ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ
ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ EL PHARM ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
ΜΕ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «EL-Pharm A.E.»
ΜΕ ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 001940001000 ΚΑΙ Α.Φ.Μ. 095538006

ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΠΡΟΦΑΡΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ, ΕΜΠΟΡΙΑ – ΔΙΑΝΟΜΗ ΦΑΡΜΑΚΩΝ, ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ & ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ»
ΜΕ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «PROFARM S.A.»
ΜΕ ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 123200401000 ΚΑΙ Α.Φ.Μ. 082914304

Κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4601/2019 και
του Ν. 5162/2024 (Μέρος Δ, άρθρα 47 -51 και 56)

Στη Αθήνα σήμερα στις 30/10/2026 και στα γραφεία της εταιρείας με την επωνυμία **«ΠΡΟΦΑΡΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ, ΕΜΠΟΡΙΑ – ΔΙΑΝΟΜΗ ΦΑΡΜΑΚΩΝ, ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ & ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ»**, που εδρεύει στο Δήμο Καλλιθέας επί της οδού Αγαμέμνωνος αριθμός 51 μεταξύ:
Αφενός, της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΠΡΟΦΑΡΜ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ, ΕΜΠΟΡΙΑ – ΔΙΑΝΟΜΗ ΦΑΡΜΑΚΩΝ, ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ & ΠΑΡΑΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ»** και με διακριτικό τίτλο **«PROFARM S.A.»**, που εδρεύει στο Δήμο Καλλιθέας επί της οδού Αγαμέμνωνος αριθμός 51, με **ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 123200401000 και Α.Φ.Μ. 082914304** του ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. ΑΤΤΙΚΗΣ, όπως νόμιμα εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος Σχεδίου από τον κ. Αυγουστίνο Καλλιβρούση του Αλεξάνδρου, Προέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου της ως άνω εταιρείας, δυνάμει ειδικής εντολής και πληρεξουσιότητας που του παρασχέθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο με την από 19/10/2026 απόφασή του **(εφεξής η «Απορροφώσα Εταιρεία**» και
Αφετέρου, της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ EL PHARM ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και με διακριτικό τίτλο **«EL-Pharm A.E.»** που εδρεύει στο Δήμο Αθηναίων επί των οδών Αίμωνος αριθμοί 65-67 και Αλκμαίονος αριθμός 2, στην Ακαδημία Πλάτωνος, με **ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ. 001940001000 ΚΑΙ Α.Φ.Μ. 095538006** του ΚΕ.ΦΟ.Δ.Ε. ΑΤΤΙΚΗΣ, όπως νόμιμα εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος Σχεδίου από τον κ. Θεόδωρο Σκυλακάκη του Γεωργίου, Αντιπροέδρου του Διοικητικού Συμβουλίου της ως άνω εταιρείας, δυνάμει ειδικής εντολής και πληρεξουσιότητας που του παρασχέθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο με την από 19/10/2026 απόφασή του **(εφεξής η «Απορροφώμενη Εταιρεία»)**, καλούμενη εφεξής και από κοινού με την Απορροφώσα Εταιρεία «**οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες»,**
συμφωνήθηκαν, συνομολογήθηκαν και έγιναν αμοιβαία δεκτά τα ακόλουθα:

ΠΡΟΟΙΜΙΟ

1) Ότι τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ήλθαν σε επαφές και διαπραγματεύσεις με σκοπό τη Συγχώνευση με απορρόφηση της Απορροφώμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία.
2) Ότι με τις από 10/08/2026 και 10/08/2026 αποφάσεις των Διοικητικών Συμβουλίων της Απορροφώσας Εταιρείας και της Απορροφούμενης Εταιρίας αντίστοιχα, αποφασίσθηκε

