

ΠΡΑΚΤΙΚΟ Νο273
ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ Α.Ε.
με την επωνυμία
«ΔΕΛΤΑ - ΠΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»,
διακριτικό τίτλο
«ΔΕΛΤΑ - ΠΙ Α.Β.Ε.Τ.Ε»,
με Αρ. ΜΑΕ 31397/62/Β/94/0164,
αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 038322905000 του Β.Ε.Θ.
και ΑΦΜ 094411396 της Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Θεσσαλονίκης

της 11^{ης} Ιανουαρίου 2016.

Το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρίας με την επωνυμία **«ΔΕΛΤΑ - ΠΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»**, συνήλθε σε συνεδρίαση σήμερα **11-01-2016**, ημέρα Δευτέρα, στα γραφεία της εταιρίας στην ΒΙ.ΠΕ. Σίνδου Θεσσαλονίκης, κατόπιν προσκλήσεως του Προέδρου του.

ΘΕΜΑΤΑ ΗΜΕΡΗΣΙΑΣ ΔΙΑΤΑΞΗΣ:

1. Έγκριση του από **11-01-2016** Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης της εταιρίας (**με απορρόφηση**) της Α.Ε. με την επωνυμία **«ΔΕΛΤΑ ΠΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**.
2. Σύνταξη της επεξηγηματικής εκθέσεως του Δ.Σ. από **Νομική και Οικονομική** άποψη επί του ως άνω **Σ.Σ.Σ.**

Στην συνεδρίαση παρέστησαν όλα τα παρακάτω μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, ήτοι οι:

1. Βασίλειος Παπαδόπουλος του Δημητρίου, Πρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος,
2. Κιάρα Δημητριάδου του Νικολάου, Αντιπρόεδρος και Διευθύνουσα Σύμβουλος.
3. Δημήτριος Παπαδόπουλος του Βασιλείου, μέλος.
4. Mirko La Rocca του Vincenzo, μέλος.

Αφού διαπιστώθηκε ότι υπάρχει πλήρης απαρτία, το Διοικητικό Συμβούλιο αρχίζει τη συζήτηση των θεμάτων της ημερήσιας διάταξης.

ΘΕΜΑ 1^{ον}:

Ο Πρόεδρος αφού έλαβε το λόγο, ανέφερε τα εξής:
Το σημερινό Δ.Σ. συγκλήθηκε για να λάβει απόφαση για την έγκριση του από **11-01-2016** Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης της εταιρίας μας (**με απορρόφηση**) της Α.Ε. με την επωνυμία **«ΔΕΛΤΑ ΠΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, με Αρ. Μ.Α.Ε. **46478/62/Β/00/174**, το οποίο συνέταξαν οι νόμιμοι εκπρόσωποι των εταιριών σύμφωνα με την εντολή που είχαν από τα Δ.Σ. και των δύο εταιριών της **29-12-2015**, την καταχώριση του στο Βιβλίο Πρακτικών του Δ.Σ. και την έναρξη των διαδικασιών δημοσιότητας του με την καταχώριση στο **Γ.Ε.ΜΗ.** και στο **ΜΑΕ** της Θεσσαλονίκης και (περιληπτικώς) στην ιστοσελίδα και των 2 εταιριών και έθεσε υπ' όψιν των συμβούλων το κείμενο του **Σχεδίου**, το οποίο έχει ως εξής:



Delta Pi ΑΒΕΤΕ

ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ

ΣΧΕΔΙΟ

ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

ΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ:

με την επωνυμία

«ΔΕΛΤΑ - ΠΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»,

διακριτικό τίτλο

«ΔΕΛΤΑ - ΠΙ Α.Β.Ε.Τ.Ε»,

με Αρ. ΜΑΕ 31397/62/Β/94/0164,

αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 038322905000 του Β.Ε.Θ.

και ΑΦΜ 094411396 της Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Θεσσαλονίκης

και

με την επωνυμία

«ΔΕΛΤΑ ΠΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με Αρ. Μ.Α.Ε.

46478/62/Β/00/174, αρ. Γ.Ε.ΜΗ 038401205000 του Β.Ε.Θ. και ΑΦΜ 099771366 της

Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Θεσσαλονίκης,

με απορρόφηση της δεύτερης εταιρείας από την πρώτη,

(σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68 παρ. 2 και 69-77 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως τροποποιήθηκαν με τις διατάξεις των άρθρων 1-7 του Π.Δ. 86/2011 (ΦΕΚ Α' 208/20-9-2011) και ισχύουν, σε συνδυασμό με τα ευεργετήματα και τις φοροαπαλλαγές των διατάξεων των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993).

