

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΕΤΑΙΡΙΩΝ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ

Της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία:

**«POLYGREEN ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ
ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗΣ ΘΑΛΑΣΣΙΩΝ
ΡΥΠΑΝΣΕΩΝ»**

Από την Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία:

**«ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

Σύμφωνα με τις διατάξεις των αρ.6 § 2, 7 – 21 του ν. 4601/2019, του ν. 4548/2018, του αρ. 54 του ν. 4172/2013 και του αρ. 61 του ν. 4438/2016, ως τροποποιημένοι ισχύουν.

Στον Πειραιά Αττικής σήμερα, στις **03-11-2023**, ημέρα Παρασκευή και στην έδρα της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «*POLYGREEN ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗΣ ΘΑΛΑΣΣΙΩΝΡΥΠΑΝΣΕΩΝ*», επί της οδού Δερβενακίων -24 Πειραιάς, μεταξύ των Ανωνύμων Εταιρειών με τις επωνυμίες:

A. «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», με δ.τ. «*EKAN ABEE*» με έδρα την θέση Παλαιό Χωριό στους Αγίους Θεοδώρους Κορινθίας, με ΑΦΜ 999754812 και αρ. Γ.Ε.ΜΗ: 114994537000, που εκπροσωπείται νόμιμα στην παρούσα, σύμφωνα με το από 01-11-2023 πρακτικό του Διοικητικού της Συμβουλίου, από τον Αντιπρόεδρό της, κ. Κωνσταντίνο Πλουμιτσάκο του Δημοσθένη (εφεξής: «η απορροφώσα εταιρεία» ή η «*EKAN ABEE*»), και

B. «POLYGREEN ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗΣ ΘΑΛΑΣΣΙΩΝΡΥΠΑΝΣΕΩΝ», με έδρα στο Δήμο Πειραιά Αττικής (οδός Δερβενακίων αριθμός 24), με ΑΦΜ 801315335 και αρ. Γ.Ε.ΜΗ.:154219107000, που εκπροσωπείται

νόμιμα στην παρούσα σύμφωνα με το από 01-11-2023 πρακτικό του Διοικητικού της Συμβουλίου, από τον Πρόεδρό της, κ. Αθανάσιο Πολυχρονόπουλο του Ιωάννη (εφεξής: «η απορροφώμενη εταιρεία» ή η «*POLYGREEN*»), και

από κοινού καλούμενων εφεξής «οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες».

Αφού λήφθηκαν υπόψη τα εξής:

α) Ότι τα Διοικητικά Συμβούλια των δύο πιο πάνω ανωνύμων εταιρειών ήλθαν σε επαφές και διαπραγματεύσεις, με σκοπό τη συγχώνευσή τους, με απορρόφηση της δεύτερης ανώνυμης εταιρείας, από την πρώτη ανώνυμη εταιρεία, καθώς η συγχώνευση κρίνεται σκόπιμη, συμφέρουσα και επωφελής τόσο για τις δύο Συγχωνευόμενες εταιρείες, όσο και για τους μετόχους τους, αφού: με τη συγχώνευση διαμορφώνονται συνθήκες ευκολότερης χρηματοδότησης των δραστηριοτήτων και των επιχειρηματικών σχεδίων εν γένει, καθίσταται αποτελεσματικότερη διοίκηση και διαχείριση των εταιρικών υποθέσεων και επιτυγχάνονται οικονομίες κλίμακας λόγω της συγκέντρωσης των δραστηριοτήτων. Εξάλλου η απορροφώμενη εταιρεία είναι ο μοναδικός μέτοχος της απορροφώσας.

β) Ότι με τις από **31-10-2023**, αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ομόφωνα αποφασίσθηκαν:

i) η έναρξη των διαδικασιών συγχώνευσης των δύο Συγχωνευόμενων Εταιρειών, με απορρόφηση της εταιρείας «**POLYGREEN**» από την εταιρεία «**EKAN ABEE**», σύμφωνα με τις διατάξεις των αρ. 6 § 2, 7-21 του ν. 4601/2019, του ν. 4548/2018, του αρ. 54 του ν. 4172/2013 και του αρ. 61 του Ν. 4438/2016, ως τροποποιημένα ισχύουν, η οποία θα πραγματοποιηθεί με εισφορά της καθαρής θέσης της απορροφώμενης εταιρείας στην απορροφώσα εταιρεία (με μεταβίβαση όλων των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της απορροφώμενης εταιρείας στην απορροφώσα εταιρεία),

