητα της Εταιρείας μετράται με τη χρήση των χρηματοοικονομικών δεικτών απόδοσης που χρησιμοποιούνται διεθνώς:

Οι βασικοί χρηματοοικονομικοί δείκτες της Εταιρείας για τη χρήση 01.01.2018 - 31.12.2018 και την αντίστοιχη προηγούμενη 01.01.2017 - 31.12.2017 έχουν ως εξής:

**Σχέση κυκλοφορούντος ενεργητικού προς βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις:**

Κλειόμενη χρήση 38,80%, προηγούμενη χρήση 69,62%,  
Ο δείκτης αυτός δείχνει τη γενική ρευστότητα της Εταιρείας.

**Κεφάλαιο κίνησης**

Κλειόμενη χρήση αρνητικό κεφάλαιο κίνησης ύψους Ευρώ (18.873.057,40), προηγούμενη χρήση αρνητικό κεφάλαιο κίνησης ύψους Ευρώ (6.976.624,24)

**Σχέση καθαρών αποτελεσμάτων προ φόρων προς ίδια κεφάλαια:**

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει την αποδοτικότητα των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρείας.

Κλειόμενη χρήση 144,55%, προηγούμενη χρήση 73,51%.

**Σχέση μικτών αποτελεσμάτων προς έσοδα :**

Κλειόμενη χρήση 20,56%, προηγούμενη χρήση 33,80%.

Ο αριθμοδείκτης αυτός απεικονίζει το ποσοστιαίο μέγεθος του μικτού κέρδους επί των πωλήσεων της Εταιρείας. Η μείωση στο μικτό κέρδος οφείλεται στο μείγμα πωλήσεων όπως διαμορφώθηκε το 2018 σε σχέση με το 2017.

**Χρηματοοικονομικά μέσα**

Τα χρηματοοικονομικά μέσα της Εταιρείας σχετίζονται με πελάτες και λοιπές απαιτήσεις, ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα, καθώς και προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις.

**Διαχείριση κινδύνων**

*Πιστωτικός κίνδυνος*

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος ζημίας της Εταιρείας σε περίπτωση που ένας πελάτης ή τρίτος σε συναλλαγή χρηματοοικονομικού μέσου δεν εκπληρώσει τις συμβατικές του υποχρεώσεις και σχετίζεται κατά κύριο λόγο με τις απαιτήσεις από πελάτες και τις επενδύσεις σε χρεόγραφα (investment securities).

Η Εταιρεία έχει βασικούς πελάτες δύο μεγάλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα και δεν διατηρεί επενδύσεις σε χρεόγραφα. Δεδομένης της στήριξης των χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων από το Ευρωπαϊκό Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF), ο πιστωτικός κίνδυνος της Εταιρείας εκτιμάται ότι είναι περιορισμένος.

***Κίνδυνος ρευστότητας***

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στον κίνδυνο η Εταιρεία να μη δύναται να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές της υποχρεώσεις της όταν αυτές λήγουν. Η προσέγγιση που υιοθετεί η Εταιρεία για τη διαχείριση της ρευστότητας είναι να διασφαλίζει, μέσω διακράτησης των απολύτως αναγκαίων ταμειακών διαθεσίμων και επαρκών πιστωτικών ορίων από τις συνεργαζόμενες τράπεζες, ότι πάντα θα έχει αρκετή ρευστότητα για να εκπληρώνει τις υποχρεώσεις της όταν αυτές λήγουν, κάτω από συνήθεις αλλά και δύσκολες συνθήκες, χωρίς να υφίσταται μη αποδεκτές ζημιές ή να διακινδυνεύεται η φήμη της Εταιρείας.



### ***Κίνδυνος αγοράς***

Ο κίνδυνος αγοράς συνίσταται στον κίνδυνο των αλλαγών σε συναλλαγματικές ισοτιμίες και επιτόκια που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της Εταιρείας ή την αξία των χρηματοοικονομικών της μέσων. Η Εταιρεία διατηρεί σημαντικό δανεισμό λόγω των επενδύσεων σε εξοπλισμό τερματικών POS, παρόλο αυτά έχει πετύχει σημαντική μείωση του δανεισμού της μέσα στο 2018 όπως και στο 2017.

Τυχόν σημαντική αύξηση των επιτοκίων για μεγάλο χρονικό διάστημα είναι πιθανόν να επηρεάσει αρνητικά την ικανότητα της Εταιρείας να ανταποκριθεί στις υποχρεώσεις της.

### **Προοπτικές για το 2019**

Για το 2019 δεν αναμένεται σημαντική ζήτηση για νέα τερματικά με την έμφαση να δίνεται στην αποτελεσματικότερη διαχείριση του στόλου τερματικών με επίκεντρο την καλύτερη εξυπηρέτηση των υφιστάμενων και νέων επιχειρήσεων. Επίσης, αναμένεται συνέχιση της αύξησης της διείσδυσης των συναλλαγών αλλά με μικρότερους ρυθμούς.

Στο 2019 εκτιμάται ότι θα υπάρξει σταθερότητα ή/και μικρή μείωση στις πωλήσεις σε σχέση με το 2018, προερχόμενη κυρίως από τη νέα συμφωνία με τις τράπεζες, ενώ παράλληλα αναμένεται διψήφια αύξηση των ηλεκτρονικών συναλλαγών, καθώς η πλειονότητα των POS έχει ήδη εγκατασταθεί. Τέλος το περιθώριο κέρδους EBITDA αναμένεται να ανακάμψει σε περίπου 30% επί των πωλήσεων και το EBT αναμένεται να μειωθεί λόγω της ωρίμανσης της δραστηριότητας σε περίπου 10 - 12% επί των πωλήσεων.

Τέλος, η εταιρεία έχει ξεκινήσει την υλοποίηση του στρατηγικού πλάνου για την ανάπτυξη νέων προϊόντων και υπηρεσιών και τα πρώτα δείγματα θα είναι διαθέσιμα εντός του 2019.

### **Λοιπά Θέματα**

#### ***Ακίνητα***

Η Εταιρεία δεν έχει στην κατοχή της ακίνητα.

#### ***Υποκαταστήματα***

Η έδρα της Εταιρείας βρίσκεται στο Ηράκλειο Αττικής, τα γραφεία της στεγάζονται σε κτίριο γραφείων επί της οδού Μαρίνου Αντύπα 41-45. Η Εταιρεία δε διαθέτει υποκαταστήματα.

#### ***Έρευνα και ανάπτυξη***

Η Εταιρεία προκειμένου να ανταποκριθεί στις ανταγωνιστικές συνθήκες της αγοράς που δραστηριοποιείται καθώς και στις ανάγκες των πελατών της, προβαίνει σε διαρκείς επενδύσεις στο τομέα της έρευνας και της ανάπτυξης νέων προϊόντων και υπηρεσιών.

#### ***Ίδιες μετοχές***

Η Εταιρεία δεν κατέχει ίδιες μετοχές.

#### ***Περιβαλλοντικά θέματα***

Η Εταιρεία αναπτύσσει τις δραστηριότητές της υπεύθυνα και με πλήρη συναίσθηση της περιβαλλοντικής της ευθύνης, προσαρμόζοντας συστηματικά τις επιχειρηματικές της πρακτικές και αντιμετωπίζοντας κινδύνους που σχετίζονται με θέματα όπως η Ανακύκλωση και η Κατανάλωση ενέργειας.

#### ***Εργασιακά θέματα***

Η Εταιρεία έχει θεσπίσει πολιτικές Εργασιακών Σχέσεων, Προσλήψεων, Εκπαίδευσης και Ανάπτυξης, Διαχείρισης Απόδοσης & Ταλέντων, Διαδοχής, καθώς και Πολιτική Αμοιβών & Παροχών, δημιουργώντας ένα ολοκληρωμένο πλαίσιο διαχείρισης των Ανθρωπίνων πόρων, που προάγει τη

διαφάνεια.

***Αντιστάθμιση κινδύνου***

Η Εταιρεία δεν εφαρμόζει συγκεκριμένες πρακτικές αντιστάθμισης κινδύνου.

**Μεταγενέστερα γεγονότα**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας θα προτείνει στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των 330.000,00 Ευρώ.

Αθήνα, 10/7/2019  
Απόστολος Γεωργαντζής

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

## Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις

### Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	<i>Σημ.</i>	<u>31.12.2018</u>	<u>31.12.2017</u>
Ενσώματες ακινητοποιήσεις	4.1	9.782.193,00	13.237.153,49
Πάγια με χρηματοδοτική μίσθωση	4.1	9.299.800,22	14.145.779,22
Άυλα περιουσιακά στοιχεία	4.2	2.334.114,68	2.333.093,78
Υπεραξία επιχείρησης	4.19	16.820.197,54	16.820.197,54
Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση	4.6	2.006.385,09	241.940,82
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	4.4,4.5	30.589,06	21.069,96
<b>Μη κυκλοφορούντα στοιχεία ενεργητικού</b>		<b>40.273.279,59</b>	<b>46.799.234,81</b>
Αποθέματα εμπορευμάτων	4.3	1.021.424,14	2.109.231,87
Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	4.4,4.5	3.022.433,60	7.983.248,77
Φορολογικές Απαιτήσεις		629.571,17	0,00
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	4.4,4.7	7.291.748,19	5.897.933,49
<b>Κυκλοφοριακά στοιχεία ενεργητικού</b>		<b>11.965.177,10</b>	<b>15.990.414,13</b>
<b>Σύνολο Ενεργητικού</b>		<b>52.238.456,69</b>	<b>62.789.648,94</b>
<b>Ίδια Κεφάλαια και Υποχρεώσεις</b>			
Μετοχικό κεφάλαιο	4.8	7.170.000,00	7.170.000,00
Λοιπά Αποθεματικά		9.356,43	22.371,66
Αποτελέσματα εις νέον		(2.013.483,00)	(10.113.339,59)
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων</b>		<b>5.165.873,43</b>	<b>(2.920.967,93)</b>
Δανεισμός	4.11	1.781.670,00	5.170.002,00
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτική μίσθωση	4.4,4.11	5.723.321,44	10.312.010,39
Ενδεχόμενο Τίμημα	4.4,4.10	0,00	12.919.569,00
Υποχρεώσεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	4.9	168.096,12	125.331,75
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	4.12	8.561.518,80	14.216.665,36
<b>Μακροπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		<b>16.234.606,36</b>	<b>42.743.578,50</b>
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	4.4,4.12	16.944.360,66	12.151.072,14
Δανεισμός	4.11	3.388.332,00	4.533.347,30
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτική μίσθωση	4.4,4.11	4.614.766,14	4.865.595,68
Φορολογία εισοδήματος	4.17	0	1.417.022,25
Βραχυχρόνιες προβλέψεις	4.18	5.890.518,10	
<b>Βραχυπρόθεσμες Υποχρεώσεις</b>		<b>30.837.976,90</b>	<b>22.967.038,37</b>
<b>Σύνολο Υποχρεώσεων</b>		<b>47.072.583,26</b>	<b>65.710.616,87</b>
<b>Σύνολο Ιδίων Κεφαλαίων και Υποχρεώσεων</b>		<b>52.238.456,69</b>	<b>62.789.648,94</b>

Οι επισυναπτόμενες Σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 16 έως 44 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

#### Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	Σημ.	<u>01.01-31.12.2018</u>	<u>01.01-31.12.2017</u>
Έσοδα	4.13	33.777.457,76	38.509.935,61
Κόστος Πωλήσεων	4.14	(32.790.333,00)	(25.494.441,60)
<b>Μικτό κέρδος</b>		<b>987.382,36</b>	<b>13.015.494,01</b>
Έξοδα διοικητικής λειτουργίας	4.14	(3.765.362,36)	(2.939.842,00)
Έξοδα Διάθεσης	4.14	(1.392.407,52)	(658.420,31)
Μεταβολή Ενδεχόμενου			
Τιμήματος και λοιπά έξοδα	4.10	13.676.153,51	(7.736.003,18)
Λοιπά έσοδα		5.693,83	15.804,01
<b>Αποτελέσματα εκμετάλλευσης</b>		<b>9.511.459,82</b>	<b>1.697.032,53</b>
Χρηματοοικονομικά έσοδα		32.101,67	185,77
Χρηματοοικονομικά έξοδα	4.16	(2.076.182,11)	(2.340.309,85)
<b>Καθαρά χρηματοοικονομικά αποτελέσματα</b>		<b>(2.044.080,44)</b>	<b>(2.340.124,08)</b>
<b>Κέρδη/(Ζημίες) προ φόρων</b>		<b>7.467.379,38</b>	<b>(643.091,55)</b>
Φόρος εισοδήματος	4.17	971.870,05	(2.293.737,93)
<b>Κέρδη/(Ζημίες) μετά από φόρους</b>		<b>8.439.249,43</b>	<b>(2.936.829,48)</b>
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα:</b>			
<b>Στοιχεία που δεν θα ταξινομηθούν μελλοντικά στην κατάσταση αποτελεσμάτων και λοιπών συνολικών εισοδημάτων</b>			
Αναβαλλόμενος φόρος επί τον αναλογιστικών κερδών	4.6	5.123,53	3.942,35
Αναλογιστικά κέρδη (ζημίες) από υποχρεώσεις παροχών προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	4.9	(18.298,30)	(13.594,32)
Λοιπά		772,39	612,85
<b>Λοιπά συνολικά έσοδα (έξοδα)</b>		<b>(12.402,38)</b>	<b>(9.039,12)</b>
<b>Συγκεντρωτικά συνολικά (έξοδα) μετά από φόρους</b>		<b>8.426.847,05</b>	<b>(2.945.868,60)</b>

Οι επισυναπτόμενες Σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 16 έως 44 αποτελούν αναπόσπαστο

μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

### Κατάσταση Μεταβολής Ιδίων Κεφαλαίων

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	Μετοχικό Κεφάλαιο	Λοιπά Αποθεματικά	Αποτελέσματα εις Νέο	Σύνολο
<b>1 Ιανουαρίου 2017</b>	<b>7.170.000,00</b>	<b>31.410,78</b>	<b>(7.176.510,11)</b>	<b>24.900,67</b>
Αποτέλεσμα χρήσης (ζημιά)	-	-	(2.936.829,48)	(2.936.829,48)
Λοιπά αποτελέσματα που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια μετά από φόρους	-	(9.039,12)	-	(9.039,12)
<b>31 Δεκεμβρίου 2017</b>	<b>7.170.000,00</b>	<b>22.371,66</b>	<b>(10.113.339,59)</b>	<b>(2.920.967,93)</b>
<b>1 Ιανουαρίου 2018</b>	<b>7.170.000,00</b>	<b>22.371,66</b>	<b>(10.113.339,59)</b>	<b>(2.920.967,93)</b>
Αποτέλεσμα χρήσης κέρδη	-	-	8.439.249,43	8.439.249,43
Λοιπά αποτελέσματα που καταχωρήθηκαν απευθείας στα ίδια κεφάλαια μετά από φόρους	-	(13.015,23)	-	(13.015,23)
Εφαρμογή ΔΠΧΑ 9			(339.392,84)	(339.392,84)
<b>31 Δεκεμβρίου 2018</b>	<b>7.170.000,00</b>	<b>9.356,43</b>	<b>(2.013.483,00)</b>	<b>5.165.873,43</b>

Η εταιρεία έχει εφαρμόσει από 01/01/2019 τα νέα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Αναφοράς ΔΠΧΑ 15 και ΔΠΧΑ 9 (βλέπε Σημειώσεις 2.2 και 4.5).

Οι επισυναπτόμενες Σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 16 έως 44 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

## Κατάσταση Ταμειακών Ροών

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	Σημ.	<u>01.01-31.12.2018</u>	<u>01.01-31.12.2017</u>
<b><u>Ταμειακές ροές από λειτουργικές δραστηριότητες</u></b>			
Κέρδη/Ζημιά προ φόρων		7.467.379,38	(643.091,55)
<b><u>Πλέον / μείον προσαρμογές για:</u></b>			
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων	4.1	3.382.532,60	2.497.270,13
Αποσβέσεις παγίων στοιχείων με χρηματοδοτική μίσθωση	4.1	4.767.298,36	4.842.162,33
Αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων	4.2	675.922,00	480.152,32
Ενδεχόμενο Τίμημα και προβλέψεις επαχθών συμβάσεων	4.10, 4.4	(7.679.207,06)	8.039.288,49
Λοιπες προβλέψεις		0,00	(100.969,66)
Πρόβλεψη Απομείωσης Στοιχείων Ενεργητικού(τερματικά)		1.117.977,66	0,00
Ζημιά / (κέρδος) από εκποίηση παγίων στοιχείων		(163.050,91)	36.613,39
Παροχές στο προσωπικό λόγω εξόδου από την υπηρεσία (Έσοδα) τόκων	4.9	42.764,37	32.328,20
		(32.101,67)	(185,77)
Έξοδα τόκων	4.16	2.076.182,11	2.340.309,88
Λοιπά (Κέρδη)/Ζημιές από Συναλλαγματικές Διαφορές		50.928,73	0,00
Καταβληθείς Φόρος Εισοδήματος		(2.827.531,17)	0,00
<b><u>Μεταβολές κεφαλαίου κίνησης</u></b>			
(Αύξηση)/μείωση απαιτήσεων	4.5	5.057.770,79	(3.155.997,85)
Αύξηση/(μείωση) υποχρεώσεων	4.12	(811.067,32)	16.646.431,22
(Αύξηση)/(μείωση) αποθεμάτων	4.3	1.088.065,33	(1.798.911,25)
Καταβληθέντες τόκοι		(1.404.600,83)	(940.855,79)
<b>Καθαρές Ταμειακές εισροές/εκροές από λειτουργικές δραστηριότητες (α)</b>		<b>15.636.535,94</b>	<b>28.274.544,09</b>
<b><u>Ταμειακές ροές από επενδυτικές δραστηριότητες</u></b>			
Αγορές ενσώματων περιουσιακών στοιχείων	4.1	(1.397.482,05)	(13.444.437,38)
Πληρωμή υποχρεώσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης		(1.030.554,57)	(1.399.454,09)
Αγορές άυλων περιουσιακών στοιχείων	4.2	(676.942,90)	(1.779.966,24)
Τόκοι εισπραχθέντες		32.101,67	185,77
<b>Καθαρές ταμειακές εισροές/εκροές από επενδυτικές δραστηριότητες (β)</b>		<b>(3.072.877,85)</b>	<b>(16.623.671,94)</b>
<b><u>Ταμειακές ροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες</u></b>			
Εισπράξεις δανείων	4.11	-	760.810,00
Αποπληρωμές δανείων	4.11	(4.533.347,30)	(3.106.266,00)
Αποπληρωμές κεφαλαίου χρηματοδοτικών μισθώσεων	4.11	(3.808.964,92)	(4.481.381,19)
<b>Καθαρές ταμειακές εισροές/εκροές από χρηματοδοτικές δραστηριότητες (γ)</b>		<b>(8.342.312,22)</b>	<b>(6.826.837,19)</b>
<b>Καθαρή (μείωση)/αύξηση στα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (α)+(β)+(γ)</b>		<b>1.393.814,70</b>	<b>4.824.034,96</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα έναρξης χρήσης</b>		<b>5.897.933,49</b>	<b>1.073.898,53</b>
<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα λήξης χρήσης</b>		<b>7.291.748,19</b>	<b>5.897.933,49</b>

Οι επισυναπτόμενες Σημειώσεις που παρατίθενται στις σελίδες 16 έως 44 αποτελούν αναπόσπαστο μέρος αυτών των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων.

**Σημειώσεις επί των ετήσιων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της Εταιρείας**

## 2 Γενικές Πληροφορίες

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιλαμβάνουν τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της «ΑΝΩΝΥΜΟΥ ΕΤΑΙΡΙΑΣ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΕΩΣ ΚΑΙ ΛΕΙΤΟΥΡΓΙΑΣ ΔΙΚΤΥΩΝ ΗΛΕΚΤΡΟΝΙΚΩΝ ΣΥΝΑΛΛΑΓΩΝ» με διακριτικό τίτλο CARDLINK Α.Ε. («η Εταιρεία»).

Οι κυριότερες δραστηριότητες της Εταιρείας είναι:

- α) η διαχείριση εμπορικού δικτύου συναλλαγών μέσω ηλεκτρονικών και άλλων τερματικών μηχανημάτων Points of Sale (POS),
- β) η καλή λειτουργία και συντήρηση του παραπάνω δικτύου, και
- γ) η προώθηση του δικτύου POS.

Η Εταιρεία εδρεύει στην Ελλάδα, στο Νομό Αττικής, στο Δήμο Ηρακλείου Αττικής, στην Οδό Μαρίνου Αντύπα 41-45, 141 21 και δραστηριοποιείται στην Ελληνική επικράτεια.

Οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις έχουν εγκριθεί προς δημοσίευση στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας στις 10/07/2019 .

## 3 Σύνοψη σημαντικών λογιστικών αρχών

Οι βασικές λογιστικές αρχές που έχει εφαρμόσει η Εταιρεία κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων περιγράφονται παρακάτω. Οι αρχές αυτές έχουν εφαρμοστεί με συνέπεια σε όλες τις χρήσεις που παρουσιάζονται, εκτός αν αναφέρεται διαφορετικά.

### 2.1 Βάση σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων

Οι παρούσες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αφορούν στη χρήση 1.1.2018 - 31.12.2018 και έχουν συνταχθεί:

- α) σύμφωνα με τα Διεθνή Πρότυπα Χρηματοοικονομικής Πληροφόρησης (Δ.Π.Χ.Π.), όπως αυτά υιοθετούνται από την Ευρωπαϊκή Ένωση, βάσει του Κανονισμού αριθ. 1606/2002 του Ευρωπαϊκού Κοινοβουλίου και του Συμβουλίου της Ευρωπαϊκής Ένωσης της 19ης Ιουλίου 2002 και
- β) με βάση την αρχή του ιστορικού κόστους και την αρχή της συνεχιζόμενης επιχειρηματικής δραστηριότητας (going concern)

Οι εκτιμήσεις και τα κριτήρια που εφαρμόζονται από την Εταιρεία για τη λήψη αποφάσεων και τα οποία επηρεάζουν τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων στηρίζονται σε ιστορικά δεδομένα και σε υποθέσεις που, υπό τις παρούσες συνθήκες, κρίνονται λογικές.

Τα Ίδια Κεφάλαια της Εταιρείας διαμορφώνονται σε ποσό ΕΥΡΩ 5.165.873,43.

Επίσης, η Διοίκηση της Εταιρείας, συνεκτιμώντας όλα τα δεδομένα που επηρεάζουν τη μελλοντική της κερδοφορία και την καλύτερη εξυπηρέτηση των αναγκών της, εξετάζει τη λήψη των αναγκαίων μέτρων ώστε να βελτιωθούν τα αποτελέσματα και η αποδοτικότητα της.

Με βάση τα ανωτέρω και λαμβάνοντας υπόψη τη χρηματοοικονομική θέση της Εταιρείας και τους διαθέσιμους χρηματικούς πόρους, η Εταιρεία έχει συντάξει τις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της με βάση την «αρχή της επιχειρηματικής συνέχειας των δραστηριοτήτων της». Η Διοίκηση δεν έχει λόγους να πιστεύει ότι η Εταιρεία δε δύναται να εξασφαλίσει τη συνέχεια των επιχειρηματικών της δραστηριοτήτων στο εγγύς μέλλον και την εξυπηρέτηση των υποχρεώσεών της στα πλαίσια των συνήθων δραστηριοτήτων της.

Η προετοιμασία των συνημμένων Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ απαιτεί από τη Διοίκηση της Εταιρείας το σχηματισμό κρίσεων, εκτιμήσεων και υποθέσεων όσον αφορά στην εφαρμογή των λογιστικών αρχών οι οποίες επηρεάζουν τα δημοσιευμένα στοιχεία του ενεργητικού και τις υποχρεώσεις, όπως επίσης τη γνωστοποίηση ενδεχόμενων απαιτήσεων και υποχρεώσεων κατά την ημερομηνία σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τα δημοσιευμένα ποσά εσόδων και εξόδων κατά την περίοδο αναφοράς.

Τα πραγματικά αποτελέσματα μπορεί να διαφέρουν από αυτά τα οποία έχουν εκτιμηθεί. Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις βασίζονται σε ιστορικά δεδομένα, σε υιοθέτηση παραδοχών και σε υποκειμενικές κρίσεις οι οποίες, υπό τις παρούσες συνθήκες, κρίνονται από τη Διοίκηση λογικές.

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις επανεκτιμώνται για να λάβουν υπόψη τις τρέχουσες εξελίξεις και οι επιπτώσεις από τυχόν αλλαγές τους αναγνωρίζονται στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις κατά το χρόνο που πραγματοποιούνται.

Τα ποσά που περιλαμβάνονται στις Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις παρουσιάζονται σε Ευρώ εκτός εάν αναφέρεται διαφορετικά.

## **2.2 Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες**

Νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες: Συγκεκριμένα νέα πρότυπα, τροποποιήσεις προτύπων και διερμηνείες έχουν εκδοθεί, τα οποία είναι υποχρεωτικά για λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την 1.1.2018 ή μεταγενέστερα. Η εκτίμηση της Εταιρείας σχετικά με την επίδραση από την εφαρμογή αυτών των νέων προτύπων, τροποποιήσεων και διερμηνειών παρατίθεται παρακάτω.

### **Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για την τρέχουσα οικονομική χρήση**

#### **ΔΠΧΑ 9 «Χρηματοοικονομικά μέσα»**

Το ΔΠΧΑ 9 αντικαθιστά τις πρόνοιες του ΔΛΠ 39 που αφορούν στην ταξινόμηση και επιμέτρηση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων και χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων και συμπεριλαμβάνει επίσης ένα μοντέλο αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών το οποίο αντικαθιστά το μοντέλο των πραγματοποιημένων πιστωτικών ζημιών που εφαρμοζόταν βάσει του ΔΛΠ 39. Επιπλέον, το ΔΠΧΑ 9 καθιερώνει μία προσέγγιση της λογιστικής αντιστάθμισης βασιζόμενη σε αρχές και αντιμετωπίζει ασυνέπειες και αδυναμίες στο προηγούμενο μοντέλο του ΔΛΠ 39. Η επίδραση από την εφαρμογή του προτύπου στην εταιρία οδήγησε σε αύξηση της πρόβλεψης επισφαλών απαιτήσεων την 01.01.2018 κατά ΕΥΡΩ 339.392,84. (βλέπε σημείωση 4.5)

#### **ΔΠΧΑ 15 «Έσοδα από Συμβόλαια με Πελάτες»**

Το ΔΠΧΑ 15 εκδόθηκε τον Μάιο του 2014. Σκοπός του προτύπου είναι να παρέχει ένα ενιαίο, κατανοητό μοντέλο αναγνώρισης των εσόδων από όλα τα συμβόλαια με πελάτες ώστε να βελτιώσει τη συγκρισιμότητα μεταξύ εταιρειών του ίδιου κλάδου, διαφορετικών κλάδων και διαφορετικών κεφαλαιαγορών. Περιλαμβάνει τις αρχές που πρέπει να εφαρμόσει μία οικονομική οντότητα για να προσδιορίσει την επιμέτρηση των εσόδων και τη χρονική στιγμή της αναγνώρισής τους. Η βασική αρχή είναι ότι μία οικονομική οντότητα αναγνωρίζει τα έσοδα με τρόπο που να απεικονίζει τη μεταβίβαση των αγαθών ή υπηρεσιών στους πελάτες στο ποσό το οποίο αναμένει να δικαιούται σε αντάλλαγμα για αυτά τα αγαθά ή τις υπηρεσίες. Δεν υπήρξε επίδραση από την εφαρμογή του νέου προτύπου στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις της εταιρίας .

#### **ΔΠΧΑ 2 (Τροποποιήσεις) “Ταξινόμηση και επιμέτρηση συναλλαγών που αφορούν παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών”**

Η τροποποίηση παρέχει διευκρινήσεις σχετικά με την βάση επιμέτρησης όσον αφορά παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών και διακανονίζονται σε μετρητά και τον λογιστικό χειρισμό σχετικά με τροποποιήσεις σε όρους που μεταβάλλουν μία παροχή που διακανονίζεται σε μετρητά σε παροχή που διακανονίζεται σε συμμετοχικούς τίτλους. Επιπλέον εισάγουν μία εξαίρεση όσον αφορά τις αρχές του ΔΠΧΑ 2 με βάση την οποία μία παροχή θα πρέπει να αντιμετωπίζεται σαν να επρόκειτο να διακανονιστεί εξ ολοκλήρου σε συμμετοχικούς τίτλους, στις περιπτώσεις όπου ο εργοδότης υποχρεούται να παρακρατά ένα ποσό προς κάλυψη των φορολογικών υποχρεώσεων των εργαζομένων που προκύπτουν από παροχές που εξαρτώνται από την αξία των μετοχών και να το αποδίδει στις φορολογικές αρχές.

#### **Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Α 22 “Συναλλαγές σε ξένο νόμισμα και προκαταβολές”**



Η Διερμηνεία παρέχει καθοδήγηση σχετικά με πως προσδιορίζεται η ημερομηνία της συναλλαγής όταν εφαρμόζεται το πρότυπο που αφορά τις συναλλαγές σε ξένο νόμισμα, ΔΛΠ 21. Η Διερμηνεία έχει εφαρμογή όταν μία οντότητα είτε καταβάλει, είτε εισπράττει προκαταβολικά τίμημα για συμβάσεις που εκφράζονται σε ξένο νόμισμα.

### **Πρότυπα και Διερμηνείες υποχρεωτικά για μεταγενέστερες περιόδους**

**ΔΠΧΑ 9 (Τροποποιήσεις) “Δικαιώματα πρόωρης αποπληρωμής με καταβολή αρνητικής ποινής εξόφλησης”** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019).

Οι τροποποιήσεις παρέχουν στις εταιρείες την δυνατότητα, εφόσον πληρούν μία συγκεκριμένη συνθήκη, να επιμετρούν χρηματοοικονομικά στοιχεία με δικαίωμα πρόωρης αποπληρωμής και καταβολή αρνητικής ποινής εξόφλησης (negative compensation) στο αναπόσβεστο κόστος ή στην εύλογη αξία μέσω των λοιπών συνολικών εισοδημάτων αντί στην εύλογη αξία μέσω αποτελεσμάτων.

**ΔΠΧΑ 16 «Μισθώσεις»** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019)

Το ΔΠΧΑ 16 εκδόθηκε τον Ιανουάριο του 2016 και αντικαθιστά το ΔΛΠ 17. Σκοπός του προτύπου είναι να εξασφαλίσει ότι οι μισθωτές και οι εκμισθωτές παρέχουν χρήσιμη πληροφόρηση που παρουσιάζει εύλογα την ουσία των συναλλαγών που αφορούν μισθώσεις. Το ΔΠΧΑ 16 εισάγει ένα ενιαίο μοντέλο για το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του μισθωτή, το οποίο απαιτεί ο μισθωτής να αναγνωρίζει περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις για όλες τις συμβάσεις μισθώσεων με διάρκεια άνω των 12 μηνών, εκτός εάν το υποκείμενο περιουσιακό στοιχείο είναι μη σημαντικής αξίας. Σχετικά με το λογιστικό χειρισμό από την πλευρά του εκμισθωτή, το ΔΠΧΑ 16 ενσωματώνει ουσιαστικά τις απαιτήσεις του ΔΛΠ 17. Επομένως, ο εκμισθωτής συνεχίζει να κατηγοριοποιεί τις συμβάσεις μισθώσεων σε λειτουργικές και χρηματοδοτικές μισθώσεις, και να ακολουθεί διαφορετικό λογιστικό χειρισμό για κάθε τύπο σύμβασης. Η επίδραση από την εφαρμογή του προτύπου στην εταιρία για τη χρήση του 2019 δεν αναμένεται να είναι σημαντική.

**Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Π 23 “Αβεβαιότητα σχετικά με τον χειρισμό θεμάτων φορολογίας εισοδήματος”** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019)

Η Διερμηνεία παρέχει επεξηγήσεις ως προς την αναγνώριση και επιμέτρηση του τρέχοντος και αναβαλλόμενου φόρου εισοδήματος όταν υπάρχει αβεβαιότητα σχετικά με την φορολογική αντιμετώπιση κάποιων στοιχείων. Το Ε.Δ.Δ.Π.Χ.Π 23 έχει εφαρμογή σε όλες τις πτυχές της λογιστικοποίησης του φόρου εισοδήματος όταν υπάρχει τέτοια αβεβαιότητα, συμπεριλαμβανομένου του φορολογητέου κέρδους/ζημιάς, της φορολογικής βάσης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων, τα φορολογικά κέρδη και φορολογικές ζημιές και τους φορολογικούς συντελεστές.

**ΔΛΠ 19 (Τροποποιήσεις) “Τροποποίηση προγράμματος, περικοπή ή διακανονισμός”** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019)

Οι τροποποιήσεις καθορίζουν τον τρόπο με τον οποίο οι οντότητες πρέπει να προσδιορίζουν τα συνταξιοδοτικά έξοδα όταν λαμβάνουν χώρα αλλαγές σε συνταξιοδοτικά προγράμματα καθορισμένων παροχών.

