Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2022.11.25 14:26:50 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

ΥΠΗΡΕΣΙΑ ΥΠΟΣΤΗΡΙΞΗΣ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΤΩΝ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ Γ.Ε.ΜΗ. ΚΑΙ ΥΜΣ

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Τηλέφωνο: ΑΕ:2103382116/ΕΠΕ:2103382115/ΟΕ&ΕΕ:2103382243/ΙΚΕ:2103382317/

ΑΛΛΟΔΑΠΕΣ:2103382226/ΛΟΙΠΕΣ:2103382372

E-mail: info@acci.gr

Αθήνα,25/11/2022

Αριθ. Πρωτ.:2837886

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Εταιρείας με την επωνυμία **DPG GROUP OF COMPANIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ**, το διακριτικό τίτλο **DPG GROUP OF COMPANIES SINGLE MEMBER S.A.** και αριθμό ΓΕΜΗ **123255301000**.

Την **25/11/2022** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με κωδικό αριθμό καταχώρισης **3331082**, το από **Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης** των εταιρειών:

1) **DPG GROUP OF COMPANIES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, το διακριτικό τίτλο DPG GROUP OF COMPANIES SINGLE MEMBER S.A. και αριθμό ΓΕΜΗ 123255301000, (που είχε Αρ.ΜΑΕ. 69896/01ΑΤ /Β/10/201),** με έδρα ΚΑΡΥΑΤΙΔΩΝ 16, ΑΘΗΝΑ
2) **DPG DIGITAL MEDIA ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, το διακριτικό τίτλο DPG DIGITAL MEDIA ΑΕ και αριθμό ΓΕΜΗ 122897601000, (που είχε Αρ.ΜΑΕ. 70073/ΑΤ/Β/10/236),** με έδρα ΚΑΡΥΑΤΙΔΩΝ 16, ΑΘΗΝΑ
3) **CLICKHOUSE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΛΟΓΙΣΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ, το διακριτικό τίτλο CLICKHOUSE ΑΕ και αριθμό ΓΕΜΗ 8755901000, (που είχε Αρ.ΜΑΕ. 67979/01ΑΤ/Β/09/114(2010)),** με έδρα ΚΑΡΥΑΤΙΔΩΝ 16, ΚΗΦΙΣΙΑ
4) **STRAIGHT SOLUTIONS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΛΕΗΧΟΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ ΚΑΙ ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ, το διακριτικό τίτλο 2S και αριθμό ΓΕΜΗ 122700401000, (που είχε Αρ.ΜΑΕ. 70705/01ΑΤ/Β/11/062),** με έδρα ΑΨΙΘΙΑΣ 3, ΚΗΦΙΣΙΑ
5) **ΠΑΝΑΘΗΝΑΙΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, το διακριτικό τίτλο ΠΑΝΑΘΗΝΑΪΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ και αριθμό ΓΕΜΗ 7346601000, (που είχε Αρ.ΜΑΕ. 62408/1ΑΤ/Β/07/0052),** με έδρα ΚΑΡΥΑΤΙΔΩΝ 16, ΑΘΗΝΑ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity

Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

6) **DPG MANAGEMENT SERVICES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ, το διακριτικό τίτλο DPG MANAGEMENT SERVICES και αριθμό ΓΕΜΗ 9065801000, (που είχε Αρ.ΜΑΕ. 68794/01ΑΤ/Β/09/373),** με έδρα ΚΑΡΥΑΤΙΔΩΝ 16, _____

σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6 – 53 του ν. 4601/2019.

Το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης επισυνάπτεται στην παρούσα ανακοίνωση και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής.

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελει προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 102 του ν.4635/2019 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ

ΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

(Α) «DPG DIGITAL MEDIA ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»

(Β) «CLICKHOUSE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΛΟΓΙΣΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ»

(Γ) «STRAIGHT SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΛΕΗΧΟΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ & ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ»

(Δ) «ΠΑΝΑΘΗΝΑΪΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και

(Ε) «DPG MANAGEMENT SERVICES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«DPG GROUP OF COMPANIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»

σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7-21 και 35 του Ν. 4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών και των άρθρων του Ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών και των διατάξεων του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013, όπως ισχύουν.

Στην Κηφισιά Αττικής, σήμερα, στις **31/05/2022**, ημέρα Τρίτη, μεταξύ:

1) Της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«DPG DIGITAL MEDIA ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»** και το διακριτικό τίτλο **«DPG DIGITAL MEDIA»** η οποία εδρεύει στην Κηφισιά Αττικής, επί του 14ου χλμ της Εθνικής Οδού Αθηνών – Λαμίας, με ΑΦΜ 997669972, Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Αθηνών, όπως νομίμως εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος (εφεξής η «**Απορροφώμενη Α**») και σύμφωνα με την από 18/03/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώμενης Α, δυνάμει της οποίας αποφασίστηκε και εγκρίθηκε η σύνταξη του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης (όπως ορίζεται κατωτέρω),

2) Της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**CLICKHOUSE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΛΟΓΙΣΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ**» και το διακριτικό τίτλο «**CLICKHOUSE ΑΕ**», που εδρεύει στο 14ου χλμ της εθνικής οδού Αθηνών Λαμίας, με Α.Φ.Μ. 997982837, Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. Αθηνών, όπως νομίμως εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος, (εφεξής η «**Απορροφώμενη Β**»), σύμφωνα με την από 18/03/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώμενης Β, δυνάμει της οποίας αποφασίστηκε και εγκρίθηκε η σύνταξη του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης (όπως ορίζεται κατωτέρω),

3) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«STRAIGHT SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΛΕΗΧΟΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ & ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ»** και τον διακριτικό τίτλο **«2S»** , η οποία εδρεύει στην Κηφισιά Αττικής επί του 14ου χλμ. Εθνικής Οδού Αθηνών-Λαμίας, με Α.Φ.Μ. 997673531 και Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ, όπως νομίμως εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος, (εφεξής η «**Απορροφώμενη Γ**»), σύμφωνα με την από 18/03/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώμενης Γ, δυνάμει της οποίας αποφασίστηκε και εγκρίθηκε η σύνταξη του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης (όπως ορίζεται κατωτέρω),

4) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΠΑΝΑΘΗΝΑΪΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και το διακριτικό τίτλο **«ΠΑΝΑΘΗΝΑΪΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Α.Ε.»**, η οποία εδρεύει στη Κηφισιά Αττικής επί του 14ου χλμ της Εθνικής Οδού Αθηνών – Λαμίας, με Α.Φ.Μ.: 998807676 και Δ.Ο.Υ.: ΦΑΕ Αθηνών, όπως νομίμως εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος, (εφεξής η «**Απορροφώμενη Δ**»), σύμφωνα με την από 18/03/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώμενης Δ, δυνάμει της οποίας αποφασίστηκε και εγκρίθηκε η σύνταξη του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης (όπως ορίζεται κατωτέρω),

5) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«DPG MANAGEMENT SERVICES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»** με το διακριτικό τίτλο **«DPG MANAGEMENT SERVICES»**, η οποία εδρεύει στην Κηφισιά Αττικής, επί του 14ου χιλιομέτρου της Ε.Ο. Αθηνών-Λαμίας, με Α.Φ.Μ. 997798118, Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. Αθηνών, όπως νομίμως εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος, (εφεξής η «**Απορροφώμενη Ε**»), σύμφωνα με την από 18/03/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώμενης Ε, δυνάμει της οποίας αποφασίστηκε και εγκρίθηκε η σύνταξη του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης (όπως ορίζεται κατωτέρω)

και

6) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«DPG GROUP OF COMPANIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»** με δ.τ. **«DPG GROUP OF COMPANIES S.A»,** που εδρεύει στο 14ο χλμ. της εθνικής οδού Αθηνών Λαμίας, με Α.Φ.Μ. 997669714, Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. Αθηνών, νομίμως εκπροσωπούμενης για την υπογραφή του παρόντος (εφεξής η «**Απορροφώσα**»), σύμφωνα με την από 18/03/2022 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας, δυνάμει της οποίας αποφασίστηκε και εγκρίθηκε η σύνταξη του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης (όπως ορίζεται κατωτέρω).