ομόφωνα η έναρξη των διαδικασιών **Συγχώνευσης με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη,** σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7 - 21, και 35 του Ν. 4601/2019 και των άρθρων 47 - 51 και 56 του Ν. 5162/2024 (**εφεξής «η Συγχώνευση**») και η παροχή ειδικής εξουσιοδότησης από την Απορροφώσα Εταιρεία στον κ. Αυγουστίνο Καλλιβρούση του Αλεξάνδρου και από την Απορροφώμενη Εταιρεία στον κ. Θεόδωρο Σκυλακάκη του Γεωργίου, να προβούν σε όλες τις απαιτούμενες ενέργειες και πράξεις για την υλοποίηση της Συγχώνευσης, συμπεριλαμβανομένης της κατάρτισης των όρων του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση και με τις από 19/10/2026 και 19/10/2026 αποφάσεις των Διοικητικών Συμβουλίων τους αντίστοιχα, εξουσιοδοτήθηκαν τα ανωτέρω πρόσωπα για την υπογραφή του Σχεδίου αυτού.
Κατόπιν τούτων, συμφωνείται και γίνεται αμοιβαία αποδεκτό να πραγματοποιηθεί η συγχώνευση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, με απορρόφηση της Απορροφώμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία, με τους ακόλουθους όρους και συμφωνίες.

1. ΛΟΓΟΙ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

Η Συγχώνευση κρίνεται σκόπιμη και συμφέρουσα λειτουργικά και επιχειρηματικά τόσο για τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες όσο και για τους μετόχους τους, με δεδομένο ότι μεταξύ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών υφίσταται σχέση μητρικής και θυγατρικής εταιρείας, με την Απορροφώσα Εταιρεία να κατέχει άμεσα το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώμενης Εταιρείας. Παράλληλα εκτιμάται ότι η συγχώνευσή τους αναμένεται να οδηγήσει στη δημιουργία οικονομικών συνεργασιών και επομένως θα ενισχυθεί η αποδοτικότητα λόγω των συνεργειών που μπορούν να επιτευχθούν σε επίπεδο χρηματοοικονομικού κόστους, μείωση διαχειριστικών εξόδων και αύξηση του κύκλου εργασιών με την προσέλκυση καινούργιων πελατών που θα επηρεάσουν ευθέως το τελικό αποτέλεσμα.

2 ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ - ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

2.1. Η Συγχώνευση θα συντελεστεί με ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και μεταφορά των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Εταιρείας ως στοιχεία Ισοζυγίου της Απορροφώσας Εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7 - 21 και 35 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις των άρθρων 47 - 51 και 56 του Ν. 5162/2024.
2.2. Ως ημερομηνία σύνταξης του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης Εταιρείας, για το σκοπό της παρούσης Συγχώνευσης, ορίστηκε η ημερομηνία **31 Αυγούστου 2026**. Η εκτίμηση της αξίας των εισφερόμενων περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Εταιρείας στο πλαίσιο της Συγχώνευσης, όπως προκύπτουν από τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31ης Αυγούστου 2025 της Απορροφώμενης Εταιρείας, διενεργήθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές - Λογιστές κ. Αθανάσιο Αποστολόπουλο του Παναγιώτη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 12811 και κ. Παναγιώτη Αποστολόπουλο του Αθανασίου με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 59591, της Ελεγκτικής Εταιρείας ΑΡΤΙΑ ΠΟΡΕΙΑ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Ε.Π.Ε. με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 181, οι οποίοι συνέταξαν την από 19/10/2026 έκθεση με τίτλο «Έκθεση για την εκτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της επιχείρησης ΦΑΡΜΑΚΑΠΟΘΗΚΗ EL PHARM ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ κατά την 31.08.2026 βάσει του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019 και του Ν. 5162/2024», (εφεξής «Έκθεση Εκτίμησης»).
Τόσο ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού της 31ης Αυγούστου 2026 της Απορροφώμενης Εταιρείας, όσο και η Έκθεση Εκτίμησης εγκρίθηκαν από τα Διοικητικά Συμβούλια των

Συγχωνευόμενων εταιρειών με τις από 19/10/2026 και 19/10/2026 αποφάσεις τους αντίστοιχα.