**ΔΠΧΑ 3 (Τροποποιήσεις) “Ορισμός συνένωσης επιχειρήσεων”** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2020)

Ο νέος ορισμός εστιάζει στην έννοια της απόδοσης μιας επιχείρησης με τη μορφή παροχής αγαθών και υπηρεσιών στους πελάτες σε αντίθεση με τον προηγούμενο ορισμό ο οποίος εστίαζε στις αποδόσεις με τη μορφή μερισμάτων, χαμηλότερου κόστους ή άλλου οικονομικού οφέλους σε επενδυτές και λοιπά μέρη. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**ΔΛΠ 1 και ΔΛΠ 8 (Τροποποιήσεις) “Ορισμός του ουσιώδους”** (εφαρμόζεται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2020)

Οι τροποποιήσεις αποσαφηνίζουν τον ορισμό του ουσιώδους και πώς πρέπει να χρησιμοποιείται, συμπληρώνοντας τον ορισμό με οδηγίες οι οποίες παρέχονταν έως τώρα σε άλλα σημεία των ΔΠΧΑ. Επιπλέον, έχουν βελτιωθεί οι διευκρινίσεις που συνοδεύουν τον ορισμό. Τέλος, οι τροποποιήσεις διασφαλίζουν ότι ο ορισμός του ουσιώδους εφαρμόζεται με συνέπεια σε όλα τα ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

**Ετήσιες βελτιώσεις σε ΔΠΧΑ (Κύκλος 2015 – 2017)** (εφαρμόζονται στις ετήσιες λογιστικές περιόδους που ξεκινούν την ή μετά την 1 Ιανουαρίου 2019)

Οι τροποποιήσεις που παρατίθενται παρακάτω περιλαμβάνουν αλλαγές σε δύο ΔΠΧΑ. Οι τροποποιήσεις δεν έχουν υιοθετηθεί ακόμη από την Ευρωπαϊκή Ένωση.

#### **ΔΛΠ 12 “Φόροι εισοδήματος”**

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν πως μία οντότητα λογιστικοποιεί όλες τις επιπτώσεις στο φόρο εισοδήματος από πληρωμές μερισμάτων με τον ίδιο τρόπο.

#### **IAS 23 “Κόστος δανεισμού”**

Οι τροποποιήσεις διευκρινίζουν πως μία οντότητα χειρίζεται ως μέρος του γενικού δανεισμού οποιοδήποτε δάνειο αναλήφθηκε ειδικά για την ανάπτυξη ενός περιουσιακού στοιχείου όταν το στοιχείο αυτό είναι έτοιμο για τη χρήση την οποία προορίζεται ή την πώλησή του.

## **2.3 Ενσώματα πάγια**

Τα ενσώματα πάγια παρουσιάζονται στο κόστος κτήσης μειωμένα με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και τυχόν απομειώσεις της αξίας τους. Το κόστος κτήσεως περιλαμβάνει όλες τις άμεσα σχετιζόμενες δαπάνες για την απόκτηση των στοιχείων.

Σημαντικές μεταγενέστερες προσθήκες και βελτιώσεις κεφαλαιοποιούνται στο κόστος κτήσης των σχετικών περιουσιακών στοιχείων εφόσον προσαυξάνουν την ωφέλιμη ζωή ή και την παραγωγική δυναμικότητα στην αξία της επένδυσης. Οι δαπάνες επισκευής και συντήρησης εξοδοποιούνται με την πραγματοποίησή τους.

Τα οικόπεδα δεν αποσβένονται.

Οι αποσβέσεις των ενσωμάτων παγίων υπολογίζονται με τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης της εκτιμώμενης ωφέλιμης ζωής των ενσωμάτων παγίων η οποία επανεξετάζεται σε περιοδική βάση. Η εκτιμώμενη ωφέλιμη ζωή έχει ως εξής:

- Κτίρια και τεχνικά έργα: 7-20 έτη
- Βελτιώσεις σε ακίνητα τρίτων: Διάρκεια της μίσθωσης
- Έπιπλα και λοιπός εξοπλισμός: 3-5 έτη

Οι υπολειμματικές αξίες και οι ωφέλιμες ζωές των ενσωμάτων παγίων υπόκεινται σε επανεξέταση,

εάν χρειάζεται σε κάθε ημερομηνία Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης.

Όταν οι λογιστικές αξίες των ενσωμάτων παγίων υπερβαίνουν την εκτιμώμενη ανακτήσιμη αξία τους, η διαφορά (απομείωση) καταχωρείται άμεσα ως έξοδο στα αποτελέσματα.

Κατά την πώληση ενσωμάτων παγίων, οι διαφορές μεταξύ του τιμήματος που λαμβάνεται και της λογιστικής τους αξίας καταχωρούνται ως κέρδη ή ζημιές στα αποτελέσματα.

Χρηματοοικονομικά έξοδα που αφορούν στην κατασκευή στοιχείων ενεργητικού κεφαλαιοποιούνται για το χρονικό διάστημα που απαιτείται μέχρι την ολοκλήρωση της κατασκευής. Όλα τα άλλα χρηματοοικονομικά έξοδα αναγνωρίζονται στα αποτελέσματα χρήσεως.

## **2.4 Άυλα περιουσιακά στοιχεία**

### **2.4.1 Λογισμικά προγράμματα**

Οι άδειες λογισμικού αποτιμώνται στο κόστος κτήσεως μειωμένες με τις συσσωρευμένες αποσβέσεις και την οποιαδήποτε συσσωρευμένη απομείωση. Οι αποσβέσεις διενεργούνται με βάση τη μέθοδο της σταθερής απόσβεσης στο διάστημα της ωφέλιμης ζωής τους, η οποία είναι 3 έως 5 χρόνια.

Δαπάνες που απαιτούνται για την ανάπτυξη και συντήρηση του λογισμικού αναγνωρίζονται ως στα αποτελέσματα στη χρήση που προκύπτουν.

### **2.4.2 Υπεραξία**

Η υπεραξία αντιπροσωπεύει το επιπλέον ποσό μεταξύ της αξίας εξαγοράς και της εύλογης αξίας του μεριδίου της Εταιρείας επί των αναγνωρίσιμων περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων και ενδεχόμενων δεσμεύσεων του αγοραζόμενου πλέον της εύλογης αξίας του μεριδίου της μειοψηφίας, κατά την ημερομηνία της εξαγοράς. Στην περίπτωση κατά την οποία η εύλογη αξία του μεριδίου της Εταιρείας στα περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας που εξαγοράζεται κατά την ημερομηνία της απόκτησης είναι μεγαλύτερη από το κόστος αγοράς, προκύπτει αρνητική υπεραξία η οποία και αναγνωρίζεται απ' ευθείας στα αποτελέσματα.

Η υπεραξία υπόκειται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως, ή και συντομότερα εφόσον υπάρχουν σχετικές ενδείξεις. Η τρέχουσα αξία συγκρίνεται με την ανακτήσιμη αξία, η οποία ορίζεται ως η υψηλότερη μεταξύ αξίας χρήσης και εύλογης αξίας μείον έξοδα πωλήσεων.

Μετά την αρχική αναγνώριση, η υπεραξία αποτιμάται στο κόστος κτήσης μείον τις τυχόν σωρευμένες ζημιές απομείωσης της αξίας της. Για τους σκοπούς του ελέγχου απομείωσης, η υπεραξία η οποία έχει αναγνωριστεί σε μία συνένωση επιχειρήσεων, κατανέμεται, από την ημερομηνία απόκτησης, στις μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών, οι οποίες αναμένεται να επωφεληθούν από τη συνένωση, ανεξαρτήτως εάν τα λοιπά περιουσιακά στοιχεία ή υποχρεώσεις της αποκτηθείσας Εταιρείας έχουν κατανεμηθεί στις συγκεκριμένες μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών. Κάθε Εταιρεία ή όμιλος εταιρειών στην οποία έχει επιμερισθεί υπεραξία, αντιπροσωπεύει το χαμηλότερο επίπεδο μέσα στην Εταιρεία στο οποίο η υπεραξία παρακολουθείται για σκοπούς εσωτερικής διαχείρισης.

Ο έλεγχος απομείωσης της υπεραξίας διενεργείται σε ετήσια βάση ή πιο συχνά, αν γεγονότα ή αλλαγές σε περιστάσεις καταδεικνύουν ενδεχόμενη απομείωση. Η λογιστική αξία της υπεραξίας συγκρίνεται με το ανακτήσιμο ποσό, το οποίο είναι το μεγαλύτερο μεταξύ της αξίας χρήσης και της εύλογης αξίας μείον τα κόστη πώλησης. Τυχόν απομείωση αναγνωρίζεται κατευθείαν ως έξοδο και δεν μπορεί να αναστραφεί μεταγενέστερα.

## **2.5 Απομείωση αξίας μη χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων**

Τα περιουσιακά στοιχεία που έχουν απροσδιόριστη ωφέλιμη ζωή (π.χ. υπεραξία) δεν αποσβένονται αλλά υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης ετησίως. Τα περιουσιακά στοιχεία που αποσβένονται υπόκεινται σε έλεγχο απομείωσης της αξίας τους όταν υπάρχουν ενδείξεις ότι η λογιστική αξία του περιουσιακού στοιχείου υπερβαίνει την ανακτήσιμη αξία του. Η ανακτήσιμη αξία είναι η μεγαλύτερη αξία της εύλογης αξίας, μειωμένης κατά το απαιτούμενο κόστος πώλησης, και της αξίας λόγω χρήσης. Για την εκτίμηση των ζημιών απομείωσης, τα περιουσιακά στοιχεία εντάσσονται στις μικρότερες

δυνατές μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών. Μη χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού, εκτός από την υπεραξία, τα οποία είναι απομειωμένα επανεξετάζονται για τυχόν αντιστροφή της απομείωσης στο τέλος κάθε χρήσης.

## **2.6 Αποθέματα**

Τα αποθέματα της Εταιρείας αφορούν κυρίως τερματικά (POS). Τα αποθέματα της Εταιρείας, αποτιμώνται στη χαμηλότερη αξία μεταξύ κόστους κτήσεως και καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας. Το κόστος προσδιορίζεται με τη μέθοδο του ετήσιου μέσου σταθμικού όρου. Η καθαρή ρευστοποιήσιμη αξία είναι η εκτιμώμενη τιμή πώλησης, στα πλαίσια των συνήθων δραστηριοτήτων της Εταιρείας μειωμένη με τα εκτιμώμενα για την πραγματοποίηση της πώλησης κόστη. Σε περίπτωση αντιλογισμού σχετικής υποτίμησης, αυτή αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα, στη χρήση που ο αντιλογισμός πραγματοποιήθηκε.

## **2.7 Χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού**

### ***Ταξινόμηση***

Τα χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία της Εταιρείας αποτελούνται από Δάνεια και Απαιτήσεις και ταξινομούνται ως τέτοια με βάση το σκοπό για τον οποίο αποκτήθηκαν. Η διοίκηση αποφασίζει την κατάλληλη ταξινόμηση της επένδυσης κατά το χρόνο απόκτησής της και επανεξετάζει την ταξινόμηση σε κάθε ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης .

Η κατηγορία Δάνεια και Απαιτήσεις περιλαμβάνει μη παράγωγα χρηματοοικονομικά στοιχεία με πάγιες ή προσδιορισμένες πληρωμές, τα οποία δεν διαπραγματεύονται σε ενεργείς αγορές. Τα στοιχεία αυτά συμπεριλαμβάνονται στο κυκλοφορούν ενεργητικό, εκτός από εκείνα με λήξη μεγαλύτερη των 12 μηνών από την ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης τα οποία συμπεριλαμβάνονται στο μη κυκλοφορούν ενεργητικό. Τα δάνεια και οι απαιτήσεις της Εταιρείας περιλαμβάνουν πελάτες και λοιπές απαιτήσεις (σημείωση 4.5) καθώς και ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα (σημείωση 4.7).

## **2.8 Εμπορικές και λοιπές βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις**

Οι απαιτήσεις από πελάτες καταχωρούνται αρχικά στην εύλογη αξία τους και μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου, αφαιρουμένων και των ζημιών απομείωσης. Οι ζημιές απομείωσης αναγνωρίζονται όταν υπάρχει αντικειμενική ένδειξη ότι η Εταιρεία δεν είναι σε θέση να εισπράξει όλα τα ποσά που οφείλονται με βάση τους συμβατικούς όρους. Το ποσό της πρόβλεψης είναι η διαφορά μεταξύ της λογιστικής αξίας των απαιτήσεων και της παρούσας αξίας των εκτιμώμενων μελλοντικών ταμειακών ροών, προεξοφλουμένων με τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου. Η μεταβολή της πρόβλεψης που αναλογεί στη χρήση που έληξε, καταχωρείται ως έξοδο στα Αποτελέσματα.

## **2.9 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα**

Τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα διαθέσιμων περιλαμβάνουν τα μετρητά και τις καταθέσεις όψεως.

## **2.10 Μετοχικό κεφάλαιο**

Το μετοχικό κεφάλαιο περιλαμβάνει τις κοινές μετοχές της Εταιρείας που περιλαμβάνονται στα ίδια Κεφάλαια.

Άμεσα έξοδα για την έκδοση μετοχών, εμφανίζονται μετά την αφαίρεση του σχετικού φόρου εισοδήματος, σε μείωση του προϊόντος της έκδοσης. Άμεσα έξοδα που σχετίζονται με την έκδοση μετοχών για την απόκτηση επιχειρήσεων περιλαμβάνονται στο κόστος κτήσεως της επιχειρήσεως που

αποκτάται.

Το κόστος κτήσης ιδίων μετοχών εμφανίζεται αφαιρετικά από τα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας, μέχρι οι ίδιες μετοχές πωληθούν, ακυρωθούν ή επανεκδοθούν. Κάθε κέρδος ή ζημιά από πώληση ιδίων μετοχών καθαρό από άμεσα για την συναλλαγή λοιπά έξοδα και φόρους, εμφανίζεται ως αποθεματικό στα ίδια κεφάλαια.

### **2.11 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις**

Οι προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις αποτιμώνται αρχικά στην εύλογη αξία, ενώ μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος χρησιμοποιώντας τη μέθοδο του πραγματικού επιτοκίου.

### **2.12 Δανεισμός**

Τα δάνεια καταχωρούνται στην πραγματική αξία τους, μειωμένα με τα τυχόν άμεσα κόστη για την πραγματοποίηση της συναλλαγής. Μεταγενέστερα αποτιμώνται στο αναπόσβεστο κόστος βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου. Τυχόν διαφορά μεταξύ του εισπραχθέντος ποσού (καθαρό από σχετικά έξοδα) και της αξίας εξόφλησης αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα κατά τη διάρκεια του δανεισμού βάσει της μεθόδου του πραγματικού επιτοκίου.

Τα δάνεια της Εταιρείας των οποίων η υποχρέωση για την εξόφλησή τους τους εκτείνεται πέραν των 12 μηνών από την ημερομηνία αναφοράς των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων ταξινομούνται ως μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις. Σε αντίθετη περίπτωση ταξινομούνται ως βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις.

### **2.13 Φορολογία εισοδήματος, τρέχων και αναβαλλόμενος φόρος**

Η επιβάρυνση της χρήσης με φόρο εισοδήματος αποτελείται από τον τρέχοντα και τον αναβαλλόμενο φόρο, δηλαδή τους φόρους ή τις φορολογικές ελαφρύνσεις που σχετίζονται με τα οικονομικά οφέλη που προκύπτουν ανά χρήση αλλά έχουν ήδη καταλογιστεί ή θα καταλογιστούν από τις φορολογικές αρχές σε διαφορετικές χρήσεις. Ο φόρος εισοδήματος αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα της χρήσης, εκτός του φόρου εκείνου που αφορά συναλλαγές που καταχωρήθηκαν στα Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα ή απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια. Στη περίπτωση αυτή καταχωρείται αντίστοιχα στα Λοιπά Συνολικά Εισοδήματα ή απευθείας στα Ίδια Κεφάλαια.

Ο τρέχων φόρος εισοδήματος περιλαμβάνεται στις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις ή / και απαιτήσεις προς τις φορολογικές αρχές και σχετίζεται με τον πληρωτέο φόρο επί του φορολογητέου εισοδήματος της χρήσης, πλέον των τυχόν πρόσθετων φόρων εισοδήματος που αφορούν προηγούμενες χρήσεις.

Ο τρέχων και ο αναβαλλόμενος φόρος επιμετρώνται σύμφωνα με τους φορολογικούς νόμους που είναι θεσπισμένοι ή ουσιαδώς θεσπισμένοι κατά την ημερομηνία αναφοράς των Χρηματοοικονομικών καταστάσεων και ισχύουν στη χώρα όπου διεξάγονται οι εργασίες της Εταιρείας. Όλες οι αλλαγές στα βραχυπρόθεσμα φορολογικά στοιχεία του ενεργητικού ή τις υποχρεώσεις αναγνωρίζονται σαν μέρος των φορολογικών εξόδων στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων.

Οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος, αφορούν περιπτώσεις προσωρινών διαφορών μεταξύ της φορολογικής αναγνώρισης στοιχείων Ενεργητικού και Υποχρεώσεων και αναγνώρισής τους για σκοπούς σύνταξης των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων και υπολογίζονται με χρήση των φορολογικών συντελεστών που θα ισχύουν κατά τις περιόδους / χρήσεις που αναμένεται να ανακτηθούν τα στοιχεία του Ενεργητικού και να τακτοποιηθούν οι υποχρεώσεις.

Η αναβαλλόμενη φορολογία υπολογίζεται χρησιμοποιώντας τη μέθοδο της υποχρέωσης σε όλες τις προσωρινές φορολογικές διαφορές κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης μεταξύ της φορολογικής βάσης και της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων.

Οι αναμενόμενες φορολογικές επιπτώσεις από τις προσωρινές διαφορές, προσδιορίζονται και εμφανίζονται, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές υποχρεώσεις, είτε ως αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις.

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις αναγνωρίζονται για όλες τις εκπεστέες προσωρινές διαφορές και τις αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημιές, κατά την έκταση που είναι πιθανό ότι θα υπάρξει επαρκές μελλοντικό φορολογητέο εισόδημα έναντι του οποίου οι αχρησιμοποίητες φορολογικές ζημιές και οι πιστωτικοί φόροι μπορεί να χρησιμοποιηθούν. Η αξία των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων ελέγχεται σε κάθε ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης και μειώνεται κατά την έκταση που δεν αναμένεται να υπάρξει επαρκές φορολογητέο εισόδημα που θα καλύψει την αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση.

## **2.14 Παροχές στο προσωπικό**

### ***Βραχυπρόθεσμες παροχές***

Οι βραχυπρόθεσμες παροχές προς το προσωπικό σε χρήμα και σε είδος καταχωρούνται ως έξοδο όταν καθίστανται δουλευμένες.

### ***Παροχές μετά την έξοδο από την υπηρεσία***

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2112/20 η Εταιρεία καταβάλλει αποζημιώσεις στους συνταξιοδοτούμενους ή απολυόμενους υπαλλήλους της, το δε ύψος των σχετικών αποζημιώσεων εξαρτάται από τα έτη προϋπηρεσίας, το ύψος των αποδοχών και τον τρόπο απομάκρυνσης (απόλυση ή συνταξιοδότηση). Οι υποχρεώσεις για αποζημίωση υπολογίζονται στην παρούσα αξία των μελλοντικών παροχών που έχουν σωρευθεί κατά τη λήξη της χρήσης, με βάση την αναγνώριση του δικαιώματος παροχών των εργαζομένων κατά τη διάρκεια της αναμενόμενης εργασιακής ζωής. Οι ανωτέρω υποχρεώσεις υπολογίζονται με βάση τις οικονομικές και αναλογιστικές παραδοχές και καθορίζονται χρησιμοποιώντας την αναλογιστική μέθοδο αποτίμησης των εκτιμώμενων μονάδων υποχρέωσης (Projected Unit Method). Τα καθαρά κόστη συνταξιοδότησης της χρήσης συμπεριλαμβάνονται στη συνημμένη Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων και αποτελούνται από την παρούσα αξία των παροχών που έγιναν δεδουλευμένες κατά τη διάρκεια της χρήσης, τους τόκους επί της υποχρέωσης παροχών και τα αναλογιστικά κέρδη ή ζημιές τα οποία καταχωρούνται άμεσα. Για τη προεξόφληση χρησιμοποιείται το επιτόκιο των μακροπρόθεσμων ομολόγων του Ελληνικού Δημοσίου.

Τα αναλογιστικά κέρδη/ζημιές αναγνωρίζονται απευθείας στα ίδια κεφάλαια της Εταιρείας κατά την χρήση που αυτά πραγματοποιούνται χωρίς να μεταφέρονται στα αποτελέσματα μεταγενέστερα.

### ***Κρατικά Ασφαλιστικά Προγράμματα***

Το προσωπικό της Εταιρείας καλύπτεται κυρίως από τον κύριο Κρατικό Ασφαλιστικό Φορέα που αφορά στον ιδιωτικό τομέα (ΕΦΚΑ) που χορηγεί συνταξιοδοτικές και ιατροφαρμακευτικές παροχές. Κάθε εργαζόμενος είναι υποχρεωμένος να συνεισφέρει μέρος του μηνιαίου μισθού του στο ταμείο, ενώ τμήμα της συνολικής εισφοράς καλύπτεται από την Εταιρεία. Κατά τη συνταξιοδότηση το συνταξιοδοτικό ταμείο είναι υπεύθυνο για την καταβολή των συνταξιοδοτικών παροχών στους εργαζομένους. Κατά συνέπεια η Εταιρεία δεν έχει καμία νομική ή τεκμαιρόμενη υποχρέωση για πληρωμή μελλοντικών παροχών με βάση αυτό το πρόγραμμα. Το δουλευμένο κόστος των εισφορών καταχωρείται ως έξοδο στην περίοδο που αφορά. Το πρόγραμμα αυτό θεωρείται και

λογιστικοποιείται ως καθορισμένων εισφορών.

## **2.15 Προβλέψεις**

Προβλέψεις αναγνωρίζονται όταν:

- i. Υπάρχει μία παρούσα νομική ή τεκμαιρόμενη δέσμευση ως αποτέλεσμα παρελθόντων γεγονότων.
- ii. Είναι πιθανόν ότι θα απαιτηθεί εκροή πόρων για τον διακανονισμό της δέσμευσης.
- iii. Το απαιτούμενο ποσό μπορεί να εκτιμηθεί αξιόπιστα.

Όπου υπάρχουν διάφορες παρόμοιες υποχρεώσεις, η πιθανότητα ότι θα απαιτηθεί εκροή κατά την εκκαθάριση προσδιορίζεται με την εξέταση της κατηγορίας υποχρεώσεων συνολικά. Πρόβλεψη αναγνωρίζεται ακόμα κι αν η πιθανότητα εκροής σχετικά με οποιοδήποτε στοιχείο που περιλαμβάνεται στην ίδια κατηγορία υποχρεώσεων μπορεί να είναι μικρή.

## **2.16 Αναγνώριση εσόδων**

Τα έσοδα περιλαμβάνουν την εύλογη αξία των πωλήσεων παροχής υπηρεσιών, και τερματικών/αγαθών καθαρά από Φόρο Προστιθέμενης Αξίας, εκπτώσεις και επιστροφές. Η αναγνώριση των εσόδων γίνεται ως εξής:

### ***Παροχή υπηρεσιών***

Τα έσοδα από παροχή υπηρεσιών λογίζονται τη χρήση που παρέχονται οι υπηρεσίες, με βάση το στάδιο ολοκλήρωσης της παρεχόμενης υπηρεσίας σε σχέση με το σύνολο των παρεχόμενων υπηρεσιών.

### ***Έσοδα από τόκους***

Τα έσοδα από τόκους αναγνωρίζονται βάσει χρονικής αναλογίας και με τη χρήση του πραγματικού επιτόκιου. Όταν υπάρχει απομείωση των απαιτήσεων, η λογιστική αξία αυτών μειώνεται στο ανακτήσιμο ποσό τους το οποίο είναι η παρούσα αξία των αναμενόμενων μελλοντικών ταμειακών ροών προεξοφλουμένων με το αρχικό πραγματικό επιτόκιο. Στη συνέχεια λογίζονται τόκοι με το ίδιο επιτόκιο επί της απομειωμένης (νέας λογιστικής) αξίας.

## **2.17 Μισθώσεις**

Οι μισθώσεις παγίων όπου η Εταιρεία διατηρεί ουσιαστικά όλους τους κινδύνους και τα οφέλη της ιδιοκτησίας ταξινομούνται ως χρηματοδοτικές μισθώσεις. Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις κεφαλαιοποιούνται με την έναρξη της μίσθωσης στη χαμηλότερη μεταξύ της εύλογης αξίας του παγίου στοιχείου ή της παρούσας αξίας των ελάχιστων μισθωμάτων. Οι αντίστοιχες υποχρεώσεις από μισθώματα, καθαρές από χρηματοοικονομικά έξοδα, απεικονίζονται στις υποχρεώσεις. Το μέρος του χρηματοοικονομικού εξόδου που αφορά σε χρηματοδοτικές μισθώσεις αναγνωρίζεται στα αποτελέσματα χρήσης κατά τη διάρκεια της μίσθωσης.

Μισθώσεις όπου ουσιαστικά οι κίνδυνοι και τα οφέλη της ιδιοκτησίας διατηρούνται από τον εκμισθωτή ταξινομήθηκαν ως λειτουργικές μισθώσεις. Οι πληρωμές που έγιναν για λειτουργικές μισθώσεις αναγνωρίστηκαν στα αποτελέσματα χρήσης σε σταθερή βάση κατά τη διάρκεια της μίσθωσης. Οι μισθώσεις που διατηρεί η Εταιρεία, έχουν ταξινομηθεί ως χρηματοδοτικές ή λειτουργικές μισθώσεις, βάσει των αρχών του ΔΛΠ 17 Μισθώσεις.

## **2.18 Διανομή μερισμάτων**

Η διανομή μερισμάτων στους μετόχους της Εταιρείας αναγνωρίζεται ως υποχρέωση στις χρηματοοικονομικές της καταστάσεις όταν η διανομή εγκρίνεται από τη Γενική Συνέλευση των

Μετόχων.

## 2.19 Διαχείριση χρηματοοικονομικού κινδύνου

Η έκθεση της Εταιρείας σε χρηματοοικονομικούς κινδύνους είναι μικρή. Η σημείωση αυτή παρουσιάζει πληροφορίες για την έκθεση της Εταιρείας σε κάθε έναν από τους ανωτέρω κινδύνους, για τους στόχους της Εταιρείας, τις πολιτικές και τις διαδικασίες που εφαρμόζει για την επιμέτρηση και τη διαχείριση του κινδύνου, καθώς και τη διαχείριση κεφαλαίου της Εταιρείας.

Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου της Εταιρείας εφαρμόζονται προκειμένου να αναγνωρίζονται και να αναλύονται οι κίνδυνοι που αντιμετωπίζει η Εταιρεία και να τίθενται όρια ανάληψης κινδύνου και να εφαρμόζονται έλεγχοι ως προς αυτά. Οι πολιτικές διαχείρισης κινδύνου και τα σχετικά συστήματα εξετάζονται περιοδικά ώστε να ενσωματώνουν τις αλλαγές που παρατηρούνται στις συνθήκες της αγοράς και στις δραστηριότητες της Εταιρείας.

Η επίβλεψη της τήρησης των πολιτικών και διαδικασιών διαχείρισης κινδύνου είναι μέριμνα της Διοίκησης της Εταιρείας, η οποία πραγματοποιεί τακτικούς και έκτακτους ελέγχους σχετικά με την εφαρμογή των διαδικασιών, τα πορίσματα των οποίων γνωστοποιούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο.

### 2.19.1 Πιστωτικός κίνδυνος

Πιστωτικός κίνδυνος είναι ο κίνδυνος ζημίας της Εταιρείας σε περίπτωση που ένας πελάτης ή τρίτος σε συναλλαγή χρηματοοικονομικού μέσου δεν εκπληρώσει τις συμβατικές του υποχρεώσεις και σχετίζεται κατά κύριο λόγο με τις απαιτήσεις από πελάτες.

Η Εταιρεία έχει βασικούς πελάτες τρία μεγάλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα καθώς και μια εταιρεία εμπορίας κινητών τηλεφωνικών συσκευών και δεν διατηρεί επενδύσεις σε χρεόγραφα. Δεδομένης της στήριξης των χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων από το Ευρωπαϊκό Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF), ο πιστωτικός κίνδυνος της Εταιρείας είναι περιορισμένος.

### 2.19.2 Κίνδυνος ρευστότητας

Ο κίνδυνος ρευστότητας συνίσταται στον κίνδυνο η Εταιρεία να μη δύναται να εκπληρώσει τις χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις της όταν αυτές λήγουν. Η προσέγγιση που υιοθετεί η Εταιρεία για τη διαχείριση της ρευστότητας είναι να διασφαλίζει, μέσω διακράτησης των απολύτως αναγκαίων ταμειακών διαθεσίμων και επαρκών πιστωτικών ορίων από τις συνεργαζόμενες τράπεζες, ώστε να έχει αρκετή ρευστότητα για να εκπληρώνει τις υποχρεώσεις της όταν αυτές λήγουν, κάτω από συνθήκες αλλά και δύσκολες συνθήκες, χωρίς να υφίσταται μη αποδεκτές ζημιές ή να διακινδυνεύεται η φήμη της Εταιρείας.

Σύμφωνα με τις εκτιμήσεις και ενέργειες της Διοίκησης, οι αντίξοες συνθήκες που επικρατούν κατά την τρέχουσα χρήση στις αγορές χρήματος και κεφαλαίου, δεν έχουν ασκήσει σημαντική επίδραση στη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων.

Ο παρακάτω πίνακας αναλύει τις μη προεξοφλημένες συμβατικές ταμειακές ροές των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων της Εταιρείας, ταξινομημένες στις σχετικές ομαδοποιημένες ημερομηνίες λήξης, οι οποίες υπολογίζονται σύμφωνα με το χρονικό υπόλοιπο από την ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης μέχρι τη συμβατική ημερομηνία λήξης.

**2018**

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	<b>0-1 χρόνια</b>	<b>1-2 χρόνια</b>	<b>2-5 χρόνια</b>	<b>Σύνολο</b>
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	16.944.360,66	3.820.299,80	4.741.219,00	25.505.879,46
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτική μίσθωση	4.614.766,14	4.520.355,98	1.202.965,45	10.338.087,58



Δάνεια	3.388.332,00	1.781.670,00	-	5.170.002,00
	<b>24.947.458,90</b>	<b>10.122.325,78</b>	<b>5.944.184,45</b>	<b>41.013.969,04</b>
<b>2017</b>				
(Ποσά σε ΕΥΡΩ)	<b>0-1 χρόνια</b>	<b>1-2 χρόνια</b>	<b>2-5 χρόνια</b>	<b>Σύνολο</b>
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	12.151.072,14	5.038.990,65	9.177.674,71	26.367.737,50
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτική μίσθωση	4.865.596,68	4.601.167,73	5.710.842,64	15.177.607,05
Δάνεια	4.533.347,30	3.388.332,00	1.781.670,00	9.703.349,30
Μακροχρόνιες προβλέψεις για λοιπές υποχρεώσεις και έξοδα	-	-	12.919.569,00	12.919.569,00
	<b>21.550.016,12</b>	<b>13.028.490,38</b>	<b>29.589.756,35</b>	<b>64.168.262,85</b>

### 2.19.3 Κίνδυνος αγοράς

Ο κίνδυνος αγοράς συνίσταται στον κίνδυνο των αλλαγών σε συναλλαγματικές ισοτιμίες και επιτόκια που επηρεάζουν τα αποτελέσματα της Εταιρείας ή την αξία των χρηματοοικονομικών της μέσων. Η Εταιρεία παρουσιάζει αρκετά περιορισμένη έκθεση σε τέτοιους κινδύνους.

Ο κίνδυνος της Εταιρείας σε διακυμάνσεις των επιτοκίων σχετίζεται με το δανεισμό. Δάνεια με κυμαινόμενο επιτόκιο εκθέτουν την Εταιρεία σε κίνδυνο στις ταμειακές ροές από διακυμάνσεις των επιτοκίων. Δάνεια με σταθερό επιτόκιο εκθέτουν την Εταιρεία σε κίνδυνο στις εύλογες αξίες από διακυμάνσεις των επιτοκίων. Κατά τη διάρκεια της χρήσης τα δάνεια της Εταιρείας είναι σε κυμαινόμενο επιτόκιο (euribor τριμήνου + spread) και σε ΕΥΡΩ.

Αν την 31/12/2018 τα επιτόκια δανεισμού ήταν αυξημένα / μειωμένα κατά 1%, ενώ οι λοιπές μεταβλητές παρέμεναν σταθερές τα κέρδη μετά φόρων και η Καθαρή Θέση της Εταιρείας θα επηρεάζονταν αρνητικά / θετικά κατά ΕΥΡΩ 69.860.

### 2.20 Διαχείριση κεφαλαιουχικού κινδύνου

Ο σκοπός της Εταιρείας όσον αφορά στη διαχείριση των κεφαλαίων είναι η διασφάλιση της ικανότητάς της να συνεχίζει απρόσκοπτα τη δραστηριότητά της ώστε να εξασφαλίζει αποδόσεις για τους μετόχους της και οφέλη για τα λοιπά μέρη που έχουν σχέση με την Εταιρεία και να διατηρεί μια βέλτιστη κεφαλαιακή διάρθρωση ώστε να επιτυγχάνει μείωση του κόστους κεφαλαίου.

Η Εταιρεία παρακολουθεί τα κεφάλαια της με βάση το συντελεστή μόχλευσης (gearing ratio).

Ο εν λόγω συντελεστής υπολογίζεται διαιρώντας τον συνολικό δανεισμό με τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια. Τα συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια υπολογίζονται ως «Ίδια κεφάλαια» όπως εμφανίζονται στην Κατάσταση Χρηματοοικονομικής Θέσης συν το συνολικό δανεισμό.

Ο συντελεστής μόχλευσης στις 31 Δεκεμβρίου 2018 και αντίστοιχα στις 31 Δεκεμβρίου 2017 είχε ως εξής:

(ποσά σε ΕΥΡΩ)	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
----------------	-------------------	-------------------

Τραπεζικός δανεισμός	5.170.002,00	9.703.349,30
Χρηματοδοτική μίσθωση	10.338.087,58	15.177.607,07
Ίδια κεφάλαια	5.165.873,43	-2.920.967,93
<b>Συνολικά απασχολούμενα κεφάλαια</b>	<b>20.673.963,01</b>	<b>21.959.988,44</b>
<b>Συντελεστής μόχλευσης</b>	<b>75,01%</b>	<b>113,30%</b>

## 2.21 Προσδιορισμός των εύλογων αξιών

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές (χρηματιστήρια), π.χ. παράγωγα, μετοχές, ομόλογα, αμοιβαία κεφάλαια, προσδιορίζεται από τις δημοσιευόμενες τιμές που ισχύουν κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης.

