ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: Β'

Αθήνα, 30/12/2022
Αριθ. Πρωτ.: 2863776

Πληροφορίες: ΝΤΕΜΟΥ ΑΓΓΕΛΙΚΗ
Τηλέφωνο: 2103382412
E-mail: ademou@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **ΚΑΛΤΕΚ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **KALTEQ A.E.** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **122317901000**.

Την **30/12/2022** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με **Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3387115,** η με αριθμό **13607 / 30-12-2022 απόφαση της Υπηρεσίας ΓΕΜΗ του Επιμελητηρίου μας (ΑΔΑ: 69ΜΡ469ΗΕΘ-ΨΒΙ)**, με την οποία εγκρίθηκε:
Α) Η συγχώνευση των Ανωνύμων Εταιρειών με τις επωνυμίες:
1) ΚΑΛΤΕΚ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, το διακριτικό τίτλο **KALTEQ A.E.** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **122317901000** και
2) ΚΑΛΤΕΚ- ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ - ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ το διακριτικό τίτλο **ΚΑΛΤΕΚ ΜΕΝΤΙΚΑΛ Α.Ε.** και αριθμό **ΓΕΜΗ 122308401000**, **με απορρόφηση της δεύτερης από την πρώτη** σύμφωνα με:
i. τις διατάξεις των άρθρων 6 - 21 του Ν. 4601/2019, του Ν. 4548/2018 σε συνδυασμό με το Ν. 4935/2022
ii. τις αποφάσεις των από 19/12/2022 Έκτακτων Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των ως άνω εταιρειών,
iii. την με αριθμό 22.098 - 22/12/2022 πράξη της Συμβολαιογράφου Αθηνών, **ΜΑΡΙΑΣ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ ΤΣΑΓΓΑΡΗ**.

Β) **Η τροποποίηση του άρθρου 5** του καταστατικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **ΚΑΛΤΕΚ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ,** το διακριτικό τίτλο **KALTEQ A.E.** και αριθμό **Γ.Ε.ΜΗ. 122317901000**, σύμφωνα με τη σχετική απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της 19/12/2022.

Την ίδια ημερομηνία καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο ολόκληρο το νέο κείμενο καταστατικού μαζί με τις τροποποιήσεις του. Το νέο κείμενο του καταστατικού είναι συνημμένο και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσας ανακοίνωσης.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

ΑΡΙΘΜΟΣ 22.098

ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ ΑΝΩΝΥΜΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ « ΚΑΛΤΕΚ -ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ - ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΑΠΟ ΤΗΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΚΑΛΤΕΚ -ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ΣΥΜΦΩΝΑ ΜΕ ΤΙΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ ΤΩΝ ΆΡΘΡΩΝ 6- 21 ΤΟΥ Ν. 4601/2019, ΚΑΙ ΜΕ ΤΟΝ Ν. 4548/2018 ΣΕ ΣΥΝΔΥΑΣΜΟ ΜΕ ΤΟΝ Ν. 4935/2022 ΟΠΩΣ ΙΣΧΥΟΥΝ

****

Στην Αθήνα σήμερα στις είκοσι δύο (22) του μηνός Δεκεμβρίου του έτους δύο χιλιάδες είκοσι δύο (2022), ημέρα Πέμπτη και στο γραφείο μου, σ' εμένα τη συμβολαιογράφο και κάτοικο Αθηνών **ΜΑΡΙΑ ΠΑΝΑΓΙΩΤΗ ΤΣΑΓΓΑΡΗ**, σύζυγο Κωνσταντίνου Βάλβη, εταίρο της συμβολαιογραφικής εταιρείας με την επωνυμία «ΜΑΡΙΑ ΤΣΑΓΓΑΡΗ – ΜΑΡΓΑΡΙΤΑ ΑΝΑΣΤΑΣΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΩΝ», που εδρεύει στην Αθήνα και επί της οδού Αραχώβης αριθμός 23, με αριθμό φορολογικού μητρώου 997072922 της Δ.Ο.Υ. Δ΄ Αθηνών, με αριθμό φορολογικού μητρώου 997072922 της Δ.Ο.Υ. Δ΄ Αθηνών, παρουσιάστηκαν οι μη εξαιρούμενοί από τον Νόμο α) ο Παναγιώτης Καλαφατάς του Ευαγγέλου και της Εριέττας, επιχειρηματίας, που γεννήθηκε στο Σίδνεϋ Αυστραλίας το έτος 1963, κάτοικος Εκάλης Αττικής, οδός Φαίδρας αριθμός 1, κάτοχος του με αριθμό ΑΒ 643130/10.11.2006 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας του Τ.Α. Χαϊδαρίου, με αριθμό φορολογικού μητρώου 033616855 της Δ.Ο.Υ. Αιγάλεω, ο οποίος δήλωσε ότι ενεργεί στο παρόν ως Πρόεδρος του Δ.Σ. & Διευθύνων Σύμβουλος, και νόμιμος

εκπρόσωπος της εδρεύουσας στον Δήμο Χαλανδρίου Αττικής και επί της οδού Αγίας Άννης, αριθμός 2, ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΚΑΛΤΕΚ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» , και με διακριτικό τίτλο «**KALTEQ A.E.**», με αριθμό φορολογικού μητρώου 999307110 της Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. Αθηνών, και με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 122317901000, η οποία συστάθηκε νόμιμα δυνάμει της με αριθμό 13.040/26.1.2004 πράξης του συμβολαιογράφου Αθηνών Γιάννη Σπ. Γουβέλη, και καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών στις 5.2.2004, ύστερα από τη με αριθμό 776/04 απόφαση του Νομάρχη Αθηνών, με την οποία της δόθηκε άδεια σύστασης και εγκρίθηκε το καταστατικό της, περίληψη του οποίου δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 1104/6.2.2004 Φ.Ε.Κ. (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου, όπως αυτό στη συνέχεια τροποποιήθηκε και κωδικοποιήθηκε σε ενιαίο κείμενο α) με την από 10.7.2006 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της περί τροποποίησης του άρθρου -7- του καταστατικού της και η οποία (απόφαση Γ.Σ.) καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών της Νομαρχίας Αθηνών στις 7.9.2006, ύστερα από τη με αριθμό 8996 απόφαση του Νομάρχη Αθηνών, με την οποία εγκρίθηκε η εν λόγω τροποποίηση, ανακοίνωση καταχώρησης της οποίας στο άνω Μητρώο Ανωνύμων Εταιριών δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 9662/8.9.2006 Φ.Ε.Κ. (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου, β) με την από 1.2.2017 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο -3- του καταστατικού της και κωδικοποιήθηκε αυτό σε ενιαίο κείμενο, και η οποία απόφαση καταχωρήθηκε στις 8.2.2017 στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 912833, όπως

προκύπτει από τη με αριθμό πρωτ. 770864/9.2.2017 ανακοίνωση του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου, γ) με την από 19.7.2019 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο -5- του καταστατικού της και κωδικοποιήθηκε αυτό σε ενιαίο κείμενο, ύστερα από τη με αριθμό 8167/22.7.2020 απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του άνω Επιμελητηρίου (ΑΔΑ: 6ΗΧΠ469ΗΕΘ-ΠΛΩ), με την οποία εγκρίθηκε η εν λόγω τροποποίηση και η οποία απόφαση καταχωρήθηκε στις 22.7.2020 στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2179664, όπως προκύπτει από τη με αριθμό πρωτ. 2013553/22.7.2020 ανακοίνωση του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου, δ) με την από 30.11.2020 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο -4- του καταστατικού της και κωδικοποιήθηκε αυτό σε ενιαίο κείμενο, ύστερα από τη με αριθμό 13205/2.12.2020 απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του άνω Επιμελητηρίου (ΑΔΑ: ΨΘΙΔ469ΗΕΘ-8ΨΛ), με την οποία εγκρίθηκε η εν λόγω τροποποίηση και η οποία απόφαση καταχωρήθηκε στις 2.12.2020 στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2404038, όπως προκύπτει από τη με αριθμό πρωτ. 2279747/2.12.2020 ανακοίνωση του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου, ε) με την από 15.10.2021 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο -2- του καταστατικού της και κωδικοποιήθηκε αυτό σε ενιαίο κείμενο, ύστερα από τη με αριθμό 10131/26.10.2021 απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του

άνω Επιμελητηρίου (ΑΔΑ: 6Ψ04469ΗΕΘ-ΦΗΧ), με την οποία εγκρίθηκε η εν λόγω τροποποίηση και η οποία απόφαση καταχωρήθηκε στις 26.10.2021 στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2661037, όπως προκύπτει από τη με αριθμό πρωτ. 2473366/26.10.2021 ανακοίνωση του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου, και στ) με την από 27.5.2022 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο -3- του καταστατικού της και κωδικοποιήθηκε αυτό σε ενιαίο κείμενο, ύστερα από τη με αριθμό 5255/30.5.2022 απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του άνω Επιμελητηρίου (ΑΔΑ: ΩΤΛ1469ΗΕΘ-ΨΔΩ), με την οποία εγκρίθηκε η εν λόγω τροποποίηση και η οποία απόφαση καταχωρήθηκε στις 30.5.2022 στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2870353, όπως προκύπτει από τη με αριθμό πρωτ. 2635771/30.5.2022 ανακοίνωση του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται στο παρόν και τέλος ζ) με την από 6.12.2022 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της, με την οποία τροποποιήθηκαν τα άρθρα 6,7,8,9 και 10 και καταργήθηκαν τα άρθρα 11,38,39,40 και 42, και τροποποιήθηκαν και αναριθμήθηκαν τα άρθρα 12 σε 11, 13 σε 12, 14 σε 13, 15 σε 14, 16 σε 15, 17 σε 16, 18 σε 17, 19 σε 18, 20 σε 19, 21 σε 20, 22 σε 21, 23 σε 22, 24 σε 23, 25 σε 24, 26 σε 25, 27 σε 26, 28 σε 27, 29 σε 28, 30 σε 29, 31 σε 30, 32 σε 31, 33 σε 32, 34 σε 33, 35 σε 34, 36 σε 35, 37 σε 36 και 41 σε 37, στο πλαίσιο της εναρμόνισης του Ν. 4548/2018 «Αναμόρφωση του Δικαίου των Ανωνύμων Εταιρειών», του καταστατικού της και κωδικοποιήθηκε αυτό σε ενιαίο κείμενο, ύστερα από τη με αριθμό 12844/16.12.2022 απόφαση της Υπηρεσίας

Γ.Ε.ΜΗ. του άνω Επιμελητηρίου (ΑΔΑ: 6ΦΠΥ469ΗΕΘ-ΩΔΤ), με την οποία εγκρίθηκε η εν λόγω τροποποίηση και η οποία απόφαση καταχωρήθηκε στις 16.12.2022 στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 3373260, όπως προκύπτει από τη με αριθμό πρωτ. 2856093/16.12.2022 ανακοίνωση του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας καθώς και του εν ισχύ κωδικοποιημένου καταστατικού προσαρτώνται στο παρόν.

Την άνω ανώνυμη εταιρεία εκπροσωπεί νόμιμα ο άνω εμφανιζόμενος στο παρόν Παναγιώτης Καλαφατάς του Ευάγγελου με την ιδιότητα του ως Πρόεδρος & Διευθύνων Σύμβουλος, και νόμιμος εκπρόσωπος αυτής, σε εκτέλεση της από 19.12.2022 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων αυτής, με την οποία εξουσιοδοτήθηκε ειδικά για την υπογραφή της παρούσας πράξης, ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της οποίας προσαρτάται στο παρόν, το δε Διοικητικό Συμβούλιο αυτής συγκροτήθηκε σε σώμα με το από 30.6.2022 πρακτικό του, ύστερα από την από 30.6.2022 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρείας περί εκλογής μελών Δ.Σ, τα οποία (πρακτικά Γ.Σ. και Δ.Σ.) καταχωρήθηκαν στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών στις 8.7.2022, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2909625 και 2909626 αντίστοιχα, όπως προκύπτει από τη με αριθμό πρωτ. 2660899/11.7.2022 ανακοίνωση του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου, και η οποία εταιρεία κατά ρητή δήλωση του άνω εμφανιζόμενου εκπροσώπου της, δεν έχει λυθεί ή πτωχεύσει ή τεθεί υπό αναγκαστική διαχείριση και θα καλείται στην συνέχεια του παρόντος «**ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ**», αφετέρου δε

β) ο Δημήτριος Κυριάκου του Γεωργίου και της Θαρρινής, ιδιωτικός υπάλληλος, που γεννήθηκε στο Αμαρούσιο Αττικής, το έτος 1979, κάτοικος Χαϊδαρίου Αττικής, οδός Ύδρας, αριθμός 22, κάτοχος του με αριθμό ΑΕ 539811/10.5.2007 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας του Τ.Α. Χαϊδαρίου, με αριθμό φορολογικού μητρώου 066436387 της Δ.Ο.Υ. Αιγάλεω, ο οποίος δήλωσε ότι ενεργεί στο παρόν αποκλειστικά και μόνο ως Μέλος του Δ.Σ. και νόμιμος εκπρόσωπος της εδρεύουσας στον Δήμο Χαλανδρίου Αττικής και επί της οδού Αγίας Άννης, αριθμός 2, ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ΚΑΛΤΕΚ - ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ - ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, και με διακριτικό τίτλο «**KALTEQ MEDICAL A.E.»**, με αριθμό φορολογικού μητρώου 998923153 της Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. Αθηνών, και με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 122308401000, η οποία συστάθηκε νόμιμα δυνάμει της με αριθμό με την με αριθμό 2.708/8.5.2006 πράξης της συμβολαιογράφου Αθηνών Φωτεινής Μεσαδάκου -Μπεκάκου, και καταχωρήθηκε στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών της Νομαρχίας Αθηνών στις 22.5.2006, ύστερα από τη με αριθμό 4562/22.5.2006 απόφαση του Νομάρχη Αθηνών, με την οποία της δόθηκε άδεια σύστασης και εγκρίθηκε το καταστατικό της, περίληψη του οποίου δημοσιεύθηκε στο με αριθμό 3488/25.5.2006 Φ.Ε.Κ. (Τεύχος Α.Ε. και Ε.Π.Ε.), αντίτυπο του οποίου προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου, όπως αυτό στη συνέχεια τροποποιήθηκε και κωδικοποιήθηκε σε ενιαίο κείμενο α) με την από 4.3.2014 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της, με την οποία τροποποιήθηκαν τα άρθρα -5- και -7-του καταστατικού της και κωδικοποιήθηκε αυτό σε ενιαίο κείμενο, και η οποία απόφαση καταχωρήθηκε στις 10.3.2014 στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 505341, όπως προκύπτει από τη με αριθμό πρωτ. 23217/14/27.1.2016 ανακοίνωση του

Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου, β) με την από 1.2.2017 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο -3- του καταστατικού της και κωδικοποιήθηκε αυτό σε ενιαίο κείμενο, και η οποία απόφαση καταχωρήθηκε στις 7.2.2017 στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 912279, όπως προκύπτει από τη με αριθμό πρωτ. 770861/9.2.2017 ανακοίνωση του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου, γ) με την από 9.2.2017 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο -3- του καταστατικού της και κωδικοποιήθηκε αυτό σε ενιαίο κείμενο, και η οποία απόφαση καταχωρήθηκε στις 9.2.2017 στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 912916, όπως προκύπτει από τη με αριθμό πρωτ. 772824/9.2.2017 ανακοίνωση του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου, δ) με την από 19.7.2020 απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο -5- του καταστατικού της και κωδικοποιήθηκε αυτό σε ενιαίο κείμενο, ύστερα από τη με αριθμό 8479/30.7.2020 απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του άνω Επιμελητηρίου (ΑΔΑ: Ψ6Λ5469ΗΕΘ-ΜΡΨ), με την οποία εγκρίθηκε η εν λόγω τροποποίηση και η οποία απόφαση καταχωρήθηκε στις 30.7.2020 στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2185810, όπως προκύπτει από τη με αριθμό πρωτ. 2013528/30.7.2020 ανακοίνωση του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ του Εμπορικού και

Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται στο παρόν, και τέλος ε) με την από 27.5.2022 απόφαση της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της, με την οποία τροποποιήθηκε το άρθρο -3- του καταστατικού της και κωδικοποιήθηκε αυτό σε ενιαίο κείμενο, ύστερα από τη με αριθμό 5295/31.5.2022 απόφαση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του άνω Επιμελητηρίου (ΑΔΑ: ΨΔ0Υ469ΗΕΘ-ΑΝΗ), με την οποία εγκρίθηκε η εν λόγω τροποποίηση και η οποία απόφαση καταχωρήθηκε στις 31.5.2022 στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2871323, όπως προκύπτει από τη με αριθμό πρωτ. 2635595/31.5.2022 ανακοίνωση του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας καθώς και του εν ισχύ κωδικοποιημένου καταστατικού προσαρτώνται στο παρόν, και η οποία εταιρεία κατά ρητή δήλωση του άνω εμφανιζομένου εκπροσώπου της δεν έχει λυθεί ή πτωχεύσει ή τεθεί υπό αναγκαστική διαχείριση, ούτε έχει καταχωρηθεί καμία άλλη τροποποίηση του καταστατικού της όπως όλα τα παραπάνω πιστοποιούνται από το με αριθμό πρωτ. 2009078.2968722/1.11.2022 γενικό πιστοποιητικό του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ. του Βιοτεχνικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίγραφο του οποίου, φέρον ψηφιακή υπογραφή της άνω υπηρεσίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου.

