Signature Not Verified
Digitally signed by Chambers Central Association
Date: 2026.02.24 14:41:12 EET
Reason: Automated Registration Process by Greek General Business Registry
Location: Athens

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

Αρμόδια Υπηρεσία ΓΕΜΗ: Δ/νση Εταιρειών (Γενική Γραμματεία Εμπορίου & Προστασίας Καταναλωτή)
Τηλέφωνο: 210-3893525
E-mail:

Αθήνα,24/02/2026
Αριθ. Πρωτ.:4029395

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Αυτοματοποιημένης καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Εταιρείας με την επωνυμία **JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **JUMBO** και αριθμό ΓΕΜΗ **121653960000**.

Την **24/02/2026** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με κωδικό αριθμό καταχώρισης **5968587**, το από 24/02/2026 **Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης** των εταιρειών:

1) **JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ, το διακριτικό τίτλο JUMBO και αριθμό ΓΕΜΗ 121653960000, (που είχε Αρ.ΜΑΕ. 7650/06/Β/86/04),** με έδρα ΚΥΠΡΟΥ 9, ΜΟΣΧΑΤΟ
2) **HERALD ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 2, το διακριτικό τίτλο HERALD GREECE 2 Α.Ε. και αριθμό ΓΕΜΗ 7259901000, (που είχε Αρ.ΜΑΕ. 62011/01/Β/06/630),** με έδρα _____ _____, _____

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

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

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity
Η παρούσα ανακοίνωση αποτελεί προιόν αυτοματοποιημένης καταχώρισης δυνάμει της διάταξης του άρθρου 26 του ν.4919/2022 με μέριμνα και ευθύνη του υπόχρεου.

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «HERALD ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 2» από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Στην Αθήνα, σήμερα 24.02.2026 μεταξύ,

αφενός

Α) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και με διακριτικό τίτλο «JUMBO», με Α.Φ.Μ. 094173365 και αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 121653960000, η οποία εδρεύει στο Μοσχάτο Αττικής, επί της οδού Κύπρου αρ. 9, Τ.Κ. 18346 (εφεξής η «**Απορροφώσα Εταιρεία**»), όπως νόμιμα εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος από την κα Κωνσταντίνα Ντεμίρη, Διευθύνουσα Σύμβουλο, δυνάμει της ειδικής εντολής και πληρεξουσιότητας που της παρασχέθηκε από το Διοικητικό της Συμβούλιο με την από 24.02.2026 απόφασή του,

και αφετέρου

Β) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«HERALD ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 2»** και τον διακριτικό τίτλο «**HERALD GREECE 2 Α.Ε.**», με Α.Φ.Μ. 998644096 και με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 007259901000, η οποία εδρεύει στο Μοσχάτο Αττικής, επί της οδού Κύπρου αρ. 9, Τ.Κ. 18346, όπως νόμιμα εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος από τον κ. Ιωάννη Βάμβα, Πρόεδρο του Δ.Σ. και Διευθύνοντα Σύμβουλο, δυνάμει της ειδικής εντολής και πληρεξουσιότητας που του παρασχέθηκε από το Διοικητικό της Συμβούλιο με την από 24.02.2026 απόφασή του (εφεξής η «**Απορροφώμενη Εταιρεία**»)

(εφεξής η Απορροφώμενη Εταιρεία και η Απορροφώσα Εταιρεία θα καλούνται από κοινού ως οι «**Συγχωνευόμενες Εταιρείες**» ή, κατά περίπτωση, τα **«Συμβαλλόμενα Μέρη»**),

αφού έλαβαν υπόψη ότι:

<u>Προοίμιο</u>

Α. Δυνάμει της από 10.12.2025 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας Εταιρείας και της από 10.12.2025 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώμενης Εταιρείας, αποφασίστηκε ομόφωνα και παμψηφεί, μεταξύ άλλων, η έναρξη της διαδικασίας συγχώνευσης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών με απορρόφηση της Απορροφώμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία, σύμφωνα με το Ν. 4601/2019, σε συνδυασμό με το Ν. 4548/2018 και του Ν. 5162/2024 και εν γένει της εφαρμοστέας εταιρικής και φορολογικής νομοθεσίας (εφεξής η **«Συγχώνευση με Απορρόφηση» ή «Απορρόφηση»**), η διαπραγμάτευση/οριστικοποίηση και κατάρτιση των όρων του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και ο καθορισμός της 31.12.2025 ως ημερομηνίας ισολογισμού μετασχηματισμού της Απορροφώμενης Εταιρείας (εφεξής ο **«Ισολογισμός Μετασχηματισμού»** και η **«Ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού»**, αντίστοιχα).

