

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6-21 και 30-38 του Ν. 4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών, των άρθρων του Ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών, των διατάξεων του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013, καθώς επίσης τις διατάξεις του Κανονισμού Χρηματιστηρίου Αθηνών και τη νομοθεσία της Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν.

Στην Αθήνα, σήμερα, στις 30/09/2024, ημέρα Δευτέρα, μεταξύ:

- 1) Της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», με το διακριτικό τίτλο «**ΕΚΤΕΡ Α.Ε.**», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, επί της οδού Νίκης, αριθ. 15, Τ.Κ. 10557, με αριθ. Γ.Ε.ΜΗ. 000285201000, με Α.Φ.Μ. 094040882 και με αρμόδιο το ΚΕΦΟΔΕ Αττικής (εφεξής η «**Απορροφώσα**»), νομίμως εκπροσωπούμενης στο παρόν από τον κ. Απόστολο Μπακογιάννη, σύμφωνα με την από 30/9/2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας, και
- 2) Της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», με το διακριτικό τίτλο «**ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε.**», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, επί της οδού Καρνεάδου, αρ. 21, Τ.Κ. 10675, με αριθ. Γ.Ε.ΜΗ. 131245301000, με Α.Φ.Μ. 800594440 και με αρμόδιο το ΚΕΦΟΔΕ Αττικής (εφεξής η «**Απορροφώμενη**») νομίμως εκπροσωπούμενης στο παρόν από τον κ. Κωνσταντίνο Σίψα-Μπούζα, σύμφωνα με την από 30/9/2024 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώμενης.

(εφεξής από κοινού οι «**Συγχωνευόμενες Εταιρείες**» ή οι «**Εταιρείες**»)

Λαμβάνοντας υπ' όψιν τα ακόλουθα:

ΠΡΟΟΙΜΙΟ

Α. Τόσο η Απορροφώσα όσο και η Απορροφώμενη αποτελούν εταιρείες που δραστηριοποιούνται, μεταξύ άλλων, στην ανάληψη και εκτέλεση, πάσης

φύσεως και μορφής τεχνικών έργων, κάθε είδους συναφών μελετών και ερευνών, στην αγορά ακινήτων με σκοπό τη μεταπώληση, στην ανέγερση ή/και αγορά ή/και εκμίσθωση ξενοδοχείων, τουριστικών εγκαταστάσεων και συναφών επιχειρήσεων εν γένει, καθώς και στην άσκηση κάθε συναφούς τεχνικής, ξενοδοχειακής και τουριστικής επιχείρησης, στην Ελλάδα ή το εξωτερικό. Επιπρόσθετα, μέσω της συγχώνευσης επιδιώκεται αφενός για την Απορροφώσα: (α) η δημιουργία μίας ισχυρής εταιρείας στον κατασκευαστικό και τουριστικό κλάδο ικανή να αντιμετωπίσει τόσο τον εγχώριο όσο και τον διεθνή ανταγωνισμό, (β) η εξασφάλιση καλύτερης αξιοποίησης των διαθέσιμων ανθρώπινων πόρων, (γ) η δυνατότητα αξιοποίησης στο μέγιστο δυνατό βαθμό των περιουσιακών στοιχείων τόσο της Απορροφώσας όσο και της Απορροφώμενης, και (δ) μετά τη συγχώνευση, λόγω μεγέθους, η αποδοτικότερη εκμετάλλευση και με μεγαλύτερη ευελιξία τυχόν επιχειρηματικών ευκαιριών και η επίτευξη καλύτερων όρων συνεργασίας, αφετέρου για την Απορροφώμενη: η αποτελεσματικότερη αξιοποίηση των περιουσιακών της στοιχείων σε μια οργανωμένη αγορά, η επίτευξη καλύτερων προοπτικών για ανάπτυξη στον κατασκευαστικό και τουριστικό κλάδο, αλλά και περισσότερων επιχειρηματικών ευκαιριών για να προσελκύσει καλύτερους όρους συνεργασίας και λειτουργίας.

