

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΕΩΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΕΩΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ
ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“TEFEL LIGHTING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
(Γ.Ε.ΜΗ. Ν° 008991501000)
ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
“SENICO ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”
(Γ.Ε.ΜΗ. Ν° 084059602000)

Κατ' εφαρμογή των διατάξεων του Ν. 4601/2019, σε συνδυασμό με τα άρθρα 47 - 56 του Ν. 5162/2024 και τις διατάξεις του Ν. 4935/2022.

Μέγαρα 31 Μαρτίου 2025

Οι εταιρείες με την επωνυμία **“TEFEL LIGHTING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”** και **“SENICO ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”**, νόμιμα εκπροσωπούμενες, προσήλθαν σε διαπραγματεύσεις για τη Συγχώνευση τους με απορρόφηση της πρώτης από την δεύτερη, κατόπιν των οποίων, συντάσσεται το παρόν Σχέδιο Συμβάσεως Συγχωνεύσεως (εφεξής **“Σχέδιο Σύμβασης Συγχωνεύσεως”**), κατά το άρθρο 7 του Ν. 4601/2019.

1. Στοιχεία Συγχωνευόμενων Εταιρειών

1.1. Η ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία με την επωνυμία **“TEFEL LIGHTING ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”** και το διακριτικό τίτλο **“BEL LIGHTING”**, που εδρεύει στα Μέγαρα Αττικής (ΒΙ.ΠΕ. Μεγάρων, Ο.Τ. 50, θέση “Άκρες Παπά Περιβόλι”, 19100 Δήμος Μεγαρέων), με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 008991501000 και Α.Φ.Μ. 997837020 (15^η Υ.Φ.Ε. πρώην Δ.Ο.Υ. Ελευσίνας), η οποία εκπροσωπείται νόμιμα για την υπογραφή του παρόντος από το μόνο διαχειριστή και νόμιμο εκπρόσωπο αυτής κ. Γεώργιο Ν. Τερζή (εφεξής **“Απορροφώμενη Εταιρεία”** ή/και **“Απορροφώμενη”**), που έχει ειδικώς εξουσιοδοτηθεί για την υπογραφή του δυνάμει της από **29.03.2025** αποφάσεως της έκτακτης συνέλευσης των εταίρων της Απορροφώμενης Εταιρείας.

1.2. Η ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία με την επωνυμία **“SENICO ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”** και το διακριτικό τίτλο **“SENICO”**, που εδρεύει στα Μέγαρα Αττικής (ΒΙ.ΠΕ. Μεγάρων, Ο.Τ. 50, θέση “Άκρες Παπά Περιβόλι”, 19100 Δήμος Μεγαρέων), με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 084059602000 και Α.Φ.Μ. 084033404 (15^η Υ.Φ.Ε. πρώην Δ.Ο.Υ. Ελευσίνας), η οποία εκπροσωπείται νόμιμα για την υπογραφή του παρόντος από το μόνο διαχειριστή και νόμιμο εκπρόσωπο αυτής κ. Νικόλαο Ε. Τερζή (εφεξής **“Απορροφώσα Εταιρεία”** ή/και **“Απορροφώσα”**), που έχει ειδικώς εξουσιοδοτηθεί για την υπογραφή του δυνάμει της από **29.03.2025** αποφάσεως της έκτακτης συνέλευσης των εταίρων της Απορροφώσας Εταιρείας.

(οι οποίες θα αποκαλούνται εφεξής ομού ως **“Συγχωνευόμενες Εταιρείες”**).

2. Λόγοι της Συγχωνεύσεως

2.1. Η Συγχώνευση πραγματοποιείται με απορρόφηση της Απορροφώμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα, σύμφωνα με τις δυνατότητες που δίδονται από την κείμενη νομοθεσία και αποβλέπουν στη δημιουργία ισχυρών οικονομικών μονάδων, και δη με την παροχή, υπό προϋποθέσεις, φορολογικών κινήτρων, στις επιχειρήσεις που εμπίπτουν στον ορισμό του άρθρου 2, Παραρτήματος Ι του Κανονισμού (ΕΚ) 651/2014 της Επιτροπής της 17^{ης} Ιουνίου 2014.