Λαμβάνοντας υπ' όψιν τα ακόλουθα:

ΠΡΟΟΙΜΙΟ

Α. Οι Απορροφώμενες εταιρείες Α, Β, Δ και Ε αποτελούν 100% θυγατρικές εταιρείες της Απορροφώσας, ήτοι η Απορροφώσα κατέχει άμεσα το 100% των μετοχών όλων των Απορροφώμενων εταιρειών. Η Απορροφώμενη εταιρεία Γ «STRAIGHT SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΛΕΗΧΟΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ & ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ» είναι 100% θυγατρική εταιρεία της Α, «DPG DIGITAL MEDIA ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ».

Β. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας ανέρχεται σε Ευρώ δεκαπέντε εκατομμύρια εννιακόσιες πενήντα δύο χιλιάδες τριακόσια τριάντα (15.952.330€), διαιρούμενο σε ένα εκατομμύριο πεντακόσιες ενενήντα πέντε χιλιάδες διακόσιες τριάντα τρεις (1.595.233) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (10€) η κάθε μία.

Γ1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης εταιρείας Α ανέρχεται σε Ευρώ πεντακόσια εβδομήντα μία χιλιάδες διακόσια (571.200€), διαιρούμενο σε πενήντα επτά χιλιάδες εκατόν είκοσι (57.120) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα Ευρώ (10€) η κάθε μία.

Γ2. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης εταιρείας Β ανέρχεται σε Ευρώ δύο εκατομμύρια εκατόν εβδομήντα έξι χιλιάδες εκατό (2.176.100€), διαιρούμενο σε είκοσι μία χιλιάδες επτακόσιες εξήντα μία (21.761) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκατό Ευρώ (100,00€) η κάθε μία.

Γ3. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης εταιρείας Γ ανέρχεται σε Ευρώ εκατόν εξήντα εννέα χιλιάδες (169.000€), διαιρούμενο σε δεκαέξι χιλιάδες εννιακόσιες (16.900) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας δέκα ευρώ (10€) η κάθε μία.

Γ4. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης εταιρείας Δ ανέρχεται σε Ευρώ πέντε εκατομμύρια επτακόσιες εννέα χιλιάδες (5.709.000 €), διαιρούμενο σε εκατόν ενενήντα χιλιάδες τριακόσιες (190.300) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα Ευρώ (30€) η κάθε μία.

Γ5. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης εταιρείας Ε ανέρχεται σε Ευρώ τρία εκατομμύρια επτακόσιες είκοσι εννέα χιλιάδες και πεντακόσια πενήντα ευρώ (3.729.550,00€), διαιρούμενο σε εβδομήντα τέσσερεις χιλιάδες πεντακόσιες

ενενήντα μία (74.591) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας πενήντα Ευρώ (50€) η κάθε μία.

Δ. Οι συγχωνευόμενες εταιρείες νομίμως εκπροσωπούμενες από τα διοικητικά τους συμβούλια αποφάσισαν ομόφωνα κατά τη διάρκεια των σχετικών συνεδριάσεων οι οποίες έλαβαν χώρα την 18-03-2022 όσον αφορά στην Απορροφώσα Εταιρεία, την 18-03-2022 όσον αφορά στην Απορροφώμενη εταιρεία Α, την 18-03-2022 όσον αφορά στην Απορροφώμενη εταιρεία Β, την 18-03-2022 όσον αφορά στην Απορροφώμενη εταιρεία Γ, την 18-03-2022 όσον αφορά στην Απορροφώμενη εταιρεία Δ και την 18-03-2022 όσον αφορά στην Απορροφώμενη εταιρεία Ε αντίστοιχα, την έναρξη της διαδικασίας συγχώνευσης με απορρόφηση όλων των Απορροφώμενων Εταιρειών από την Απορροφώσα (εφεξής από κοινού οι «**Συγχωνευόμενες Εταιρείες**» ή οι «**Εταιρείες**»), σύμφωνα με τα οικονομικά στοιχεία των Απορροφώμενων Εταιρειών, όπως αυτά εμφανίζονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της Απορροφώμενης εταιρείας Α με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2021, της Απορροφώμενης εταιρείας Β με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2021, της Απορροφώμενης εταιρείας Γ με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2021, της Απορροφώμενης εταιρείας Δ με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2021, της Απορροφώμενης εταιρείας Ε με ημερομηνία αναφοράς την 31/12/2021, και οι οποίοι επισυνάπτονται στο παρόν ως Παράρτημα Α΄ και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα του (εφεξής «**Ισολογισμοί Μετασχηματισμού**»), δυνάμει των διατάξεων των άρθρων 7-21 και 35 του Ν. 4601/2019 αναφορικά με την «*απλοποιημένη διαδικασία*» συγχώνευσης με απορρόφηση εταιρείας από ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το 100% των μετοχών της, των διατάξεων των άρθρων του Ν. 4548/2018, και των διατάξεων του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013, όπως ισχύουν (εφεξής η «**Συγχώνευση**»). Για το σκοπό αυτό, οι Εταιρείες νομίμως εκπροσωπούμενες συντάσσουν το παρόν σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης (εφεξής το «**Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης**») σύμφωνα με το άρθρο 7 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει.

Από φορολογικής άποψης η συγχώνευση θα πραγματοποιηθεί βάσει των διατάξεων του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013.

Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες συμφωνούν και αποδέχονται αμοιβαία τα ακόλουθα:

1. ΝΟΜΙΚΗ ΜΟΡΦΗ, ΕΠΩΝΥΜΙΑ, ΕΔΡΑ ΚΑΙ ΑΡΙΘΜΟΣ ΓΕΜΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ (άρθρο 7 παρ. 2, α΄ Ν. 4601/2019)

1.1 Στην προβλεπόμενη με το παρόν Συγχώνευση συμμετέχουν οι ακόλουθες εταιρείες:

1.1.1 Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «DPG DIGITAL MEDIA ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» και το διακριτικό τίτλο «DPG DIGITAL MEDIA» η οποία εδρεύει στην Κηφισιά Αττικής, επί του 14ου χλμ της Εθνικής Οδού Αθηνών – Λαμίας, με ΑΦΜ 997669972, Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Αθηνών, όπως νομίμως εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος, η οποία θα συμμετέχει ως Απορροφώμενη εταιρεία Α.

1.1.2 Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία με την επωνυμία «CLICKHOUSE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΛΟΓΙΣΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ» και το διακριτικό τίτλο **«CLICKHOUSE ΑΕ»,** που εδρεύει στο 14^{ου} χλμ της εθνικής οδού Αθηνών Λαμίας, με Α.Φ.Μ. 997982837, Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. Αθηνών, όπως νομίμως εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος, η οποία θα συμμετέχει ως Απορροφώμενη εταιρεία Β.

1.1.3 Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «STRAIGHT SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΛΕΗΧΟΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ & ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ» και τον διακριτικό τίτλο «**2S**», η οποία εδρεύει στην Κηφισιά Αττικής επί του 14^{ου} χλμ. Εθνικής Οδού Αθηνών-Λαμίας, με Α.Φ.Μ. 997673531 και Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ, όπως νομίμως εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος, η οποία θα συμμετέχει ως Απορροφώμενη εταιρεία Γ.