###

Στην ΒΙ.ΠΕ. Σίνδου Θεσσαλονίκης σήμερα **11-01-2016**, ημέρα Δευτέρα, και στα γραφεία της ανώνυμης εταιρείας «ΔΕΛΤΑ - ΠΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»,

μεταξύ:

α) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΔΕΛΤΑ - ΠΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», που εκπροσωπείται στο παρόν από την Αντιπρόεδρο και Διευθύνουσα Σύμβουλο της κα. **Κιάρρα Δημητριάδου**

και

β) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΔΕΛΤΑ ΠΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» που εκπροσωπείται στο παρόν από τον Αντιπρόεδρο και Διευθύνοντα Σύμβουλο της κ. **Βασίλειο Παπαδόπουλο**,

συμφωνήθηκε και έγινε αμοιβαία αποδεκτό

να συγχωνευθούν οι πιο πάνω ανώνυμες εταιρείες με απορρόφηση της δεύτερης Α.Ε. από την πρώτη Α.Ε., με τους ειδικότερους αναγραφόμενους κατωτέρω όρους:

1. Απορροφούσα είναι η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΔΕΛΤΑ - ΠΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», διακριτικό τίτλο «ΔΕΛΤΑ - ΠΙ Α.Β.Ε.Τ.Ε», με Αρ. ΜΑΕ 31397/62/Β/94/0164, αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 038322905000 του Β.Ε.Θ. και ΑΦΜ 094411396 της Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Θεσσαλονίκης, η οποία εδρεύει στην ΒΙ.ΠΕ. Σίνδου Θεσσαλονίκης



Απορροφούμενη είναι η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**ΔΕΛΤΑ ΠΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», με Αρ. Μ.Α.Ε. 46478/62/Β/00/174, αρ. Γ.Ε.ΜΗ 038401205000 του Β.Ε.Θ. και ΑΦΜ 099771366 της Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Θεσσαλονίκης, η οποία επίσης εδρεύει στην ΒΙ.ΠΕ. Σίνδου Θεσσαλονίκης.

2. Η συγχώνευση γίνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68 παρ. 2 και 69-77 του Κ.Ν. 2190/1920, όπως τροποποιήθηκαν με τις διατάξεις των άρθρων 1-7 του Π.Δ. 86/2011 (ΦΕΚ Α' 208/20-9-2011) και ισχύουν και τα ευεργετήματα και τις φοροαπαλλαγές των διατάξεων των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993, με απορρόφηση της δεύτερης ανώνυμης εταιρείας από την πρώτη, με βάση τα οικονομικά στοιχεία (ισολογισμό μετασηματισμού) της απορροφούμενης Α.Ε. της **31-12-2015**.

3. Η συγχώνευση τελειώνει με την καταχώριση στο **Γ.Ε.ΜΗ** της εγκριτικής απόφασης της συγχώνευσης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής. Οι αποφάσεις των γενικών συνελεύσεων των συγχωνευομένων ανωνύμων εταιρειών, μαζί με τη σύμβαση συγχώνευσης, και την εγκριτική απόφαση συγχώνευσης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 7β' του Κ.Ν. 2190/1920, για κάθε μία από τις συγχωνευόμενες εταιρείες.

4. Από της τελειώσεως της συγχώνευσης, η απορροφούσα εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις της απορροφούμενης εταιρείας και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή, οι δε δίκες της απορροφούμενης εταιρείας θα συνεχίζονται από την απορροφούσα εταιρεία χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βιαίας διακοπής αυτών με τη συγχώνευση.

Η απορροφούμενη εταιρεία λύεται χωρίς εκκαθάρισή της.

Οι μετοχές που κατέχουν οι μέτοχοι της απορροφούμενης εταιρείας, δεν παρέχουν σ' αυτούς κανένα άλλο δικαίωμα, παρά μόνο το δικαίωμα της ανταλλαγής τους, με μετοχές που θα εκδώσει η απορροφούσα εταιρεία.

5. Η απορροφούμενη εταιρεία θα μεταβιβάσει το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό) στην απορροφούσα εταιρεία, με βάση την περιουσιακή της κατάσταση η οποία φαίνεται στον ισολογισμό μετασηματισμού της, της **31-12-2015** και όπως αυτή (η περιουσία) θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη τελείωση της συγχώνευσης.

Η απορροφούσα εταιρεία θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου της απορροφούμενης εταιρείας.

6. Το μετοχικό κεφάλαιο, ο αριθμός και το είδος και η ονομαστική αξία των μετοχών των συγχωνευομένων ανωνύμων εταιρειών, έχουν ως ακολούθως:

Α'. «ΔΕΛΤΑ - ΠΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ», _ (ΑΠΟΡΡΟΦΟΥΣΑ Α.Ε.):

Μετοχικό κεφάλαιο:

321.441,20 ευρώ ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρούμενο σε **10.952** ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας **29,35 ευρώ** η κάθε μία.