Β. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας ανέρχεται σε πέντε εκατομμύρια οκτακόσιες πενήντα χιλιάδες ευρώ (€5.850.000,00), διαιρούμενο σε είκοσι δύο εκατομμύρια πεντακόσιες χιλιάδες (22.500.000) ονομαστικές μετοχές με δικαίωμα ψήφου, ονομαστικής αξίας είκοσι έξι λεπτών του ευρώ (€0,26) καθεμία. Οι μετοχές της Απορροφώσας είναι εισηγμένες στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών (εφεξής «ΧΑ»)

Γ. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης ανέρχεται σε ένα εκατομμύριο εκατόν πενήντα μία χιλιάδες εξακόσια ευρώ (€1.151.600,00), διαιρούμενο σε ένα εκατομμύριο εκατόν πενήντα μία χιλιάδες εξακόσιες (1.151.600) ονομαστικές μετοχές με δικαίωμα ψήφου, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) καθεμία.

Δ. Τις από 26/9/2024 και 30/9/2024 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου των Συγχωνευόμενων Εταιρειών δυνάμει των οποίων αποφασίστηκαν μεταξύ άλλων τα εξής:

(1) η έναρξη της διαδικασίας συγχώνευσης με απορρόφηση της Απορροφώμενης από την Απορροφώσα, δυνάμει των διατάξεων των άρθρων 6-21 και 30-38 του Ν. 4601/2019, των διατάξεων των άρθρων του Ν. 4548/2018, των διατάξεων του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013, καθώς επίσης των διατάξεων του Κανονισμού Χρηματιστηρίου Αθηνών και της νομοθεσίας της Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν (εφεξής η «**Συγχώνευση**»),

(2) ο ορισμός της 31/07/2024 ως ημερομηνίας σύνταξης της λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού της Απορροφώμενης (εφεξής ο «**Ισολογισμός Μετασχηματισμού**»),

(3) ο διορισμός κοινής ανεξάρτητης ελεγκτικής εταιρείας και συγκεκριμένα της «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με Α.Μ. ΣΟΕΛ 180 που εδρεύει στη Λεωφόρο Κηφισίας 294, Χαλάνδρι 152 32 για τη διενέργεια αποτίμησης της Απορροφώμενης σύμφωνα με το άρθρο 17 παρ. 3 του Ν. 4548/2013, της εξέτασης του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019 και τη σύνταξη των σχετικών εκθέσεων,

(4) οι πράξεις που αφορούν στις συναλλαγές που πραγματοποιούνται από την 01/08/2024 έως την ημερομηνία ολοκλήρωσης της συγχώνευσης με απορρόφηση, γίνονται από λογιστική και φορολογική άποψη για λογαριασμό της Απορροφώμενης, και οι πράξεις που αφορούν την Απορροφώμενη θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Απορροφώσας από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της συγχώνευσης, ήτοι από την έκδοση της εγκριτικής απόφασης του Υπουργού Ανάπτυξης και Επενδύσεων, όπως αυτή θα δημοσιευθεί στο Γ.Ε.ΜΗ, που τηρείται στο Τμήμα Εισηγμένων Α.Ε. της Διεύθυνσης Εταιρειών της Γενικής Γραμματείας Εμπορίου (εφεξής η «Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης»),

(5) η έγκριση της Έκθεσης της «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά το άρθρο 17 παρ. 3 του Ν. 4548/2018 και ο καθορισμός της προτεινόμενης σχέσης ανταλλαγής καθώς και η έγκριση του παρόντος σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης και της έκθεσης των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με τα άρθρα 7 και 9 του Ν. 4601/2019 και η παροχή των σχετικών εξουσιοδοτήσεων.

Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες συμφωνούν και αποδέχονται αμοιβαία τα ακόλουθα:

1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ (άρθρο 7 παρ. 2, α' Ν. 4601/2019)

1.1 Στην προβλεπόμενη με το παρόν Συγχώνευση συμμετέχουν οι ακόλουθες εταιρείες:

(α) Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**ΕΚΤΕΡ ΑΝΩΝΥΜΗ ΤΕΧΝΙΚΗ - ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΗ - ΚΤΗΜΑΤΙΚΗ - ΞΕΝΟΔΟΧΕΙΑΚΗ - ΕΜΠΟΡΙΚΗ - ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», με το διακριτικό τίτλο «**ΕΚΤΕΡ Α.Ε.**», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, επί της οδού Νίκης, αριθ. 15, Τ.Κ. 10557, με αριθ. Γ.Ε.ΜΗ. 000285201000, με Α.Φ.Μ. 094040882 και με αρμόδιο το ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, η οποία θα συμμετέχει ως Απορροφώσα.