1.1.4 Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΠΑΝΑΘΗΝΑΪΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και το διακριτικό τίτλο «**ΠΑΝΑΘΗΝΑΪΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ Α.Ε.**», η οποία εδρεύει στη Κηφισιά Αττικής επί του 14^{ου} χλμ της Εθνικής Οδού Αθηνών – Λαμίας, με Α.Φ.Μ.: 998807676 και Δ.Ο.Υ.: ΦΑΕ Αθηνών, όπως νομίμως εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος, η οποία θα συμμετέχει ως Απορροφώμενη εταιρεία Δ.

1.1.5 Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «DPG MANAGEMENT SERVICES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» με το διακριτικό τίτλο «**DPG MANAGEMENT SERVICES**», η οποία εδρεύει στην Κηφισιά Αττικής, επί του 14^{ου} χιλιομέτρου της Ε.Ο. Αθηνών-Λαμίας, με Α.Φ.Μ. 997798118, Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. Αθηνών, όπως νομίμως εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος, η οποία θα συμμετέχει ως Απορροφώμενη εταιρεία Ε.

1.1.6 Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «DPG GROUP OF COMPANIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» με δ.τ. «**DPG GROUP OF COMPANIES S.A.**», που εδρεύει στο 14ο χλμ. της εθνικής οδού Αθηνών Λαμίας, με Α.Φ.Μ. 997669714, Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. Αθηνών, νομίμως εκπροσωπούμενης για την υπογραφή του παρόντος, η οποία θα συμμετέχει ως Απορροφώσα εταιρεία.

2. Διαδικασία Συγχώνευσης – Εφαρμοστέες διατάξεις (άρθρα 7-21 και 35 Ν. 4601/2019)

2.1 Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες συμφωνούν διά του παρόντος να προβούν στη Συγχώνευση. Η Συγχώνευση με απορρόφηση όλων των Απορροφώμενων εταιρειών από την Απορροφώσα θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7-21 του Ν. 4601/2019 και κατά την «*απλοποιημένη διαδικασία*» συγχώνευσης με απορρόφηση εταιρείας από ανώνυμη εταιρεία που κατέχει το 100% των μετοχών της σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 35 του Ν. 4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών , τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών και τις διατάξεις του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013, όπως ισχύουν, επί τη βάσει των Ισολογισμών Μετασχηματισμού, οι οποίοι επισυνάπτονται στο παρόν ως Παράρτημα Α΄ και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα του, υπό τους ειδικότερους όρους και τις προϋποθέσεις του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης.

2.2 Οι Απορροφώμενες εταιρείες θα μεταβιβάσουν στην Απορροφώσα δυνάμει της Συγχώνευσης, το σύνολο της περιουσίας τους (ενεργητικό και παθητικό) με βάση την περιουσιακή τους κατάσταση, η οποία αποτυπώνεται στους Ισολογισμούς Μετασχηματισμού, οι οποίοι επισυνάπτονται στο παρόν ως Παράρτημα Α΄ και αποτελούν αναπόσπαστο τμήμα του, όπως η περιουσία αυτή αποτιμήθηκε από την ελεγκτική εταιρεία **«ΜΡΙ HELLAS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** που εδρεύει στο Χαλάνδρι Αττικής, επί της οδού Εθνικής Αντιστάσεως αρ. 9-11, με Α.Φ.Μ. 997984892, Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. Αθηνών, νομίμως εκπροσωπούμενης **από τον κ. Παναγιώτη Βρουστούρη**, Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή με ΑΜ ΣΟΕΛ 12921, η οποία διορίστηκε προς το σκοπό αυτό δυνάμει των από 18-03-2022 πρακτικών αποφάσεων των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών αντίστοιχα, και όπως αυτή (ήτοι η περιουσία) θα διαμορφωθεί μέχρι το πέρας της διαδικασίας Συγχώνευσης. Τα αποτελέσματα της αποτίμησης περιλαμβάνονται στην σχετική έκθεση αποτίμησης, η οποία επισυνάπτεται στο παρόν ως Παράρτημα Β΄ και αποτελεί αναπόσπαστο τμήμα του (εφεξής η «**Έκθεση Αποτίμησης**»). Συνεπεία της Συγχώνευσης, η Απορροφώσα θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου όλων των Απορροφώμενων εταιρειών, συμπεριλαμβανομένων όλων των δικαιωμάτων και υποχρεώσεών αυτών.

2.3 Κατά τη διαδικασία της «*απλοποιημένης συγχώνευσης*» και σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις του άρθρου 35 παρ. 1, οι οποίες τυγχάνουν εφαρμογής στο πλαίσιο της Συγχώνευσης, ισχύουν οι ακόλουθες αποκλίσεις από τους γενικούς κανόνες των άρθρων 7 – 21 του Ν. 4601/2019, ήτοι: (α) το σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης δεν απαιτείται να περιλαμβάνει τα στοιχεία που αναφέρονται στις περ. β΄, γ΄ και δ΄ του άρθρου 7 παρ. 2, δηλαδή δεν απαιτείται να προβλέπει την προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής εταιρικών συμμετοχών ούτε καταβολή χρηματικού ποσού κατ' εφαρμογή του άρθρου 6 παρ. 2, τον τρόπο διάθεσης εταιρικών συμμετοχών στην απορροφώσα εταιρεία, καθώς και την ημερομηνία από την οποία παρέχεται δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της απορροφώσας εταιρείας, (β) τα διοικητικά συμβούλια των συγχωνευόμενων εταιρειών δεν υποχρεούνται να συντάξουν την έκθεση του άρθρου 9 παρ. 1, ενώ δεν υπάρχει και η υποχρέωση ενημέρωσης των μετόχων των συγχωνευόμενων εταιρειών σύμφωνα με την παράγραφο 3 του ίδιου άρθρου, (γ) δεν απαιτείται η εξέταση του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης από εμπειρογνώμονες και η σύνταξη της σχετικής έκθεσης σύμφωνα με το 10 παρ. 1, (δ) δεν απαιτείται να υποβληθούν στη γενική συνέλευση των μετόχων των συγχωνευόμενων εταιρειών οι εκθέσεις που αναφέρονται ανωτέρω υπό στοιχεία (β) και (γ) σύμφωνα με το άρθρο 11 παρ. 1 περ. δ΄ και ε΄, αφού τέτοιες εκθέσεις δεν καταρτίζονται στο πλαίσιο της απλοποιημένης συγχώνευσης, (ε) η συντέλεση της συγχώνευσης δεν επιφέρει το κατά το άρθρο 18 παρ. 2 περ. β΄ αποτέλεσμα σύμφωνα με το οποίο οι μέτοχοι της απορροφώμενης γίνονται μέτοχοι της απορροφώσας καθώς μοναδικός μέτοχος των απορροφώμενων είναι η απορροφώσα, (στ) δεν εφαρμόζονται οι διατάξεις του άρθρου 19 περί ευθύνης των μελών των διοικητικών συμβουλίων των συγχωνευόμενων εταιρειών και των εμπειρογνωμόνων του άρθρου 10, και (ζ) δεν είναι δυνατόν να εφαρμοστεί το άρθρο 14 παρ. 2 αναφορικά με τις κατηγορίες εταιρικών συμμετοχών ως προς τις θυγατρικές-απορροφώμενες εταιρείες, καθώς, ακόμα και αν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες εταιρικών συμμετοχών (π.χ. κοινές και προνομιούχες μετοχές), το σύνολο των μετοχών αυτής κατέχεται από τη μητρική-απορροφώσα.