2.3. Δοθέντος ότι η Απορροφώσα Εταιρεία έχει στην κυριότητά της το σύνολο (100%) των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας, θα εφαρμοσθούν συνδυαστικά και οι διατάξεις του άρθρου 35 του Ν. 4601/2019. Εν προκειμένω λόγω της κατοχής του συνόλου (100%) των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία δεν εφαρμόζονται στην παρούσα Συγχώνευση οι κάτωθι διατάξεις του Ν. 4601/2019:

i. της περίπτωσης β΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 7 περί της σχέσης ανταλλαγής των εταιρικών συμμετοχών,

ii. της περίπτωσης γ΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 7 περί του τρόπου διάθεσης των εταιρικών συμμετοχών στην Απορροφώσα Εταιρεία,

iii. της περίπτωσης δ΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 7 περί της ημερομηνίας κατά την οποία οι εταιρικές συμμετοχές που αποκτούν οι μέτοχοι της απορροφώμενης εταιρείας παρέχουν δικαίωμα στα κέρδη της απορροφώσας εταιρείας, καθώς και ειδικές συνθήκες σχετικά με αυτό το δικαίωμα,

iv. του άρθρου 9 περί της λεπτομερής γραπτής έκθεσης και ενημέρωσης για τη συγχώνευση,

v. του άρθρου 10 περί της εξέτασης του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης από εμπειρογνώμονες,

vi. της περίπτωσης β΄ της παραγράφου 2 του άρθρου 18 περί του ότι οι μέτοχοι της απορροφώμενης εταιρείας γίνονται μέτοχοι της απορροφώσας εταιρείας και

vii. του άρθρου 19 περί της ευθύνης των προσώπων που αναφέρονται στις παραγράφους 1 και 2 (μέλη των διοικητικών συμβουλίων των συγχωνευόμενων εταιρειών και εμπειρογνώμονας για υπαίτιες πράξεις ή παραλήψεις στο πλαίσιο της συγχώνευσης).

2.4. Κατά παρέκκλιση της διατάξεως της παραγράφου 1 του άρθρου 14 του Ν. 4601/2019, το παρόν Σχέδιο δεν εγκρίνεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης κάθε μίας εκ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με τη διάταξη της παραγράφου 2 του άρθρο 35 του Ν. 4601/2019, με την επιφύλαξη της παραγράφου 2 του ως άνω άρθρου, καθώς:

α. η δημοσιότητα του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 8 θα πραγματοποιηθεί, από καθεμία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη συντέλεση της Συγχώνευσης σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 18 του Ν. 4601/2019, και

β. οι μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρείας θα έχουν το δικαίωμα, έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη συντέλεση της Συγχώνευσης σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 18 του Ν. 4601/2019, να λαμβάνουν γνώση τόσο στην έδρα της Απορροφώμενης Εταιρείας, όσο και στον διαδικτυακό τόπο της Απορροφώσας Εταιρείας των εγγράφων που προβλέπονται στις περιπτώσεις α΄, β΄ και γ΄ της παραγράφου 1 του άρθρου 11 του Ν. 4601/2019.

Η Συγχώνευση περαιώνεται με την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας αρχής για τη Συγχώνευση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών. Η Συγχώνευση θεωρείται συντελεσθείσα, με μόνη την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της Σύμβασης Συγχώνευσης ως προς την Απορροφώσα Εταιρεία, ακόμη και πριν από τη διαγραφή της Απορροφώμενης Εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με τη διάταξη της παραγράφου 1 του άρθρου 18 του Ν. 4601/2019. 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 μία από τις Συγχωνευόμενες εταιρείες.

3. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ - ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ

3.1. Το μετοχικό κεφάλαιο, ο αριθμός των μετοχών και η ονομαστική αξία των μετοχών έχει ως ακολούθως:

α) Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ δύο εκατομμυρίων διακοσίων πενήντα οκτώ χιλιάδων πεντακοσίων πενήντα (€ 2.258.550,00), διαιρούμενο σε τετρακόσιες πενήντα μια χιλιάδες επτακόσιες δέκα (451.710) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ πέντε (€ 5,00) εκάστη.

β) Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ τετρακοσίων σαράντα χιλιάδων εξακοσίων σαράντα (€ 440.640,00), διαιρούμενο σε δέκα τέσσερις χιλιάδες εξακόσιες ογδόντα οκτώ (14.688) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ευρώ τριάντα (€ 30,00) εκάστη.