Την άνω ανώνυμη εταιρεία εκπροσωπεί νόμιμα ο άνω εμφανιζόμενος στο παρόν Δημήτριος Κυριακού του Γεωργίου με την ιδιότητα του ως Μέλος του ΔΣ και νόμιμος εκπρόσωπος αυτής, σε εκτέλεση της από 19.12.2022 απόφασης της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων αυτής, με την οποία εξουσιοδοτήθηκε ειδικά για την υπογραφή της παρούσας πράξης, ακριβές αντίγραφο του πρακτικού της οποίας προσαρτάται στο παρόν, το δε Διοικητικό Συμβούλιο αυτής συγκροτήθηκε σε σώμα με το από 30.6.2022 πρακτικό του, ύστερα από την από 30.6.2022 απόφαση της Γενικής

Συνέλευσης των Μετόχων της εταιρείας περί εκλογής μελών Δ.Σ, τα οποία (πρακτικά Γ.Σ. και Δ.Σ.) καταχωρήθηκαν στην Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών στις 8.7.2022, με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 2913004 και 2913006 αντίστοιχα, όπως προκύπτει από η με αριθμό πρωτ. 2660929/14.7.2022 ανακοίνωση του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου, όπως όλα τα παραπάνω πιστοποιούνται από το με αριθμό πρωτ. 2009078.2968722/1.11.2022 γενικό πιστοποιητικό του Τμήματος Γ.Ε.ΜΗ. του Βιοτεχνικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίγραφο του οποίου, φέρον ψηφιακή υπογραφή της άνω υπηρεσίας προσαρτάται στο παρόν συμβόλαιο μου και θα καλείται στην συνέχεια του παρόντος **«ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ».**

Οι άνω στο παρόν εμφανισθέντες δήλωσαν με την προεκτεθείσα ιδιότητά τους ότι οι υπ' αυτούς νομίμως στο παρόν εκπροσωπούμενες ανώνυμες εταιρείες είναι ημεδαπές, ότι οι έδρες τους είναι αυτές που αναφέρονται ανωτέρω, και ζήτησαν τη σύνταξη του παρόντος με το οποίο, δήλωσαν, συμφώνησαν, συναποδέχθηκαν και συνομολόγησαν τα εξής:

ΙΣΤΟΡΙΚΟ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

Α. Τα Διοικητικά Συμβούλια των άνω ανωνύμων εταιρειών με τις επωνυμίες «ΚΑΛΤΕΚ -ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ως Απορροφώσα, και «ΚΑΛΤΕΚ -ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ - ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», ως Απορροφώμενη, (εφεξής από κοινού καλούμενες ως οι «Συγχωνευόμενες Εταιρείες»), ήλθαν από κοινού, ελεύθερα και αβίαστα σε διαπραγματεύσεις με σκοπό όπως η Απορροφώμενη εταιρεία συγχωνευθεί με απορρόφηση της από την Απορροφώσα, κατ' εφαρμογή των προβλέψεων του ν. 4935/2022 και του ν.

4548/2018, καθώς και σύμφωνα με τη διαδικασία των άρθρων 6-21 του ν.4601/2019, με βάση τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης, καθώς η συγχώνευση κρίνεται σκόπιμη, συμφέρουσα και επωφελής τόσο για τις δύο Συγχωνευόμενες Εταιρείες, όσο και για τους μετόχους τους.

Με τις από 27 Οκτωβρίου 2022 αποφάσεις των Αυτόκλητων Έκτακτών Γενικών Συνελεύσεων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, ακριβή αντίγραφα των οποίων προσαρτώνται νόμιμα στο παρόν, ομόφωνα αποφασίσθηκαν τα εξής : i) Η συγχώνευση των δύο συγχωνευόμενων εταιρειών, με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ -ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ -ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από την εταιρεία με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ -ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», καθώς και ο τρόπος συγχώνευσης και η εφαρμοστέα νομοθεσία, **ii)** η παροχή εξουσιοδότησης για τη σύνταξη, υπογραφή και δημοσίευση, μετά του εκπροσώπου των δύο συγχωνευόμενων εταιρειών, του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, **iii)** η μη σύνταξη της προβλεπόμενης στο άρθρο 9 παρ.5 του ν.4601/2019 επεξηγηματικής έκθεσης, **iv)** η μη εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης από εμπειρογνώμονες, κατ' άρθρο 10 παρ.7 του ν.4601/2019, και **v)** η μη σύνταξη λογιστικής κατάστασης, σύμφωνα με το άρθρο 11 παρ.2 του ν.4601/2019.

Περαιτέρω όλοι οι μέτοχοι αμφοτέρων των συγχωνευόμενων στο παρόν εταιρειών με τις από 27.10.2022 συνεδριάσεις του ομόφωνα αποφάσισαν α) τη μη σύνταξη από το Διοικητικό Συμβούλιο της επεξηγηματικής έκθεσης, όπως προβλέπεται στο άρθρο 9 του ν.4601/2019, β) τη μη εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης από εμπειρογνώμονες, κατ' άρθρο 10 παρ.7 του ν.4601/2019 και γ) τη μη σύνταξη λογιστικής κατάστασης, σύμφωνα με το άρθρο 11 παρ.2 του ν.4601/2019, τα δε σχετικά έγγραφα των άνω αποφάσεων

σύμφωνα δε με τις απαιτήσεις της κείμενης νομοθεσίας (άρθρο 11 παρ.2 του ν.4601/2019) βεβαιώθηκαν και θεωρήθηκαν από τη δικηγόρος Αθηνών Σταματίνα Παναγοπούλου του Νικολάου, με ΑΜ ΔΣΑ 34870, και προσαρτώνται στο παρόν σε ακριβή αντίγραφα.

Β. Η συγχώνευση με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ -ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ - ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Απορροφώμενη) από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ -ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ -ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Απορροφώσα) συντελείται κατ' εφαρμογή των προβλέψεων του ν. 4935/2022 και του ν. 4548/2018, καθώς και σύμφωνα με τη διαδικασία των άρθρων 6-21 του ν.4601/2019, με βάση τα οικονομικά στοιχεία της Απορροφώμενης όπως εμφανίζονται στον από 31.8.2022 Ισολογισμό Μετασχηματισμού που συντάχθηκε για τους σκοπούς της Συγχώνευσης και την από 4 Νοεμβρίου 2022 Έκθεση Αποτίμησης της ελεγκτικής εταιρείας με την επωνυμία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» με Α.Μ/ ΣΟΕΛ 180 και συγκεκριμένα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές α) Πάνο Καβελλάρη, με αριθμό μητρώου 27991 στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών («ΣΟΕΛ»), και Ιωάννη Καβελλάρη, με αριθμό μητρώου 33571 στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών («ΣΟΕΛ»), για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης ανώνυμης εταιρείας και την αποτίμηση του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης, και θα πραγματοποιηθεί η εν λόγω συγχώνευση με μεταβίβαση όλων των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφώμενης εταιρείας στην Απορροφώσα εταιρεία. Ως ισολογισμός Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης Εταιρείας, που συντάχθηκε από την τελευταία για το σκοπό

της παρούσας συγχώνευσης, χρησιμοποιήθηκε ο ισολογισμός με ημερομηνία 31 Αυγούστου 2022.

Γ. Τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών κατήρτισαν το προβλεπόμενο από τον Ν. 4601/2019, τον Ν. 4548 και τον Ν. 4935/2022 από 8.11.2022 Σχέδιο Συμβάσεως Συγχώνευσης με απορρόφηση, προκειμένου να κινηθεί η διαδικασία αυτής της συγχώνευσης.

Το Σχέδιο αυτό, ακριβές αντίγραφο του οποίου όπως υπεγράφη από τους νομίμους εκπροσώπους των Συγχωνευόμενων Εταιρειών προσαρτάται στο παρόν, ενέκριναν ομόφωνα οι Εκτακτες Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των συμβαλλομένων στο παρόν εταιρειών, με αποφάσεις τους που ελήφθησαν στις 27.10.2022, επικυρωμένα αντίγραφα των πρακτικών των οποίων προσαρτώνται νόμιμα στο παρόν.

Το εν λόγω Σχέδιο Συμβάσεως Συγχώνευσης με απορρόφηση έχει ως ακολούθως :

«ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ
ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΚΑΛΤΕΚ- ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ-
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Απορροφώμενη Εταιρεία)
ΑΠΟ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ
«ΚΑΛΤΕΚ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ
ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
(Απορροφώσα Εταιρεία)
(κατ' εφαρμογή του ν. 4601/2019, του ν. 4548/2018 και του ν. 4935/2022)

Οι ως άνω εταιρείες νομίμως εκπροσωπούμενες από τα Διοικητικά τους Συμβούλια, ήλθαν σε διαπραγματεύσεις για την συγχώνευση, με απορρόφηση

της πρώτης από τη δεύτερη. Για το σκοπό αυτό, οι ως άνω εταιρείες νομίμως εκπροσωπούμενες συντάσσουν το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης κατά τον ν. 4601/2019, του ν. 4548/2018 και τον ν. 4935/2022 όπως ισχύει με τους ειδικότερους αναγραφόμενους κατωτέρω όρους:

ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ

Απορροφώσα Εταιρεία

Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και με το διακριτικό τίτλο «ΚALTEQ Α.Ε.» με αριθμό ΓΕΜΗ 122317901000 και Α.Φ.Μ. 999307110, Δ.Ο.Υ. ΦΑΕ Αθηνών, η οποία εδρεύει στο Χαλάνδρι Αττικής, οδός Αγίας Άννης αρ.2, στο εξής καλουμένη ως «Απορροφώσα Εταιρεία», νομίμως εκπροσωπούμενη από τον κ. Καλαφατά Παναγιώτη δυνάμει της από 7-11-2022 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου και

Απορροφώμενη Εταιρεία

Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ-ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ-ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και με το διακριτικό τίτλο «ΚΑΛΤΕΚ ΜΕΝΤΙΚΑΛ Α.Ε.» με αριθμό ΓΕΜΗ 122308401000 και Α.Φ.Μ. 998923153 Δ.Ο.Υ. Φ.Α.Ε. Αθηνών, η οποία εδρεύει στο Χαλάνδρι Αττικής οδός Αγίας Άννης αρ.2, στο εξής καλουμένη ως «Απορροφώμενη Εταιρεία», νομίμως εκπροσωπούμενη από τον κ. Καλαφατά Παναγιώτη δυνάμει της από 7-11-2022 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου.

Αμφότερες η Απορροφώσα και η Απορροφώμενη Εταιρείες, από κοινού, καλούνται

εφεξής και ως «Συγχωνευόμενες Εταιρείες».

1. ΛΟΓΟΙ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

Οι Γενικές Συνελεύσεις των συγχωνευόμενων εταιρειών με τις από 27-10-2022 αποφάσεις των μετόχων, αποφάσισαν τη συγχώνευση με απορρόφηση της Απορροφώμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία κατ' εφαρμογή των προβλέψεων του ν. 4935/2022 και του ν. 4548/2018, καθώς και σύμφωνα με τη διαδικασία των άρθρων 7-21 του ν.4601/2019, γιατί έκριναν σκόπιμη και συμφέρουσα την εν λόγω συγχώνευση για τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, δεδομένου ότι η εν λόγω συγχώνευση θα συνεισφέρει στην απλοποίηση της εταιρικής δομής και διαχείρισης της δραστηριότητας των συγχωνευομένων εταιρειών.

Ειδικότερα, με την εν λόγω συγχώνευση θα προκύψουν σημαντικά οφέλη όπως, οικονομίες κλίμακας μέσα από την αξιοποίηση της λειτουργικής αυτοτέλειας των κλάδων δραστηριότητας των Συγχωνευόμενων Εταιρειών. Περαιτέρω, η συγχώνευση θα επιφέρει μεγαλύτερη ευελιξία στον χειρισμό και την υλοποίηση του ευρύτερου στρατηγικού σχεδιασμού των συμμετεχουσών στη συγχώνευση εταιρειών και θα καταστήσει δυνατή τη βέλτιστη αξιοποίηση των κεφαλαίων.

Επίσης, με τις από 7-11-2022 αποφάσεις των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών παρασχέθηκε από τα Διοικητικά Συμβούλιο προς τον κ. Καλαφατά Παναγιώτη για αμφότερες τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, η ειδική εντολή και εξουσιοδότηση, όπως υπογράψει το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, το υποβάλει στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 8 του Ν. 4601/2019 όπως ισχύει, το υποβάλουν προς έγκριση στις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών αντιστοίχως, ενημερώσει τους μετόχους των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ότι έχουν τεθεί στη διάθεσή τους τα έγγραφα του άρθρου 11 του Ν. 4601/2019, στην έδρα εκάστης εκ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, υπογράψει τη συμβολαιογραφική πράξη της

Συγχώνευσης, κατόπιν εγκρίσεως του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης από τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και γενικώς όπως προβεί σε κάθε νόμιμη πράξη, ενέργεια και δήλωση, που είναι απαραίτητες, κατά την ελεύθερη κρίση του, για την εξέλιξη και ολοκλήρωση της διαδικασίας της Συγχωνεύσεως αυτής, πάντοτε εντός των ορίων της εντολής που του έχει δοθεί από τα Διοικητικά Συμβούλια έκαστης εκ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

2. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ – ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

2.1. Η συγχώνευση θα συντελεστεί σύμφωνα με:

(α) Τις διατάξεις των άρθρων 6-21 του Ν.4601/2019 και 31-38 του ν.4601/2019 όπως ισχύουν,

(β) τις διατάξεις του ν. 4548/2018

(γ) τις διατάξεις του ν. 4935/2022,

(δ) με απογραφή των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία 31-08-2022 που συντάχθηκε από την Απορροφώμενη Εταιρεία για το σκοπό της παρούσας συγχώνευσης, 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 Απορροφώμενης Εταιρείας χρησιμοποιήθηκε ο ισολογισμός με ημερομηνία 31-08-2022. Η σύνταξη έκθεσης αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης Εταιρείας, διενεργήθηκε από τους Ορκωτούς Ελεγκτές – Λογιστές: α) Πάνο Σ. Καβελλάρη, με ΑΜ ΣΟΕΛ 27991 και β) Ιωάννη Π. Καβελλάρη, με ΑΜ ΣΟΕΛ 33571 της ελεγκτικής εταιρείας

«IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» με ΑΜ ΣΟΕΛ 180 σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 σε συνδυασμό με τον Ν. 4601/2019 και τον ν. 4935/2022.

