

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ

ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ :

«ΔΕΛΤΑ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ», δ.τ. «ΔΕΛΤΑ ΚΛΙΜΑ ΕΠΕ», ΑΦΜ :998111790, αρ. Γ.Ε.Μ.Η.: 122290601000 και διεύθυνση Λ. Ποσειδώνος 51, Τ.Κ. 18344, Δήμου Μοσχάτου – Ταύρου (Απορροφώμενη Εταιρεία).

ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ:

«ΔΕΛΤΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ, ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», δ.τ. «ΔΕΛΤΑ ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.», ΑΦΜ : 094304843, αρ. Γ.Ε.Μ.Η.: 121693201000 και διεύθυνση Λ. Ποσειδώνος 51, Τ.Κ. 18344, Δήμου Μοσχάτου – Ταύρου (Απορροφώσα Εταιρεία).

Σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6 - 21 του Ν. 4601/2019, του Ν. 4935/2022 και του Ν. 4548/2018.

Στο Μοσχάτο σήμερα την 11/11/2022 οι κατωτέρω συμβαλλόμενοι, σε εκτέλεση της με χρονολογία 02/11/2022 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης (της απορροφούμενης) και 02/11/2022 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου (της απορροφώσας), ήλθαν σε διαπραγματεύσεις για τη συγχώνευση με απορρόφηση της πρώτης από την δεύτερη. Προς τούτο συντάσσουν το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης κατά το άρθρο 7 του Ν.4601/2019 το οποίο αποτυπώνει τις ειδικότερες συμφωνίες των συμβαλλομένων μερών:

1. Συγχωνευόμενες Εταιρίες

1.1. ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

«ΔΕΛΤΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ, ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», δ.τ. «ΔΕΛΤΑ ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.», ΑΦΜ : 094304843, αρ. Γ.Ε.Μ.Η.: 121693201000 και διεύθυνση Λ. Ποσειδώνος 51, Τ.Κ. 18344, Δήμου Μοσχάτου – Ταύρου, αναφερόμενη στο εξής ως «απορροφώσα», εκπροσωπούμενη στο παρόν από τον Εντεταλμένο Σύμβουλο **κο Νικόλαο Δεληγιώργη**.

1.2. ΑΠΟΡΡΟΦΟΥΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

«ΔΕΛΤΑ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ», δ.τ. «ΔΕΛΤΑ ΚΛΙΜΑ ΕΠΕ», ΑΦΜ :998111790, αρ. Γ.Ε.Μ.Η.: 122290601000 και διεύθυνση Λ. Ποσειδώνος 51, Τ.Κ. 18344, Δήμου Μοσχάτου – Ταύρου αναφερόμενη στο εξής ως «απορροφώμενη», εκπροσωπούμενη στο παρόν από τον διαχειριστή της **κο Αναστάσιο Δεληγιώργη**.

2. Λόγοι Συγχώνευσης

2.1. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας Εταιρείας και η Γενική Συνέλευση της Απορροφούμενης εταιρίας, αποφάσισαν τη συγχώνευση με απορρόφηση της Απορροφούμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία, γιατί έκριναν συμφέρουσα την εν λόγω συγχώνευση.

2.2. Ειδικότερα, με την εν λόγω συγχώνευση προκύπτει απλοποίηση της εταιρικής δομής των Συγχωνευόμενων Εταιρειών. Επιπλέον, με την συγχώνευση θα επιτευχθεί μείωση των λειτουργικών δαπανών, καθώς και αριότερη οργάνωση με αποτέλεσμα την δημιουργία οικονομικών κλίμακας και την κατ' επέκταση βελτιστοποίηση της αποδοτικότητας και των οικονομικών αποτελεσμάτων τους. Τέλος, με τον ανωτέρω μετασχηματισμό θα αυξηθεί η

δυνατότητα χρηματοδότησης, η οποία απαιτείται για τη περαιτέρω ανάπτυξη.