2.2. Δια της προτεινόμενης Συγχώνευσης επιδιώκεται η ενοποίηση των συμπληρωματικών δραστηριοτήτων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, καθώς η Απορροφώσα εξειδικεύεται κυρίως στην παραγωγή υψηλής ποιότητας μεταλλικών μερών για την κατασκευή ειδικού εξοπλισμού επαγγελματικού και οικιακού φωτισμού, ενώ η Απορροφώμενη εξειδικεύεται κυρίως στην παροχή συμβουλευτικών και τεχνικών υπηρεσιών επαγγελματικού φωτισμού, στην παροχή εξειδικευμένων λύσεων φωτισμού με τη διάθεση σειράς προϊόντων με την εμπορική ονομασία “Bel Lighting”, στο marketing εξοπλισμού επαγγελματικού και οικιακού φωτισμού και στην παροχή υπηρεσιών τεχνικής υποστήριξης αυτού, πριν και μετά την πώληση ή/και εγκατάστασή τους. Δια της Συγχωνεύσεως αναμένεται η δημιουργία μίας πελατοκεντρικής κάθετης μονάδας παραγωγής υψηλής ποιότητας εξοπλισμού επαγγελματικού και οικιακού φωτισμού, με βάση τις τεχνικές απαιτήσεις των ασχολούμενων με την κατασκευή και ανάπτυξη έργων φωτισμού (αρχιτεκτόνων, κατασκευαστών, μηχανικών, σχεδιαστών φωτισμού), με δυνατότητα παροχής εξειδικευμένων μελετητικών και συμβουλευτικών υπηρεσιών στους συμμετέχοντες στην οικεία αγορά κατά τα στάδια της μελέτης ή/και επιλογής ή/και κατασκευής του κατάλληλου εξοπλισμού για την εκτέλεση έργων επαγγελματικού και οικιακού φωτισμού, η οποία θα έχει αυτοδύναμο τμήμα marketing και πωλήσεων των παραγόμενων από αυτήν προϊόντων επαγγελματικού και οικιακού φωτισμού και παροχής υπηρεσιών εξειδικευμένων τεχνικών υπηρεσιών υποστήριξης, κατά την εγκατάσταση ή/και μετά την πώληση αυτών.

Η Συγχώνευση εκτιμάται ότι θα έχει ιδιαίτερα ευμενή αποτελέσματα στην παραγωγή προϊόντων που θα σχεδιάζονται με βάση τις ανάγκες των πελατών (λόγω της ευθείας σύνδεσης της παραγωγής με τους συμμετέχοντες στην αγορά), θα ενισχύσει την αναγνωρισιμότητα των προϊόντων, θα αυξήσει το πελατολόγιο και εντεύθεν τον κύκλο εργασιών, θα μειώσει τα λειτουργικά κόστη λόγω των συνεργειών, της ενοποίησης λειτουργιών και δραστηριοτήτων και της καλύτερης κατανομής εργασίας του ανθρώπινου δυναμικού, βελτιώνοντας τη καθαρή θέση και κερδοφορία της εταιρείας που θα προκύψει από την Συγχώνευση, διασφαλίζοντας τα απαραίτητα κεφάλαια για την μελλοντική ανάπτυξη της.

3. Διαδικασία της Συγχώνευσης – Εφαρμοστές Διατάξεις

3.1. Τα μονομελή διοικητικά όργανα διαχειριστές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών αποφάσισαν, στις από 10.01.2024 ξεχωριστές συνεδριάσεις τους, την έναρξη της διαδικασίας Συγχώνευσης με απορρόφηση της Απορροφώμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα, για τους λόγους που αναφέρονται στην ενότητα 2 του παρόντος.

3.2. Η Συγχώνευση αποφασίστηκε να γίνει με απορρόφηση της Απορροφώμενης από την Απορροφώσα, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7 - 21 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τα άρθρα 47 - 56 του Ν. 5162/2024 και τις διατάξεις του Ν. 4935/2022, όπως ισχύουν (“Συγχώνευση”).

3.3. Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες συμφώνησαν ως κοινή **Ημερομηνία Μετασχηματισμού την 31^η Δεκεμβρίου 2024**. Η Συγχώνευση θα συντελεστεί με βάση τα οικονομικά στοιχεία της Απορροφώμενης Εταιρείας, όπως αυτά εμφανίζονται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Απορροφώμενης, οι οποίες συνάχθηκαν για την οικονομική περίοδο 01.01.2024 – 31.12.2024, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4308/2014, οι οποίες συμφωνήθηκε να αποτελέσουν τον ισολογισμό μετασχηματισμού για τους σκοπούς της Συγχώνευσης (εφεξής “**Ισολογισμός Μετασχηματισμού**”), οι οποίες προσαρτώνται στο παρόν Σχέδιο Συμβάσεως Συγχωνεύσεως και αποτελούν ενιαίο και αναπόσπαστο μέρος αυτού.

3.4. Η Συγχώνευση θα πραγματοποιηθεί με μεταβίβαση (λόγω απορρόφησης) του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικού και παθητικού) της Απορροφώμενης Εταιρείας στην Απορροφώσα Εταιρεία, κατά τα άρθρα 50 και 56 του Ν. 5162/2024. Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης, ως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, και όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί μέχρι την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, θα μεταφερθούν ως στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώσας Εταιρείας.