2.4 Σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στον όρο 2.3 ανωτέρω, στο πλαίσιο της Συγχώνευσης το Διοικητικό Συμβούλιο έκαστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών δεν θα προβεί στη σύνταξη λεπτομερούς έκθεσης σύμφωνα με το άρθρο 9 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, στην οποία επεξηγεί και δικαιολογεί, από νομική και οικονομική άποψη, το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης και τη σχέση ανταλλαγής των εταιρικών συμμετοχών στην Απορροφώμενη προς τις εταιρικές συμμετοχές στην Απορροφώσα, ούτε απαιτείται σύμφωνα με την παράγραφο 3 του ίδιου άρθρου και σχετική ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών από τα εν λόγω Διοικητικά Συμβούλια. Επιπλέον, στο πλαίσιο της Συγχώνευσης, δεν θα υποβληθεί το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης προς εξέταση από έναν ή περισσότερους ανεξάρτητους εμπειρογνώμονες σύμφωνα με το άρθρο 10 παρ. 1 για καθεμία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες ούτε θα συνταχθεί σχετική γραπτή

έκθεση. Εξάλλου, σύμφωνα με το άρθρο 11 παρ. 1 περ. γ' απαιτείται για καθεμία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες η σύνταξη λογιστικής κατάστασης σε ημερομηνία που δεν είναι προγενέστερη από την πρώτη ημέρα του τρίτου μήνα πριν από την ημερομηνία του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης, αν οι τελευταίες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναφέρονται σε χρήση που έχει λήξει έξι (6) τουλάχιστον μήνες πριν από την ημερομηνία του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης, η οποία περιλαμβάνει τουλάχιστον ισολογισμό, κατάσταση αποτελεσμάτων και περίληψη των λογιστικών μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξή τους.

2.5 Σύμφωνα με την Έκθεση Αποτίμησης, η καθαρή θέση της Απορροφώμενης εταιρείας Α κατά την 31/12/2021, ήτοι την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, εμφανίζεται θετική και ανέρχεται σε Ευρώ €9.104.541,11, η καθαρή θέση της Απορροφώμενης εταιρείας Β κατά την 31/12/2021, ήτοι την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, εμφανίζεται θετική και ανέρχεται σε Ευρώ €134.347,72, η καθαρή θέση της Απορροφώμενης εταιρείας Γ κατά την 31/12/2021 ήτοι την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, εμφανίζεται θετική και ανέρχεται σε Ευρώ €25.375,01, η καθαρή θέση της Απορροφώμενης εταιρείας Δ κατά την 31/12/2021, ήτοι την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, εμφανίζεται θετική και ανέρχεται σε Ευρώ €41.369,47, η καθαρή θέση της Απορροφώμενης εταιρείας Ε κατά την 31/12/2021, ήτοι την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, εμφανίζεται θετική και ανέρχεται σε Ευρώ €32.229,26.

2.6 Με βάση τα ανωτέρω δεδομένα, οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες προβαίνουν, σύμφωνα με τις από 18-03-2022 αποφάσεις των Διοικητικών τους Συμβουλίων τους αντίστοιχα, στη μεταξύ τους Συγχώνευση σύμφωνα με τα ανωτέρω ως βέλτιστη λύση από επιχειρηματική, οικονομική, και νομική πλευρά προς το σκοπό της εν γένει αναδιάρθρωσής τους και της περαιτέρω βελτίωσης των οικονομικών αποτελεσμάτων και μεγεθών όλων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

2.7 Σύμφωνα με το άρθρο 35 παρ. 2 του Ν. 4601/2019, για την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης δεν απαιτείται η έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων έκαστης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 1 του ίδιου νόμου, εφόσον: α) η δημοσιότητα του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης σύμφωνα με το άρθρο 8 πραγματοποιείται από καθεμία από τις εταιρίες που μετέχουν στη συγχώνευση έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη συντέλεση της συγχώνευσης κατά το άρθρο 18 παρ. 1 και β) οι μέτοχοι της απορροφώσας εταιρείας έχουν το δικαίωμα, έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη συντέλεση της συγχώνευσης κατά το άρθρο 18 παρ. 1, να λαμβάνουν γνώση στην έδρα της απορροφώμενης των εγγράφων που προβλέπονται στις περ. α΄, β΄ και γ΄ του άρθρου 11 του Ν. 4601/2019. Ωστόσο, στο πλαίσιο της σκοπούμενης αναδιάρθρωσης των Συγχωνευόμενων

Εταιρειών δυνάμει της Συγχώνευσης σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στην παράγραφο 2.5 ανωτέρω, οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες συμφωνούν να υποβάλλουν την Συγχώνευση και το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης στην έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων τους, σύμφωνα με το άρθρο 14 παρ. 1 του Ν. 4601/2019.

2.8 Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης θα καταχωρηθεί στο Γ.Ε.ΜΗ., θα δημοσιευθεί στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. έναν (1) μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία της συνεδρίασης των Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων έκαστης εκ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών που θα το εγκρίνουν, ενώ η Απορροφώσα θα έχει το δικαίωμα για συνεχή χρονική περίοδο που αρχίζει έναν (1) μήνα πριν από τις Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων και λήγει με το τέλος των Γενικών Συνελεύσεων αυτών, σύμφωνα με τα άρθρα 11 παρ. 5 και 35 παρ. 2 β΄ του Ν. 4601/2019, να λάβει γνώση στην έδρα της Απορροφώσας, του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των ετήσιων εκθέσεων διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου των Απορροφώμενων Εταιρειών των τριών (3) τελευταίων ετών.

2.9 Οι ως άνω αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Απορροφώσας και των Απορροφώμενων εταιρειών, μαζί με την οριστική σύμβαση συγχώνευσης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου σύμφωνα με το άρθρο 15 παρ. 2 του Ν. 4601/2019 και θα υπογραφεί νομίμως από τους νομίμους εκπροσώπους των Συγχωνευομένων Εταιρειών και την εγκριτική απόφαση του Προϊστάμενου της αρμόδιας Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ, στην περιφέρεια της οποίας έχει την έδρα της η Απορροφώσα σύμφωνα με το άρθρο 17 παρ. 2 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 16 του Ν. 4601/2019 για κάθε μία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες.

3. Η ΠΡΟΤΕΙΝΟΜΕΝΗ ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗΣ ΠΡΟΣ ΤΙΣ ΜΕΤΟΧΕΣ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ (άρθρο 7 παρ. 2, β', άρθρο 35 παρ. 1 Ν. 4601/2019)

Στο πλαίσιο εφαρμογής του άρθρου 35 του Ν. 4601/2019 και σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στον όρο 2.3 του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, δεν είναι νοητή αφενός η ανταλλαγή των εταιρικών συμμετοχών στις Απορροφώμενες εταιρείες με εταιρικές συμμετοχές στην Απορροφώσα και αφετέρου η διάθεση εταιρικών συμμετοχών στην Απορροφώσα προς τους μετόχους των Απορροφώμενων εταιρειών, δεδομένου ότι οι Απορροφώμενες εταιρείες αποτελούν ήδη κατά το χρόνο σύνταξης του παρόντος 100% θυγατρικές εταιρείες της Απορροφώσας. Τούτο συνάγεται αφενός από τις διατάξεις του άρθρου 49 του Ν. 4548/2018, σύμφωνα με

το οποίο η απόκτηση ιδίων μετοχών από μία ανώνυμη εταιρεία υπόκειται σε συγκεκριμένες προϋποθέσεις και το οποίο δεν τυγχάνει εφαρμογής στο πλαίσιο της «*απλοποιημένης συγχώνευσης*», και αφετέρου από την αρχή ότι, όταν οι ιδιότητες δανειστή και οφειλέτη ενωθούν στο ίδιο πρόσωπο επέρχεται απόσβεση της ενοχής με σύγχυση κατά τις διατάξεις του άρθρου 453 ΑΚ.