(β) Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΗ - ΑΝΑΠΤΥΞΙΑΚΗ - ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», με το διακριτικό τίτλο «**ΕΝΕΡΓΕΙΑΚΟΣ ΚΟΜΒΟΣ Α.Ε.**», η οποία εδρεύει στην Αθήνα, επί της οδού Καρνεάδου, αρ. 21, Τ.Κ. 10675, με αριθ. Γ.Ε.ΜΗ. 131245301000, με Α.Φ.Μ. 800594440 και με αρμόδιο το ΚΕΦΟΔΕ Αττικής, η οποία θα συμμετέχει ως Απορροφώμενη.

2. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ - ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ (άρθρα 6 έως 21 και 30-38 Ν. 4601/2019)

2.1 Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες συμφωνούν διά του παρόντος να προβούν στη Συγχώνευση. Η Συγχώνευση με απορρόφηση της Απορροφώμενης από την Απορροφώσα θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6-21 και 30-38 του Ν. 4601/2019 για τους εταιρικούς μετασχηματισμούς, συμπληρωματικά με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 για τις ανώνυμες εταιρείες και με παράλληλη εφαρμογή του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013 ως προς τις φορολογικές απαλλαγές και τα φορολογικά ευεργετήματα καθώς επίσης τις διατάξεις του Κανονισμού Χρηματιστηρίου Αθηνών και τη νομοθεσία της Κεφαλαιαγοράς, όπως ισχύουν, επί τη βάση του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης με ημερομηνία 31/07/2024, υπό τους ειδικότερους όρους και τις προϋποθέσεις του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης.

2.2 Δυνάμει της Συγχώνευσης, η Απορροφώσα θα αποκτήσει το σύνολο της περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) της Απορροφώμενης, όπως αυτή αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και όπως τυχόν μεταβληθεί αργότερα μέχρι την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης. Συνεπεία της Συγχώνευσης, η Απορροφώσα θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου της Απορροφώμενης συμπεριλαμβανομένων όλων των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων αυτής.

2.3 Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 14 του Ν. 4601/2019, η τελική απόφαση για την έγκριση της συγχώνευσης θα ληφθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

2.4 Οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών μαζί με την σύμβαση συγχώνευσης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο συμβολαιογραφικού εγγράφου και την εγκριτική απόφαση της συγχώνευσης θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται από τα άρθρα 16 & 17 του Ν. 4601/2019 και τον Ν. 4548/2018 για κάθε μία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες.

2.5 Η συγχώνευση θα έχει συντελεσθεί με μόνη την καταχώριση της σύμβασης συγχώνευσης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), όπως ορίζει το άρθρο 18 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 και το άρθρο 93 παρ. 1 περ. γ του Ν. 4635/2019, ακόμη και πριν από τη διαγραφή της Απορροφώμενης από το Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.).

2.6 Τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών έχουν καταρτίσει τις από 30/9/2024 λεπτομερείς εκθέσεις σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, στις οποίες επεξηγείται και δικαιολογείται, από νομική και οικονομική άποψη, το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης και η σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης προς τις μετοχές που θα εκδοθούν από την Απορροφώσα.

2.7 Έχει καταρτιστεί η λογιστική κατάσταση του άρθρου 11 παρ. 1 περ. γ' του Ν. 4601/2019 με ημερομηνία 31/7/2024.

3. ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΜΕΤΟΧΩΝ (άρθρο 7 παρ. 2 περ. Β', άρθρο 10 του Ν. 4601/2019)

3.1 Σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, οι Συγκωνευόμενες Εταιρείες, δυνάμει των από 26/9/2024 ξεχωριστών αποφάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων τους, διόρισαν την εταιρεία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ως ανεξάρτητο εμπειρογνώμονα και της ανέθεσαν από κοινού τη διενέργεια αποτίμησης της Απορροφώμενης, την εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγκώνευσης και τη διατύπωση γνώμης αναφορικά με το εύλογο, δίκαιο και λογικό της σχέσης ανταλλαγής των μετοχών των Συγκωνευόμενων Εταιρειών, καθώς και τη σύνταξη των σχετικών γραπτών Εκθέσεων. Η ως άνω ελεγκτική εταιρεία πληροί τις προϋποθέσεις ανεξαρτησίας του άρθρου 21 του Ν. 4449/2017 και της παρ. 4 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, για τρία (3) τουλάχιστον συνεχόμενα έτη πριν τη από την ημερομηνία του ΣΣΣ και έχει οριστεί ως κοινός εμπειρογνώμονας για τις Συγκωνευόμενες Εταιρείες, σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 3 του Ν. 4601/2019.

3.2 Σύμφωνα με την από 27/9/2024 Έκθεση της «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά το άρθρο 17 παρ. 3 του Ν. 4548/2018, η οποία βασίστηκε στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31/7/2024, όπως αυτός συνετάγη σύμφωνα με τις ίδιες μεθόδους και την ίδια διάταξη και εμφάνιση όπως οι τελευταίες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της χρήσης 2023, και σύμφωνα με όσα αναλύονται ειδικότερα στις από 26/9/2024 και 30/9/2024 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου των Συγκωνευόμενων Εταιρειών, στις οποίες επεξηγείται από νομική και οικονομική άποψη η συγκώνευση, η αναπροσαρμοσμένη καθαρή θέση της Απορροφώμενης ανέρχεται στο ποσό των 11.917.905,18 ευρώ, ενώ σύμφωνα με την από 30/06/2024 Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της Απορροφώσας, η καθαρή θέση της ανέρχεται στο ποσό των 26.945.840,10 ευρώ.

Ως εκ τούτου, η σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης προς τις μετοχές τις οποίες θα λάβουν οι μέτοχοί της από την Απορροφώσα λόγω της συγκώνευσης συμφωνείται ως εξής:

α) οι μέτοχοι της Απορροφώμενης θα ανταλλάξουν κάθε μία (1) κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφώμενης με 8,6415 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας, οι οποίες θα προέλθουν από την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου στην οποία θα προβεί η Απορροφώσα λόγω της συγκώνευσης και

β) δεδομένου ότι η Απορροφώσα κατέχει ήδη το 56% της Απορροφώμενης, οι μετοχές της θα ακυρωθούν λόγω συγχύσεως και επομένως δεν θα λάβει νέες κοινές μετοχές λόγω της Συγκώνευσης. Επομένως, κατά την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας που θα λάβει χώρα στο πλαίσιο της Συγκώνευσης, μόνο ο μέτοχος κ. Αθανάσιος Σίψας θα ανταλλάξει μετοχές που αντιστοιχούν στο 44% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώμενης.

4. ΜΕΤΑΒΟΛΕΣ ΚΑΙ ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ ΣΤΟ ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ - ΤΡΟΠΟΣ ΔΙΑΘΕΣΗΣ ΤΩΝ ΝΕΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ

(άρθρο 7 παρ. 2, γ' του Ν. 4601/2019)

4.1 Η αποτίμηση της εισφερόμενης αναπροσαρμοσμένης Καθαρής Θέσης της Απορροφώμενης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, όπως εκτιμήθηκε από την εταιρεία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ανέρχεται σε έντεκα εκατομμύρια εννιακόσιες δεκαεπτά χιλιάδες ενιακόσια πέντε ευρώ και δεκαοκτώ λεπτά (€11.917.905,18) ενώ η καθαρή θέση της Απορροφώσας ανέρχεται στο ποσό των εικοσιέξι εκατομμύριων εννιακοσίων σαράντε πέντε χιλιάδων οκτακοσίων σαράντα ευρώ και δέκα λεπτών (€26.945.840,10). Λαμβάνοντας υπόψιν τη σχέση ανταλλαγής, την από 27/9/2024 Έκθεση Αποτίμησης της ανωτέρω ελεγκτικής, την από 30/06/2024 Εξαμηνιαία Οικονομική Έκθεση της Απορροφώσας, καθώς και το ότι η Απορροφώσα κατέχει ήδη το 56% της Απορροφώμενης και επομένως οι μετοχές της θα ακυρωθούν λόγω συγχύσεως και δεν θα λάβει νέες κοινές μετοχές στο πλαίσιο της ανωτέρω αύξησης λόγω της Συγχώνευσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα αυξηθεί ονομαστικά κατά το ποσό των 1.138.457,32 ευρώ πλέον ποσού 0,0832 ευρώ με εισφορά σε μετρητά για σκοπούς στρογγυλοποίησης και θα εκδοθούν 4.378.682 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,26 ευρώ έκαστη, οι οποίες θα χορηγηθούν στον έτερο μέτοχο της Απορροφώμενης, ήτοι τον κ. Αθανάσιο Σίψα που κατέχει το 44% του συνολικού μετοχικού κεφαλαίου της. Το υπόλοιπο της εισφερόμενης αξίας της Απορροφώμενης ποσού 4.115.961,08 ευρώ θα αχθεί σε λογαριασμό «Διαφορά υπέρ το Άρτιο».

4.2 Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας μετά την συγχώνευση θα ανέλθει σε έξι εκατομμύρια εννιακόσιες ογδόντα οκτώ χιλιάδες τετρακόσια πενήντα επτά ευρώ και τριάντα δύο λεπτά (€6.988.457,32), διαιρούμενο σε είκοσι έξι εκατομμύρια οκτακόσιες εβδομήντα οκτώ χιλιάδες εξακόσιες ογδόντα δύο (26.878.682) μετοχές, ονομαστικής αξίας 0,26 ευρώ. Επιπλέον, η Γενική Συνέλευση της Απορροφώσας που θα εγκρίνει τη συγχώνευση θα αποφασίσει ταυτόχρονα και την τροποποίηση του καταστατικού της λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω.

4.3 Με την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας θα προβεί σε κάθε αναγκαία πράξη ώστε οι νέες 4.378.682 μετοχές που θα εκδοθούν σε λογιστική μορφή, λόγω της συγχώνευσης, να πιστωθούν σύμφωνα με το νόμο σε λογαριασμό του μετόχου κ. Αθανασίου Σίψα στο Σύστημα Άυλων Τίτλων του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

5. ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΟΠΟΙΑ ΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗΣ ΑΠΟΚΤΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ (αρ. 7 παρ. 2, δ' του Ν. 4601/2019)

Οι νέες μετοχές της Απορροφώσας που θα δοθούν στο μέτοχο της Απορροφώμενης κατά τ' ανωτέρω, θα παρέχουν εκ του νόμου και του Καταστατικού της Απορροφώσας, όπως αυτό θα ισχύει, δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Απορροφώσας από την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης.

6. ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΟΠΟΙΑ ΟΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗΣ ΘΕΩΡΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΚΑΙ ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΗ ΑΠΟΨΗ ΟΤΙ ΕΧΟΥΝ ΔΙΕΝΕΡΓΗΘΕΙ ΓΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ (άρθρ. 7 παρ. 2 περ. ε του Ν. 4601/2019)

Οι πράξεις που αφορούν στις συναλλαγές που πραγματοποιούνται από την 01/08/2024 έως την ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, γίνονται από λογιστική και φορολογική άποψη για λογαριασμό της Απορροφώμενης, και οι πράξεις που αφορούν την Απορροφώμενη θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Απορροφώσας από την ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης.

7.ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ (άρθρ. 7 παρ. 2, στ' Ν. 4601/2019)

7.1 Δεν υπάρχουν μέτοχοι ή κάτοχοι άλλων τίτλων της Απορροφώμενης με ειδικά δικαιώματα ή προνόμια πέραν των ίδιων των μετόχων.