3.5. Δυνάμει των από 29.03.2025 ξεχωριστών αποφάσεων των συνελεύσεων των εταίρων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, οι εταίροι της Απορροφώμενης Εταιρείας, που αντιπροσωπεύουν το εκατό τοις εκατό (100%) των εταιρικών μεριδίων στα οποία διαιρείται το εταιρικό κεφάλαιο αυτής, **συμφώνησαν εγγράφως ότι δεν απαιτείται η εξέταση του Σχεδίου Συμβάσεως Συγχωνεύσεως**, από νομικής ή οικονομικής άποψης, ή/και η έκφραση γνώμης από ανεξάρτητο εμπειρογνώμονα, καθόσον αφορά το δίκαιο και εύλογο της προτεινόμενης σχέσης ανταλλαγής ή/και της καταλληλότητας των μεθόδων προσδιορισμού της, **καθώς και η σύνταξη σχετικής έκθεσης**, κατά το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019, δυνάμει εγγράφων δηλώσεών τους, που έχουν θεωρηθεί νομίμως από δικηγόρο, **σύμφωνα με το άρθρο 10 § 7 του Ν. 4601/2019.**

3.6. Δυνάμει των από 29.03.2025 ξεχωριστών αποφάσεων των συνελεύσεων των εταίρων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, οι εταίροι των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, που αντιπροσωπεύουν το εκατό τοις εκατό (100%) των εταιρικών μεριδίων στα οποία διαιρείται το εταιρικό κεφάλαιο αυτής, **συμφώνησαν να μην καταρτιστούν εκθέσεις των μονομελών διοικητικών οργάνων – διαχειριστών τους**, δια των οποίων να επεξηγείται και δικαιολογείται από νομική και οικονομική άποψη το Σχέδιο Συμβάσεως Συγχωνεύσεως και η σχέση ανταλλαγής των εταιρικών μεριδίων της Απορροφώμενης Εταιρείας με εταιρικά μερίδια της Απορροφώσας Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν. 4601/2019, δυνάμει εγγράφων δηλώσεών τους, που έχουν θεωρηθεί νομίμως από δικηγόρο, **σύμφωνα με το άρθρο 9 § 5 του Ν. 4601/2019.**

3.7. Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης θα καταχωρηθεί στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) για κάθε μία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες και θα δημοσιευθεί στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. και στις ιστοσελίδες των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, κατά το 8 § 1 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, ένα (1) μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία της συνεδρίασης των Συνελεύσεων των εταίρων των συγχωνευόμενων εταιρειών που θα το εγκρίνουν.

3.8. Οι εταίροι των Συγχωνευόμενων Εταιρειών θα έχουν το δικαίωμα, την ίδια περίοδο, να λαμβάνουν γνώση, στην έδρα τους ή/και δια των ιστοσελίδων τους όλων των εγγράφων που προβλέπονται στο άρθρο 11 § 1 στοιχεία (α) και (β) του Ν. 4601/2019. Γίνεται μνεία ότι **δεν θα τεθεί στη διάθεση των εταίρων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, διότι δεν θα συνταχθεί η λογιστική κατάσταση, που προβλέπεται στο άρθρο 11 § 1 στοιχείο (γ) του Ν. 4601/2019, δεδομένου ότι: (α) δεν απαιτείται η σύνταξη λογιστικής κατάστασης του άρθρου αυτού, καθώς ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού ταυτίζεται με τις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της περιόδου 01.01.2024 – 31.12.2024 της Απορροφώμενης, απεικονίζει πλήρως τα οικονομικά δεδομένα αυτής την Ημερομηνία Μετασχηματισμού, και δεν έχει παρέλθει διάστημα έξι (6) μηνών μέχρι την ημερομηνία του Σχεδίου Συμβάσεως Συγχωνεύσεως, και (β) οι εταίροι της Απορροφώμενης** που αντιπροσωπεύουν το εκατό τοις εκατό (100%) των εταιρικών μεριδίων στα οποία διαιρείται το εταιρικό κεφάλαιο αυτής, **έχουν συμφωνήσει, ότι δεν απαιτείται η σύνταξη λογιστικής κατάστασης**, δυνάμει εγγράφων δηλώσεών τους, που έχουν θεωρηθεί νομίμως από δικηγόρο, **σύμφωνα με το άρθρο 11 § 2 (β) του Ν. 4601/2019.**

3.9. Οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, που θα ληφθούν κατά τα προβλεπόμενα στο άρθρο 14 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, η Οριστική Σύμβαση Συγχώνευσης, η οποία θα έχει τον τύπο του ιδιωτικού εγγράφου, κατά το άρθρο 15 του Ν. 4601/2019 και θα θεωρηθεί από δικηγόρο (εφεξής “**Οριστική Σύμβαση Συγχώνευσης**”), και η εγκριτική απόφαση της Συγχώνευσης που θα εκδοθεί από την αρμόδια αρχή θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται στα άρθρα 16 §§ 1 και 3 και 17 §§ 1 και 3 του Ν. 4601/2019 και τα άρθρα 25-26 του Ν. 4919/2022, όπως ισχύουν, για καθεμία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες.