4. ΠΡΟΣΑΡΜΟΓΕΣ ΣΤΗΝ ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ

Η απορροφώσα εταιρεία κατέχει αμέσως και εμμέσως το 100% των μετοχών όλων των απορροφώμενων εταιρειών με λογιστική αξία κατά την 31.12.2021 (αξία κτήσης μείον απομειώσεις) 6.956.033,08 ευρώ. Αναλυτικά η εν λόγω αξία έχει ως εξής:

DPG GROUP OF COMPANIES AE	DPG MANAGEMENT SERVICES AE	CLICKHOUSE AE	DPG DIGITAL MEDIA AE	STRAIGHT SOLUTIONS AE	ΠΑΝΑΘΗΝΑΙΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ	Σύνολο
Ποσοστό συμμετοχής	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Αξία συμμετοχής	32.229,26	134.347,72	6.244.081,09	25.375,01	520.000,00	6.956.033,08

Με βάση τα ανωτέρω και το γεγονός ότι όλες οι απορροφώμενες εταιρείες κατέχονται πλήρως (100%) είτε αμέσως είτε εμμέσως, από την απορροφώσα εταιρεία, το συνολικό ποσό της διαφοράς που θα προκύψει από την απορρόφηση θα αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού της Καθαρής Θέσης (Ιδίων Κεφαλαίων) με τίτλο «Διαφορά Από Υπέρ το Άρτιο», χωρίς μεταβολή του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, ως εξής:

Περιγραφή	**Ποσό σε ευρώ**
Σύγχυση της αξίας κτήσεως της συμμετοχής της απορροφώσας επί των απορροφώμενων εταιρειών (100% συμμετοχή)	-6.956.033,08
Εισφερόμενη καθαρή περιουσία	9.337.862,96
Ποσό που θα αχθεί σε πίστωση του αποθεματικού «Διαφορά Από Υπέρ το Άρτιο»	2.381.829,88

5. ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΟΠΟΙΑ ΟΙ ΜΕΤΟΧΟΙ ΤΩΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΑΠΟΚΤΟΥΝ ΔΙΚΑΙΩΜΑ ΣΤΑ ΚΕΡΔΗ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ (αρ. 7 παρ. 2, δ', Ν. 4601/2019, άρθρο 35 παρ. 1 Ν. 4601/2019)

Σύμφωνα με το άρθρο 35 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, δεν εφαρμόζεται η περίπτωση δ΄ της παρ. 2 του άρθρου 7 καθώς δεν νοείται καθορισμός ημερομηνίας από την οποία οι μέτοχοι των Απορροφώμενων εταιρειών αποκτούν δικαίωμα στα κέρδη της Απορροφώσας.

6. ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΑΠΟ ΤΗΝ ΟΠΟΙΑ ΟΙ ΠΡΑΞΕΙΣ ΤΩΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΩΝ ΘΕΩΡΟΥΝΤΑΙ ΑΠΟ ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΠΟΨΗ ΟΤΙ ΕΧΟΥΝ ΔΙΕΝΕΡΓΗΘΕΙ ΓΙΑ ΛΟΓΑΡΙΑΣΜΟ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ (άρθ. 7 παρ. 2, ε' Ν. 4601/2019)

Από 01/01/2022, επομένης ημέρας των Ισολογισμών Μετασχηματισμού, με βάση τα οικονομικά στοιχεία του οποίου γίνεται η Συγχώνευση, και μέχρι την ημέρα ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης οπότε και επέρχονται τα αποτελέσματα που ορίζονται κατωτέρω σύμφωνα με την ενότητα 9 του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, οι πράξεις που θα γίνουν από τις Απορροφώμενες εταιρείες θεωρούνται από λογιστική άποψη [και υπό την αίρεση της έγκρισης της Συγχώνευσης από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και της λήψης όλων των αναγκαίων εγκρίσεων από τις αρμόδιες αρχές], ότι έχουν διενεργηθεί στο όνομα και για λογαριασμό των Απορροφώμενων εταιρειών. Τα δε νομικά και οικονομικά αποτελέσματα της Συγχώνευσης μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης θα φορολογούνται στο επίπεδο των Απορροφώμενων εταιρειών, σύμφωνα με τις διατάξεις της οικείας φορολογικής νομοθεσίας, ενώ αμέσως μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης (όπως ορίζεται κατωτέρω), τα αποτελέσματα αυτά μεταφέρονται στα βιβλία της Απορροφώσας, με συγκεντρωτική εγγραφή.

7. ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ ΜΕΤΟΧΩΝ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΟΥΧΩΝ (άρθ. 7 παρ. 2, στ' Ν. 4601/2019)

Σημειώνεται ότι δεν υπάρχουν μέτοχοι της Απορροφώσας με ειδικά δικαιώματα ή προνόμια ή κάτοχοι άλλων τίτλων ή ασφαλειών ή άλλων διαπραγματεύσιμων τίτλων με ειδικά δικαιώματα.

8. ΙΔΙΑΙΤΕΡΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΠΟΥ ΠΑΡΕΧΟΝΤΑΙ ΣΤΑ ΜΕΛΗ ΤΗΣ ΔΙΟΙΚΗΣΗΣ ΚΑΙ ΣΤΟΥΣ ΕΣΩΤΕΡΙΚΟΥΣ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΤΩΝ ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ (άρθ. 7 παρ. 2, ζ' Ν. 4601/2019)

Σημειώνεται επίσης ότι τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και οι τακτικοί ελεγκτές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών δεν απολαμβάνουν ιδιαιτέρων

δικαιωμάτων ή πλεονεκτημάτων εκ των αντίστοιχων καταστατικών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ή των σχετικών αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων και δεν χορηγούνται τέτοιου είδους δικαιώματα δυνάμει της Συγχώνευσης και σύμφωνα με τους όρους του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης.

9. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ (άρθρο 18 Ν. 4601/2019)

Η Συγχώνευση ολοκληρώνεται με την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της οριστικής συμβολαιογραφικής πράξης σύμβασης συγχώνευσης και της εγκριτικής απόφασης του Προϊστάμενου της αρμόδιας Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. στην περιφέρεια της οποίας έχει την έδρα της η Απορροφώσα, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 16-18 του Ν. 4601/2019 (εφεξής «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης**») με τις εξής συνέπειες τόσο για τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες όσο και έναντι τρίτων:

9.1 Η Συγχώνευση θεωρείται ότι έχει συντελεστεί, δυνάμει της διάταξης του άρθρου 18 παρ. 2 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, από την ημερομηνία καταχώρισης της συμβολαιογραφικής πράξης της σύμβασης συγχώνευσης στο Γ.Ε.ΜΗ. ως προς την Απορροφώσα ακόμα και πριν από τη διαγραφή των Απορροφώμενων εταιρειών από το Γ.Ε.ΜΗ.

9.2 Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, η Απορροφώσα υποκαθίσταται αυτοδικαίως, πλήρως και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, στο σύνολο της περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) όπως αυτή θα έχει διαμορφωθεί μέχρι την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, και στο σύνολο των δικαιωμάτων, των υποχρεώσεων και γενικά όλων των εννόμων σχέσεων των Απορροφώμενων εταιρειών, οι οποίες θεωρείται ότι λύονται αυτοδικαίως, χωρίς να τεθούν σε εκκαθάριση, της μεταβιβάσεως αυτής εξομοιουμένης με καθολική διαδοχή (άρθρο 18 παρ. 2α Ν. 4601/2019, όπως ισχύει).

9.3 Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, οι Απορροφώμενες εταιρείες παύουν να υφίστανται (άρθρο 18 παρ. 2γ Ν. 4601/2019, όπως ισχύει).

9.4 Η Απορροφώσα υποκαθίσταται επίσης ως καθολική διάδοχος των Απορροφώμενων εταιρειών σε κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, στις πάσης φύσεως διοικητικές άδειες, εγκρίσεις, παραχωρήσεις και διοικητικές πράξεις που έχουν χορηγηθεί ή εκδοθεί από τις Αρχές, καθώς και στα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική

σύμβαση, έννομη σχέση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή στην Απορροφώσα.