3. Διαδικασία Συγχώνευσης – Εφαρμοστές διατάξεις

3.1. Η παρούσα συγχώνευση με απορρόφηση, θα γίνει σύμφωνα με τις διατάξεις των άρ. 6 - 21 του Ν. 4601/2019, του Ν. 4935/2022 και του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν.

3.2. Η απορρόφηση διενεργείται με την λογιστική ενοποίηση των περιουσιακών στοιχείων των υπό συγχώνευση εταιριών, και ειδικότερα, με εισφορά των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού της απορροφούμενης στην απορροφώσα, όπως αυτά εμφανίζονται στην λογιστική κατάσταση μετασηματισμού της 30ης Ιουνίου 2022 της απορροφούμενης. Μετά τη συγχώνευση τα ανωτέρω στοιχεία θα μεταφερθούν ως στοιχεία ισολογισμού της απορροφώσας.

Η διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του ισολογισμού μετασηματισμού της 30ης Ιουνίου 2022, της απορροφώμενης εταιρείας, θα διενεργηθεί, εφόσον απαιτείται, από την ελεγκτική εταιρεία ΣΟΛCrowe Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές, η οποία θα συντάξει και την σχετική έκθεση βάσει του ισολογισμού μετασηματισμού της 30ης Ιουνίου 2022, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία. Για τον λόγο αυτό, ανατίθεται στον Ορκωτό Ελεγκτή μέλος της ΣΟΛCrowe κ Μακρή Σεραφείμ, την σύνταξη σχετικής έκθεσης.

3.3. Το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας **«ΔΕΛΤΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ, ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, δε θα μεταβληθεί και η απορροφώσα εταιρεία δεν υποχρεούται στην έκδοση νέων μετοχών, επειδή η αξίωση για έκδοση νέων μετοχών αποσβένεται, λόγω συγχύσεως, αφού κατέχει το σύνολο των εταιρικών μεριδίων της απορροφούμενης εταιρείας. Τα εταιρικά μερίδια της απορροφώμενης εταιρείας με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης θα ακυρωθούν ως μη έχοντα πλέον καμία αξία, **συντασσομένου για το σκοπό ειδικού πρακτικού ακύρωσης από το διοικητικό συμβούλιο της απορροφώσας εταιρείας.**

Το εταιρικό κεφάλαιο της απορροφώμενης εταιρείας **«ΔΕΛΤΑ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»**, ανέρχεται σε διακόσιες εβδομήντα χιλιάδες (270.000,00) ευρώ και αποτελείται από εννέα χιλιάδες (9.000,00) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας εκάστου τριάντα (30,00) ευρώ, και τα εταιρικά μερίδια της, ανήκουν εξ ολοκλήρου (100%) στην απορροφώσα εταιρεία.

3.4. Η Συγχώνευση θεωρείται συντελεσθείσα, με την καταχώρηση στο ΓΕΜΗ της εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας αρχής για τη συγχώνευση των ανωτέρω εταιρειών. Οι αποφάσεις των συγχωνευμένων εταιρειών, μαζί με την οριστική Σύμβαση Συγχώνευσης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, καθώς και η εγκριτική απόφαση της συγχώνευσης υποβάλλονται στις διατυπώσεις της δημοσιότητας του Ν. 4601/2019.

3.5. Από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, η απορροφώσα εταιρεία **«ΔΕΛΤΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ, ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ, ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ, ΕΜΠΟΡΙΚΗ, ΤΟΥΡΙΣΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, δ.τ. **«ΔΕΛΤΑ ΤΕΧΝΙΚΗ Α.Ε.»**, ΑΦΜ : 094304843, αρ. Γ.Ε.Μ.Η.: 121693201000 και διεύθυνση **Λ. Ποσειδώνος 51, Τ.Κ. 18344, Δήμου Μοσχάτου – Τάυρου**, υποκαθιστά αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το Νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις την απορροφούμενη εταιρεία και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή, τυχόν δε δίκες της απορροφούμενης εταιρείας θα συνεχίζονται από την απορροφώσα χωρίς καμία άλλη διατύπωση μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών με τη συγχώνευση.