Β'. «ΔΕΛΤΑ ΠΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» __

(ΑΠΟΡΡΟΦΟΥΜΕΝΗ Α.Ε.):

Μετοχικό κεφάλαιο:

58.690,00 ευρώ ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρούμενο σε **1.000** ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας **58,69 ευρώ** η κάθε μία.

7. Το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφούσας μητρικής εταιρείας που ανέρχεται σε **321.441,20 ευρώ** ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρούμενο σε **10.952** ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας **29,35 ευρώ** η κάθε μία, αυξάνεται λόγω της συγχώνευσης, κατά το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου της απορροφούμενης εταιρείας που ανέρχεται σε **58.690,00 ευρώ** ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρούμενο σε **1.000** ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας **58,69 ευρώ** η κάθε μία

Κατά συνέπεια το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφούσας εταιρείας κατά την συγχώνευση θα διαμορφωθεί συνολικά σε **380.131,20 ευρώ**.

Συμπληρωματικά θα καταβληθούν **1.868,80 ευρώ** μετρητά από τους μετόχους της απορροφούσας Α.Ε. αναλογικά με την συμμετοχή τους.

Έτσι το τελικό μετοχικό κεφάλαιο της απορροφούσας Α.Ε. θα διαμορφωθεί συνολικά στο ποσό των **382.000,00 ευρώ**, (**321.441,20 + 58.690,00 + 1.868,80**), διαιρούμενο πλέον σε **382.000** κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας **1,00 ευρώ** εκάστης, ακυρωμένων όλων των παλαιών μετοχών των **29,35 ευρώ** και **58,69 ευρώ** αντίστοιχα και της απορροφούσας και της απορροφουμένης Α.Ε..

Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης θα εκδοθούν από την απορροφούσα εταιρεία οι νέοι τίτλοι μετοχών, οι οποίοι θα ανταλλάγουν με τις μετοχές που κατέχουν οι μέτοχοι και της απορροφούσας και της απορροφουμένης Α.Ε., με την πιο κάτω σχέση ανταλλαγής μετοχών.

Οι μέτοχοι και της απορροφούσας και της απορροφουμένης Α.Ε., θα παραδώσουν τις μετοχές τους στα γραφεία της απορροφούσας εταιρείας, σε ημερομηνία που θα καθοριστεί από το Διοικητικό Συμβούλιο αυτής και θα παραλάβουν ταυτόχρονα τις νέες μετοχές που δικαιούνται.

Οι παλαιοί τίτλοι μετοχών και της απορροφούσας και της απορροφουμένης Α.Ε., θα ακυρωθούν, συντασσομένου για το σκοπό αυτό ειδικού πρακτικού από το Διοικητικό Συμβούλιο της απορροφούσας εταιρείας.

8. Α'. Η σχέση ανταλλαγής των παλαιών μετοχών, της απορροφούσας εταιρείας προς τις νέες μετοχές που θα λάβουν οι μέτοχοι αυτής από την εταιρεία τους προσδιορίστηκε σε **1/29,5206355003**, ήτοι οι μέτοχοι της απορροφούσας εταιρείας για κάθε **μία (1)** παλαιά μετοχή τους των **29,35 ευρώ** που κατέχουν, θα πάρουν **29,5206355003 νέες μετοχές** ονομαστικής αξίας **1,00 ευρώ** εκάστης, ήτοι συνολικά **323.310 μετοχές** (δηλαδή ποσοστό **84,636125%** επί του συνόλου των **382.000 νέων μετοχών**).

Β'. Η σχέση ανταλλαγής των παλαιών μετοχών, της απορροφουμένης εταιρείας προς τις νέες μετοχές που θα λάβουν οι μέτοχοι αυτής από την απορροφούσα εταιρεία, προσδιορίστηκε σε **1/58,69**, ήτοι οι μέτοχοι της απορροφουμένης εταιρείας για κάθε **μία (1)** παλαιά μετοχή τους των **58,69 ευρώ** που κατέχουν, θα πάρουν **58,69 νέες μετοχές** ονομαστικής αξίας **1,00 ευρώ** εκάστης, ήτοι συνολικά **58.690 μετοχές** (δηλαδή ποσοστό **15,363874%** επί του συνόλου των **382.000 νέων μετοχών**).