9.5 Τυχόν εκκρεμείς δίκες των Απορροφώμενων εταιρειών συνεχίζονται από την Απορροφώσα ή κατά αυτής, αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση από την τελευταία, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Συγχώνευσης και χωρίς να απαιτείται δήλωση για την επανάληψή τους.

9.6 Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, τυχόν συναλλαγές των Απορροφώμενων θα θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ότι διενεργούνται για λογαριασμό της Απορροφώσας.

9.7 Κατόπιν ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, οι Απορροφώμενες εταιρείες λύονται, χωρίς να τεθούν σε διαδικασία εκκαθάρισης και οι μετοχές τους ακυρώνονται, ενώ όλα τα περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις τους μεταβιβάζονται στην Απορροφώσα, σύμφωνα με τους όρους της παρούσας ενότητας. Στο μέτρο που απαιτείται από τον νόμο η τήρηση ιδιαίτερων διατυπώσεων για τη μεταβίβαση των περιουσιακών στοιχείων των Απορροφώμενων (π.χ. ακίνητη περιουσία, οχήματα, σήματα κλπ) στην Απορροφώσα, οι Εταιρείες αναλαμβάνουν με το παρόν την υποχρέωση να συμμορφωθούν με τις σχετικές διατυπώσεις, ανά περίπτωση.

9.8 Συμφωνείται ρητά με το παρόν ότι σε περίπτωση που απαιτείται σύμφωνα με την εφαρμοστέα νομοθεσία ιδιαίτερος τύπος για την μεταβίβαση συγκεκριμένου περιουσιακού στοιχείου των Απορροφώμενων και λόγω σφάλματος ή παράλειψης αυτός ο τύπος δεν τηρήθηκε, παρέχεται με το παρόν ανέκκλητη ειδική εντολή και πληρεξουσιότητα στην Απορροφώσα, χωρίς τη σύμπραξη των Απορροφώμενων, να προβεί ενεργώντας μεμονωμένα και ως πληρεξούσια των Απορροφώμενων, με αυτοσύμβαση σύμφωνα με το άρθρο 235 του Αστικού Κώδικα, σε κάθε ενέργεια που απαιτείται ώστε να συντελεστεί η μεταβίβαση όλων ανεξαιρέτως των περιουσιακών στοιχείων των Απορροφώμενων.

9.9 Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, η Απορροφώσα θα δεσμεύεται από τους όρους των επιμέρους συμβάσεων των Απορροφώμενων και θα αναλάβει την τήρηση των ανειλημμένων υποχρεώσεων των Απορροφώμενων.

9.10 Τα δικαιώματα και οι απαιτήσεις που περιέχονται στα περιουσιακά στοιχεία και στο παθητικό των Απορροφώμενων θα μεταβιβαστούν στην Απορροφώσα με τις ασφάλειες, είτε εμπράγματες είτε προσωπικές, που τυχόν τα βαρύνουν. Η Απορροφώσα συνεπώς θα υποκατασταθεί αυτοδικαίως σε όλα τα δικαιώματα, είτε

εμπράγματα είτε προσωπικά, των Απορροφώμενων αναφορικά με όλα τα περιουσιακά στοιχεία και έναντι κάθε οφειλέτη, χωρίς καμία εξαίρεση.

9.11 Με την ολοκλήρωση της διαδικασίας Συγχώνευσης, οι έννομες σχέσεις, ήτοι τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που απορρέουν από τη σύμβαση εργασίας και τις εφαρμοστέες πολιτικές των Απορροφώμενων, καθενός εκ των εργαζομένων που απασχολούνται από αυτές με σύμβαση εργασίας αορίστου ή ορισμένου χρόνου, μεταβιβάζονται αυτοδικαίως ως έχουν στην Απορροφώσα, η οποία και θα υπεισέλθει αυτοδικαίως στη θέση των Απορροφώμενων ως εργοδότης. Οι Απορροφώμενες αναλαμβάνουν τη νόμιμη και έγκαιρη ενημέρωση των εργαζομένων για την Συγχώνευση, συμπεριλαμβανομένης κάθε σχετικής με την Συγχώνευση πληροφορίας, καθώς και την τήρηση όλων των νόμιμων διατυπώσεων για τη μεταβίβαση εργασιακής σχέσης σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

10. ΠΡΟΣΘΕΤΟΙ ΟΡΟΙ

10.1 Οι Απορροφώμενες δηλώνουν, υπόσχονται και εγγυώνται ότι:

α) Η περιουσία τους, ως σύνολο (ενεργητικό και παθητικό), κατά την 31/12/2021, είναι αυτή που περιγράφεται αναλυτικά στα Παραρτήματα 1 και 2 του παρόντος, στα οποία αναγράφονται λεπτομερώς τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα περιουσιακά στοιχεία, και ότι δεν έχουν επέλθει ουσιώδεις μεταβολές σε αυτή.

β) Τα εισφερόμενα στοιχεία ενεργητικού τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητάς του και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος.

10.2 Η Απορροφώσα δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των Απορροφώμενων, όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι το πέρας της διαδικασίας Συγχώνευσης. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης μέρος του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώσας.

10.3 Οι Εταιρείες, όπως παρίστανται και εκπροσωπούνται, δηλώνουν με το παρόν ότι παραιτούνται ανεπιφύλακτα από κάθε δικαίωμα καταγγελίας αυτού του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και για κάθε αιτία.

10.4 Υπό την προϋπόθεση ότι η Συγχώνευση θα εγκριθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των Μετόχων κάθε μίας από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες θα λάβουν όλα τα απαραίτητα μέτρα για να αποκτήσουν τυχόν εγκρίσεις

ή συναινέσεις από τις αρμόδιες διοικητικές αρχές, όπως απαιτείται από τον νόμο, καθώς και θα προβούν σε όποιες άλλες ενέργειες απαιτούνται στο πλαίσιο των υφιστάμενων συμβατικών και λοιπών εννόμων σχέσεων και της Συγχώνευσης.

10.5 Η Απορροφώσα θα προβεί σε κάθε τυχόν αναγκαία τροποποίηση του καταστατικού της προκειμένου να λάβουν χώρα τυχόν μεταβολές που απαιτούνται δυνάμει του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, και σε συμμόρφωση με τις διατάξεις της εταιρικής νομοθεσίας.

10.6 Οι Διοικήσεις καθεμίας από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες έχουν συμφωνήσει στους όρους του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, δυνάμει της ειδικής απόφασης των Διοικητικών τους Συμβουλίων η οποία ελήφθη την 25-05-2022, αντίστοιχα. Οι όροι του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και η ολοκλήρωση της Συγχώνευσης τελούν υπό την αίρεση της λήψης της απαιτούμενης έγκρισης της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων καθεμίας από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, της σύνταξης και κατάρτισης της οριστικής σύμβασης συγχώνευσης, της έγκρισης από τις αρμόδιες αρχές και της πλήρωσης όλων των ουσιαστικών και διαδικαστικών προϋποθέσεων και διατυπώσεων δημοσιότητας που απαιτούνται σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις για την ολοκλήρωση της διαδικασίας Συγχώνευσης.

Τα συμβαλλόμενα μέρη συμφώνησαν σε όλους τους όρους του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και αυτό υπογράφεται από τους νομίμους εκπροσώπους των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, εκάστη των οποίων λαμβάνει από ένα (1) πρωτότυπο.

Σε πίστωση των ανωτέρω, το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης αναφορικά με τη συγχώνευση με απορρόφηση των ανωνύμων εταιρειών «**DPG DIGITAL MEDIA ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ**», «**CLICKHOUSE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΛΟΓΙΣΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ**», «**STRAIGHT SOLUTIONS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, ΥΠΗΡΕΣΙΕΣ ΤΗΛΕΗΧΟΠΛΗΡΟΦΟΡΗΣΗΣ ΟΛΟΚΛΗΡΩΜΕΝΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΑ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΩΝ & ΕΠΙΚΟΙΝΩΝΙΩΝ**», «**ΠΑΝΑΘΗΝΑΪΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και «**DPG MANAGEMENT SERVICES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ**» από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**DPG GROUP OF COMPANIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ**», συμφωνείται και υπογράφεται νομίμως από τα συμβαλλόμενα μέρη.