2.3. Η τελική απόφαση της συγχώνευσης θα ληφθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών. Η διαδικασία της συγχώνευσης περατώνεται με την καταχώρηση στο ΓΕΜΗ της εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας αρχής για τη συγχώνευση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών. Οι αποφάσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών μαζί με την οριστική σύμβαση συγχώνευσης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, καθώς και η εγκριτική απόφαση της συγχώνευσης της αρμόδιας αρχής θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του ν. 4601/2019 για κάθε μια από τις Συγχωνευόμενες εταιρείες.

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

3.1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των τετρακοσίων είκοσι χιλιάδων (420.000,00 €) ευρώ διαιρούμενο σε δεκατέσσερις χιλιάδες (14.000 €) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας, τριάντα (30,00 €) ευρώ η κάθε μία. Το δε μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των πεντακοσίων χιλιάδων (500.000,00 €) ευρώ, διαιρούμενο σε δέκα χιλιάδες (10.000 €) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας, πενήντα (50,00 €) ευρώ η κάθε μία.

3.2. Στο πλαίσιο της Συγχώνευσης θα πραγματοποιηθεί αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας και διανομή των νεοεκδοθησομένων μετοχών στους μετόχους της Απορροφώμενης και Απορροφώσας εταιρείας, ειδικότερα:

(α) θα πραγματοποιηθεί αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας λόγω συγχώνευσης κατά το ποσό της αναπροσαρμοσμένης καθαρής θέσης της απορροφώμενης εταιρείας. Η καθαρή θέση της απορροφώμενης εταιρείας, σύμφωνα με την από 04-11-2022 Έκθεση Αποτίμησης των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της απορροφώμενης εταιρείας των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Πάνου Καβελλάρη και Ιωάννη Καβελλάρη, ανέρχεται στα τρία εκατομμύρια, τετρακόσιες εξήντα τέσσερις χιλιάδες, εννιακόσια οκτώ ευρώ και είκοσι οκτώ λεπτά (€ 3.464.908,28).

Κατόπιν της απορροφήσεως, το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας θα αυξηθεί κατά το συνολικό ποσό των 3.465.000,00 ευρώ, που αντιστοιχεί σε ποσό 3.464.908,28 ευρώ ίσο με την εισφερόμενη καθαρή θέση της Απορροφώμενης εταιρείας, όπως τούτο προκύπτει από την 04-11-2022 Έκθεση Αποτίμησης των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της απορροφώμενης εταιρείας των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Πάνου Καβελλάρη και Ιωάννη Καβελλάρη, και ποσό 91,72 ευρώ με καταβολή μετρητών κατά την αναλογία τους από τους μετόχους της Απορροφώμενης εταιρείας.

Συνεπώς το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας αυξάνεται κατά το ποσό των 3.465.000,00 ευρώ (εφεξής η «**Αύξηση**»), θα ανέλθει συνολικά στο ποσό των 3.885.000,00 ευρώ και θα εκδοθούν 129.500 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα ευρώ (€ 30,00) έκαστη μία και θα ακυρωθούν οι υφιστάμενες 14.000 κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας.

(β) οι ως άνω μετοχές της Απορροφώσας που θα προέλθουν από την Αύξηση θα κατανεμηθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης και της Απορροφώσας (βλ. κατωτέρω υπό 4). Δεδομένου ότι η Συγχώνευση θα διενεργηθεί με τη μεταβίβαση όλων των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της

Απορροφώμενης και ότι η Αύξηση απαιτείται για την ολοκλήρωση από τεχνικής άποψης της Συγχώνευσης, ήτοι, η έκδοση και παράδοση των νέων μετοχών της Απορροφώσας μέσω της Αύξησης έχει προβλεφθεί ως αντάλλαγμα της ως άνω μεταβίβασης.

3.3. Συνεπεία των ανωτέρω, το Μετοχικό Κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας θα ανέλθει μετά τη Συγχώνευση στο συνολικό ποσό των 3.885.000,00 ευρώ, διαιρούμενο σε 129.500 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα (30,00) ευρώ έκαστη μία. Στο πλαίσιο αυτό, ως αναφέρθηκε, θα ακυρωθούν οι παλαιές μετοχές της Απορροφώσας και θα εκδοθούν συνολικά 129.500 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας τριάντα (30,00) ευρώ έκαστη μία και η σχέση ανταλλαγής ρυθμίζεται ως κατωτέρω:

4. ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ

4.1. Σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4601/2019, του ν. 4548/2018 και το ν. 4935/2022, ως δίκαιη και λογική σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας προς τις μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας κρίνεται, κατ' εφαρμογή των ανωτέρω, η ακόλουθη αριθμητική σχέση:

α) Για τους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας «ΚΑΛΤΕΚ- ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ - ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»:

Οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας «ΚΑΛΤΕΚ- ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ- ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» θα ανταλλάσσουν 10.000 παλιές κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώμενης Εταιρείας προς 102.561 κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας, που θα εκδοθούν λόγω της Συγχώνευσης. Δηλαδή οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας θα λάβουν συνολικά 102.561

ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας με την ανταλλαγή των 10.000 παλιών ονομαστικών μετοχών, ήτοι ποσοστό 79,20% επί του συνόλου του νέου μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας Εταιρείας, όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της απορρόφησης. Ειδικότερα, οι εταίροι της Απορροφώμενης εταιρείας θα λάβουν: ο Παναγιώτης Ε. Καλαφατάς 99% ποσοστό συμμετοχής (ήτοι 101.535 ονομαστικές μετοχές) στην Απορροφώσα εταιρεία και η ΧΕΛΛΕΝΙΚ ΜΠΑΪΟΣΤΡΙΜ ΣΑΠΛΑΪΣ Α.Ε. 1% ποσοστό συμμετοχής (ήτοι 1026 ονομαστικές μετοχές) στην Απορροφώσα εταιρεία. Η εν λόγω σχέση ανταλλαγής κρίνεται δίκαιη και εύλογη από τα συμβαλλόμενα μέρη.

β) Για τους παλαιούς μετόχους της Απορροφώσας Εταιρείας «ΚΑΛΤΕΚ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» λόγω ακύρωσης των παλαιών ονομαστικών μετοχών, οι μέτοχοι της Απορροφώσας θα λάβουν συνολικά 26.939 ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας εταιρείας με την ανταλλαγή των παλαιών 14.000 ακυρωμένων μετοχών, ήτοι ποσοστό 20,80% επί του συνόλου του νέου μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας εταιρείας, όπως αυτό θα διαμορφωθεί μετά την ολοκλήρωση της απορρόφησης. Ειδικότερα, οι εταίροι της Απορροφώσας εταιρείας θα λάβουν: ο Παναγιώτης Ε. Καλαφατάς 99% ποσοστό συμμετοχής (ήτοι 26.670 ονομαστικές μετοχές) στην Απορροφώσα εταιρεία και η ΧΕΛΛΕΝΙΚ ΜΠΑΪΟΣΤΡΙΜ ΣΑΠΛΑΪΣ Α.Ε. 1% ποσοστό συμμετοχής (ήτοι 269 ονομαστικές μετοχές) στην Απορροφώσα εταιρεία. Η εν λόγω σχέση ανταλλαγής κρίνεται δίκαιη και εύλογη από τα συμβαλλόμενα μέρη.

4.2. Ήδη οι μέτοχοι των Συγχωνευόμενων Εταιρειών με τις από 27-10-2022 αποφάσεις των γενικών τους Συνελεύσεων, συμφώνησαν να ακολουθηθεί η διαδικασία του Ν. 4935/2022, καθώς και να προβούν στην εφαρμογή των

άρθρων 9 παρ.5 του ν.4601/2019 και 11 παρ.2 και 10 παρ.7 του ν.4601/2019, ήτοι να μη συνταχθεί επεξηγηματική έκθεση των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών κατ' άρθρο 9 παρ.1 του ν.4601/2019, να μη συνταχθεί λογιστική κατάσταση σύμφωνα με το άρθρο 11 παρ.2 του ν.4601/2019, ούτε να γίνει εξέταση του σχεδίου συγχώνευσης από εμπειρογνώμονες και σύνταξη έκθεσης από αυτούς κατ' άρθρο 10 του ν.4601/2019, αλλά να γίνει αποτίμηση των ευλόγων αξιών της Απορροφώμενης και της Απορροφώσας και εν συνεχεία προσδιορισμός της σχέσης ανταλλαγής με βάσει τις καθαρές θέσεις των δυο (2) Συγχωνευόμενων Εταιρειών κατά την 31-8-2022.

5. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

5.1. Η Απορροφώμενη 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 Μετασχηματισμού της **31-08-2022** και όπως αυτή θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη τελείωση της συγχώνευσης.

Επίσης, η Απορροφώμενη 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, πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις Αρχές, καθώς και δικαιώματα ή 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.

5.2. Από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, η Απορροφώσα Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια, πλήρως και χωρίς καμία άλλη διατύπωση στα δικαιώματα, έννομες σχέσεις και στις υποχρεώσεις της Απορροφώμενης Εταιρείας και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή και γίνεται χωρίς την καταβολή φόρων και τελών, ιδίως φόρο εισοδήματος της υπεραξίας που τυχόν προκύψει σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4935/2022 και σύμφωνα με τις προβλέψεις του ν.4601/2019, οι δε τυχόν δίκες της Απορροφώμενης Εταιρείας θα συνεχίζονται από την Απορροφώσα Εταιρεία χωρίς καμία άλλη διατύπωση μη επερχόμενης βίαιης διακοπής τους με τη συγχώνευση.

5.3. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, η Απορροφώμενη Εταιρεία θεωρείται αυτοδικαίως λυμένη, εξαφανιζομένης της νομικής της προσωπικότητας χωρίς να απαιτείται εκκαθάριση, οι δε μετοχές της δεν παρέχουν κανένα άλλο δικαίωμα στους κατόχους τους παρά μόνο το δικαίωμα ανταλλαγής τους με τις νέες μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας.

5.4. Η Απορροφώμενη Εταιρεία δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι:

α) η περιουσία της ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό) κατά την 31-08-2022, είναι αυτή που απεικονίζεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31-08-2022, στην οποία αναγράφονται τα συνολικά εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα Εταιρεία περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις και

β) τα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν αποκλειστικής κυριότητας αυτής, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στον ως άνω αναφερόμενο Ισολογισμό Μετασχηματισμού.

5.5. Η Απορροφώσα Εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την συγχώνευση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας, όπως αναφέρονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31-08-2022**.**

5.6. Από την 1-09-2022 οι πράξεις της απορροφώμενης εταιρείας θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της απορροφώσας εταιρείας.

5.7. Από την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, οι μετοχές που αποκτούν οι μέτοχοι της Απορροφώμενης εταιρείας παρέχουν δικαίωμα στα κέρδη της Απορροφώσας εταιρείας.

6. ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

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

6.2. Δεν υπάρχουν ιδιαίτερα προνόμια υπέρ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου, των Ορκωτών Ελεγκτών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, ούτε προβλέπονται από τα καταστατικά αυτών, ούτε από τις αποφάσεις των Γενικών τους Συνελεύσεων, ούτε παρέχονται τέτοια από την συγχώνευση.

7. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

7.1. Όλοι οι μέτοχοι των Συγχωνευόμενων Εταιρειών θα έχουν το δικαίωμα πριν από τη συνεδρίαση των Γενικών Συνελεύσεών τους που θα συγκληθούν για τη λήψη απόφασης επί του παρόντος σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης να λάβουν γνώση στην έδρα των Συγχωνευόμενων Εταιρειών των εγγράφων που προβλέπονται στο ν. 4601/2019.

7.2. Η Απορροφώσα θα προβεί σε κάθε αναγκαία τροποποίηση του καταστατικού της, προκειμένου να λάβουν χώρα οι μεταβολές που προβλέπονται στο παρόν σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης, ώστε αυτό να ανταποκρίνεται στις μεταβολές που επέρχονται με το παρόν.

7.3. Επί των όρων του παρόντος σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης συμφώνησαν τα συμβαλλόμενα μέρη, κατόπιν ειδικών αποφάσεων των Διοικητικών τους Συμβουλίων.

7.4. Τα συμβαλλόμενα μέρη δηλώνουν ότι παραιτούνται, χωρίς καμία επιφύλαξη, από κάθε είδους δικαίωμά να προσβάλλουν την παρούσα σύμβαση, για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και αιτία.

7.5. Η παρούσα συμφωνία τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης της συγχώνευσης από τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευομένων Εταιρειών και την λήψη των απαιτούμενων σύμφωνα με το νόμο αδειών και εγκρίσεων των αρμοδίων αρχών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στον Ν. 4601/2019 καθώς επίσης και τις διατάξεις του ν. 4935/2022.

Σε πίστωση των ανωτέρω συνετάγη το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης και υπογράφεται νομίμως από τους κατά το νόμο και το καταστατικό εκπροσώπους των Συγχωνευομένων Εταιρειών.

Χαλάνδρι Αττικής, 8-11-2022

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ»

Δ. Το άνω Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης υποβλήθηκε στη δημοσιότητα του άρθρου 8 του Ν. 4601/2019, με την καταχώρησή του στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών στις 18.11.2022 με Κωδικούς Αριθμούς Καταχώρησης 3301188 για την Απορροφώσα ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ -ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και 3301189 για την Απορροφώμενη ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ -ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ -ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», σύμφωνα και με τις με

αριθμούς 2821419 και 2821739/18.11.2022 ανακοινώσεις της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπα των οποίων προσαρτώνται νόμιμα στο παρόν.

Ε. Της δε δια του παρόντος συντελούμενης συγχώνευσης με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας με την «ΚΑΛΤΕΚ -ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ -ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ -ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», προηγήθηκε η εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης Εταιρείας, σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις του Ν. 4601/2019, καθώς επίσης και τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και του Ν. 4935/2022, όπως ισχύουν, συνταχθείσας της από τέσσερις Νοεμβρίου 2022 (4.11.2022) Έκθεσης Αποτίμησης από την ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» με Α.Μ/ ΣΟΕΛ 180 και συγκεκριμένα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές α) Πάνο Καβελλάρη, με αριθμό μητρώου 27991 στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών («ΣΟΕΛ»), και Ιωάννη Καβελλάρη, με αριθμό μητρώου 33571 στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών («ΣΟΕΛ»), αντίγραφο της οποίας νομίμως υπογεγραμμένης προσαρτάται στο παρόν, η οποία υποβλήθηκε στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Ν. 4601/2019, και του Ν. 4548/2018 με την καταχώρησή της για την Απορροφώμενη Εταιρεία στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών στις δεκαοκτώ (18) Νοεμβρίου 2022 με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 3301192, σύμφωνα και με τη με αριθμό πρωτ. 2822442/18.11.2022 ανακοίνωση της Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. του Εμπορικού και Βιομηχανικού Επιμελητηρίου Αθηνών, αντίτυπο της οποίας προσαρτάται νόμιμα στο παρόν, και η οποία έχει ως εξής:

Προς

το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας

«ΚΑΛΤΕΚ – ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Αγίας Άννης 2, Τ.Κ. 15232, Χαλάνδρι, Αττικής

ΕΚΘΕΣΗ ΑΠΟΤΙΜΗΣΗΣ

των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ – ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Αρ. ΓΕΜΗ 122308401000), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, προκειμένου αυτή να συγχωνευθεί με απορρόφηση από την ανώνυμη εταιρεία «ΚΑΛΤΕΚ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Αρ.ΓΕΜΗ 122317901000), σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 και του Ν.4935/2022

Αθήνα, Νοέμβριος 2022

Ελεγκτική εταιρεία: IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές : Πάνος Σ. Καβελλάρης

Ιωάννης Π. Καβελλάρης

ΠΕΡΙΕΧΟΜΕΝΑ	
Περιγραφή	**Σελίδα**
1. Εισαγωγή	3
2. Γενικές πληροφορίες για την εταιρεία	6
3. Αποτίμηση στοιχείων ενεργητικού και παθητικού εταιρείας	8
4. Ισολογισμός μετασχηματισμού της εταιρείας κατά την 31.8.2022	16
5. Συμπέρασμα	19
Συνημμένο 1: Ισολογισμός της 31.8.2022	21
Συνημμένο 2: Κατάσταση απογραφής της 31.8.2022	22

1. ΕΙΣΑΓΩΓΗ

1.1 Εντολή και σκοπός ανάθεσης της εργασίας

Η παρούσα εργασία, μας ανατέθηκε από την Διοίκηση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ – ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με τον διακριτικό τίτλο "KALTEQ MEDICAL Α.Ε." (ΚΑΛΤΕΚ ΜΕΝΤΙΚΑΛ Α.Ε.), σε εκτέλεση της από 27.10.2022 απόφασης της Έκτακτης Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της, και αφορά την σύνταξη έκθεσης αποτίμησης της αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ – ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (στο εξής και «Εταιρεία» ή «απορροφώμενη»), σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, για την διαπίστωση της πραγματικής αξίας της Εταιρείας κατά την 31η Αυγούστου 2022, προκειμένου αυτή να συγχωνευθεί με απορρόφηση από την ανώνυμη εταιρεία «ΚΑΛΤΕΚ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (στο εξής «απορροφώσα»), σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 και του Ν.4935/2022.
Η συγχώνευση με απορρόφηση της απορροφώμενης εταιρείας «ΚΑΛΤΕΚ – ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από την απορροφώσα εταιρεία «ΚΑΛΤΕΚ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν.4548/2018 και του Ν.4935/2022.
Ως ημερομηνία σύνταξης Ισολογισμού μετασχηματισμού της απορροφώμενης εταιρείας ορίστηκε η 31.8.2022.