3.10. Η Συγχώνευση θεωρείται ότι έχει συντελεστεί με μόνη την καταχώρηση στο Γ.Ε.ΜΗ. της Οριστικής Σύμβασης Συγχώνευσης, ως προς την Απορροφώσα Εταιρεία, ακόμα και πριν από τη διαγραφή από το Γ.Ε.ΜΗ. της Απορροφώμενης Εταιρείας, κατά τα άρθρα 18 § 1 του Ν. 4601/2019 και 18 του Ν. 4919/2022, όπως ισχύουν (εφεξής “**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης**”).

4. Οικονομικά Στοιχεία – Σχέση Ανταλλαγής Εταιρικών Μεριδίων της Απορροφώμενης Εταιρείας προς Εταιρικά Μεριδία της Απορροφώσας

4.1. Το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των Διακοσίων Έξι Χιλιάδων Ενιακοσίων Εξήντα Ευρώ (€ 206.960,00) διαιρούμενο σε είκοσι χιλιάδες εξακόσια ενενήντα έξι (20.696) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας Δέκα Ευρώ (€10,00) εκάστου και έχει καταβληθεί ολοσχερώς, όπως αποδεικνύεται από την υπ’ αριθμ. πρωτ. 787371/14.03.2017 Ανακοίνωση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Πειραιώς. Η Απορροφώσα Εταιρεία δεν έχει εκδώσει από της συστάσεως της εταιρικά μερίδια ως αντάλλαγμα οποιασδήποτε μορφής εξωκεφαλαιακών εισφορών των εταίρων αυτής.

4.2. Το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των Ενενηντα Χιλιάδων Ευρώ (€ 90.000,00) διαιρούμενο σε εννιακόσια (900) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας Εκατό Ευρώ (€100,00) το καθένα και έχει καταβληθεί ολοσχερώς με κεφαλαιακές εισφορές, όπως αποδεικνύεται από τις υπ’ αριθμ. πρωτ. 407740/08.04.2016 και 786949/16.03.2017 Ανακοινώσεις της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών. Η Απορροφώμενη Εταιρεία ουδέποτε έχει εκδώσει εταιρικά μερίδια ως αντάλλαγμα οποιασδήποτε μορφής εξωκεφαλαιακών εισφορών των εταίρων αυτής.

4.3. Τα μονομελή Διοικητικά Όργανα - Διαχειριστές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών πρότειναν ως εύλογη, δίκαιη και λογική, τη σχέση ανταλλαγής των εταιρικών μεριδίων της Απορροφώμενης Εταιρείας με εταιρικά μερίδια της Απορροφώσας Εταιρείας (2,86/1) ήτοι: ένα (1) εταιρικό μερίδιο ονομαστικής αξίας εκατό ευρώ (€ 100,00) της Απορροφώμενης Εταιρείας να ανταλλαχθεί με (2,86) νέα εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (€ 10,00) της Απορροφώσας Εταιρείας, ενώ οι εταίροι της Απορροφώσας Εταιρείας θα διατηρήσουν τον ίδιο αριθμό εταιρικών μεριδίων που κατέχουν προ της συγχώνευσης αμετάβλητο και μετά τη Συγχώνευση. Για τον προσδιορισμό της εύλογης και δίκαιης σχέσης ανταλλαγής των εταιρικών μεριδίων της Απορροφώμενης Εταιρείας προς τα εταιρικά μερίδια της Απορροφώσας Εταιρείας, χρησιμοποιήθηκε η μέθοδος της καθαρής θέσης, ήτοι ο λόγος της καθαρής θέσης (καθαρού ενεργητικού / ιδίων κεφαλαίων) της Απορροφώμενης Εταιρείας που θα εισφερθούν στην Απορροφώσα Εταιρεία προς το σύνολο της καθαρής θέσης (καθαρό ενεργητικό/σύνολο ιδίων κεφαλαίων) της Απορροφώσας Εταιρείας μετά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, η οποία έχει αναμορφωθεί κατά το ποσό καθαρής ρευστοποιήσιμης αξίας των ιδιόκτητων κτιριακών βιομηχανικών εγκαταστάσεων της Απορροφώσας Εταιρείας που έχουν ολοσχερώς

αποσβεστεί, η οποία υπολογίστηκε με βάση τους κανόνες υπολογισμού αξίας βιομηχανικών κτιρίων του Ν. 1249/1982. Δεν λήφθηκαν υπόψη κατά τον προσδιορισμό του ευλόγου, δικαίου και λογικού της σχέσης ανταλλαγής οποιεσδήποτε άλλες μέθοδοι αποτίμησης μελλοντικών ταμειακών ροών, μελλοντικών κερδών ή/και αποδόσεων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, οι οποίες κατά την άποψη των Συγχωνευόμενων Εταιρειών κρίνονται ακατάλληλες για τη συμφωνούμενη Συγχώνευση, ιδίως σε περιόδους σοβαρών διεθνών οικονομικών αναταραχών και αναδιαμόρφωσης των κανόνων του διεθνούς εμπορίου, καθώς αποτιμούν μελλοντικά και αβέβαια γεγονότα ή/και προσδοκίες ή/και προβλέψεις, και μάλιστα σε ένα ρευστό περιβάλλον, που καθιστά αντικειμενικά αδύνατη την επιβεβαίωσή τους.

