

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

Της Ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και δ.τ. «ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒ.Ε.Ε.», με ΑΡ.Μ.Α.Ε. 11867/06/Β/86/38 και αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 22059150000 (στο εξής η «Απορροφώσα Εταιρεία»),

Με απορρόφηση της:

«ΤΕΤΟ-ΦΑΡΜΑ Α.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΕΩΡΓΟΚΤΗΝΟΤΡΟΦΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» και δ.τ. «ΤΕΤΟΦΑΡΜΑ Α.Ε.Γ.Ε.» με ΑΡ. Μ.Α.Ε. 20862/21/Β/90/01 και αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 29114414000 (στο εξής η «Απορροφούμενη Εταιρεία»)

(και από κοινού με την Απορροφώσα Εταιρεία, οι «Συγχωνευόμενες Εταιρείες»),

κατ' εφαρμογή των διατάξεων 68-77 και 78 του ΚΝ 2190/1920 και των άρθρων 1-5 του Ν.2166/1993.

Οι ως άνω εταιρείες εκπροσωπούμενες από τα Διοικητικά τους Συμβούλια ήλθαν σε διαπραγματεύσεις για τη συγχώνευση με απορρόφηση της απορροφούμενης εταιρείας από την εταιρεία «ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ». Για το σκοπό αυτό, οι ως άνω εταιρείες, νομίμως εκπροσωπούμενες, συντάσσουν το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης κατά το άρθρο 69 του ΚΝ 2190/1920, όπως ισχύει, με τους ειδικότερους αναγραφόμενους κατωτέρω όρους:

ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

Απορροφώσα Εταιρεία

Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και δ.τ. «ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΒ.Ε.Ε.» με ΑΡ. Μ.Α.Ε. 11867/06/Β/86/38 και αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 22059150000, που εδρεύει στη Θέση Λατζιμάς της Κοινότητας Πρίνου στο Δήμο Αρκαδίου Νομού Ρεθύμνης, επί του 15^{ου} χλμ. Εθνικής Οδού Ηρακλείου - Ρεθύμνου Τ.Κ. 74100, με ΑΦΜ 094083476 ΔΟΥ ΡΕΘΥΜΝΟΥ, στο εξής καλουμένη ως ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ ΕΤΑΙΡΙΑ,

Απορροφούμενη Εταιρεία

Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΤΕΤΟ-ΦΑΡΜΑ Α.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΕΩΡΓΟΚΤΗΝΟΤΡΟΦΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» και δ.τ. «ΤΕΤΟΦΑΡΜΑ Α.Ε.Γ.Ε.» με ΑΡ. Μ.Α.Ε. 20862/21/Β/90/01 και αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 29114414000, που εδρεύει στο Δήμο Βόρειας Κυνουρίας

της Π.Ε. Αρκαδίας, Τοπική Κοινότητα Πραστού Τ.Κ. 22006, με ΑΦΜ 094107405 Δ.Ο.Υ. Τρίπολης (πρώην Παράλιου Άστρους), στο εξής καλουμένη ως ΑΠΟΡΡΟΦΟΥΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΙΑ.

1. ΛΟΓΟΙ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

1.1. Τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών αποφάσισαν τη συγχώνευση με απορρόφηση της Απορροφούμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία, γιατί έκριναν σκόπιμη και συμφέρουσα την εν λόγω συγχώνευση, τόσο για τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, τους μετόχους τους, 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:

(i) Προκύπτει η δυνατότητα αξιοποίησης στο μέγιστο δυνατό βαθμό των περιουσιακών στοιχείων των συγχωνευόμενων εταιρειών,

(iii) Η εταιρεία που θα προκύψει από τη συγχώνευση, λόγω μεγέθους, θα μπορεί να εκμεταλλευτεί αποδοτικότερα και με μεγαλύτερη ευελιξία τυχόν επιχειρηματικές ευκαιρίες και να πετύχει καλύτερους όρους συνεργασίας, και