Η εύλογη αξία των χρηματοοικονομικών στοιχείων που δεν διαπραγματεύονται σε ενεργές αγορές προσδιορίζεται με τη χρήση των τεχνικών αποτίμησης και των παραδοχών που στηρίζονται σε δεδομένα της αγοράς κατά την ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης.

Η ονομαστική αξία μείον τις προβλέψεις για επισφάλειες των εμπορικών απαιτήσεων εκτιμάται ότι προσεγγίζει την πραγματική τους αξία. Οι πραγματικές αξίες των χρηματοοικονομικών υποχρεώσεων για σκοπούς εμφάνισής τους στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις υπολογίζονται με βάση την παρούσα αξία των μελλοντικών ταμειακών ροών που προκύπτουν από συγκεκριμένες συμβάσεις χρησιμοποιώντας το τρέχον επιτόκιο το οποίο είναι διαθέσιμο για την Εταιρεία για τη χρήση παρόμοιων χρηματοπιστωτικών μέσων.

## 4 Σημαντικές λογιστικές εκτιμήσεις και κρίσεις της Διοίκησης

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της Διοίκησης της Εταιρείας επανεξετάζονται διαρκώς και βασίζονται σε ιστορικά δεδομένα και προσδοκίες για μελλοντικά γεγονότα, που κρίνονται εύλογες σύμφωνα με τα ισχύοντα.

Η Εταιρεία κατά τη σύνταξη των χρηματοοικονομικών καταστάσεων προβαίνει σε ορισμένες εκτιμήσεις και παραδοχές για τη μελλοντική κατάσταση ορισμένων στοιχείων του ενεργητικού και των υποχρεώσεων που επηρεάζουν την απεικόνιση των στοιχείων αυτών στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις. Οι εκτιμήσεις αυτές και οι παραδοχές εξετάζονται σε κάθε περίοδο με βάση ιστορικά στοιχεία και άλλους παράγοντες περιλαμβανομένων των προσδοκιών για μελλοντικά γεγονότα τα οποία εκτιμώνται λογικά υπό κανονικές συνθήκες.

Οι εκτιμήσεις και οι κρίσεις της Διοίκησης αφορούν κυρίως στα παρακάτω στοιχεία:

### Εκτίμηση απομείωσης υπεραξίας

Η Εταιρεία προβαίνει σε ετήσιο έλεγχο απομείωσης υπεραξίας ή και συντομότερα εφόσον υπάρχουν γεγονότα ή μεταβολές των συνθηκών που να υποδεικνύουν ότι μπορεί να έχει προκληθεί πιθανή μείωση της αξίας της. Ειδικότερα, σε ετήσια βάση εκπονείται αναλυτικό επιχειρηματικό πλάνο πενταετούς ορίζοντα το οποίο αποτελεί τη βάση για τη διενέργεια της ετήσιας αποτίμησης της Εταιρείας. Η ανακτήσιμη αξία μιας μονάδας δημιουργίας ταμειακών ροών καθορίζεται σύμφωνα με υπολογισμό της αξίας χρήσης της (value in use). Την κλειόμενη χρήση, οι κύριες παραδοχές που υιοθετήθηκαν από τη Διοίκηση για τον υπολογισμό των μελλοντικών ταμειακών ροών, προκειμένου να διενεργηθεί έλεγχος απαξίωσης υπεραξίας στις μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών ήταν: Επιτόκιο αναγωγής σε παρούσα αξία 5,00%, μη σημαντική μεταβολή πωλήσεων 5ετίας και μέσο περιθώριο EBITDA 40%.

### Εκτίμηση απομείωσης απαιτήσεων

Η Εταιρεία διενεργεί προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις με βάση το πρότυπο ΔΠΧΑ 9 το οποίο καθιερώνει μία προσέγγιση της λογιστικής αντιστάθμισης βασιζόμενη σε αρχές και αντιμετωπίζει ασυνέπειες και αδυναμίες στο προηγούμενο μοντέλο του ΔΛΠ. Η Διοίκηση της Εταιρείας προβαίνει σε περιοδική επανεκτίμηση της επάρκειας των υφιστάμενων προβλέψεων σε συνάρτηση με την ισχύουσα πολιτική επισφαλών απαιτήσεων συνυπολογίζοντας τις πρόσφατες εξελίξεις των υποθέσεων που διαχειρίζεται.

#### **Εκτίμηση για ενδεχόμενες υποχρεώσεις και επαχθείς συμβάσεις**

Η Εταιρεία εξετάζει σε κάθε περίοδο αναφοράς αν έχουν επέλθει γεγονότα που θα οδηγήσουν σε ενδεχόμενη ζημιά για την Εταιρεία και προβαίνει σε εκτίμηση και καταχώρηση πρόβλεψης. Για την εκτίμηση της πρόβλεψης η Εταιρεία λαμβάνει υπόψη της όλες τις διαθέσιμες πληροφορίες για την μελλοντική εξέλιξη των εσόδων και εξόδων (βλέπε σημείωση 4.14).

Οι προβλέψεις αυτές προεξοφλούνται, όταν το αποτέλεσμα της διαχρονικής αξίας του χρήματος είναι σημαντικό με ένα προ φόρων προεξοφλητικό επιτόκιο, που αντανακλά τρέχουσες εκτιμήσεις της αγοράς.

#### **Εκτίμηση Απομείωσης Παγίων τερματικών POS**

Η πλέον κατάλληλη ένδειξη για τον προσδιορισμό της εύλογης αξίας του στόλου των τερματικών POS είναι αυτή που σχετίζεται με το πρωτόκολλο τεχνολογίας PCI. Η Εταιρεία προβαίνει σε συστηματικό έλεγχο της ωρίμανσης του στόλου των τερματικών κατά PCI σε συνδυασμό με τους περιορισμούς στη χρήση αυτών με βάση τις κανονιστικές απαιτήσεις. Προκειμένου να εξαλειφθεί ο κίνδυνος απομείωσης της αξίας τους, η Εταιρεία επενδύει σε νέα τερματικά POS με μεγάλο ωφέλιμο όριο χρήσης κατά PCI, διασφαλίζοντας σε κάθε περίπτωση ότι υπερκαλύπτεται η ωφέλιμη λογιστική διάρκεια ζωής τους.

#### **Φόρο εισοδήματος**

Απαιτείται κρίση από την Εταιρεία για τον προσδιορισμό της πρόβλεψης για φόρο εισοδήματος. Υπάρχουν πολλές συναλλαγές και υπολογισμοί για τους οποίους ο τελικός προσδιορισμός του φόρου είναι αβέβαιος. Εάν ο τελικός φόρος είναι διαφορετικός από τον αρχικώς αναγνωρισθέντα, η διαφορά θα επηρεάσει τον φόρο εισοδήματος και την πρόβλεψη για αναβαλλόμενη φορολογία της περιόδου.

#### **Εκτίμηση για αναγνώριση μελλοντικού τιμήματος εξαγοράς**

Η διοίκηση κατά τις 3 προηγούμενες χρήσεις εκτίμησε το ενδεχόμενο καταβολής μελλοντικού μεταβλητού τιμήματος σχετικά με την εξαγορά της «Cardlink A.E.» βάσει των προβλεπόμενων από την σύμβαση εξαγοράς και από το επιχειρησιακό πλάνο της εξαγορασθείσας Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη πραγματικά και προϋπολογισθέντα μεγέθη του κύκλου εργασιών της. Η υποχρέωση αυτή για καταβολή επιπλέον τιμήματος στους παλαιούς μετόχους παύει πλέον να υφίσταται ως αποτέλεσμα αλλαγών στους όρους της ανωτέρω συμφωνίας κατά τη διάρκεια του έτους και ως εκ τούτου η σχετική πρόβλεψη αντιστρέφεται (Σημείωση 4.10).

### **4.1 Ενσώματες ακινητοποιήσεις/πάγια με χρηματοδοτική μίσθωση**

	<b>Οικόπεδα και Κτήρια</b>	<b>Εξοπλισμός Leasing</b>	<b>Λοιπός εξοπλισμός</b>	<b>Σύνολο</b>
<b>Κόστος κτήσεως</b>				
1 Ιανουαρίου 2017	<b>74.239,14</b>	<b>23.845.606,35</b>	<b>8.719.541,81</b>	<b>32.639.387,30</b>
Προσθήκες	282.244,60	512.837,00	13.162.287,14	13.957.368,74
Εκποιήσεις	-	-	(1.531.813,73)	(1.531.813,73)

<b>31 Δεκεμβρίου 2017</b>	<b>356.483,74</b>	<b>24.358.443,35</b>	<b>20.350.015,21</b>	<b>45.064.942,31</b>
<b>Κόστος κτήσεως</b>				
<b>1 Ιανουαρίου 2018</b>	<b>356.483,74</b>	<b>24.358.443,35</b>	<b>20.350.015,21</b>	<b>45.064.942,31</b>
Προσθήκες	349.820,52	-	1.047.661,53	1.397.482,05
Εκποιήσεις	-	(78.680,39)	(1.764.495,29)	(1.843.175,68)
<b>31 Δεκεμβρίου 2018</b>	<b>706.304,26</b>	<b>24.279.762,96</b>	<b>19.633.181,45</b>	<b>44.619.248,68</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>				
<b>1 Ιανουαρίου 2017</b>	<b>59.327,30</b>	<b>5.370.501,80</b>	<b>6.407.809,23</b>	<b>11.837.638,33</b>
Αποσβέσεις χρήσης	48.402,61	4.842.162,33	2.448.867,52	7.339.432,46
Απομειώσεις χρήσης			(1.495.061,19)	(1.495.061,19)
<b>31 Δεκεμβρίου 2017</b>	<b>107.729,91</b>	<b>10.212.664,13</b>	<b>7.361.615,56</b>	<b>17.682.009,60</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>				
<b>1 Ιανουαρίου 2018</b>	<b>107.729,91</b>	<b>10.212.664,13</b>	<b>7.361.615,55</b>	<b>17.682.009,60</b>
Αποσβέσεις χρήσης	144.461,32	4.767.298,61	3.185.216,05	8.096.975,98
Απομειώσεις χρήσης			(241.730,12)	(241.730,12)
<b>31 Δεκεμβρίου 2018</b>	<b>252.191,23</b>	<b>14.979.962,49</b>	<b>10.305.101,48</b>	<b>25.537.255,46</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>				
<b>31 Δεκεμβρίου 2017</b>	<b>248.753,83</b>	<b>14.145.779,22</b>	<b>12.988.399,66</b>	<b>27.382.932,71</b>
<b>31 Δεκεμβρίου 2018</b>	<b>454.113,03</b>	<b>9.299.800,22</b>	<b>9.328.079,97</b>	<b>19.081.993,22</b>

Η δαπάνη για αποσβέσεις ΕΥΡΩ 8.149.830,96 (2017: ΕΥΡΩ 7.339.432,46) για την Εταιρεία έχει καταχωρηθεί στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων ως εξής:

- 2018: Κόστος πωληθέντων ΕΥΡΩ 7.787.986,94 - έξοδα διοίκησης ΕΥΡΩ 361.844,02.
- 2017: Κόστος πωληθέντων ΕΥΡΩ 6.593.268,13 - έξοδα διοίκησης ΕΥΡΩ 746.164,39.

Η Εταιρεία μισθώνει μηχανήματα βάσει μη ακυρούμενων συμβάσεων χρηματοδοτικής μίσθωσης. Η διάρκεια μίσθωσης ορίζεται μέχρι πέντε έτη και η ιδιοκτησία των στοιχείων αυτών περιέρχεται στην Εταιρεία στη λήξη της μίσθωσης.

Επιπλέον η ανάλυση για τα κεφαλαιοποιημένα κόστη χρηματοδοτικής μίσθωσης, έχουν ως εξής:

Κεφαλαιοποιημένα έξοδα χρηματοδοτικής μίσθωσης:	24.279.762,96
Συσσωρευμένες αποσβέσεις:	(14.979.962,49)
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>	<b>9.299.800,47</b>

Οι προσθήκες στον Λοιπό Εξοπλισμό ύψους ΕΥΡΩ 13 εκ. κατά την προηγούμενη χρήση περιλαμβάνουν POS (τερματικά) κόστους κτήσης ΕΥΡΩ 11,5 εκ. τα οποία εκμίσθωσε η Εταιρεία κατά τη διάρκεια της προηγούμενης χρήσης στο πλαίσιο υλοποίησης προγράμματος διάρκειας πέντε ετών και για το οποίο η Εταιρεία εισέπραξε προκαταβολικά το σύνολο της αμοιβής εντός της χρήσης που έληξε την 31.12.2017.

## 4.2 Άυλα περιουσιακά στοιχεία

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	<b>Άυλα Περιουσιακά Στοιχεία (software)</b>
<b>Κόστος κτήσεως</b>	
<b>1 Ιανουαρίου 2017</b>	<b>2.644.155,54</b>
Προσθήκες	1.779.966,20
<b>31 Δεκεμβρίου 2017</b>	<b>4.424.121,74</b>
<b>Κόστος κτήσεως</b>	
<b>1 Ιανουαρίου 2018</b>	<b>4.424.121,74</b>
Προσθήκες	676.942,90
<b>31 Δεκεμβρίου 2018</b>	<b>5.101.064,64</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>	
<b>1 Ιανουαρίου 2017</b>	<b>1.610.876,14</b>
Αποσβέσεις χρήσης	480.151,82
<b>31 Δεκεμβρίου 2017</b>	<b>2.091.027,96</b>
<b>Συσσωρευμένες αποσβέσεις</b>	
<b>1 Ιανουαρίου 2018</b>	<b>2.091.027,96</b>
Αποσβέσεις χρήσης	675.922,00
<b>31 Δεκεμβρίου 2018</b>	<b>2.766.949,96</b>
<b>Αναπόσβεστη αξία</b>	
<b>31 Δεκεμβρίου 2017</b>	<b>2.333.093,78</b>
<b>31 Δεκεμβρίου 2018</b>	<b>2.334.114,68</b>

Η δαπάνη για αποσβέσεις άυλων περιουσιακών στοιχείων ποσού ΕΥΡΩ 675.922,00 (2017: ΕΥΡΩ 480.151,82) για την Εταιρεία έχει καταχωρηθεί στην Κατάσταση Αποτελεσμάτων και Λοιπών Συνολικών Εισοδημάτων ως εξής:

- 2018: Έξοδα διοίκησης ΕΥΡΩ 675.922,00 .
- 2017: Κόστος πωληθέντων ΕΥΡΩ 479.543,67 - έξοδα διοίκησης ΕΥΡΩ 608,65.

#### **4.3 Αποθέματα εμπορευμάτων**

Τα αποθέματα της Εταιρείας την 31.12.2018 ανήλθαν σε 1.021.166,54 ΕΥΡΩ έναντι ΕΥΡΩ 2.109.231,87 την 31.12.2017. Η μεταβολή στα αποθέματα προήλθε λόγω βελτίωσης της διαχείρισης και χρήσης των αποθεμάτων. Τα λοιπά αναλώσιμα την 31.12.2018 ανήλθαν σε ΕΥΡΩ 149.084,14 (χρήση 2017 ΕΥΡΩ 212.692,83) .

#### **4.4 Χρηματοοικονομικά στοιχεία ανά κατηγορία**

Οι λογιστικές αρχές για χρηματοοικονομικά στοιχεία ενεργητικού και χρηματοοικονομικά στοιχεία υποχρεώσεων έχουν εφαρμογή στις παρακάτω κατηγορίες:

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

<b>Στοιχεία Ενεργητικού</b>	<b>Δάνεια και απαιτήσεις</b>	
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Λοιπές μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	30.589,06	21.069,96
Πελάτες	3.022.433,60	7.983.248,77
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	7.291.748,19	5.897.933,49
(ποσά σε ΕΥΡΩ)	<b>10.344.770,85</b>	<b>13.902.252,22</b>

<b>Στοιχεία Υποχρεώσεων</b>	<b>Χρηματοοικονομικές υποχρεώσεις</b>	
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Δάνεια	5.170.002,00	9.703.349,30
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτική μίσθωση	10.338.087,58	15.177.607,07
Λοιπές μακροχρόνιες υποχρεώσεις		12.919.569,00
Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις	25.505.859,46	26.367.737,50
Προβλέψεις για λοιπές υποχρεώσεις	5.890.518,10	
	<b>46.904.487,14</b>	<b>64.168.262,87</b>

#### **Πιστωτική διαβάθμιση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων**

Η πιστωτική διαβάθμιση των χρηματοοικονομικών περιουσιακών στοιχείων Ενεργητικού με βάση εξωτερικούς δείκτες αξιολόγησης (FITCH) έχει ως εξής:

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	<b>Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις</b>	
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
RD (restricted default) Fitch	845.572,27	6.751.814,99
Χωρίς πιστοληπτική αξιολόγηση	2.207.450,39	1.252.503,74
<b>Σύνολο</b>	<b>3.053.022,66</b>	<b>8.004.318,73</b>

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	<b>Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα</b>	
	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
RD (restricted default) Fitch	7.291.566,87	5.897.752,17
Χωρίς πιστοληπτική αξιολόγηση	181,32	181,32
<b>Σύνολο</b>	<b>7.291.748,19</b>	<b>5.897.933,49</b>

#### 4.5 Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

Πελάτες και λοιπές απαιτήσεις	31.12.2018	31.12.2017
Εμπορικοί πελάτες	2.385.040,79	8.436.156,08
Μείον: προβλέψεις για επισφαλείς απαιτήσεις από εμπορικούς πελάτες	-719.000,00	-700.000,00
Έσοδα χρήσεως εισπρακτέα	219.884,52	92.728,87
Προκαταβολές σε προμηθευτές	565.720,93	152.556,02
Μείον: προβλέψεις απομείωσης προκαταβολών σε προμηθευτές	-555.370,83	
Βραχυπρόθεσμες απαιτήσεις από συνδεδεμένα μέρη (4.22)	8.000,00	1.807,80
Λοιπές απαιτήσεις	1.118.158,19	
<b>Σύνολο</b>	<b>3.022.433,60</b>	<b>7.983.248,77</b>

Ο πιστωτικός κίνδυνος σε σχέση με τις απαιτήσεις από πελάτες είναι περιορισμένος καθώς βασικοί πελάτες της Εταιρείας είναι τρία μεγάλα χρηματοπιστωτικά ιδρύματα, με εξωτερικούς δείκτες αξιολόγησης. Δεδομένης της στήριξης των χρηματοπιστωτικών ιδρυμάτων από το Ευρωπαϊκό Ταμείο Χρηματοπιστωτικής Σταθερότητας (EFSF), ο πιστωτικός κίνδυνος της Εταιρείας είναι περιορισμένος.

Η σημαντική μείωση στο υπόλοιπο των πελατών στη χρήση του 2018 οφείλεται κατά κύριο λόγο στα πιστωτικά λόγω αυξημένου τζίρου που εκδόθηκαν στις τράπεζες.

Οι «Λοιπές μακροπρόθεσμες» απαιτήσεις που περιλαμβάνονται στο μη κυκλοφορούν ενεργητικό ποσού

ΕΥΡΩ 30.589,06 αφορούν δοσμένες εγγυήσεις σε τρίτους στα πλαίσια της δραστηριότητας της εταιρείας και δεν έχουν συγκεκριμένη ημερομηνία λήξης.

Η λογιστική αξία των πελατών και των λοιπών απαιτήσεων είναι περίπου ίση με την εύλογη αξία τους.

Τα ποσά που περιλαμβάνονται στους Πελάτες και Λοιπές απαιτήσεις δεν περιλαμβάνουν απομειωμένα περιουσιακά στοιχεία.

Ο μέγιστος πιστωτικός κίνδυνος κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 είναι η λογιστική αξία των πελατών και λοιπών απαιτήσεων η οποία είναι περίπου ίση με την εύλογή τους αξία.

Η Εταιρεία κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018 δεν έχει στην κατοχή της εξασφαλίσεις έναντι πελατών και λοιπών απαιτήσεων.

Δεν υπάρχουν υπόλοιπα πελατών και λοιπών απαιτήσεων σε ξένο νόμισμα.

Η εταιρία εφαρμόζει την απλοποιημένη προσέγγιση του ΔΠΧΑ 9 για τον υπολογισμό των αναμενόμενων πιστωτικών ζημιών, σύμφωνα με την οποία, η πρόβλεψη ζημιάς επιμετράται πάντοτε σε ποσό ίσο με τις αναμενόμενες πιστωτικές ζημιές καθ' όλη τη διάρκεια ζωής για τις απαιτήσεις από πελάτες και τα συμβατικά περιουσιακά στοιχεία.

	<b>31/12/2018</b>	<b>31/12/2017</b>
<b>Υπόλοιπο στις 1 Ιανουαρίου</b>	<b>700.000,00</b>	<b>611.000,00</b>
Επίδραση πρώτης εφαρμογής IFRS 9	339.392,84	0,00
Πρόβλεψη απομείωσης	19.000,00	89.000,00
Διαγραφή εισπρακτέων μέσα στη χρήση	-281.106,82	0,00
Μη χρησιμοποιηθείσες προβλέψεις που αναστράφηκαν	-58.286,02	0,00
<b>Υπόλοιπο στις 31 Δεκεμβρίου</b>	<b>719.000,00</b>	<b>700.000,00</b>

#### 4.6 Αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση

Οι αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις και υποχρεώσεις συμψηφίζονται όταν υπάρχει εφαρμόσιμο νομικό δικαίωμα να συμψηφιστούν οι τρέχουσες φορολογικές απαιτήσεις έναντι των τρεχουσών φορολογικών υποχρεώσεων και όταν οι αναβαλλόμενοι φόροι εισοδήματος αφορούν την ίδια φορολογική αρχή. Τα συμψηφιζόμενα ποσά είναι τα παρακάτω:

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Αναβαλλόμενες φορολογικές απαιτήσεις	2.006.385,09	241.940,82
	<b>2.006.385,09</b>	<b>241.940,82</b>

Το μεγαλύτερο ποσοστό των αναβαλλόμενων φορολογικών απαιτήσεων είναι ανακτήσιμο μετά από 12 μήνες. Ο πίνακας μεταβολής στον αναβαλλόμενο φόρο εισοδήματος εμφανίζεται παρακάτω:

Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις / (Υποχρεώσεις)	Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	Λοιπά	Προβλέψεις έκτακτων αμοιβών	Επαχθείς Συμβάσεις	Φορολογικές ζημίες	Σύνολο
<b>Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2017</b>	<b>8.814,21</b>	<b>123.258,82</b>	<b>74.240,00</b>		<b>908.401,19</b>	<b>1.114.714,22</b>
(Χρέωση) / πίστωση στα αποτελέσματα	23.589,65	(26.073,12)	34.168,93		(908.401,19)	<b>(876.715,75)</b>
(Χρέωση) / πίστωση στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	3.942,35	-	-		-	<b>3.942,35</b>
<b>Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2017</b>	<b>36.346,21</b>	<b>97.185,70</b>	<b>108.408,93</b>		<b>0</b>	<b>241.940,82</b>



Αναβαλλόμενες Φορολογικές Απαιτήσεις / (Υποχρεώσεις)	Πρόβλεψη αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία	Λοιπά	Προβλέψεις έκτακτων αμοιβών	Επαχθείς Συμβάσεις	Φορολογικές ζημίες	Σύνολο
				0		
<b>Υπόλοιπο την 1 Ιανουαρίου 2018</b>	<b>36.346,21</b>	<b>97.185,70</b>	<b>108.408,93</b>		<b>0</b>	<b>241.940,82</b>
(Χρέωση) / πίστωση στα αποτελέσματα	6.261,65	(1.961,98)	105.676,00	1.649.345,07		<b>1.759.320,74</b>
(Χρέωση) / πίστωση στα λοιπά συνολικά εισοδήματα	5.123,53	-	-		-	<b>5.123,53</b>
<b>Υπόλοιπο την 31 Δεκεμβρίου 2018</b>	<b>47.731,39</b>	<b>95.223,72</b>	<b>214.084,93</b>	<b>1.649.345,07</b>	<b>0</b>	<b>2.006.385,09</b>

Η εταιρεία για τη χρήση του 2018 ήταν φορολογικά κερδοφόρα και λόγω της πρόβλεψης επαχθούς σύμβασης έχει αναγνωρίσει αυξημένη Αναβαλλόμενη Φορολογική Απαίτηση (βλέπε σημείωση 4.14) .

Τα λοιπά στοιχεία αφορούν κυρίως σε αναβαλλόμενη φορολογική απαίτηση που δημιουργήθηκε λόγω προσωρινής διαφοράς που προκύπτει στις αποσβέσεις που διενεργήθηκαν μεταξύ λογιστικής και φορολογικής βάσης.

#### 4.7 Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα

Τα παρακάτω ποσά αποτελούν τα ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα που παρουσιάζονται στην Κατάσταση των Ταμειακών Ροών.

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Ταμείο	181,32	181,32
Καταθέσεις όψεως και προθεσμίας	7.291.566,87	5.897.752,17
	<b>7.291.748,19</b>	<b>5.897.933,49</b>

#### 4.8 Μετοχικό κεφάλαιο

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας αναλύεται ως εξής:

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	Αριθμός μετοχών (τεμάχια)	Ονομαστική αξία μετοχής	Μετοχικό κεφάλαιο
<b>1 Ιανουαρίου 2018</b>	71.700	100,00	7.170.000,00
<b>31 Δεκεμβρίου 2018</b>	71.700	100,00	7.170.000,00

Το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας κατά την 31 Δεκεμβρίου 2018, ποσού ΕΥΡΩ 7.170.000,00 αναλύεται ως εξής:

Μέτοχοι	Αριθμός μετοχών	Ονομαστική αξία μετοχής	Αξία μετοχών
Quest Συμμετοχών Ανώνυμη Εταιρεία	60.945	100,00	6.094.500,00
EDGEPAY HOLDINGS LIMITED	10.755	100,00	1.075.500,00
<b>Σύνολο</b>	<b>71.700</b>		<b>7.170.000,00</b>

#### 4.9 Υποχρεώσεις αποζημίωσης προσωπικού λόγω εξόδου από την υπηρεσία

Τα ποσά που αναφέρονται στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης αναλύονται ως εξής:

<i>(ποσά σε ΕΥΡΩ)</i>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Ποσά αναγνωρισμένα στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης</b>		
Παρούσα αξία υποχρεώσεων	168.096,12	125.331,75
<b>Καθαρή υποχρέωση αναγνωρισμένη στην κατάσταση χρηματοοικονομικής θέσης</b>	<b>168.096,12</b>	<b>125.331,75</b>
<i>(ποσά σε ΕΥΡΩ)</i>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Ποσά αναγνωρισμένα στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης</b>		
Κόστος τρέχουσας απασχόλησης	18.321,13	37.323,03
Καθαρός τόκος επί της υποχρέωσης	2.130,64	1.270,55
Κόστος περικοπών / διακανονισμών / τερματισμού υπηρεσίας	(4.978,74)	(10.679,23)
Απορρόφηση / (Μετακίνηση) προσωπικού	8.993,05	4.413,82
<b>Συνολικό έξοδο στο λογαριασμό αποτελεσμάτων χρήσης</b>	<b>24.466,08</b>	<b>32.328,17</b>
<i>(ποσά σε ΕΥΡΩ)</i>	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Μεταβολές στην καθαρή υποχρέωση αναγνωρισμένη</b>		
Καθαρή υποχρέωση κατά την έναρξη της χρήσης	125.331,75	79.409,26

Σύνολο δαπάνης που αναγνωρίστηκε στο λογαριασμό αποτελεσμάτων	24.466,08	32.328,17
Συνολικό ποσό που αναγνωρίζεται στην Καθαρή Θέση	18.298,30	13.594,32
<b>Καθαρή υποχρέωση στο τέλος της χρήσης</b>	<b>168.096,12</b>	<b>125.331,75</b>

Οι κύριες αναλογιστικές παραδοχές που έχουν χρησιμοποιηθεί έχουν ως ακολούθως:

α) Μέσος ετήσιος ρυθμός μακροχρόνιας αύξησης πληθωρισμού : 1,75% Λαμβάνοντας υπόψη το πρόγραμμα σύγκλισης της Ευρωπαϊκής Ένωσης (Στρατηγική της Λισσαβόνας) καθώς και τις προβλέψεις της Ευρωπαϊκής Κεντρικής Τράπεζας.

β) Μέση ετήσια μακροχρόνια αύξηση μισθολογίου που λαμβάνεται υπόψη για την αποζημίωση του Ν.2112/1920 : 1,75 %= Μέσος Ετήσιος Μακροχρόνιος Πληθωρισμός

γ) Προεξοφλητικό Επιτόκιο: 1,7 % κατά την 31/12/2018 με μέση αναμενόμενη διάρκεια αποπληρωμής των παροχών σε επίπεδο ομίλου (weighted average duration): 16,31

Σύμφωνα με το IAS.19, το επιτόκιο που χρησιμοποιείται για τον υπολογισμό των παρουσών αξιών των συνταξιοδοτικών και εφάπαξ παροχών (δηλ. το Προεξοφλητικό Επιτόκιο) θα πρέπει να προσδιορίζεται με σημείο αναφοράς τις τρέχουσες αποδόσεις σε υψηλής ποιότητας εταιρικά ομόλογα. Σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοια αγορά ή έχει μικρό βάθος, τότε το προεξοφλητικό επιτόκιο θα πρέπει να προσδιορίζεται με σημείο αναφοράς τις τρέχουσες αποδόσεις κυβερνητικών ή Ευρωπαϊκών ομολόγων. Επιπλέον, το προεξοφλητικό επιτόκιο πρέπει να αντανακλά το εκτιμώμενο χρονοδιάγραμμα καταβολής των παροχών.

Επειδή το εκτιμώμενο χρονοδιάγραμμα καταβολής των παροχών προσεγγίζει τα 40 έτη, η αντίστοιχη καμπύλη των επιτοκίων ομοιόμορφης κατανομής που σχεδιάσαμε ούτως ώστε να εκτιμηθεί τόσο η μέση σταθμική διάρκεια αποπληρωμής των παροχών (weighted average duration) όσο και η τιμή του προεξοφλητικού επιτοκίου έχει ως δομικό σημείο αναφοράς τα ακόλουθα:

Για χρηματοροές έως και τα 10 έτη χρησιμοποιήθηκαν τα Corporate Iboxx AA με μέση ωρίμανση να αγγίζει έως και τα 10 έτη όπως αυτά δημοσιεύονται από την βάση δεδομένων της Thomson Reuters (Datastream). Εν συνεχεία για λόγους ληκτότητας για τις ροές άνω των 20 ετών και με δεδομένο την έλλειψη άλλων ομολόγων, χρησιμοποιήθηκαν οι αποδόσεις των ομολόγων της ευρωπαϊκής κεντρικής τράπεζας

Η ευαισθησία της υποχρέωσης σε αλλαγές των βασικών παραδοχών έχει ως εξής:

	<b>Αλλαγή στις παραδοχές</b>	<b>Επίδραση στην υποχρέωση</b>	<b>Επίδραση στο κόστος τρέχουσας απασχόλησης</b>
Επιτόκιο προεξόφλησης	+0,50%	-9,45%	-11,97%
	-0,50%	-9,45%	-11,97%

Για τον υπολογισμό της παραπάνω αναλογιστικής μελέτης έγινε χρήση του πίνακα EVK 2000 με βελτίωση της ηλικιακής απόκλισης, σύμφωνα με την έκθεση του ΟΟΣΑ και του World Health

Organization για το προσδόκιμο ζωής στην Ελλάδα, βάσει της μεθοδολογίας age setback η οποία περιγράφεται στην Υπουργική Απόφαση Κ4-4381/1979, ΦΕΚ 3434/8.11.1979 και εφαρμόστηκε και στους πίνακες επιβίωσης ΡΜ60/64

#### 4.10 Ενδεχόμενο Τίμημα

Η Εταιρεία τις τρεις προηγούμενες χρήσεις σχημάτιζε πρόβλεψη για την καταβολή επιπλέον τιμήματος στους παλαιούς μετόχους, βάσει της συμφωνίας εξαγοράς, λαμβάνοντας υπόψη πραγματικά και προϋπολογισθέντα μεγέθη του κύκλου εργασιών της. Η υποχρέωση αυτή για καταβολή επιπλέον τιμήματος στους παλαιούς μετόχους παύει πλέον να υφίσταται ως αποτέλεσμα αλλαγών στους όρους της ανωτέρω συμφωνίας κατά τη διάρκεια του έτους και ως εκ τούτου η σχετική πρόβλεψη αντिलογίζεται (ΕΥΡΩ 13,57 εκ).

#### 4.11 Δανεισμός

Ο δανεισμός της Εταιρείας, αναλύεται ως εξής:

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

##### Μακροπρόθεσμος Δανεισμός

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Τραπεζικά δάνεια	456.670,00	1.370.002,00
Ομολογιακό Δάνειο	1.325.000,00	3.800.000,00
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις	5.723.321,44	10.312.010,39
<b>Σύνολο Μακροπρόθεσμου Δανεισμού</b>	<b>7.504.991,44</b>	<b>15.482.012,39</b>

##### Βραχυπρόθεσμος Δανεισμός

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Τραπεζικά δάνεια	913.332,00	2.483.347,30
Ομολογιακό Δάνειο	2.475.000,00	2.050.000,00
Υποχρεώσεις από χρηματοδοτικές μισθώσεις	4.614.766,14	4.865.596,68
<b>Σύνολο Βραχυπρόθεσμου Δανεισμού</b>	<b>8.003.098,14</b>	<b>9.398.943,98</b>

<b>Γενικό Σύνολο Δανεισμού</b>	<b>15.508.089,58</b>	<b>24.880.956,37</b>
--------------------------------	----------------------	----------------------

Τα επιτόκια των δανείων είναι κυμαινόμενα. Η εύλογη αξία των μακροπρόθεσμων δανείων προσεγγίζει αυτή των χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Όλα τα δάνεια είναι σε ΕΥΡΩ.