4.4. Κατόπιν αυτών, η σχέση ανταλλαγής των εταιρικών μεριδίων της Απορροφώμενης προς τα εταιρικά μερίδια τα οποία οι εταίροι της θα λάβουν από τη Απορροφώσα λόγω της Συγχώνευσης, συμφωνείται ως εξής: Για κάθε ένα (1) υφιστάμενο εταιρικό μερίδιο της Απορροφώμενης ονομαστικής αξίας εκάστης εκατό ευρώ (€100,00), ο κύριος αυτού θα λάβει (2,86) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (€10,00) το καθένα του εταιρικού κεφαλαίου της Απορροφώσας, όπως αυτό θα διαμορφωθεί, κατά την ενότητα 5 του παρόντος. Παράλληλα, για κάθε ένα (1) υφιστάμενο εταιρικό μερίδιο της Απορροφώσας ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (€10,00) το καθένα, ο κύριος αυτού θα εξακολουθήσει, μετά τη Συγχώνευση, να έχει ένα (1) εταιρικό μερίδιο της Απορροφώσας ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (€ 10,00).

4.5. Η Απορροφώσα Εταιρεία δεν έχει στην κυριότητά της, άμεσα ή έμμεσα, εταιρικά μερίδια του εταιρικού κεφαλαίου της Απορροφώμενης Εταιρείας.

4.6. Δεν προβλέπεται η καταβολή χρηματικού ποσού στους εταίρους της Απορροφώμενης, κατά το άρθρο 6 § 2 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει.

4.7. Από την ανταλλαγή των εταιρικών μεριδίων της Απορροφώμενης με τα εταιρικά μερίδια της Απορροφώσας δεν θα προκύψουν κλασματικά υπόλοιπα, προκειμένου να τακτοποιηθούν δυνάμει σχετικών αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων, στην έγκριση των οποίων υπόκεινται το παρόν Σχέδιο Συμβάσεως Συγχωνεύσεως.

5. Μεταβολές του Εταιρικού Κεφαλαίου της Απορροφώσας Εταιρείας

5.1. Σύμφωνα με τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31.12.2024, η εισφερόμενη καθαρή θέση της Απορροφώμενης ανέρχεται στο συνολικό ποσό των Εκατόν Δέκα Επτά Χιλιάδων Οκτακοσίων Ογδόντα Ένα Ευρώ και εξήντα τεσσάρων λεπτών (€ 117.881,64), και αναλύεται ως εξής: (α) Εταιρικό κεφάλαιο Ενενήντα Χιλιάδες Ευρώ (€ 90.000,00), (β) Τακτικό Αποθεματικό Είκοσι Χιλιάδες Εννιακόσιες Εβδομήντα Εννέα Ευρώ και δεκαεννέα λεπτά (€20.979,13), (γ) Αφορολόγητα Αποθεματικά Ειδικών Διατάξεων Νόμου συνολικού ποσού Δέκα Έξι Χιλιάδες Τετρακόσια Πενήντα Επτά Ευρώ και εξήντα λεπτά (€ 16.457,60), ήτοι (γα) Αφορολόγητο Αποθεματικό άρθρου τρίτου ΠΝΠ 13.04.2020 (ΦΕΚ 84/Α/2020) σε συνδυασμό με την εγκύκλιο ΑΑΔΕ Ε.2056/2020 (€ 800,00) και (γβ) Αφορολόγητο Αποθεματικό ΚΥΑ ΓΔΟΥ 420/21.04.2021, ΦΕΚ 1689/Β/2021 (€ 15.657,60) και (δ) Υπόλοιπο (ζημιών) εις Νέον (- €9.555,09).

Τα αναφερόμενα υπό το προηγούμενο εδάφιο (β) Τακτικό Αποθεματικό ποσού (€20.979,13) και εδάφιο (γ) Αφορολόγητα Αποθεματικά Ειδικών Διατάξεων Νόμων συνολικού ποσού (€ 16.457,60) θα μεταφερθούν αυτούσια στους λογαριασμούς Τακτικού Αποθεματικού και Αφορολόγητων Αποθεματικών Ειδικών Διατάξεων Νόμων της Απορροφώσας Εταιρείας.

Το υπό το προηγούμενο εδάφιο (δ) “Υπόλοιπο Ζημιών εις Νέον” της Απορροφώμενης ποσού (-€9.555,09) θα αχθεί σε ειδικό λογαριασμό “Υπόλοιπο Ζημιών εις Νέον Απορροφώμενης” υπό τον Λογαριασμό “Αποτελέσματα εις Νέον”, προκειμένου να συμψηφιστεί με μελλοντικά κέρδη της Απορροφώσας, που θα προκύψουν μετά τη Συγχώνευση, σύμφωνα με τη δυνατότητα που παρέχεται από το άρθρο 11 του Ν. 4935/2022.