Στην από 27.10.2022 Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας αποφασίστηκαν ομόφωνα, μεταξύ άλλων, τα εξής:
Α) Η έναρξη των διαδικασιών της συγχώνευσης με απορρόφηση της απορροφώμενης εταιρείας «ΚΑΛΤΕΚ – ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από την απορροφώσα εταιρεία «ΚΑΛΤΕΚ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν.4548/2018 και του Ν.4935/2022.
Β) Η ανάθεση από τον Εντολέα στην ελεγκτική εταιρεία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» με ΑΜ ΣΟΕΛ 180, της σύνταξης έκθεσης εκτίμησης του ενεργητικού και παθητικού της απορροφώμενης εταιρείας «ΚΑΛΤΕΚ – ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με ημερομηνία αναφοράς την 31η Αυγούστου 2022, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, για την διαπίστωση της πραγματικής αξίας της εν λόγω εταιρείας κατά την 31η Αυγούστου 2022, προκειμένου αυτή να συγχωνευθεί με απορρόφηση από την ανώνυμη εταιρεία «ΚΑΛΤΕΚ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 και του Ν.4935/2022.
Γ) Η εξουσιοδότηση των αρμοδίων μελών του Διοικητικού Συμβουλίου και στελεχών της Εταιρείας να προβούν, ενεργώντας από κοινού, στη σύνταξη του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της απορροφώμενης εταιρείας «ΚΑΛΤΕΚ – ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31.8.2022.
Σε εκτέλεση των προαναφερθεισών αποφάσεων, πραγματοποιήσαμε τις απαιτούμενες διαδικασίες στα βιβλία της Εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ – ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» για την εξακρίβωση της πραγματικής αξίας των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της εν λόγω

ανώνυμης εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και την διαπίστωση της πραγματικής αξίας της κατά την 31η Αυγούστου 2022, προκειμένου αυτή να συγχωνευθεί με απορρόφηση από την ανώνυμη εταιρεία «ΚΑΛΤΕΚ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 και του Ν.4935/2022.

Στην παράγραφο 3 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 ορίζεται ότι:
«3. Για την εξακρίβωση της αξίας των εισφορών σε είδος κατά τη σύσταση της εταιρείας, καθώς και σε κάθε αύξηση του κεφαλαίου της, συντάσσεται έκθεση αποτίμησης από δύο ορκωτούς ελεγκτές λογιστές ή ελεγκτική εταιρεία ή, κατά περίπτωση, από δύο ανεξάρτητους πιστοποιημένους εκτιμητές. Επιτρέπεται η πρόσληψη από τους ελεγκτές ή τους πιστοποιημένους εκτιμητές ειδικών εκτιμητών, ημεδαπών ή αλλοδαπών, για την εκτίμηση περιουσιακών στοιχείων που απαιτούν εξειδικευμένες γνώσεις ή διεθνή εμπειρία.»

Ως προς το περιεχόμενο της Έκθεσης Αποτίμησης, εφαρμόσθηκαν οι διατάξεις των παραγράφων 5 και 6 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018:
«5. Η έκθεση αποτίμησης πρέπει να περιέχει την περιγραφή κάθε εισφοράς σε είδος, να αναφέρει τις μεθόδους αποτίμησης που εφαρμόστηκαν και να εκφέρει άποψη για την αξία της κάθε εισφοράς. Σε περίπτωση που η αποτίμηση καταλήγει σε εύρος τιμών, η έκθεση οφείλει να υποδεικνύει μια τελική τιμή.
6. Ειδικότερα, για την εκτίμηση των πάγιων περιουσιακών στοιχείων πρέπει να λαμβάνονται υπόψη η πραγματική και νομική κατάσταση αυτών και τα τυχόν βάρη, καθώς και: α) προκειμένου περί ακινήτων, η αξία και οι τίτλοι κτήσης, η εμπορικότητα της περιοχής, οι προοπτικές ανάπτυξης, οι πραγματικές τρέχουσες τιμές, η άδεια οικοδομής και αντίστοιχη τεχνική έκθεση μηχανικού, β) προκειμένου περί μηχανημάτων, μεταφορικών μέσων και επίπλων, η χρονολογία και η αξία κτήσης, ο βαθμός χρησιμοποίησης, συντήρησης και εμπορευσιμότητάς τους, η ενδεχόμενη τεχνολογική απαξίωσή τους και οι τρέχουσες τιμές για ίδια ή παρεμφερή πάγια στοιχεία.»

Βάση για την εργασία μας αποτέλεσε ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού κατά την 31.8.2022, που συντάχθηκε από την Εταιρεία.

Η ελεγκτική εταιρεία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» ανέθεσε την διενέργεια αυτής της αποτίμησης στους κάτωθι Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές:

1. Πάνο Καβελλάρη, Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 27991
2. Ιωάννη Καβελλάρη, Ορκωτό Ελεγκτή Λογιστή με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 33571

Για τους υπογράφοντες την παρούσα Έκθεση και την ελεγκτική εταιρεία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» δεν συντρέχουν ασυμβίβαστα ή κωλύματα, που θα απέκλειαν τη διενέργεια τακτικού ελέγχου της Διασπώμενης ή της Επωφελούμενης από τα πρόσωπα αυτά. Οι υπογράφοντες την παρούσα Έκθεση και η ελεγκτική εταιρεία δεν έχουν αναλάβει κατά την τελευταία τριετία τον τακτικό έλεγχο της Διασπώμενης ή συνδεμένης (κατά την έννοια του άρθρου 32 του Ν.4308/2014) με αυτήν εταιρείας. Οι υπογράφοντες και οι λοιποί ορκωτοί ελεγκτές λογιστές που ανήκουν στην ελεγκτική εταιρεία δεν είναι συγγενείς ή σύζυγοι των μετόχων ή των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης ή της Επωφελούμενης, δεν είναι εκείνοι που προβαίνουν σε εισφορά σε είδος, ούτε διατηρούν επιχειρηματική ή άλλη επαγγελματική σχέση με τη Διασπώμενη ή την επωφελούμενη.

Με βάση τα παραπάνω διενεργήθηκε η απογραφή των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού της Εταιρείας κατά την 31.8.2022 (βλ. Συνημμένο 2 της παρούσας) και συντάχθηκε ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού της Εταιρείας της 31.8.2022, που προέκυψε από την απογραφή αυτή και μας παραδόθηκε για τους σκοπούς της παρούσας (βλ. Συνημμένο 1).

1.2 Ημερομηνία αναφοράς της εργασίας μας

Η ημερομηνία αναφοράς της εργασίας μας είναι η 31.8.2022, ημερομηνία κατά την οποία συντάχθηκε από την Διοίκηση της Εταιρείας ο Ισολογισμός μετασχηματισμού της, για τους σκοπούς της παρούσας αποτίμησης, στο πλαίσιο της συγχώνευσής της με απορρόφηση από την ανώνυμη εταιρεία την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

1.3 Στοιχεία στα οποία βασίσθηκε η εργασία μας

Η εργασία μας βασίστηκε στα κάτωθι στοιχεία:

- Στις ελεγμένες από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας βάσει των Ε.Λ.Π. της 31.12.2021 καθώς και ιστορικά χρηματοοικονομικά στοιχεία.
- Στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της Εταιρείας κατά την 31.8.2022 και η αναλυτική απογραφή του.
- Στα στοιχεία της εταιρείας, που τέθηκαν υπόψη μας από την Διοίκηση της Εταιρείας, καθώς και δημοσιευμένες πληροφορίες που την αφορούν.
- Σε συζητήσεις με την Διοίκηση της Εταιρείας.
- Σε στοιχεία και πληροφορίες που εξασφαλίστηκαν από την επικοινωνία με πελάτες, προμηθευτές και λοιπούς συμβαλλόμενους με την Εταιρεία.

1.4 Περιορισμός χρήσης της παρούσας Έκθεσης

Η εργασία που μας ανατέθηκε έχει σκοπό την αποτίμηση, βάσει των διατάξεων του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 της αξίας των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικού και Παθητικού) της εταιρείας «ΚΑΛΤΕΚ – ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», κατά την 31η Αυγούστου 2022, προκειμένου αυτή να συγχωνευθεί μέσω απορρόφησης από την Εταιρεία «ΚΑΛΤΕΚ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 και του Ν.4935/2022.

Θα πρέπει ωστόσο να επισημάνουμε ότι η παρούσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, και ως εκ τούτου δεν θα εκφράσουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο. Οι διαδικασίες εκτελέστηκαν με αποκλειστικό σκοπό να βοηθήσουν στην αποτίμηση της

αξίας των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας (Ενεργητικού και Παθητικού) καθώς και την Καθαρή θέση της κατά την 31.8.2022.

Η αποτίμηση βασίστηκε σε στοιχεία και πληροφορίες που παρασχέθηκαν από τη Διοίκηση και το λογιστήριο της Εταιρείας, καθώς και σε στοιχεία και πληροφορίες που αντλήθηκαν από άλλες πηγές, οι οποίες και μνημονεύονται σε αντίστοιχα σημεία της έκθεσης αυτής.

Η αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Εταιρείας έχει βασιστεί στη μέθοδο της καθαρής περιουσιακής θέσης. Η εκτίμηση της αξίας των κινητών πραγμάτων (μεταφορικών μέσων, επίπλων, λοιπού εξοπλισμού, ηλεκτρονικών υπολογιστών κ.α.), έγινε βάσει τρεχουσών αγοραίων τιμών, λαμβανομένης υπόψη και της οικονομικής απαξίωσης τους.

Οι εργασίες αποτιμήσεων έχουν από τη φύση τους το στοιχείο της υποκειμενικότητας, σχετικά με έναν αριθμό αποφάσεων αλλά και υποθέσεων που πρέπει να γίνουν.

Η παρούσα Έκθεση απευθύνεται αποκλειστικά προς τους μετόχους και το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας, στα πλαίσια των διατάξεων του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και δεν επιτρέπεται η χρησιμοποίησή της για άλλους σκοπούς.

Η «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» δεν αποδέχεται καμία ευθύνη προς τρίτους σχετικά με πληροφορίες που υπάρχουν στην παρούσα έκθεση, εκτός εάν πρωτίστως έχει ζητηθεί και δοθεί η έγγραφη συγκατάθεσή μας. Σε περίπτωση που αντίγραφο της παρούσας δοθεί σε τρίτους, θα πρέπει να παραδοθεί σαν ενιαίο σύνολο.

Η χρήση και διεξαγωγή συμπερασμάτων από οποιοδήποτε τρίτο μέρος, καθώς και η λήψη αποφάσεων με βάση αυτήν την αποτίμηση αποτελούν αποκλειστική ευθύνη αυτών που θα χρησιμοποιήσουν την παρούσα έκθεση. Ως εκ τούτου η «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» δεν φέρει καμία ευθύνη για ζημιές, που μπορεί να προκύψουν σε οποιοδήποτε μέρος, σαν αποτέλεσμα αποφάσεων που θα ληφθούν με βάση την παρούσα έκθεση αποτίμησης.

Στο κεφάλαιο 3 της παρούσας έκθεσης παραθέτουμε την αποτίμηση της αξίας των επιμέρους στοιχείων του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 31.8.2022.

2. ΓΕΝΙΚΕΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΕΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

2.1 Ιστορικό και Αντικείμενο Εταιρείας

Η εταιρεία συστήθηκε στις 25.5.2006 (υπ' αριθμ.3488/25.5.2006 Φ.Ε.Κ. Τ.Α.Ε.- Ε.Π.Ε.) με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ – ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ–ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ

ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και με τον διακριτικό τίτλο “KALTEQ MEDICAL Α.Ε.” (ΚΑΛΤΕΚ ΜΕΝΤΙΚΑΛ Α.Ε.).

Η σημερινή έδρα της εταιρείας βρίσκεται στον Δήμο Χαλανδρίου Αττικής, της Περιφερειακής Ενότητας Βορείου Τομέα Αθηνών της Περιφέρειας Αττικής, επί της οδού Αγίας Άννης 2. Η Εταιρεία είναι καταχωρισμένη στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με αριθμό 122308401000 και η διάρκειά της έχει ορισθεί σε είκοσι (20) έτη από την καταχώρισή της στο Μητρώο Ανωνύμων Εταιρειών και λήγει την αντίστοιχη ημερομηνία του έτους 2026, ενώ δύναται να παραταθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων.

Οι μετοχές της Εταιρείας είναι κοινές ονομαστικές.

2.2 Σκοπός της Εταιρείας

Σκοπός της Εταιρείας είναι:

1) Η αντιπροσώπευση οίκων της αλλοδαπής και εισαγωγές και εξαγωγές ιατρικών προϊόντων και μηχανημάτων.

2) Η εμπορία ιατρικών προϊόντων, ιατρικών μηχανημάτων, εμφυτεύσιμων υλικών, αναλώσιμων ιατρικών προϊόντων, χημικών προϊόντων, καλλυντικών προϊόντων και πάσης φύσεως συναφών προϊόντων, απορρυπαντικών και νοσοκομειακών προϊόντων πάσης φύσεως.

3) Το service ιατρικών μηχανημάτων.

4) Η παροχή τεχνικών υπηρεσιών σε ιατρικές εταιρίες και ιδιωτικά ή δημόσια νοσηλευτικά ιδρύματα.

2.3 Μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας

Αρχικά το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ορίσθηκε σε εκατό χιλιάδες (100.000) ευρώ διαιρούμενο σε δύο χιλιάδες (2.000) ανώνυμες μετοχές ονομαστικής αξίας κάθε μίας πενήντα (50) ευρώ και καταβλήθηκε ολόκληρο σε μετρητά από τους ιδρυτές, σύμφωνα με όσα ορίζονται στο άρθρο 38 του καταστατικού της.

Με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας που λήφθηκε την 25η Φεβρουαρίου 2014 αποφασίστηκε η ονομαστικοποίηση των μετοχών της Εταιρείας και συνεπώς το μετοχικό κεφάλαιο της Εταιρείας ανήλθε σε εκατό χιλιάδες (100.000) ευρώ διαιρούμενο σε δύο χιλιάδες (2.000) ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας κάθε μίας πενήντα (50) ευρώ.

