

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

Με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**IDEAL TECHNOLOGY A.E.**»
από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**IDEAL HOLDINGS A.E.**»

Στην Αθήνα, σήμερα 16 Μαΐου 2025 μεταξύ,

Αφενός

Β) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**IDEAL Holdings A.E.**» και το διακριτικό τίτλο «**IDEAL HOLDINGS**», που εδρεύει στην Αθήνα, επί της οδού Κρέοντος αρ. 25, ΤΚ 104 42, με ΑΦΜ: 094035282 και αριθ. ΓΕΜΗ 000279401000, όπως νόμιμα εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος από τον κ. Παναγιώτη Βασιλειάδη, δυνάμει της ειδικής εντολής και πληρεξουσιότητας που του παρασχέθη από το Διοικητικό της Συμβούλιο με την από 16.05.2025 απόφασή του (στο εξής «**η Απορροφώσα Εταιρεία**»),

Αφετέρου

Β) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**IDEAL TECHNOLOGY A.E.**» και το διακριτικό τίτλο «**IDEAL TECHNOLOGY**» που εδρεύει στην Αθήνα, επί της οδού Κρέοντος αρ. 25, ΤΚ 104 42, με ΑΦΜ 094065110 και αριθ. ΓΕΜΗ 000310401000 όπως νόμιμα εκπροσωπείται για την υπογραφή του παρόντος από τον κ. Σάββα Ασημιάδη, δυνάμει της ειδικής εντολής και πληρεξουσιότητας που του παρασχέθη από το Διοικητικό της Συμβούλιο με την από 16.05.2025 απόφασή του (στο εξής «**η Απορροφώμενη Εταιρεία**»),

στο εξής η «**Απορροφώμενη Εταιρεία**» από κοινού με την «**Απορροφώσα Εταιρεία**» οι «**Συγχωνευόμενες Εταιρείες**»),

Αφού έλαβαν υπόψη ότι:

Προοίμιο

- α. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας ανέρχεται σε ενενήντα έξι εκατομμύρια επτά χιλιάδες οκτακόσια σαράντα δύο ευρώ (€96.007.842,00) και διαιρείται σε σαράντα οκτώ εκατομμύρια τρεις χιλιάδες εννιακόσιες είκοσι μία (48.003.921) κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας € 2,00 εκάστη.
- β. Οι μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας είναι διαπραγματεύσιμες στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών, στον Κλάδο «Τεχνολογία».
- γ. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρείας ανέρχεται στο ποσό των τριάντα χιλιάδων ευρώ και έντεκα λεπτών (30.000,11€) και διαιρείται σε εβδομήντα τρεις χιλιάδες εκατόν εβδομήντα μία (73.171) κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας € 0,41 εκάστη.
- δ. Η Απορροφώσα Εταιρεία έχει στην κυριότητά της εβδομήντα τρεις χιλιάδες εκατόν εβδομήντα μία (73.171) μετοχές της Απορροφώμενης Εταιρείας που αντιστοιχούν στο 100% του συνολικού καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου αυτής.
- ε. Με τις από 16.05.2025 αποφάσεις των Διοικητικών Συμβουλίων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, αποφασίστηκε ομόφωνα μεταξύ άλλων, η έναρξη των διαδικασιών συγχώνευσης των δύο Συγχωνευόμενων Εταιρειών, με απορρόφηση της Απορροφώμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία, σύμφωνα με τα άρθρα 7 έως 21, και 30-35 του ν. 4601/2019 σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 5162/2024 και του Ν. 4548/2018 καθώς η συγχώνευση κρίνεται σκόπιμη, συμφέρουσα και επωφελής τόσο για τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, όσο και για τους μετόχους τους.
- στ. Συμφωνείται και γίνεται αμοιβαία αποδεκτό να συγχωνευθούν οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες με απορρόφηση της Απορροφώμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία, σύμφωνα με τους ειδικότερα αναγραφόμενους κατωτέρω όρους:

1. Στοιχεία Συγχωνευόμενων Εταιρειών (άρθρο 7 παρ. 2α Ν.4601/2019) και Διαδικασία Συγχώνευσης

- 1.1. Στην συμφωνούμενη με το παρόν συγχώνευση συμμετέχουν οι παρακάτω εταιρείες:
(α) Απορροφώσα Εταιρεία είναι η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**IDEAL HOLDINGS A.E**» και το διακριτικό τίτλο «**IDEAL HOLDINGS**», που εδρεύει στην Αθήνα, επί της οδού Κρέοντος αρ. 25, ΤΚ 104 42, με ΑΦΜ: 094035282 και αριθ. ΓΕΜΗ 000279401000
(β) Απορροφώμενη είναι η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**IDEAL TECHNOLOGY A.E.**» που εδρεύει στην Αθήνα, επί της οδού Κρέοντος αρ. 25, ΤΚ 104 42, με ΑΦΜ 094065110 και αριθ. ΓΕΜΗ 000310401000.
- 1.2. Η συγχώνευση με απορρόφηση της Απορροφώμενης Εταιρείας από την Απορροφώσα Εταιρεία θα γίνει κατ' εφαρμογή των άρθρων 7 έως και 21 και 30 έως και 35 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύουν σήμερα, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 5162/2024 και του Ν. 4548/2018 όπως ισχύουν και εν γένει της εμπορικής νομοθεσίας, στους όρους και διατυπώσεις των οποίων υποβάλλεται.
- 1.3. Δεδομένου ότι η Απορροφώσα Εταιρεία κατέχει 73.171 μετοχές στην Απορροφώμενη Εταιρεία που αντιστοιχούν σε ποσοστό 100% επί του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώμενης Εταιρείας και δεδομένου συνεπώς ότι η Απορροφώμενη Εταιρεία είναι 100% θυγατρική της θα εφαρμοστούν συνδυαστικά και οι διατάξεις του άρθρου 35 Ν. 4601/2019.
- 1.4. Κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 35 παρ. 2 του Ν. 4601/2019 επισημαίνεται ότι δεν απαιτείται απόφαση των Γενικών Συνελεύσεων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών κατά παρέκκλιση από το άρθρο 14 του Ν. 4601/2019 καθότι : α) έκαστη των Συγχωνευόμενων Εταιρειών θα προβεί στη δημοσιότητα του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης σύμφωνα με το άρθρο 8 του Ν. 4601/2019 ένα μήνα τουλάχιστον πριν από την συντέλεση της συγχώνευσης σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 18 του Ν. 4601/2019 και β) οι μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρείας έχουν το δικαίωμα έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν τη συντέλεση της συγχώνευσης σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 18 του Ν.4601/2019, να λαμβάνουν γνώση στην έδρα των Απορροφώμενων Εταιρειών των εγγράφων που ορίζονται στο άρθρο 11 παρ. 1 α-γ του Ν. 4601/2019.
- 1.5. Κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 35 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 δεν απαιτείται λεπτομερής γραπτή έκθεση κι ενημέρωση για τη συγχώνευση κατά τις διατάξεις του άρθρου 9 του Ν. 4601/2019, ούτε εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης κι έκθεση εμπειρογνώμονα και καταχώριση αυτών στο Γ.Ε.ΜΗ, κατά τις διατάξεις του άρθρου 10 παρ.7 του Ν. 4601/2019. Επίσης δεν απαιτείται να περιληφθούν στο Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης τα στοιχεία που αναφέρονται στις διατάξεις των περιπτώσεων β', γ', και δ' του άρθρου 7 παρ.2 του Ν. 4601/2019.
- 1.6. Η οριστική Σύμβαση Συγχώνευσης θα υπογραφεί από τους νομίμους εκπροσώπους των Συγχωνευόμενων Εταιρειών περιβαλλόμενη τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου (άρθρο 15 παρ. 2 Ν. 4601/2019) και, θα υποβληθεί στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 16 του Ν. 4601/2019, για κάθε μία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες.
- 1.7. Σύμφωνα με το άρθρο 18 του Ν 4601/2019, η συγχώνευση θεωρείται ότι έχει συντελεσθεί με μόνη την καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ) της Σύμβασης Συγχώνευσης και της εγκριτικής απόφαση συγχώνευσης του αρμόδιου οργάνου του Υπουργείου Ανάπτυξης ή και άλλης τυχόν αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής ως προς την Απορροφώσα Εταιρεία (άρθρο 16 Ν. 3419/2005 παρ. 1, περίπτωση α, υποπερίπτωση αα) ακόμα και πριν από τη διαγραφή από το Γ.Ε.ΜΗ. της Απορροφώμενης Εταιρείας.