3.2. Η Απορροφώσα Εταιρεία κατέχει σήμερα το σύνολο των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας, ήτοι ποσοστό 100% του μετοχικού κεφαλαίου αυτής. Σύμφωνα με τη διάταξη της παραγράφου 1 του άρθρου 35 του Ν. 4601/2019, οι μετοχές της Απορροφώμενης Εταιρείας δεν θα ανταλλαγούν με μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας, καθώς οι μετοχές της Απορροφώμενης Εταιρείας ανήκουν συνολικώς στην Απορροφώσα Εταιρεία. Ως εκ τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας, όπως θα έχει διαμορφωθεί κατά το χρόνο ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, δεν θα μεταβληθεί λόγω της μεταξύ τους Συγχώνευσης και συνακόλουθα η Απορροφώσα Εταιρεία δεν υποχρεούται στην έκδοση νέων μετοχών. Τούτων δοθέντων, και με δεδομένο ότι η Απορροφώσα Εταιρεία κατέχει το σύνολο των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας και εμφανίζει τη συμμετοχή αυτή στον Ισολογισμό της, οι μετοχές της Απορροφώμενης Εταιρείας μετά την κατά νόμο ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, **ακυρώνονται λόγω σύγχυσης,** συντασσόμενου προς τούτο ειδικού πρακτικού ακύρωσης από την Απορροφώσα Εταιρεία. Κατά συνέπεια, με την εισφερόμενη συνολική περιουσία της Απορροφώμενης Εταιρείας (στοιχεία ενεργητικού και παθητικού), ανερχόμενη στο ποσό των ευρώ τεσσάρων εκατομμυρίων εκατό δώδεκα χιλιάδων εκατόν ογδόντα πέντε και είκοσι τεσσάρων λεπτών (4.112.185,24), δεν θα αυξηθεί το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας, ανερχόμενο σήμερα στο ποσό των ευρώ δύο εκατομμυρίων διακοσίων πενήντα οκτώ χιλιάδων πεντακοσίων πενήντα (€ 2.258.550,00), αλλά **θα αποσβεσθεί, λόγω συγχύσεως, ανάλογο ποσό στο λογαριασμό «Συμμετοχές»** της Απορροφώσας Εταιρείας που αφορά στην αξία της συμμετοχής αυτής στην ανωτέρω αναφερόμενη Απορροφώμενη Εταιρεία και τυχόν διαφορά θα αχθεί σε λογαριασμό ιδίων κεφαλαίων ως Διαφορά από συγχώνευση.

Ως εκ τούτου, παρέλκει και η υποχρέωση προσδιορισμού της σχέσης ανταλλαγής των μετοχών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

4. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

4.1. Με την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης η Απορροφώμενη Εταιρεία θα μεταβιβάσει το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό) στην Απορροφώσα Εταιρεία με βάση την περιουσιακή κατάσταση, η οποία αποτυπώνεται στον ισολογισμού Μετασχηματισμού της 31ης Αυγούστου 2026 και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη τελείωση και ολοκλήρωση της διαδικασίας της Συγχώνευσης. Η πλήρης περιγραφή των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Εταιρείας θα γίνει στην οριστική συμβολαιογραφική πράξη Συγχωνεύσεως.

Επίσης, η Απορροφώμενη Εταιρεία θα μεταβιβάσει στην Απορροφώσα Εταιρεία κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμα δεν

κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με πληρότητα, σαφήνεια και ακρίβεια στο παρόν Σχέδιο, 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.

4.2. Μετά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, η Απορροφώσα Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση, σύμφωνα με το νόμο ως αποκλειστική κυρία, νομέας και κάτοχος και δικαιούχος σε ολόκληρη την περιουσία (ενεργητικό και παθητικό), σε όλα τα δικαιώματα, απαιτήσεις, αξιώσεις, υποχρεώσεις, έννομες σχέσεις, διοικητικές άδειες, εγκρίσεις και έννομες σχέσεις της Απορροφώμενης Εταιρείας, από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν, και παντός εν γένει περιουσιακού της στοιχείου, με την επιφύλαξη των ιδιαίτερων διατυπώσεων που τυχόν απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων, και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή και σύμφωνα με το άρθρα 50 και 56 του Ν. 5162/2024, γίνεται χωρίς την καταβολή φόρων και τελών και ιδίως φόρο εισοδήματος της υπεραξίας που τυχόν προκύψει οι δε τυχόν δίκες της Απορροφώμενης Εταιρείας θα συνεχίζονται από την Απορροφώσα Εταιρεία χωρίς καμία άλλη διατύπωση μη επερχόμενης βίαιης διακοπής τους μετά τη Συγχώνευση.