Με την από 19.7.2020 απόφαση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων της Εταιρείας, το κεφάλαιο αυξήθηκε κατά ποσό τετρακοσίων χιλιάδων (400.000,00) ευρώ, με

έκδοση οκτώ χιλιάδων (8.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας πενήντα ευρώ (50,00) η κάθε μία.
Κατόπιν των ανωτέρω το κεφάλαιο της εταιρείας ανέρχεται σε πεντακόσιες χιλιάδες (500.000,00) ευρώ διαιρούμενο σε δέκα χιλιάδες (10.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας κάθε μιας πενήντα (50,00) ευρώ.

2.4 Διοίκηση της Εταιρείας

Η Διοίκηση της Εταιρείας ασκείται, όπως προκύπτει από την από 14.7.2022 καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κωδικό Αριθμό Καταχώρισης 291306, του από 30.6.2022 Πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, από το κάτωθι Διοικητικό Συμβούλιο:

Καλαφατά Παναγιώτη,	Πρόεδρο του Διοικητικού Συμβουλίου και Διευθύνοντα Σύμβουλο
Κυριάκου Δημήτριο,	Μέλος
Κυριάκου Ευάγγελο,	Μέλος

Η θητεία του ανωτέρω Διοικητικού Συμβουλίου λήγει στις 30.6.2025.

2.5 Μετοχική Σύνθεση

Η εταιρεία κατά την ημερομηνία σύνταξης της παρούσας είχε την ακόλουθη μετοχική σύνθεση:

ΕΠΩΝΥΜΙΑ	**ΣΥΝΟΛΟ ΜΕΤΟΧΩΝ**	**ΠΟΣΟΣΤΟ %**
Καλαφατάς Παναγιώτης	9.900	99,00%
ΧΕΛΛΕΝΙΚ ΜΠΑΪΟΣΤΡΙΜ ΣΑΠΛΑΪΣ Α.Ε.	100	1,00%
Σύνολο	**10.000**	**100,00%**

3. ΑΠΟΤΙΜΗΣΗ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ ΚΑΙ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

Η αποτίμηση των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της Εταιρείας βασίστηκε στις ελεγμένες από Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές οικονομικές καταστάσεις της Εταιρείας «ΚΑΛΤΕΚ – ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ–ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» της 31.12.2021 και στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία αναφοράς 31.8.2022,

που έχουν καταρτιστεί από τη Διοίκηση και το λογιστήριο της Εταιρείας σύμφωνα με τον Ν.4308/2014 (Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα «Ε.Λ.Π.»).

Η αποτίμηση της εμπορικής αξίας του μηχανολογικού εξοπλισμού και του λοιπού εξοπλισμού της Εταιρείας κατά την 31.8.2022, έγινε με την μέθοδο του Αποσβεσμένου Κόστους Αντικατάστασης με βάση την Αξία Κτήσης, με χρήση συντελεστή αναπροσαρμογής και με βάση το μητρώο παγίων της Εταιρείας που τέθηκε υπόψη μας, με ημερομηνία 31.8.2022. Σύμφωνα με τη μέθοδο αυτή γίνεται έμμεση αναπροσαρμογή των ιστορικών αξιών κτήσης των παγίων περιουσιακών στοιχείων κάνοντας χρήση κατάλληλων Δεικτών, για την αναγωγή τους στο ζητούμενο κρίσιμο χρόνο και για την επικαιροποίησή της ιστορικής αξίας. Στη συνέχεια και με βάση την εμπειρία των εκτιμητών, απομειούται προκειμένου να αντικατοπτρίσει την απώλεια αξίας που έχει υποστεί ο εξοπλισμός, λόγω φυσικής, λειτουργικής και οικονομικής απαξίωσης.

Η αποτίμηση της εμπορικής αξίας των μεταφορικών μέσων της Εταιρείας κατά την 31.8.2022 έγινε με βάση τις τρέχουσες τιμές απόκτησης ομοειδών μεταχειρισμένων μεταφορικών μέσων.

Η αποτίμηση των λοιπών περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας (αποθέματα, απαιτήσεις και χρηματικά διαθέσιμα) και των υποχρεώσεων της Εταιρείας (προβλέψεις, μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις και βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις) κατά την 31.8.2022, βασίστηκε στην αναπροσαρμοσμένη λογιστική αξία τους, βάσει Ελληνικών Λογιστικών Προτύπων, η οποία στις περισσότερες περιπτώσεις συμπίπτει με το ιστορικό κόστος κτήσης τους. Σε όσες περιπτώσεις διαπιστώθηκε απόκλιση της λογιστικής αξίας από την τρέχουσα εμπορική αξία, έγιναν οι απαραίτητες αναπροσαρμογές επί της λογιστικής αξίας.

3.1 Συνοπτικός προσδιορισμός

Η αποτιμηθείσα καθαρή θέση της εταιρείας «ΚΑΛΤΕΚ – ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ–ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», κατά την 31η Αυγούστου 2022, όπως προκύπτει μετά από την αποτίμηση των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων που απεικονίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της Εταιρείας με την ίδια ημερομηνία (και επισυνάπτεται στην παρούσα έκθεση ως Συνημμένο 1), ανέρχεται σε ποσό **€ 3.464.908,28** και προσδιορίζεται ως εξής:

	Γενικό Σύνολο Ενεργητικού	15.369.392,11
Μείον:	Υποχρεώσεις	11.904.483,83
	Καθαρή Θέση	**3.464.908,28**

Η αναλυτική απογραφή των αποτιμώμενων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της απορροφώμενης Εταιρείας με ημερομηνία 31.8.2022, έχει καταχωρισθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία

αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι Συνημμένο 2).

Ανάλυση των αποτιμώμενων περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Εταιρείας, καθώς και οι αντίστοιχες αποτιμήσεις τους παρατίθενται στις επόμενες παραγράφους υπ' αριθμ.3.2. και 3.3.

3.2 Ανάλυση κονδυλίων Ενεργητικού

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
1. Μηχανολογικός εξοπλισμός	**1.004.017,81**	**1.014.474,53**

Αφορά την αξία ιατρικών μηχανημάτων που χρησιμοποιεί η Εταιρεία για τις ανάγκες της λειτουργίας της, επί των οποίων έχουν διενεργηθεί οι νόμιμες αποσβέσεις μέχρι την 31.8.2022.

Τα ανωτέρω πάγια στοιχεία περιλαμβάνονται στον κωδ.12 της Γενικής Λογιστικής και έχουν αναλυτικά καταχωρισθεί στο Μητρώο Παγίων και συγκεντρωτικά στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται σε τρέχουσα αξία: **€ 1.014.474,53**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
2. Λοιπός εξοπλισμός	**17.657,06**	**40.418,21**

Αφορά την αξία πάγιων περιουσιακών στοιχείων που κατέχει η επιχείρηση, επί των οποίων έχουν διενεργηθεί οι νόμιμες αποσβέσεις μέχρι την 31.8.2022.

Τα ανωτέρω πάγια στοιχεία περιλαμβάνονται στους κωδ.13, 14 και 16 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρισθεί αναλυτικά στο Μητρώο Παγίων και συγκεντρωτικά στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Η εκτίμηση της εύλογης αξίας της δίκυκλης μοτοσυκλέτας της Εταιρείας με αριθμό κυκλοφορίας ΒΡΤ 762 μάρκας HONDA SUPRA X HELM IN, έγινε βάσει συγκρίσιμων στοιχείων της αγοράς μεταχειρισμένων δικύκλων αντίστοιχης παλαιότητας και χρήσης.

Η εκτίμηση του λοιπού εξοπλισμού έγινε με την μέθοδο του Αποσβεσμένου Κόστους Αντικατάστασης με βάση την Αξία Κτήσης, με χρήση συντελεστή αναπροσαρμογής και με βάση το μητρώο παγίων της Εταιρείας που τέθηκε υπόψη μας, με ημερομηνία 31.8.2022. Σύμφωνα με τη μέθοδο αυτή γίνεται έμμεση αναπροσαρμογή των ιστορικών αξιών κτήσης των παγίων περιουσιακών στοιχείων κάνοντας χρήση κατάλληλων Δεικτών, για την αναγωγή τους στο ζητούμενο κρίσιμο χρόνο και για την επικαιροποίησή της ιστορικής αξίας. Στη συνέχεια και με βάση την εμπειρία των εκτιμητών, απομειούται προκειμένου να αντικατοπτρίσει την απώλεια αξίας που έχει υποστεί ο εξοπλισμός, λόγω φυσικής, λειτουργικής και οικονομικής απαξίωσης.

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται σε αξία: **€ 40.418,21**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
3. Λοιπά (Χρηματοοικονομικά περιουσιακά στοιχεία)	**58.452,11**	**58.452,11**

Αφορά την αξία εγγυήσεων, που έχουν καταβληθεί προς εταιρείες μίσθωσης οχημάτων και ακινήτων και προς εταιρείες παροχής ενέργειας και καυσίμων, κατά την 31.8.2022, οι οποίες περιλαμβάνονται στον κωδ.18 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρισθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου.

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 58.452,11**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
4. Εμπορεύματα	**1.565.551,67**	**1.565.551,67**

Αφορά την αξία των εμπορευμάτων και εργαλείων που κατέχει η Εταιρεία, τα οποία περιλαμβάνονται στους κωδ.20 και 27 της Γενικής Λογιστικής και αναλυτικά στο βιβλίο αποθήκης και συγκεντρωτικά στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Στα αποθέματα της 31.8.2022 συνολικής αξίας € 2.598.464,00 περιλαμβάνεται και η αξία των αναλωθέντων και μη τιμολογημένων μέχρι την 31.8.2022 αποθεμάτων, το κόστος των οποίων ανέρχεται σε ποσό € 722.912,33. Επίσης περιλαμβάνεται και η αξία κτήσης των

βραδέως κινούμενων αποθεμάτων, των οποίων η τρέχουσα αξία είναι χαμηλότερη από την αντίστοιχη λογιστική τους. Έναντι αυτών έχει διενεργηθεί σχετική πρόβλεψη απομείωσης, προκειμένου να αντικατοπτρίσει την απώλεια αξίας που έχουν υποστεί, λόγω φυσικής, λειτουργικής και οικονομικής απαξίωσης, συνολικού ποσού € 310.000,00, η οποία κρίνεται από τους Εμπειρογνώμονες ως επαρκής και έχει καταχωρισθεί στον κωδ.44.12.0000 της Γενικής Λογιστικής.

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 1.565.551,67**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
5. Προκαταβολές για αποθέματα	**185.639,87**	**185.639,87**

Στον ανωτέρω λογαριασμό περιλαμβάνονται τα ποσά που έχουν καταβληθεί στα πλαίσια απόκτησης εμπορευμάτων από το εξωτερικό συνολικής αξίας € 24.285,05, καθώς και οι προκαταβολές της Εταιρείας κατά την 31.8.2022 προς προμηθευτές της για την αγορά αποθεμάτων συνολικού ποσού € 161.354,82. Τα υπόλοιπα αυτά περιλαμβάνονται στους κωδ.32 και 50 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρισθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 185.639,87**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
6. Εμπορικές απαιτήσεις	**6.248.289,74**	**6.248.289,74**

Στον ανωτέρω λογαριασμό περιλαμβάνονται οι απαιτήσεις της Εταιρείας κατά την 31.8.2022 από πελάτες της συνολικού ποσού € 6.875.035,37. Τα υπόλοιπα αυτά περιλαμβάνονται στους κωδ.30, 31, 33.90 και 33.91 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρισθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).
Στα υπόλοιπα αυτά περιλαμβάνονται επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις, των οποίων η τρέχουσα αξία είναι χαμηλότερη από την αντίστοιχη λογιστική τους. Έναντι αυτών έχει διενεργηθεί σχετική πρόβλεψη απομείωσης συνολικού ποσού € 626.745,63, η οποία έχει

καταχωρισθεί στους κωδ.44.02 και 44.11 της Γενικής Λογιστικής και κρίνεται από τους Εμπειρογνώμονες ως επαρκής.

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 6.248.289,74**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
7. Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου	**2.376.700,65**	**2.376.700,65**

Στον ανωτέρω λογαριασμό περιλαμβάνονται τα δεδουλευμένα έσοδα της Εταιρείας από αναλωθέντα εμπορεύματα που δεν έχουν ακόμα τιμολογηθεί κατά την 31.8.2022 προς τους πελάτες της. Τα υπόλοιπα αυτά περιλαμβάνονται στον κωδ.36 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρισθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 2.376.700,65**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
8. Λοιπές απαιτήσεις	**1.702.125,09**	**1.702.125,09**

Στον ανωτέρω λογαριασμό περιλαμβάνονται οι απαιτήσεις της Εταιρείας από λοιπούς χρεώστες, καθώς και οι προκαταβολές της προς προμηθευτές και προς το Ελληνικό Δημόσιο, κατά την 31.8.2022.

Τα υπόλοιπα αυτά περιλαμβάνονται στους κωδ.33, 50, 53 και 54 της Γενικής Λογιστικής και έχουν καταχωρισθεί στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου.

Στα υπόλοιπα αυτά περιλαμβάνονται επισφαλείς και επίδικες απαιτήσεις, των οποίων η τρέχουσα αξία είναι χαμηλότερη από την αντίστοιχη λογιστική τους. Έναντι αυτών έχει διενεργηθεί σχετική πρόβλεψη απομείωσης συνολικού ποσού € 110.000,00, η οποία έχει καταχωρισθεί στον κωδ.44. 11 της Γενικής Λογιστικής και κρίνεται από τους Εμπειρογνώμονες ως επαρκής.