Γ'. Κατά συνέπεια, με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, η τελική και οριστική μετοχική σύνθεση θα έχει ως εξής:

Όνοματεπώνυμο μετόχων	Αριθμός μετοχών απορροφούσας Α.Ε.	Ποσοστό (%) μετοχών απορροφούσας Α.Ε.
1 Βασίλειος Παπαδόπουλος	191.000	50%
2 Νικόλαος Δημητριάδης	191.000	50%
ΣΥΝΟΛΟ	382.000	100%

Δ'. Θα τροποποιηθεί δε το άρθρο 5 του καταστατικού της απορροφούσας εταιρείας που θα διαμορφωθεί ως ακολούθως:

ΑΡΘΡΟ 5^ο

ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ

1. Το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της εταιρείας κατεβλήθη με τη εισφορά 53.000.000 δρχ. (155.539,25 ευρώ) από τους ιδρυτές και μετόχους της Εταιρείας κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 35 του αρχικού καταστατικού σύστασης της Εταιρείας (**ΦΕΚ 4162/13-7-1994 τ. Α.Ε. & Ε.Π.Ε.**).
2. Ακολούθως αυξήθηκε ισόποσα με τη κεφαλοποίηση 18.580.000 δρχ. (54.526,78 ευρώ) της υπεραξίας που προέκυψε από την αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της Εταιρείας με το άρθρο 20 του ν.2443/96 & ν.2065/1992 σύμφωνα με την από 30-06-1998 απόφαση της Γενικής τακτικής Συνέλευσης των μετόχων (**ΦΕΚ 7292/14-9-1998 τ. Α.Ε. & Ε.Π.Ε.**).
3. Στην συνέχεια το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε κατά 7.247 δρχ. (21,27 ευρώ) λόγω μετατροπής του μετοχικού κεφαλαίου σε ευρώ με τη κάλυψη της αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου από το αποθεματικό αναπροσαρμογής ν.2065/1992 και την αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Εταιρείας κατά 53.886,60 ευρώ με τη κεφαλαιοποίηση του ποσού της υπεραξίας που προέκυψε από την αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων βάση του άρθρου 20 του ν.2443/1996 και του ν.2065/1992 σύμφωνα με την από 30-06-2002 απόφαση της Γενικής τακτικής Συνέλευσης των μετόχων, (**ΦΕΚ 10206/27-9-2005 τ. Α.Ε. & Ε.Π.Ε.**).
4. Ακολούθως το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε με την καταβολή σε μετρητά 36.100,50 ευρώ, σύμφωνα με την από 30-06-2008 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων (**ΦΕΚ 9516/21-8-2008 τ. Α.Ε. & Ε.Π.Ε.**).
5. Στην συνέχεια το μετοχικό κεφάλαιο αυξήθηκε με την κεφαλαιοποίηση 21.366,80 ευρώ της υπεραξίας που προέκυψε από την αναπροσαρμογή της αξίας των ακινήτων της Εταιρείας με το Ν. 2065/1992 σύμφωνα με την από 30/06/2010 απόφαση της τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων και έτσι ανήλθε σε **321.441,20 ευρώ** και διαιρείται σε **10.952** ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας **29,35 ευρώ** η κάθε μία, (**ΦΕΚ 8759/29-7-2010 τ. Α.Ε. & Ε.Π.Ε.**).
6. Κατά την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της-2016 αποφασίσθηκε η απορρόφηση κατά τις διατάξεις των άρθρων 68 παρ. 2 και 69-77 του Κ.Ν. 2190/1920 όπως τροποποιήθηκαν με τις διατάξεις των άρθρων 1-7 του Π.Δ. 86/2011 (**ΦΕΚ Α' 208/20-9-2011**) και ισχύουν, σε συνδυασμό με τις ευεργετικές διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993, της ανωνύμου εταιρείας με την επωνυμία «**ΔΕΛΤΑ ΠΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», με Αρ. Μ.Α.Ε. 46478/62/Β/00/174, αρ. Γ.Ε.ΜΗ 038401205000



του Β.Ε.Θ. και ΑΦΜ 099771366 της Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Θεσσαλονίκης, με βάση τον ισολογισμό μετασχηματισμού της απορροφούμενης Α.Ε. της 31-12-2015 και σύμφωνα με την από-2016 Έκθεση Διαπίστωσης της Καθαρής Λογιστικής της Αξίας από τον Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή Χρήστο Χήτα με ΑΜ ΣΟΕΛ 12.531. Συγκεκριμένα το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφούσας εταιρείας που ανέρχεται ως άνω σε **321.441,20 ευρώ** διαιρούμενο σε **10.952** ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας **29,35 ευρώ** η κάθε μία, αυξάνεται λόγω της συγχώνευσης, κατά το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου της απορροφούμενης εταιρείας που ανέρχεται σε **58.690,00 ευρώ** ολοσχερώς καταβεβλημένο και διαιρούμενο σε **1.000** ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας **58,69 ευρώ** η κάθε μία. Συμπληρωματικά θα καταβληθούν **1.868,80 ευρώ** μετρητά από τους μετόχους της απορροφούσας Α.Ε. αναλογικά με την συμμετοχή τους.