Β. Η Συγχώνευση με Απορρόφηση κρίνεται σκόπιμη, συμφέρουσα και επωφελής για τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες καθώς με τον τρόπο αυτό πρόκειται αφενός να απλοποιηθεί η εταιρική δομή και να μειωθούν τα λειτουργικά έξοδα (ενδεικτικά και όχι περιοριστικά, τα νομικά και διαχειριστικά έξοδα) των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και αφετέρου να επιτευχθεί αρτιότερη οργάνωση, δεδομένου ότι οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες τελούν σε σχέση μητρικής προς θυγατρική σε ποσοστό 100%. Ειδικότερα, η Απορροφώμενη Εταιρεία ως ιδιοκτήτρια του εμπορικού κέντρου VESO MARE στην Πάτρα παρέχει στην Απορροφώσα Εταιρεία σημαντική βάση λιανικής δραστηριότητας. Με την Απορρόφηση πρόκειται να επιτευχθεί άμεση και αποτελεσματική αξιοποίηση της ακίνητης περιουσίας της Απορροφώμενης Εταιρείας και ενοποίηση της επιχειρηματικής δραστηριότητας των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, ενισχύοντας την εμπορική παρουσία και ανταγωνιστικότητα της Απορροφώσας Εταιρείας στην περιοχή της Πάτρας. Παράλληλα, η άμεση ιδιοκτησία του ακινήτου αναμένεται να προσφέρει μεγαλύτερη ευελιξία στη διαχείριση και στις επενδύσεις της Απορροφώσας Εταιρείας, ενώ η ενσωμάτωση του ακινήτου στον ισολογισμό της αναμένεται να ενδυναμώσει την κεφαλαιακή διάρθρωση και την πιστοληπτική ικανότητα της.

Γ. Περαιτέρω, οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες, εκπροσωπούμενες από τα διοικητικά τους συμβούλια, ήτοι δυνάμει της από 24.02.2026 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας Εταιρείας και της από 24.02.2026 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώμενης Εταιρείας, και στα πλαίσια υλοποίησης των ανωτέρω αναφερόμενων από 10.12.2025 αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου εκάστης, αφού ήλθαν σε διαπραγματεύσεις, συμφώνησαν την Συγχώνευση με Απορρόφηση σύμφωνα με τα άρθρα 6 παρ. 2 και 3, 30 και 35 του Ν. 4601/2019, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και του Ν. 5162/2024, υπό τους ειδικότερους όρους και προϋποθέσεις του παρόντος προβλεπόμενου από το άρθρο 7 του Ν. 4601/2019, ως ισχύει, σχεδίου σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση (εφεξής το **«Σχέδιο Συγχώνευσης με Απορρόφηση»**), που έχουν ως ακολούθως:

1. ΣΥΓΧΩΝΕΥΟΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ - ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΚΑΙ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

1.1. Στην συμφωνούμενη με το παρόν Συγχώνευση με Απορρόφηση συμμετέχουν οι παρακάτω εταιρείες:

(α) **Απορροφώσα Εταιρεία** είναι η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «JUMBO ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και με διακριτικό τίτλο «JUMBO», με Α.Φ.Μ. 094173365 και αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 121653960000, η οποία εδρεύει στο Μοσχάτο Αττικής, επί της οδού Κύπρου αρ. 9, Τ.Κ. 18346.

(β) **Απορροφώμενη Εταιρεία** είναι η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «HERALD ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 2» και τον διακριτικό τίτλο «HERALD GREECE 2 Α.Ε.», με Α.Φ.Μ. 998644096 και με αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 007259901000, η οποία εδρεύει στο Μοσχάτο Αττικής, επί της οδού Κύπρου αρ. 9, Τ.Κ. 18346.

