

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ

ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ

Της εταιρίας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΜΕΓΑ ΠΟΙΟΤΙΚΑ ΤΡΟΦΙΜΑ Α.Ε.», διακριτικό τίτλο «ΜΕΓΑ ΠΟΙΟΤΙΚΑ ΤΡΟΦΙΜΑ Α.Ε.», έδρα τον Ασπρόπυργο Αττικής, επί της Λεωφόρου ΝΑΤΟ αρ. 100, Α.Φ.Μ.: 801734265, Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 162371701000 από την εταιρία με την επωνυμία «ΜΕΔΙΤΑΡΙΑΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΠΟΘΗΚΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ», διακριτικό τίτλο «ΜΕΔΙΤΑΡΙΑΝ Α.Ε.», έδρα τον Ασπρόπυργο Αττικής, επί της Λεωφόρου ΝΑΤΟ αρ. 100, ΑΦΜ: 094221590 και Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 121799107000.

Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης καταρτίστηκε την 07-11-2025 μεταξύ:

α) της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΜΕΓΑ ΠΟΙΟΤΙΚΑ ΤΡΟΦΙΜΑ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΜΕΓΑ ΠΟΙΟΤΙΚΑ ΤΡΟΦΙΜΑ Α.Ε.», η οποία εδρεύει στον Ασπρόπυργο Αττικής, επί της Λεωφόρου ΝΑΤΟ αρ. 100, έχει Αρ. ΓΕΜΗ: 162371701000 και εκπροσωπείται νόμιμα από τον κ. Βάνη Γεώργιο, δυνάμει της ειδικής εντολής και εξουσιοδότησης που του χορηγήθηκε από το Δ.Σ. της εταιρίας δυνάμει της από 06-11-2025 απόφασής του περί έγκρισης του παρόντος σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης και περί παροχής εξουσιοδότησης υπογραφής (στο εξής η «Απορροφώμενη Εταιρεία») και

β) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΜΕΔΙΤΑΡΙΑΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΠΟΘΗΚΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ» και διακριτικό τίτλο «ΜΕΔΙΤΑΡΙΑΝ Α.Ε.», η οποία εδρεύει στον Ασπρόπυργο Αττικής επί της Λεωφόρου ΝΑΤΟ αρ. 100, έχει Αρ. ΓΕΜΗ: 121799107000 και εκπροσωπείται νόμιμα από τον κ. Λούστα Νικόλαο, δυνάμει της ειδικής εντολής και εξουσιοδότησης που του χορηγήθηκε από το Δ.Σ. της εταιρίας δυνάμει της από 06-11-2025 απόφασής του περί έγκρισης του παρόντος σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης και περί παροχής εξουσιοδότησης υπογραφής (στο εξής η «Απορροφώσα Εταιρεία»),

(από κοινού αναφερόμενες οι «Συγχωνευόμενες Εταιρείες»)

Αφού έλαβαν υπόψη ότι:

1. Προοίμιο – Λόγοι πραγματοποίησης της συγχώνευσης

1.1. Δυνάμει της από 16-09-2025 (ως προς την απορροφώμενη) και της από 15-09-2025 (ως προς την απορροφώσα) αποφάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών αντίστοιχα, αποφασίστηκε η συγχώνευση με Απορρόφηση της Απορροφώμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία, σύμφωνα με τα άρθρα του Ν. 4601/2019 για τους εταιρικούς μετασχηματισμούς, τον Ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών και τις ευεργετικές φορολογικές διατάξεις του Ν. 5162/2024, όπως ισχύουν (η «Συγχώνευση»).

1.2. Η συγχώνευση κρίθηκε σκόπιμη και συμφέρουσα από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, δεδομένου ότι συμβάλλει στην βέλτιστη αξιοποίηση των κεφαλαίων και στην επίτευξη μεγαλύτερης ευελιξίας. Ειδικότερα, η συγχώνευση αναμένεται να οδηγήσει σε μεγαλύτερη ευελιξία στον χειρισμό και την υλοποίηση του ευρύτερου στρατηγικού σχεδιασμού των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, στη μείωση των λειτουργικών και διοικητικών δαπανών, στην αποτελεσματικότερη άντληση κεφαλαίων μέσω τραπεζικού δανεισμού καθώς και εν γένει στην επίτευξη μεγαλύτερης ωφέλειας για τους μετόχους των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

1.3. Καταρτίστηκαν λογιστικές καταστάσεις του άρθρου 11 παρ. 1 (γ) του Ν. 4601/2019 για αμφότερες τις συγχωνευόμενες εταιρίες.

2. Εφαρμοστές Διατάξεις - Διαδικασία της Συγχώνευσης

2.1. Η συγχώνευση θα συντελεστεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7-21 του Ν. 4601/2019, το Ν. 4548/2018 καθώς και τις ευεργετικές φορολογικές διατάξεις των άρθρων 47 επ. του Ν. 5162/2024, με βάση τα οικονομικά στοιχεία (ισολογισμό μετασχηματισμού) της Απορροφώμενης Εταιρείας με ημερομηνία 30-06-2025 που έχουν συνταχθεί για τους σκοπούς της Συγχώνευσης, υπό τους ακόλουθους όρους και συμφωνίες.

2.2. Για τους σκοπούς της Συγχώνευσης, ανατέθηκε από τα αρμόδια εταιρικά όργανα των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ως ανωτέρω, στους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, κ.κ. Βασίλειο Κυρίτση (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 44671) και Γεώργιο Πετρόπουλο (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 35021) της ελεγκτικής εταιρίας MAGROWTH ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 193 η διενέργεια αποτίμησης της εύλογης αξίας των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Εταιρείας με βάση την περιουσιακή της κατάσταση, η οποία φαίνεται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της με ημερομηνία 30/06/2025.

2.3. Η τελική απόφαση για την έγκριση της Συγχώνευσης θα ληφθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων καθεμίας εκ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με τις διατάξεις του Άρθρου 14 του Ν. 4601/2019.

2.5. Οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, μαζί με την παρούσα Σύμβαση Συγχώνευσης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, καθώς και η εγκριτική απόφαση της συγχώνευσης (Άρθρο 17 παρ. 4 του Ν. 4601/2019), υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται από τον Ν. 4601/2019, τον Ν. 4548/2018 και τον Ν. 4919/2022 για καθεμία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρίες.

2.6. Η Συγχώνευση θεωρείται συντελεσθείσα με μόνη την καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), σύμφωνα με το Άρθρο 18 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 και το Άρθρο 18 περ. γ' του Ν. 4919/2022, της Σύμβασης Συγχώνευσης, ακόμη και πριν από τη διαγραφή της Απορροφώμενης Εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ.

3. Στοιχεία εταιριών που μετέχουν στη Συγχώνευση

3.1. Στη συμφωνούμενη με το παρόν Συγχώνευση συμμετέχουν οι συμβαλλόμενες εταιρείες με τα παρακάτω στοιχεία:

3.1.1 Απορροφώμενη Εταιρεία είναι η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΜΕΓΑ ΠΟΙΟΤΙΚΑ ΤΡΟΦΙΜΑ Α.Ε.» και τον διακριτικό τίτλο «ΜΕΓΑ ΠΟΙΟΤΙΚΑ ΤΡΟΦΙΜΑ Α.Ε.», η οποία εδρεύει στον Ασπρόπυργο Αττικής, επί της Λεωφόρου ΝΑΤΟ αρ. 100 και έχει Αρ. ΓΕΜΗ: 162371701000.

3.1.2. Απορροφώσα Εταιρεία είναι η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΜEDITARIAN ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΠΟΘΗΚΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ» και διακριτικό τίτλο «ΜEDITARIAN Α.Ε.», η οποία εδρεύει στον Ασπρόπυργο Αττικής επί της Λεωφόρου ΝΑΤΟ αρ. 100 και έχει Αρ. ΓΕΜΗ: 121799107000.

4. Οικονομικά στοιχεία Συγχωνευόμενων Εταιρειών

4.1. Το κεφάλαιο, ο αριθμός μετοχών και η ονομαστική αξία των μετοχών) των συγχωνευόμενων εταιρειών, έχουν ως ακολούθως:

4.1.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρείας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΑΣ ΚΑΙ ΔΙΑΝΟΜΗΣ ΜΕΓΑ ΠΟΙΟΤΙΚΑ ΤΡΟΦΙΜΑ Α.Ε.» ανέρχεται στο ποσό των είκοσι πέντε χιλιάδων ευρώ και ογδόντα οκτώ λεπτών του ευρώ (€25.000,88), διαιρούμενο σε ογδόντα χιλιάδες εξακόσιες σαράντα οκτώ (80.648) κοινές ονομαστικές μετοχές, η κάθε μία από τις οποίες έχει ονομαστική αξία τριάντα ένα λεπτά του ευρώ (€0,31) ευρώ.

4.1.2. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας με την επωνυμία «ΜEDITARIAN ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΑΠΟΘΗΚΕΥΣΗΣ ΚΑΙ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ», ανέρχεται στο ποσό των εννέα εκατομμυρίων τετρακοσίων εξήντα μίας χιλιάδων διακοσίων ογδόντα τεσσάρων ευρώ (€9.461.284,00) διαιρούμενο σε εννέα εκατομμύρια τετρακόσιες εξήντα μία χιλιάδες διακόσιες ογδόντα τέσσερις (9.461.284) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€1) εκάστης.

4.1.3. Η Απορροφώμενη Εταιρεία κατέχει εννέα εκατομμύρια τριακόσιες πενήντα οκτώ χιλιάδες οκτακόσιες είκοσι εννέα (9.358.829) μετοχές εκδόσεως της Απορροφώσας, οι οποίες αντιστοιχούν στο 98,92% του μετοχικού κεφαλαίου της τελευταίας.

5. Μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας μετά από την Συγχώνευση

5.1. Όπως ήδη εκτέθηκε ανωτέρω (βλ. άρθρο 2.2. του παρόντος) για τους σκοπούς της Συγχώνευσης, ανατέθηκε από τα προειρημένα αρμόδια εταιρικά όργανα των Συγχωνευόμενων Εταιρειών Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές, κ.κ. Βασίλειο Κυρίτση (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 44671) και Γεώργιο Πετρόπουλο (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ.: 35021) της ελεγκτικής εταιρίας MAGROWTH ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ με Α.Μ.

Σ.Ο.Ε.Λ. 193, η διενέργεια αποτίμησης της εισφερόμενης καθαρής θέσης της Απορροφώμενης Εταιρείας με βάση την περιουσιακή της κατάσταση. Η αποτίμηση της εισφερόμενης καθαρής θέσης της Απορροφώμενης Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του Άρθρου 17 Ν. 4548/2018, όπως εκτιμήθηκε δυνάμει της από 05-11-2025 έκθεσης εκτίμησης, ανέρχεται σε έντεκα εκατομμύρια εξακόσιες πενήντα τέσσερεις χιλιάδες και διακόσια εξήντα έξι ευρώ (€ 11.654.266,00).