Κατά συνέπεια το τελικό μετοχικό κεφάλαιο της απορροφούσας Α.Ε. θα διαμορφωθεί συνολικά στο ποσό των **382.000,00 ευρώ**, (**321.441,20 + 58.690,00 + 1.868,80**), ολοσχερώς καταβεβλημένο, διαιρούμενο πλέον σε **382.000** κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας **1,00 ευρώ** εκάστης, ακυρουμένων όλων των παλαιών μετοχών των **29,35 ευρώ** και **58,69 ευρώ** αντίστοιχα και της απορροφούσας και της απορροφουμένης Α.Ε.....

9. Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της συγχώνευσης, οι μετοχές που αναλογούν στους μετόχους της απορροφούμενης εταιρείας, παρέχουν σ' αυτούς, το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της απορροφούσας εταιρείας.

10. Από 1-1-2016 επομένης ημέρας του ισολογισμού μετασχηματισμού, 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 απορροφούσας εταιρείας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό, θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνον αυτή.

Τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της απορροφούσας εταιρείας.

11. Δεν υπάρχουν μέτοχοι ούτε της απορροφούσας ούτε της απορροφούμενης εταιρείας, οι οποίοι να έχουν ειδικά δικαιώματα ή προνόμια, ούτε είναι κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών.

12. Για τα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων και τους τακτικούς ελεγκτές των συγχωνευομένων εταιρειών, δεν προβλέπονται από το καταστατικό τους ή από αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων τους, ιδιαίτερα πλεονεκτήματα, ούτε τους παρέχονται τέτοια πλεονεκτήματα με την παρούσα σύμβαση συγχώνευσης.

13. Τα περιουσιακά στοιχεία της απορροφούμενης εταιρείας που θα μεταβιβαστούν στην απορροφούσα εταιρεία, είναι αυτά που αναγράφονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της, της 31-12-2015.



14. Η απορροφούμενη εταιρεία μεταβιβάζει στην απορροφούσα εταιρεία το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού της και γενικά το σύνολο της περιουσίας της.

Κατά συνέπεια η απορροφούσα εταιρεία καθίσταται κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου περιουσιακού στοιχείου της απορροφούμενης εταιρείας, των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού στοιχείου της.

15. Μεταβιβάζεται στην απορροφούσα ανώνυμη εταιρεία κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από τη νόμιμη τελείωση της συγχώνευσης περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην απορροφούσα εταιρεία.

(Η πλήρης περιγραφή των περιουσιακών στοιχείων της απορροφούμενης εταιρείας, για τη μεταβίβαση των οποίων απαιτείται η τήρηση ειδικού τύπου, θα γίνει στην οριστική συμβολαιογραφική πράξη συγχώνευσης).

16. Η απορροφούμενη εταιρεία δια του νομίμου εκπροσώπου της δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι:

α) Η περιουσία της ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό) κατά την **31-12-2015** είναι αυτή που αναγράφεται στον ισολογισμό της, της **31-12-2015**, στον οποίο αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην απορροφούσα εταιρεία περιουσιακά στοιχεία,

β) Τα εισφερόμενα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στον ως άνω αναφερόμενο ισολογισμό.

17. Η απορροφούσα εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της απορροφούμενης εταιρείας, όπως αναφέρονται στον ισολογισμό της, της **31-12-2015**, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της τελειώσεως της συγχωνεύσεως. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν πλέον μέρος του ενεργητικού και παθητικού της απορροφούσας εταιρείας.



Σε πίστωση των ανωτέρω, συντάχθηκε το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης και υπογράφεται από τους νομίμους εκπροσώπους των συγχωνευομένων εταιρειών.

Θεσσαλονίκη 11-01-2016

Για την

«ΔΕΛΤΑ - ΠΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»,

Κιάρια Δημητριάδου,

Αντιπρόεδρος και Διευθύνουσα Σύμβουλος.

Υπογραφή..... ΤΣ

Για την

«ΔΕΛΤΑ ΠΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»,

Βασίλειος Παπαδόπουλος,

Αντιπρόεδρος και Διευθύνων Σύμβουλος

Υπογραφή..... ΤΣ

Το Δ.Σ., ύστερα από διαλογική συζήτηση, παροχή διευκρινίσεων και δικαιολόγηση του τρόπου υπολογισμού της σχέσης ανταλλαγής των μετόχων, ομόφωνα και παμφηφεί ενέκρινε το ως άνω Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης και αποφάσισε την έναρξη των νομίμων διαδικασιών για την δημοσιότητα και ολοκλήρωση της συγχώνευσης.