Δεδομένου ότι τα δάνεια της Εταιρείας έχουν κυμαινόμενο επιτόκιο, το οποίο ισχύει για λιγότερο από 1 χρόνο, το σύνολο των δανείων έχει έκθεση σε κίνδυνο επιτοκίων μέχρι 1 έτος.

##### Χρηματοδοτικές Μισθώσεις

	<b>2018</b>	<b>2017</b>
<b>Μικτές υποχρεώσεις Χρηματοδοτικής Μίσθωσης - Ελάχιστες Πληρωμές Μισθωμάτων</b>		
Μέχρι ένα έτος	5.233.168,28	5.863.428,35
Από 1 έως 5 έτη	6.027.390,75	11.260.142,40
	<b>11.260.559,03</b>	<b>17.123.570,75</b>

Μελλοντικές χρεώσεις χρηματοοικονομικού κόστους στις χρηματοδοτικές μισθώσεις	(922.471,45)	(1.945.963,68)
<b>Καθαρή υποχρέωση χρηματοδοτικών μισθωμάτων</b>	<b>10.338.087,58</b>	<b>15.177.607,07</b>
<b>Καθαρή υποχρέωση</b>		
Μέχρι ένα έτος	4.614.766,14	4.865.595,68
Από 1 έως 5 έτη	5.723.321,44	10.312.010,39
	<b>10.338.087,58</b>	<b>15.177.607,07</b>

Οι χρηματοδοτικές μισθώσεις αφορούν τα Leasing των τερματικών (POS) που προμηθεύεται η Εταιρεία. Κατά το 2018 δεν εκμισθώθηκαν επιπλέον τερματικά μέσω χρηματοοικονομικής μίσθωσης .

#### 4.12 Προμηθευτές και λοιπές υποχρεώσεις

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Υποχρεώσεις σε προμηθευτές	3.619.329,04	4.017.061,83
Προκαταβολές Πελατών	5.673.477,32	271.333,65
Λοιποί πιστωτές	1.302.184,67	2.012.777,79
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς και λοιπούς φόρους	437.330,32	1.189.669,47
Έσοδα επόμενων χρήσεων (βλέπε σημ. 4.1)	12.905.294,30	17.793.913,63
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	1.568.263,81	1.082.981,13
<b>Σύνολο</b>	<b>25.505.879,46</b>	<b>26.367.737,50</b>

Τα έσοδα επόμενων χρήσεων αφορούν στη σύμβαση που αναφέρεται στη σημείωση 4.1.

#### 4.13 Έσοδα

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	<b>01.01-31.12.2018</b>	<b>01.01-31.12.2017</b>
Πωλήσεις Προϊόντων	2.702.475,74	5.129.613,30
Έσοδα από μίσθωση POS	28.295.911,48	25.052.832,98
Έσοδα από συμβόλαια με πελάτες	10.279.070,54	8.327.489,33
Εκπτώσεις τζίρου	-7.500.000,00	0,00
<b>Σύνολο</b>	<b>33.777.457,76</b>	<b>38.509.935,61</b>

Το 2018 αποτελεί για την Cardlink έτος ορόσημο καθώς πέτυχε τον υψηλότερο τζίρο από την ίδρυση της. Η Εταιρεία λόγω αυξημένου κύκλου εργασιών από τις τράπεζες Alpha Bank και Eurobank, συμφώνησε μαζί τους και προχώρησε σε έκδοση πιστωτικών τιμολογίων τζίρου ύψους € 7.500.000. Αντιθέτως, οι πωλήσεις νέων τερματικών εμφάνισαν κάμψη λόγω της σταδιακής ωρίμανσης της αγοράς ως αποτέλεσμα της σημαντικά αυξημένης διάθεσης νέων τερματικών τα προηγούμενα έτη (δυνάμει της εφαρμογής του Ν.4446/2016).

#### 4.14 Έξοδα ανά κατηγορία

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

**1.1.2018 – 31.12.2018**

	Κόστος Πωλήσεων	Έξοδα Διοίκησης	Έξοδα Διάθεσης	Σύνολο
Κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων	2.049.109,21	-	-	<b>2.049.109,21</b>
Παροχές σε εργαζομένους (σημ. 4.15)	2.586.037,39	1.026.992,24	904.297,99	<b>4.517.327,62</b>
Τηλεπικοινωνίες	1.027.574,27	25.613,31	9.736,50	<b>1.062.924,08</b>
Έξοδα μισθώσεων	34.339,96	127.007,89	14.214,26	<b>175.562,11</b>
Επισκευές και συντηρήσεις	2.126.181,12	34.686,79	-	<b>2.160.867,91</b>
Λοιποί φόροι	751,25	2.200,48	2.854,38	<b>5.806,11</b>
Έξοδα Κίνησης και ταξιδίων	42.332,54	13.498,24	25.782,98	<b>81.613,76</b>
Έξοδα προώθησης	19.846,41	44.994,37	40.792,59	<b>105.633,37</b>
Λοιπές αμοιβές τρίτων	8.266.050,98	1.032.420,50	225.084,00	<b>9.523.555,48</b>
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων (σημ. 4.1)	7.787.986,94	361.844,02	-	<b>8.149.830,96</b>
Αποσβέσεις άυλων στοιχείων (σημ. 4.2)		675.922,00	-	<b>675.922,00</b>
Λοιπά διάφορα έξοδα	8.850.122,93	420.182,52	169.644,82	<b>9.439.950,27</b>
<b>Σύνολο</b>	<b>32.790.333,00</b>	<b>3.765.362,36</b>	<b>1.392.407,52</b>	<b>37.948.102,88</b>

Οι Λοιπές Αμοιβές Τρίτων περιλαμβάνουν κυρίως έξοδα για την προετοιμασία των τερματικών που λόγω αυξημένης ζήτησης εμφανίζουν σημαντική μεταβολή. Τα λοιπά διάφορα έξοδα είναι αυξημένα λόγω της πρόβλεψης για επαχθείς συμβάσεις ύψους 5,89 εκ.

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

**1.1.2017 – 31.12.2017**

	Κόστος πωλήσεων	Έξοδα διοίκησης	Έξοδα διάθεσης	Σύνολο
--	--------------------	--------------------	-------------------	--------

Κόστος πωληθέντων εμπορευμάτων	4.418.122,21	-	-	<b>4.418.122,21</b>
Παροχές σε εργαζομένους (σημ. 4.15)	1.845.983,97	696.425,83	489.382,69	<b>3.031.792,49</b>
Τηλεπικοινωνίες	896.602,71	61.543,77	1.046,02	<b>959.192,50</b>
Έξοδα μισθώσεων	40.814,80	118.040,34	8.827,17	<b>167.682,31</b>
Επισκευές και συντηρήσεις	822.775,84	5.321,29	-	<b>828.097,13</b>
Λοιποί φόροι	31.030,82	51.844,24	1.612,20	<b>84.487,26</b>
Έξοδα Κίνησης και ταξιδίων	43.336,96	22.283,30	32.707,36	<b>98.327,62</b>
Έξοδα προώθησης	-	2.232,00	10.280,00	<b>12.512,00</b>
Έξοδα δημοσιεύσεων	-	5,00	-	<b>5,00</b>
Λοιπές αμοιβές τρίτων	8.517.729,57	473.905,75	115.722,95	<b>9.107.358,27</b>
Αποσβέσεις ενσώματων παγίων στοιχείων (σημ. 4.1)	6.593.268,13	746.164,39	-	<b>7.339.432,52</b>
Αποσβέσεις άυλων στοιχείων (σημ. 4.2)	479.543,17	608,65	-	<b>480.151,82</b>
Λοιπά διάφορα έξοδα	1.805.233,42	761.467,44	(1.158,08)	<b>2.565.542,78</b>
<b>Σύνολο</b>	<b>25.494.441,60</b>	<b>2.939.842,00</b>	<b>658.420,31</b>	<b>29.092.703,91</b>

Η σημαντική μεταβολή στα λειτουργικά έξοδα προέρχεται από την μεγάλη αύξηση των πωλήσεων τερματικών POS και υπηρεσιών, που επηρέασε σημαντικά τα λειτουργικά έξοδα της Εταιρείας .

#### 4.15 Παροχές σε εργαζομένους

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	<b>01.01-31.12.2018</b>	<b>01.01-31.12.2017</b>
Μισθοί και Ημερομίσθια	3.131.009,57	2.216.792,69
Παρεπόμενες παροχές,	136.098,07	102.407,46
Ασφαλιστικές εισφορές	693.244,41	481.354,11
Συνταξιοδοτικό κόστος προγραμμάτων καθορισμένων παροχών (σημ. 4.8)	13.740,00	33.164,35
Αποζημιώσεις απόλυσης	-	5.250,00
Έκτακτες αμοιβές και παροχές προσωπικού	543.235,57	192.823,88
	<b>4.517.327,62</b>	<b>3.031.792,49</b>

Ο μέσος αριθμός εργαζομένων της Εταιρείας έχει ως εξής:

	<b>01.01-31.12.2018</b>	<b>01.01-31.12.2017</b>
Μέσος αριθμός εργαζομένων	97	78

#### 4.16 Χρηματοοικονομικά έξοδα

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Χρηματοοικονομικά έξοδα		
Τόκοι Δανείων	1.020.964,30	927.420,46
Τόκοι χρηματοδοτικών μισθώσεων	1.034.191,03	1.396.074,00

Λοιπά	21.026,78	16.815,39
<b>Σύνολο Χρηματοοικονομικών εξόδων</b>	<b>2.076.182,11</b>	<b>2.340.309,85</b>

#### 4.17 Φόρος εισοδήματος

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
Τρέχον φόρος χρήσης	(787.450,69)	(1.417.022,19)
Αναβαλλόμενη φορολογία	1.759.320,74	(876.715,74)
	<b>971.870,05</b>	<b>(2.293.737,93)</b>

Σύμφωνα με την Ελληνική φορολογική νομοθεσία, ο φορολογικός συντελεστής που εφαρμόζεται στις εταιρείες στην Ελλάδα είναι 29%. (2017: 29%) και είναι σε ισχύ για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2018. Ειδικότερα, τον Αύγουστο του 2015 με τον νόμο 4336, νέα φορολογική νομοθεσία ετέθη σε ισχύ από την ελληνική κυβέρνηση βάσει της οποίας ο φορολογικός συντελεστής αυξήθηκε σε 29% για τα κέρδη που προκύπτουν στα φορολογικά έτη που αρχίζουν από την 1η Ιανουαρίου 2015 και μετά. Με τον ίδιο νόμο απαιτείται πληρωμή προκαταβολής ποσοστού 100% στο ποσοστό του πληρωτέου φόρου εισοδήματος, η οποία συμψηφίζεται με το φόρο της επόμενης χρήσης.

Με την τροπολογία του άρθρου 58 του Κώδικα Φορολογίας Εισοδήματος ο συντελεστής φορολογίας των κερδών από επιχειρηματική δραστηριότητα που αποκτούν τα νομικά πρόσωπα μειώνεται κατά μία ποσοστιαία μονάδα ανά έτος, αρχής γενομένης από τα εισοδήματα του φορολογικού έτους 2019, για το οποίο προβλέπεται συντελεστής 28%. Αντίστοιχα για το φορολογικό έτος 2020 προβλέπεται φορολογικός συντελεστής 27%, για το 2021 φορολογικός συντελεστής 26% και για το φορολογικό έτος 2022 προβλέπεται φορολογικός συντελεστής 25% .

Κατ' εφαρμογή σχετικών φορολογικών διατάξεων: α) της παρ. 1 του άρθρου 84 του ν. 2238/1994 (ανέλεγκτες υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), β) της παρ. 1 του άρθρου 57 του ν. 2859/2000 (ανέλεγκτες υποθέσεις Φ.Π.Α. και γ) της παρ. 5 του άρθρου 9 του ν. 2523/1997 (επιβολή προστίμων για υποθέσεις φορολογίας εισοδήματος), το δικαίωμα του Δημοσίου για την επιβολή του φόρου για τις χρήσεις μέχρι και την 31 Δεκεμβρίου 2012 έχει παραγραφεί μέχρι την 31 Δεκεμβρίου 2018, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν.

Πέραν αυτών, κατά πάγια νομολογία του Συμβουλίου της Επικρατείας και των διοικητικών δικαστηρίων, ελλείψει υφισταμένης στον Κώδικα Νόμων περί Τελών Χαρτοσήμου διατάξεως περί παραγραφής, η σχετική αξίωση του Δημοσίου για την επιβολή τελών χαρτοσήμου υπόκειται στην κατά το άρθρο 249 του Αστικού Κώδικα εικοσαετή παραγραφή.

Η Εταιρία έχει ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές έως και τη χρήση 2009. Τα βιβλία της Εταιρείας δεν έχουν ελεγχθεί από τις φορολογικές αρχές για τη χρήση που έληξε την 31 Δεκεμβρίου 2010. Για τις χρήσεις 2011 έως και 2017 η Εταιρεία έχει λάβει φορολογικό πιστοποιητικό από τον νόμιμο ελεγκτή



που ελέγχει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις χωρίς να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν από αυτές που καταχωρήθηκαν και που απεικονίστηκαν στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις των προηγούμενων χρήσεων. Σημειώνουμε ότι για τις χρήσεις που ξεκινούν από την 1 Ιανουαρίου 2016 και έπειτα, το «Ετήσιο Φορολογικό Πιστοποιητικό» είναι προαιρετικό, ωστόσο η Εταιρεία το λαμβάνει. Για την χρήση 2018, ο φορολογικός έλεγχος βρίσκεται σε εξέλιξη. Κατά την ολοκλήρωση του φορολογικού ελέγχου, η Διοίκηση της Εταιρείας δεν αναμένει να προκύψουν σημαντικές φορολογικές υποχρεώσεις πέραν αυτών, που καταχωρήθηκαν και απεικονίζονται ήδη στις χρηματοοικονομικές καταστάσεις.

Δεδομένου ότι μέχρι και την 31 Δεκεμβρίου 2018 έχουν πλέον παραγραφεί οι παραπάνω χρήσεις, με την επιφύλαξη ειδικών ή εξαιρετικών διατάξεων που τυχόν προβλέπουν μεγαλύτερη προθεσμία παραγραφής και υπό τις προϋποθέσεις που αυτές ορίζουν, η Εταιρεία δεν διατηρεί πρόβλεψη πρόσθετων φόρων.

Ο φόρος, επί των κερδών προ φόρων της Εταιρείας, διαφέρει από το θεωρητικό ποσό που θα προέκυπτε χρησιμοποιώντας τον σταθμισμένο μέσο συντελεστή φόρου, επί των κερδών της Εταιρείας. Η διαφορά έχει ως εξής:

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

	<b>31.12.2018</b>	<b>31.12.2017</b>
<b>Κέρδη προ φόρων</b>	<b>7.467.379,38</b>	<b>-643.091,55</b>
Φόρος υπολογισμένος με βάση τους ισχύοντες τοπικούς φορολογικούς συντελεστές (29%)	(2.165.540,02)	186.496,55
Αλλαγή Φορολογικών Συντελεστών	(84.418,16)	0,00
Εισόδημα που δεν υπόκειται σε φόρο	3.746.675,01	0,00
Επίδραση από μη εκπιπτόμενα έξοδα	(148.173,53)	(160.671,62)
Χρήση προηγούμενων αναγνωρισμένων ζημιών από φόρους	0,00	
Λοιπές Φορολογικές Προσαρμογές	(376.673,25)	(2.319.562,86)
<b>Φόρος εισοδήματος (τρέχων και αναβαλλόμενος)</b>	<b>971.870,05</b>	<b>(2.293.737,93)</b>

#### **4.18 Βραχυπρόθεσμες προβλέψεις**

Το ποσό των 5.890.518,10€ αφορά πρόβλεψη για ενδεχόμενη ζημία που απορρέει από την, εφαρμογή των διατάξεων του ΔΛΠ 37 για ζημιογόνα έργα, η οποία αφορά στη συμφωνία για παροχή εκπτώσεων τζίρου στις τράπεζες Alpha Bank και Eurobank κατά την χρήση 2019, δυνάμει της ανανέωσης της συμβάσης εξυπηρέτησης με τις δύο τράπεζες για πέντε επιπλέον έτη, ήτοι μέχρι το τέλος τους 2024.

#### **4.19 Υπεραξία**

Η ανακτήσιμη αξία καθορίζεται σύμφωνα με υπολογισμό της αξίας χρήσης της (value in

use). Ο υπολογισμός αυτός χρησιμοποιεί προβλέψεις ταμειακών ροών που προκύπτουν από οικονομικούς προϋπολογισμούς, οι οποίοι έχουν εγκριθεί από την Διοίκηση και καλύπτουν πενταετή περίοδο.

Την κλειόμενη χρήση, οι κύριες παραδοχές που υιοθετήθηκαν από τη Διοίκηση για τον υπολογισμό των μελλοντικών ταμειακών ροών, προκειμένου να διενεργηθεί έλεγχος απομείωσης υπεραξίας στις μονάδες δημιουργίας ταμειακών ροών: Επιτόκιο αναγωγής σε παρούσα αξία 9,9%, μηδενική μεταβολή πωλήσεων 5ετίας, περιθώριο EBITDA 33% και Ρυθμός ανάπτυξης στο διηνεκές 1,5%.

Υλοποιώντας την παραπάνω μέθοδο, δεν προκύπτει απομείωση της υπεραξίας της επιχείρησης.

#### 4.20 Ανειλημμένες υποχρεώσεις

##### Υποχρεώσεις λειτουργικών μισθώσεων

Η Εταιρεία μισθώνει μεταφορικά μέσα και κτίρια με λειτουργικές μισθώσεις. Οι μισθώσεις έχουν διάφορους όρους, ρήτρες αναπροσαρμογής και δικαιώματα ανανέωσης.

Στην κατάσταση συνολικού εισοδήματος περιλαμβάνονται ενοίκια συνολικού ποσού ΕΥΡΩ 175.562,11 (2017: ΕΥΡΩ 167.682,31) που αφορούν μίσθωση κτιρίων, μεταφορικών μέσων και λοιπού εξοπλισμού.

Τα μελλοντικά πληρωτέα συνολικά μισθώματα σύμφωνα με τις λειτουργικές μισθώσεις έχουν ως εξής:

(ποσά σε ΕΥΡΩ)

Ελάχιστες μελλοντικές καταβολές μισθωμάτων:	31.12.2018	31.12.2017
Εντός ενός έτους	174.237,34	130.981,22
Πέραν του έτους και μέχρι πέντε έτη	231.236,66	185.142,07
Πέραν των πέντε ετών	-	-
<b>Σύνολο</b>	<b>405.474,00</b>	<b>316.123,29</b>

#### 4.21 Ενδεχόμενες υποχρεώσεις

Δεν υπάρχουν υποχρεώσεις πέραν αυτών που απεικονίζονται στις χρηματοοικονομικές μας καταστάσεις.

#### 4.22 Συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη

Ως συνδεδεμένα μέρη της Εταιρείας θεωρούνται οι συνδεδεμένες εταιρείες που παρουσιάζονται στους παρακάτω πίνακες καθώς επίσης και τα μέλη της Διοίκησης και αποκλειστικοί μέτοχοί της.

Στις 31 Δεκεμβρίου 2018 οι συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη αναφέρονται και σε συναλλαγές με τους μετόχους και τις σχετιζόμενες με αυτές εταιρείες (όμιλος «Quest»).

Οι παρακάτω συναλλαγές αφορούν συναλλαγές με συνδεδεμένα μέρη:

Όνομα Εταιρείας	Είδος συναλλαγής	Χρήση 2018	Χρήση 2017
<b><u>Δαπάνες</u></b>			
UNISYSTEMS AEE	Τόκοι Δανείου	-	40.369,64
EDGEPAY HOLDINGS LIMITED	Τόκοι Δανείου	-	7.112,01
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	Έξοδα υπηρεσιών	9.877,75	293,25
ACS Α.Ε.	Έξοδα υπηρεσιών	548.443,19	749.152,78
INFO QUEST AEBE	Έξοδα υπηρεσιών	958.387,19	1.223.807,83
INFORMATION SYSTEMS IMPACT AE	Έξοδα υπηρεσιών	-	700,00
UNISYSTEMS AEE	Έξοδα υπηρεσιών	369.382,97	165.239,35
QUEST ON LINE Α.Ε.	Έξοδα υπηρεσιών	790,53	866,05
<b><u>Αγορές</u></b>			
ISQUARE Α.Ε.	Αγορά πάγιου εξοπλισμού	1.130,31	1.071,82
ISTORM Α.Ε.	Αγορά πάγιου εξοπλισμού	402,42	-
INFO QUEST AEBE	Αγορά αναλωσίμων	-	-
IMPACT	Αγορά πάγιου εξοπλισμού	-	300,00
INFO QUEST AEBE	Αγορά πάγιου εξοπλισμού	33.201,57	117.998,13
QUEST ON LINE Α.Ε.	Αγορά πάγιου εξοπλισμού	51.521,22	11.377,75
QUEST ON LINE Α.Ε.	Αγορά αναλωσίμων	-	-
UNISYSTEMS AEE	Αγορά πάγιου εξοπλισμού	273.090,00	141.045,76
<b><u>Έσοδα</u></b>			
ACS Α.Ε.	Έσοδα υπηρεσιών	20.228,00	19.197,64
ACS Α.Ε.	Έσοδα πωλήσεων	1.710,00	71.008,00
QUEST ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ Α.Ε.	Έσοδα υπηρεσιών	-	-
INFO QUEST AEBE	Έσοδα πωλήσεων	-	3.000,00
UNISYSTEMS AEE	Έσοδα πωλήσεων	179,00	-
EDGEPAY HOLDINGS LIMITED	Δάνεια	-	-

Όνομα Εταιρείας	Υπόλοιπα	31.12.2018	31.12.2017
<b><u>Απαίτηση</u></b>			
ACS Α.Ε.	Απαίτηση		
INFO QUEST TECHNOLOGIES AEBE	Απαίτηση		
ΛΟΙΠΑ ΣΥΝΔΕΔΕΜΕΝΑ ΜΕΡΗ	Απαίτηση	-	1.807,80
<b><u>Υποχρέωση</u></b>			
ACS Α.Ε.	Υποχρέωση	47.901,35	15.482,33
QUEST HOLDINGS	Υποχρέωση	1.690,95	
QUEST ON LINE Α.Ε.	Υποχρέωση	702,62	3.034,15
UNISYSTEMS AEE	Υποχρέωση	215.205,36	533.402,04
INFO QUEST TECHNOLOGIES AEBE	Υποχρέωση	141.878,39	194.242,44
EDGEPAY HOLDINGS LIMITED	Υποχρέωση	-	-
UNISYSTEMS AEE	Δάνεια	-	-
EDGEPAY HOLDINGS LIMITED	Δάνεια	-	-

Οι αμοιβές προς τα μέλη ΔΣ για το διάστημα 1/1-31/12/2018 ανήλθαν στο ποσό των ΕΥΡΩ 346.030,95 (2017 ΕΥΡΩ 304.030,95).

Τα οφειλόμενα και εισπρακτέα ποσά προς και από συνδεδεμένα μέρη δεν έχουν συγκεκριμένους όρους

αποπληρωμής και είναι άτοκα.

Τα εισπρακτέα ποσά προκύπτουν από πωλήσεις υπηρεσιών καθώς και από καταθέσεις όψεως.

Για τη χρήση 2018 έχει σχηματισθεί πρόβλεψη ΕΥΡΩ 18.760,00 για απαίτηση από την ACS σε αντίθεση με το 2017 δεν είχαν σχηματιστεί προβλέψεις απομείωσης για υπόλοιπα που να σχετίζονται με συνδεδεμένα μέρη.

Τα οφειλόμενα ποσά προκύπτουν κυρίως από έσοδα συμβολαίων με πελάτες.

#### **4.23 Γεγονότα μετά την ημερομηνία της Κατάστασης Χρηματοοικονομικής Θέσης**

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας θα προτείνει στην Ετήσια Τακτική Γενική Συνέλευση των μετόχων την μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας κατά το ποσό των 330.000,00 Ευρώ.

**Πρόεδρος Διοικητικού  
Συμβουλίου**

Απόστολος Γεωργαντζής

ΑΦΜ 045063909

**Διευθύνων Σύμβουλος**

Γεώργιος Δρυμιώτης

ΑΦΜ 032773156

**Προϊστάμενος Λογιστηρίου**

Απόστολος Χατζόπουλος

ΑΦΜ 103634400

Κατόπιν συζητήσεως και παροχής των ζητηθεισών διευκρινίσεων εγκρίνονται παμψηφεί οι Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις της χρήσης 1.1.2018 - 31.12.2018, καθώς και η Έκθεση Διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών επί των Χρηματοοικονομικών Καταστάσεων της εταιρικής χρήσεως 1.1.2018 – 31.12.2018.

**Θέμα 2ο: Έγκριση της συνολικής διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας κατά τη χρήση 2018 και απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης για τα πεπραγμένα κατά τη χρήση 1.1.2018 - 31.12.2018.**

Κατόπιν ειδικής ψηφοφορίας διενεργηθείσης διά φανεράς ψηφοφορίας εγκρίνεται η συνολική διαχείριση του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 1.1.2018 - 31.12.2018 και αποφασίζεται η απαλλαγή του Διοικητικού Συμβουλίου και των Ελεγκτών από πάσης ευθύνης αποζημίωσης επί της διαχειρίσεως της χρήσεως 1.1.2018 – 31.12.2018.

**Θέμα 3ο: Εκλογή ελεγκτικής εταιρίας Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών για τον έλεγχο των χρηματοοικονομικών καταστάσεων και τον έλεγχο για τη χορήγηση του φορολογικού πιστοποιητικού της χρήσης 1.1.2019 – 31.12.2019 και καθορισμός της αμοιβής τους.**

Η Γενική Συνέλευση εκλέγει ομόφωνα για τη χρήση 2019 την Ελεγκτική Εταιρία με την επωνυμία « ΠΡΑΙΣΓΟΥΩΤΕΡΧΑΟΥΣΚΟΥΠΕΡΣ Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» (PWC), ΑΜ ΣΟΕΛ 113 / ΑΜ ΕΛΤΕ 014, με ΑΦΜ 094399907, δια λογαριασμό της οποίας η ευθύνη του ελέγχου θα ανατεθεί στους κάτωθι Ορκωτούς Ελεγκτές:

1. Φώτιο Σμυρνή του Γρηγορίου, κάτοικο Βριλησίων Αττικής, οδός Δωδεκανήσου αρ. 30, με ΑΜ ΣΟΕΛ 52861 / ΑΜ ΕΛΤΕ 2589 και ΑΦΜ 079211570, Τακτικό και
2. Δέσποινα Μαρίνου του Πέτρου, κάτοικο Αλίμου Αττικής, οδός Ταξιαρχών αρ. 59, με ΑΜ ΣΟΕΛ 17681 / ΑΜ ΕΛΤΕ 1503 και ΑΦΜ 051200730, Αναπληρωματική

Η αμοιβή της ανωτέρω Ελεγκτικής Εταιρίας καθορίζεται σε ΕΥΡΩ 40.000,00 πλέον ΦΠΑ.

**Θέμα 4ο: Έγκριση αμοιβών των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2018 και έγκριση προκαταβολής αμοιβών και αποζημιώσεων για τη χρήση 2019, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 109 του Ν. 4548/2018.**

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη μη χορήγηση αμοιβών στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου για τη χρήση 2018 όπως συνέβη και για τη χρήση 2017.

**Θέμα 5ο: Έγκριση Συμβάσεων σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018.**

Η Γενική συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 99 του Ν. 4548/2018 τις κατωτέρω εταιρικές Συμβάσεις:

1. Την από 01/06/2018 Σύμβαση Παροχής Υπηρεσιών μεταξύ των εταιρειών «Κάρντλινκ Ανώνυμος Εταιρεία Διαχειρίσεως & Λειτουργίας Δικτύων Ηλεκτρονικών Συναλλαγών με διακριτικό τίτλο Κάρντλινκ Α.Ε. και της «Quest Συμμετοχών Ανώνυμη Εταιρεία»

αναφορικά με την παροχή συμβουλευτικών υπηρεσιών Προστασίας Προσωπικών Δεδομένων GDPR.

2. Την από 05/12/2018 Σύμβαση Παροχής Υπηρεσιών μεταξύ των εταιρειών «Κάρντλινκ Ανώνυμος Εταιρεία Διαχείρισης & Λειτουργίας Δικτύων Ηλεκτρονικών Συναλλαγών με διακριτικό τίτλο Κάρντλινκ Α.Ε. και της «ACS Ταχυδρομικές Υπηρεσίες Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία» αναφορικά με την παροχή υπηρεσιών μεταφορών, ταχυμεταφορών και υπηρεσιών ταχυδρομείου
3. Την από 23/04/2018 Τροποποίηση Σύμβασης Υπηρεσιών μεταξύ των εταιρειών «Κάρντλινκ Ανώνυμος Εταιρεία Διαχείρισης & Λειτουργίας Δικτύων Ηλεκτρονικών Συναλλαγών με διακριτικό τίτλο Κάρντλινκ Α.Ε. και της «Unisystems Συστήματα Πληροφορικής Ανώνυμη Εμπορική Εταιρεία» αναφορικά με την παροχή Senior Project Manager στο πλαίσιο υλοποίησης έργων της Κάρντλινκ.

**Θέμα 6ο: Χορήγηση αδειάς στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και σε διευθυντές της Εταιρίας για διενέργεια των πράξεων που προβλέπονται στο άρθρο 98 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.**

Η Γενική συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει, σύμφωνα με τα ειδικότερα οριζόμενα στο άρθρο 98 παρ. 1 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει σήμερα, τη χορήγηση αδειάς στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου που συμμετέχουν με οιονδήποτε τρόπο στη διεύθυνση της Εταιρίας και σε Διευθυντές αυτής για τη διενέργεια πράξεων που προβλέπονται στο άρθρο 98 παρ.1 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

**Θέμα 7ο: Μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας κατά το ποσό των τριακοσίων τριάντα χιλιάδων Ευρώ (330.000,00€) και επιστροφή μετρητών στους μετόχους της Εταιρίας. Τροποποίηση του περί μετοχικού κεφαλαίου άρθρου 5 του καταστατικού της Εταιρίας.**

Επί του θέματος αυτού λαβών το λόγο ο Πρόεδρος της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης ενημερώνει τους Μετόχους για το θέμα της ημερήσιας διάταξης, ήτοι την μείωση μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας, κατά ποσόν τριακοσίων τριάντα χιλιάδων Ευρώ (330.000,00€), με ακύρωση μέρους του αριθμού των μετοχών της Εταιρίας, με σκοπό την επιστροφή κεφαλαίου με ισόποση καταβολή μετρητών στους Μετόχους ποσού εκατό Ευρώ (100,00€) ανά μετοχή.

Ως εκ τούτου εισηγείται τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας κατά ποσό τριακοσίων τριάντα χιλιάδων Ευρώ (330.000,00€), με μείωση του συνολικού αριθμού των μετοχών από εβδομήντα μία χιλιάδες επτακόσιες (71.700) σε εξήντα οκτώ χιλιάδες τετρακόσιες (68.400) κοινές ονομαστικές μετοχές, λόγω ακύρωσης τριών χιλιάδων τριακοσίων (3.300) κοινών ονομαστικών μετοχών κατά την αναλογία συμμετοχής των Μετόχων στο κεφάλαιο της Εταιρίας. Η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας θα πραγματοποιηθεί με επιστροφή κεφαλαίου με ισόποση καταβολή μετρητών στους Μετόχους κατά την αναλογία συμμετοχής τους στο μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας.

Μετά την ως άνω μείωση το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας θα ανέρχεται σε ποσό των έξι εκατομμυρίων οκτακοσίων σαράντα χιλιάδων Ευρώ (6.840.000,00€), διαιρούμενο σε εξήντα οκτώ χιλιάδες τετρακόσιες (68.400) μετοχές ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00€) εκάστης.

Η Τακτική Γενική Συνέλευση, αφού άκουσε την εισήγηση του Προέδρου, ομόφωνα αποφασίζει τη μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας κατά ποσόν τριακοσίων τριάντα χιλιάδων Ευρώ (330.000,00€), με μείωση του συνολικού αριθμού των μετοχών από εβδομήντα μία χιλιάδες επτακόσιες (71.700) σε εξήντα οκτώ χιλιάδες τετρακόσιες (68.400) κοινές ονομαστικές μετοχές, λόγω ακύρωσης τριών χιλιάδων τριακοσίων (3.300) κοινών ονομαστικών μετοχών κατά την αναλογία συμμετοχής των Μετόχων στο κεφάλαιο της Εταιρίας.

Μετά την ανωτέρω αποφασισθείσα μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας θα ανέρχεται σε έξι εκατομμύρια οκτακόσιες σαράντα χιλιάδες Ευρώ (6.840.000,00€) διαιρούμενο σε εξήντα οκτώ χιλιάδες τετρακόσιες (68.400) μετοχές ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00€) εκάστης.

Εν συνεχεία η Τακτική Γενική Συνέλευση ομόφωνα αποφασίζει την τροποποίηση της παρ. 1 του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας δια της προσθήκης νέας παραγράφου ως ακολούθως:

#### **Άρθρο 5** **Μετοχικό Κεφάλαιο**

1. Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρίας αρχικά ορίστηκε σε εκατό χιλιάδες (100.000,00€) Ευρώ και διαιρείται σε χίλιες (1.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00€) εκάστης.