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ **ΓΙΑ ΤΙΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΕΣ**

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Α΄
ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΙ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΩΝ

	DPG MANAGEMENT SERVICES AE	CLICKHOUSE AE	DPG DIGITAL MEDIA AE	STRAIGHT SOLUTIONS AE	ΠΑΝΑΘΗΝΑΙΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ	Σύνολα
Περιουσιακά στοιχεία						
Κτήρια - τεχνικά έργα	668,99	4.602,21	3,56	0,00	0,00	5.274,76
Μηχανολογικός εξοπλισμός	0,00	0,00	6.006,25	0,00	0,00	6.006,25
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	36.494,87	8.980,55	27.745,28	0,08	2,51	73.223,29
Άυλα	1.148,13	1.207,16	3.024.550,26	0,02	0,00	3.026.905,57
Πελάτες	1.717.946,52	669.010,60	3.890.431,28	140.394,93	1.044.080,53	7.461.863,86
Λοιπές απαιτήσεις	70.359,55	11.310,51	3.043.542,40	212.447,77	43.084,16	3.380.744,39
Συμμετοχές	0,00	0,00	620.487,50	0,00	0,00	620.487,50
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	3.649,15	13.661,51	89.610,96	2.052,90	14.541,58	123.516,10
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων (α)	**1.830.267,21**	**708.772,54**	**10.702.377,49**	**354.895,70**	**1.101.708,78**	**14.698.021,72**
Υποχρεώσεις						
Προβλέψεις	15.295,93	0,00	25.440,08	0,00	25.994,56	66.730,57
Κρατικές επιχορηγήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
Προμηθευτές	798.261,37	210.678,94	431.498,72	12.478,21	123.638,20	1.576.555,44
Τραπεζικά δάνεια	0,00	311.150,94	93.941,00	296.633,44	0,00	701.725,38
Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	98.658,51	36.065,56	178.520,81	20.316,22	312.181,46	645.742,56
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	25.976,15	6.188,28	41.637,07	0,00	73.394,43	147.195,93
Λοιπές υποχρεώσεις	859.845,99	10.341,10	826.798,31	92,82	325.130,66	2.022.208,88
Σύνολο υποχρεώσεων (β)	**1.798.037,95**	**574.424,82**	**1.597.835,99**	**329.520,69**	**1.060.339,31**	**5.360.158,76**
Σύνολο καθαρής περιουσίας που αποκτήθηκε (α)-(β)	**32.229,26**	**134.347,72**	**9.104.541,50**	**25.375,01**	**41.369,47**	**9.337.862,96**

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ Β΄ ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ





Έκθεση συγχώνευσης με απορρόφηση

Προς το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας:

DPG GROUP OF COMPANIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ

Α. Εισαγωγή

Η παρούσα εργασία μας ανατέθηκε από την διοίκηση της εταιρείας DPG GROUP OF COMPANIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, αριθμός ΓΕΜΗ 123255301000 και αφορά την αποτίμηση της αξίας των καθαρών περιουσιακών στοιχείων (περιουσιακά στοιχεία μείον υποχρεώσεις) των εταιρειών που αναφέρονται κατωτέρω, προκειμένου η εταιρεία DPG GROUP OF COMPANIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, να τις απορροφήσει, βάσει των προβλέψεων του Ν. 4601/2019. Στο εξής οι εν λόγω εταιρείες θα αναφέρονται, ως Απορροφώσα η DPG GROUP OF COMPANIES ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ, και ως Απορροφώμενες οι εν συνεχεία αναφερόμενες εταιρείες:

1. DPG MANAGEMENT SERVICES ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ (ΓΕΜΗ 009065801000)

2. CLICKHOUSE ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ ΛΟΓΙΣΜΙΚΩΝ ΚΑΙ ΕΦΑΡΜΟΓΩΝ ΔΙΑΦΗΜΙΣΗΣ (ΓΕΜΗ 008755901000).

3. DPG DIGITAL MEDIA ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΕ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ (ΓΕΜΗ 122897601000).

4. STRAIGHT SOLUTIONS ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (ΓΕΜΗ 122700401000).

5. ΠΑΝΑΘΗΝΑΙΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (ΓΕΜΗ 007346601000).

Β. Σκοπός της Έκθεσης – Νομικό πλαίσιο

Σε περίπτωση απορρόφησης εταιρείας/εταιρειών από άλλη, μπορεί να γίνει αποτίμηση της αξίας της περιουσίας της απορροφώμενης/απορροφώμενων από εμπειρογνώμονα (Ορκωτό Ελεγκτή), βάσει των προβλέψεων του Ν.4601/2019. Για φορολογικούς σκοπούς, η συγχώνευση γίνεται βάσει των προβλέψεων του Ν. 4172/2013.

Γ. Ευθύνη διοίκησης της Εταιρείας

Την ευθύνη για την τήρηση των διατάξεων της ισχύουσας νομοθεσίας, φέρουν αποκλειστικά οι διοικήσεις των συγχωνευόμενων εταιρειών.

Δ. Ευθύνη μας - Εύρος διενεργηθείσας εργασίας

Δική μας ευθύνη ως εμπειρογνώμονες βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας είναι να εξακριβώσουμε την εύλογη αξία της εισφερόμενης περιουσίας των απορροφώμενων εταιρειών, η οποία θα αναγνωρισθεί στην καθαρή θέση (ίδια κεφάλαια) της απορροφώσας.

Η ημερομηνία αναφοράς της αποτίμησης είναι η 31.12.2021.

Για την εκτέλεση της εργασίας μας χρησιμοποιήσαμε τα κατωτέρω στοιχεία:

- Κωδικοποιημένα καταστατικά των συγχωνευόμενων εταιρειών.
- Λογιστικά αρχεία όλων των εταιρειών, καθώς και ελεγμένες οικονομικές καταστάσεις αυτών της χρήσεως 2021.

- Διάφορα οικονομικά γεγονότα των συγχωνευόμενων εταιρειών που έλαβαν χώρα μέχρι την ημερομηνία εγκρίσεως του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης από τις διοικήσεις των εταιρειών.

- Έκθεση αποτίμησης αύλων στοιχείων των απορροφώμενων εταιρειών από ανεξάρτητο αναγνωρισμένο εκτιμητή.

- Το σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης.

Τα εν λόγω στοιχεία λήφθηκαν ως έχουν από εμάς, εξετάζοντας μόνο τη λογικότητα και τη συνάφειά τους, χωρίς να προβούμε σε οποιαδήποτε άλλη ελεγκτική ή εργασία επαλήθευσης επί αυτών.