2. ΜΟΡΦΗ ΚΑΙ ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ - ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ-ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

2.1. Η Απορρόφηση θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6 παρ. 2 και 3, 30 και 35 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύουν σήμερα, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018 και του Ν. 5162/2024, όπως ισχύουν. Δεδομένου ότι η Απορροφώσα Εταιρεία κατέχει το σύνολο (100%) του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώμενης Εταιρείας θα εφαρμοστούν οι διατάξεις του άρθρου 35 του Ν. 4601/2019, και για τον ίδιο λόγο δεν εφαρμόζονται στη Συγχώνευση με Απορρόφηση οι διατάξεις των άρθρων 7 παρ. 2 περ. β΄, γ΄ και δ΄ (σχέση ανταλλαγής, τρόπος διάθεσης των μετοχών, δικαιώματα μετόχων της Απορροφώμενης), 9 (έκθεση των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών), 10 (εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης από εμπειρογνώμονες), 18 παρ. 2 περ. β΄ (οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρείας δεν καθίστανται μέτοχοι στην Απορροφώσα) και 19 (περί ευθύνης των μελών των Διοικητικών Συμβουλίων έναντι των μετόχων) του Ν. 4601/2019. Περαιτέρω, δεν τυγχάνει εφαρμογής το άρθρο 17 του Ν.4548/2018 και δεν απαιτείται να συνταχθεί έκθεση αποτίμησης της καθαρής θέσης της Απορροφώμενης Εταιρείας, καθώς δεν θα λάβει χώρα νέα εισφορά, ούτε συντρέχει περίπτωση αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας Εταιρείας.

2.2. Συγκεκριμένα, η Απορρόφηση θα υλοποιηθεί δια της λογιστικής ενοποίησης των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας στην Απορροφώσα Εταιρεία, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και όπως αυτά θα διαμορφωθούν έως τη νόμιμη ολοκλήρωση της Απορρόφησης. Μετά την Απορρόφηση, τα ανωτέρω στοιχεία θα μεταφερθούν ως στοιχεία ισολογισμού της Απορροφώσας.

2.3. Επιπλέον, επισημαίνεται ότι, με δεδομένο ότι η Απορροφώσα Εταιρεία κατέχει το σύνολο των μετοχών και δικαιωμάτων ψήφου της Απορροφώμενης Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 35 παρ. 2 του Ν. 4601/2019 και κατά παρέκκλιση του άρθρου 14 του Ν. 4601/2019, το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης δεν θα εγκριθεί με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης εκάστης εκ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, διότι:

α. εκάστη των Συγχωνευόμενων Εταιρειών θα προβεί στην δημοσιότητα του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, σύμφωνα με το άρθρο 8 του Ν. 4601/2019, έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη συντέλεση της Συγχώνευσης με Απορρόφηση, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 18 του Ν.4601/2019, και

β. οι μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρείας θα έχουν το δικαίωμα, έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη συντέλεση της Συγχώνευσης με Απορρόφηση, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 18 του Ν. 4601/2019, να λαμβάνουν γνώση των εγγράφων που προβλέπονται στις περιπτώσεις α', β' και γ' της παραγράφου 1 του άρθρου 11, τόσο στην έδρα των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, όσο και στον διαδικτυακό τόπο της Απορροφώσας Εταιρείας.

Ωστόσο, εφόσον ένας ή περισσότεροι μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρείας, οι οποίοι

εκπροσωπούν το ένα εικοστό (1/20) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου, ζητήσουν, μέχρι τη συντέλεση της Συγχώνευσης με Απορρόφηση, τη σύγκληση έκτακτης γενικής συνέλευσης, ορίζοντας ως αντικείμενο ημερήσιας διάταξης τη λήψη απόφασης για έγκριση της Συγχώνευσης, σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν. 4601/2019, τότε το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης θα υποβληθεί προς έγκριση στη Γενική Συνέλευση των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

2.4. Η οριστική συμβολαιογραφική σύμβαση συγχώνευσης και η εγκριτική απόφαση του Υπουργείου Ανάπτυξης (σύμφωνα με την παρ. 4 του άρθρου 17 του Ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με την παρ. 3 του άρθρου 9 του Ν. 4548/2018, καθώς η Απορροφώσα Εταιρεία αποτελεί οντότητα δημοσίου ενδιαφέροντος λόγω των εισηγμένων μετοχών της σε ρυθμιζόμενη αγορά, ήτοι στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών), θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 16 του Ν. 4601/2019 για κάθε μία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες.

2.5. Η Απορρόφηση θα θεωρείται συντελεσθείσα ως προς την Απορροφώσα Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 18 του Ν. 4601/2019, από την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της συμβολαιογραφικής πράξης Συγχώνευσης με Απορρόφηση (εφεξής η **«Ημερομηνία Ολοκλήρωσης»**), ακόμα και πριν από τη διαγραφή της Απορροφώμενης Εταιρείας από το Γ.Ε.ΜΗ. Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, η διαδικασία της Απορρόφησης θα περατωθεί και η Απορροφώμενη Εταιρεία θα λυθεί και θα παύσει να υφίσταται, χωρίς να ακολουθήσει εκκαθάρισή της, ενώ η Απορροφώσα Εταιρεία θα υποκατασταθεί στο σύνολο των δικαιωμάτων, των υποχρεώσεων και εν γένει των εννόμων σχέσεων της Απορροφώμενης Εταιρείας. Ειδικότερα:

Ι. Η Απορροφώμενη Εταιρεία θα μεταβιβάσει στην Απορροφώσα Εταιρεία κάθε πράγμα, ακίνητο ή κινητό, δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο, τις πάσης φύσεως άδειες που έχουν εκδοθεί υπέρ της Απορροφώμενης Εταιρείας, καθώς και τα δικαιώματα και τις υποχρεώσεις και τις εν γένει έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε δικαιοπραξία, είτε αυτά υφίστανται σήμερα είτε κατά την ολοκλήρωση της Απορρόφησης, χωρίς να απαιτείται ειδική μνεία των ανωτέρω στοιχείων στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού ούτε στη σύμβαση συγχώνευσης με απορρόφηση που θα υπογραφεί και η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, και κατ' αυτόν τον τρόπο, από την ολοκλήρωση των διατυπώσεων συγχώνευσης με απορρόφηση, θα επέλθει κατά τον νόμο (άρθρο 18 του Ν. 4601/2019) μεταβίβαση, εν είδει καθολικής διαδοχής. Συνεπώς, η Απορροφώσα Εταιρεία θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου της Απορροφώμενης και θα υπεισέλθει σε όλα τα δικαιώματα και όλες τις υποχρεώσεις και τις εν γένει έννομες σχέσεις της Απορροφώμενης Εταιρείας. Ειδικώς σημειώνεται ότι η Απορρόφηση δεν επιφέρει καμία μεταβολή στις εργασιακές σχέσεις και η Απορροφώσα Εταιρεία υπεισέρχεται αυτοδικαίως σε όλα τα δικαιώματα και υποχρεώσεις έναντι των εργαζομένων της Απορροφώμενης.

II. Οι τυχόν εκκρεμείς δίκες της Απορροφώμενης Εταιρείας θα συνεχίζονται αυτοδικαίως από την Απορροφώσα Εταιρεία ή κατά αυτής, χωρίς καμία ειδικότερη διατύπωση από μέρους της τελευταίας για τη συνέχισή τους, και μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών, λόγω της Απορρόφησης.

2.6. Η Απορροφώμενη Εταιρεία δηλώνει και εγγυάται ότι κατά την Ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού (α) η περιουσία της, ήτοι το ενεργητικό και το παθητικό κατά την Ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού, είναι αυτή που εμφανίζεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού στον οποίο αποτυπώνονται λογιστικά τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα Εταιρεία περιουσιακά στοιχεία και (β) τα εισφερόμενα και μεταβιβαζόμενα στοιχεία ενεργητικού της είναι αποκλειστικής κυριότητάς της και απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος, και τα στοιχεία του παθητικού της ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού.