ΘΕΜΑ 2^ο :

Ακολούθως τον λόγο έλαβε ο Πρόεδρος, και υπέμνησε στα υπόλοιπα μέλη την υποχρέωση τους να συντάξουν από κοινού την προβλεπόμενη από το άρθρο 69 παρ. 4 του Ν.2190/1920 **επεξηγηματική έκθεση από νομική και οικονομική άποψη** τού ως άνω από **11-01-2016 σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης** της εταιρείας που θα αναγνωσθεί ενώπιον της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της εταιρείας που θα αποφασίσει την οριστική πλέον συγχώνευση με απορρόφηση και θα είναι στην διάθεση των μετόχων για να λαμβάνουν γνώση.

Ύστερα από διαλογική συζήτηση, τα μέλη κατέληξαν ομόφωνα στο κείμενο της επεξηγηματικής έκθεσης από νομική και οικονομική άποψη τού από **11-01-2016 σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης** των εταιριών, το οποίο διατύπωσαν ως ακολούθως:



**ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ
ΤΟΥ Δ.Σ. ΠΕΡΙ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ των Α.Ε.
ΑΠΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗ ΚΑΙ ΝΟΜΙΚΗ ΑΠΟΨΗ**

Κύριοι μέτοχοι,

Η συγχώνευση της εταιρίας μας που το Δ.Σ. έχει δρομολογήσει με την σύνταξη του από **11-01-2016 Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης**, βασίζεται νομικά στο 11^ο Κεφάλαιο του Κ.Ν. 2190/1920 όπως προστέθηκε αυτό με το Π.Δ. 498/1987 και συγκεκριμένα στα άρθρα 68 παρ. 2 και 69-77 του Κ.Ν. 2190/1920 όπως τροποποιήθηκαν με τις διατάξεις των άρθρων 1-7 του Π.Δ. 86/2011 (ΦΕΚ Α' 208/20-9-2011) και ισχύουν, σε συνδυασμό με τις ευεργετικές διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993 και είναι μία πράξη κατά την οποία μια ανώνυμη εταιρία (απορροφούμενη) λύεται χωρίς όμως να ακολουθείται από εκκαθάριση, μεταβιβάζει σε άλλη (υφιστάμενη ή συνιστάμενη), το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό) έναντι μετοχών που θα εκδώσει αυτή που λαμβάνει αυτήν την περιουσία (υλική και άυλη) με παράλληλη δυνατότητα εισδοχής και νέων μετόχων με καταβολή μετρητών.

Στην περίπτωση μας, η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**ΔΕΛΤΑ - ΠΙ ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΤΕΧΝΙΚΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΤΕΧΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**», θα συγχωνευθεί (με απορρόφηση απ' αυτήν) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΔΕΛΤΑ ΠΙ ΚΑΤΑΣΚΕΥΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», κατά τις διατάξεις των ως άνω άρθρων του Κ.Ν.2190/1920, σε συνδυασμό με τις ευεργετικές διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν.2166/1993 και η σκοπιμότητα της ενέργειας αυτής οφείλεται στους εξής λόγους:

ΑΠΟ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΑΠΟΨΕΩΣ:

Οι δύο εταιρίες αφενός έχουν ακριβώς την ίδια μετοχική σύνθεση (με όμοια ατομικά ποσοστά συμμετοχής), αφετέρου δε, έχουν κοινή διοίκηση και διεύθυνση των εταιρικών τους υποθέσεων και εκ τρίτου συμπληρωματική δραστηριότητα, και ως εκ τούτου δεν υφίσταται κανένας λόγος ο οποίος να δικαιολογεί τη διατήρηση της αυτοτέλειας των.

Με την συγχώνευση θα συνενωθούν οι καθαρές θέσεις (περιουσίες) των δύο εταιριών και η απορροφούμενη εταιρία λόγω μεγαλύτερου πλέον ύψους ιδίων κεφαλαίων και σε απόλυτη επάρκεια αυτών, θα είναι σε θέση: α) να αυξήσει την πιστοληπτική της ικανότητα έναντι της αγοράς και β) να μειώσει το εν γένει κόστος των λοιπών λειτουργικών και διοικητικών εξόδων της. Εταιρείας.

Δια της επιτυγχανομένης μείωσης του συνολικού κόστους δι' οικονομικών κλίμακας, θα καταστεί δυνατή η προσφορά προϊόντων και υπηρεσιών της σε ανταγωνιστικότερες τιμές, με αποτέλεσμα την αύξηση του κύκλου εργασιών και κατ' επέκταση της κερδοφορίας της, ως επίσης θα επιτευχθεί άμεσα θεαματική βελτίωση όλων των «**αριθμοδεικτών**».