7.2 Μετά την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, οι μετοχές της Απορροφώμενης που κατέχουν οι μέτοχοί της, δεν παρέχουν σε αυτήν κανένα άλλο δικαίωμα παρά μόνο το δικαίωμα ανταλλαγής τους με τις μετοχές που θα εκδώσει η Απορροφώσα.

8. ΙΔΙΑΙΤΕΡΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΠΑΡΕΧΟΝΤΑΙ ΣΤΟΥΣ ΕΜΠΕΙΡΟΓΝΩΜΟΝΕΣ, ΣΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΣΤΟΥΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΤΩΝ ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ (άρθρ. 7 παρ. 2 περ. ζ' του Ν. 4601/2019)

Σημειώνεται επίσης ότι ούτε οι εμπειρογνώμονες ούτε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου αλλά ούτε και οι εσωτερικοί ελεγκτές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών δεν απολαμβάνουν ιδιαίτερων δικαιωμάτων ή πλεονεκτημάτων εκ των αντίστοιχων καταστατικών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ή των σχετικών αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων ή των Διοικητικών Συμβουλίων τους, ούτε και χορηγούνται τέτοιου είδους δικαιώματα δυνάμει της Συγχώνευσης και σύμφωνα με τους όρους του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης.

9. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ (άρθρο 18 του Ν. 4601/2019)

9.1 Με την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης επέρχονται μεταξύ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών αλλά και έναντι τρίτων, όλα τα αποτελέσματα που προβλέπονται στις διατάξεις των άρθρων 16-18 του Ν. 4601/2019 και ειδικότερα:

(α) η Απορροφώμενη λύεται και παύει να υφίσταται χωρίς να τεθεί σε εκκαθάριση.

(β) Το σύνολο της περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) της Απορροφώμενης, όπως αυτή αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και όπως τυχόν μεταβληθεί αργότερα μέχρι την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, μεταβιβάζεται αυτοδίκαια στην Απορροφώσα κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, χωρίς κάποια άλλη διατύπωση, πέραν των τυχόν ειδικότερων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση συγκεκριμένων περιουσιακών

στοιχείων. Η πλήρης περιγραφή των περιουσιακών στοιχείων, συμπεριλαμβανομένων εκείνων για τα οποία απαιτείται ειδικός τύπος, θα γίνει με λεπτομέρεια στην οριστική συμβολαιογραφική πράξη Συγχώνευσης.

(γ) Συνεπεία της Συγχώνευσης, η Απορροφώσα υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος και καθίσταται αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου της Απορροφώμενης συμπεριλαμβανομένων όλων των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων αυτής, οποιασδήποτε φύσης και αιτίας, συμπεριλαμβανομένων τυχόν αδειών της Απορροφώμενης, ακόμα κι αν το εν λόγω στοιχείο δεν περιγράφεται ρητά στην παρούσα.

(δ) Τυχόν εκκρεμείς δίκες της Απορροφώμενης συνεχίζονται από την Απορροφώσα ή κατά αυτής, αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση από την τελευταία, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Συγχώνευσης και χωρίς να απαιτείται δήλωση για την επανάληψή τους.

(ε) Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που απορρέουν από τη σύμβαση εργασίας καθενός εκ των εργαζομένων που απασχολείται από την Απορροφώμενη, μεταβιβάζονται αυτοδικαίως ως έχουν στην Απορροφώσα, η οποία και θα υπεισέλθει αυτοδικαίως στη θέση της Απορροφώμενης ως εργοδότης. Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες θα προβούν στην τήρηση όλων των νόμιμων διατυπώσεων για τη μεταβίβαση της εργασιακής σχέσης σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία. Οι εν λόγω εργαζόμενοι έχουν ενημερωθεί εγκαίρως και προσηκόντως για τη Συγχώνευση, όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία (π.δ. 178/2002).