(iii) Με την συγχώνευση θα επιτευχθεί μείωση των λειτουργικών δαπανών, καθώς και αρτιότερη οργάνωση και ορθολογικότερη κατανομή αρμοδιοτήτων μεταξύ των στελεχών και του προσωπικού, δεδομένου ότι οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες δραστηριοποιούνται σε συμπληρωματικούς/συναφείς τομείς, με αποτέλεσμα την δημιουργία οικονομικών 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:

(i) Τις διατάξεις των άρθρων 68-77 και 78 του ΚΝ 2190/1920 όπως ισχύει,

(ii) Τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν.2166/1993, όπως ισχύει σήμερα, με απογραφή των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία 31.03.2015 που συντάχθηκε από την Απορροφούμενη Εταιρεία, 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 Απορροφούμενης Εταιρείας

χρησιμοποιήθηκε ο ισολογισμός με ημερομηνία 31.03.2015. Η διαπίστωση και η πιστοποίηση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικό και Παθητικό), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 παρ.2 του Ν.2166/93, έχει διενεργηθεί από τον Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή κ. Κασιμάτη Γεώργιο, με ΑΜΣΟΕΛ 10841 μέλος της Ελεγκτικής Εταιρείας «ΡΚΦ ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε.».

2.3. Σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 78 παρ. 1 Κ.Ν. 2190/1920 σε περίπτωση απορρόφησης εταιρείας από άλλη που κατέχει το 100% των μετοχών της, δεν εφαρμόζονται οι διατάξεις των παραγράφων 4-6 του άρθρου 69 σχετικά με την υποχρέωση των Διοικητικών Συμβουλίων των δύο εταιρειών να συντάξουν λεπτομερή έκθεση σύμφωνα με το άρθρο 69 παρ. 4 του Κ.Ν. 2190/1920, στην οποία θα επεξηγούν και δικαιολογούν, από νομική και οικονομική άποψη, τους λόγους και σκοπούς της συγχώνευσης και τη σχέση ανταλλαγής των μετοχών.

2.4 Η οριστική απόφαση για τη Συγχώνευση θα ληφθεί από τα αρμόδια όργανα των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο άρθρο 78 του Κ.Ν. 2190/1920. Οι σχετικές αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, η οριστική Σύμβαση Συγχώνευσης, η οποία θα περιληφθεί τον τύπο του Συμβολαιογραφικού Εγγράφου, και η απόφαση της αρμόδιας αρχής που θα εγκρίνει τη Συγχώνευση θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται στον Κ.Ν. 2190/1920 (σε συνδυασμό και με τις διατάξεις του άρθρου 2 του Ν. 4250/2014).

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

3.1. Το μετοχικό κεφάλαιο, ο αριθμός των μετοχών και η ονομαστική αξία των μετοχών των συγχωνευόμενων ανώνυμων εταιρειών, έχουν ως ακολούθως:

- “ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ “: Μετοχικό κεφάλαιο € 12.381.600, διαιρούμενο σε 29.480.000 μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,42 έκαστη.
- “ΤΕΤΟ-ΦΑΡΜΑ Α.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΕΩΡΓΟΚΤΗΝΟΤΡΟΦΙΚΩΝ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ“: Μετοχικό κεφάλαιο € 3.676.800,00, διαιρούμενο σε 245.120 μετοχές, ονομαστικής αξίας € 15,00 έκαστη.

Η απορροφούσα εταιρεία κατέχει το σύνολο (100%) των μετοχών της απορροφούμενης εταιρείας, με αξία κτήσης €5.950.588,62. Για το λόγο αυτό επέρχεται απόσβεση, λόγω συγχύσεως, της εκ €5.950.588,62 αξίας της συμμετοχής της απορροφούσας εταιρείας, κατά το ποσό του εισφερομένου μετοχικού κεφαλαίου της απορροφούμενης εταιρείας, ήτοι κατά €3.676.800,00, η δε διαφορά των €2.273.788,62 θα αχθεί στο λογαριασμό παθητικού «προκύψασα διαφορά από τη συγχώνευση».