2.7. Η Απορρόφηση θα διέπεται από το φορολογικό καθεστώς και τα παρεχόμενα φορολογικά κίνητρα των άρθρων 47 έως 59 του Ν. 5162/2024, όπως εκάστοτε ισχύει. Στο πλαίσιο της Απορρόφησης, θα ισχύουν τα κάτωθι:

(α) δεν επέρχεται αύξηση της φορολογητέας αξίας των περιουσιακών στοιχείων που μεταβιβάζονται στην Απορροφώσα Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 49 στοιχ. α' περ. αα' του Ν. 5162/2024,

(β) τυχόν υπεραξία από την Απορρόφηση δεν γεννά άμεση φορολογική υποχρέωση για την Απορροφώσα Εταιρεία, σύμφωνα με το άρθρο 50 στοιχ. α' του Ν. 5162/2024,

(γ) οι αποσβέσεις συνεχίζονται με βάση τις φορολογητέες αξίες της Απορροφώμενης Εταιρείας και δύνανται να μεταφερθούν ζημίες, αποθεματικά και προβλέψεις, σύμφωνα με το άρθρο 51 του Ν. 5162/2024 και

(δ) οι πράξεις και μεταβιβάσεις που διενεργούνται για την ολοκλήρωση της Απορρόφησης απαλλάσσονται από φόρους, τέλη και εισφορές, με την επιφύλαξη όσων ορίζονται στον Κώδικα Φόρου Προστιθέμενης Αξίας, ήτοι το Ν. 5144/2024, ως ισχύει, περιλαμβανομένης της απαλλαγής από φόρο συγκέντρωσης κεφαλαίου και των ειδικών ρυθμίσεων για τη μεταγραφή ή την καταχώριση στο αρμόδιο Υποθηκοφυλακείο ή στο Ελληνικό Κτηματολόγιο αντίστοιχα, σύμφωνα με το άρθρο 56 του Ν. 5162/2024.

3. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕΤΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ

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

Α) Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο συνολικό ποσό των εκατόν δέκα οκτώ εκατομμυρίων διακοσίων σαράντα μίας χιλιάδων εξακοσίων ενενήντα τριών ευρώ και εξήντα οκτώ λεπτών (€118.241.693,68), διαιρούμενο σε εκατόν τριάντα τέσσερα εκατομμύρια τριακόσιες εξήντα πέντε χιλιάδες πεντακόσιες εξήντα μία

(134.365.561) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ογδόντα οκτώ λεπτών (€0,88) εκάστης.

Β) Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρείας ανέρχεται σήμερα στο συνολικό ποσό των επτά εκατομμυρίων οκτακόσιων σαράντα μιας χιλιάδων τετρακοσίων εβδομήντα ευρώ και σαράντα οκτώ λεπτών (€7.841.470,48), διαιρούμενο σε εκατόν ενενήντα έξι εκατομμύρια τριάντα έξι χιλιάδες επτακόσιες εξήντα δύο (196.036.762) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας τεσσάρων λεπτών (€0,04) εκάστης.

3.2. Για τον σκοπό της Απορρόφησης δεν υφίσταται σχέση ανταλλαγής, δεδομένου ότι η Απορροφώμενη Εταιρεία είναι 100% θυγατρική της Απορροφώσας Εταιρείας και ως εκ τούτου η τελευταία δεν θα προβεί σε αύξηση του μετοχικού της κεφαλαίου και έκδοση νέων μετοχών, καθώς η εν λόγω υποχρέωση αποσβέννυται λόγω συγχύσεως. Ειδικότερα, σύμφωνα με το άρθρο 35 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 δεν θα διατεθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης Εταιρείας μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας, οι οποίες με την ολοκλήρωση της Απορρόφησης θα ακυρωθούν. Ως εκ τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας, όπως θα έχει διαμορφωθεί κατά το χρόνο ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης με Απορρόφηση, δεν θα μεταβληθεί αλλά με το κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρείας θα αποσβεσθεί ανάλογο ποσό στο λογαριασμό «Συμμετοχές» της Απορροφώσας Εταιρείας.

4. ΠΡΑΞΕΙΣ ΚΑΙ ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΑΠΟ ΤΗΝ ΗΜΕΡΟΜΗΝΙΑ ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΥ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ (31.12.2025) ΕΩΣ ΚΑΙ ΤΗΝ ΟΛΟΚΛΗΡΩΣΗ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗΣ

4.1. Όλες οι πράξεις της Απορροφώμενης Εταιρείας που διενεργούνται μετά την Ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού, ήτοι από την επομένη της 31.12.2025 και μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης (εφεξής η **«Ενδιάμεση Περίοδος»**), θεωρούνται από λογιστικής και φορολογικής άποψης ότι γίνονται στο όνομα και για λογαριασμό της Απορροφώσας Εταιρείας.

4.2. Τα οικονομικά αποτελέσματα της Απορροφώμενης Εταιρείας που θα προκύψουν κατά την Ενδιάμεση Περίοδο θα θεωρούνται ως αποτελέσματα της Απορροφώσας Εταιρείας και θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο αυτή. Ομοίως, όλες οι συμφωνίες και δικαιοπραξίες που θα λάβουν χώρα κατά την Ενδιάμεση Περίοδο με κάθε τρίτο φυσικό ή νομικό πρόσωπο στο όνομα της Απορροφώμενης Εταιρείας συνεχίζονται από την Απορροφώσα Εταιρεία με τους ίδιους όρους και συμφωνίες.

5. ΕΙΔΙΚΑ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ Ή ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ

5.1. Δεν υφίστανται ειδικά δικαιώματα υπέρ μετόχων της Απορροφώμενης Εταιρείας, ούτε κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών (άρθρο 7 παρ. 2 περ. στ' Ν. 4601/2019).

5.2. Σε καμιά από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα υπέρ των μελών του Διοικητικού της Συμβουλίου, των εσωτερικών της ελεγκτών ή υπέρ εμπειρογνωμόνων (άρθρο 7 παρ. 2 περ. ζ' Ν. 4601/2019).

6. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

6.1. Όλοι οι όροι του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης συμφωνήθηκαν από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, σύμφωνα με ειδικές αποφάσεις των διοικητικών τους συμβουλίων. Σε κάθε περίπτωση, τόσο οι όροι του παρόντος όσο και η ολοκλήρωση της Συγχώνευσης με Απορρόφηση τελούν υπό την αίρεση της σύνταξης και κατάρτισης της οριστικής σύμβασης συγχώνευσης, της έγκρισης από τις αρμόδιες αρχές και της πλήρωσης όλων των ουσιαστικών και διαδικαστικών προϋποθέσεων και διατυπώσεων δημοσιότητας που απαιτούνται, σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις για την ολοκλήρωση της διαδικασίας της Συγχώνευσης.

6.2. Τυχόν ακυρότητα μεμονωμένου όρου του παρόντος δεν επηρεάζει το κύρος του συνόλου του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης.

6.3. Τα Συμβαλλόμενα Μέρη δηλώνουν ότι παραιτούνται, χωρίς καμία επιφύλαξη, από κάθε είδους δικαίωμα να προσβάλλουν την παρούσα σύμβαση, για οποιοδήποτε τυπικό ή ουσιαστικό λόγο ή/και αιτία.

6.4. Ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού επισυνάπτεται στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης ως παράρτημα και αποτελεί ενιαίο και αναπόσπαστο μέρος του παρόντος.

Σε πίστωση των ανωτέρω συντάχθηκε το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας **«HERALD ΕΛΛΑΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΑΚΙΝΗΤΩΝ ΚΑΙ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ 2»** σε δύο (2) όμοια πρωτότυπα, αναγνώσθηκε και υπογράφεται νομίμως σήμερα από τους νομίμους εκπροσώπους των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, κάθε δε Συμβαλλόμενο Μέρος έλαβε από ένα (1) πρωτότυπο.

Για την Απορροφώσα Εταιρεία **Για την Απορροφώμενη Εταιρεία**