(στ) Η Απορροφώμενη δηλώνει και εγγυάται ότι κατά την ημερομηνία λογιστικής κατάστασης μετασχηματισμού, δηλαδή την 31/7/2024: (α) η περιουσία της (ενεργητικό και παθητικό) είναι αυτή που εμφανίζεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της ίδιας ως άνω ημερομηνίας, στην οποία αποτυπώνονται λογιστικά τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα περιουσιακά στοιχεία και (β) τα εισφερόμενα στοιχεία του ενεργητικού της είναι αποκλειστικής κυριότητά της, και τα στοιχεία του παθητικού της ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού.

(ζ) Η Απορροφώσα δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης, όπως αναγράφονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, καθώς και όπως έχουν μεταβληθεί και διαμορφωθεί μέχρι την Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης και τα περιουσιακά στοιχεία αυτά θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώσας.

(η) Η προστασία των πιστωτών υπόκειται στις διατάξεις του Αστικού Κώδικα σε συνδυασμό με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4601/2019.

10. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΚΑΘΕΣΤΩΣ

Με την επιφύλαξη της εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013, οι οποίες διέπουν την παρούσα Συγχώνευση, η απορρόφηση και η μεταβίβαση στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού ή άλλων δικαιωμάτων και υποχρεώσεων και κάθε εμπράγματος ή ενοχικού δικαιώματος της Απορροφώμενης, η συμμετοχή στο κεφάλαιο της Απορροφώσας και κάθε άλλη πράξη ή συμφωνία που τυχόν απαιτείται, συμπεριλαμβανομένης της μεταγραφής τους, απαλλάσσεται από κάθε φόρο, τέλος χαρτοσήμου ή οποιοδήποτε άλλο τέλος υπέρ του Δημοσίου καθώς και εισφορά ή δικαίωμα υπέρ οποιουδήποτε τρίτου.

11. ΠΡΟΣΘΕΤΟΙ ΟΡΟΙ

11.1 Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες, όπως παρίστανται και εκπροσωπούνται, δηλώνουν με το παρόν ότι παραιτούνται ανεπιφύλακτα από κάθε δικαίωμα καταγγελίας αυτού του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και για κάθε αιτία.

11.2 Υπό την προϋπόθεση ότι η Συγχώνευση θα εγκριθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων κάθε μίας από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες θα λάβουν όλα τα απαραίτητα μέτρα για να αποκτήσουν τυχόν εγκρίσεις ή συναινέσεις από τις αρμόδιες διοικητικές αρχές, όπως απαιτείται από τον νόμο, καθώς και θα προβούν σε όποιες άλλες ενέργειες απαιτούνται στο πλαίσιο των υφιστάμενων συμβατικών και λοιπών εννόμων σχέσεων και της Συγχώνευσης.

11.3 Η Απορροφώσα θα προβεί σε κάθε τυχόν αναγκαία τροποποίηση του καταστατικού της προκειμένου να λάβουν χώρα τυχόν μεταβολές που απαιτούνται δυνάμει του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, και σε συμμόρφωση με τις διατάξεις της εταιρικής νομοθεσίας.

11.4 Οι εξουσιοδοτημένοι εκπρόσωποι καθεμίας από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες έχουν συμφωνήσει στους όρους του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, δυνάμει της ειδικής απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου, αντίστοιχα, η οποία ελήφθη την 30/9/2024. Οι όροι του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και η Ολοκλήρωση της Συγχώνευσης τελούν υπό την αίρεση της λήψης της απαιτούμενης έγκρισης της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, της σύνταξης και κατάρτισης της οριστικής σύμβασης συγχώνευσης, της έγκρισης από τις αρμόδιες αρχές και της πλήρωσης όλων των ουσιαστικών και διαδικαστικών προϋποθέσεων και διατυπώσεων δημοσιότητας που απαιτούνται σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις για την ολοκλήρωση της διαδικασίας Συγχώνευσης.

Σε πίστωση των ανωτέρω συνετάγη το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης σε δύο (2) πρωτότυπα και υπογράφεται από τους νόμιμους εκπροσώπους των συμβαλλόμενων εταιρειών που συμμετέχουν στην Συγχώνευση, έκαστη των οποίων λαμβάνει ένα (1) πρωτότυπο ως εξής:

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ

Απόστολος Μπακογιάννης

Κωνσταντίνο Σίψα-Μπούζα