4.3. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης η Απορροφώμενη Εταιρεία θεωρείται αυτοδικαίως λυμένη, εξαφανιζόμενης της νομικής της προσωπικότητας χωρίς να απαιτείται εκκαθάριση.

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

α) η περιουσία της ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό - παθητικό) κατά την 31η Αυγούστου 2026, είναι αυτή που απεικονίζεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31ης Αυγούστου 2026, 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.

4.5. Από την 1η Σεπτεμβρίου 2026, ήτοι από την επόμενη ημέρα του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, με βάση τα στοιχεία του οποίου γίνεται η απορρόφηση και μέχρι την ημέρα ολοκλήρωσης της Συγχώνευσής τους, οι πράξεις και συναλλαγές της Απορροφώμενης Εταιρείας θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της Απορροφώσας Εταιρείας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο την τελευταία.

Τα οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν από την επόμενη ημέρα του Ισολογισμού Μετασχηματισμού και μέχρι την ημέρα ολοκλήρωσης της συγχώνευσής τους, θα υπαχθούν σε φορολογία εισοδήματος από την Απορροφώμενη Εταιρεία. Προς τούτο η Απορροφώμενη Εταιρεία την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης θα πρέπει να συντάξει απογραφή λήξης και Ισολογισμό και να υποβάλλει τη σχετική δήλωση φορολογίας εισοδήματος στην προβλεπόμενη προθεσμία.

Όλες οι συμφωνίες και δικαιοπραξίες, που γίνονται κατά το χρονικό διάστημα από την επόμενη ημέρα του Ισολογισμού Μετασχηματισμού και μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, με κάθε τρίτο φυσικό ή νομικό πρόσωπο στο όνομα της Απορροφώμενης Εταιρείας συνεχίζονται από την Απορροφώσα Εταιρεία με τους ίδιους όρους και συμφωνίες.

4.6. Η Απορροφώσα Εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την συγχώνευση των στοιχείων του

ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας, όπως αναγράφονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31ης Αυγούστου 2026.

4.7. Με την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης καθένας από τους εργαζόμενους της Απορροφώμενης Εταιρείας θα μεταφερθεί στην Απορροφώσα Εταιρεία, η οποία υπεισέρχεται αυτοδικαίως στη θέση της της Απορροφώμενης Εταιρείας ως εργοδότης

4.8. Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες συμφώνησαν και δήλωσαν ότι στην περίπτωση που κάποιο περιουσιακό στοιχείο ή δικαίωμα της Απορροφώμενης Εταιρείας για τη μεταβίβαση του οποίου απαιτείται από τις κείμενες διατάξεις να τηρηθεί κάποιος τύπος, που δεν περιγράφεται ειδικά παραπάνω ή δεν τηρήθηκε ο απαιτούμενος τύπος, η Απορροφώμενη Εταιρεία παρέχει την εντολή και την πληρεξουσιότητα στην Απορροφώσα Εταιρεία, όπως ενεργώντας μονομερώς και χωρίς τη σύμπραξη της Απορροφώμενης Εταιρείας, με αυτοσύμβαση για τον εαυτό της ατομικά και ως εντολοδόχος και εκπρόσωπος της Απορροφώμενης Εταιρείας, προβεί είτε στη συμπλήρωση του οριστικού συμβολαίου της Συγχώνευσης με σύνταξη συμπληρωματικής πράξης, στην οποία θα περιγράφονται τα περιουσιακά στοιχεία ή δικαιώματα είτε στη διενέργεια οποιασδήποτε πράξης απαιτείται για τη συντέλεση της μεταβίβασης του περιουσιακού στοιχείου ή δικαιώματος.

5. ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

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

5.2. Δεν υπάρχουν ιδιαίτερα προνόμια υπέρ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών ή Εσωτερικών Ελεγκτών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, ούτε προβλέπονται από τα καταστατικά αυτών, ούτε από τις αποφάσεις των Γενικών τους Συνελεύσεων, ούτε παρέχονται τέτοια από την Συγχώνευση.