ii) ο ορισμός της εταιρείας με την επωνυμία «**ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ – ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**» (Α.Μ. 156), που είναι εγγεγραμμένη στο δημόσιο μητρώο της Επιτροπής Λογιστικής Τυποποίησης και Ελέγχων, ως ανεξάρτητου εμπειρογνώμονα, για τους σκοπούς εξέτασης του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης και σύνταξης γραπτής έκθεσης (επισυνάπτεται στο παρόν ως **Παράρτημα Ι**), που απευθύνεται προς τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων

Εταιρειών, οι οποίες θα εγκρίνουν το σχέδιο της σύμβασης, κατά τα ειδικώς οριζόμενα στο αρ. 10 του ν. 4601/2019. Η ανωτέρω εμπειρογνώμονας εταιρία ορίστηκε κοινός για τις Συγχωνευόμενες εταιρείες σύμφωνα με το αρ. 10 § 3.α. του ν. 4601/2019.

iii) η παροχή ειδικής εξουσιοδότησης από την απορροφώσα εταιρεία στον κ. Κωνσταντίνο Πλουμιστάκο του Δημοσθένη και από την απορροφώμενη εταιρεία προς τον κ. Αθανάσιο Πολυχρονόπουλο του Ιωάννη, να προβούν σε όλες τις ενέργειες και πράξεις που απαιτούνται για την υλοποίηση των ανωτέρω αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών για τη Συγχώνευση, συμπεριλαμβανομένης της διαπραγμάτευσης και κατάρτισης των όρων σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης, υπογραφής του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης, υποβολής του στις διατυπώσεις δημοσιότητας του αρ. 8 του ν. 4601/2019, υποβολής του προς έγκριση από τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, καθώς επίσης όπως υπογράψουν τη συμβολαιογραφική πράξη της Συγχώνευσης, κατόπιν εγκρίσεως του σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης από τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

iv) Η **μη** απαίτηση για έκθεση των διοικητικών συμβουλίων ή παραγγελία λεπτομερούς ενημέρωσης προς τις γενικές συνελεύσεις, εφόσον όλοι οι μοναδικοί μέτοχοι από τις εταιρείες που μετέχουν στη συγχώνευση, συμφώνησαν εγγράφως για αυτό, σύμφωνα με το άρθρο 9 § 5 του ν. 4601/2019, όπως αποδεικνύεται από τα σχετικά από 31-10-2023 έγγραφα, νόμιμα θεωρημένο για το γνήσιο των υπογραφών από τον Δικηγόρο Αθηνών, κ. Κωνσταντίνο Ι. Κουλούρη.

Συμφωνείται και γίνεται αμοιβαία αποδεκτό να συγχωνευθούν οι ως άνω εταιρείες με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας POLYGREEN από την ανώνυμη εταιρεία ΕΚΑΝ ΑΒΕΕ, σύμφωνα με τους ειδικότερα αναγραφόμενους κατωτέρω όρους, του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης που καταρτίστηκε μεταξύ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και έχει ως ακολούθως:

1. Η συγχώνευση θα γίνει σύμφωνα με τις διατάξεις των αρ.6 § 2, 7-21 του ν. 4601/2019, του ν. 4548/2018, του αρ. 54 του Ν. 4172/2013 και του αρ. 61 του ν.

4438/2016, ως τροποποιημένα ισχύουν, με βάση τα οικονομικά στοιχεία της **31-08-2023**, όπως απεικονίζονται στις λογιστικές καταστάσεις (Ισολογισμός, Κατάσταση Αποτελεσμάτων και περίληψη λογιστικών μεθόδων) της ίδιας ημεροχρονολογίας, με απορρόφηση της εταιρείας «**POLYGREEN**» από την εταιρεία «**EKAN ABEE**». Η τελική απόφαση για την έγκριση της συγχώνευσης, θα ληφθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σύμφωνα με τις διατάξεις του αρ. 14 του ν. 4601/2019.

2. Οι αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, μαζί με τη σχετική σύμβαση συγχώνευσης, καθώς και την εγκριτική απόφαση της συγχώνευσης, του αρ. 17 § 4 του ν. 4601/2019, υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του ν. 3419/2005, για καθεμία από τις Συγχωνευόμενες εταιρείες.

3. Σύμφωνα με το αρ.18 § 1 του ν. 4601/2019, η συγχώνευση συντελείται με μόνη την καταχώριση, σύμφωνα με την υποπερίπτωση α' της περίπτ. α' της § 1 του άρθρου 16 του Ν. 3419/2015, της σύμβασης συγχώνευσης ως προς την απορροφώσα εταιρεία, ακόμα και πριν από τη διαγραφή από το Γ.Ε.ΜΗ. της απορροφώμενης εταιρείας.

4. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, η απορροφώμενη εταιρεία «**POLYGREEN**» λύεται, χωρίς να τεθεί σε εκκαθάριση (παύει να υπάρχει), ενώ το σύνολο του ενεργητικού και του παθητικού της μεταβιβάζεται κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή και κατ' εφαρμογή των διατάξεων του ν. 4601/2019, του ν. 4548/2018, του αρ.54 του ν. 4172/2013 και του αρ.61 του ν. 4438/2016 στην απορροφώσα εταιρεία «**EKAN ABEE**», 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, των εμπορικών σημάτων και των διπλωμάτων ευρεσιτεχνίας, τυχόν δε εκκρεμείς δίκες συνεχίζονται αυτοδικαίως από την απορροφώσα εταιρεία χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών με τη συγχώνευση.

5. Η απορρόφηση διενεργείται με την λογιστική ενοποίηση των περιουσιακών στοιχείων των υπό συγχώνευση εταιρειών. Ειδικότερα η απορροφώμενη εταιρεία θα μεταβιβάσει το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό) στην απορροφώσα εταιρεία, με βάση την περιουσιακή της κατάσταση, όπως αυτή

εμφανίζεται στις με ημερομηνία **31-08-2023** λογιστικές της καταστάσεις (Ισολογισμός, αποτελέσματα χρήσης και περίληψη λογιστικών μεθόδων), και αποτιμήθηκε από τον εμπειρογνώμονα του άρθρου 17 § 3 του ν. 4548/2018 Ορκωτό Ελεγκτή, μέλος της ελεγκτικής εταιρίας «ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ – ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ» με Α.Μ.156 και ειδικότερα τον ορκωτό ελεγκτή λογιστή, κ. Γεώργιο Μπατσούλη με Α.Μ. Σ.Ο.ΕΛ. 14001, ο οποίος συνέταξε την απαιτούμενη από 02-10-2023 έκθεση, που του ανατέθηκε και επισυνάπτεται στο παρόν ως **Παράρτημα 1**, αποτελεί δε αναπόσπαστο στοιχείο του παρόντος.

Θα ακολουθηθούν οι προβλεπόμενες εκ νόμου ιδιαίτερες διατυπώσεις για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων όπως για παράδειγμα (ακίνητα, αυτοκίνητα, κλπ).

Αντιστοίχως, η απορροφώσα εταιρεία θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητής και ακίνητης περιουσίας και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου της απορροφώμενης εταιρείας. Στην απορροφώσα εταιρεία μεταβιβάζεται και κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο κι αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στο παρόν.

6. Η απορροφώμενη εταιρεία υπόσχεται και εγγυάται ότι:

6.1 Η περιουσία της, ως συνόλου εννοούμενης (ενεργητικό και παθητικό), κατά την ημερομηνία μετασχηματισμού, είναι αυτή, που απεικονίζεται στις με ημερομηνία 31-08-2023 λογιστικές καταστάσεις της (Ισολογισμός, αποτελέσματα χρήσης και περίληψη λογιστικών μεθόδων), στις οποίες παρουσιάζονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην απορροφώσα εταιρεία περιουσιακά στοιχεία.

6.2 Τα εισφερόμενα ενεργητικά στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητάς της, τα δε παθητικά στοιχεία της, ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στις ως άνω λογιστικές καταστάσεις της.

7. Οι μετοχές της απορροφώμενης εταιρείας, που κατέχονται στο σύνολό τους από την εταιρία «POLYGREEN LIMITED», που έχει την έδρα της στη Λευκωσία Κύπρου (Στασικράτους 37, Center Point Tower 802, Λευκωσία, Κύπρος), με αριθμό σύστασης HE 381749 (Υπουργείο Ενέργειας, Εμπορίου, Βιομηχανίας και Τουρισμού -

Τμήμα Εφόρου Εταιρειών και Επίσημου Παραλήπτη, Λευκωσία), με Α.Φ.Μ. στην Κύπρο CY103817490 (Α.Φ.Μ. στην Ελλάδα 996920407), η οποία είναι μοναδική μέτοχος της απορροφώμενης εταιρείας, δεν παρέχουν σε αυτήν κανένα άλλο δικαίωμα, παρά μόνο, κατά τα προβλεπόμενα στο αρ. 6 § 2 του ν. 4601/2019, **το δικαίωμα ανταλλαγής τους με μετοχές που θα εκδώσει η απορροφώσα εταιρεία.**

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

8.1 Το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώσας εταιρείας «ΕΚΑΝ ΑΒΕΕ» ανέρχεται σε 2.212.200,00 Ευρώ διαιρούμενο σε 368.700,00 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας 6,00 ευρώ η κάθε μια.

8.2 Το μετοχικό κεφάλαιο της απορροφώμενης εταιρείας «**POLYGREEN**» ανέρχεται σε 9.175.000,00 Ευρώ διαιρούμενο σε 971.500 κοινές μετοχές ονομαστικής αξίας 10,00 ευρώ η κάθε μια.

8.3 Το σύνολο των μετοχών της Απορροφώσας κατά τα ανωτέρω, τεμάχια 368.700,00 κατέχεται από την Απορροφώμενη, με αξία κτήσης (13.300.000,00 Ευρώ). Συνεπώς η μεταφερόμενη καθαρή περιουσία στην Απορροφώσα από την Απορροφώμενη, μετά τη διαγραφή (σύγχυση της αξίας των 368.700,00 μετοχών συνολικής αξίας 13.300.000,00 ευρώ), θα ανέλθει στο ποσό των 11.841.642,14 Ευρώ (αξία καθαρής θέσης POLYGREEN) μείον (-) το ποσό των 13.300.000,00 ευρώ, δηλαδή σε αρνητικό ποσό αξίας, $11.841.642,14 - 13.300.000,00 = -1.458.357,86$ **Ευρώ.**

8.4 Με το ανωτέρω αρνητικό ποσό των -1.458.357,86 ευρώ θα μειωθεί συνολικά η καθαρή θέση της Απορροφώσας ως εξής:

Μεταφορά αποθεματικών και υπολοίπου αποτελεσμάτων εις νέο
Απορροφώμενης

-7.760.149,65

Μεταφορά ποσών για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου Απορροφώμενης

6.301.791,79

Συνολικό ποσό μείωσης της καθαρής θέσης της Απορροφώσας

-1.458.357,86

8.5 Οι παλαιοί τίτλοι μετοχών της απορροφώσας και της απορροφώμενης εταιρείας θα παραδοθούν στο Διοικητικό Συμβούλιο της απορροφώσας και θα ακυρωθούν, συντασσόμενου για το σκοπό αυτό ειδικού πρακτικού. Η απορροφώσα θα εκδώσει 368.700,00 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας 6,00 ευρώ η κάθε μια, τις οποίες θα λάβει η εταιρεία «POLYGREEN LIMITED», βάσει της παρ. 8.6 κατωτέρω.

8.6 Σύμφωνα με τα παραπάνω μοναδικός μέτοχος της απορροφώσας εταιρείας είναι η Κυπριακή εταιρεία περιορισμένης ευθύνης με την επωνυμία «POLYGREEN LIMITED», που έχει την έδρα της στη Λευκωσία Κύπρου (Στασικράτους 37, Center Point Tower 802, Λευκωσία, Κύπρος), με αριθμό σύστασης HE 381749 (Υπουργείο Ενέργειας, Εμπορίου, Βιομηχανίας και Τουρισμού -Τμήμα Εφόρου Εταιρειών και Επίσημου Παραλήπτη, Λευκωσία), με Α.Φ.Μ. στην Κύπρο CY103817490 (Α.Φ.Μ. στην Ελλάδα 996920407), η οποία θα αποκτήσει στην απορροφώσα εταιρεία το σύνολο των μετοχών της, δηλ. μετοχές συνολικής ονομαστικής αξίας δύο εκατομμυρίων διακοσίων δώδεκα χιλιάδων διακοσίων Ευρώ **(2.212.200,00 €)**, συνεπεία της συγχώνευσης (368.700,00 μετοχές ονομαστικής αξίας 6,00 ευρώ εκάστη).

9. Από την 31.8.2023 και μέχρι την ημερομηνία έγκρισης της συγχώνευσης όλες οι πράξεις και συναλλαγές της απορροφώμενης εταιρείας, θεωρούνται από λογιστική άποψη, ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της απορροφώμενης εταιρείας. Τα δε οικονομικά αποτελέσματα, που θα προκύψουν κατά το παραπάνω χρονικό διάστημα θα θεωρούνται ως αποτελέσματα της απορροφώμενης εταιρείας και θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο αυτή. Όλες οι συμφωνίες και δικαιοπραξίες που θα γίνουν κατά το πιο πάνω χρονικό διάστημα με κάθε τρίτο φυσικό ή νομικό πρόσωπο στο όνομα της απορροφώμενης εταιρείας θα συνεχιστούν από την απορροφώσα εταιρεία με τους ίδιους όρους και συμφωνίες.

10. Δεν υπάρχουν μέτοχοι ή κάτοχοι άλλων τίτλων της απορροφώμενης εταιρείας, που να έχουν σε αυτή ειδικά δικαιώματα ή προνόμια, ούτε κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών.

11. Κανένα από τα μέλη των διοικητικών συμβουλίων, ούτε οι εμπειρογνώμονες των Συγχωνευόμενων Εταιρειών απολαμβάνουν κάποιου ιδιαίτερου πλεονεκτήματος. Τέτοια πλεονεκτήματα δεν προβλέπονται ούτε από τα καταστατικά, ούτε από αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων ή των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

12. Τα περιουσιακά στοιχεία της απορροφώμενης εταιρείας, που θα μεταβιβαστούν στην απορροφώσα, είναι αυτά που αναγράφονται στις με ημερομηνία 31.08.2023 λογιστικές της καταστάσεις (Ισολογισμός, αποτελέσματα χρήσης και περίληψη λογιστικών μεθόδων).

13. Η απορροφώσα εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της απορροφώμενης εταιρείας όπως αναφέρονται στις με ημερομηνία **31-08-2023** λογιστικές της καταστάσεις (Ισολογισμός, αποτελέσματα χρήσης και περίληψη λογιστικών μεθόδων) και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της περατώσεως της συγχώνευσης. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της απορροφώσας εταιρείας.

14. Όλα τα ανωτέρω, καθώς και ο σκοπούμενος εταιρικός μετασχηματισμός εν γένει, τελούν υπό την έγκριση των γενικών συνελεύσεων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και την προϋπόθεση χορηγήσεως των κατά το νόμο προβλεπόμενων αδειών ή εγκρίσεων των αρμοδίων Αρχών.

15. Τα συμβαλλόμενα στο παρόν δύο (2) μέρη, με τους νομίμους εκπροσώπους τους, συμφώνησαν επί όλων των πιο πάνω όρων του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης.

Προς πιστοποίηση των ανωτέρω συντάχθηκε το παρόν και υπογράφεται νόμιμα από τους ως άνω νόμιμους εκπροσώπους των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

Αθήνα, 03-11-2023

Για την Απορροφώσα εταιρεία

Για την Απορροφώμενη εταιρεία

Ο Αντιπρόεδρος

Ο Πρόεδρος

Ε.Κ.ΑΝ. ΑΒΕΕ
ΑΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΑΒΕΕ
ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗ ΥΛΙΚΩΝ
ΔΙΕΥΣΗ: ΠΑΛΑΙΟ ΧΩΡΙΟ - ΑΓ.ΘΕΟΔΩΡΟΙ ΚΟΡΙΝΘΙΑΣ
ΗΛ.: 27410-49999 FAX: 27410-49599
ΦΜ: 999754812 - ΔΟΥ: ΚΟΡΙΝΘΟΥ