Με την από 06.4.2015 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων αποφασίστηκε η συγχώνευση με απορρόφηση της Εταιρίας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «U-YOU ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ» από την Εταιρία, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν.2166/93. Επίσης, με την ως άνω απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας λόγω της ανωτέρω συγχώνευσης, κατά το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου της ως άνω απορροφώμενης Εταιρίας «U-YOU ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ», το οποίο ανερχόταν σε επτά εκατομμύρια εκατόν εβδομήντα χιλιάδες Ευρώ (7.170.000,00€) και η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας, λόγω συγχύσεως, σύμφωνα με το άρθρο 16 παρ. 3 και 75 παρ. 4 του Κ.Ν. 2190/1920, κατά το ποσό των εκατό χιλιάδων Ευρώ (100.000,00€) που αντιστοιχούσε στην ονομαστική αξία των μετοχών της απορροφώσας Εταιρίας που κατείχε η απορροφώμενη Εταιρία και, ως εκ τούτου, την ακύρωση χιλίων (1.000) μετοχών που κατέχονταν από την απορροφώμενη Εταιρία. Ακολούθως, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται πλέον σε επτά εκατομμύρια εκατόν εβδομήντα χιλιάδες Ευρώ (7.170.000,00€) διαιρούμενο σε εβδομήντα μία χιλιάδες επτακόσιες (71.700) μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00€) εκάστης.

Με την από 31.07.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας μειώθηκε κατά τριακόσιες τριάντα χιλιάδες Ευρώ (330.000,00€), με μείωση του συνολικού αριθμού των μετοχών από εβδομήντα μία χιλιάδες επτακόσιες (71.700) σε εξήντα οκτώ χιλιάδες τετρακόσιες (68.400) κοινές ονομαστικές μετοχές, λόγω ακύρωσης κατά την αναλογία συμμετοχής των Μετόχων στο κεφάλαιο της Εταιρίας, τριών χιλιάδων τριακοσίων (3.300) κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00€) εκάστης.

Ακολούθως, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται πλέον σε έξι εκατομμύρια οκτακόσιες σαράντα χιλιάδες Ευρώ (6.840.000,00€), διαιρούμενο σε εξήντα οκτώ χιλιάδες τετρακόσιες (68.400) μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00€) εκάστης.

**Θέμα 8ο: Έγκριση τροποποιήσεων του Καταστατικού της Εταιρίας, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και κωδικοποίησή του σε ενιαίο κείμενο.**

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει την τροποποίηση του Καταστατικού της Εταιρίας και την εναρμόνισή του σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, επιφέροντας τις κάτωθι τροποποιήσεις/αλλαγές:

**1. Προσθήκη του αριθμού Γ.Ε.ΜΗ. της Εταιρίας κάτωθι της επωνυμίας στον τίτλο του Καταστατικού.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018 (άρθρο 14), τα έγγραφα που αναρτώνται στο Γ.Ε.ΜΗ. πρέπει να αναγράφουν τον αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. της Εταιρίας.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει την προσθήκη του αριθμού Γ.Ε.ΜΗ. της Εταιρίας κάτωθι της επωνυμίας στον τίτλο του Καταστατικού.

**2. Διαγραφή της λέξης «ΣΥΣΤΑΣΗ» από τον τίτλο του ΚΕΦΑΛΑΙΟΥ Α΄ και του άρθρου 1 και τροποποίηση του άρθρου 1 του Καταστατικού περί της επωνυμίας.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018 και της τροποποίησης αυτού, προτείνεται να διαγραφεί η λέξη «Σύσταση» από τον τίτλο του Κεφαλαίου Α΄ και του άρθρου 1 και η σχετική τροποποίηση του λεκτικού του άρθρου 1, που είχε ως εξής:

*Άρθρο 1*

*Σύσταση – Επωνυμία*

*Συνιστάται Ανώνυμη Εταιρία υπό την επωνυμία " Ανώνυμος Εταιρία Διαχειρίσεως και Λειτουργίας Δικτύων Ηλεκτρονικών Συναλλαγών ΚΑΡΝΤΛΙΝΚ" και το διακριτικό τίτλο "ΚΑΡΝΤΛΙΝΚ Α.Ε.". Για τις σχέσεις και τις συναλλαγές της Εταιρίας με την αλλοδαπή, η επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος της θα αποδίδονται είτε σε πιστή μετάφραση είτε με λατινικούς χαρακτήρες.*



Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη διαγραφή της λέξης «Σύσταση» από τον τίτλο του Κεφαλαίου Α' και του άρθρου 1 και τη σχετική τροποποίηση του άρθρου 1 του Καταστατικού της Εταιρίας, το οποίο μετά την τροποποίηση θα έχει ως ακολούθως.

### Άρθρο 1

#### Επωνυμία

Η επωνυμία της Ανώνυμης Εταιρίας είναι "**Ανώνυμος Εταιρία Διαχείρισεως και Λειτουργίας Δικτύων Ηλεκτρονικών Συναλλαγών ΚΑΡΝΤΛΙΝΚ**" και ο διακριτικός τίτλος "**ΚΑΡΝΤΛΙΝΚ Α.Ε.**". Για τις σχέσεις και τις συναλλαγές της Εταιρίας με την αλλοδαπή, η επωνυμία και ο διακριτικός τίτλος της θα αποδίδονται είτε σε πιστή μετάφραση είτε με λατινικούς χαρακτήρες.

### 3. Τροποποίηση του άρθρου 5 του Καταστατικού περί του Μετοχικού Κεφαλαίου.

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση των παραγράφων 2 και 3 του άρθρου 5, που είχε ως εξής:

#### *Άρθρο 5*

##### *Μετοχικό Κεφάλαιο*

1. Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρίας αρχικά ορίστηκε σε εκατό χιλιάδες (100.000,00) Ευρώ και διαιρείται σε χίλιες (1.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό (100,00) Ευρώ εκάστης.

Με την από 06.4.2015 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων αποφασίστηκε η συγχώνευση με απορρόφηση της Εταιρίας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «U-YOU ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ» από την Εταιρία, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν.2166/93. Επίσης, με την ως άνω απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας λόγω της ανωτέρω συγχώνευσης, κατά το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου της ως άνω απορροφώμενης Εταιρίας «U-YOU ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ», το οποίο ανερχόταν σε επτά εκατομμύρια εκατόν εβδομήντα χιλιάδες (€7.170.000) ευρώ και η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας, λόγω συγχύσεως, σύμφωνα με το άρθρο 16 παρ. 3 και 75 παρ. 4 του Κ.Ν. 2190/1920, κατά το ποσό των εκατό χιλιάδων (€100.000) που αντιστοιχούσε στην ονομαστική αξία των μετοχών της απορροφώσας Εταιρίας που κατείχε η απορροφώμενη Εταιρία και, ως εκ τούτου, την ακύρωση (1.000) μετοχών που κατέχονταν από την απορροφώμενη Εταιρία.

Ακολούθως, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται πλέον σε επτά εκατομμύρια εκατόν εβδομήντα χιλιάδες (€7.170.000) ευρώ διαιρούμενο σε εβδομήντα μία χιλιάδες επτακόσιες (71.700) μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό (€100) ευρώ εκάστης».

2. Οποιαδήποτε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου γίνεται αποκλειστικά με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως, η οποία λαμβάνεται σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 16 του παρόντος και συνιστά τροποποίηση του Καταστατικού.

3. Προκειμένου περί αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου, εντός μηνός από τη λήξη της ορισθείσας προθεσμίας καταβολής του ποσού της αυξήσεως, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να συνέλθει σε συνεδρίαση και να πιστοποιήσει εάν έγινε ή όχι η καταβολή του μετοχικού κεφαλαίου από τους μετόχους της Εταιρίας. Η προθεσμία καταβολής της αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου δεν μπορεί να ορισθεί μικρότερη των 15 ημερών και μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα λήψεως της σχετικής αποφάσεως από το αρμόδιο όργανο της Εταιρίας. Μέσα σε είκοσι (20) ημέρες από τη λήξη της ως άνω προθεσμίας, η Εταιρία υποχρεούται να υποβάλει στην αρμόδια Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. αντίγραφο του πρακτικού που θα συνταχθεί στην παραπάνω συνεδρίαση του Διοικητικού Συμβουλίου. Το πρακτικό αυτό δημοσιεύεται όπως προβλέπουν οι διατάξεις του άρθρου 7β του κ.ν.2190/1920.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση των παραγράφων 2 και 3 του άρθρου 5 του Καταστατικού της Εταιρίας, το οποίο μετά την τροποποίηση και της παραγράφου 1 (βλ. 7<sup>ο</sup> θέμα της παρούσας ημερησίας διάταξης) θα έχει ως ακολούθως:

#### **Άρθρο 5**

#### **Μετοχικό Κεφάλαιο**

1. Το Μετοχικό Κεφάλαιο της Εταιρίας αρχικά ορίστηκε σε εκατό χιλιάδες (100.000,00€) Ευρώ και διαιρείται σε χίλιες (1.000) μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00€) εκάστης.

Με την από 06.4.2015 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων αποφασίστηκε η συγχώνευση με απορρόφηση της Εταιρίας Περιορισμένης Ευθύνης με την επωνυμία «U-YOU ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ» από την Εταιρία, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν.2166/93. Επίσης, με την ως άνω απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων αποφασίστηκε η αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας λόγω της ανωτέρω συγχώνευσης, κατά το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου της ως άνω απορροφώμενης Εταιρίας «U-YOU ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΚΗΣ ΚΑΙ ΤΗΛΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ», το οποίο ανερχόταν σε επτά εκατομμύρια εκατόν εβδομήντα χιλιάδες Ευρώ (7.170.000,00€) και η μείωση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρίας, λόγω συγχύσεως, σύμφωνα με το άρθρο 16 παρ. 3 και 75 παρ. 4 του Κ.Ν. 2190/1920, κατά το ποσό των εκατό χιλιάδων Ευρώ (100.000,00€) που αντιστοιχούσε στην ονομαστική αξία των μετοχών της απορροφώσας Εταιρίας που κατείχε η απορροφώμενη Εταιρία και, ως εκ τούτου, την ακύρωση χιλίων (1.000) μετοχών που κατέχονταν από την απορροφώμενη Εταιρία. Ακολούθως, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται πλέον σε επτά εκατομμύρια εκατόν εβδομήντα χιλιάδες Ευρώ (7.170.000,00€) διαιρούμενο σε εβδομήντα μία χιλιάδες επτακόσιες (71.700) μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00€) εκάστης.

Με την από 31.07.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας μειώθηκε κατά τριακόσιες τριάντα χιλιάδες Ευρώ (330.000,00€), με μείωση του συνολικού αριθμού των μετοχών από εβδομήντα μία χιλιάδες επτακόσιες (71.700) σε εξήντα οκτώ χιλιάδες τετρακόσιες (68.400) κοινές ονομαστικές μετοχές, λόγω ακύρωσης κατά την αναλογία συμμετοχής των Μετόχων στο κεφάλαιο της Εταιρίας, τριών χιλιάδων τριακοσίων (3.300) κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00€) εκάστης.

Ακολούθως, το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρίας ανέρχεται πλέον σε έξι εκατομμύρια οκτακόσιες σαράντα χιλιάδες Ευρώ (6.840.000,00€), διαιρούμενο σε εξήντα οκτώ χιλιάδες τετρακόσιες (68.400) μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00€) εκάστης.

2. Οποιαδήποτε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου γίνεται αποκλειστικά με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως, η οποία λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 16 του παρόντος και συνιστά τροποποίηση του Καταστατικού, εκτός αν η αύξηση γίνεται σύμφωνα με το άρθρο 24 του ν. 4548/2018.

3. Προκειμένου περί αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου, εντός μηνός από τη λήξη της ορισθείσας προθεσμίας καταβολής του ποσού της αυξήσεως, γίνεται υποχρεωτικά η πιστοποίηση της καταβολής του κεφαλαίου με έκθεση ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή ελεγκτικής εταιρίας, με μέριμνα του διοικητικού συμβουλίου σύμφωνα με την παράγραφο 6 του άρθρου 20 του Ν. 4548/2018. Η προθεσμία καταβολής της αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου δεν μπορεί να ορισθεί μικρότερη των δεκατεσσάρων (14) ημερών και μεγαλύτερη των τεσσάρων (4) μηνών από την ημέρα που καταχωρίσθηκε η απόφαση για την αύξηση στο Γ.Ε.ΜΗ.. Η Εταιρία υποχρεούται να υποβάλει στην αρμόδια Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. την έκθεση του ορκωτού λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρίας ή το αντίγραφο του πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου, τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 12 και 13 του Ν. 4548/2018.

#### **4. Τροποποίηση του άρθρου 6 του Καταστατικού περί Μετοχών.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση των παραγράφων 4 και 6 του άρθρου 6, που είχε ως εξής:

*Άρθρο 6  
Μετοχές*

1. *Οι μετοχές είναι ονομαστικές, αδιαίρετες, εκδίδονται σε τίτλους μίας ή περισσοτέρων μετοχών, είναι δεσμευμένες και η μεταβίβασή τους η οποιαδήποτε άλλη πράξη με την οποία μεταβιβάζονται τα δικαιώματα ψήφου επί μετοχών της, συμπεριλαμβανομένης οποιασδήποτε επιβάρυνσης επ' αυτών, θα διενεργείται κατόπιν έγκρισης της Γενικής Συνέλευσης και μόνον σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο επόμενο Άρθρο 7 του παρόντος Καταστατικού.*

2. *Οποιαδήποτε έκδοση ή αντικατάσταση οριστικών τίτλων μετοχών της Εταιρίας απαιτεί προηγούμενη έγκριση και απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.*

3. *Οι τίτλοι των μετοχών φέρουν αύξοντα αριθμό, ημερομηνία εκδόσεως, τα ατομικά στοιχεία του μετόχου, καθώς και τα στοιχεία που ορίζονται από το νόμο.*

4. *Απαγορεύεται η έκδοση μετοχών σε τιμή κατώτερη από το άρτιο. Στην περίπτωση εκδόσεως μετοχών πάνω από το άρτιο, η διαφορά μεταξύ της ονομαστικής τους αξίας και της τιμής εκδόσεως μεταφέρεται σε ειδικό αποθεματικό λογαριασμό "από την έκδοση μετοχών πάνω από το άρτιο". Η διαφορά αυτή δεν μπορεί σε καμία περίπτωση να διατεθεί για διανομή μερισμάτων ή ποσοστών. Σε περίπτωση αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου που γίνεται με μερική καταβολή, το τμήμα της αξίας κάθε μετοχής που έχει καταβληθεί δεν μπορεί να είναι κατώτερο από το ένα τέταρτο (1/4) της ονομαστικής αξίας της μετοχής.*

5. *Κάθε μετοχή δίνει δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση.*

6. Σε περίπτωση μερικής καταβολής της αξίας των μετοχών θα ισχύουν οι διατάξεις του άρθρου 12 παραγρ.2 εδαφ. α-η του κ.ν.2190/1920, όπως εκάστοτε ισχύει.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση των παραγράφων 4 και 6 του άρθρου 6 του Καταστατικού της Εταιρίας, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

#### **Άρθρο 6**

#### **Μετοχές**

1. Οι μετοχές είναι ονομαστικές, αδιαίρετες, εκδίδονται σε τίτλους μίας ή περισσοτέρων μετοχών, είναι δεσμευμένες και η μεταβίβασή τους η οποιαδήποτε άλλη πράξη με την οποία μεταβιβάζονται τα δικαιώματα ψήφου επί μετοχών της, συμπεριλαμβανομένης οποιασδήποτε επιβάρυνσης επ' αυτών, θα διενεργείται κατόπιν έγκρισης της Γενικής Συνέλευσης και μόνον σύμφωνα με όσα προβλέπονται στο επόμενο Άρθρο 7 του παρόντος Καταστατικού.

2. Οποιαδήποτε έκδοση ή αντικατάσταση οριστικών τίτλων μετοχών της Εταιρίας απαιτεί προηγούμενη έγκριση και απόφαση της Γενικής Συνέλευσης.

3. Οι τίτλοι των μετοχών φέρουν αύξοντα αριθμό, ημερομηνία εκδόσεως, τα ατομικά στοιχεία του μετόχου, καθώς και τα στοιχεία που ορίζονται από το νόμο.

4. Απαγορεύεται η έκδοση μετοχών σε τιμή κατώτερη από το άρτιο. Στην περίπτωση εκδόσεως μετοχών πάνω από το άρτιο, η διαφορά μεταξύ της ονομαστικής τους αξίας και της τιμής εκδόσεως μεταφέρεται σε ειδικό αποθεματικό λογαριασμό "από την έκδοση μετοχών πάνω από το άρτιο". Η διαφορά αυτή δεν μπορεί σε καμία περίπτωση να διατεθεί για διανομή μερισμάτων ή ποσοστών, δύναται ωστόσο να κεφαλαιοποιηθεί. Σε περίπτωση αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου που γίνεται με μερική καταβολή, το τμήμα της αξίας κάθε μετοχής που έχει καταβληθεί δεν μπορεί να είναι κατώτερο από το ένα τέταρτο (1/4) της ονομαστικής αξίας της μετοχής.

5. Κάθε μετοχή δίνει δικαίωμα μίας ψήφου στη Γενική Συνέλευση.

6. Σε περίπτωση μερικής καταβολής της αξίας των μετοχών θα ισχύουν οι διατάξεις του άρθρου 21 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει.

#### **5. Τροποποίηση του άρθρου 8 του Καταστατικού περί Μετόχων.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση της παραγράφου 1, η διαγραφή της παραγράφου 4 και η αναρίθμηση της παραγράφου 5 σε 4 του άρθρου 8, που είχε ως εξής:

#### *Άρθρο 8*

#### *Μέτοχοι*

1. Σε περίπτωση που περισσότερα από ένα πρόσωπα έχουν συγκυριότητα ή ψιλή κυριότητα ή επικαρπία μίας μετοχής, οι δικαιούχοι οφείλουν να γνωστοποιούν εγγράφως στην Εταιρία κοινό εκπρόσωπο τους για να ασκεί τα δικαιώματα που έχουν από τη μετοχή αυτή.

Μέχρι το διορισμό του το Διοικητικό Συμβούλιο αναστέλλει την άσκηση των δικαιωμάτων αυτών.

2. Οι μέτοχοι ευθύνονται για τα χρέη της Εταιρίας μέχρι την ονομαστική αξία των μετοχών τους.

3. Η κυριότητα της μετοχής ή του προσωρινού τίτλου συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή των διατάξεων του Καταστατικού της Εταιρίας και των νομίμων αποφάσεων των οργάνων της.

4. Για όλες τις σχέσεις τους με την Εταιρία οι μέτοχοι υπόκεινται στους ελληνικούς νόμους και θεωρείται ότι έχουν τη νόμιμη κατοικία τους στην έδρα της Εταιρίας, οπουδήποτε και να κατοικούν ή διαμένουν.

5. Κάθε διαφορά μεταξύ της Εταιρίας και των μετόχων υπάγεται στην αποκλειστική αρμοδιότητα των Δικαστηρίων των Αθηνών, ενώπιον των οποίων και μόνον ενάγεται η Εταιρία ακόμα και στις περιπτώσεις οποιασδήποτε ειδικής δωσιδικίας, εκτός εάν άλλως ορίζει ο νόμος ή εάν έχει συμφωνηθεί διαιτησία.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση της παραγράφου 1, τη διαγραφή της παραγράφου 4 και την αναρίθμηση της παραγράφου 5 σε 4 του άρθρου 8 του Καταστατικού της Εταιρίας, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

#### **Άρθρο 8**

#### **Μέτοχοι**

1. Σε περίπτωση που περισσότερα από ένα πρόσωπα έχουν συγκυριότητα ή ψιλή κυριότητα ή επικαρπία μίας μετοχής, οι δικαιούχοι οφείλουν να υποδείξουν εγγράφως στην Εταιρία κοινό εκπρόσωπο τους για να ασκεί τα δικαιώματα που έχουν από τη μετοχή αυτή. Για όσο διάστημα δεν τον υποδεικνύουν, τα δικαιώματα που απορρέουν από τις μετοχές αναστέλλονται, δηλώσεις δε που έχουν σχέση με την μετοχική ιδιότητα των κοινωνιών μπορεί να γίνουν εγκύρως προς οποιονδήποτε από αυτούς. Αντί να υποδείξουν κοινό εκπρόσωπο, οι κοινωνοί μπορούν να ζητήσουν από το δικαστήριο το διορισμό διαχειριστή κατά το άρθρο 790 του ΑΚ.

2. Οι μέτοχοι ευθύνονται για τα χρέη της Εταιρίας μέχρι την ονομαστική αξία των μετοχών τους.

3. Η κυριότητα της μετοχής ή του προσωρινού τίτλου συνεπάγεται αυτοδικαίως την αποδοχή των διατάξεων του Καταστατικού της Εταιρίας και των νομίμων αποφάσεων των οργάνων της.

4. Κάθε διαφορά μεταξύ της Εταιρίας και των μετόχων υπάγεται στην αποκλειστική αρμοδιότητα των Δικαστηρίων των Αθηνών, ενώπιον των οποίων και μόνον ενάγεται η Εταιρία ακόμα και στις περιπτώσεις οποιασδήποτε ειδικής δωσιδικίας, εκτός εάν άλλως ορίζει ο νόμος ή εάν έχει συμφωνηθεί διαμεσολάβηση ή διαιτησία.

#### **6. Τροποποίηση του άρθρου 9 του Καταστατικού περί του Δικαιώματος προτιμήσεως.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση των παραγράφων 2, 3 και 4 του άρθρου 9, που είχε ως εξής:

## Άρθρο 9

### Δικαίωμα προτιμήσεως

1. Σε κάθε περίπτωση αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος, καθώς και εκδόσεως ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές παρέχεται δικαίωμα προτιμήσεως σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο υπέρ των κατά τον χρόνο της εκδόσεως μετόχων της Εταιρίας, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο κατά το χρόνο της περι τούτου αποφάσεως υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο.
2. Με την πάροδο της προθεσμίας για την άσκηση του δικαιώματος προτιμήσεως, που ορίζεται από το όργανο της Εταιρίας που αποφασίζει την αύξηση και που δεν μπορεί να είναι μικρότερη από 15 ημέρες, οι μετοχές που δεν αναλήφθηκαν από τους παλαιούς μετόχους μπορούν να διατεθούν ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο.
3. Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτιμήσεως, στην οποία πρέπει να μνημονεύεται και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί το δικαίωμα, δημοσιεύεται στο Τεύχος ΑΕ και ΕΠΕ της Εφημερίδος της Κυβερνήσεως, όπως ο νόμος ορίζει.
4. Με τους περιορισμούς των παραγράφων 6 και 7 του άρθρου 13 του κ. ν.2190/1920, όπως εκάστοτε ισχύει, το δικαίωμα προτιμήσεως, μπορεί με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως να περιορισθεί ή να καταργηθεί.
5. Επειδή όλες οι μετοχές της Εταιρίας είναι ονομαστικές η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτιμήσεως είναι δυνατόν να γίνεται με συστημένες, «επί αποδείξει» προς τους μετόχους επιστολές.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση των παραγράφων 2, 3 και 4 του άρθρου 9 του Καταστατικού της Εταιρίας, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

## Άρθρο 9

### Δικαίωμα προτιμήσεως

1. Σε κάθε περίπτωση αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου, που δεν γίνεται με εισφορά σε είδος, καθώς και εκδόσεως ομολογιών με δικαίωμα μετατροπής σε μετοχές παρέχεται δικαίωμα προτιμήσεως σε ολόκληρο το νέο κεφάλαιο ή το ομολογιακό δάνειο υπέρ των κατά τον χρόνο της εκδόσεως μετόχων της Εταιρίας, ανάλογα με τη συμμετοχή τους στο κατά το χρόνο της περι τούτου αποφάσεως υφιστάμενο μετοχικό κεφάλαιο.
2. Με την πάροδο της προθεσμίας για την άσκηση του δικαιώματος προτιμήσεως, που ορίζεται από το όργανο της Εταιρίας που αποφασίζει την αύξηση και που δεν μπορεί να είναι μικρότερη από δεκατέσσερις (14) ημέρες, οι μετοχές που δεν αναλήφθηκαν από τους παλαιούς μετόχους μπορούν να διατεθούν ελεύθερα από το Διοικητικό Συμβούλιο κατά την κρίση του σε τιμή όχι κατώτερη της τιμής που καταβάλλουν οι υφιστάμενοι μέτοχοι.
3. Η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτιμήσεως, στην οποία πρέπει να μνημονεύεται και η προθεσμία μέσα στην οποία πρέπει να ασκηθεί το δικαίωμα, υποβάλλεται με επιμέλεια της Εταιρίας σε δημοσιότητα, όπως ο νόμος ορίζει.
4. Με τους περιορισμούς των διατάξεων του άρθρου 27 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει, το δικαίωμα προτιμήσεως, μπορεί με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως που λαμβάνεται με αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία να περιορισθεί ή να καταργηθεί.
5. Επειδή όλες οι μετοχές της Εταιρίας είναι ονομαστικές η πρόσκληση για την άσκηση του δικαιώματος προτιμήσεως είναι δυνατόν να γίνεται με συστημένες, «επί αποδείξει» προς

τους μετόχους επιστολές.

**7. Τροποποίηση του άρθρου 10 του Καταστατικού περί των Αρμοδιοτήτων Γενικής Συνελεύσεως.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση της παραγράφου 2 και η προσθήκη της παραγράφου 3 του άρθρου 10, που είχε ως εξής:

*Άρθρο 10*

*Αρμοδιότητες Γενικής Συνελεύσεως*

1. *Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας αποτελεί το ανώτατο όργανο της Εταιρίας και αποφασίζει για όλες τις εταιρικές υποθέσεις, εφόσον συγκλήθηκε νόμιμα και σύμφωνα με τις διατάξεις του Καταστατικού. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.*

2. *Η Γενική Συνέλευση είναι αποκλειστικά αρμοδία να αποφασίζει για τα εξής θέματα:*  
*(α) τροποποιήσεις του Καταστατικού, ως τοιούτων θεωρουμένων και των αυξήσεων ή μειώσεων του εταιρικού κεφαλαίου.*

*(β) άρση των δεσμεύσεων των μετοχών της Εταιρίας σύμφωνα με το Άρθρο 6 του Καταστατικού και το άρθρο 3 παρ. 7 του κ.ν. 2190/1920.*

*(γ) τροποποίηση ή/και καταγγελία της Σύμβασης Παρακαταθήκης,*

*(δ) μεταβίβαση μετοχών,*

*(ε) έκδοση νέων οριστικών τίτλων μετοχών και αντικατάσταση υφισταμένων,*

*(στ) εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και ελεγκτών,*

*(ζ) έγκριση ισολογισμού και των ετησίων οικονομικών καταστάσεων που καταρτίζει το Διοικητικό Συμβούλιο,*

*(η) διάθεση των ετησίων κερδών,*

*(θ) έγκριση, με ειδική ψηφοφορία που γίνεται με ονομαστική κλήση, της διαχείρισεως του Διοικητικού Συμβουλίου και απαλλαγής του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη μετά την ψήφιση των ετήσιων οικονομικών καταστάσεων, μετά από ακρόαση της εκθέσεως επί των πεπραγμένων του Διοικητικού Συμβουλίου και επί της γενικής καταστάσεως των εταιρικών υποθέσεων της Εταιρίας. Στην ως άνω ψηφοφορία έχουν δικαίωμα να συμμετέχουν και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας και οι υπάλληλοι της, αλλά μόνο δια των μετοχών που τους ανήκουν κατά κυριότητα,*

*(ι) εκλογή ελεγκτών και έγκριση της αμοιβής τους,*

*(ια) έκδοση ομολογιακών δανείων μετατρέψιμων ή με δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη,*

*(ιβ) διορισμό εκκαθαριστών,*

*(ιγ) έγερση αγωγής κατά μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των ελεγκτών, για παράβαση, των καθηκόντων τους που απορρέουν από τον νόμο και το Καταστατικό, και*

*(ιδ) συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρίας.*

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση της παραγράφου 2 και την προσθήκη της παραγράφου 3 του άρθρου 10, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

**Άρθρο 10**

## Αρμοδιότητες Γενικής Συνελεύσεως

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρίας αποτελεί το ανώτατο όργανο της Εταιρίας και αποφασίζει για όλες τις εταιρικές υποθέσεις, εφόσον συγκλήθηκε νόμιμα και σύμφωνα με τις διατάξεις του Καταστατικού. Οι νόμιμες αποφάσεις της δεσμεύουν και τους μετόχους που απουσιάζουν ή διαφωνούν.

2. Η Γενική Συνέλευση είναι αποκλειστικά αρμοδία να αποφασίζει για τα εξής θέματα:  
(α) τροποποιήσεις του Καταστατικού, ως τοιούτων θεωρουμένων και των αυξήσεων ή μειώσεων του εταιρικού κεφαλαίου.

(β) άρση των δεσμεύσεων των μετοχών της Εταιρίας σύμφωνα με το Άρθρο 6 του Καταστατικού.

(γ) τροποποίηση ή/και καταγγελία της Σύμβασης Παρακαταθήκης,

(δ) μεταβίβαση μετοχών,

(ε) έκδοση νέων οριστικών τίτλων μετοχών και αντικατάσταση υφισταμένων,

(στ) εκλογή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και έγκριση παροχής αμοιβών ή προκαταβολής αμοιβών κατά το άρθρο 109 του Ν. 4548/2018,

(ζ) έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων της Εταιρίας,

(η) διάθεση των ετησίων κερδών,

(θ) έγκριση, με ειδική ψηφοφορία που γίνεται με ονομαστική κλήση, της συνολικής διαχείρισεως του Διοικητικού Συμβουλίου και απαλλαγής του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη μετά την ψήφιση των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, μετά από ακρόαση της εκθέσεως επί των πεπραγμένων του Διοικητικού Συμβουλίου και επί της γενικής καταστάσεως των εταιρικών υποθέσεων της Εταιρίας. Στην ως άνω ψηφοφορία έχουν δικαίωμα να συμμετέχουν και τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρίας και οι υπάλληλοι της, αλλά μόνο δια των μετοχών που τους ανήκουν κατά κυριότητα,

(ι) εκλογή ελεγκτών και έγκριση της αμοιβής τους,

(ια) έκδοση ομολογιακών δανείων μετατρέψιμων ή με δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη,

(ιβ) διορισμό εκκαθαριστών,

(ιγ) έγερση αγωγής κατά μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή των ελεγκτών, για παράβαση, των καθηκόντων τους που απορρέουν από τον νόμο και το Καταστατικό, και

(ιδ) συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρίας.

3. Στις διατάξεις της προηγούμενης παραγράφου δεν υπάγονται:

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

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

γ) Η εκλογή κατά το καταστατικό, σύμφωνα με το άρθρο 82, συμβούλων σε αντικατάσταση παραιτηθέντων, αποθανόντων ή απωλεσάντων την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο.

δ) Η απορρόφηση κατά τα άρθρα 78 και 78α του κ.ν. 2190/1920 ανώνυμης εταιρίας από άλλη ανώνυμη εταιρία που κατέχει το εκατό τοις εκατό (100%) ή το ενενήντα τοις εκατό (90%)



ή περισσότερο των μετοχών της.

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

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

#### **8. Τροποποίηση του άρθρου 11 του Καταστατικού περί της Σύγκλησης της Γενικής Συνελεύσεως.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 11, που είχε ως εξής:

##### *Άρθρο 11*

##### *Σύγκληση Γενικής Συνελεύσεως*

1. *Η Γενική Συνέλευση των μετόχων, συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο ορίζει τα θέματα της ημερησίας διατάξεως συνέρχεται στην έδρα της Εταιρίας ή στην περιφέρεια άλλου δήμου εντός του νομού της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας, τακτικώς μία φορά το χρόνο μέσα στο πρώτο εξάμηνο από τη λήξη κάθε εταιρικής χρήσεως και εκτάκτως όποτε το κρίνει σκόπιμο το Διοικητικό Συμβούλιο.*

2. *Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις και εκείνες που εξομοιώνονται με αυτές, συγκαλείται είκοσι (20) τουλάχιστον ημέρες προ της οριζόμενης για τη συνεδρίαση της ημέρα, στις οποίες συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσιεύσεως της προσκλήσεως της Γενικής Συνελεύσεως και η ημέρα της συνεδριάσεως της δεν υπολογίζονται.*

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 11, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

##### **Άρθρο 11**

##### **Σύγκληση Γενικής Συνελεύσεως**

1. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων, συγκαλείται από το Διοικητικό Συμβούλιο, το οποίο ορίζει τα θέματα της ημερησίας διατάξεως συνέρχεται στην έδρα της Εταιρίας ή εντός της περιφέρειας της έδρας ή άλλου δήμου όμορου της έδρας ή άλλου δήμου στην Ελλάδα, τακτικώς τουλάχιστον μία φορά σε κάθε εταιρική χρήση το αργότερο έως τη δέκατη (10η) ημερολογιακή ημέρα του ένατου μήνα μετά τη λήξη κάθε εταιρικής χρήσης.

Η Γενική Συνέλευση μπορεί οπουδήποτε, όταν στη συνέλευση 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. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να συγκαλεί σε έκτακτη συνεδρίαση τη Γενική Συνέλευση όταν το κρίνει σκόπιμο ή όταν το απαιτεί ο Νόμος. Η Γενική Συνέλευση μπορεί να συκληθεί κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 121 παρ. 2 του Ν. 4548/2018 και κατόπιν αιτήματος της μειοψηφίας σύμφωνα με το άρθρο 141 του Ν. 4548/2018 καθώς και κατόπιν αιτήματος του ελεγκτή της Εταιρίας.