2. Μη ανταλλαγή μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας με μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας

Κατ' εφαρμογή του άρθρου 35 παρ. 1 σε συνδυασμό με το άρθρο 7 παρ. 2 περ. β του Ν. 4601/2019, οι μετοχές επί του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώμενης δεν θα ανταλλάγουν με μετοχές επί του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας, καθώς οι μετοχές αυτές ανήκουν συνολικώς στην Απορροφώσα. Ως εκ τούτου, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας δεν θα μεταβληθεί και η Απορροφώσα Εταιρεία δεν υποχρεούται στην έκδοση νέων μετοχών, επειδή η υποχρέωση αποσβέννυται λόγω συγχύσεως.

Κατά συνέπεια δεν απαιτείται για τους σκοπούς της Συγχώνευσης αποτίμηση της αξίας του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας, δεν απαιτείται δε και η σύνταξη σχετικής έκθεσης αποτίμησης.

3. Ημερομηνία Λογιστικού καταλογισμού πράξεων της Απορροφώμενης και τύχη οικονομικών αποτελεσμάτων (άρθρο 7 παρ. 2 εδ. ε, Ν. 4601/2019)

- 3.1. Από τις 16.01.2025 και μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, όλες οι πράξεις που γίνονται από την Απορροφώμενη Εταιρεία, όπως αυτές θα εμφανίζονται στα νομοτύπως τηρούμενα βιβλία της, θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Απορροφώσας Εταιρείας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό, θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά την Απορροφώσα Εταιρεία.
- 3.2. Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 16 παρ.2 του Ν. 4601/2019, όλες οι πράξεις της Απορροφώμενης Εταιρείας, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Απορροφώσας Εταιρείας.

4. Ειδικά δικαιώματα μετόχων ή κατόχων άλλων τίτλων της Απορροφώμενης Εταιρείας (άρθρο 7 παρ. 2 εδ. στ, Ν. 4601/2019)

Δεν υπάρχουν μέτοχοι που έχουν ειδικά δικαιώματα στην Απορροφώμενη, ούτε κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών.

5. Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα εμπειρογνομόνων, μελών δ.σ. και διαχειριστών και ελεγκτών Συγχωνευόμενων Εταιρειών (άρθρο 7 παρ. 2 εδ. ζ' Ν. 4601/2019)

Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα για τα μέλη των Διοικητικών Συμβουλίων και τους τακτικούς ελεγκτές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών δεν προβλέπονται από τα καταστατικά αυτών ή από αποφάσεις των Γενικών Συνελεύσεων των μετόχων τους, ούτε παρέχονται τέτοια λόγω της Συγχώνευσης αυτής.