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 1.702.125,09**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
9. Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**2.177.740,24**	**2.177.740,24**

Στον ανωτέρω λογαριασμό εμφανίζεται το υπόλοιπο των χρηματικών διαθεσίμων που είχε η Εταιρεία κατά την 31.8.2022. Εκ του υπολοίπου αυτού, ποσό € 137.113,44 αφορά ταμειακά διαθέσιμα εις χείρας και ποσό € 2.040.626,80 αφορά καταθέσεις σε λογαριασμούς τραπεζών, όπως προκύπτει και από τα σχετικά αντίγραφα κίνησης λογαριασμών (extraits) των τραπεζών. Τα ανωτέρω ποσά είναι καταχωρισμένα στους κωδ.38.00 και 38.03 της Γενικής Λογιστικής και στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Από τους Εμπειρογνώμονες τα ανωτέρω αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 2.177.740,24**

3.3 Ανάλυση Κονδυλίων Παθητικού

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
1. Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	**33.385,34**	**33.385,34**

Ο ανωτέρω λογαριασμός περιλαμβάνει το ποσό της εκτιμώμενης πρόβλεψης συνταξιοδότησης του υπηρετούντος κατά την 31.8.2022 προσωπικού της Εταιρείας. Η πρόβλεψη αυτή είναι καταχωρισμένη στον κωδ.44 της Γενικής Λογιστικής και στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 33.385,34**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
2. Δάνεια	**2.804.988,51**	**2.804.988,51**

Στον ανωτέρω λογαριασμό εμφανίζεται το υπόλοιπο των δανειακών υποχρεώσεων που είχε η Εταιρεία κατά την 31.8.2022 και αφορά τις μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις της προς τράπεζες, όπως προκύπτει και από τα σχετικά αντίγραφα κίνησης λογαριασμών (extraits) των τραπεζών. Τα ανωτέρω ποσά είναι καταχωρισμένα στον κωδ.45 της Γενικής Λογιστικής και στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα

οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 2.804.988,51**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
3. Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**1.561.631,92**	**1.561.631,92**

Στον ανωτέρω λογαριασμό εμφανίζεται το υπόλοιπο των μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων που είχε η Εταιρεία κατά την 31.8.2022 προς προμηθευτές της. Τα ανωτέρω ποσά είναι καταχωρισμένα στον κωδ.50 της Γενικής Λογιστικής και στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 1.561.631,92**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
4. Κρατικές επιχορηγήσεις	**206.056,93**	**206.056,93**

Στον ανωτέρω λογαριασμό εμφανίζεται η υποχρέωση που είχε η Εταιρεία κατά την 31.8.2022 προς το Ελληνικό Δημόσιο λόγω λήψης «Επιστρεπτέας προκαταβολής». Το ποσό αυτό είναι καταχωρισμένο στον κωδ.45 της Γενικής Λογιστικής και στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 206.056,93**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
5. Τραπεζικά δάνεια	**1.366.579,80**	**1.366.579,80**

Στον ανωτέρω λογαριασμό εμφανίζεται το υπόλοιπο των δανειακών υποχρεώσεων που είχε η Εταιρεία κατά την 31.8.2022 και αφορά τις βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις της προς τράπεζες, όπως προκύπτει και από τα σχετικά αντίγραφα κίνησης λογαριασμών (extraits) των τραπεζών. Τα ανωτέρω ποσά είναι καταχωρισμένα στον κωδ.52 της Γενικής Λογιστικής και στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 1.366.579,80**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
6. Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπρόθεσμων δανείων	**559.999,66**	**559.999,66**

Στον ανωτέρω λογαριασμό εμφανίζεται το βραχυπρόθεσμο μέρος των μακροπρόθεσμων δανειακών υποχρεώσεων που είχε η Εταιρεία κατά την 31.8.2022, όπως προκύπτει και από τα σχετικά αντίγραφα κίνησης λογαριασμών (extraits) των τραπεζών. Τα ανωτέρω ποσά είναι καταχωρισμένα στον κωδ.45 της Γενικής Λογιστικής και στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 559.999,66**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	**ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ**
7. Εμπορικές Υποχρεώσεις	**4.970.827,37**	**4.970.827,37**

Στον ανωτέρω λογαριασμό παρακολουθούνται οι υποχρεώσεις της Εταιρείας προς τους προμηθευτές της. Οι υποχρεώσεις αυτές είναι αναλυτικά καταχωρισμένες στους κωδ.50 και 53.90 της Γενικής Λογιστικής και στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 4.970.827,37**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ
8. Λοιποί φόροι και τέλη	**97.380,34**	**97.380,34**

Ο ανωτέρω λογαριασμός περιλαμβάνει τις υποχρεώσεις της Εταιρείας προς το Ελληνικό Δημόσιο από φόρους και τέλη κατά την 31.8.2022. Είναι καταχωρισμένες στον κωδ.54 της Γενικής Λογιστικής και στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξίας: **€ 97.380,34**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ
9. Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**19.830,51**	**19.830,51**

Ο ανωτέρω λογαριασμός περιλαμβάνει τις υποχρεώσεις της Εταιρείας προς τον Ε.Φ.Κ.Α. κατά την 31.8.2022, είναι καταχωρισμένες στον κωδ.55 της Γενικής Λογιστικής και στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 19.380,51**

	ΛΟΓΙΣΤΙΚΗ ΑΞΙΑ	ΑΞΙΑ ΕΚΤΙΜΗΣΗΣ
10. Λοιπές υποχρεώσεις	**283.803,45**	**283.803,45**

Στον ανωτέρω λογαριασμό παρακολουθούνται οι υποχρεώσεις της Εταιρείας προς υπαλλήλους, εταίρους, πελάτες και τρίτους. Οι υποχρεώσεις αυτές είναι καταχωρισμένες στους κωδ.30, και 53 της Γενικής λογιστικής και στα λογιστικά αρχεία (βιβλία) που προβλέπονται στο άρθρο 4 του Ν.4308/2014 και τα οποία αντικατέστησαν το βιβλίο Απογραφής και Ισολογισμών, που ίσχυε πριν την εφαρμογή του ως άνω νόμου (βλ. κάτωθι συνημμένο 2).

Από τους Εμπειρογνώμονες αποτιμώνται στη λογιστική τους αξία: **€ 283.803,45**

4. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΤΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΤΑ ΤΗΝ 31.8.2022

Ο συνταχθείς από την Εταιρεία, δυνάμει του από 27.10.2022 Πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Εταιρείας κατά την 31.8.2022, περιλαμβάνει τα ακόλουθα κονδύλια:

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ 31.8.2022 (ποσά σε €)	**ΣΗΜΕΙΩΣΗ**	**31.8.2022**
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ		
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Ενσώματα πάγια		
Μηχανολογικός εξοπλισμός	**3.2.1.**	1.004.017,81
Λοιπός εξοπλισμός	**3.2.2.**	17.657,06
Σύνολο		**1.021.674,87**
Λοιπά	**3.2.3.**	58.452,11
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.080.126,98**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία		
Αποθέματα		
Εμπορεύματα	**3.2.4.**	1.565.551,67
Προκαταβολές για αποθέματα	**3.2.5.**	185.639,87
Σύνολο		**1.751.191,54**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές		
Εμπορικές απαιτήσεις	**3.2.6.**	6.248.289,74
Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου	**3.2.7.**	2.376.700,65
Λοιπές απαιτήσεις	**3.2.8.**	1.702.125,09
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**3.2.9.**	2.177.740,24
Σύνολο		**12.505.855,72**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**14.256.047,26**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**15.336.174,24**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ		
Προβλέψεις		
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	**3.3.1.**	33.385,34
Σύνολο		**33.385,34**
Υποχρεώσεις		
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Δάνεια	**3.3.2.**	2.804.988,51

Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**3.3.3.**	1.561.631,92
Κρατικές επιχορηγήσεις	**3.3.4.**	206.056,93
Σύνολο		**4.572.677,36**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις		
Τραπεζικά δάνεια	**3.3.5.**	1.366.579,80
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	**3.3.6.**	559.999,66
Εμπορικές υποχρεώσεις	**3.3.7.**	4.970.827,37
Λοιποί φόροι και τέλη	**3.3.8.**	97.380,34
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**3.3.9.**	19.830,51
Λοιπές υποχρεώσεις	**3.3.10.**	283.803,45
Σύνολο		**7.298.421,13**
Σύνολο υποχρεώσεων		**11.871.098,49**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		**15.336.174,24**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ		**3.431.690,41**

Ο παρακάτω πίνακας παρουσιάζει τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της Εταιρείας με ημερομηνία 31 Αυγούστου 2022 (με βάση σύνταξης τα Ε.Λ.Π.), καθώς και τις αναπροσαρμογές, που προέκυψαν από την εκτίμηση της αξίας των στοιχείων Ενεργητικού και Παθητικού της Εταιρείας:

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ 31.8.2022 (ποσά σε €)	**ΣΗΜΕΙΩΣΗ**	**31.8.2022**	**Ποσά Αναπροσαρμογής**	**Αναπροσαρμοσμέ Λογιστική Αξία**
ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ				
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Ενσώματα πάγια				
Μηχανολογικός εξοπλισμός	**3.2.1.**	1.004.017,81	10.456,72	1.014.474,53
Λοιπός εξοπλισμός	**3.2.2.**	17.657,06	22.761,15	40.418,21
Σύνολο		**1.021.674,87**		**1.054.892,74**
Λοιπά	**3.2.3.**	58.452,11	-	58.452,11
Σύνολο μη κυκλοφορούντων		**1.080.126,98**		**1.113.344,85**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία				
Αποθέματα				
Εμπορεύματα	**3.2.4.**	1.565.551,67	-	1.565.551,67
Προκαταβολές για αποθέματα	**3.2.5.**	185.639,87	-	185.639,87
Σύνολο		**1.751.191,54**		**1.751.191,54**
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές				
Εμπορικές απαιτήσεις	**3.2.6.**	6.248.289,74	-	6.248.289,74

Δεδουλευμένα έσοδα περιόδου	**3.2.7.**	2.376.700,65	-	2.376.700,65
Λοιπές απαιτήσεις	**3.2.8.**	1.702.125,09	-	1.702.125,09
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	**3.2.9.**	2.177.740,24	-	2.177.740,24
Σύνολο		**12.509.855,72**		**12.509.855,72**
Σύνολο κυκλοφορούντων		**14.261.047,26**		**14.261.047,26**
ΣΥΝΟΛΟ ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟΥ		**15.336.174,24**		**15.369.392,11**
ΠΑΘΗΤΙΚΟ				
Προβλέψεις				
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	**3.3.1.**	33.385,34	-	33.385,34
Σύνολο		**33.385,34**		**33.385,34**
Υποχρεώσεις				
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Δάνεια	**3.3.2.**	2.804.988,51	-	2.804.988,51
Λοιπές μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	**3.3.3.**	1.561.631,92	-	1.561.631,92
Κρατικές επιχορηγήσεις	**3.3.4.**	206.056,93	-	206.056,93
Σύνολο		**4.572.677,36**		**4.572.677,36**
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις				
Τραπεζικά δάνεια	**3.3.5.**	1.366.579,80	-	1.366.579,80
Βραχυπρόθεσμο μέρος μακροπροθέσμων δανείων	**3.3.6.**	559.999,66	-	559.999,66
Εμπορικές υποχρεώσεις	**3.3.7.**	4.970.827,37	-	4.970.827,37
Λοιποί φόροι και τέλη	**3.3.8.**	97.380,34	-	97.380,34
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	**3.3.9.**	19.830,51	-	19.830,51
Λοιπές υποχρεώσεις	**3.3.10.**	283.803,45	-	283.803,45
Σύνολο		**7.298.421,13**		**7.298.421,13**
Σύνολο υποχρεώσεων		**11.871.098,49**		**11.871.098,49**
ΣΥΝΟΛΟ ΠΑΘΗΤΙΚΟΥ		**15.336.174,24**		**15.369.392,11**
ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ		**3.431.690,41**	**33.217,87**	**3.464.908,28**

5. ΣΥΜΠΕΡΑΣΜΑ

Σύμφωνα με τα παραπάνω, λαμβανομένων υπόψη των διατάξεων των παραγράφων 3, 5 και 6 του Ν.4548/2018, κατά την 31.8.2022:

- **το σύνολο του Ενεργητικού της Εταιρείας ανέρχεται σε ποσό € 15.369.392,11**
- **το σύνολο του Παθητικού της Εταιρείας ανέρχεται σε ποσό € 11.904.483,83**
- **η Καθαρή Θέση της Εταιρείας ανέρχεται σε ποσό € 3.464.908,28**

Η **Καθαρή θέση** (Ίδια Κεφάλαια) αναλύεται ως ακολούθως:		
Μετοχικό Κεφάλαιο	€	500.000,00
Διαφορές εκτίμησης Εμπειρογνωμόνων Ν.4601/2019	€	33.217.87
Αποτελέσματα εις νέον και τακτικό αποθεματικό	€	2.931.690,41
Σύνολο	**€**	**3.464.908,28**

Οι προσαρμογές των Εμπειρογνωμόνων περιλαμβάνονται στο κονδύλι «Διαφορές εκτίμησης Εμπειρογνωμόνων Ν.4601/2019».

Οι φορολογικές υποχρεώσεις της Εταιρείας δεν έχουν εξεταστεί από τις φορολογικές αρχές για τις χρήσεις 2020-2022. Ως εκ τούτου τα φορολογικά αποτελέσματα των χρήσεων αυτών δεν έχουν καταστεί οριστικά.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο. Οι διαδικασίες εκτελέστηκαν με αποκλειστικό σκοπό να βοηθήσουν στην αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικού και Παθητικού) της Εταιρείας «ΚΑΛΤΕΚ – ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και της Λογιστικής Καθαρής θέσης της κατά την 31.8.2022.

Η παρούσα Έκθεση Αποτίμησης συντάχθηκε σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών, του άρθρου 17 του Ν.4548/2018 και Ν.4935/2022 και αφορά αποκλειστικά αποτίμηση των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού της Εταιρείας «ΚΑΛΤΕΚ – ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΪΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ – ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», στο πλαίσιο της συγχώνευσής της με απορρόφηση από την ανώνυμη εταιρεία την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ – ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και δεν προορίζεται να χρησιμοποιηθεί για οποιονδήποτε άλλο σκοπό.

Επισημαίνεται πως τα ανωτέρω τελούν υπό τον περιορισμό των διατάξεων της παραγράφου 9 του άρθρου 17 του Ν.4548/2018, σύμφωνα με την οποία η καταβολή των εισφορών σε είδος με βάση την έκθεση αποτίμησης δεν επιτρέπεται να λάβει χώρα μετά την πάροδο εξαμήνου από τη χρονολογία της έκθεσης αυτής, ειδάλλως πραγματοποιείται νέα αποτίμηση.

Αθήνα, 4 Νοεμβρίου 2022

Οι διενεργήσαντες την αποτίμηση

Οι Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές

Πάνος Σ. Καβελλάρης	Ιωάννης Π. Καβελλάρης
Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής	Ορκωτός Ελεγκτής Λογιστής
Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 27991	Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 33571

IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.

Λεωφόρος Κηφισίας 294, 15232

Χαλάνδρι, Αθήνα

Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 180

Συνημμένα

Συνημμένο 1	Ισολογισμός της 31.8.2022
Συνημμένο 2	Κατάσταση Απογραφής της 31.8.2022

ΣΤ. Κατόπιν των ανωτέρω τα Διοικητικά Συμβούλια τόσο της Απορροφώσας Εταιρείας όσο και της Απορροφώμενης Εταιρείας στη συνεδρίασή τους από 7.11.2022, ακριβή αντίγραφα των πρακτικών των οποίων προσαρτώνται νόμιμα στο παρόν, αποφάσισαν ομόφωνα (α) την έναρξη των διαδικασιών συγχώνευσης των δύο συγχωνευόμενων εταιρειών, με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ -ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ -ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από την εταιρεία με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ -ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, του Ν. 4548/2018 καθώς επίσης και του ν. 4935/2022, και (β) την έγκριση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, **και τη παροχή εξουσιοδότησης για την υπογραφή και δημοσίευση, μετά του εκπροσώπου των συγχωνευόμενων εταιρειών, του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης**

ΣΥΜΒΑΣΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ

1. Ήδη σήμερα δια του παρόντος, οι στο παρόν εμφανισθέντες κατόπιν όλης της προαναφερθείσας διαδικασίας, και σε εκτέλεση των αποφάσεων των από 19.12.2022 Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, ακριβή αντίγραφα των πρακτικών των οποίων προσαρτώνται νόμιμα στο παρόν, με τις οποίες εγκρίθηκε η κατά τα ανωτέρω συγχώνευση σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4935/2022 και του ν. 4548/2018, καθώς και σύμφωνα με τη διαδικασία των άρθρων 6-21 του ν.4601/2019, και του άνω σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης και παρασχέθηκαν εξουσιοδοτήσεις για τη διενέργεια των απαιτούμενων εκ του νόμου ενεργειών και των σχετικών γνωστοποιήσεων για την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, δηλώνουν ότι οι υπ΄ αυτών νομίμως στο παρόν εκπροσωπούμενες ανώνυμες εταιρείες καταρτίζουν την ακόλουθη οριστική σύμβαση συγχώνευσης με απορρόφηση, και προς τον

σκοπό αυτό αποδέχονται εξ ολοκλήρου και επί λέξει το ως άνω Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση.

2. Η συγχώνευση γίνεται σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6-21 του Ν.4601/2019 και 31-38 του ν.4601/2019 όπως ισχύουν, τις διατάξεις του ν. 4548/2018 και τις διατάξεις του ν. 4935/2022 όπως ισχύουν, με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ -ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ -ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Απορροφώμενη) από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» (Απορροφώσα), με απογραφή των στοιχείων του Ενεργητικού και Παθητικού της Απορροφώμενης όπως εμφανίζονται στον από 30.8.2022 ισολογισμό μετασχηματισμού που συντάχθηκε για τους σκοπούς της Συγχώνευσης και την από 4.11.2022 έκθεση αποτίμησης για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης από την άνω ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» με Α.Μ/ ΣΟΕΛ 180 και συγκεκριμένα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές α) Πάνο Καβελλάρη, με αριθμό μητρώου 27991 στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών («ΣΟΕΛ»), και Ιωάννη Καβελλάρη, με αριθμό μητρώου 33571 στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών («ΣΟΕΛ»).