5.2. Σύμφωνα με την παρ. 5 του άρθρου 18 του ν. 4601/2019, μόλις ολοκληρωθεί η Συγχώνευση, οι μετοχές εκδόσεως της Απορροφώσας Εταιρείας, οι οποίες, επί του παρόντος, κατέχονται από την Απορροφώμενη Εταιρεία, δηλαδή εννέα εκατομμύρια τριακόσιες πενήντα οκτώ χιλιάδες οκτακόσιες είκοσι εννέα (9.358.829) κοινές ονομαστικές μετοχές (που αντιστοιχούν στο 98,92% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας Εταιρείας), δεν θα ανταλλαχθούν με μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας, λόγω σύγχυσης, αλλά θα διαγραφούν, καθώς συνεπεία της Συγχώνευσης, αυτές οι μετοχές θα μεταφερθούν στην Απορροφώσα, και, με τον τρόπο αυτόν θα καταστούν ίδιες μετοχές. Κατά συνέπεια το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας θα μειωθεί ονομαστικά κατά το ποσό που αντιστοιχεί στην αξία της προαναφερόμενης εταιρικής συμμετοχής της Απορροφώμενης στην Απορροφώσα, ήτοι κατά το ποσό εννέα εκατομμυρίων τριακοσίων πενήντα οκτώ χιλιάδων οκτακοσίων είκοσι εννέα (€ 9.358.829,00) λόγω της ακύρωσης των εννέα εκατομμυρίων τριακοσίων πενήντα οκτώ χιλιάδων οκτακοσίων είκοσι εννέα (9.358.829) ονομαστικών μετοχών, με ονομαστική αξία ενός Ευρώ (€ 1,00) εκάστη, καθώς συνεπεία της Συγχώνευσης, αυτές οι μετοχές θα μεταφερθούν στην Απορροφώσα, και, έτσι θα καταστούν ίδιες μετοχές, ενώ τυχόν διαφορά θα αχθεί σε ειδικό λογαριασμό ως διαφορά από συγχώνευση. Στη συνέχεια το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας θα αυξηθεί συνεπεία της συγχώνευσης προς κεφαλαιοποίηση του ποσού της αποτιμημένης εισφερόμενης καθαρής θέσης της Απορροφώμενης Εταιρείας που αντιστοιχεί σε έντεκα εκατομμύρια εξακόσιες πενήντα τέσσερεις χιλιάδες και διακόσια εξήντα έξι ευρώ (€ 11.654.266,00) και θα ανέρθει σε έντεκα εκατομμύρια επτακόσιες πενήντα έξι χιλιάδες και επτακόσια είκοσι ένα ευρώ (€ 11.756.721,00) το οποίο θα διαιρείται σε έντεκα εκατομμύρια επτακόσιες πενήντα έξι χιλιάδες και επτακόσιες είκοσι μία (11.756.721) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) εκάστη.

5.3. Λαμβάνοντας υπόψη τα ανωτέρω, κατά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας θα ανέρχεται σε έντεκα εκατομμύρια επτακόσιες πενήντα έξι χιλιάδες και επτακόσια είκοσι ένα ευρώ (€ 11.756.721,00) και θα σχηματισθεί από:

- i. το εναπομείναν μετά την ακύρωση των μετοχών λόγω συγχύσεως μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας το οποίο ανέρχεται σε εκατόν δύο χιλιάδες τετρακόσιες πενήντα πέντε χιλιάδες ευρώ (€ 102.455,00)
- ii. το προς κεφαλαιοποίηση ποσό της αποτιμημένης εισφερόμενης καθαρής θέσης της Απορροφώμενης Εταιρείας που αντιστοιχεί σε έντεκα εκατομμύρια εξακόσιες πενήντα τέσσερεις χιλιάδες και διακόσια εξήντα έξι ευρώ (€ 11.654.266,00).

Ο αριθμός των μετοχών της Απορροφώσας καθορίσθηκε σε έντεκα εκατομμύρια εξακόσιες πενήντα τέσσερεις χιλιάδες και διακόσιες εξήντα έξι (11.654.266) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) εκάστης.

5.4. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης όλες οι υφιστάμενες μετοχές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών θα ακυρωθούν και για το σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου, όπως αυτό προσδιορίζεται στην παράγραφο 5.5 κάτωθι, θα εκδοθούν νέες κοινές ονομαστικές μετοχές από την Απορροφώσα Εταιρεία, που θα ανταλλαχθούν με τις μετοχές που κατέχουν οι μέτοχοι της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης Εταιρείας επί τη βάση της σχέσης ανταλλαγής, όπως προσδιορίζεται στο άρθρο 6 κατωτέρω.

5.5. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας, μετά από την συγχώνευση, θα ανέρχεται σε έντεκα εκατομμύρια επτακόσιες πενήντα έξι χιλιάδες και επτακόσια είκοσι ένα ευρώ (€ 11.756.721,00) το οποίο θα διαιρείται σε έντεκα εκατομμύρια επτακόσιες πενήντα έξι χιλιάδες και επτακόσιες είκοσι μία (11.756.721) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) εκάστη.