Η απορροφούμενη εταιρεία **«ΔΕΛΤΑ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΕΡΙΟΡΙΣΜΕΝΗΣ ΕΥΘΥΝΗΣ»** παύει να υπάρχει (λύεται) χωρίς να είναι απαραίτητη

η εκκαθάρισή της, τα δε εταιρικά της μερίδια, δεν παρέχουν κανένα δικαίωμα στους κατόχους τους.

3.6. Όλοι οι Μέτοχοι και Εταίροι των συγχωνευόμενων εταιριών, μετέχουν στη συγχώνευση και ως εκ τούτου, συμφωνούν εγγράφως να μην καταρτιστεί έκθεση, σύμφωνα με την παρ. 5, του άρθρου 9, του Ν. 4601/2019.

3.7. Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 35 του Ν. 4601/2019 «Άρθρο 35. Απορρόφηση εταιρείας από Ανώνυμη Εταιρεία που κατέχει το 100% των μετοχών ή μεριδίων της.»

1. Η πράξη με την οποία μία ή περισσότερες κεφαλαιουχικές εταιρείες μεταβιβάζουν, ύστερα από λύση τους, χωρίς να ακολουθήσει εκκαθάριση, το σύνολο των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων τους σε Ανώνυμη Εταιρεία που κατέχει το σύνολο των εταιρικών μεριδίων ή των μετοχών τους ή άλλων τίτλων που παρέχουν δικαίωμα ψήφου στη συνέλευση ή στη συνέλευση των εταιριών, είτε αυτοτελώς είτε δια μέσου προσώπων που ενεργούν στο όνομά τους αλλά για λογαριασμό της, εφαρμόζονται τα άρθρα 7 έως και 21, με εξαίρεση τις διατάξεις των περιπτώσεων β', γ' και δ' της παραγράφου 2 του άρθρου 7, του άρθρου 9, του άρθρου 10, της περίπτωσης β' της παραγράφου 2 του άρθρου 18 και του άρθρου 19 », παρέχεται η δυνατότητα στις συμμετέχουσες στο μετασχηματισμό εταιρείες, όταν η μία κατέχει το 100% των μετοχών της άλλης, να προχωρήσουν στη συγχώνευση με απλοποιημένη διαδικασία, ήτοι με απλή λογιστική ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των συμμετεχουσών εταιριών, όπως αυτή προβλέπεται στον Ν. 2166/1993, μη εφαρμοζόμενων των διατάξεων των περιπτώσεων β', γ' και δ' της παραγράφου 2 του άρθρου 7, του άρθρου 9, και του άρθρου 10 του Ν. 4601/2019, σύμφωνα με τις οποίες απαιτείται αποτίμηση των δυο εταιριών και καθορισμός της σχέσης ανταλλαγής των εταιρικών συμμετοχών.

Ήδη με το παρόν συμφωνείται να ακολουθηθεί η απλοποιημένη διαδικασία, κατ' εφαρμογή του άρθρου 35 του Ν. 4601/2019, ήτοι να μη συνταχθεί έκθεση επεξήγησης του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας Εταιρείας και της Γενικής Συνέλευσης της Απορροφούμενης εταιρίας, στην οποία να προτείνεται σχέση ανταλλαγής των μετοχών, ούτε να γίνει εξέταση του σχεδίου συγχώνευσης από εμπειρογνώμονες και σύνταξη έκθεσης από αυτούς, αλλά να γίνει απλή διαπίστωση της λογιστικής αξίας, της απορροφούμενης εταιρείας και λογιστική ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των Συγχωνευόμενων Εταιριών. Για τον λόγο αυτό, ανατίθεται στην ελεγκτική εταιρεία ΣΟΛCrowe , η σύνταξη σχετικής έκθεσης. Τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της απορροφώσας εταιρείας.