Η απορρόφηση τελειώνει με την καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο της σχετικής εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής. Οι αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων των συγχωνευομένων εταιρειών, μαζί με τη σύμβαση συγχώνευσης, και την εγκριτική απόφαση συγχώνευσης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις

δημοσιότητας του Νόμου 3419/2005, για κάθε μία από τις συγχωνευόμενες εταιρείες. Η Συγχώνευση ολοκληρώνεται με μόνη την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. ως προς την Απορροφώσα, ακόμα και πριν τη διαγραφή της Απορροφώμενης από το Γ.Ε.ΜΗ..

Από την ημερομηνία καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. σύμφωνα με τα ανωτέρω επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα, τόσο μεταξύ Απορροφώσας και Απορροφώμενης, όσο και έναντι τρίτων τα αποτελέσματα της Συγχώνευσης και συγκεκριμένα α) η Απορροφώσα υποκαθίσταται αυτοδίκαια, πλήρως και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με τον νόμο, ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της περιουσίας, ήτοι στο σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και γενικά έννομων σχέσεων της Απορροφώμενης από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού της στοιχείου, με την επιφύλαξη των ιδιαιτέρων διατυπώσεων που τυχόν απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων, και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή και γίνεται χωρίς καταβολή φόρων και τελών, ιδίως φόρο εισοδήματος της υπεραξίας που τυχόν προκύψει, β) η Απορροφώμενη παύει να υπάρχει, χωρίς να είναι απαραίτητη η εκκαθάρισή της και γ) οι εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση από την Απορροφώσα και δεν επέρχεται βίαια διακοπή αυτών λόγω της Συγχώνευσης.

Η Απορροφώμενη εταιρεία μεταβιβάζει το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό) στην Απορροφώσα εταιρεία με βάση την περιουσιακή κατάσταση της Απορροφώμενης, η οποία εμφαίνεται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της 31.8.2022 και όπως αυτή (η περιουσία) θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη ολοκλήρωση της απορρόφησης. Η Απορροφώσα εταιρεία θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου της Απορροφώμενης εταιρείας.

3. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ – ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ

3.1. Το μετοχικό κεφάλαιο, ο αριθμός μετοχών και η ονομαστική αξία των μετοχών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών έχουν ως ακολούθως :

Η Απορροφώσα Εταιρεία έχει μετοχικό κεφάλαιο ύψους τετρακοσίων είκοσι χιλιάδων (420.000,00 €) διαιρούμενο σε δεκατέσσερις χιλιάδες (14.000 €) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας, τριάντα (30,00 €) ευρώ η κάθε μία.

Το δε μετοχικό κεφάλαιο, ο αριθμός των μετοχών και η ονομαστική αξία των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των ευρώ πεντακοσίων χιλιάδων (500.000,00 €), διαιρούμενο σε δέκα χιλιάδες (10.000 €) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας, πενήντα (50,00 €) ευρώ η κάθε μία.

3.2. Στο πλαίσιο της συγχώνευσης θα πραγματοποιηθεί αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας και διανομή των νεοεκδοθησομένων μετοχών στους μετόχους της Απορροφώμενης και Απορροφώσας εταιρείας, και ειδικότερα :

(α) θα πραγματοποιηθεί αύξηση του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας λόγω συγχώνευσης κατά το ποσό της αναπροσαρμοσμένης καθαρής θέσης της απορροφώμενης εταιρείας, η οποία σύμφωνα με την άνω από 4-11-2022 Έκθεση Αποτίμησης των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της απορροφώμενης εταιρείας των Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών Πάνου Καβελλάρη και Ιωάννη Καβελλάρη, ανέρχεται στα τρία εκατομμύρια, τετρακόσιες εξήντα τέσσερις χιλιάδες, εννιακόσια οκτώ ευρώ και είκοσι οκτώ λεπτά (€ 3.464.908,28).

Κατόπιν της απορροφήσεως, το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας θα αυξηθεί κατά το συνολικό ποσό των 3.465.000,00 ευρώ, που αντιστοιχεί σε ποσό 3.464.908,28 ευρώ ίσο με την εισφερόμενη καθαρή θέση της Απορροφώμενης εταιρείας, όπως τούτο προκύπτει από την άνω από 4-11-2022 Έκθεση Αποτίμησης των στοιχείων του Ενεργητικού και του Παθητικού της Απορροφώμενης εταιρείας και ποσό 91,72 ευρώ με καταβολή μετρητών κατά την αναλογία τους από τους μετόχους της Απορροφώμενης εταιρείας.

Συνεπώς το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας αυξάνεται κατά το ποσό των 3.465.000,00 ευρώ (εφεξής η «Αύξηση»), θα ανέλθει συνολικά στο ποσό των 3.885.000,00 ευρώ και θα εκδοθούν 129.500 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα ευρώ (€ 30,00) έκαστη μία και θα ακυρωθούν οι υφιστάμενες 14.000 κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας.

(β) οι ως άνω μετοχές της Απορροφώσας που προέρχονται από την Αύξηση θα κατανεμηθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης και της Απορροφώσας σύμφωνα με την κατωτέρω αναφερόμενη σχέση ανταλλαγής, δεδομένου ότι η Συγχώνευση διενεργείται με τη μεταβίβαση όλων των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφώμενης και ότι η Αύξηση απαιτείται για την ολοκλήρωση από τεχνικής άποψης της Συγχώνευσης, ήτοι, η έκδοση και παράδοση των νέων μετοχών της Απορροφώσας μέσω της Αύξησης έχει προβλεφθεί ως αντάλλαγμα της ως άνω μεταβίβασης.

3.3. Συνεπεία των ανωτέρω, το Μετοχικό Κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας μετά τη Συγχώνευση ανέρχεται στο συνολικό ποσό των 3.885.000,00 ευρώ, διαιρούμενο σε 129.500 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας τριάντα (30,00) ευρώ έκαστη μία. Στο πλαίσιο αυτό, ως αναφέρθηκε, θα ακυρωθούν οι παλαιές μετοχές της Απορροφώσας και θα εκδοθούν συνολικά 129.500 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής

αξίας τριάντα (30,00) ευρώ έκαστη μία σύμφωνα με την κατωτέρω σχέση ανταλλαγής.

3.4. Σύμφωνα με τις διατάξεις του ν. 4601/2019, του ν. 4548/2018 και το ν. 4935/2022, ως δίκαιη και λογική σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας προς τις μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας κρίνεται, κατ' εφαρμογή των ανωτέρω, η ακόλουθη αριθμητική σχέση:

α) Για τους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας «ΚΑΛΤΕΚ-ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ - ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»:

Οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας «ΚΑΛΤΕΚ- ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ- ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» ανταλλάσσουν 10.000 παλιές κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώμενης Εταιρείας προς 102.561 κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας, που Θα εκδοθούν λόγω της Συγχώνευσης. Δηλαδή οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας λαμβάνουν συνολικά 102.561 ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας με την ανταλλαγή των 10.000 παλιών ονομαστικών μετοχών, ήτοι ποσοστό 79,20% επί του συνόλου του νέου μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας Εταιρείας. Ειδικότερα οι εταίροι της Απορροφώμενης εταιρείας λαμβάνουν ο Παναγιώτης Καλαφατάς 99% ποσοστό συμμετοχής (ήτοι 101.535 ονομαστικές μετοχές) στην Απορροφώσα εταιρεία και η ΧΕΛΛΕΝΙΚ ΜΠΑΪΟΣΤΡΙΜ ΣΑΠΛΑΪΣ Α.Ε. 1% ποσοστό συμμετοχής (ήτοι 1026 ονομαστικές μετοχές) στην Απορροφώσα εταιρεία. Η εν λόγω σχέση ανταλλαγής κρίνεται δίκαιη και εύλογη από τα συμβαλλόμενα μέρη.

β) Για τους παλαιούς μετόχους της Απορροφώσας Εταιρείας «ΚΑΛΤΕΚ - ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» λόγω ακύρωσης των παλαιών ονομαστικών μετοχών, οι μέτοχοι της Απορροφώσας λαμβάνουν συνολικά 26.939 ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας εταιρείας με την ανταλλαγή των παλαιών 14.000 ακυρωμένων μετοχών, ήτοι ποσοστό 20,80% επί του συνόλου του νέου μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας εταιρείας μετά την ολοκλήρωση της απορρόφησης. Ειδικότερα οι εταίροι της Απορροφώσας εταιρείας λαμβάνουν ο Παναγιώτης Ε. Καλαφατάς 99% ποσοστό συμμετοχής (ήτοι 26.670 ονομαστικές μετοχές) στην Απορροφώσα εταιρεία και η ΧΕΛΛΕΝΙΚ ΜΠΑΪΟΣΤΡΙΜ ΣΑΠΛΑΪΣ Α.Ε. 1% ποσοστό συμμετοχής (ήτοι 269 ονομαστικές μετοχές) στην Απορροφώσα εταιρεία. Η εν λόγω σχέση ανταλλαγής κρίνεται δίκαιη και εύλογη από τα συμβαλλόμενα μέρη.

Σημειώνεται ότι ήδη οι μέτοχοι των Συγχωνευόμενων Εταιρειών με τις από 27-10-2022 αποφάσεις των γενικών τους Συνελεύσεων, συμφώνησαν να ακολουθηθεί η διαδικασία του Ν. 4935/2022, καθώς και να προβούν στην εφαρμογή των άρθρων 9 παρ.5 του ν.4601/2019 και 11 παρ.2 και 10 παρ.7 του ν.4601/2019, ήτοι να μη συνταχθεί επεξηγηματική έκθεση των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών κατ' άρθρο 9 παρ.1 του ν.4601/2019, να μη συνταχθεί λογιστική κατάσταση σύμφωνα με το άρθρο 11 παρ.2 του ν.4601/2019, ούτε να γίνει εξέταση του σχεδίου συγχώνευσης από εμπειρογνώμονες και σύνταξη έκθεσης από αυτούς κατ' άρθρο 10 του ν.4601/2019, αλλά να γίνει αποτίμηση των ευλόγων αξιών της Απορροφώμενης και της Απορροφώσας και εν συνεχεία προσδιορισμός της σχέσης ανταλλαγής με βάσει τις καθαρές θέσεις των δυο (2) Συγχωνευόμενων Εταιρειών κατά την 31-8-2022.

3.5. Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της συγχώνευσης με απορρόφηση οι μετοχές που θα περιέλθουν στην ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ θα παρέχουν σε αυτήν το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Απορροφούσας.

3.6. **Δεν υπάρχουν μέτοχοι των Συγχωνευόμενων Εταιριών που να έχουν ειδικά δικαιώματα και προνόμια, ούτε είναι κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών.**

Επίσης δεν υπάρχουν ιδιαίτερα προνόμια ή άλλα πλεονεκτήματα υπέρ των μελών του Διοικητικού Συμβουλίου των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, ή των τακτικών ελεγκτών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, ή των ορκωτών ελεγκτών που διορίστηκαν για τους σκοπούς της Συγχώνευσης, ούτε προβλέπονται από τα καταστατικά αυτών, ούτε από τις αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων, ούτε παρέχονται τέτοια από τη Συγχώνευση.

4. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ – ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

4.1. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, η Απορροφώμενη ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ -ΜΕΝΤΙΚΑΛ ΕΙΔΗ ΚΑΙ ΠΡΟΙΟΝΤΑ ΙΑΤΡΙΚΗΣ -ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΑ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» λύεται, χωρίς να τεθεί σε εκκαθάριση, ενώ το σύνολο του ενεργητικού και του παθητικού της μεταβιβάζεται κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή και κατ' εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 6 έως 21 και 30 έως 38 του Ν. 4601/2019, του Ν.4548/2018 και του Ν.4935/2022 όπως ισχύουν, στην Απορροφώσα ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «ΚΑΛΤΕΚ -ΕΜΠΟΡΙΑ ΙΑΤΡΙΚΩΝ ΕΙΔΩΝ, ΠΡΟΪΟΝΤΩΝ ΚΑΙ ΜΗΧΑΝΗΜΑΤΩΝ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», η οποία υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της περιουσίας, δηλαδή στο σύνολο των δικαιωμάτων, των υποχρεώσεων και γενικά των έννομων σχέσεων της Απορροφώμενης εταιρείας, συμπεριλαμβανομένων των

διοικητικών αδειών, που έχουν εκδοθεί υπέρ της Απορροφώμενης εταιρείας, τυχόν δε εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται αυτοδικαίως από την Απορροφώσα εταιρεία χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών με τη συγχώνευση.

Πιο συγκεκριμένα ολόκληρη η περιουσία της Απορροφώμενης Εταιρείας και τα πάσης φύσεως δικαιώματα, απαιτήσεις και αξιώσεις αυτής μεταβιβάζονται με τη σύμβαση αλλά και εκ του Νόμου (ex lege) λόγω της επερχόμενης συγχώνευσης με απορρόφηση, στην Απορροφώσα Εταιρεία, συγχρόνως δε η Απορροφώσα Εταιρεία αναλαμβάνει και αποδέχεται λόγω της σύμβασης συγχώνευσης αλλά και εκ του Νόμου (ex lege) το σύνολο των υποχρεώσεων και του παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας, καθώς και τη συνέχιση αυτοδικαίως από την ίδια οποιωνδήποτε τυχόν εκκρεμών δικών, και, κατά συνέπεια, από την ολοκλήρωση των διατυπώσεων συγχώνευσης θα επέλθει κατά το Νόμο (άρθρο 6 παρ. 2 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει) μεταβίβαση που εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή (οιονεί καθολική διαδοχή).

4.2 Κατά τα ανωτέρω και λόγω της συγχώνευσης με απορρόφηση, η Απορροφώμενη ανώνυμη εταιρεία εκχωρεί, μεταβιβάζει, παραχωρεί και παραδίδει, νομίμως στο παρόν εκπροσωπούμενη, στην Απορροφώσα ανώνυμη εταιρεία με το παρόν και λόγω της απορροφήσεως, όλα τα περιουσιακά στοιχεία της με βάση την περιουσιακή της κατάσταση, όπως αυτή εμφανίζεται στον με ημερομηνία 31.8.2022 ισολογισμό μετασχηματισμού της, κατά πλήρες δικαίωμα κυριότητας, νομής και κατοχής, μαζί με τα πάσης φύσεως δικαιώματά της, εμπράγματα και προσωπικά, συναφείς αγωγές και παραγγέλματα, αποξενούμενη από κάθε επ' αυτών δικαίωμά της, αποκαθιστώντας την τελευταία τελεία και αποκλειστική κυρία, νομέα, κάτοχο και δικαιούχο αυτών, παραιτείται δε ανεπιφυλάκτως παντός εν γένει δικαιώματός της προσβολής της εισφοράς των στην Απορροφώσα,

μεταβιβάζοντας συγχρόνως οποιοδήποτε άυλο ή μη, χρηματικά αποτιμητό ή μη αγαθό (φήμη, πελατεία επιχειρήσεως), απαίτηση, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο του ενεργητικού της ακόμη κι αν δεν κατονομάζονται ρητά στην παρούσα σύμβαση.

Η περιουσία της Απορροφώμενης ανώνυμης εταιρείας, ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό), είναι αυτή, που απεικονίζεται στον με ημερομηνία 31.8.2022 ισολογισμό μετασχηματισμού της, στον οποίο παρουσιάζονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα εταιρεία περιουσιακά στοιχεία.

4.3. Στην όλη περιουσία της Απορροφώμενης περιλαμβάνονται :

α. Όλα ανεξαιρέτως τα κινητά της και εν γένει όλα τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις, και οι έννομες σχέσεις αυτών.