2. Η Γενική Συνέλευση, με εξαίρεση τις επαναληπτικές συνελεύσεις συγκαλείται είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες προ της οριζόμενης για τη συνεδρίαση της ημέρα, στις

οποίες συνυπολογίζονται και οι μη εργάσιμες ημέρες. Η ημέρα δημοσίευσης της προσκλήσεως της Γενικής Συνελεύσεως και η ημέρα της συνεδριάσεως της δεν υπολογίζονται.

**9. Τροποποίηση του άρθρου 12 του Καταστατικού περί της Πρόσκλησης – Ημερήσιας Διάταξης της Γενικής Συνελεύσεως.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση των παραγράφων 1, 2 και 3 του άρθρου 12, που είχε ως εξής:

*Άρθρο 12*

*Πρόσκληση - Ημερήσια Διάταξη Γενικής Συνελεύσεως*

1. Κατά παρέκκλιση των διατάξεων του Άρθρου 26§2 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως ισχύει, με δημοσίευση πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης εξομοιώνεται:

(α) Η ανάρτηση, πριν από είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες στην ιστοσελίδα της Εταιρίας, εφόσον υπάρχει και έχει καταχωρηθεί στη Μεριίδα της Εταιρίας στο Γ.Ε.ΜΗ. Για την ανάρτηση της πρόσκλησης ενημερώνεται αμελλητί το Γ.Ε.ΜΗ, από την ανακοίνωση στο οποίο υπολογίζεται η έναρξη και η λήξη της ως άνω προθεσμίας,

(β) Η κοινοποίηση της πρόσκλησης με συστημένη επιστολή προς τους μετόχους, καθώς και προς όλα τα συμβαλλόμενα μέρη της Σύμβασης Παρακαταθήκης, η οποία αποστέλλεται αποδεδειγμένα πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την προβλεπόμενη από το νόμο ελάχιστη προθεσμία δημοσίευσης της πρόσκλησης ή, εναλλακτικά,

(γ) Η ειδοποίηση μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (E-mail) προς εκείνους τους μετόχους που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην Εταιρία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν καθώς και προς όλα τα συμβαλλόμενα μέρη της Σύμβασης Παρακαταθήκης, η οποία αποστέλλεται αποδεδειγμένα πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την προβλεπόμενη από το νόμο ελάχιστη προθεσμία δημοσίευσης της πρόσκλησης. Στην περίπτωση αυτή, η αποστολή της πρόσκλησης αποδεικνύεται είτε με σχετικό απαντητικό μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, προερχόμενο από την ως άνω διεύθυνση του μετόχου ή του συμβαλλόμενου στη Σύμβαση Παρακαταθήκης προσώπου, είτε με αυτοματοποιημένο μήνυμα επιβεβαίωσης της παράδοσης.

2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 3 του παρόντος Όρου, οποιαδήποτε παραβίαση των αναφερομένων στο παρόν άρθρο διατυπώσεων δημοσίευσης της Γενικής Συνέλευσης, συνεπάγεται ακυρότητα της Γενικής Συνέλευσης, η οποία θεωρείται ως μη συγκληθείσα, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 35β του Κ.Ν. 2190/1920.

3. Πρόσκληση για σύγκληση Γενικής Συνελεύσεως δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς απ' αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της και στη λήψη αποφάσεων, με την προϋπόθεση ωστόσο ότι έχουν τουλάχιστον τηρηθεί οι προϋποθέσεις δημοσιότητας της πρόσκλησης στα συμβαλλόμενα μέρη της Σύμβασης Παρακαταθήκης, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του παρόντος Όρου.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση των παραγράφων 1, 2 και 3 του άρθρου 12, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

### **Άρθρο 12**

#### **Πρόσκληση - Ημερήσια Διάταξη Γενικής Συνελεύσεως**

1. Κατά παρέκκλιση των διατάξεων περί δημοσιότητας του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει, με δημοσίευση πρόσκλησης της Γενικής Συνέλευσης εξομοιώνεται:

(α) Η ανάρτηση, πριν από είκοσι (20) τουλάχιστον πλήρεις ημέρες στην ιστοσελίδα της Εταιρίας, εφόσον υπάρχει και έχει καταχωρηθεί στη Μεριδα της Εταιρίας στο Γ.Ε.ΜΗ. Για την ανάρτηση της πρόσκλησης ενημερώνεται αμελλητί το Γ.Ε.ΜΗ, από την ανακοίνωση στο οποίο υπολογίζεται η έναρξη και η λήξη της ως άνω προθεσμίας,

(β) Η κοινοποίηση της πρόσκλησης με συστημένη επιστολή προς τους μετόχους, καθώς και προς όλα τα συμβαλλόμενα μέρη της Σύμβασης Παρακαταθήκης, η οποία αποστέλλεται αποδεδειγμένα πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την προβλεπόμενη από το νόμο ελάχιστη προθεσμία δημοσίευσης της πρόσκλησης ή, εναλλακτικά,

(γ) Η ειδοποίηση μέσω ηλεκτρονικού ταχυδρομείου (E-mail) προς εκείνους τους μετόχους που έχουν γνωστοποιήσει εγκαίρως στην Εταιρία τη διεύθυνση ηλεκτρονικού ταχυδρομείου που διαθέτουν καθώς και προς όλα τα συμβαλλόμενα μέρη της Σύμβασης Παρακαταθήκης, η οποία αποστέλλεται αποδεδειγμένα πέντε (5) τουλάχιστον ημέρες πριν από την προβλεπόμενη από το νόμο ελάχιστη προθεσμία δημοσίευσης της πρόσκλησης. Στην περίπτωση αυτή, η αποστολή της πρόσκλησης αποδεικνύεται είτε με σχετικό απαντητικό μήνυμα ηλεκτρονικού ταχυδρομείου, προερχόμενο από την ως άνω διεύθυνση του μετόχου ή του συμβαλλόμενου στη Σύμβαση Παρακαταθήκης προσώπου, είτε με αυτοματοποιημένο μήνυμα επιβεβαίωσης της παράδοσης.

2. Με την επιφύλαξη της παραγράφου 3 του παρόντος Άρθρου, οποιαδήποτε παραβίαση των αναφερομένων στο παρόν άρθρο διατυπώσεων δημοσίευσης της Γενικής Συνέλευσης, συνεπάγεται ακυρότητα της Γενικής Συνέλευσης, η οποία θεωρείται ως μη συγκληθείσα, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 138 του Ν. 4548/2018.

3. Πρόσκληση για σύγκληση Γενικής Συνελεύσεως δεν απαιτείται στην περίπτωση κατά την οποία στη συνέλευση παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται μέτοχοι που εκπροσωπούν το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου και κανείς απ' αυτούς δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της και στη λήψη αποφάσεων, με την προϋπόθεση ωστόσο ότι έχουν τουλάχιστον τηρηθεί οι προϋποθέσεις δημοσιότητας της πρόσκλησης στα συμβαλλόμενα μέρη της Σύμβασης Παρακαταθήκης, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του παρόντος Άρθρου.

#### **10. Τροποποίηση του άρθρου 13 του Καταστατικού περί της Συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση – Κατάθεσης μετοχών – Αντιπροσώπευση.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση της παραγράφου 1 του άρθρου 13, που είχε ως εξής:

#### *Άρθρο 13*

*Συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση -Κατάθεση μετοχών – Αντιπροσώπευση*

1. Οι μέτοχοι, που επιθυμούν να λάβουν μέρος στη Γενική Συνέλευση, οφείλουν να καταθέσουν τους τίτλους των μετοχών τους στο ταμείο της Εταιρίας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιαδήποτε αναγνωρισμένη Τράπεζα στην Ελλάδα ή το εξωτερικό, η οποία θα αναφέρεται στην πρόσκληση, τουλάχιστον πέντε (5) ημέρες προ της ορισθείσης για τη συνεδρίαση της Γενικής Συνελεύσεως.
2. Για όσο χρονικό διάστημα οι τίτλοι μετοχών της Εταιρίας βρίσκονται στην κατοχή του Θεματοφύλακα, ο Θεματοφύλακας θα εκδίδει σύμφωνα με τις διατάξεις της Σύμβασης Παρακαταθήκης, αποδεικτικό παρακατάθεσης των μετοχών. Η συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση μετόχου χωρίς προσκόμιση του εν λόγω αποδεικτικού παρακατάθεσης είναι ανίσχυρη, δεν προσμετράται για τον υπολογισμό απαρτίας, ενώ τυχόν άσκηση από μέτοχο δικαιωμάτων ψήφου που αντιστοιχούν σε μετοχές για τις οποίες δεν προσκομίστηκε αποδεικτικό παρακατάθεσης του Θεματοφύλακα συνεπάγεται ακυρότητα της ψήφου. Κατ' εξαίρεση, η συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση μετόχου χωρίς προσκόμιση του εν λόγω αποδεικτικού παρακατάθεσης είναι δυνατή, προσμετράται για τον υπολογισμό απαρτίας και η ψήφος είναι έγκυρη, εφόσον ο μέτοχος αποδεικνύει ότι η μη προσκόμιση του αποδεικτικού παρακατάθεσης οφείλεται σε αδυναμία του Θεματοφύλακα να συμμορφωθεί με τη σχετική υποχρέωσή του έγκαιρης έκδοσης αποδεικτικού παρακατάθεσης.
3. Οι μέτοχοι, που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση, μπορούν να αντιπροσωπευθούν σ' αυτή από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα, ακόμα και με απλή επιστολή τους. Ανήλικι, πρόσωπα που τελούν υπό δικαστική συμπαράσταση και νομικά πρόσωπα αντιπροσωπεύονται από τους νόμιμους αντιπροσώπους τους. Νομικά πρόσωπα, τηρούμενης της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου, μετέχουν στη Γενική Συνέλευση ορίζοντας εκπροσώπους τους έως τρία (3) φυσικά πρόσωπα.
4. Οι αποδείξεις καταθέσεως των μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης των αντιπροσώπων των μετόχων, πρέπει να κατατίθενται στην Εταιρία τουλάχιστον πέντε (5) ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνελεύσεως. Με την προσκόμιση των εγγράφων αυτών, η Εταιρία χορηγεί στους μετόχους απόδειξη, που χρησιμεύει ως άδεια εισόδου στη Γενική Συνέλευση.
5. Με την επιφύλαξη του τρίτου εδαφίου της παρ. 2 του παρόντος άρθρου, παράλειψη των διατυπώσεων του άρθρου αυτού στερεί τον μέτοχο από το δικαίωμα του να μετάσχει στη Γενική Συνέλευση εκτός εάν αυτή επιτρέψει τη συμμετοχή του.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση της παραγράφου 1 του άρθρου 13, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

### **Άρθρο 13**

#### **Συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση -Κατάθεση μετοχών – Αντιπροσώπηση**

1. Οι μέτοχοι, που επιθυμούν να λάβουν μέρος στη Γενική Συνέλευση, οφείλουν να καταθέσουν τους τίτλους των μετοχών τους στο ταμείο της Εταιρίας ή στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων ή σε οποιαδήποτε αναγνωρισμένη Τράπεζα στην Ελλάδα ή σε άλλο κράτος μέλος του Ευρωπαϊκού Οικονομικού Χώρου, η οποία θα αναφέρεται στην πρόσκληση, τουλάχιστον πέντε (5) ημέρες προ της ορισθείσης για τη συνεδρίαση της Γενικής Συνελεύσεως.

2. Για όσο χρονικό διάστημα οι τίτλοι μετοχών της Εταιρίας βρίσκονται στην κατοχή του Θεματοφύλακα, ο Θεματοφύλακας θα εκδίδει σύμφωνα με τις διατάξεις της Σύμβασης Παρακαταθήκης, αποδεικτικό παρακατάθεσης των μετοχών. Η συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση μετόχου χωρίς προσκόμιση του εν λόγω αποδεικτικού παρακατάθεσης είναι ανίσχυρη, δεν προσμετράται για τον υπολογισμό απαρτίας, ενώ τυχόν άσκηση από μέτοχο δικαιωμάτων ψήφου που αντιστοιχούν σε μετοχές για τις οποίες δεν προσκομίστηκε αποδεικτικό παρακατάθεσης του Θεματοφύλακα συνεπάγεται ακυρότητα της ψήφου. Κατ' εξαίρεση, η συμμετοχή στη Γενική Συνέλευση μετόχου χωρίς προσκόμιση του εν λόγω αποδεικτικού παρακατάθεσης είναι δυνατή, προσμετράται για τον υπολογισμό απαρτίας και η ψήφος είναι έγκυρη, εφόσον ο μέτοχος αποδεικνύει ότι η μη προσκόμιση του αποδεικτικού παρακατάθεσης οφείλεται σε αδυναμία του Θεματοφύλακα να συμμορφωθεί με τη σχετική υποχρέωσή του έγκαιρης έκδοσης αποδεικτικού παρακατάθεσης.

3. Οι μέτοχοι, που έχουν δικαίωμα συμμετοχής στη Γενική Συνέλευση, μπορούν να αντιπροσωπευθούν σ' αυτή από πρόσωπο που έχουν εξουσιοδοτήσει νόμιμα, ακόμα και με απλή επιστολή τους. Ανήλικοι, πρόσωπα που τελούν υπό δικαστική συμπαράσταση και νομικά πρόσωπα αντιπροσωπεύονται από τους νόμιμους αντιπροσώπους τους. Νομικά πρόσωπα, τηρούμενης της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου, μετέχουν στη Γενική Συνέλευση ορίζοντας εκπροσώπους τους έως τρία (3) φυσικά πρόσωπα.

4. Οι αποδείξεις καταθέσεως των μετοχών, καθώς και τα έγγραφα νομιμοποίησης των αντιπροσώπων των μετόχων, πρέπει να κατατίθενται στην Εταιρία τουλάχιστον πέντε (5) ημέρες πριν από τη συνεδρίαση της Γενικής Συνελεύσεως. Με την προσκόμιση των εγγράφων αυτών, η Εταιρία χορηγεί στους μετόχους απόδειξη, που χρησιμεύει ως άδεια εισόδου στη Γενική Συνέλευση.

5. Με την επιφύλαξη του τρίτου εδαφίου της παρ. 2 του παρόντος άρθρου, παράλειψη των διατυπώσεων του άρθρου αυτού στερεί τον μέτοχο από το δικαίωμα του να μετάσχει στη Γενική Συνέλευση εκτός εάν αυτή επιτρέψει τη συμμετοχή του.

#### **11. Τροποποίηση του άρθρου 14 του Καταστατικού περί του Πίνακα μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση του άρθρου 14, που είχε ως εξής:

#### *Άρθρο 14*

#### *Πίνακας μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου*

*Σαράντα οκτώ (48) ώρες πριν από κάθε Γενική Συνέλευση τίθεται σε εμφανή θέση του καταστήματος της Εταιρίας πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου σ' αυτή, με μνεία των τυχόν αντιπροσώπων τους, του αριθμού των μετοχών και ψήφων του και των διευθύνσεων τούτων και των αντιπροσώπων τους.*

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση του άρθρου 14, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

#### **Άρθρο 14**

## Πίνακας μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου

Είκοσι τέσσερις (24) ώρες πριν από κάθε Γενική Συνέλευση τίθεται σε εμφανή θέση του καταστήματος της Εταιρίας πίνακας των μετόχων που έχουν δικαίωμα ψήφου σ' αυτή, με μνεία των τυχόν αντιπροσώπων τους, του αριθμού των μετοχών και ψήφων τους και των διευθύνσεων τούτων και των αντιπροσώπων τους.

### **12. Τροποποίηση του άρθρου 16 του Καταστατικού περί της Εξαιρετικής απαρτίας και πλειοψηφίας Γενικής Συνελεύσεως.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση της παραγράφου 1 του άρθρου 16, που είχε ως εξής:

#### *Άρθρο 16*

#### *Εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία Γενικής Συνελεύσεως*

1. Πλην αν άλλως προβλέπεται στο παρόν Καταστατικό, κατ' εξαίρεση, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται κατ' αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας το ενενήντα τοις εκατό (90%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν στη μεταβολή της εθνικότητας της Εταιρίας, σε μεταβολή του αντικειμένου της, σε επαύξηση των υποχρεώσεων των μετόχων, σε αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου, σε μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, σε μεταβολή του τρόπου διαθέσεως των κερδών, σε συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρίας, σε εκλογή Διοικητικού Συμβουλίου και Ελεγκτών και καθορισμό των αμοιβών τους, σε τροποποίηση του παρόντος Καταστατικού, σε τροποποίηση ή/και καταγγελία της Σύμβασης Παρακαταθήκης, σε μεταβολή επωνυμίας της Εταιρίας, σε εισαγωγή μετοχών της Εταιρίας σε οργανωμένη χρηματιστηριακή αγορά, σε αλλαγή της διαχειριστικής περιόδου, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση κατά την οποία ο νόμος ορίζει ότι για τη λήψη ορισμένης απόφασης από τη Γενική Συνέλευση απαιτείται η απαρτία που προβλέπεται στην παρούσα παράγραφο.

2. Εάν δεν επιτευχθεί η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, η Γενική Συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου εντός είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση αυτή και μετά από πρόσκληση, προ δέκα (10) ημερών, βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως όταν σ' αυτήν εκπροσωπείται τουλάχιστον το εβδομήντα πέντε τοις εκατό (75%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

3. Εάν δεν επιτευχθεί και αυτή η απαρτία, η Συνέλευση συγκαλείται και συνέρχεται, εντός είκοσι (20) ημερών, μετά από πρόσκληση προ δέκα (10) ημερών, επαναληπτική συνέλευση, βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως όταν σ' αυτήν εκπροσωπείται ποσοστό υπερβαίνον το πενήντα ένα τοις εκατό (51%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

4. Όλες οι αποφάσεις επί των θεμάτων της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται με πλειοψηφία των τριών τετάρτων (3/4) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση της παραγράφου 1 του άρθρου 16, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

#### **Άρθρο 16**

#### **Εξαιρετική απαρτία και πλειοψηφία Γενικής Συνελεύσεως**

1. Πλην αν άλλως προβλέπεται στο παρόν Καταστατικό, κατ' εξαίρεση, η Γενική Συνέλευση βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως όταν παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται κατ' αυτήν μέτοχοι εκπροσωπώντας το ενενήντα τοις εκατό (90%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, όταν πρόκειται για αποφάσεις που αφορούν τα θέματα της παραγράφου 3 του άρθρου 130 του Ν. 4548/2018, καθώς και σε μείωση του μετοχικού κεφαλαίου, σε μεταβολή του τρόπου διαθέσεως των κερδών, σε συγχώνευση, διάσπαση, μετατροπή, αναβίωση, παράταση της διάρκειας ή διάλυση της Εταιρίας, σε εκλογή Διοικητικού Συμβουλίου και Ελεγκτών και καθορισμό των αμοιβών τους, σε τροποποίηση του παρόντος Καταστατικού, σε τροποποίηση ή/και καταγγελία της Σύμβασης Παρακαταθήκης, σε μεταβολή επωνυμίας της Εταιρίας, σε εισαγωγή μετοχών της Εταιρίας σε οργανωμένη χρηματιστηριακή αγορά, σε αλλαγή της διαχειριστικής περιόδου, καθώς και σε κάθε άλλη περίπτωση κατά την οποία ο νόμος ορίζει ότι για τη λήψη ορισμένης απόφασης από τη Γενική Συνέλευση απαιτείται η απαρτία που προβλέπεται στην παρούσα παράγραφο.

2. Εάν δεν επιτευχθεί η απαρτία της προηγούμενης παραγράφου στην πρώτη συνεδρίαση, η Γενική Συνέλευση προσκαλείται και συνέρχεται εκ νέου εντός είκοσι (20) ημερών από τη συνεδρίαση αυτή και μετά από πρόσκληση, προ δέκα (10) ημερών, βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως όταν σ' αυτήν εκπροσωπείται τουλάχιστον το εβδομήντα πέντε τοις εκατό (75%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

3. Εάν δεν επιτευχθεί και αυτή η απαρτία, η Συνέλευση συγκαλείται και συνέρχεται, εντός είκοσι (20) ημερών, μετά από πρόσκληση προ δέκα (10) ημερών, επαναληπτική συνέλευση, βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως επί των θεμάτων της αρχικής ημερησίας διατάξεως όταν σ' αυτήν εκπροσωπείται ποσοστό υπερβαίνον το πενήντα ένα τοις εκατό (51%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου.

4. Όλες οι αποφάσεις επί των θεμάτων της παραγράφου 1 του παρόντος άρθρου λαμβάνονται με πλειοψηφία των τριών τετάρτων (3/4) των ψήφων που εκπροσωπούνται στη συνέλευση.

#### **13. Τροποποίηση του άρθρου 18 του Καταστατικού περί Θεμάτων συζητήσεως - Πρακτικών Γενικής Συνελεύσεως.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση των παραγράφων 1 και 2, η διαγραφή της παραγράφου 4, η αναρίθμηση της παραγράφου 5 σε 4 και η προσθήκη των παραγράφων 5 και 6 του άρθρου 18, που είχε ως εξής:

#### *Άρθρο 18*

#### *Θέματα συζητήσεως - Πρακτικά Γενικής Συνελεύσεως*

1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως περιορίζονται στα θέματα που αναγράφονται στην ημερήσια διάταξη. Η Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη, δεν δικαιούται να επιλαμβάνεται θεμάτων, που δεν περιλαμβάνονται στην ημερησία 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 κατά τη Συνέλευση συζητήσεις και αποφάσεις καταχωρούνται σε περίληψη στο ειδικό βιβλίο πρακτικών που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα ή τους Γραμματείς, στο οποίο καταχωρείται και ο κατάλογος των παραστάτων και αντιπροσωπευθέντων κατά τη Γενική Συνέλευση μετόχων, συντεταγμένος σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 27 παραγρ. 2 του Κ.Ν.2190/ 1920, όπως εκάστοτε ισχύει. Μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου ο Πρόεδρος της Συνελεύσεως υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης αυτού.

3. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του ή από έτερο μέλος που ήθελε ορίσει το Διοικητικό Συμβούλιο.

4. Αν στη Γενική Συνέλευση παρίσταται ένας μόνο μέτοχος, τότε τη Γενική Συνέλευση παρακολουθεί αντιπρόσωπος της Αρμόδιας Αρχής ή συμβολαιογράφος της έδρας της Εταιρίας, ο οποίος προσυπογράφει τα πρακτικά της Γενικής Συνελεύσεως.

5. Η διεξαγωγή της Γενικής Συνελεύσεως είναι δυνατή και μέσω τηλεδιάσκεψης, σύμφωνα με τις οριζόμενες κάθε φορά τεχνικές προδιαγραφές ασφαλείας από τον Υπουργό Ανάπτυξης.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση των παραγράφων 1 και 2, τη διαγραφή της παραγράφου 4, την αναρίθμηση της παραγράφου 5 σε 4 και την προσθήκη των παραγράφων 5 και 6 του άρθρου 18, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

### **Άρθρο 18**

#### **Θέματα συζήτησεως - Πρακτικά Γενικής Συνελεύσεως**

1. Οι συζητήσεις και οι αποφάσεις της Γενικής Συνελεύσεως 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. Μετά από αίτηση μετόχου ο Πρόεδρος της συνελεύσεως υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του. Ο Πρόεδρος της Γενικής Συνελεύσεως δικαιούται να αρνηθεί την καταχώριση γνώμης, αν αυτή αναφέρεται σε ζητήματα προφανώς εκτός ημερήσιας διάταξης ή το περιεχόμενό της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη ή το νόμο. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη Γενική Συνέλευση.

2. Οι κατά τη Συνέλευση συζητήσεις και αποφάσεις καταχωρούνται σε περίληψη στο ειδικό βιβλίο πρακτικών που υπογράφονται από τον Πρόεδρο και το Γραμματέα ή τους Γραμματείς. Στο ίδιο βιβλίο καταχωρίζεται και κατάλογος των μετόχων που παραστάθηκαν ή αντιπροσωπεύθηκαν στη Γενική Συνέλευση. Μετά από αίτηση οποιουδήποτε μετόχου ο Πρόεδρος της Συνελεύσεως υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης αυτού.

3. Τα αντίγραφα και τα αποσπάσματα των πρακτικών επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του ή από έτερο μέλος που ήθελε ορίσει το



Διοικητικό Συμβούλιο.

4. Η διεξαγωγή της Γενικής Συνέλευσης είναι δυνατή και μέσω τηλεδιάσκεψης, χωρίς τη φυσική παρουσία του μετόχου στον τόπο διεξαγωγής της. Στην περίπτωση αυτή η εταιρία λαμβάνει επαρκή μέτρα ώστε: α) να είναι σε θέση να διασφαλίσει την ταυτότητα του συμμετέχοντος προσώπου, τη συμμετοχή αποκλειστικά των προσώπων που δικαιούνται να συμμετέχουν ή να παρίστανται στη γενική συνέλευση βάσει των άρθρων 124 και 127 και την ασφάλεια την ηλεκτρονικής σύνδεσης, β) να παρέχεται η δυνατότητα στο συμμετέχοντα να παρακολουθεί με ηλεκτρονικά ή οπτικοακουστικά μέσα τη διεξαγωγή της συνέλευσης και να απευθύνεται στη συνέλευση, προφορικά ή εγγράφως, κατά τη διάρκεια της συνέλευσης από απόσταση, καθώς και να ψηφίζει επί των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης, και γ) να είναι δυνατή η ακριβής καταγραφή της ψήφου του συμμετέχοντος από απόσταση.

5. Αντίγραφα πρακτικών συνεδριάσεων της γενικής συνέλευσης υποβάλλονται στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με την παράγραφο 3 του άρθρου 93 του ν. 4548/2018 όπως ισχύει.

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

#### **14. Τροποποίηση του άρθρου 19 του Καταστατικού περί Απαλλαγής μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και ελεγκτών.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση του τίτλου, των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 19, που είχε ως εξής:

##### *Άρθρο 19*

##### *Απαλλαγή μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και ελεγκτών*

- 1. Η Γενική Συνέλευση, μετά την έγκριση του ισολογισμού και των λοιπών ετησίων οικονομικών καταστάσεων, με ειδική ψηφοφορία που ενεργείται με ονομαστική κλήση, αποφαινεται για την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημίωσης.*
- 2. Στην περί απαλλαγής του Διοικητικού Συμβουλίου ψηφοφορία τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπάλληλοι της Εταιρίας ψηφίζουν μόνο δια των μετοχών των οποίων είναι κύριοι.*

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση του τίτλου, των παραγράφων 1 και 2 του άρθρου 19, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

#### **Άρθρο 19**

##### **Έγκριση συνολική διαχείρισης και απόφαση απαλλαγής των ελεγκτών**

1. Η Γενική Συνέλευση, μετά την έγκριση των ετησίων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, με ειδική ψηφοφορία που ενεργείται με ονομαστική κλήση, εγκρίνει τη συνολική διαχείριση που έλαβε χώρα κατά την αντίστοιχη χρήση και αποφαινεται για την απαλλαγή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών από κάθε ευθύνη αποζημιώσεως. Η απαλλαγή αυτή δεν έχει ισχύ για τις περιπτώσεις του άρθρου 102 του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

2. Στην περί απαλλαγής του Διοικητικού Συμβουλίου ψηφοφορία τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και οι υπάλληλοι της Εταιρίας ψηφίζουν μόνο δια των μετοχών των οποίων είναι κύριοι ή ως αντιπρόσωποι άλλων μετόχων, εφόσον όμως έχουν λάβει σχετική εξουσιοδότηση με ρητές και συγκεκριμένες οδηγίες ψήφου.

##### **15. Τροποποίηση του άρθρου 20 του Καταστατικού περί Σύνθεσης και Θητείας του Διοικητικού Συμβουλίου.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση της παραγράφου 4 του άρθρου 20, που είχε ως εξής:

#### *Άρθρο 20*

##### *Σύνθεση και θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου*

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο απαρτίζεται από πέντε (5) μέλη και ασκεί τη διοίκηση της Εταιρίας.
2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για τριετή (3ετή) θητεία.
3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι επανεκλέξιμα και ελευθέρως ανακλητά
4. Εάν στην Εταιρία εισέλθει νέος μέτοχος, συνεπεία συγχώνευσης με απορρόφηση από την Εταιρία άλλου νομικού προσώπου στο οποίο είναι μέτοχος με ποσοστό τουλάχιστον το 15 % του συνόλου του μετοχικού κεφαλαίου, παρέχεται το δικαίωμα να διορίζει, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρ. 18 παρ. 3, 4 και 5 Ν. 2190/1920, το 1/3 του συνολικού αριθμού των μελών του Δ.Σ. της Εταιρίας. Η άσκηση του δικαιώματος αυτού πρέπει να πραγματοποιείται προ της εκλογής του Διοικητικού Συμβουλίου από τη Γενική Συνέλευση που περιορίζεται στην περίπτωση αυτή στην εκλογή των υπολοίπων συμβούλων.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση της παραγράφου 4 του άρθρου 20, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

#### **Άρθρο 20**

##### **Σύνθεση και θητεία του Διοικητικού Συμβουλίου**

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο απαρτίζεται από πέντε (5) μέλη και ασκεί τη διοίκηση της Εταιρίας.

2. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου εκλέγονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων για τριετή (3ετή) θητεία.
3. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου είναι επανεκλέξιμα και ελευθέρως ανακλητά.
4. Εάν στην Εταιρία εισέλθει νέος μέτοχος, συνεπεία συγχώνευσης με απορρόφηση από την Εταιρία άλλου νομικού προσώπου στο οποίο είναι μέτοχος με ποσοστό τουλάχιστον το 15% του συνόλου του μετοχικού κεφαλαίου, παρέχεται το δικαίωμα να διορίζει, σύμφωνα με τις διατάξεις της παραγράφου 1 του άρθρου 79 του Ν. 4548/2018, τα 2/5 του συνολικού αριθμού των μελών του Δ.Σ. της Εταιρίας. Η άσκηση του δικαιώματος αυτού πρέπει να πραγματοποιείται προ της εκλογής του Διοικητικού Συμβουλίου από τη Γενική Συνέλευση που περιορίζεται στην περίπτωση αυτή στην εκλογή των υπολοίπων συμβούλων.

**16. Τροποποίηση του άρθρου 23 του Καταστατικού περί Αναπλήρωσης μέλους Διοικητικού Συμβουλίου.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση της παραγράφου 1 του άρθρου 23, που είχε ως εξής:

*Άρθρο 23*

*Αναπλήρωση μέλους Διοικητικού Συμβουλίου*

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών του που παραιτήθηκαν, απέθαναν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο. Η εκλογή αυτή είναι δυνατή με την προϋπόθεση ότι η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν τυχόν εκλεγεί από τη Γενική Συνέλευση. 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 7β του Κ.Ν. 2190/20 και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσηχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.
2. Σε κάθε περίπτωση, τα απομένοντα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, μπορούν να προθούν σε σύγκληση Γενικής Συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό την εκλογή νέου Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση της παραγράφου 1 του άρθρου 23, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

**Άρθρο 23**

**Αναπλήρωση μέλους Διοικητικού Συμβουλίου**

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να εκλέγει μέλη αυτού σε αντικατάσταση μελών του που παραιτήθηκαν, απέθαναν ή απώλεσαν την ιδιότητά τους με οποιονδήποτε άλλο τρόπο. Η εκλογή αυτή είναι δυνατή με την προϋπόθεση ότι η αναπλήρωση των παραπάνω μελών δεν είναι εφικτή από αναπληρωματικά μέλη, που έχουν τυχόν εκλεγεί από τη Γενική

Συνέλευση. 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 σε δημοσιότητα και ανακοινώνεται από το Διοικητικό Συμβούλιο στην αμέσως προσεχή Γενική Συνέλευση, η οποία μπορεί να αντικαταστήσει τους εκλεγέντες, ακόμη και αν δεν έχει αναγραφεί σχετικό θέμα στην ημερήσια διάταξη.

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

#### **17. Τροποποίηση του άρθρου 24 του Καταστατικού περί Σύγκλησης Διοικητικού Συμβουλίου.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση της παραγράφου 1 και η προσθήκη της παραγράφου 4 του άρθρου 24, που είχε ως εξής:

##### *Άρθρο 24*

##### *Σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου*

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνέρχεται τακτικώς, μετά από πρόσκληση του Προέδρου του, γενομένη δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες προ της συνεδριάσεως, στην έδρα της Εταιρίας με πρωτοβουλία του Προέδρου του ή εάν ζητηθεί εγγράφως από δύο (2) μέλη του με αίτηση τους προς αυτόν, οπότε υποχρεούται να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο εντός προθεσμίας επτά (7) ημερών από την υποβολή της αιτήσεως.

2. Σε περίπτωση αρνήσεως του Προέδρου να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο, εντός της ως άνω προθεσμίας καθώς και στην περίπτωση εκπροθέσμου συγκλήσεως του, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από τη λήξη του δεκαημέρου, καλούντες τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σε συνεδρίαση. Στην κατά τα ανωτέρω αίτηση τους πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια τα θέματα της ημερησίας διατάξεως. Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκύρως συνεδριάζει και εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδριάσεως και στη λήψη αποφάσεων.

3. Στην πρόσκληση του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται και τα θέματα της ημερησίας διατάξεως, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση της παραγράφου 1 και η προσθήκη της παραγράφου 4 του άρθρου 24, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

##### **Άρθρο 24**

##### **Σύγκληση του Διοικητικού Συμβουλίου**

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο συνέρχεται τακτικώς, μετά από πρόσκληση του Προέδρου του, γενομένη δύο (2) τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες προ της συνεδριάσεως, στην έδρα της Εταιρίας με πρωτοβουλία του Προέδρου του και πέντε (5)

τουλάχιστον εργάσιμες ημέρες, εάν η συνεδρίαση πρόκειται να διεξαχθεί εκτός της έδρας της Εταιρίας ή εάν ζητηθεί εγγράφως από δύο (2) μέλη του με αίτηση τους προς αυτόν, οπότε υποχρεούται να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο εντός προθεσμίας επτά (7) ημερών από την υποβολή της αιτήσεως.