5.2. Το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Διακοσίων Έξι Χιλιάδων Εννιακοσίων Εξήντα Ευρώ (€ 206.960,00) θα αυξηθεί συνεπεία της Συγχώνευσης κατά Είκοσι Πέντε Χιλιάδες Επτακόσια Σράντα Ευρώ (€ 25.740,00), που αποτελεί μέρος της εισφερόμενης καθαρής θέσης (εταιρικού κεφαλαίου) της Απορροφώμενης Εταιρείας, με την έκδοση Δύο Χιλιάδων Πεντακοσίων Εβδομήντα Τεσσάρων (2.574) νέων εταιρικών μεριδίων ονομαστικής αξίας εκάστου δέκα ευρώ (€10,00) εκάστου, που θα δοθούν στους εταίρους της Απορροφώμενης και ούτως το εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας μετά τη Συγχώνευση θα ανέλθει στο ποσό των Διακοσίων Τριάντα Δύο Χιλιάδων Επτακοσίων Ευρώ (€ 232.700,00), διαιρούμενο σε είκοσι τρεις χιλιάδες διακόσια εβδομήντα (23.270) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας Δέκα Ευρώ (€10,00) εκάστου. Οίκοθεν νοείται ότι η Συνέλευση των Εταίρων της Απορροφώσας, που θα εγκρίνει τη Συγχώνευση, θα αποφασίσει και την κατά τα προαναφερόμενα αντίστοιχη τροποποίηση του περί κεφαλαίου άρθρου 7 του καταστατικού της Απορροφώσας.

5.3. Κατόπιν των ανωτέρω, η συμμετοχή των μετόχων της Απορροφώμενης στο νέο εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα διαμορφωθεί κατά ποσοστό σε (11,06%) και των υφιστάμενων μετόχων της Απορροφώσας θα μειωθεί από το (100%) σε (88,94%).

5.4 Το υπολειπόμενο ποσό των Εξήντα Τεσσάρων Χιλιάδων Διακοσίων Εξήντα Ευρώ (€64.260,00) εκ της εισφερόμενης καθαρής θέσης της Απορροφώμενης, ήτοι το υπόλοιπο του καταβλημένου εταιρικού κεφαλαίου της Απορροφώμενης μείον ποσό (€ 25.740,00), που μεταφέρεται στο εταιρικό κεφάλαιο της Απορροφώσας, όπως αναφέρεται στην παράγραφο 5.2., θα αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού “Αποθεματικό από έκδοση εταιρικών μεριδίων υπέρ το άρτιο από υπεραξία Συγχώνευσης” αυξάνοντας την καθαρή θέση της Απορροφώσας.

6. Διατυπώσεις Παράδοσης των Εκδοθησόμενων Νέων Εταιρικών Μεριδίων

Την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, το Διοικητικό Όργανο – Διαχειριστές της Απορροφώσας Εταιρεία θα καταχωρίσουν στο τηρούμενο από την Απορροφώσα, σύμφωνα με το άρθρο 66 § 1 του Ν. 4072/2012 “Βιβλίο Εταίρων”, τα πλήρη στοιχεία των εταίρων της Απορροφώμενης Εταιρείας, τις κεφαλαιακές εισφορές τους, τα εταιρικά μερίδια στο κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας που έκαστος εξ αυτών απέκτησε συνεπεία της Συγχωνεύσεως και τη χρονολογία απόκτησης αυτών. Οι καταχωρήσεις αυτές συνιστούν πλήρη απόδειξη έναντι της Απορροφώσας Εταιρείας για την εταιρική συμμετοχή, τον αριθμό των εταιρικών μεριδίων και την αξία των εισφορών εκάστου εταίρου στην Απορροφώσα Εταιρεία.

7. Ημερομηνία Συμμετοχής στα Κέρδη της Απορροφώσας Εταιρείας

Τα νέα εταιρικά μερίδια που θα εκδοθούν από την Απορροφώσα και θα δοθούν στους εταίρους της Απορροφώμενης, ως συνέπεια της Συγχωνεύσεως, θα έχουν τα ίδια δικαιώματα με τα δικαιώματα που παρέχουν τα εταιρικά μερίδια της Απορροφώσας Εταιρείας προ της Συγχωνεύσεως και θα παρέχουν τα προβλεπόμενα στο νόμο και στο καταστατικό της Απορροφώσας Εταιρείας δικαιώματα, περιλαμβανομένου του δικαιώματος συμμετοχής στα κέρδη της Απορροφώσας Εταιρείας, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης και μετέπειτα.

8. Πράξεις της Απορροφώμενης Εταιρείας μετά την Ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού

Όλες οι πράξεις και οι συναλλαγές της Απορροφώμενης Εταιρείας από την επόμενη ημέρα της Ημερομηνίας Μετασχηματισμού της 31.12.2024, ήτοι από την πρώτη (1^η) Ιανουαρίου 2025 (01.01.2025) και εντεύθεν μέχρι και την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι διενεργούνται επ' ονόματι και για λογαριασμό της Απορροφώσας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό θα ωφελούν ή θα βαρύνουν κατά περίπτωση αποκλειστικά και μόνον την Απορροφώσα Εταιρεία.