β. Το επί της επωνυμίας και του διακριτικού της τίτλου δικαίωμά της.

γ. Τα επί των εγκεκριμένων και καταχωρημένων σημάτων δικαιώματά της και τα δικαιώματά της εκ των τυχόν αιτήσεων καταθέσεων σήματος.

δ.Τα επί της πνευματικής και βιομηχανικής ιδιοκτησίας της πάσης φύσεως δικαιώματα.

ε. Οι πάσης φύσεως διοικητικές άδειες και κάθε δικαίωμα κατά παραχώρηση από το Δημόσιο ή άλλο Οργανισμό Δημοσίου Δικαίου που αναφέρεται σε οποιονδήποτε τομέα των δραστηριοτήτων της Απορροφώμενης και ειδικότερα είτε στην επένδυση ή την εγκατάσταση ή λειτουργία και σκοπιμότητα του εμπορίου.

στ. Οι από οποιαδήποτε αιτία, απαιτήσεις, αγωγές και ενστάσεις, συμμετοχές της σε οποιοδήποτε νομικό πρόσωπο οποιασδήποτε μορφής, καθώς και όλες οι υποχρεώσεις της που προέρχονται από την εν γένει δραστηριότητά της προς

οποιονδήποτε τρίτο, όπως αυτές εμφανίζονται στην καταρτισθείσα, για το σκοπό αυτής της συγχωνεύσεως δι΄ απορροφήσεως, λογιστική κατάσταση.

4.4. Η Απορροφώμενη εταιρεία υπόσχεται και εγγυάται, νομίμως στο παρόν εκπροσωπούμενη ότι:

i. Η περιουσία της, ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό), κατά την ημερομηνία μετασχηματισμού, είναι αυτή, που απεικονίζεται στον με ημερομηνία 31.8.2022 ισολογισμό μετασχηματισμού της, στον οποίο παρουσιάζονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα εταιρεία περιουσιακά στοιχεία.

ii.Τα εισφερόμενα ενεργητικά μεν στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητάς της, και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος, τα δε παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στον ως άνω ισολογισμό μετασχηματισμού της.

Πέραν των ανωτέρω ρητά συνομολογείται ότι στο πλαίσιο της παρούσας συγχώνευσης με απορρόφηση, η Απορροφώμενη εκχωρεί, μεταβιβάζει, παραχωρεί και παραδίδει και κάθε άλλο πράγμα ακίνητο και κινητό, δικαίωμα και οποιοδήποτε άυλο ή μη αγαθό, χρηματικά αποτιμητό ή μη, απαίτηση, αξίωση, σχέση και άλλα περιουσιακά στοιχεία, όπως ενδεικτικά χρεώγραφα, καταθέσεις τραπεζικών λογαριασμών, τίτλους αμοιβαίων κεφαλαίων, δικαιώματα και υποχρεώσεις από συμμετοχή σε διαγωνισμούς δημοσίου ή ιδιωτικού τομέα, ασφαλιστήρια συμβόλαια, μισθωτήρια, συμφωνητικά προμήθειας και πάσης φύσεως συμφωνητικά, και αν ακόμα τα στοιχεία αυτά του ενεργητικού δεν κατονομάζονται ρητά ή περιγράφονται ατελώς στο παρόν ή στον από 31.8.2022 ισολογισμό μετασχηματισμού της Απορροφώμενης ή στην από 4.11.2022 Έκθεση Εκτίμησης από την ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» με Α.Μ/ ΣΟΕΛ 180 και συγκεκριμένα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές α) Πάνο

Καβελλάρη, με αριθμό μητρώου 27991 στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών («ΣΟΕΛ»), και Ιωάννη Καβελλάρη, με αριθμό μητρώου 33571 στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών («ΣΟΕΛ»), είτε λόγω παραλείψεώς τους από παραδρομή, είτε διότι αυτά είναι ανεπίδεκτα συγκεκριμένης αποτιμήσεως, όπως είναι ιδίως η φήμη, πελατεία, τίτλος, οργάνωση κ.λπ., είτε ακόμα και επειδή δεν τα γνώριζε η Απορροφώμενη, και τα αναγκαία, που προαπαιτούνται για την λειτουργία της επιχειρήσεως, οργάνωση και τα τοιαύτα, ή τα από οποιαδήποτε άλλη σύμβαση προκύπτοντα δικαιώματα, τα οποία όλα από της καταχωρήσεως της εγκριτικής διοικητικής απόφασης του παρόντος στο οικείο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) για αμφότερες τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, ανήκουν και περιέρχονται στην Απορροφώσα, υποχρεούμενη να προβεί το ταχύτερο σε κάθε διοικητική ή άλλη ενέργεια ή διατύπωση, η οποία τυχόν θα απαιτηθεί για την τυπική μεταφορά των εν λόγω δικαιωμάτων και υποχρεώσεων σ' αυτήν.

Ομοίως μεταβιβάζονται και όλα τα στοιχεία του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφώμενης που θα υφίστανται κατά την ολοκλήρωση των διαδικασιών της παρούσας συγχώνευσης.

Η Απορροφώμενη εταιρεία δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται, όπως αυτή παρίσταται και νόμιμα εκπροσωπείται στο παρόν, ότι:

α) Τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης εταιρείας, που μεταβιβάζονται στην Απορροφώσα, είναι αυτά που αναγράφονται στον με ημερομηνία 31.8.2022 ισολογισμό μετασχηματισμού της.

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 μετασχηματισμού της.

γ) Όλα τα ανωτέρω, καθώς και ο σκοπούμενος εταιρικός μετασχηματισμός εν γένει, τελούν υπό την προϋπόθεση χορηγήσεως των κατά τον νόμο προβλεπόμενων αδειών ή εγκρίσεων των αρμοδίων Αρχών.

4.6. Η Απορροφώσα Εταιρεία δηλώνει, όπως αυτή παρίσταται και νόμιμα εκπροσωπείται στο παρόν, ότι αποδέχεται την μεταβίβαση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας, όπως αναφέρονται στον με ημερομηνία 31.8.2022 ισολογισμό μετασχηματισμού της, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της ολοκλήρωσης της συγχώνευσης με απορρόφηση. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώσας Εταιρείας.

Η συγχώνευση ολοκληρώνεται με την καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (ΓΕΜΗ) της εγκριτικής απόφασης της συγχώνευσης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής. Οι αποφάσεις των αρμοδίων οργάνων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, μαζί με τη σύμβαση συγχώνευσης και την εγκριτική απόφαση συγχώνευσης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής, έχουν υποβληθεί ή θα υποβληθούν, ανάλογα την περίπτωση, στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, για κάθε μία από τις άνω Συγχωνευόμενες Εταιρείες.

Γίνεται μνεία ότι σε περίπτωση που, λόγω παραδρομής ή παραλείψεως, κάποιο περιουσιακό στοιχείο ή δικαίωμα της Απορροφώμενης εταιρείας για τη μεταβίβαση του οποίου απαιτείται από τις κείμενες διατάξεις η τήρηση συγκεκριμένου τύπου, δεν περιγράφηκε ειδικά ή δεν τηρήθηκε ο απαιτούμενος τύπος, ο στο παρόν νόμιμος εκπρόσωπος της Απορροφώμενης εταιρείας παρέχει την ανέκκλητη εντολή και πληρεξουσιότητα στην Απορροφώσα εταιρεία όπως ενεργούσα δια του νομίμου εκπροσώπου της

μονομερώς, ήτοι χωρίς τη σύμπραξη της Απορροφώμενης εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 235 Α.Κ., προβεί στη διενέργεια κάθε απαιτούμενης ενέργειας για τη συντέλεση της προς αυτήν μεταβίβασης των περιουσιακών αυτών στοιχείων. Η εν λόγω εντολή και πληρεξουσιότητα ισχύει και για το χρόνο μετά τη λύση και διαγραφή της Απορροφώμενης εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ.,

Οι συμβαλλόμενες εταιρείες, όπως παρίστανται και νόμιμα εκπροσωπούνται στο παρόν, δηλούν ότι παραιτούνται χωρίς καμιά επιφύλαξη από κάθε είδους δικαίωμά τους να προσβάλλουν την Σύμβαση Συγχώνευσης για οποιονδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο και για οποιαδήποτε αιτία.

Οι εδώ συμβαλλόμενες εταιρείες, νομίμως εκπροσωπούμενες, παρέχουν την εντολή και πληρεξουσιότητα προς τον Γεώργιο Λουκά Κωσταντάρα, ιδιωτικό υπάλληλο, κάτοικο Νέας Σμύρνης Αττικής, οδός Ουρανίας Δούκα αριθμός 10-12, κάτοχο του με αριθμό ΑΙ 608459 δελτίου αστυνομικής ταυτότητας του Τ.Α. Αγ. Δημητρίου, όπως υποβάλλει αντίγραφο της παρούσης πράξης στην αρμόδια εποπτεύουσα αρχή για έγκριση, ενεργώντας ως πληρεξούσιος των συμβαλλομένων εταιρειών, υπογράφοντας οποιαδήποτε καθ' υπόδειξη της αρμόδιας εποπτεύουσας Αρχής, συμβολαιογραφική πράξη τροποποίησης, συμπλήρωσης ή διόρθωσης του παρόντος και γενικά να προβεί σε όλες τις νόμιμες διατυπώσεις ώστε η αρμόδια Αρχή να παράσχει την άδεια για τη συγχώνευση με απορρόφηση, των συμβαλλομένων δηλούντων ότι παραιτούνται από κάθε αντίρρηση κατά του κύρους των τροποποιήσεων, συμπληρώσεων ή διορθώσεων αυτών.

Οι παριστάμενοι στο παρόν συμβόλαιο εκπρόσωποι των συμβαλλομένων εταιρειών δηλώνουν ότι τηρήθηκαν όλες οι διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται από τον Ν. 4601/2019.

ΣΗΜΕΙΩΝΕΤΑΙ ΟΤΙ:

Οι συμβαλλόμενοι δήλωσαν υπό την ως άνω εκτεθείσα ιδιότητά τους σύμφωνα με τη με αριθμό ΔΙΑΔΠ/Α1/18368/25.9.2002 απόφαση του Υπουργού Εσωτερικών, Δημόσιας Διοίκησης και Αποκέντρωσης (ΦΕΚ 1276/1.10.2002 Τ.Β΄) σε μένα την συμβολαιογράφο με ατομική τους ευθύνη και γνωρίζοντας τις κυρώσεις που προβλέπονται από τις διατάξεις της παρ. 6 του άρθρου 22 του Ν.1599/1986, κατά τις οποίες «΄Οποιος εν γνώσει του δηλώνει ψευδή γεγονότα ή αρνείται ή αποκρύπτει τα αληθινά με έγγραφη υπεύθυνη δήλωση του άρθρου 8 τιμωρείται με φυλάκιση τουλάχιστον τριών μηνών. Εάν ο υπαίτιος αυτών των πράξεων σκόπευε να προσπορίσει στον εαυτόν του ή σε άλλον περιουσιακό όφελος, βλάπτοντας τρίτον ή σκόπευε να βλάψει άλλον, τιμωρείται με κάθειρξη 10 ετών», ότι:

α) Οι έδρες των Συγχωνευόμενων Εταιρειών είναι αυτές που δηλώθηκαν και αναφέρονται στην αρχή του παρόντος,

β) Οι μέτοχοι αμφοτέρων των συγχωνευόμενων στο παρόν εταιρειών είχαν το δικαίωμα να λάβουν και έχουν ήδη λάβει γνώση στην έδρα των δύο εταιρειών, σύμφωνα με τα άρθρα 11 και 31 Ν. 4601/2019, έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη συνεδρίαση των Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, που αποφάσισαν για τη συγχώνευση, περί : (i) του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, (ii) των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των ετήσιων εκθέσεων διαχείρισης των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών των τριών (3) τελευταίων ετών και (iii) της από 4.11.2022 Έκθεση Εκτίμησης από από την ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «IG AUDIT ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» με

Α.Μ/ ΣΟΕΛ 180 και συγκεκριμένα από τους Ορκωτούς Ελεγκτές Λογιστές α) Πάνο Καβελλάρη, με αριθμό μητρώου 27991 στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών («ΣΟΕΛ»), και Ιωάννη Καβελλάρη, με αριθμό μητρώου 33571 στο Σώμα Ορκωτών Ελεγκτών Λογιστών («ΣΟΕΛ»), της αποτίμησης του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης.

γ) Οι μέτοχοι αμφοτέρων των συγχωνευόμενων στο παρόν εταιρειών συμφώνησαν (i) στη μη σύνταξη λεπτομερούς (επεξηγηματικής) έκθεσης από τα Διοικητικά Συμβούλια της Απορροφώσας Εταιρείας και της Απορροφώμενης Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 9 του Ν. 4601/2019, καθώς και (ii) στη μη εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και στη μη σύνταξη σχετικής έκθεσης από εμπειρογνώμονα, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 10 του Ν. 4601/2019.

δ) Τηρήθηκαν όλες οι διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται στις σχετικές διατάξεις του Ν. 4601/2019 και του Ν. 4548/2018, όπως ισχύουν, και

ε) Δεν έχει τεθεί υπ' όψιν των Συγχωνευόμενων Εταιρειών η πρόθεση οποιουδήποτε από τους πιστωτές αυτών να λάβει κατάλληλες εγγυήσεις, εφόσον οι απαιτήσεις οιωνδήποτε από τους ως άνω πιστωτές γεννήθηκαν πριν από την δημοσίευση στις 18.11.2022 του κειμένου του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με απορρόφηση, και οι οποίες απαιτήσεις δεν είχαν καταστεί ληξιπρόθεσμες κατά τον χρόνο της δημοσίευσης αυτής (άρθρο 13 του Ν. 4601/2019), καθώς και ότι από τις 18.11.2022 και μέχρι σήμερα δεν υπάρχουν πιστωτές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών που να έχουν ζητήσει να λάβουν κατάλληλες εγγυήσεις.

Το συμβόλαιο αυτό δυνάμει του Ν. 4438/2016 απαλλάσσεται από κάθε φόρο, τέλος χαρτοσήμου ή οποιοδήποτε άλλο τέλος υπέρ του Δημοσίου καθώς και από εισφορές ή δικαιώματα υπέρ οιουδήποτε τρίτου.

Σε βεβαίωση όλων των ανωτέρω συντάχθηκε το συμβόλαιο αυτό σε τριάντα δύο (32) φύλλα, για το οποίο με τέσσερα (4) αντίγραφα θα εισπράξω για τέλη και δικαιώματά συνολικά ευρώ χίλια εννιακόσια (1.999), επί δε των εισπραχθέντων δικαιωμάτων εισπράχθηκε Φ.Π.Α. ευρώ τετρακόσια εβδομήντα εννέα και εβδομήντα έξι λεπτά (479,76) και επικολλήθηκε τέλος μεγαρόσημου 0,00 ευρώ για το πρωτότυπο και 8,00 ευρώ για τα αντίγραφα, και το οποίο διάβασα καθαρά και μεγαλόφωνα, για να το ακούσουν οι συμβαλλόμενοι με την προεκτεθείσα ιδιότητά τους, οι οποίοι βεβαίωσαν ολόκληρο το περιεχόμενό του και το υπέγραψαν αυτοί, καθώς και εγώ η Συμβολαιογράφος, όπως ο νόμος ορίζει.

ΟΙ ΣΥΜΒΑΛΛΟΜΕΝΟΙ

ΠΑΝΑΓΙΩΤΗΣ ΚΑΛΑΦΑΤΑΣ

ΔΗΜΗΤΡΗΣ ΚΥΡΙΑΚΟΥ

Τ.Σ. Μαρία Π. Τσαγγάρη

Ακριβές αντίγραφο.Αθήνα αυθημερόν

Η ΣΥΜΒΟΛΑΙΟΓΡΑΦΟΣ ΑΘΗΝΩΝ