POLYGREEN ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε
ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗ & ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ
& ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗ ΘΑΛΑΣΣΙΩΝ ΡΥΠΑΝΣΕΩΝ
ΕΔΡΑ: ΔΕΡΒΕΝΑΚΙΩΝ 24 - ΠΕΙΡΑΙΑΣ 185 45
Υ.Φ.Μ. 801315835 - Δ.Π.Υ. ΦΑΕ ΠΕΙΡΑΙΑ
ΑΡ. Γ.Ε.ΜΗ.: 154219107000
ΤΗΛ: 210 40 60 000

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ:1: Έκθεση αποτίμησης κλπ της περιουσιακής κατάστασης της απορροφώμενης, βάσει των λογιστικών της καταστάσεων της **31-08-2023.**

Έκθεση Αποτίμησης

σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 και το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019

Προς τα Διοικητικά Συμβούλια των εταιρειών:

ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ και,

POLYGREEN ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗΣ ΘΑΛΑΣΣΙΩΝ ΡΥΠΑΝΣΕΩΝ

A. Εισαγωγή

Η παρούσα εργασία μας ανατέθηκε από τα Διοικητικά Συμβούλια των εταιρειών «ΕΛΛΗΝΙΚΟ ΚΕΝΤΡΟ ΑΝΑΚΥΚΛΩΣΗΣ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ & ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» με αριθμό ΓΕΜΗ 114994537000 (εφεξής η «Απορροφώσα») και «POLYGREEN ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΗΣ ΚΑΙ ΑΞΙΟΠΟΙΗΣΗΣ ΑΠΟΒΛΗΤΩΝ ΚΑΙ ΑΝΤΙΜΕΤΩΠΙΣΗΣ ΘΑΛΑΣΣΙΩΝ ΡΥΠΑΝΣΕΩΝ» με αριθμό ΓΕΜΗ 154219107000 (εφεξής η «Απορροφώμενη», από κοινού με την Απορροφώσα οι «Συγχωνευόμενες») και αφορά την αποτίμηση της αξίας των καθαρών περιουσιακών στοιχείων (περιουσιακά στοιχεία μείον υποχρεώσεις) της Απορροφώμενης, προκειμένου η Απορροφώμενη να συγχωνευθεί διά απορρόφησης από την Απορροφώσα (εφεξής η «Απορρόφηση»).

B. Σκοπός της Έκθεσης – Νομικό πλαίσιο

Η απορρόφηση θα γίνει σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7-21 του Ν.4601/2019 και του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018.

Από φορολογικής απόψεως, η απορρόφηση θα γίνει βάσει του άρθρου 54 του Ν. 4172/2013.

Γ. Ευθύνη Διοίκησης της Εταιρείας

Την ευθύνη για την τήρηση των διατάξεων της ισχύουσας νομοθεσίας, φέρουν αποκλειστικά τα Διοικητικά Συμβούλια των συγχωνευόμενων εταιρειών.

Δ. Ευθύνη μας

Δική μας ευθύνη ως εμπειρογνώμονες βάσει της ισχύουσας νομοθεσίας είναι να προσδιορίσουμε την εύλογη αξία της καθαρής περιουσίας της Απορροφώμενης, η οποία θα εισφερθεί στην Απορροφώσα.

Ε. Εύρος εργασίας μας

Η ημερομηνία αναφοράς της αποτίμησης είναι η 31.08.2023.

Για την εκτέλεση της εργασίας μας χρησιμοποιήσαμε τα κατωτέρω στοιχεία:

- Καταστατικά των Συγχωνευόμενων εταιρειών,
- Λογιστικά αρχεία της περιόδου 01.01.2023 - 31.08.2023 των Συγχωνευόμενων εταιρειών και τις οικονομικές καταστάσεις τους των τριών τελευταίων χρήσεων,
- Το σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης,
- Διάφορες πληροφορίες που ζητήσαμε από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων εταιρειών.