9. Συνέπειες Ολοκλήρωσης – Αποτελέσματα της Συγχωνεύσεως

9.1 Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα, τόσο μεταξύ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, όσο και έναντι των τρίτων, όλα τα αποτελέσματα που προβλέπονται στο άρθρο 18 του Ν. 4601/2019. Ειδικότερα:

9.1.1 Η Απορροφώσα Εταιρεία υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) της Απορροφώμενης, που μεταβιβάζεται στην Απορροφώσα στο σύνολο του, κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, αυτοδικαίως, και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, με βάση το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχωνεύσεως ή/και την Οριστική Σύμβαση Συγχωνεύσεως, αλλά και εκ του νόμου, με την επιφύλαξη τυχόν ιδιαίτερων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων, που τηρούνται και στις περιπτώσεις των συγχωνεύσεων (π.χ. οχημάτων κ.λπ.). Τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης που θα μεταβιβαστούν στην Απορροφώσα είναι αυτά που περιλαμβάνονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, όπως τυχόν θα έχουν διαμορφωθεί (αυξηθεί ή μειωθεί) μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης και περιλαμβάνουν, ενδεικτικά και όχι περιοριστικά το σύνολο των πάσης φύσεως δικαιωμάτων, απαιτήσεων, αξιώσεων, υλικών περιουσιακών στοιχείων [μεταξύ των οποίων τα με αριθμούς κυκλοφορίας (α) ITP-1034 I.X.E. Renault Clio, (β) ITO-8319 I.X.E. Renault Clio, (γ) IPN-7817 BMW 116 που ανήκουν κατά κυριότητα στην Απορροφώσα], πάσης φύσεως εννόμων σχέσεων της Απορροφώσας, που προκύπτουν από οποιαδήποτε πολυμερή ή μονομερή δικαιοπραξία ή/και πράξη [μεταξύ των οποίων και η υπ' αριθμ. RO19922/05.02.2024 Σύμβαση Μίσθωσης Αυτοκινήτου μεταξύ Απορροφώσας και "BMW HELLAS A.E." και ήδη "BMW HELLAS LEASING I.K.E." για το με αριθμό κυκλοφορίας ΧΗΒ-4336 I.X.E.], και αύλων αγαθών, περιλαμβανομένων δικαιωμάτων βιομηχανικής και πνευματικής ιδιοκτησίας (ενδεικτικά και όχι περιοριστικά της επωνυμίας της Απορροφώμενης, των διακριτικών τίτλων, εμπορικών σημάτων, logo [Tefel και Tefel Lighting], διακριτικά που η Απορροφώμενη θα διατηρήσει, σχεδίων, υποδειγμάτων και έργων πνευματικής ιδιοκτησίας της Απορροφώσας, κατοχυρωμένων ή μη, περιλαμβανομένων των δικαιωμάτων προτεραιότητας και προγενέστερης χρήσεως αυτών), καθώς και το σύνολο των υποχρεώσεων προς τρίτους εξ οιασδήποτε αιτίας ή άλλων περιουσιακών στοιχείων, ακόμη και εάν δεν κατονομάζονται ειδικά ή/και δεν περιγράφονται με πληρότητα και ακρίβεια στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχωνεύσεως ή/και στην Οριστική Σύμβαση Συγχωνεύσεως.

9.1.2 Η Απορροφώσα Εταιρεία υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων και γενικά των εννόμων σχέσεων της Απορροφώμενης, στις οποίες περιλαμβάνονται ενδεικτικά και όχι περιοριστικά και όλες οι πάσης φύσεως διοικητικές άδειες, διοικητικές συμβάσεις, διοικητικές πράξεις, παραχωρήσεις, εγκρίσεις, προεγκρίσεις ή/και πιστοποιήσεις που τυχόν έχουν χορηγηθεί στην Απορροφώμενη ή εκδοθεί υπέρ αυτής ή προς αυτήν από οποιαδήποτε αρχή ή φορέα, που ασκεί δημόσια εξουσία ή στους οποίους έχει

ανατεθεί κατά παραχώρηση ή άλλως η άσκηση εν ευρεία εννοία δημοσίων εξουσιών ή αρμοδιοτήτων στα πλαίσια ισχυουσών κανονιστικών ρυθμίσεων, που διέπουν την άσκηση των δραστηριοτήτων και τη λειτουργία της Απορροφώμενης Εταιρείας. Εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση από την Απορροφώσα Εταιρεία.

9.1.3 Η Απορροφώμενη Εταιρεία λύνεται και χωρίς να τεθεί σε εκκαθάριση, παύει να υφίσταται, οι δε εταίροι της Απορροφώμενης Εταιρείας καθίστανται αυτομάτως εταίροι της Απορροφώσας Εταιρείας.