Επίσης με την ορθολογικότερη χρησιμοποίηση του ανθρωπίνου δυναμικού αμφοτέρων των εταιριών, θα καταστεί ευχερέστερη η επέκταση των σκοπών και των ήδη δραστηριοτήτων τους από την απορροφούμενη Α.Ε.. Κατά συνέπεια, η σκοπούμενη συγχώνευση των 2 εταιριών δι' απορρόφησης, αποβλέπει και επιτυγχάνει την ορθολογικότερη, οικονομικότερη και αποδοτικότερη λειτουργία και των δύο εταιριών και ασφαλώς γίνεται για **καθαρά εμπορικούς και επιχειρηματικούς σκοπούς**.



Η συγχώνευση των εταιριών δι' απορροφήσεως θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68 παρ. 2 και 69-77 του Κ.Ν. 2190/1920 όπως τροποποιήθηκαν με τις διατάξεις των άρθρων 1-7 του Π.Δ. 86/2011 (ΦΕΚ Α' 208/20-9-2011) και ισχύουν, σε συνδυασμό με τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993 (Ερμηνευτική Εγκύκλιος ΠΟΛ 1080/1994), ο οποίος προβλέπει μία απλή λογιστική ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των μετασχηματιζομένων εταιριών χωρίς να απαιτείται εκτίμηση της υπεραξίας, εξάλλου η σχέση ανταλλαγής των μετοχών βασίσθηκε μόνον στις ονομαστικές αξίες, μάλιστα έχει γίνει ομόφωνα αποδεκτή **ως πραγματική, δίκαιη και λογική** και από τα δύο Διοικητικά Συμβούλια και κατά συνέπεια δεν απαιτείται ούτε κρίνεται αναγκαίο ή σκόπιμο να διενεργηθεί εκτίμηση της τρέχουσας (εύλογης) αξίας των εισφερομένων περιουσιακών στοιχείων. Ο ισολογισμός μετασχηματισμού της απορροφούμενης Α.Ε. είναι αυτός της **31-12-2015**.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 όλες οι πράξεις που θα διενεργηθούν από την απορροφούμενη εταιρία μέσα στο χρονικό διάστημα που μεσολαβεί μεταξύ του χρόνου συντάξεως του ισολογισμού μετασχηματισμού και του χρόνου ολοκλήρωσεως της συγχωνεύσεως, θεωρείται ότι ενεργούνται για λογαριασμό της απορροφούσας εταιρίας και τα συνολικά ποσά των σχετικών πράξεων μεταφέρονται με συγκεντρωτικές εγγραφές στα βιβλία της απορροφούσας εταιρίας.

Σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993, επειδή η σκοπούμενη συγχώνευση θα πραγματοποιηθεί με απορρόφηση, ζητήθηκε ήδη η σχετική εκ του νόμου προβλεπόμενη έκθεση, δια της οποίας διαπιστώνεται και βεβαιούται το ύψος της καθαρής **λογιστικής** αξίας των περιουσιακών στοιχείων **μόνον** της απορροφούμενης εταιρείας.

Η μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων της απορροφούμενης εταιρείας θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν.2166/1993 **ατελώς** και ως δηλωθείσα αξία θα αναγραφεί η λογιστική αξία που αναφέρεται στα βιβλία της εταιρείας και που θα πιστοποιεί η σχετική ως άνω έκθεση από τον Ορκωτό Ελεγκτή – Λογιστή Χρήστο Χήτα με ΑΜ ΣΟΕΛ 12.531.

Το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφούσας εταιρείας μας μετά την ολοκλήρωση του μετασχηματισμού θα αποτελείται από το άθροισμα των μετοχικών κεφαλαίων των δύο εταιριών, (πλέον συμπληρωματικά μετρητών), όπως έχει περιγραφεί λεπτομερώς στο **Σ.Σ.Σ..**

Η σχέση ανταλλαγής των μετοχών έχει περιγραφεί λεπτομερώς στο **Σ.Σ.Σ..**

Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της συγχώνευσης, οι μετοχές που αναλογούν στους μετόχους της απορροφούμενης εταιρείας, παρέχουν σ' αυτούς, το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της απορροφούσας εταιρείας.

Από **01-01-2016** επομένης ημέρας του ισολογισμού μετασχηματισμού, 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 απορροφούσας εταιρείας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό, θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνον αυτή. Τα σχετικά ποσά θα μεταφερθούν με συγκεντρωτική εγγραφή στα βιβλία της απορροφούσας εταιρείας.