Το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας δεν θα μεταβληθεί και η απορροφώσα εταιρεία δεν υποχρεούται στην έκδοση νέων μετοχών ή την καταβολή χρηματικού ποσού κατά

την έννοια του άρθρου 68 παρ. 2 του Κ.Ν. 2190/1920, επειδή η αξίωση για έκδοση νέων μετοχών αποσβέννεται, λόγω συγχύσεως. Οι μετοχές της απορροφούμενης εταιρείας μετά την ολοκλήρωση της συγχώνευσης θα ακυρωθούν, ως μη έχουσες πλέον καμία αξία, συντασσομένου για το σκοπό αυτό ειδικού πρακτικού ακύρωσης, από το Διοικητικό Συμβούλιο της απορροφώσας εταιρείας.

4. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

4.1. Η Απορροφούμενη 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 Απορροφούμενης Εταιρείας και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη τελείωση της συγχώνευσης. Τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφούμενης Εταιρείας που θα μεταβιβαστούν στην Απορροφώσα είναι αυτά που εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασηματισμού της Απορροφούμενης Εταιρείας και θα περιγραφούν λεπτομερώς στην συμβολαιογραφική πράξη συγχώνευσης. Επίσης, η Απορροφούμενη 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, τις πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή τις 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. Η Απορροφώσα εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφούμενης εταιρείας, όπως αναφέρονται στον ισολογισμό της, της 31.03.2015, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της τελειώσεως της συγχωνεύσεως. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφώσας εταιρείας.

4.3. Από 01.04.2015 επομένης ημέρας του ισολογισμού μετασηματισμού, με βάση τα στοιχεία του οποίου γίνεται η απορρόφηση και μέχρι την ημέρα ολοκλήρωσης της συγχώνευσης, όλες οι πράξεις και συναλλαγές της Απορροφούμενης 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 αυτή. Τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της Απορροφώσας εταιρείας.

4.4. Από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης η Απορροφώσα Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια, πλήρως και χωρίς καμία άλλη διατύπωση στα δικαιώματα, έννομες σχέσεις και στις υποχρεώσεις της Απορροφούμενης 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 Απορροφούμενης Εταιρείας θα συνεχίζονται από την Απορροφώσα Εταιρεία χωρίς καμία άλλη διατύπωση μη επερχόμενης βίαιης διακοπής τους με τη συγχώνευση.

4.5. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης η Απορροφούμενη Εταιρεία θεωρείται αυτοδικαίως λυμένη, εξαφανιζομένης της νομικής της προσωπικότητας χωρίς να απαιτείται εκκαθάριση, οι δε μετοχές της δεν παρέχουν κανένα άλλο δικαίωμα στους κατόχους της ούτε δικαίωμα ανταλλαγής τους με νέες μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας αλλά θα ακυρωθούν, ως μη έχουσες πλέον καμία αξία, σύμφωνα με όσα προεκτέθηκαν, .

5. ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

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

5.2. 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.

6. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

6.1. Όλοι οι όροι του παρόντος Σχεδίου Συμβάσεως Συγχώνευσης συμφωνήθηκαν από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, σύμφωνα με ειδικές αποφάσεις των Διοικητικών Συμβουλίων αυτών.

6.2. Όλοι οι μέτοχοι των Συγχωνευόμενων Εταιρειών θα έχουν το δικαίωμα ένα μήνα πριν από την έναρξη των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης να λάβουν γνώση των εγγράφων που προβλέπονται στο άρθρο 73 παρ. α, β και γ του ΚΝ 2190/1920.

6.3. Η παρούσα συμφωνία τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης της συγχώνευσης από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευομένων Εταιριών και την λήψη των απαιτούμενων σύμφωνα με το νόμο αδειών και εγκρίσεων των αρμοδίων αρχών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον ΚΝ 2190/1920 και στο Ν.2166/93.

Ρέθυμνο, 20.01.2016

Οι Συμβαλλόμενες εταιρείες

“ΚΡΕΤΑ ΦΑΡΜ ΑΝΩΝΥΜΟΣ
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ”

“ΤΕΤΟ-ΦΑΡΜΑ Α.Ε. ΑΝΩΝΥΜΟΣ
ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΓΕΩΡΓΟΚΤΗΝΟΤΡΟΦΙΚΩΝ
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ”

Εμμανουήλ Δομαζάκης
Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος

Κωνσταντίνος Δομαζάκης
Αντιπρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος