

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ
ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε.» (Απορροφώσα Εταιρεία) ΚΑΙ
«ΑΛΦΑ ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ -
ΞΕΝΟΔΟΧΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ & ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.»
(Απορροφώμενη Εταιρεία)

(κατ' εφαρμογή του ν. 2166/1993 και του ν. 4601/2019)

Οι ως άνω εταιρείες εκπροσωπούμενες από τα Διοικητικά τους Συμβούλια ήλθαν σε διαπραγματεύσεις για την συγχώνευση, με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη. Για το σκοπό αυτό, οι ως άνω εταιρείες νομίμως εκπροσωπούμενες συντάσσουν το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης κατά τον ν. 4601/2019 , όπως ισχύει με τους ειδικότερους αναγραφόμενους κατωτέρω όρους:

ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

Απορροφώσα Εταιρεία

Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε.», με αριθμό ΓΕΜΗ 014027010000 (πρώην ΑΡ. ΜΑΕ 35172/67/Β/96/005.) και Α.Φ.Μ. 094470612 Δ.Ο.Υ. Κομοτηνής, η οποία εδρεύει στη Βιομηχανική Περιοχή Κομοτηνής, στο εξής καλουμένη ως «Απορροφώσα Εταιρεία», νομίμως εκπροσωπούμενη από τον κ. Ακκά Ιωάννη του Χρήστου με την από 28/06/2014 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου

και

Απορροφώμενη Εταιρεία

Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΑΛΦΑ ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ - ΞΕΝΟΔΟΧΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ & ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.», με αριθμό ΓΕΜΗ 00057200504000 (πρώην ΑΡ. ΜΑΕ 8235/62/Β/86/0070) και Α.Φ.Μ. 094026918 Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΘΕΣΣΑΛΟΝΙΚΗΣ, η οποία εδρεύει στην Θεσσαλονίκη, Κομνηνών 26, στο εξής καλουμένη ως «Απορροφώμενη Εταιρεία», νομίμως εκπροσωπούμενη από τον κ. Χρήστο Ακκά του Ιωάννη με την από 10/09/2017 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου.

Αμφότερες οι Απορροφώσα και η Απορροφώμενη Εταιρείες, από κοινού, καλούνται εφεξής και ως «Συγχωνευόμενες Εταιρείες».

1. ΛΟΓΟΙ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

1.1. Τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών αποφάσισαν τη συγχώνευση με απορρόφηση της Απορροφώμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία κατ' εφαρμογή της δυνατότητας αυτής που παρέχει ο νόμος 2166/1993, γιατί έκριναν σκόπιμη και συμφέρουσα την εν λόγω συγχώνευση, τόσο για τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, τους μετόχους τους και τους εργαζόμενους σε αυτές όσο και για τους τρίτους συναλλασσόμενους με αυτές, δεδομένου ότι κατ' αυτό τον τρόπο θα δημιουργηθεί ένα ισχυρό σχήμα, ενισχυμένο τόσο σε επίπεδο οικονομικών στοιχείων όσο και σε επίπεδο ανθρωπίνων πόρων.

Ειδικότερα, με την εν λόγω συγχώνευση προκύπτει η δυνατότητα αξιοποίησης στο μέγιστο δυνατό βαθμό των περιουσιακών στοιχείων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

1.2. Επιπλέον, με την συγχώνευση θα επιτευχθούν συνέργειες και μείωση των λειτουργικών δαπανών, καθώς και αρτιότερη οργάνωση και ορθολογικότερη κατανομή αρμοδιοτήτων μεταξύ των στελεχών και του προσωπικού με αποτέλεσμα την δημιουργία οικονομιών κλίμακας και την κατ' επέκταση βελτιστοποίηση της αποδοτικότητας και των οικονομικών αποτελεσμάτων τους

2. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ – ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

2.1. Η συγχώνευση θα συντελεστεί σύμφωνα με:

- (α) Τις διατάξεις του ν. 4601/2019 όπως ισχύει,
- (β) τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του ν. 2166/1993, με απογραφή των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία 30/06/2019 που συντάχθηκε από την Απορροφώμενη Εταιρεία για το σκοπό της παρούσας συγχώνευσης, με ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των

Συγχωνευόμενων Εταιρειών και τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης Εταιρείας μεταφέρονται ως στοιχεία ισολογισμού της Απορροφώσας.