ΑΠΟ ΝΟΜΙΚΗΣ ΑΠΟΨΕΩΣ:

Με το ισχύον νομικό πλαίσιο, η Συγχώνευση Α.Ε. ευνοείται ήδη και ενισχύεται από την Πολιτεία. Και συγκεκριμένα με τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993 παρέχονται τα ίδια φορολογικά κίνητρα και οι απαλλαγές των άρθρων 2 και 3 του Ν.Δ. 1297/72 **χωρίς** τις προϋποθέσεις βέβαια που ορίζει το άρθρο 4 του Ν.Δ. 1297/1972, δηλαδή της ονομαστικοποίησης και δέσμευσης των μετοχών επί πενταετία σε ποσοστό 75%, παρά μόνον του ελαχίστου μετοχικού κεφαλαίου **300.000 ευρώ**, πράγμα που προβλέπεται ήδη.



ΠΑΡΑΓΩΓΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΑ ΜΗΧΑΝΟΛΟΓΙΚΟΥ ΕΞΟΠΛΙΣΜΟΥ

Επίσης αναφορικά με τα τυχόν ακίνητα της εταιρείας και αυτά θα μεταβιβασθούν απαλλασσόμενα του **Φ.Μ.Α.** καθότι πληρούν τους όρους του Νόμου χωρίς περιορισμούς ως προς την χρήση τους και την περαιτέρω μεταβίβαση τους για την επόμενη πενταετία.

Επίσης η συγχώνευση των δύο εταιριών **δεν** θα επιβαρυνθεί με την καταβολή του **Φ.Σ.Κ.** του Ν. 1676/1986, παρά μόνον στο ποσό της τυχόν συμπληρωματικής **ΑΜΚ** δια μετρητών.

Δεν προβλέπονται τυχόν αντιρρήσεις εκ μέρους πιστωτών της εταιρίας κατά της συγχώνευσης, ούτε να ζητηθεί η λήψη απ' αυτούς πρόσθετων εγγυήσεων, οι δε Τράπεζες με τις οποίες συνεργάζεται η εταιρία μας έχουν ήδη ενημερωθεί και συμφωνούν, όπως και όλοι οι προμηθευτές και οι πελάτες μας.

Η παρούσα συγχώνευση θα τελειώσει μετά την υπογραφή της συμβολαιογραφικής πράξης της απορρόφησης και με την μεταβίβαση όλων των επιμέρους περιουσιακών στοιχείων (ενεργητικών και παθητικών) της απορροφούμενης εταιρείας. Μετά την έγκριση της πράξεως απορρόφησης και της αυξήσεως του μετοχικού κεφαλαίου της απορροφούσας Α.Ε. με τροποποίηση του καταστατικού της από τον αρμόδιο Περιφερειάρχη Κεντρικής Μακεδονίας και μετά την συμπλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας στο **Γ.Ε.ΜΗ.**, που προβλέπονται στο άρθρο 7β του Κ.Ν. 2190/1920 και στην νομοθεσία περί «Γεν. Εμπορ. Μητρώου», για αμφότερες τις εταιρίες, η απορροφούσα Α.Ε. θα υποκαταστήσει αυτοδικαίως την απορροφούμενη εταιρεία χωρίς καμία άλλη διατύπωση, όπως από το Νόμο προβλέπεται, σε όλα τα δικαιώματα, τις υποχρεώσεις και άλλες σχέσεις ή συναλλαγές της εταιρείας σαν καθολικός διάδοχος αυτής, οι δε τυχόν δίκες της θα συνεχιστούν από την απορροφούσα εταιρεία. Και αυτό χωρίς καμία άλλη διατύπωση και χωρίς να επέρχεται βίαιη διακοπή των δικών λόγω της προκειμένης συγχώνευσης.

Δεν υπάρχουν μέτοχοι της απορροφούσας ούτε της απορροφούμενης Α.Ε. που να έχουν ειδικά δικαιώματα, ούτε κάτοχοι άλλων τίτλων εκτός των μετοχών τους.

Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα στα μέλη του Δ.Σ. και στους Τακτικούς Ελεγκτές των δύο εταιρειών δεν προβλέπονται από τα Καταστατικά τους, ούτε από αποφάσεις των Γ.Σ., ούτε παρέχονται τέτοια από τη συγχώνευση αυτή.

Επί όλων των όρων της έκθεσης αυτής συμφώνησαν ομόφωνα και παμψηφεί όλα τα μέλη του Δ.Σ. της εταιρείας.

Επειδή δεν υπάρχει άλλο θέμα για συζήτηση, ο Πρόεδρος του Δ.Σ. κηρύσσει τη λήξη της συνεδρίασης και ακολούθως υπογράφεται το παρόν πρακτικό ως έπεται:

Ο Πρόεδρος του Δ.Σ.

Η Αντιπρόεδρος του Δ.Σ.

Τα Μέλη

ΒΑΣΙΛΕΙΟΣ ΠΑΠΑΔΟΠΟΥΛΟΣ

ΚΙΑΡΑ ΔΗΜΗΤΡΙΑΔΟΥ