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

ΣΤ. Προσδιορισμός της αξίας των καθαρών περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης

Από την εκτέλεση της εργασίας μας προέκυψαν οι κατωτέρω αξίες της Απορροφώμενης:

<u>Περιγραφή στοιχείων</u>	<u>Αξία σε ευρώ</u>
Υπεραξία	5.300.000,00
Γη	1.564.504,97
Κτίρια -κτιριακές εγκαταστάσεις	1.004.262,23
Μηχανολογικός εξοπλισμός	568.578,47
Μεταφορικά μέσα	383.041,53
Λοιπός εξοπλισμός	334.822,88
Άυλα	380.718,26
Προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή	270.981,95
Διάφορες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις	13.438,91
Συμμετοχές σε θυγατρικές	26.300.000,00
Εμπορεύματα	132.066,01
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	12,90
Εμπορικές απαιτήσεις	1.468.290,62
Δουλευμένα έσοδα περιόδου και προπληρωμένα έξοδα	8.932,11
Λοιπές απαιτήσεις	973.379,10
Ταμείο	2.781,16
Καταθέσεις σε τράπεζες	336.973,29
Σύνολο περιουσιακών στοιχείων (α)	39.042.784,39
Δάνεια τραπεζών	22.193.177,85
Εμπορικές υποχρεώσεις	2.015.769,82
Υποχρεώσεις/απαιτήσεις από φόρους τέλη	-1.208.304,66
Υποχρεώσεις προς οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης	63.629,28
Λοιπές υποχρεώσεις	4.136.869,96
Σύνολο υποχρεώσεων (β)	27.201.142,25
Σύνολο καθαρής περιουσίας (α)-(β)	11.841.642,14

Σε στοιχεία καθαρής θέσης, το ανωτέρω σύνολο της καθαρής περιουσίας έχει ως εξής:

Μετοχικό κεφάλαιο	9.715.000,00
Αποτελέσματα εις νέο	-9.475.149,65
Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου	6.301.791,79
Διαφορές αποτίμησης στα πλαίσια της συγχώνευσης	5.300.000,00
Σύνολο καθαρής θέσης	11.841.642,14

Οι μέθοδοι που χρησιμοποιήθηκαν για την αποτίμηση των επί μέρους περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων έχουν ως εξής:

1. Η εκτίμηση της υπεραξίας έγινε με βάση τη διαφορά του τιμήματος που καταβλήθηκε για την απόκτηση των συμμετοχών και της καθαρής περιουσίας τους (περιουσιακά στοιχεία μείον υποχρεώσεις) κατά την ημερομηνία της απόκτησης.
2. Η εκτίμηση της αξίας των ακινήτων (γη - κτίρια / κτιριακές εγκαταστάσεις) έγινε λαμβάνοντας υπόψη την πραγματική και νομική κατάσταση αυτών, τα βάρη, την αξία και τους τίτλους κτήσης, την εμπορικότητα της περιοχής, τις προοπτικές ανάπτυξης, τις πραγματικές τρέχουσες τιμές, τις άδειες οικοδομής και αντίστοιχη τεχνική έκθεση μηχανικού. Τα ακίνητα της εταιρείας αφορούν:
 - Οικόπεδο συνολικής επιφάνειας 5.678,40 τ.μ., που βρίσκεται στον Ασπρόπυργο, επί της οδού Μαρκόνι, στη θέση Αγ. Ιωάννου Στεφάνης, με κτίριο συνολικής επιφάνειας 1.031,77 τ.μ.
 - Γήπεδο συνολικής επιφάνειας 8.920,45 τ.μ., που βρίσκεται στη Θεσσαλονίκη, στο Δήμο Εχεδώρου, στο οικοδομικό τετράγωνο 520.
3. Η εκτίμηση των λοιπών παγίων στοιχείων (μηχανολογικός εξοπλισμός, μεταφορικά μέσα και λοιπός εξοπλισμός) καθώς και των αύλων στοιχείων, έγινε βάσει της χρονολογίας και της αξίας κτήσης, του βαθμού χρησιμοποίησης, συντήρησης και εμπορευσιμότητάς τους, της ενδεχόμενης τεχνολογικής απαξίωσής τους και των τρεχουσών τιμών για ίδια ή παρεμφερή στοιχεία.
4. Η εκτίμηση της αξίας των συμμετοχών σε θυγατρικές έγινε βάσει της μεθόδου της αναπροσαρμοσμένης καθαρής θέσης τους.