Ε. Προσδιορισμός της αξίας της εισφερόμενης περιουσίας

Από την εκτέλεση της εργασίας μας προέκυψαν οι κατωτέρω αξίες κατά εταιρεία:

	DPG MANAGEMENT SERVICES AE	CLICKHOUSE AE	DPG DIGITAL MEDIA AE	STRAIGHT SOLUTIONS AE	ΠΑΝΑΘΗΝΑΙΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ	Σύνολα
Περιουσιακά στοιχεία						
Κτήρια - τεχνικά έργα	668,99	4.602,21	3,56	0,00	0,00	5.274,76
Μηχανολογικός εξοπλισμός	0,00	0,00	6.006,25	0,00	0,00	6.006,25
Μεταφορικά μέσα	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Λοιπός εξοπλισμός	36.494,87	8.980,55	27.745,28	0,08	2,51	73.223,29
Άυλα	1.148,13	1.207,16	3.024.550,26	0,02	0,00	3.026.905,57
Πελάτες	1.717.946,52	669.010,60	3.890.431,28	140.394,93	1.044.080,53	7.461.863,86
Λοιπές απαιτήσεις	70.359,55	11.310,51	3.043.542,40	212.447,77	43.084,16	3.380.744,39
Συμμετοχές	0,00	0,00	620.487,50	0,00	0,00	620.487,50
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	3.649,15	13.661,51	89.610,96	2.052,90	14.541,58	123.516,10
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων (α)	**1.830.267,21**	**708.772,54**	**10.702.377,49**	**354.895,70**	**1.101.708,78**	**14.698.021,72**
Υποχρεώσεις						
Προβλέψεις	15.295,93	0,00	25.440,08	0,00	25.994,56	66.730,57
Κρατικές επιχορηγήσεις	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	200.000,00
Προμηθευτές	798.261,37	210.678,94	431.498,72	12.478,21	123.638,20	1.576.555,44
Τραπεζικά δάνεια	0,00	311.150,94	93.941,00	296.633,44	0,00	701.725,38
Υποχρεώσεις από φόρους και τέλη	98.658,51	36.065,56	178.520,81	20.316,22	312.181,46	645.742,56
Υποχρεώσεις σε ασφαλιστικούς οργανισμούς	25.976,15	6.188,28	41.637,07	0,00	73.394,43	147.195,93
Λοιπές υποχρεώσεις	859.845,99	10.341,10	826.798,31	92,82	325.130,66	2.022.208,88
Σύνολο υποχρεώσεων (β)	**1.798.037,95**	**574.424,82**	**1.597.835,99**	**329.520,69**	**1.060.339,31**	**5.360.158,76**
Σύνολο καθαρής περιουσίας που αποκτήθηκε (α)-(β)	**32.229,26**	**134.347,72**	**9.104.541,50**	**25.375,01**	**41.369,47**	**9.337.862,96**

Αναλυτικά η εν λόγω καθαρή θέση έχει ως εξής:

Μετοχικό κεφάλαιο	3.479.550,00	2.176.100,00	571.200,00	84.000,00	4.419.000,00	10.729.850,00
Υπέρ το άρτιο	0,00	0,00	1.476.500,00	0,00	0,00	1.476.500,00
Καταθέσεις ιδιοκτητών	0,00	0,00	0,00	3.032,89	3.930.000,00	3.933.032,89
Αποτελέσματα εις νέο	-4.197.320,74	-1.758.392,28	4.818.985,15	-117.863,77	-8.289.954,39	-9.544.546,03
Προσαρμογές αποτίμησης	750.000,00	-283.360,00	2.237.856,35	56.205,89	-17.676,14	2.743.026,10
Σύνολο καθαρής θέσης	**32.229,26**	**134.347,72**	**9.104.541,50**	**25.375,01**	**41.369,47**	**9.337.862,96**

Οι μέθοδοι αποτίμησης που εφαρμόστηκαν έχουν ως εξής:

Τα ενσώματα πάγια στοιχεία που περιλαμβάνουν γραφειακό εξοπλισμό αποτιμήθηκαν λαμβάνοντας υπόψη την χρονολογία και την αξία κτήσης, το βαθμό χρησιμοποίησης και συντήρησής τους, την εμπορευσιμότητά τους, την ενδεχόμενη τεχνολογική απαξίωσή τους και τις τρέχουσες τιμές για ίδια ή παρεμφερή στοιχεία.

Τα άυλα περιουσιακά στοιχεία που περιλαμβάνουν σήματα, αποτιμήθηκαν με την διεθνώς αποδεκτή μέθοδο Relief From Royalty Method (Μέθοδος Απαλλαγής Δικαιώματος), από ανεξάρτητο εκτιμητή.

Οι απαιτήσεις αποτιμήθηκαν στις λογιστικές αξίες τους μείον τις εκτιμώμενες απομειώσεις.

Οι συμμετοχές σε άλλες εταιρείες αποτιμήθηκαν με βάση τη μέθοδο της καθαρής θέσης των εν λόγω εταιρειών.

Τα λοιπά περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις που περιλαμβάνουν τα ταμιακά διαθέσιμα, τις εμπορικές και λοιπές υποχρεώσεις, τα δάνεια, τις κρατικές επιχορηγήσεις και τις προβλέψεις, αποτιμήθηκαν στις λογιστικές αξίες τους που ταυτίζονται με τις εύλογες αξίες τους.

Γενικά κατά την εφαρμογή των μεθόδων αποτίμησης δεν αντιμετωπίσαμε δυσκολίες.

ΣΤ. Καθαρή θέση της απορροφώσας μετά την απορρόφηση

Η απορροφώσα εταιρεία κατέχει αμέσως και εμμέσως το 100% των μετοχών όλων των απορροφώμενων εταιρειών με λογιστική αξία κατά την 31.12.2021 (αξία κτήσης μείον απομειώσεις) 6.956.033,08 ευρώ. Αναλυτικά η εν λόγω αξία έχει ως εξής:

DPG GROUP OF COMPANIES AE	DPG MANAGEMENT SERVICES AE	CLICKHOUSE AE	DPG DIGITAL MEDIA AE	STRAIGHT SOLUTIONS AE	ΠΑΝΑΘΗΝΑΙΚΕΣ ΕΚΔΟΣΕΙΣ ΑΕ	Σύνολο
Ποσοστό συμμετοχής	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%	100,00%
Αξία συμμετοχής	32.229,26	134.347,72	6.244.081,09	25.375,01	520.000,00	6.956.033,08

Με βάση τα ανωτέρω και το γεγονός ότι όλες οι απορροφώμενες εταιρείες κατέχονται πλήρως (100%) είτε αμέσως είτε εμμέσως, από την απορροφώσα εταιρεία, το συνολικό ποσό της διαφοράς που θα προκύψει από την απορρόφηση θα αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού της καθαρής θέσης (ιδίων κεφαλαίων) με τίτλο «Διαφορά Από Υπέρ το Άρτιο», χωρίς μεταβολή του μετοχικού κεφαλαίου της εταιρείας, ως εξής:

Περιγραφή	**Ποσό σε ευρώ**
Σύγχυση της αξίας κτήσεως της συμμετοχής της απορροφώσας επί των απορροφώμενων εταιρειών (100% συμμετοχή)	-6.956.033,08
Εισφερόμενη καθαρή περιουσία	9.337.862,96
Ποσό που θα αχθεί σε πίστωση του αποθεματικού «Διαφορά Από Υπέρ το Άρτιο»	2.381.829,88

Ζ. Περιορισμός χρήσης

Η εκτελεσθείσα εργασία δεν αποτελεί έλεγχο οικονομικών καταστάσεων. Περιορίζεται αποκλειστικά στην εκτέλεση συγκεκριμένων διαδικασιών που αναφέρονται στην έκθεση και συνεπώς δεν εκφράζεται οποιαδήποτε διασφάλιση σχετικά με τις οικονομικές καταστάσεις των εταιρειών που συγχωνεύονται.

Η παρούσα έκθεση χορηγείται αποκλειστικά για το σκοπό που αναφέρεται ανωτέρω στα πλαίσια του Ν. 4601/2019 και δεν μπορεί να χρησιμοποιηθεί για οποιοδήποτε άλλο σκοπό.

Τέλος βεβαιώνουμε ότι δεν συντρέχουν τα ασυμβίβαστα του άρθρου 17 παρ. 4 του Ν. 4548/2018.

Αθήνα, 31.5.2022

MPI HELLAS SA (Α.Μ. 155)

Εθνικής Αντιστάσεως 9-11 Χαλάνδρι

Ο Ορκωτός Ελεγκτής

Βρουστούρης Παναγιώτης (Α.Μ. 12921)