6. ΠΡΟΣΤΑΣΙΑ ΠΙΣΤΩΤΩΝ

Σύμφωνα με το άρθρο 13 του Ν. 4601/2019, οι πιστωτές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, των οποίων οι απαιτήσεις γεννήθηκαν πριν την Συγχώνευση αλλά δεν έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν κατάλληλες εγγυήσεις μέσα σε τριάντα (30) ημέρες από την ολοκλήρωση των απαιτούμενων διατυπώσεων δημοσιότητας που αναφέρονται στο παρόν, εφόσον αποδεικνύουν επαρκώς ότι, η οικονομική κατάσταση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, εξαιτίας της Συγχώνευσης, καθιστά απαραίτητη την παροχή τέτοιων εγγυήσεων και υπό την προϋπόθεση ότι δεν έχουν λάβει τέτοιες εγγυήσεις.

Κάθε διαφορά που προκύπτει σε σχέση με τα παραπάνω θα επιλύεται από το Αρμόδιο Μονομελές Πρωτοδικείο της έδρας των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, κατά περίπτωση, με αίτηση του ενδιαφερόμενου πιστωτή

7. ΦΟΡΟΛΟΓΙΚΟ ΠΛΑΙΣΙΟ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

Η Συγχώνευση θα διενεργηθεί στο πλαίσιο των διατάξεων των άρθρων 47 έως και 51 και του άρθρου 56 του Ν. 5162/2024.

Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 50 και 56 του ως άνω νόμου, οι οποίες διέπουν την παρούσα Συγχώνευση, η μεταβίβαση στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού και άλλων δικαιωμάτων και υποχρεώσεων και κάθε εμπράγματου ή ενοχικού δικαιώματος της Απορροφώμενης Εταιρείας, η υπεραξία που προκύπτει ως αποτέλεσμα της ακύρωσης της αξίας της συμμετοχής στο κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρείας λόγω σύγχυσης και κάθε άλλη πράξη ή συμφωνία που τυχόν απαιτείται, συμπεριλαμβανομένης της μεταγραφής τους 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).

8. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

8.1. Οι μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρείας θα μπορούν να λάβουν γνώση στην έδρα εκάστης εκ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, των εγγράφων που προβλέπονται από τις περιπτώσεις α', β' γ' της παραγράφου 1 του άρθρου 11 του Ν.4601/2019, για το χρονικό διάστημα τουλάχιστον ενός μηνός, πριν από τη συντέλεση της Συγχώνευσης.

8.2. Τα συμβαλλόμενα μέρη δηλώνουν ότι παραιτούνται, χωρίς καμία επιφύλαξη, από κάθε είδους δικαίωμα να προσβάλλουν την παρούσα σύμβαση, για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία.

8.3. Οι όροι του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση και η ολοκλήρωση της Συγχώνευσης τελούν υπό την αίρεση της σύνταξης και κατάρτισης της οριστικής Σύμβασης Συγχώνευσης, της έγκρισης από τις αρμόδιες αρχές και της πλήρωσης όλων των πράξεων και διατυπώσεων που απαιτούνται σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις του Ν. 4601/2019 για την ολοκλήρωση της διαδικασίας Συγχώνευσης.

8.4. Όλοι οι όροι του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση συμφωνήθηκαν και εγκρίθηκαν από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών (Απορροφώσας Εταιρείας και Απορροφώμενης Εταιρείας) με ειδικές αποφάσεις τους

ΕΠΙΣΥΝΑΠΤΟΜΕΝΑ

1. Ισολογισμός Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης Εταιρείας με ημερομηνία 31/08/2026.
2. Έκθεση Εκτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Απορροφώμενης Εταιρείας.

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

Καλλιθέα 30 Οκτωβρίου 2026

Για την Απορροφώσα Εταιρεία

ΑΥΓΟΥΣΤΙΝΟΣ ΚΑΛΛΙΒΡΟΥΣΗΣ
Πρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου

Για την Απορροφώμενη Εταιρεία

ΘΕΟΔΩΡΟΣ ΣΚΥΛΑΚΑΚΗΣ
Αντιπρόεδρος Διοικητικού Συμβουλίου