2.2. Ως ισολογισμός Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης Εταιρείας χρησιμοποιήθηκε ο ισολογισμός με ημερομηνία 30 Ιουνίου 2019. Η διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης Εταιρείας, διενεργήθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή κ. Κωνσταντίνο Κατσαγάννη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 25921) της ελεγκτικής εταιρείας «ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (Ελλάς) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.» με Α.Μ. 107, η οποία και υπέβαλε στα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών την σχετική έκθεση με τίτλο «ΕΚΘΕΣΗ ΕΙΔΙΚΟΥ ΣΚΟΠΟΥ για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Εταιρείας «ΑΛΦΑ ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ – ΞΕΝΟΔΟΧΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ & ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.» βάσει του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 30ης Ιουνίου 2019 σύμφωνα με τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα στα πλαίσια της διαδικασίας συγχώνευσης με απορρόφηση από την Ανώνυμη Εταιρεία «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε.», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 σε συνδυασμό με τον Ν. 4601/2019».

2.3. Η τελική απόφαση της συγχώνευσης θα ληφθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών. Η διαδικασία της συγχώνευσης περατώνεται με την καταχώρηση στο ΓΕΜΗ της εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας αρχής για τη συγχώνευση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών. Οι αποφάσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών μαζί με την οριστική σύμβαση συγχώνευσης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, καθώς και η εγκριτική απόφαση της συγχώνευσης της αρμόδιας αρχής θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του .ν. 4601/2019 για κάθε μια από τις Συγχωνευόμενες εταιρείες.

3. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ- ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕΤΑ ΤΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ

3.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των δυο εκατομμυρίων εξακοσίων τριάντα επτά χιλιάδων και τριακοσίων

Ευρώ (€ 2.637.300) και διαιρείται σε ογδόντα επτά χιλιάδες εννιακόσιες δέκα (87.910) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας τριάντα (€30,00) Ευρώ η κάθε μία.

Το δε μετοχικό κεφάλαιο, ο αριθμός των μετοχών και η ονομαστική αξία των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των εξακοσίων δέκα οκτώ χιλιάδων οκτακοσίων έντεκα ευρώ και είκοσι λεπτών(€ 618.811,20) και διαιρείται σε διακόσιες δέκα χιλιάδες τετρακόσιες ογδόντα (210.480) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δυο ευρώ και ενενήντα τεσσάρων λεπτών (€ 2,94) η κάθε μία.

3.2. Στο πλαίσιο της Συγχώνευσης θα πραγματοποιηθεί αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας και διανομή των νεοεκδοθησομένων μετοχών στους μετόχους της Απορροφώμενης και της Απορροφώσας, ειδικότερα:

(α) θα πραγματοποιηθεί αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας λόγω συγχώνευσης κατά το ποσό των εξακοσίων δέκα οκτώ χιλιάδων, οκτακοσίων δέκα ευρώ (€ 618.810,00), με την έκδοση είκοσι χιλιάδων εξακοσίων είκοσι επτά (20.627) νέων κοινών, ονομαστικών με ψήφο μετοχών, ονομαστικής αξίας τριάντα ευρώ (€ 30,00) εκάστης (η «Αύξηση»), ενώ ποσό € 1,20 θα αχθεί σε αποθεματικό από στρογγυλοποίηση

(β) οι ως άνω νεοεκδοθησόμενες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας που θα προέλθουν από την Αύξηση να κατανεμηθούν στους μετόχους της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης σύμφωνα με το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης (βλ. κατωτέρω υπό 4).