5.6. Έτσι, η συμμετοχή των μετόχων της Απορροφώμενης στο νέο μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα διαμορφωθεί σε 98,92% και των υφιστάμενων μετόχων της Απορροφώσας, οι οποίες δεν ακυρώνονται σε 1,08%.

6. Σχέση Ανταλλαγής των μετοχών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών προς τις μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας

6.1. Σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, η Απορροφώσα Εταιρεία, δυνάμει της από 15.09.2025 απόφασης του Διοικητικού της Συμβουλίου, διόρισε την ελεγκτική εταιρεία «MAGROWTH ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΚΑΙ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», ως ανεξάρτητο εμπειρογνώμονα και της ανέθεσε την εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και τη -μέσω γραπτής έκθεσης προς τη ΓΣ- διατύπωση γνώμης αναφορικά με το εύλογο, δίκαιο και λογικό της σχέσης ανταλλαγής των μετοχών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 10 του Ν. 4601/2019. Η δε Απορροφώμενη Εταιρεία δεν προέβη σε διορισμό εμπειρογνώμονα για την εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και τη -μέσω γραπτής έκθεσης προς τη ΓΣ- διατύπωση γνώμης αναφορικά με το εύλογο, δίκαιο και λογικό της σχέσης ανταλλαγής των μετοχών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 10 του Ν. 4601/2019, καθώς όλοι οι μέτοχοι της Απορροφώμενης συμφώνησαν προς τούτο εγγράφως με θεώρηση της γνησιότητας της ενυπόγραφης συναίνεσής τους με βέβαιη ημερομηνία σύμφωνα με τους ορισμούς του ά. 10 παρ. 7 Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με το ά. 446 ΚΠολΔ.

6.2. Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, και λαμβάνοντας υπόψη την αποτίμηση της Απορροφώμενης Εταιρείας, η σχέση ανταλλαγής, που θα εφαρμοστεί στο πλαίσιο της συγχώνευσης, η οποία κρίνεται δίκαιη και λογική είναι η ακόλουθη:

i. Για κάθε μία (1) κοινή υφιστάμενη ονομαστική μετοχή της Απορροφώμενης Εταιρείας ονομαστικής αξίας τριάντα ενός λεπτών του ευρώ (€ 0,31) εκάστη, έκαστος μέτοχος της Απορροφώμενης Εταιρείας θα λάβει 144,19959595581100 μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) εκάστη.

ii. Για κάθε μία (1) κοινή υφιστάμενη ονομαστική μετοχή της Απορροφώσας Εταιρείας, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00), οι υφιστάμενοι μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρείας θα λάβουν 1,24261368752909 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας ονομαστικής αξίας ενός ευρώ (€ 1,00) εκάστη.

6.3. Δεν προβλέπεται η καταβολή χρηματικού ποσού στους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 2 του Ν. 4601/2019.

7. Αποτελέσματα της Συγχώνευσης

7.1. Από την επομένη ημέρα της κατάρτισης του Ισολογισμού Μετασχηματισμού ήτοι από την 01.07.2025 και μέχρι την ημερομηνία συντέλεσης της Συγχώνευσης, όλες οι πράξεις και συναλλαγές που διενεργούνται από την Απορροφώμενη Εταιρεία θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ότι γίνονται επ' ονόματι και για λογαριασμό της Απορροφώσας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο την Απορροφώσα.

7.2. Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, οι μετοχές που αναλογούν στους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας παρέχουν σε αυτούς, το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Απορροφώσας εταιρείας.

7.3. Οι μετοχές που κατέχουν οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας, δεν παρέχουν σε αυτούς κανένα άλλο δικαίωμα, παρά μόνο το δικαίωμα της ανταλλαγής τους με μετοχές που θα εκδώσει η Απορροφώσα Εταιρεία. Δεν υπάρχουν μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρείας οι οποίοι να έχουν ειδικά δικαιώματα ή προνόμια, ούτε είναι κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών.