9.2. Η Απορροφώσα Εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας, όπως αναφέρονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί (αυξηθεί ή μειωθεί) μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχωνεύσεως, τα οποία από την ίδια ημερομηνία αποτελούν πλέον περιουσία (ενεργητικού ή/και παθητικού) της Απορροφώσας Εταιρείας.

10. Ειδικά Δικαιώματα - Προνόμια – Ιδιαίτερα Πλεονεκτήματα

10.1. Ουδείς εταίρος της Απορροφώμενης ή της Απορροφώσας έχει ειδικά δικαιώματα ή/και προνόμια, ούτε τυγχάνει δικαιούχος άλλων δικαιωμάτων ή τίτλων, εκτός εταιρικών μεριδίων, που να παρέχουν σε αυτόν ειδικά δικαιώματα ή/και προνόμια από τη Συγχώνευση.

10.2. Η δια του παρόντος συμφωνούμενη Συγχώνευση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ουδέν ιδιαίτερο πλεονέκτημα παρέχει, άμεσα ή έμμεσα, σε οποιοδήποτε από τους εταίρους ή/και διαχειριστές ή/και ελεγκτές ή/και συμβούλους των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, ούτε προβλέπονται ή παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα υπέρ των άνω προσώπων ή και οποιουδήποτε τρίτου από τα καταστατικά ή/και τις αποφάσεις των διοικητικών οργάνων ή/και των συνελεύσεων των εταίρων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

11. Ενημέρωση – Προστασία Εργαζομένων

Την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, η σύμβαση εργασίας κάθε εργαζόμενου της Απορροφώμενης Εταιρείας συνεχίζει να ισχύει με τους ίδιους όρους έναντι της Απορροφώσας, η οποία υπεισέρχεται ως καθολικός διάδοχος της πρώτης στη θέση του Εργοδότη αυτού (μεταβολή ως προς το πρόσωπο του Εργοδότη). Οι εργαζόμενοι θα ενημερωθούν εγκαίρως και προσηκόντως για τη Συγχώνευση, σύμφωνα με τη κείμενη νομοθεσία.

12. Ακροτελεύτιοι Όροι

12.1. Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες θα συμμορφωθούν με το σύνολο των υποχρεώσεων που επιβάλλονται ή/και απορρέουν από τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, των άρθρων 47 - 56 του Ν. 5162/2024 και τις ειδικές διατάξεις του Ν. 4935/2022, θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπονται σε αυτές και στην κείμενη νομοθεσία και θα προβούν σε κάθε αναγκαία νομική πράξη ή ενέργεια, γνωστοποίηση, καταχώρηση ή/και υλική πράξη, που προβλέπεται ή απαιτείται από την ισχύουσα νομοθεσία για τη νόμιμη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων, των εννόμων σχέσεων, των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων της Απορροφώμενης Εταιρείας στην Απορροφώσα.

12.2. Η Απορροφώσα Εταιρεία θα προβεί σε κάθε απαραίτητη τροποποίηση των άρθρων του ισχύοντος καταστατικού της, προκειμένου να επέλθουν οι μεταβολές και έννομες συνέπειες που συμφωνούνται με το παρόν Σχέδιο Συμβάσεως Συγχωνεύσεως.

12.3. Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες, όπως νόμιμα εκπροσωπούνται, συμφώνησαν στους όρους του παρόντος Σχεδίου Συμβάσεως Συγχωνεύσεως, δυνάμει των από 29.03.2025 αποφάσεων των μονομελών διοικητικών οργάνων – διαχειριστών αυτών. Το παρόν Σχέδιο Συμβάσεως Συγχωνεύσεως δεν επηρεάζει, ούτε περιορίζει την άσκηση των δικαιωμάτων των εταίρων ή/ και τρίτων, που παρέχονται σε αυτούς από το Νόμο.

12.4. Το παρόν Σχέδιο Συμβάσεως Συγχωνεύσεως και η εκπλήρωση των όρων αυτού τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης της Συγχωνεύσεως από τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, που θα ληφθούν σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν. 4601/2019 και την έγκριση της Συγχωνεύσεως από την αρμόδια αρχή κατά τις διατάξεις του ιδίου νόμου.

ΣΕ ΠΙΣΤΩΣΗ συντάχθηκε το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης σε δύο (2) ισόκυρα πρωτότυπα, ένα (1) για την Απορροφώμενη και ένα (1) για την Απορροφώσα Εταιρεία και υπογράφεται από τους ειδικώς εξουσιοδοτημένους διαχειριστές και νομίμους εκπροσώπους των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, όπως ακολουθεί:

Για την Απορροφώμενη Εταιρεία

“ΤΕΦΕΛ ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”



Γεώργιος Ν. Τερζής

Διαχειριστής

Για την Απορροφώσα Εταιρεία

“SENICO ΙΔΙΩΤΙΚΗ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”



Νικόλαος Ε. Τερζής

Διαχειριστής