6. Συνέπειες ολοκλήρωσης συγχώνευσης

- 6.1. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης, η Απορροφώμενη Εταιρεία λύεται αυτοδίκαια και παύει να υπάρχει, χωρίς να επακολουθήσει η θέση της υπό εκκαθάριση και το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό), μεταβιβάζεται αυτοδικαίως στην Απορροφώσα Εταιρεία εκ του νόμου.
- 6.2. Τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης Εταιρείας που θα μεταβιβαστούν στην Απορροφώσα Εταιρεία είναι αυτά που περιλαμβάνονται στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Απορροφώμενης Εταιρείας για τη χρήση 1.01.2024 - 31.12.2024, και όπως αυτά θα υφίστανται και θα καταγράφονται κατά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης στα βιβλία της Απορροφώμενης Εταιρείας για τις συνεχιζόμενες δραστηριότητές της.
- 6.3. Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης η Απορροφώσα Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με το νόμο, ως αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος και καθολική διάδοχος, σε ολόκληρη την περιουσία (ενεργητικό και παθητικό), όλα τα δικαιώματα, απαιτήσεις, αξιώσεις, υποχρεώσεις, έννομες σχέσεις, διοικητικές άδειες ή εγκρίσεις και έννομες σχέσεις της Απορροφώμενης, από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού της στοιχείου, με την επιφύλαξη των ιδιαιτέρων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων, ήτοι της μεταβιβάσεως αυτής εξομοιούμενης με καθολική διαδοχή.
- 6.4. Με την ολοκλήρωση της συγχωνεύσεως μεταβιβάζεται στην Απορροφώσα Εταιρεία κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμη δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στην παρούσα σύμβαση, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι πάσης φύσεως άδειες που έχουν χορηγηθεί από τις αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από τη νόμιμη τελείωση της συγχώνευσης περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην Απορροφώσα Εταιρεία.

- 6.5. Τυχόν δίκες της Απορροφώμενης θα συνεχιστούν από την Απορροφώσα, χωρίς καμία 5 άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της συγχώνευσης και χωρίς να απαιτείται δήλωση για τη συνέχισή τους
- 6.6. Με την κατά νόμο ολοκλήρωση της συγχώνευσης θα ακυρωθούν οι μετοχές επί του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώμενης Εταιρείας.
- 6.7. Οι εργαζόμενοι της Απορροφώμενης Εταιρείας προστατεύονται σύμφωνα με τις κείμενες διατάξεις για μεταβολή στο πρόσωπο του εργοδότη.

7. Δηλώσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών

- 7.1. Η Απορροφώμενη Εταιρεία δηλώνει ότι: α) η περιουσία της ως σύνολο (ενεργητικό και παθητικό) κατά την 31.12.2024 είναι αυτή που αναφέρεται στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Απορροφώμενης Εταιρείας για τη χρήση 1.01.2024-31.12.2024, στις οποίες αποτυπώνονται λογιστικά τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα περιουσιακά στοιχεία, β) τα μεν εισφερόμενα στοιχεία ενεργητικού τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος, τα δε εισφερόμενα στοιχεία παθητικού ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στον ως άνω αναφερόμενο ισολογισμό της.
- 7.2. Η Απορροφώσα Εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας, όπως αναφέρονται στις Ετήσιες Οικονομικές Καταστάσεις της Απορροφώμενης Εταιρείας για τη χρήση 1.01.2024-31.12.2024, καθώς και όπως θα έχουν μεταβληθεί μέχρι της ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης και τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώσας.

8. Λοιποί όροι

- 8.1. Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες θα προβούν σε κάθε αναγκαία ενέργεια για την χορήγηση των κατά νόμο προβλεπόμενων αδειών ή εγκρίσεων των αρμόδιων εποπτευουσών Αρχών, προκειμένου να υλοποιηθεί η συγχώνευση.
- 8.2. Επί των όρων του παρόντος σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης συμφώνησαν τα συμβαλλόμενα μέρη, κατόπιν ειδικών αποφάσεων των διοικητικών τους συμβουλίων.
- 8.3. 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.
- Σε πίστωση των ανωτέρω συνετάγη το παρόν σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης σε τρία (3) πρωτότυπα και υπογράφεται από τους νομίμους εκπροσώπους των συμβαλλόμενων εταιρειών, εκάστη των οποίων λαμβάνει από ένα (1) πρωτότυπο.

Για την Απορροφώσα Εταιρεία

Για την Απορροφώμενη Εταιρεία