2. Σε περίπτωση αρνήσεως του Προέδρου να συγκαλέσει το Διοικητικό Συμβούλιο, εντός της ως άνω προθεσμίας καθώς και στην περίπτωση εκπροθέσμου συγκλήσεως του, επιτρέπεται στα μέλη που ζήτησαν τη σύγκληση να συγκαλέσουν αυτά το Διοικητικό Συμβούλιο μέσα σε προθεσμία πέντε (5) ημερών από τη λήξη του δεκαημέρου, καλούντες τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου σε συνεδρίαση. Στην κατά τα ανωτέρω αίτηση τους πρέπει, με ποινή απαραδέκτου, να αναφέρονται με σαφήνεια τα θέματα της ημερησίας διατάξεως. Το Διοικητικό Συμβούλιο εγκύρως συνεδριάζει και εκτός της έδρας του σε άλλο τόπο είτε στην ημεδαπή είτε στην αλλοδαπή εφόσον στη συνεδρίαση αυτή παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του και κανένα δεν αντιλέγει στην πραγματοποίηση της συνεδριάσεως και στη λήψη αποφάσεων.

3. Στην πρόσκληση του Διοικητικού Συμβουλίου πρέπει απαραίτητα να αναγράφονται και τα θέματα της ημερησίας διατάξεως, διαφορετικά η λήψη αποφάσεων επιτρέπεται μόνο εφόσον παρίστανται ή αντιπροσωπεύονται όλα τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κανείς δεν αντιλέγει στη λήψη αποφάσεων.

4. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη μετά από σχετική πρόσκληση που θα περιέχει όλες τις αναγκαίες πληροφορίες και τεχνικές οδηγίες για τη συμμετοχή των μελών στη συνεδρίαση.

#### **18. Τροποποίηση του άρθρου 25 του Καταστατικού περί Απαρτίας – Αντιπροσώπευσης μελών - Πλειοψηφίας.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση των παραγράφων 2 και 4 του άρθρου 25, που είχε ως εξής:

##### *Άρθρο 25*

##### *Απαρτία - Αντιπροσώπευση μελών – Πλειοψηφία*

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως, όταν παρευρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό τα (3/5) του συνολικού αριθμού των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3).

2. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να αντιπροσωπεύεται στο Συμβούλιο μόνο από άλλο σύμβουλο και σε καμία περίπτωση από πρόσωπο που δεν είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Τον αντιπρόσωπο του απολειπομένου διορίζει ο απών Σύμβουλος με επιστολή του, τέλεξ ή τηλεομοιοτυπία που απευθύνεται στο Διοικητικό Συμβούλιο.

3. Σε καμία περίπτωση δεν μπορεί ένα μέλος του Συμβουλίου να αντιπροσωπεύει περισσότερους από ένα συμβούλους. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με πλειοψηφία τουλάχιστον τριών (3) συμβούλων

4. Κατ' εξαίρεση ειδικά για τα κάτωθι οριζόμενα θέματα, οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με πλειοψηφία τουλάχιστον 4/5 :

- (α) Πώληση ή απόκτηση οποιουδήποτε παγίου, συμπεριλαμβανομένων συμμετοχών σε εταιρίες (εξαιρουμένων των τερματικών ή άλλων παγίων που σχετίζονται με την καθημερινή λειτουργία της Εταιρίας),
- (β) Ανάληψη υποχρέωσης ή χρέους, το οποίο ανέρχεται συνολικά πέραν ποσού που προκύπτει από τον πολλαπλασιασμό των κερδών προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων («Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization» – EBITDA) επί τον αριθμό 2,5,
- (γ) Έγκριση και εφαρμογή του εγκεκριμένου επιχειρησιακού πλάνου («business plan») ή οποιαδήποτε τροποποίηση αυτού,
- (δ) Αναδιοργάνωση της Εταιρίας,
- (ε) Έκδοση δανείου ή ανάληψη υποχρέωσης με οποιοδήποτε πρόσωπο σε σχέση με την έκδοση δανείου,
- (στ) Οποιαδήποτε συναλλαγή ή συμφωνία κάθε είδους, που δεν εμπίπτει στην συνηθισμένη ροή και λειτουργία της επιχείρησης, με οποιαδήποτε από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή διευθυντές ή κάθε πρόσωπο που συνδέεται με τα μέλη του ΔΣ ή τους διευθυντές, ανεξάρτητα από τη συμμετοχή ή μη και άλλου προσώπου στη συναλλαγή ή συμφωνία, υπό τις προϋποθέσεις των διατάξεων του κ.ν. 2190/20,
- (ζ) Σύσταση θυγατρικών ή απόκτηση μετοχών σε οποιαδήποτε άλλη Εταιρία ή σύμπραξη (συσταθείσα ή μη),
- (η) Οποιαδήποτε συναλλαγή (συμπεριλαμβανομένων μισθώσεων) που θα οδηγούσε την Εταιρία στην καταβολή ή λήψη αμοιβής συνολικής αξίας πλέον των €300,000,
- (θ) Οποιαδήποτε συμφωνία ή συναλλαγή εκτός των τρεχουσών συναλλαγών της Εταιρίας,
- (ι) Καταγγελία συναλλαγών ή συμφωνιών που είναι ουσιαστικές για τη λειτουργία και δραστηριότητα της επιχείρησης,
- (ια) Να επιβάλλει ή να επιτρέπει σύσταση υποθήκης, χρέωσης, βάρους ή εμπράγματης ασφάλειας σε οποιοδήποτε βασικό πάγιο της Εταιρίας εκτός από:
- (i) Υποχρεώσεις που απορρέουν από τη συνήθη πορεία λειτουργίας της επιχείρησης
- (ii) Υποχρεώσεις ή χρεώσεις που προκύπτουν από συμβατικές ρήτρες κατά τη συνήθη πορεία λειτουργίας της επιχείρησης
- (ιβ) Καθορισμός αρμοδιοτήτων και εξουσιών εκπροσώπησης στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση των παραγράφων 2 και 4 του άρθρου 25, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

#### **Άρθρο 25**

#### **Απαρτία - Αντιπροσώπευση μελών – Πλειοψηφία**

1. Το Διοικητικό Συμβούλιο βρίσκεται σε απαρτία και συνεδριάζει εγκύρως, όταν παρευρίσκονται ή αντιπροσωπεύονται σ' αυτό τα (3/5) του συνολικού αριθμού των συμβούλων, ουδέποτε όμως ο αριθμός των παρόντων συμβούλων μπορεί να είναι μικρότερος των τριών (3).
2. Σύμβουλος που απουσιάζει μπορεί να αντιπροσωπεύεται στο Συμβούλιο μόνο από άλλο σύμβουλο και σε καμία περίπτωση από πρόσωπο που δεν είναι μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου. Τον αντιπρόσωπο του απολειπομένου διορίζει ο απών Σύμβουλος με επιστολή του, e-mail ή τηλεομοιοτυπία που απευθύνεται στο Διοικητικό Συμβούλιο.

3. Σε καμία περίπτωση δεν μπορεί ένα μέλος του Συμβουλίου να αντιπροσωπεύει περισσότερους από ένα συμβούλους. Οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με πλειοψηφία τουλάχιστον τριών (3) συμβούλων.

4. Κατ' εξαίρεση ειδικά για τα κάτωθι οριζόμενα θέματα, οι αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου λαμβάνονται με πλειοψηφία τουλάχιστον 4/5:

(α) Πώληση ή απόκτηση οποιουδήποτε παγίου, συμπεριλαμβανομένων συμμετοχών σε εταιρίες (εξαιρουμένων των τερματικών ή άλλων παγίων που σχετίζονται με την καθημερινή λειτουργία της Εταιρίας),

(β) Ανάληψη υποχρέωσης ή χρέους, το οποίο ανέρχεται συνολικά πέραν ποσού που προκύπτει από τον πολλαπλασιασμό των κερδών προ τόκων, φόρων και αποσβέσεων («Earnings Before Interest, Taxes, Depreciation and Amortization» – EBITDA) επί τον αριθμό 2,5,

(γ) Έγκριση και εφαρμογή του εγκεκριμένου επιχειρησιακού πλάνου («business plan») ή οποιαδήποτε τροποποίηση αυτού,

(δ) Αναδιοργάνωση της Εταιρίας,

(ε) Έκδοση δανείου ή ανάληψη υποχρέωσης με οποιοδήποτε πρόσωπο σε σχέση με την έκδοση δανείου,

(στ) Οποιαδήποτε συναλλαγή ή συμφωνία κάθε είδους, που δεν εμπίπτει στην συνηθισμένη ροή και λειτουργία της επιχείρησης, με οποιαδήποτε από τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου ή διευθυντές ή κάθε πρόσωπο που συνδέεται με τα μέλη του ΔΣ ή τους διευθυντές, ανεξάρτητα από τη συμμετοχή ή μη και άλλου προσώπου στη συναλλαγή ή συμφωνία, υπό τις προϋποθέσεις των διατάξεων του Ν. 4548/2018, όπως ισχύει,

(ζ) Σύσταση θυγατρικών ή απόκτηση μετοχών σε οποιαδήποτε άλλη Εταιρία ή σύμπραξη (συσταθείσα ή μη),

(η) Οποιαδήποτε συναλλαγή (συμπεριλαμβανομένων μισθώσεων) που θα οδηγούσε την Εταιρία στην καταβολή ή λήψη αμοιβής συνολικής αξίας πλέον των €300,000,

(θ) Οποιαδήποτε συμφωνία ή συναλλαγή εκτός των τρεχουσών συναλλαγών της Εταιρίας,

(ι) Καταγγελία συναλλαγών ή συμφωνιών που είναι ουσιαστικές για τη λειτουργία και δραστηριότητα της επιχείρησης,

(ια) Να επιβάλλει ή να επιτρέπει σύσταση υποθήκης, χρέωσης, βάρους ή εμπράγματης ασφάλειας σε οποιοδήποτε βασικό πάγιο της Εταιρίας εκτός από:

(i) Υποχρεώσεις που απορρέουν από τη συνήθη πορεία λειτουργίας της επιχείρησης

(ii) Υποχρεώσεις ή χρεώσεις που προκύπτουν από συμβατικές ρήτρες κατά τη συνήθη πορεία λειτουργίας της επιχείρησης

(ιβ) Καθορισμός αρμοδιοτήτων και εξουσιών εκπροσώπησης στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου.

**19. Τροποποίηση του άρθρου 26 του Καταστατικού περί Πρακτικών Διοικητικού Συμβουλίου.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση των παραγράφων 1 και 2, η διαγραφή της παραγράφου 3 και η προσθήκη νέας παραγράφου 3 του άρθρου 26, που είχε ως εξής:

#### *Άρθρο 26*

##### *Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου*

1. Για τις συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά και καταχωρούνται σε ειδικό βιβλίο, το οποίο μπορεί να τηρείται και κατά το μηχανογραφικό σύστημα, υπό γραμματέως οριζόμενου από το Διοικητικό Συμβούλιο, τα οποία υπογράφονται από τους παρόντες συμβούλους. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται κατάλογος των κληθέντων και παραστώντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Μετά από αίτηση μέλους του Διοικητικού Συμβουλίου, ο Πρόεδρος υποχρεούται να καταχωρήσει στα πρακτικά ακριβή περίληψη της γνώμης του.

2. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή από τον Αντιπρόεδρο ή τον αναπληρωτή τους ή το ειδικώς προς τούτο οριζόμενο μέλος του ή μη.

3. Το Διοικητικό Συμβούλιο δύναται να συνεδριάζει με τηλεδιάσκεψη μετά από σχετική πρόσκληση που θα περιέχει όλες τις αναγκαίες πληροφορίες για τη συμμετοχή των μελών στη συνεδρίαση.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση των παραγράφων 1 και 2, τη διαγραφή της παραγράφου 3 και την προσθήκη νέας παραγράφου 3 του άρθρου 26, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

#### **Άρθρο 26**

##### **Πρακτικά Διοικητικού Συμβουλίου**

1. Για τις συζητήσεις και αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου τηρούνται πρακτικά και καταχωρούνται σε ειδικό βιβλίο, το οποίο μπορεί να τηρείται και ηλεκτρονικά, υπό γραμματέως οριζόμενου από το Διοικητικό Συμβούλιο, τα οποία υπογράφονται από τους παρόντες συμβούλους. Στο βιβλίο αυτό καταχωρείται κατάλογος των κληθέντων και παραστώντων ή αντιπροσωπευθέντων κατά τη συνεδρίαση μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

Μετά 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 περιεχόμενο της αντίκειται καταφανώς στα χρηστά ήθη.

2. Αντίγραφα και αποσπάσματα των πρακτικών του Διοικητικού Συμβουλίου επικυρώνονται από τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή από τον αναπληρωτή του ή το ειδικώς προς τούτο οριζόμενο μέλος του ή μη.

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.



**20. Τροποποίηση του άρθρου 27 του Καταστατικού περί Αποζημίωσης μελών Διοικητικού Συμβουλίου.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση του άρθρου 27, που είχε ως εξής:

*Άρθρο 27*

*Αποζημίωση μελών Διοικητικού Συμβουλίου*

*Οποιαδήποτε αμοιβή ή αποζημίωση που χορηγείται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου βαρύνει την Εταιρία μόνο εάν εγκριθεί με ειδική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως με την απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 15.*

*Προκειμένου περί αμοιβής ή αποζημίωσης που οφείλεται σε μέλη Διοικητικού Συμβουλίου για υπηρεσίες που παρέχονται με βάση ειδική σχέση μισθώσεως εργασίας ή εντολής ή άλλη παρόμοια εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 24 του κ.ν.2190/1920.*

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση του άρθρου 27, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

**Άρθρο 27**

**Αποζημίωση μελών Διοικητικού Συμβουλίου**

Οποιαδήποτε αμοιβή ή άλλη παροχή, που χορηγείται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου βαρύνει την Εταιρία μόνο εάν εγκριθεί με ειδική απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνελεύσεως με την απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 15.

Προκειμένου περί αμοιβής ή άλλης παροχής που οφείλεται σε μέλη Διοικητικού Συμβουλίου για υπηρεσίες που παρέχονται με βάση ειδική σχέση μισθώσεως εργασίας ή εντολής ή άλλη παρόμοια εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 109 του Ν. 4548/2018.

**21. Τροποποίηση του άρθρου 28 του Καταστατικού περί Απαγόρευσης ανταγωνισμού – ευθύνης μελών Διοικητικού Συμβουλίου.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση και των επτά (7) παραγράφων και η προσθήκη νέας παραγράφου 8 του άρθρου 28, που είχε ως εξής:

*Άρθρο 28*

*Απαγόρευση ανταγωνισμού -ευθύνη μελών Διοικητικών Συμβουλίου*

1. *Απαγορεύεται στους μετέχοντες, με οποιαδήποτε ιδιότητα, στη διεύθυνση της Εταιρίας συμβούλους ως και στους διευθυντές της να ενεργούν κατ' επάγγελμα άνευ άδειας της Γενικής Συνελεύσεως δι' ίδιον λογαριασμό ή δια λογαριασμό τρίτων πράξεις που εμπίπτουν σε ένα εκ των επιδιωκομένων υπό της Εταιρίας σκοπών και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι σε εταιρίες που επιδιώκουν τους αυτούς ή παρεμφερείς σκοπούς.*

2. *Σε περίπτωση παραβάσεως της ως άνω διατάξεως η Εταιρία έχει δικαίωμα αποζημίωσης σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 23 παράγραφοι 2 και 3 του κ.ν. 2190/1920, όπως εκάστοτε ισχύει.*

3. *Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνεται έναντι της Εταιρίας κατά την*

διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων για κάθε πταίσμα του. Ευθύνεται κυρίως εάν ο ισολογισμός περιέχει παραλείψεις ή ψευδείς δηλώσεις που αποκρύπτουν την πραγματική κατάσταση της Εταιρίας.

4. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν συλλογικά το καθήκον και την ευθύνη έναντι της Εταιρίας να εξασφαλίσουν ότι οι ετήσιοι λογαριασμοί και η ετήσια έκθεση συντάσσονται και δημοσιεύονται σύμφωνα με τις διατάξεις του Κ.Ν. 2190/20, ως ισχύει. Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται εάν αποδείξουν ότι κατέβαλαν την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία. Τούτο όμως δεν ισχύει για το Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρίας, ο οποίος είναι υπόχρεος σε κάθε επιμέλεια. Επίσης η ευθύνη αυτή δεν υπάρχει προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις στηριζόμενες στις σύνομες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης.

5. Οι αξιώσεις της Εταιρίας κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από τη διοίκηση της Εταιρίας ασκούνται υποχρεωτικά, εάν αποφασίσει τούτο η Γενική Συνέλευση με απόλυτη πλειοψηφία ή ζητήσουν τούτο, από το Διοικητικό Συμβούλιο, μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα δέκατο (1/10) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου. Η αίτηση της μειοψηφίας λαμβάνεται υπόψη μόνο εάν βεβαιωθεί ότι οι αιτούντες έγιναν μέτοχοι τρεις (3) τουλάχιστον μήνες προ της αιτήσεως. Οι ως άνω προϋποθέσεις δεν απαιτούνται στην περίπτωση που η ζημία οφείλεται σε δόλο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αγωγή πρέπει να εγερθεί εντός έξι (6) μηνών από την ημέρα της Γενικής Συνέλευσης ή της υποβολής της αίτησης, κατά περίπτωση.

6. Η Εταιρία μπορεί να παραιτηθεί από αξιώσεις της προς αποζημίωση κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή να συμβιβασθεί μετά πάροδο διετίας από τη γένεση της αξιώσεως μόνο εφόσον συγκατατίθεται, προς τούτο, η Γενική συνέλευση των Μετόχων και δεν αντιτίθεται μειοψηφία που εκπροσωπεί το ένα πέμπτο (1/5) του εκπροσωπούμενου στη Γενική Συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου.

7. Οι ως άνω αξιώσεις υπόκεινται σε τριετή παραγραφή από της τελέσεως της πράξεως, εκτός αν πρόκειται για ζημιές που έγιναν με δόλο, οπότε υπόκεινται σε δεκαετή παραγραφή.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση και των επτά (7) παραγράφων και την προσθήκη νέας παραγράφου 8 του άρθρου 28, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

### **Άρθρο 28**

#### **Απαγόρευση ανταγωνισμού - ευθύνη μελών Διοικητικών Συμβουλίου**

1. Απαγορεύεται στους με οποιονδήποτε τρόπο συμμετέχοντες στη διεύθυνση της Εταιρίας συμβούλους καθώς και στους διευθυντές της να ενεργούν κατ' επάγγελμα άνευ άδειας της Γενικής Συνελεύσεως δι' ίδιον λογαριασμό ή δια λογαριασμό τρίτων πράξεις που εμπίπτουν σε ένα εκ των επιδιωκόμενων υπό της Εταιρίας σκοπών και να μετέχουν ως ομόρρυθμοι εταίροι ή ως μοναδικοί μέτοχοι σε εταιρίες που επιδιώκουν τους αυτούς ή παρεμφερείς σκοπούς.

2. Σε περίπτωση παραβάσεως της ως άνω διατάξεως η Εταιρία έχει δικαίωμα αποζημιώσεως σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 98 παράγραφοι 2 και 3 του Ν. 4548/2018, όπως εκάστοτε ισχύει.

3. Κάθε μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου ευθύνεται έναντι της Εταιρίας για ζημία

που αυτή υφίσταται λόγω πράξης ή παράλειψης που συνιστά παράβαση των καθηκόντων του. Ευθύνεται κυρίως εάν οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις περιέχουν παραλείψεις ή ψευδείς δηλώσεις που αποκρύπτουν την πραγματική κατάσταση της Εταιρίας.

4. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου έχουν συλλογικά το καθήκον και την ευθύνη έναντι της Εταιρίας να εξασφαλίσουν ότι οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και η ετήσια έκθεση διαχείρισης συντάσσονται και δημοσιεύονται σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, ως ισχύει και σύμφωνα με κάθε άλλη σχετική διάταξη που ρυθμίζει τα ζητήματα αυτά. Η ευθύνη αυτή δεν υφίσταται εάν αποδείξουν ότι κατέβαλαν κατά την άσκηση των καθηκόντων τους την επιμέλεια του συνετού επιχειρηματία που δραστηριοποιείται σε παρόμοιες συνθήκες. Τούτο όμως δεν ισχύει για το Διευθύνοντα Σύμβουλο της Εταιρίας, ο οποίος είναι υπόχρεος σε κάθε επιμέλεια. Επίσης η ευθύνη αυτή δεν υπάρχει προκειμένου για πράξεις ή παραλείψεις στηριζόμενες στις σύνομες αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης.

5. Οι αξιώσεις της Εταιρίας κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου από τη διοίκηση της Εταιρίας ασκούνται υποχρεωτικά, εάν αποφασίσει τούτο η Γενική Συνέλευση με απόλυτη πλειοψηφία ή ζητήσουν τούτο, από το Διοικητικό Συμβούλιο, μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 104 παρ. 1-3 του Ν. 4548/2018. Η αίτηση της μειοψηφίας λαμβάνεται υπόψη μόνο εάν βεβαιωθεί ότι οι αιτούντες έγιναν μέτοχοι έξι (6) τουλάχιστον μήνες προ της αιτήσεως. Οι ως άνω προϋποθέσεις δεν απαιτούνται στην περίπτωση που η ζημία οφείλεται σε δόλο των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου. Η αγωγή πρέπει να εγερθεί εντός έξι (6) μηνών από την υποβολή της αίτησης.

6. Η Εταιρία μπορεί, με απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου, να παραιτηθεί από αξιώσεις της προς αποζημίωση κατά των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου ή να συμβιβασθεί μετά πάροδο διετίας από τη γένεση της αξιώσεως μόνο εφόσον συγκατατίθεται, προς τούτο, η Γενική συνέλευση των Μετόχων και δεν αντιτίθεται το ένα εικοστό (1/20) του εκπροσωπούμενου στη Γενική Συνέλευση μετοχικού κεφαλαίου.

7. Οι ως άνω 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. Σε κάθε περίπτωση η παραγραφή επέρχεται μετά πάροδο δεκαετίας από την τέλεση της πράξης ή την παράλειψη.

8. Τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και κάθε τρίτο πρόσωπο στο οποίο έχουν ανατεθεί από αυτό αρμοδιότητές του έχουν υποχρέωση πίστεως απέναντι στην εταιρία και οφείλουν ιδίως:

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

β) Να αποκαλύπτουν έγκαιρα και με επάρκεια στα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου τα ίδια συμφέροντά τους, που ενδέχεται να ανακύψουν από συναλλαγές της εταιρίας, οι οποίες εμπíπτουν στα καθήκοντά τους, καθώς και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων τους με εκείνα της εταιρίας ή συνδεδεμένων με αυτήν επιχειρήσεων κατά την έννοια του άρθρου 32 του ν. 4308/2014, η οποία ανακύπτει κατά την άσκηση των

καθηκόντων τους. Οφείλουν ομοίως να αποκαλύπτουν και κάθε σύγκρουση των συμφερόντων της εταιρίας με τα συμφέροντα των προσώπων της παραγράφου 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018 όπως ισχύει, εφόσον έχουν σχέση με τα πρόσωπα αυτά. Ως επαρκής αποκάλυψη θεωρείται εκείνη που περιλαμβάνει περιγραφή τόσο της συναλλαγής όσο και των ιδίων συμφερόντων. Η εταιρία δημοσιοποιεί τις περιπτώσεις σύγκρουσης συμφερόντων και τυχόν συμβάσεις που έχουν συναφθεί και εμπίπτουν στο άρθρο 99 του ν. 4548/2018 στην επόμενη τακτική γενική συνέλευση των μετόχων ή και με την ετήσια έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου.

γ) Να τηρούν αυστηρή εχεμύθεια για τις εταιρικές υποθέσεις και τα απόρρητα της εταιρίας, τα οποία κατέστησαν γνωστά σ' αυτούς λόγω της ιδιότητάς τους ως συμβούλων.

Το μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου δεν δικαιούται να ψηφίζει σε θέματα στα οποία υπάρχει σύγκρουση συμφερόντων με την εταιρία του ίδιου ή προσώπων με τα οποία συνδέεται με σχέση υπαγόμενη στην παράγραφο 2 του άρθρου 99 του ν. 4548/2018 όπως ισχύει. Στις περιπτώσεις αυτές οι αποφάσεις λαμβάνονται από τα υπόλοιπα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, σε περίπτωση δε που η αδυναμία ψήφου αφορά τόσα μέλη, ώστε τα υπόλοιπα να μη σχηματίζουν απαρτία, τα λοιπά μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ανεξάρτητα από τον αριθμό τους, οφείλουν να προβούν σε σύγκληση γενικής συνέλευσης με αποκλειστικό σκοπό τη λήψη της συγκεκριμένης απόφασης.

## **22. Τροποποίηση του άρθρου 29 του Καταστατικού περί Ελεγκτών.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση και των πέντε (5) παραγράφων του άρθρου 29, που είχε ως εξής:

### *Άρθρο 29*

#### *Ελεγκτές*

- 1. Η Εταιρία εκλέγει τους ελεγκτές της από τους ορκωτούς λογιστές του Σώματος Ορκωτών Λογιστών του ν.δ.3329/1955 "Περί συστάσεως Σώματος Ορκωτών Λογιστών" (ΦΕΚ Α' 230/1955) σύμφωνα με τις διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύουν κάθε φορά και ειδικότερα αντί δύο ελεγκτών, εκλέγει ένα μόνο Ορκωτό Λογιστή.*
- 2. Η Γενική Συνέλευση μπορεί είτε να εκλέγει ένα μόνο τακτικό και ένα αναπληρωματικό ελεγκτή, εφόσον οι εκλεγόμενοι φέρουν την ιδιότητα του ορκωτού ελεγκτή, είτε να εκλέγει ως ελεγκτές αναγνωρισμένες ελεγκτικές εταιρίες του εσωτερικού ή του εξωτερικού. Πάντως εφόσον γίνεται υπέρβαση των ορίων της παραγράφου 6 του άρθρου 42α του κ. ν.2190/1920 όπως εκάστοτε ισχύει, η εκλογή ενός τουλάχιστον ορκωτού ελεγκτή είναι υποχρεωτική.*
- 3. Εντός πέντε (5) ημερών από τη Συνεδρίαση της Γενικής Συνελεύσεως, που ορίζει τους ελεγκτές, πρέπει να γίνει από την Εταιρία ανακοίνωση του διορισμού τους προς αυτούς. Σε περίπτωση που οι ελεγκτές δεν αποποιηθούν το διορισμό τους εντός προθεσμίας πέντε (5) ημερών, θεωρείται ότι τον έχουν αποδεχθεί και έχουν όλες τις ευθύνες και υποχρεώσεις που απορρέουν από τις διατάξεις του άρθρου 37 του κ.ν. 2190/1920 και του άρθρου 43α παράγραφοι 3, εδαφ. γ, και 4.*
- 4. Δεν μπορούν να οριστούν ελεγκτές πρόσωπα από τα αναφερόμενα στο άρθρο 37 παράγραφος 4 κ. ν.2190/1920, όπως ισχύει και δη υπάλληλοι της Εταιρίας ή άλλων εξαρτημένων απ' αυτή εταιριών δημόσιοι υπάλληλοι, υπάλληλοι νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου, τραπεζών και επιχειρήσεων κοινής ωφελείας.*

5. Οι Ελεγκτές είναι πάντοτε επανεκλέξιμοι, όχι όμως για περισσότερες από πέντε (5) συνεχείς χρήσεις εφ' όσον δεν είναι ορκωτοί ελεγκτές. Η αμοιβή των ορκωτών ελεγκτών καθορίζεται με τη διαδικασία που προβλέπεται στις διατάξεις των παραγράφων 5 και 6 του άρθρου 18 του ν.2231/1994.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση και των πέντε (5) παραγράφων του άρθρου 29, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

### **Άρθρο 29**

#### **Ελεγκτές**

1. Η Εταιρία εκλέγει τους ελεγκτές της από τους νόμιμους ελεγκτές ή ελεγκτικές εταιρίες του Ν. 4449/2017 σύμφωνα με τις διατάξεις της νομοθεσίας που ισχύουν κάθε φορά.

2. Η Γενική Συνέλευση μπορεί είτε να εκλέγει ένα μόνο τακτικό και ένα αναπληρωματικό ελεγκτή, εφόσον οι εκλεγόμενοι φέρουν την ιδιότητα του ορκωτού ελεγκτή, είτε να εκλέγει ως ελεγκτές αναγνωρισμένες ελεγκτικές εταιρίες του εσωτερικού ή του εξωτερικού.

3. Εντός πέντε (5) ημερών από τη Συνεδρίαση της Γενικής Συνελεύσεως, που ορίζει τους ελεγκτές, πρέπει να γίνει από την Εταιρία ανακοίνωση του διορισμού τους προς αυτούς.

Σε περίπτωση που οι ελεγκτές δεν αποποιηθούν το διορισμό τους εντός προθεσμίας πέντε (5) ημερών, θεωρείται ότι τον έχουν αποδεχθεί και έχουν όλες τις ευθύνες και υποχρεώσεις που απορρέουν από τις εκάστοτε νομοθετικές διατάξεις.

4. Δεν μπορούν να οριστούν ελεγκτές πρόσωπα από τα αναφερόμενα στο άρθρο 12 του Ν. 3148/2003, όπως ισχύει και δη υπάλληλοι της Εταιρίας ή άλλων εξαρτημένων απ' αυτή εταιριών δημόσιοι υπάλληλοι, υπάλληλοι νομικών προσώπων δημοσίου δικαίου, τραπεζών και επιχειρήσεων κοινής ωφελείας.

5. Οι Ελεγκτές είναι πάντοτε επανεκλέξιμοι, όχι όμως για περισσότερες από πέντε (5) συνεχείς χρήσεις εφ' όσον δεν είναι ορκωτοί ελεγκτές. Η αμοιβή των ορκωτών ελεγκτών καθορίζεται με τη διαδικασία που προβλέπεται στις εκάστοτε νομοθετικές διατάξεις.

### **23. Τροποποίηση του άρθρου 30 του Καταστατικού περί Δικαιωμάτων Μειοψηφίας.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση των παραγράφων 1, 2, 3, 4, 5 και 6 του άρθρου 30, που είχε ως εξής:

#### *Άρθρο 30*

#### *Δικαιώματα Μειοψηφίας*

1. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδριάσεως της, που να μην απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημέρα που επιδόθηκε η αίτηση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου. Στην αίτηση πρέπει να προσδιορίζεται με ακρίβεια το αντικείμενο της ημερησίας διατάξεως.

2. Σε περίπτωση αιτήσεως μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνελεύσεως είναι υποχρεωμένος

να αναβάλει για μία μόνο φορά τη λήψη αποφάσεως από τη Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνέχισης της συνεδριάσεως για την λήψη της, εκείνη που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, που όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από τριάντα (30) ημέρες από την ημέρα κατά την οποία αποφασίζεται η αναβολή. Η μετ' αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης, δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσιεύσεως της προσκλήσεως των μετόχων και σε αυτήν δεν μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των διατάξεων των άρθρων 27 παράγραφος 2 και 28 του κ. ν. 2190/1920 όπως ισχύει.

3. Σε περίπτωση αιτήσεως μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία πρέπει να υποβληθεί στην Εταιρία πέντε (5) πλήρεις ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο:

(α) να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση τα ποσά, που μέσα στην τελευταία διετία καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία από την Εταιρία σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στο Γενικό Διευθυντή ή στους Διευθυντές ή άλλους υπαλλήλους της, καθώς και κάθε άλλη παροχή της Εταιρίας στα πρόσωπα αυτά ή κάθε άλλη σύμβαση της Εταιρίας που καταρτίστηκε για οποιαδήποτε αιτία με τα ίδια πρόσωπα.

(β) να παρέχει τις συγκεκριμένες πληροφορίες που του ζητούνται σχετικά με τις υποθέσεις της Εταιρίας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται ένεκα αποχρώντος λόγου, αναγράφοντας τη σχετική αιτιολογία στα πρακτικά.

4. Σε περίπτωση αιτήσεως μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην Εταιρία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου και εφόσον οι μέτοχοι αυτοί δεν εκπροσωπούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση να δώσει σ' αυτούς κατά τη Γενική Συνέλευση, ή εάν προτιμά, πριν απ' αυτή, σε εκπρόσωπο τους, πληροφορίες σχετικά με την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρίας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται ένεκα αποχρώντος και ουσιώδους λόγου, αναγράφοντας τη σχετική αιτιολογία στα πρακτικά.

5. Στις περιπτώσεις του δευτέρου εδαφίου της παραγράφου 3 β και παραγράφου 4 του παρόντος άρθρου, οποιαδήποτε αμφισβήτηση, σχετικά με το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας αρνήσεως παροχής πληροφοριών, λύεται από το Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της Εταιρίας, με τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων, το οποίο μπορεί με την απόφαση του να υποχρεώνει την Εταιρία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε.

6. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η λήψη αποφάσεως για οποιοδήποτε θέμα της ημερησίας διατάξεως της Γενικής Συνελεύσεως γίνεται με ονομαστική κλήση.

7. Οι μέτοχοι που ασκούν τα δικαιώματα του άρθρου αυτού, οφείλουν να έχουν καταθέσει σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 13 του παρόντος τις μετοχές που τους παρέχουν τα δικαιώματα αυτά και να τις τηρούν κατατεθειμένες από την επίδοση της αιτήσεως τους μέχρι την ημέρα της συνεδριάσεως της Γενικής Συνελεύσεως στις περιπτώσεις των παραγράφων 1 και 4 του άρθρου τούτου και μέχρι την έκδοση της αποφάσεως του αρμόδιου Δικαστηρίου στις περιπτώσεις της παραγράφου 5.