7.4. Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, ήτοι από την καταχώρηση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) της οριστικής σύμβασης της Συγχώνευσης η οποία περιβάλλεται τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, σύμφωνα με το άρθρο 15 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, ως προς την Απορροφώσα Εταιρεία ακόμα και πριν από τη διαγραφή από το Γ.Ε.ΜΗ της Απορροφώμενης Εταιρείας, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 18 του Ν. 4601/2019 και την περ. (γ) του άρθρου 18 του Ν. 4919/2022, όπως ισχύουν, επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα, τόσο μεταξύ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, όσο και έναντι τρίτων, όλα τα αποτελέσματα που προβλέπονται στο άρθρο 18 του Ν. 4601/2019.

7.5. Συγκεκριμένα, η Απορροφώσα Εταιρεία καθίσταται αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος του συνόλου της περιουσίας (ενεργητικού και παθητικού) της Απορροφώμενης, ήτοι κάθε κινητού και ακίνητου περιουσιακού στοιχείου της, των δικαιωμάτων, απαιτήσεων, αξιώσεων, ενστάσεων της κατά τρίτων από οποιαδήποτε

αιτία και εάν απορρέουν, των εννόμων σχέσεων των οποίων είναι δικαιούχος, καθώς και παντός εν γένει περιουσιακού στοιχείου ή υλικού ή άυλου αγαθού της, αυτοδικαίως, και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, με την παρούσα σύμβαση αλλά και εκ του νόμου, με την επιφύλαξη των ιδιαίτερων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων (π.χ. ακινήτων, οχημάτων κ.λπ.). Τα ως άνω περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης που θα μεταβιβαστούν στην Απορροφώσα είναι αυτά που περιλαμβάνονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, όπως θα έχουν μεταβληθεί και διαμορφωθεί μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της συγχώνευσης, ακόμη δε και τα περιουσιακά στοιχεία εκείνα τα οποία δεν καταγράφηκαν στον ως άνω Ισολογισμό Μετασχηματισμού ή δεν κατονομάζονται ειδικά, ούτε περιγράφονται με ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, καθώς και οι πάσης φύσεως άδειες, εγκρίσεις, παραχωρήσεις και διοικητικές πράξεις που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από το Νόμο, ή οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από τη νόμιμη τελείωση της συγχώνευσης περιέρχονται κατά πλήρες δικαίωμα στην Απορροφώσα εταιρεία.

7.6. Από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, η Απορροφώσα Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το Νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις της Απορροφώμενης Εταιρείας και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή (οιονεί καθολική διαδοχή), οι δε εκκρεμείς δίκες της Απορροφώμενης Εταιρείας θα συνεχίζονται από την Απορροφώσα Εταιρεία χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών με τη συγχώνευση. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, η Απορροφώμενη Εταιρεία θεωρείται αυτοδικαίως λυμένη, εξαφανιζομένης της νομικής της προσωπικότητας χωρίς να απαιτείται εκκαθάριση.

7.7. Κατά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, καθένας από τους τυχόν εργαζόμενους που ήθελε θεωρηθεί ότι απασχολείται στην Απορροφώμενη Εταιρεία θα μεταφερθεί στην Απορροφώσα Εταιρεία η οποία υπεισέρχεται αυτοδίκαια στη θέση της Απορροφώμενης Εταιρείας ως εργοδότη.

8. Φορολογικό καθεστώς

Η Συγχώνευση θα διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων 47 έως και 59 του Ν. 5162/2024. Με την επιφύλαξη της τήρησης των υποχρεώσεων που προβλέπονται στις διατάξεις των άρθρων του Ν. 5162/2024, δυνάμει των οποίων πραγματοποιείται η παρούσα συγχώνευση, απαλλάσσονται από κάθε φόρο ή τέλος υπέρ του Δημοσίου, και από κάθε εισφορά ή δικαίωμα υπέρ οποιουδήποτε τρίτου, με την επιφύλαξη όσων ορίζονται στον Κώδικα Φόρου Προστιθέμενης Αξίας (Κώδικας Φ.Π.Α., Ν. 5144/2024, Α' 162) οι συμβάσεις και πράξεις του μετασχηματισμού, το καταστατικό, η εισφορά και η μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων των εταιρειών ή επιχειρήσεων που μετασχηματίζονται, κάθε σχετική πράξη ή συμφωνία που αφορά στην εισφορά ή μεταβίβαση στοιχείων ενεργητικού ή παθητικού ή άλλων