5. Η εκτίμηση της αξίας των λοιπών περιουσιακών στοιχείων (προκαταβολές και μη κυκλοφορούντα στοιχεία υπό κατασκευή, διάφορες μακροπρόθεσμες απαιτήσεις, εμπορεύματα, έτοιμα και ημιτελή προϊόντα, εμπορικές απαιτήσεις, δουλευμένα έσοδα περιόδου και προπληρωμένα έξοδα, λοιπές απαιτήσεις, ταμείο και καταθέσεις σε τράπεζες) έγινε στις λογιστικές αξίες τους όπως αυτές προκύπτουν με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4601/2014).
6. Η εκτίμηση της αξίας των υποχρεώσεων (δάνεια τραπεζών, εμπορικές υποχρεώσεις, υποχρεώσεις/απαιτήσεις από φόρους τέλη, υποχρεώσεις προς οργανισμούς κοινωνικής ασφάλισης και λοιπές υποχρεώσεις) έγινε στις λογιστικές αξίες τους όπως αυτές προκύπτουν με βάση τα Ελληνικά Λογιστικά Πρότυπα (Ν. 4601/2014)

Δεν αντιμετωπίσαμε δυσκολίες κατά την εκτέλεση της εργασίας μας.

Z. Κεφάλαιο της Απορροφώσας εταιρείας μετά την απορρόφηση

1. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας ανέρχεται προ της απορρόφησης σε 2.212.200,00 ευρώ διαιρούμενο σε 368.700,00 μετοχές ονομαστικής αξίας 6,00 ευρώ εκάστης.
2. Το σύνολο των μετοχών της Απορροφώσας κατά τα ανωτέρω, τεμάχια 368.700,00 κατέχεται από την Απορροφώμενη, με αξία κτήσης 13.300.000,00 ευρώ. Συνεπώς η μεταφερόμενη καθαρή περιουσία στην Απορροφώσα από την Απορροφώμενη, μετά τη διαγραφή (σύγχυση της αξίας των 368.700,00 μετοχών συνολικής αξίας 13.300.000,00 ευρώ), θα ανέλθει στο ποσό των 11.841.642,14 ευρώ κατά την παράγραφο ΣΤ ανωτέρω μείον (-) το ποσό των 13.300.000,00 ευρώ, δηλαδή σε αρνητικό ποσό αξίας $11.841.642,14 - 13.300.000,00 = -1.458.357,86$ ευρώ.
3. Με το ανωτέρω αρνητικό ποσό των -1.458.357,86 ευρώ θα μειωθεί συνολικά η καθαρή θέση της Απορροφώσας ως εξής:

Μεταφορά αποθεματικών και υπολοίπου αποτελεσμάτων εις νέο Απορροφώμενης	-7.760.149,65
Μεταφορά ποσών για αύξηση μετοχικού κεφαλαίου Απορροφώμενης	6.301.791,79
Συνολικό ποσό μείωσης της καθαρής θέσης της Απορροφώσας	-1.458.357,86

4. Η καθαρή θέση της Απορροφώσας μετά την απορρόφηση θα διαμορφωθεί ως εξής:

<u>Λογαριασμοί</u>	<u>Απορροφώσα</u>	<u>Μεταβολή λόγω απορρόφησης</u>	<u>Σύνολο</u>
Κεφάλαιο	2.212.200,00	0,00	2.212.200,00
Ποσά προοριζόμενα για αύξηση κεφαλαίου	0,00	6.301.791,79	6.301.791,79
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	1.702.996,11	0,00	1.702.996,11
Αποτελέσματα εις νέο	4.267.919,42	-7.760.149,65	-3.492.230,23
Σύνολο	8.183.115,53	-1.458.357,86	6.724.757,67

Η. Περιορισμός χρήσης

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

Η παρούσα έκθεση χορηγείται αποκλειστικά για το σκοπό που αναφέρεται ανωτέρω, στα πλαίσια των άρθρων 7-21 του Ν.4601/2019 και 17 του Ν. 4548/2018.

Τέλος βεβαιώνουμε ότι δεν συντρέχουν για εμάς και την εταιρεία μας, τα ασυμβίβαστα του άρθρου 17 παρ. 4 του ν. 4548/2018.

Αθήνα, 3.11.2023

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ – ΣΥΜΒΟΥΛΟΙ
ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ ΜΠΙ HELLAS SA

Α.Μ. 156

Λεωφόρος Κηφισίας 22 Μαρούσι

Ο Ορκωτός Ελεγκτής

Γεώργιος Μπατσούλης

Α.Μ. 14001