8. Μέτοχοι της Εταιρίας, που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του

καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν δικαίωμα να ζητούν έλεγχο της Εταιρίας από το αρμόδιο Δικαστήριο της έδρας της Εταιρίας που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος διατάσσεται αν πιθανολογείται, ότι, με τις πράξεις που καταγγέλλονται, παραβιάζονται οι διατάξεις των νόμων ή του καταστατικού ή των αποφάσεων της Γενικής Συνελεύσεως. Οι πράξεις που καταγγέλλονται πρέπει να έχουν γίνει σε χρόνο που δεν υπερβαίνει τη τριετία από τη χρονολογία εγκρίσεως των ετησίων οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως μέσα στην οποία τελέστηκαν.

9. Μέτοχοι της Εταιρίας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν τον έλεγχο της από το κατά την προηγούμενη παράγραφο αρμόδιο Δικαστήριο, εφόσον, από την όλη πορεία των εταιρικών υποθέσεων καθίσταται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση. Η διάταξη αυτή δεν εφαρμόζεται στις περιπτώσεις που κατά τις οποίες οι μέτοχοι που ζητούν τον έλεγχο εκπροσωπούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας.

10. Οι μέτοχοι, που ασκούν το δικαίωμα των ως άνω παραγράφων 8 και 9, πρέπει να έχουν κατατεθειμένες τις μετοχές, που τους παρέχουν το δικαίωμα αυτό, στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, στην Τράπεζα της Ελλάδος ή σε οποιαδήποτε άλλη αναγνωρισμένη Τράπεζα στην Ελλάδα, μέχρι να εκδοθεί απόφαση, πάντα όμως για χρονικό διάστημα όχι μικρότερο των τριάντα (30) ημερών από την υποβολή της αιτήσεως.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση των παραγράφων 1, 2, 3, 4, 5 και 6 του άρθρου 30, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

### **Άρθρο 30**

#### **Δικαιώματα Μειοψηφίας**

1. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο να συγκαλεί έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων, ορίζοντας ημέρα συνεδριάσεως της, που να μην απέχει περισσότερο από σαράντα πέντε (45) ημέρες από την ημέρα που επιδόθηκε η αίτηση στον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 141 παρ. 1 του Ν. 4548/2018. Στην αίτηση πρέπει να προσδιορίζεται με ακρίβεια το αντικείμενο της ημερησίας διατάξεως.

2. Σε περίπτωση αιτήσεως μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ο Πρόεδρος της Συνελεύσεως είναι υποχρεωμένος να αναβάλει για μία μόνο φορά τη λήψη απόφασης από τη Γενική Συνέλευση, τακτική ή έκτακτη για όλα ή ορισμένα θέματα, ορίζοντας ημέρα συνεχίσεως της συνεδριάσεως για την λήψη της, εκείνη που ορίζεται στην αίτηση των μετόχων, που όμως δεν μπορεί να απέχει περισσότερο από είκοσι (20) ημέρες από την ημέρα κατά την οποία αποφασίζεται η αναβολή σύμφωνα με τα οριζόμενα στην παράγραφο 5 του άρθρου 141 του Ν. 4548/2018. Η μετ' αναβολή Γενική Συνέλευση αποτελεί συνέχιση της προηγούμενης, δεν απαιτείται η επανάληψη των διατυπώσεων δημοσιεύσεως της προσκλήσεως των μετόχων και σε αυτήν δεν μπορούν να μετάσχουν και νέοι μέτοχοι, τηρουμένων των διατάξεων των σχετικών διατυπώσεων συμμετοχής.

3. Σε περίπτωση αιτήσεως μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία πρέπει να υποβληθεί στην Εταιρία πέντε (5) πλήρεις ημέρες πριν από την τακτική Γενική Συνέλευση, το Διοικητικό Συμβούλιο είναι υποχρεωμένο:

(α) να ανακοινώνει στη Γενική Συνέλευση, εφόσον είναι τακτική, τα ποσά, που μέσα στην τελευταία διετία καταβλήθηκαν για οποιαδήποτε αιτία από την Εταιρία σε μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, στο Γενικό Διευθυντή ή στους Διευθυντές ή άλλους υπαλλήλους της, καθώς και κάθε άλλη παροχή της Εταιρίας στα πρόσωπα αυτά ή κάθε άλλη σύμβαση της Εταιρίας που καταρτίστηκε για οποιαδήποτε αιτία με τα ίδια πρόσωπα.

(β) να παρέχει τις συγκεκριμένες πληροφορίες που του ζητούνται σχετικά με τις υποθέσεις της Εταιρίας, στο μέτρο που αυτές είναι χρήσιμες για την πραγματική εκτίμηση των θεμάτων της ημερησίας διατάξεως. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται ένεκα αποχρώντος ουσιώδους λόγου, αναγράφοντας τη σχετική αιτιολογία στα πρακτικά.

4. Σε περίπτωση αιτήσεως μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η οποία υποβάλλεται στην Εταιρία μέσα στην προθεσμία της προηγούμενης παραγράφου και εφόσον οι μέτοχοι αυτοί δεν εκπροσωπούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση να δώσει στη Γενική Συνέλευση πληροφορίες σχετικά με την πορεία των εταιρικών υποθέσεων και την περιουσιακή κατάσταση της Εταιρίας. Το Διοικητικό Συμβούλιο μπορεί να αρνηθεί να δώσει τις πληροφορίες που του ζητούνται ένεκα αποχρώντος και ουσιώδους λόγου, αναγράφοντας τη σχετική αιτιολογία στα πρακτικά.

5. Στις περιπτώσεις του παρόντος άρθρου, οποιαδήποτε αμφισβήτηση, σχετικά με το βάσιμο ή μη της αιτιολογίας αρνήσεως παροχής πληροφοριών, λύεται από το Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας της Εταιρίας, με τη διαδικασία των ασφαλιστικών μέτρων, το οποίο μπορεί με την απόφαση του να υποχρεώνει την Εταιρία να παράσχει τις πληροφορίες που αρνήθηκε.

6. Με αίτηση μετόχων, που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, η λήψη αποφάσεως για οποιοδήποτε θέμα της ημερησίας διατάξεως της Γενικής Συνελεύσεως γίνεται με φανερή ψηφοφορία.

7. Οι μέτοχοι που ασκούν τα δικαιώματα του άρθρου αυτού, οφείλουν να έχουν καταθέσει σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 13 του παρόντος τις μετοχές που τους παρέχουν τα δικαιώματα αυτά και να τις τηρούν κατατεθειμένες από την επίδοση της αιτήσεως τους μέχρι την ημέρα της συνεδριάσεως της Γενικής Συνελεύσεως στις περιπτώσεις των παραγράφων 1 και 4 του άρθρου τούτου και μέχρι την έκδοση της αποφάσεως του αρμόδιου Δικαστηρίου στις περιπτώσεις της παραγράφου 5.

8. Μέτοχοι της Εταιρίας, που εκπροσωπούν τουλάχιστον το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν δικαίωμα να ζητούν έλεγχο της Εταιρίας από το αρμόδιο Δικαστήριο της έδρας της Εταιρίας που δικάζει κατά τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας. Ο έλεγχος διατάσσεται αν πιθανολογείται, ότι, με τις πράξεις που καταγγέλλονται, παραβιάζονται οι διατάξεις των νόμων ή του καταστατικού ή των αποφάσεων της Γενικής Συνελεύσεως. Οι πράξεις που καταγγέλλονται πρέπει να έχουν γίνει σε χρόνο που δεν υπερβαίνει τη τριετία από τη χρονολογία εγκρίσεως των ετησίων



οικονομικών καταστάσεων της χρήσεως μέσα στην οποία τελέστηκαν.

9. Μέτοχοι της Εταιρίας, που εκπροσωπούν το ένα πέμπτο (1/5) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν τον έλεγχο της από το κατά την προηγούμενη παράγραφο αρμόδιο Δικαστήριο, εφόσον, από την όλη πορεία των εταιρικών υποθέσεων καθίσταται πιστευτό ότι η διοίκηση των εταιρικών υποθέσεων δεν ασκείται όπως επιβάλλει η χρηστή και συνετή διαχείριση.

Η διάταξη αυτή δεν εφαρμόζεται στις περιπτώσεις που κατά τις οποίες οι μέτοχοι που ζητούν τον έλεγχο εκπροσωπούνται στο Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρίας.

10. Οι μέτοχοι, που ασκούν το δικαίωμα των ως άνω παραγράφων 8 και 9, πρέπει να έχουν κατατεθειμένες τις μετοχές, που τους παρέχουν το δικαίωμα αυτό, στο Ταμείο Παρακαταθηκών και Δανείων, στην Τράπεζα της Ελλάδος ή σε οποιαδήποτε άλλη αναγνωρισμένη Τράπεζα στην Ελλάδα, μέχρι να εκδοθεί απόφαση, πάντα όμως για χρονικό διάστημα όχι μικρότερο των τριάντα (30) ημερών από την υποβολή της αιτήσεως.

#### **24. Τροποποίηση του άρθρου 32 του Καταστατικού περί Ετήσιων Οικονομικών Καταστάσεων.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση του τίτλου και των παραγράφων 1 και 2, η διαγραφή της παραγράφου 3, η αναρίθμηση της παραγράφου 4 σε 3, και η προσθήκη νέων παραγράφων 4 και 5 του άρθρου 32, που είχε ως εξής:

##### *Άρθρο 32*

##### *Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις*

1. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσεως το Διοικητικό Συμβούλιο καταρτίζει τον ισολογισμό, τις λοιπές ετήσιες οικονομικές καταστάσεις και την έκθεση διαχειρίσεως, κατά τις διατάξεις των άρθρων 42α, 42β, 42γ, 42δ, 42ε, 43, 43α, 43β, 132, 133 του κ.ν. 2190/1920, όπως εκάστοτε ισχύουν.

2. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις υποβάλλονται για έγκριση στην τακτική Γενική Συνέλευση και συνοδεύονται από επεξηγηματική έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου, στην οποία αναφέρονται όλα τα ενεργητικά και παθητικά στοιχεία καθώς και τα στοιχεία του λογαριασμού αποτελεσμάτων χρήσεως του πίνακα διαθέσεως αποτελεσμάτων του λογαριασμού εκμεταλλεύσεως και του προσαρτήματος, όπως ορίζει η διάταξη του άρθρου 43α του κ.ν.2190/1920, όπως εκάστοτε ισχύει και από την έκθεση των ελεγκτών.

3. Ο ισολογισμός, ο λογαριασμός "αποτελέσματα χρήσεως" και ο "πίνακας διαθέσεως αποτελεσμάτων" του λογαριασμού εκμεταλλεύσεως μαζί με το σχετικό πιστοποιητικό ελέγχου δημοσιεύονται τουλάχιστον είκοσι (20) ημέρες προ της συνεδριάσεως της Γενικής Συνελεύσεως, όπως ορίζει ο κ. ν.2190/1920.

Μέσα στην ίδια προθεσμία αντίγραφα των οικονομικών καταστάσεων και των εκθέσεων του Διοικητικού Συμβουλίου και των ελεγκτών υποβάλλονται στην Αρμόδια Εποπτεύουσα Αρχή.

4. Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση επί των οικονομικών καταστάσεων, που έχουν εγκριθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει αυτές να έχουν ελεγχθεί από τους ελεγκτές της Εταιρίας και να έχουν υπογραφεί από: α) τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, β) Διευθύνοντα ή Εντεταλμένο Σύμβουλο και

σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή η ιδιότητα του συμπίπτει με εκείνη των ανωτέρω εκπροσώπων, από ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, που ορίζεται απ' αυτό και γ) το Διευθυντή Οικονομικών Υπηρεσιών ή Λογιστηρίου ανάλογα με την εκάστοτε λειτουργική δομή της Εταιρίας. Σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας του τρόπου κατάρτισης του ισολογισμού και των λοιπών οικονομικών καταστάσεων, οι κατά τα ως άνω υπογράφοντες οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση του τίτλου και των παραγράφων 1 και 2, τη διαγραφή της παραγράφου 3, την αναρίθμηση της παραγράφου 4 σε 3 και την προσθήκη νέων παραγράφων 4 και 5 του άρθρου 32, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

### **Άρθρο 32**

#### **Ετήσιες Χρηματοοικονομικές Καταστάσεις**

1. Στο τέλος κάθε εταιρικής χρήσεως το Διοικητικό Συμβούλιο κατάρτιζει τις λοιπές ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις και την ετήσια έκθεση διαχειρίσεως σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις (διατάξεις ν. 4308/2014 και άρθρα 145, 146 και 147 του ν. 4548/2018, ως ισχύουν).
2. Οι παραπάνω ετήσιες και οι ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις μαζί με το πιστοποιητικό ελέγχου όταν προβλέπεται ο έλεγχος από Ορκωτούς Ελεγκτές αποτελούν ενιαίο σύνολο, ελέγχονται σύμφωνα με τις διατάξεις που ισχύουν και εμφανίζουν με σαφήνεια την πραγματική εικόνα της περιουσιακής διάρθρωσης, της χρηματοοικονομικής θέσης και των αποτελεσμάτων χρήσεως της Εταιρίας και υποβάλλονται προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων.
3. Για να ληφθεί από τη Γενική Συνέλευση έγκυρη απόφαση επί των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων, που έχουν καταρτισθεί από το Διοικητικό Συμβούλιο, πρέπει αυτές να έχουν ελεγχθεί από τους ελεγκτές της Εταιρίας και να έχουν υπογραφεί από: α) τον Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου ή τον αναπληρωτή του, β) Διευθύνοντα ή Εντεταλμένο Σύμβουλο και σε περίπτωση που δεν υπάρχει τέτοιος σύμβουλος ή η ιδιότητα του συμπίπτει με εκείνη των ανωτέρω εκπροσώπων, από ένα μέλος του Διοικητικού Συμβουλίου, που ορίζεται απ' αυτό και γ) από τον κατά νόμο υπεύθυνο λογιστή, πιστοποιημένο από το Οικονομικό Επιμελητήριο Ελλάδος, κάτοχο άδειας Α' τάξης για τη σύνταξη χρηματοοικονομικών καταστάσεων. Σε περίπτωση διαφωνίας από πλευράς νομιμότητας της σύνταξης των χρηματοοικονομικών καταστάσεων, οι κατά τα ως άνω υπογράφοντες οφείλουν να εκθέτουν εγγράφως τις αντιρρήσεις τους στη Γενική Συνέλευση.
4. Η Εταιρία δημοσιεύει τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις, μαζί με την έκθεση διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου και τη γνώμη του ορκωτού ελεγκτή λογιστή ή της ελεγκτικής εταιρίας μέσα σε είκοσι (20) μέρες από την έγκρισή τους από την τακτική Γενική Συνέλευση, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 149 και 12 του ν. 4548/2018.
5. Η Εταιρία υποβάλλει, εκτός από τα αναφερόμενα στη προηγούμενη παράγραφο, και ενοποιημένες χρηματοοικονομικές καταστάσεις για τις θυγατρικές της εταιρίες.

**25. Τροποποίηση του άρθρου 33 του Καταστατικού περί Διάθεσης Κερδών.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση του άρθρου 33 και η προσθήκη νέων παραγράφων 1, 2 και 3 του άρθρου 33, που είχε ως εξής:

*Άρθρο 33*

*Διάθεση Κερδών*

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

*Με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως, επιτρέπεται ο σχηματισμός τακτικού αποθεματικού, σύμφωνα με τις διατάξεις του κ.ν.2190/1920.*

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση του άρθρου 33 και η προσθήκη νέων παραγράφων 1, 2 και 3 του άρθρου 33, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

**Άρθρο 33**

**Διάθεση Κερδών**

1. Καθαρά κέρδη της Εταιρίας 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 τα άρθρα 159 του ν. 4548/2018, διανέμονται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης με την ακόλουθη σειρά: (α) αφαιρούνται τα ποσά των πιστωτικών κονδυλίων της κατάστασης αποτελεσμάτων, που δεν αποτελούν πραγματοποιημένα κέρδη, (β) 1/20 των καθαρών κερδών αφαιρείται ως κράτηση κάθε χρόνο για το σχηματισμό του τακτικού αποθεματικού. Η κράτηση αυτή παύει να είναι υποχρεωτική, όταν το τακτικό αποθεματικό καλύψει ποσό ίσο με το ένα τρίτο (1/3) του μετοχικού κεφαλαίου. Αν όμως, για οποιονδήποτε λόγο, το ποσό αυτό μειωθεί, η κράτηση θα γίνεται πάλι υποχρεωτική ωσότου καλυφθεί το παραπάνω όριο, (γ) κρατείται το απαιτούμενο ποσό για την καταβολή του ελάχιστου μερίσματος, όπως τούτο ορίζεται στο άρθρο 161 του ν. 4548/2018, και (δ) το υπόλοιπο των κερδών διατίθεται για την πληρωμή πρόσθετου μερίσματος ή για τον σχηματισμό έκτακτου αποθεματικού, ή για την αμοιβή του Διοικητικού Συμβουλίου ή μεταφέρεται στην επόμενη εταιρική χρήση, όπως αποφασίσει η Γενική Συνέλευση.
3. Η διάθεση των καθαρών κερδών της Εταιρίας γίνεται κατά το λόγο συμμετοχής των μετόχων στο μετοχικό κεφάλαιο.

**26. Τροποποίηση του άρθρου 34 του Καταστατικού περί Διάθεσης του μερίσματος.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση του τίτλου και η προσθήκη νέας παραγράφου 2 του άρθρου 34, που είχε ως εξής:

*Άρθρο 34*

*Διάθεση του μερίσματος*

*Η Γενική Συνέλευση ορίζει ημέρα καταβολής του μερίσματος. Το δικαίωμα εισπράξεως του μερίσματος παραγράφεται κατά το νόμο. Τόκος επί μερίσματος δεν καταβάλλεται.*

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση του τίτλου και η προσθήκη νέας παραγράφου 2 του άρθρου 34, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

## **Άρθρο 34**

### **Διανομή του μερίσματος**

1. Η Γενική Συνέλευση ορίζει ημέρα καταβολής του μερίσματος. Το δικαίωμα εισπράξεως του μερίσματος παραγράφεται κατά το νόμο. Τόκος επί μερίσματος δεν καταβάλλεται.
2. 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 του Ν.4548/2018.

### **27. Τροποποίηση του άρθρου 35 του Καταστατικού περί Λόγων Λύσεως της Εταιρίας.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση των παραγράφων 1, 3 και 4, η προσθήκη νέας παραγράφου 2, η αναρίθμηση της παραγράφου 2 σε 3, η αναρίθμηση της παραγράφου 3 σε 4, η αναρίθμηση της παραγράφου 4 σε 5 και η προσθήκη νέας παραγράφου 6 του άρθρου 35, που είχε ως εξής:

#### *Άρθρο 35*

#### *Λόγοι λύσεως της Εταιρίας*

1. *Η Εταιρία λύεται, με την πάροδο του χρόνου διαρκείας της, εκτός αν προηγουμένως αποφασισθεί η παράταση της, με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία και πλειοψηφία του άρθρου 16 του παρόντος, σε περίπτωση κηρύξεως της σε κατάσταση πτωχεύσεως.*
2. *Η συγκέντρωση όλων των μετοχών σε ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο λύσεως της Εταιρίας.*
3. *Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρίας, όπως ορίζει η διάταξη του άρθρου 42γ του κ.ν. 2190/1920, όπως εκάστοτε ισχύει, μειωθεί περισσότερο από το μισό του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση να συγκαλέσει Γενική Συνέλευση μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσεως για να αποφασίσει τη λύση της Εταιρίας ή οποιοδήποτε άλλο νόμιμο μέτρο.*
4. *Η Εταιρία στις περιπτώσεις λύσεως λόγω παρόδου του χρόνου διαρκείας της ή με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως καθώς και στην περίπτωση πτωχεύσεως της, εφόσον επήλθε συμβιβασμός ή αποκατάσταση κατά τις ισχύουσες περί πτωχεύσεως διατάξεις, είναι δυνατόν να αναβιώσει με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων, που λαμβάνεται σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 16 του παρόντος. Η περί τούτου απόφαση αποκλείεται εάν άρχισε η διανομή της εταιρικής περιουσίας.*

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση των παραγράφων 1, 3 και 4, η προσθήκη νέας παραγράφου 2, η αναρίθμηση της παραγράφου 2 σε 3, η αναρίθμηση της παραγράφου 3 σε 4, η αναρίθμηση της παραγράφου 4 σε 5 και η προσθήκη νέας παραγράφου 6 του άρθρου 35, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

## **Άρθρο 35**

### **Λόγοι λύσεως της Εταιρίας**

1. Η Εταιρία λύεται: α) με την πάροδο του χρόνου διαρκείας της, εκτός αν προηγουμένως αποφασισθεί από τη Γενική Συνέλευση η παράταση της διάρκειας της, β) με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως που λαμβάνεται με την αυξημένη απαρτία και

πλειοψηφία του άρθρου 16 του παρόντος, η λύση της οποίας επέρχεται από την υποβολή της απόφασης αυτής σε δημοσιότητα, γ) σε περίπτωση κηρύξεως της σε κατάσταση πτωχεύσεως και δ) σε περίπτωση απόρριψης της αίτησης πτώχευσης, λόγω ανεπάρκειας της περιουσίας του οφειλέτη για την κάλυψη των εξόδων της διαδικασίας.

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

3. Η συγκέντρωση όλων των μετοχών σε ένα πρόσωπο δεν αποτελεί λόγο λύσεως της Εταιρίας.

4. Σε περίπτωση που το σύνολο των ιδίων κεφαλαίων της Εταιρίας, μειωθεί περισσότερο από το μισό του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, το Διοικητικό Συμβούλιο έχει την υποχρέωση να συγκαλέσει Γενική Συνέλευση μέσα σε προθεσμία έξι (6) μηνών από τη λήξη της χρήσεως για να αποφασίσει τη λύση της Εταιρίας ή οποιοδήποτε άλλο νόμιμο μέτρο.

5. Η Εταιρία στις περιπτώσεις λύσεως λόγω παρόδου του χρόνου διαρκείας της ή με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως καθώς και στην περίπτωση πτωχεύσεως της, εφόσον επήλθε συμβιβασμός ή αποκατάσταση κατά τις ισχύουσες περί πτωχεύσεως διατάξεις, είναι δυνατόν να αναβιώσει με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως των μετόχων, που λαμβάνεται σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 16 του παρόντος σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 171 του Ν. 4548/2018. Η περί τούτου απόφαση αποκλείεται εάν άρχισε η διανομή της εταιρικής περιουσίας.

6. Η λύση της Εταιρίας υποβάλλεται σε δημοσιότητα σύμφωνα με τα άρθρα 12 και 13 του ν. 4548/2018, όπως ισχύει.

## **28. Τροποποίηση του άρθρου 36 του Καταστατικού περί Εκκαθάρισης.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση της παραγράφου 2, η διαγραφή της παραγράφου 3, η αναρίθμηση της παραγράφου 4 σε 3, η αναρίθμηση της παραγράφου 5 σε 4, η αναρίθμηση της παραγράφου 6 σε 5, η αναρίθμηση της παραγράφου 7 σε 6 και η προσθήκη νέων παραγράφων 7, 8 και 9 του άρθρου 36, που είχε ως εξής:

### *Άρθρο 36*

#### *Εκκαθάριση*

1. Εκτός από την περίπτωση της πτωχεύσεως, τη λύση της Εταιρίας ακολουθεί η εκκαθάριση της. Σε περίπτωση λύσεως της Εταιρίας λόγω παρόδου του χρόνου διάρκειας της, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστού μέχρι να διοριστούν εκκαθαριστές από τη Γενική Συνέλευση. Σε περίπτωση λύσεως της Εταιρίας με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως, η Γενική Συνέλευση με την περί του αντικειμένου τούτου απόφαση της ορίζει δύο έως τέσσερις εκκαθαριστές και τον τρόπο αμοιβής τους. Οι εκκαθαριστές που ορίζει η Γενική Συνέλευση, μέτοχοι ή όχι ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθάρισεως αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν τυχόν περιορισθεί από τη Γενική Συνέλευση, με τις αποφάσεις της οποίας έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται. Ο διορισμός των εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδικαίως την παύση της εξουσίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.

2. Οι εκκαθαριστές που ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση οφείλουν, μόλις αναλάβουν τα καθήκοντα τους, να ενεργήσουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν στον τύπο και στο Τεύχος Ανωνύμων Εταιρειών και Εταιρειών Περιορισμένης Ευθύνης της Εφημερίδος της Κυβερνήσεως ισολογισμό, αντίτυπο του οποίου υποβάλλεται στην αρμόδια

εποπτεύουσα Αρχή. Οι εκκαθαριστές οφείλουν ακόμα να συντάξουν και δημοσιεύσουν ισολογισμούς, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 7α του κ.ν.2190/1920 όπως εκάστοτε ισχύει.

3. Την αυτή υποχρέωση έχουν οι εκκαθαριστές και όταν λήξει η εκκαθάριση.
4. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματα της κατά τη διάρκεια της εκκαθαρίσεως.
5. Οι ετήσιες οικονομικές καταστάσεις καθώς και οι οικονομικές καταστάσεις του πέρατος της εκκαθαρίσεως εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, η οποία αποφασίζει για την απαλλαγή των εκκαθαριστών από κάθε ευθύνη.
6. Κάθε χρόνο υποβάλλονται στην Γενική Συνέλευση τα αποτελέσματα της εκκαθαρίσεως, με έκθεση των αιτίων που τυχόν παρεμπόδισαν την αποπεράτωση της.
7. Εάν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την πενταετία, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να συγκαλέσει γενική συνέλευση, στην οποία υποβάλλει σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης. Κατά τα λοιπά ισχύει το άρθρο 49 του κ.ν. 2190/1920, όπως εκάστοτε ισχύει.

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση της παραγράφου 2, η διαγραφή της παραγράφου 3, η αναρίθμηση της παραγράφου 4 σε 3, η αναρίθμηση της παραγράφου 5 σε 4, η αναρίθμηση της παραγράφου 6 σε 5, η αναρίθμηση της παραγράφου 7 σε 6 και η προσθήκη νέων παραγράφων 7, 8 και 9 του άρθρου 36, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

### **Άρθρο 36**

#### **Εκκαθάριση**

1. Εκτός από την περίπτωση της πτωχεύσεως, τη λύση της Εταιρίας ακολουθεί η εκκαθάριση της. Σε περίπτωση λύσεως της Εταιρίας λόγω παρόδου του χρόνου διάρκειας της, το Διοικητικό Συμβούλιο εκτελεί χρέη εκκαθαριστού μέχρι να διοριστούν εκκαθαριστές από τη Γενική Συνέλευση. Σε περίπτωση λύσεως της Εταιρίας με απόφαση της Γενικής Συνελεύσεως, η Γενική Συνέλευση με την περί του αντικειμένου τούτου απόφαση της ορίζει δύο έως τέσσερις εκκαθαριστές και τον τρόπο αμοιβής τους. Οι εκκαθαριστές που ορίζει η Γενική Συνέλευση, μέτοχοι ή όχι ασκούν όλες τις συναφείς με τη διαδικασία και το σκοπό της εκκαθαρίσεως αρμοδιότητες του Διοικητικού Συμβουλίου, όπως αυτές έχουν τυχόν περιορισθεί από τη Γενική Συνέλευση, με τις αποφάσεις της οποίας έχουν την υποχρέωση να συμμορφώνονται. Ο διορισμός των εκκαθαριστών συνεπάγεται αυτοδικαίως την παύση της εξουσίας των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου.
2. Για την εκκαθάριση της Εταιρίας εφαρμόζονται οι διατάξεις των άρθρων 167 έως 170 του ν. 4548/2018, ως ισχύουν. Οι εκκαθαριστές που ορίζονται από τη Γενική Συνέλευση οφείλουν, μόλις αναλάβουν τα καθήκοντα τους και εντός τριών (3) μηνών, να διενεργήσουν απογραφή της εταιρικής περιουσίας και να δημοσιεύσουν ισολογισμό έναρξης εκκαθάρισης, μη υποκείμενο σε έγκριση της γενικής συνέλευσης. Επίσης, οφείλουν να περατώσουν, χωρίς καθυστέρηση, τις εκκρεμείς υποθέσεις της Εταιρίας, να μετατρέψουν σε χρήμα την εταιρική περιουσία, να εξοφλήσουν τα χρέη της και να εισπράξουν τις απαιτήσεις της. Μπορούν δε να ενεργήσουν και νέες πράξεις, εφόσον με αυτές εξυπηρετούνται η εκκαθάριση και το συμφέρον της Εταιρίας. Οι εκκαθαριστές μπορούν επίσης να εκποιήσουν τα ακίνητα της Εταιρίας, την εταιρική επιχείρηση στο σύνολο της ή κλάδους αυτής ή μεμονωμένα πάγια στοιχεία της, αλλά μετά την πάροδο τεσσάρων τριών (3) μηνών από τη λύση της.

3. Η Γενική Συνέλευση των μετόχων διατηρεί όλα τα δικαιώματα της κατά τη διάρκεια της εκκαθάρισεως.
4. Οι ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις καθώς και οι οικονομικές καταστάσεις του πέρατος της εκκαθάρισεως εγκρίνονται από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων, η οποία αποφασίζει για την απαλλαγή των εκκαθαριστών από κάθε ευθύνη.
5. Κάθε χρόνο υποβάλλονται στην Γενική Συνέλευση τα αποτελέσματα της εκκαθάρισεως, με έκθεση των αιτίων που τυχόν παρεμπόδισαν την αποπεράτωση της.
6. Εάν το στάδιο της εκκαθάρισης υπερβεί την τριετία, ο εκκαθαριστής υποχρεούται να συγκαλέσει γενική συνέλευση, στην οποία υποβάλλει σχέδιο επιτάχυνσης και περάτωσης της εκκαθάρισης σύμφωνα με το άρθρο 169 του Ν. 4548/2018.
7. Αν το σχέδιο εγκριθεί, ο εκκαθαριστής ολοκληρώνει τη διαχείριση, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο σχέδιο. Αν το σχέδιο δεν εγκριθεί, ο εκκαθαριστής ή μέτοχοι που εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου κεφαλαίου μπορούν να ζητήσουν την έγκριση του σχεδίου ή τον ορισμό άλλων κατάλληλων μέτρων από το δικαστήριο, με αίτησή τους που δικάζεται με τη διαδικασία της εκούσιας δικαιοδοσίας.
8. Με το πέρας της εκκαθάρισης, ο εκκαθαριστής μεριμνά για τη διαγραφή της Εταιρίας από το Γ.Ε.ΜΗ..
9. Η εκκαθάριση τεκμαίρεται ότι περατώθηκε, αν παρέλθουν πέντε (5) έτη από την έναρξή της.

**29. Τροποποίηση του άρθρου 37 του Καταστατικού περί Γενικής Διάταξης.**

Ο Πρόεδρος, κ. Γεώργιος Δρυμιώτης, ενημερώνει τους Μετόχους ότι εν όψει της εναρμόνισης του Καταστατικού με το Ν. 4548/2018, προτείνεται η τροποποίηση του άρθρου 37, που είχε ως εξής:

*Άρθρο 37*

*Για τα θέματα που δεν ρυθμίζονται από τις διατάξεις του παρόντος θα εφαρμόζονται οι διατάξεις του κ. ν. 2190/1920, ως ισχύουν.*

Η Γενική Συνέλευση ομόφωνα εγκρίνει τη σχετική τροποποίηση του άρθρου 37, το οποίο θα έχει ως ακολούθως:

**Άρθρο 37**

Για τα θέματα που δεν ρυθμίζονται από τις διατάξεις του παρόντος θα εφαρμόζονται οι διατάξεις του κ.ν. 2190/1920 και του Ν. 4548/2018, ως ισχύουν.

Κατόπιν της λήψεως απόφασης επί των παραπάνω τροποποιήσεων και προσαρμογών, η Γενική Συνέλευση εγκρίνει και αποφασίζει ομόφωνα την τροποποίηση, συμπλήρωση, διαγραφή, αναρίθμηση και προσαρμογή των άνω διατάξεων του Καταστατικού σύμφωνα με τις νέες διατάξεις του Ν. 4548/2018 και την Κωδικοποίηση του Καταστατικού σε ένα ενιαίο κείμενο, με την ενσωμάτωση των ως άνω τροποποιήσεων καθώς, επίσης, και

αλλαγών ήσσονος σημασίας που απαιτούνται για την ομοιομορφία του κειμένου του Καταστατικού (ιδίως μορφολογικές αλλαγές και δη ενδεικτικά ομοιόμορφη αναφορά στην Εταιρία, διόρθωση ορθογραφικών λαθών, ορθή χρήση σημείων στίξης) στο ήδη υπάρχον κείμενο του Καταστατικού της Εταιρίας, το οποίο κατά τα λοιπά παραμένει ως έχει.

Περαιτέρω, η Τακτική Γενική Συνέλευση εξουσιοδοτεί τον Πρόεδρο της Γενικής Συνέλευσης, κ. Γεώργιο Δρυμιώτη, όπως υπογράψει την τροποποίηση/κωδικοποίηση του Καταστατικού και υποβάλλει το κωδικοποιημένο κείμενο του Καταστατικού στην αρμόδια υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ..

Μη υπάρχοντος άλλου θέματος ελύθη η συνεδρίαση.

**Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ**

**ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΔΡΥΜΙΩΤΗΣ**

**Ο ΓΡΑΜΜΑΤΕΑΣ**

**ΚΩΝΣΤΑΝΤΙΝΟΣ ΛΑΜΠΑΔΑΡΙΟΣ**