δικαιωμάτων και υποχρεώσεων και κάθε εμπράγματος ή ενοχικού δικαιώματος, οι εταιρικές συμμετοχές που πρόκειται να εκδοθούν για την ολοκλήρωση του μετασχηματισμού, οι αποφάσεις των αρμόδιων οργάνων των μετασχηματιζόμενων επιχειρήσεων, η σχέση συμμετοχής στο κεφάλαιο της λήπτριας εταιρείας, οι πράξεις δημοσίευσης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, η μεταγραφή των πράξεων και κάθε άλλη συμφωνία ή πράξη που απαιτείται για τον μετασχηματισμό εταιρείας.

9. Τελικές Διατάξεις

9.1. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης θα εκδοθούν από την Απορροφώσα Εταιρεία οι νέοι τίτλοι μετοχών, οι οποίοι θα ανταλλάγουν με τις μετοχές που κατέχουν οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας με την πιο πάνω σχέση ανταλλαγής μετοχών. Οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας θα παραδώσουν τις μετοχές τους προς ακύρωση στα γραφεία της Απορροφώσας Εταιρείας, σε ημερομηνία που θα καθοριστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο αυτής και θα παραλάβουν ταυτόχρονα τις νέες μετοχές που δικαιούνται.

9.2. Οι παλαιοί τίτλοι μετοχών εκδόσεως Απορροφώσας και Απορροφώμενης Εταιρείας θα ακυρωθούν, συντασσόμενου για το σκοπό αυτό ειδικού πρακτικού από το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας Εταιρείας.

9.3. Για τα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων, τους εμπειρογνώμονες και τους τυχόν τακτικούς ελεγκτές και εσωτερικούς ελεγκτές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, δεν προβλέπονται από το καταστατικό τους ή από αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων τους, ιδιαίτερα πλεονεκτήματα, ούτε τους παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα με την παρούσα σύμβαση συγχώνευσης (άρθρο 7 παρ. 2 περ. ζ του Ν. 4601/2019).

9.4. Η Απορροφώμενη Εταιρεία δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι:

(α) Η περιουσία της ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό) κατά την 30/06/2025 είναι αυτή που αναφέρεται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της στον οποίο αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα εταιρεία περιουσιακά αγαθά,

(β) τα εισφερόμενα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος,

(γ) τα δε παθητικά στοιχεία είναι αυτά που αναγράφονται στον ως άνω ισολογισμό.

9.5. Η Απορροφώσα εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας όπως αναγράφονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού αυτής με ημερομηνία 30-06-2025 καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της τελειώσεως της συγχωνεύσεως. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώσας Εταιρείας.

9.6. Όλοι οι μέτοχοι των Συγχωνευόμενων Εταιρειών θα έχουν το δικαίωμα πριν από την συνεδρίαση των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων τους που θα συγκληθούν για την λήψη απόφασης επί του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης να λάβουν γνώση στην έδρα των Συγχωνευόμενων Εταιρειών των εγγράφων που προβλέπονται στο Ν. 4601/2019.

9.7. Επί των όρων του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης συμφώνησαν οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες κατόπιν ειδικών αποφάσεων των Διοικητικών τους Συμβουλίων.

9.8. Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες δηλώνουν ότι παραιτούνται χωρίς καμία επιφύλαξη από κάθε είδους δικαίωμά τους να προσβάλλουν την παρούσα Σύμβαση για οποιονδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία.

Σε πίστωση των ανωτέρω, συντάχθηκε το παρόν σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης και υπογράφεται από τους εκπροσώπους των Συγχωνευόμενων Εταιρειών σε τέσσερα (4) πρωτότυπα και υπογράφεται από τους νομίμους εκπροσώπους των συμβαλλομένων μερών, έκαστο των οποίων λαμβάνει από δύο (2) πρωτότυπα.

Για την Απορροφώσα Εταιρεία

Για την Απορροφώμενη Εταιρεία

Νικόλαος Γ. Λούστας

Γεώργιος Θ. Βάνης