Δεδομένου ότι η Συγχώνευση θα διενεργηθεί με τη μεταβίβαση όλων των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφώμενης και ότι η Αύξηση απαιτείται για την ολοκλήρωση από τεχνικής άποψης της Συγχώνευσης, ήτοι, η έκδοση και παράδοση νεοεκδοθησομένων κοινών ονομαστικών μετοχών της Απορροφώσας μέσω της Αύξησης έχει προβλεφθεί ως αντάλλαγμα της ως άνω μεταβίβασης, δεν γεννώνται δικαιώματα προτίμησης των υφισταμένων μετόχων της Απορροφώσας.

3.3. Συνεπεία των ανωτέρω, το Μετοχικό Κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας θα ανέλθει μετά τη Συγχώνευση στο συνολικό ποσό των τριών εκατομμυρίων διακοσίων πενήντα έξι χιλιάδων και εκατόν δέκα ευρώ (€ 3.256.110), διαιρούμενο σε εκατόν οκτώ χιλιάδες, πεντακόσιες τριάντα επτά (108.537) ονομαστικές κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα ευρώ (€ 30) η κάθε μία.

Μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης θα ακυρωθούν όλες οι μετοχές των Συγχωνευμένων Εταιρειών και για το παραπάνω σύνολο του μετοχικού κεφαλαίου θα εκδοθούν νέες μετοχές, που θα ανταλλάσσονται με τις μετοχές που κατέχουν οι μέτοχοι των Συγχωνευμένων Εταιρειών που δικαιούνται μετοχές, σύμφωνα με τις παρακάτω αριθμητικές σχέσεις.

4. ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ & ΔΙΑΤΥΠΩΣΕΙΣ ΠΑΡΑΔΟΣΗΣ ΣΤΟΥΣ ΔΙΚΑΙΟΥΧΟΥΣ

Σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4601/2019 και του ν. 2166/93, ως δίκαιη και λογική σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας προς τις μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας κρίνεται, κατ' εφαρμογή των ανωτέρω, η ακόλουθη αριθμητική σχέση:

α) Για τους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας «ΑΛΦΑ ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ - ΞΕΝΟΔΟΧΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ & ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.»:

Κάθε μέτοχος της Απορροφώμενης Εταιρείας «ΑΛΦΑ ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΛΩΣΤΟΥΦΑΝΤΟΥΡΓΙΚΩΝ ΠΡΟΙΟΝΤΩΝ - ΞΕΝΟΔΟΧΙΑΚΕΣ ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΕΣ & ΟΙΚΟΔΟΜΙΚΕΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΙΣ Α.Ε.» θα ανταλλάσσει 10,2041 παλιές μετοχές της Απορροφώμενης προς 1 νέα μετοχή της Απορροφώσας Εταιρείας, που θα εκδοθούν λόγω της Συγχώνευσης. Δηλαδή οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας θα λάβουν συνολικά 20.627 μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας με την ανταλλαγή των 210.480 παλιών μετοχών, ήτοι ποσοστό 19% επί του συνόλου του νέου μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας Εταιρείας.

Τα Διοικητικά Συμβούλια της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης Εταιρείας έκριναν ως δίκαιη και εύλογη σχέση αξιών της Απορροφώσας Εταιρείας προς την Απορροφώμενη ίση με 10,2041 προς 1.

β) Για τους μετόχους της Απορροφώσας Εταιρείας «ΕΚΚΟΚΚΙΣΤΗΡΙΑ ΘΡΑΚΗΣ Α.Β.Ε.Ε.»:

Οι μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρείας θα διατηρήσουν τον αριθμό των παλαιών μετοχών τους, ήτοι ποσοστό 81% επί του συνόλου του νέου μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας Εταιρείας.

5. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

5.1. Η Απορροφώμενη Εταιρεία θα μεταβιβάσει το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό) στην Απορροφώσα Εταιρεία με βάση την περιουσιακή της κατάσταση η οποία αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασηματισμού της 30/06/2019 και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη τελείωση της συγχώνευσης.

Επίσης, η Απορροφώμενη μεταβιβάζει στην Απορροφώσα κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με πληρότητα, σαφήνεια και ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές καθώς και δικαιώματα ή έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Απορροφώσα Εταιρεία.

5.2. Από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης η Απορροφώσα Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια, πλήρως και χωρίς καμία άλλη διατύπωση στα δικαιώματα, έννομες σχέσεις και στις υποχρεώσεις της Απορροφώμενης Εταιρείας και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή και γίνεται χωρίς καταβολή φόρων και τελών, ιδίως φόρο εισοδήματος της υπεραξίας που τυχόν προκύψει ή φόρο μεταβίβασης ακινήτων σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του α.ν. 2166/1993, οι δε τυχόν δίκες της Απορροφώμενης Εταιρείας

θα συνεχίζονται από την Απορροφώσα Εταιρεία χωρίς καμία άλλη διατύπωση μη επερχόμενης βίαιης διακοπής τους με τη συγχώνευση.

5.4. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης η Απορροφώμενη Εταιρεία θεωρείται αυτοδικαίως λυμένη, εξαφανιζομένης της νομικής της προσωπικότητας χωρίς να απαιτείται εκκαθάριση, οι δε μετοχές της δεν παρέχουν κανένα άλλο δικαίωμα στους κατόχους τους παρά μόνο το δικαίωμα ανταλλαγής τους με τις νέες μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας.

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

- α) η περιουσία της ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό) κατά την 30/06/2019, είναι αυτή που απεικονίζεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 30/06/2019, στην οποία αναγράφονται τα συνολικά εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα Εταιρεία περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις και
- β) τα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν αποκλειστικής κυριότητας αυτής, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στον ως άνω αναφερόμενο Ισολογισμό Μετασχηματισμού.

5.6. Η Απορροφώσα Εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την συγχώνευση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας, όπως αναφέρονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 30/06/2019.

6. ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

6.1. Δεν υπάρχουν μέτοχοι της Απορροφώμενης ή μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρείας που να έχουν ειδικά δικαιώματα και προνόμια ούτε τα πρόσωπα αυτά είναι κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών.

6.2. Δεν υπάρχουν ιδιαίτερα προνόμια υπέρ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και των Τακτικών Ελεγκτών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, ούτε προβλέπονται από τα καταστατικά αυτών, ούτε από τις αποφάσεις των Γενικών τους Συνελεύσεων, ούτε παρέχονται τέτοια από την συγχώνευση.

7. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

7.1. Όλοι οι μέτοχοι των Συγχωνευόμενων Εταιρειών θα έχουν το δικαίωμα πριν από τη συνεδρίαση των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων τους που θα συγκληθούν για τη λήψη απόφασης επί του παρόντος σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης να λάβουν γνώση στην έδρα των Συγχωνευόμενων Εταιρειών των εγγράφων που προβλέπονται στο ν. 4601/2019.

7.2. Η παρούσα συμφωνία τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης της συγχώνευσης από τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευομένων Εταιρειών και την λήψη των απαιτούμενων σύμφωνα με το νόμο αδειών και εγκρίσεων των αρμοδίων αρχών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον ν. 4601/2019 και στο ν. 2166/93.

Σε πίστωση των ανωτέρω συνετάγη το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης και υπογράφεται νομίμως από τους κατά το νόμο και το καταστατικό εκπροσώπους των Συγχωνευομένων Εταιρειών.

Κομοτηνή, 20 Αυγούστου 2019

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ

Ο νόμιμος εκπρόσωπος

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΟΥΜΕΝΗ

Ο νόμιμος εκπρόσωπος

ΑΚΚΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ

ΑΚΚΑΣ ΙΩΑΝΝΗΣ