4. Αποτελέσματα της Συγχώνευσης.

4.1. Από την επόμενη ημέρα του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 30/06/2022, βάσει του οποίου προσδιορίστηκε η καθαρή περιουσία της απορροφούμενης εταιρείας, ήτοι από 01 Ιουλίου 2022 και μέχρι την ημέρα ολοκλήρωσης της συγχώνευσης των παραπάνω εταιριών, οι πράξεις που θα γίνουν από την απορροφούμενη εταιρεία θεωρούνται από λογιστικής απόψεως ότι γίνονται για λογαριασμό της απορροφώσας εταιρείας. Με την περαίωση της συγχώνευσης, οι πράξεις αυτές θα μεταφερθούν με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της απορροφώσας.

4.2. Ομοίως όλες οι συμφωνίες ή δικαιοπραξίες που θα γίνουν κατά το προαναφερόμενο χρονικό διάστημα μεταξύ των απορροφούμενων εταιριών και παντός τρίτου φυσικού ή νομικού προσώπου θα συνεχίζονται από την απορροφώσα.

5. Ειδικά Δικαιώματα

5.1. Δεν υπάρχουν μέτοχοι των συγχωνευμένων εταιριών που να έχουν σ' αυτές ειδικά δικαιώματα ούτε κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών.

5.2. Δεν υπάρχουν ιδιαίτερα πλεονεκτήματα στα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων, στους Διαχειριστές και στους Τακτικούς Ελεγκτές των συγχωνευμένων εταιριών, ούτε προβλέπονται από τα καταστατικά αυτών, ούτε από τις αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων, ούτε παρέχονται τοιαύτα από τη συγχώνευση.

6. Γενικές Διατάξεις

6.1. Η συμφωνία αυτή τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης της απόφασης από τις Γενικές Συνελεύσεις των συγχωνευμένων εταιριών και από την αρμόδια αρχή που προβλέπεται από τον Ν. 4548/2018 και τον Ν. 4601/2019.

6.2. Επίσης, με την από 02/11/2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης (της απορροφούμενης) και 02/11/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου (της απορροφώσας), παρασχέθηκε προς τους νόμιμους εκπροσώπους κ.κ. Δεληγιώργη Νικόλαο και Δεληγιώργη Αναστάσιο, η ειδική εντολή και εξουσιοδότηση, να διεξάγουν τις σχετικές διαδικασίες της συγχώνευσης, να συντάξουν και υπογράψουν το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, το υποβάλουν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 8 του Ν. 4601/2019, το υποβάλλουν προς έγκριση στις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, εφόσον αυτό απαιτηθεί, κατά τις διατάξεις του άρθρου 35 παρ. 3 του Ν. 4548/2018, υπογράψουν τη συμβολαιογραφική πράξη της Συγχώνευσης, και γενικώς όπως προβούν σε κάθε νόμιμη πράξη, ενέργεια και δήλωση, που είναι απαραίτητες, για την ολοκλήρωση της διαδικασίας της συγχώνευσης αυτής.

Σε πιστοποίηση τω ανωτέρω συντάχθηκε το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης και υπογράφεται νόμιμα από τους κατά τον νόμο και το καταστατικό εκπροσώπους των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

Μοσχάτο 11/11/2022

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

Για την απορροφώσα

«ΔΕΛΤΑ ΤΕΧΝΙΚΗ ΑΕ»

Ο ΕΝΤΕΤΑΛΜΕΝΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΝΙΚΟΛΑΟΣ ΔΕΛΗΓΙΩΡΓΗΣ

Για την απορροφούμενη

«ΔΕΛΤΑ ΚΛΙΜΑΤΙΣΜΟΣ ΕΠΕ»

Ο ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ

ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΔΕΛΗΓΙΩΡΓΗΣ