

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

(σύμφωνα με το άρθρο 9 του ν. 4601/2019, όπως ισχύει)

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ Α.Ε. ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ ΚΑΙ ΔΙΑΚΡΙΤΙΚΟ ΤΙΤΛΟ «ΜΑΝΤΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.» ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΤΗΣ ΑΠΟ ΤΗΝ Α.Ε. ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «ΦΟΡΤΙΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ»

ΠΡΟΣ

ΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ

Κύριοι μέτοχοι,

τα Διοικητικά Συμβούλια αφενός της εταιρείας με την επωνυμία και δ.τ. «**ΜΑΝΤΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.**» (εφεξής η «**Απορροφώμενη Εταιρεία**» ή η «Εταιρεία») αφετέρου της εταιρείας με την επωνυμία «**ΦΟΡΤΙΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ**», με το δ.τ. «**FORTIS S.A.**» (εφεξής η «**Απορροφώσα Εταιρεία**»), (από κοινού δε καλούμενες η Απορροφώμενη Εταιρεία και η Απορροφώσα Εταιρεία ως οι «**Συγχωνευόμενες Εταιρείες**»), αφού έλαβαν υπόψη ότι οι δύο εταιρείες ανήκουν στον ίδιο όμιλο εταιρειών «Mantis Group», δραστηριοποιούνται σε συναφείς τομείς, έχουν κοινούς πραγματικούς δικαιούχους και μάλιστα χωρίς ιδιαίτερες διαφοροποιήσεις στην μετοχική σύνθεση (σε επίπεδο πραγματικών δικαιούχων), αποφάσισαν σε ξεχωριστές συνεδριάσεις τους κατά την **14.04.2025** την έναρξη της διαδικασίας συγχώνευσης με απορρόφηση της πρώτης εταιρείας από τη δεύτερη (η «**Συγχώνευση**»).

Η Συγχώνευση πραγματοποιείται και υποβάλλεται στους όρους και στις διατυπώσεις των άρθρων 7-21 και 30-34 του ν. 4601/2019 (περί εταιρικών μετασχηματισμών), των διατάξεων του ν. 4548/2018 (περί ανωνύμων εταιρειών), των διατάξεων των άρθρων 47 – 51 και 56 του ν. 5162/2024 σε συνδυασμό με το άρθρο 61 του ν. 4438/2016 και μέχρι σήμερα έχουν ακολουθηθεί όλες οι ενέργειες, που προβλέπονται από τη σχετική νομοθεσία.

Η Συγχώνευση θα συντελεστεί με βάση τα οικονομικά στοιχεία της Εταιρείας, όπως εμφανίζονται στον ισολογισμό της με ημερομηνία αναφοράς την 31.12.2024, ο οποίος συντάχθηκε για τους σκοπούς της Συγχώνευσης (ο «**Ισολογισμός Μετασχηματισμού**»). Ειδικότερα, η Συγχώνευση θα πραγματοποιηθεί με μεταβίβαση (δυνάμει απορρόφησης) του συνόλου των περιουσιακών στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας στην Απορροφώσα Εταιρεία σύμφωνα με τα άρθρα 47 – 51 και 56 του ν. 5162/2024 σε συνδυασμό με το άρθρο 61 του ν. 4438/2016, όπως ισχύουν. Τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού της Εταιρείας, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί και διαμορφωθεί μέχρι την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, θα μεταφερθούν ως στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώσας Εταιρείας.

Τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών κατάρτισαν εγγράφως και σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 7 του ν. 4601/2019, όπως ισχύει, σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης των Συγχωνευόμενων Εταιρειών (το «**Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης**»).

Σκοπός της παρούσας Έκθεσης είναι, σύμφωνα με το άρθρο 9 του ν. 4601/2019, να επεξηγήσει και να δικαιολογήσει από νομική και οικονομική άποψη το Σχέδιο Σύμβασης

Συγκώνευσης και ειδικότερα την σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας προς τις νέες μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας.

Επισημαίνεται ότι, δεν απαιτείται να παρασχεθούν επιπρόσθετες πληροφορίες για τη νομική και οικονομική θέση συνδεδεμένων εταιρειών του Ομίλου Mantis, δεδομένου ότι, η νομική και οικονομική θέση αυτών δεν είναι απαραίτητη για την εξήγηση και τη δικαιολόγηση του Σχεδίου Σύμβασης Συγκώνευσης.

Ενόψει της υποχρέωσης αυτής, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατάρτισε την παρούσα Έκθεση, η οποία υποβάλλεται προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Εταιρείας, οι οποίοι θα κληθούν να λάβουν την τελική απόφαση περί της έγκρισης της Συγκώνευσης και του Σχεδίου Σύμβασης Συγκώνευσης, σύμφωνα με το άρθρο 14 του ν. 4601/2019, όπως ισχύει, μετά την παρέλευση ενός τουλάχιστον μήνα από τη θέση στη διάθεσή τους των εγγράφων, που απαριθμούνται στο άρθρο 11 παρ. 1 στοιχεία (α), (β), (γ), (δ) και (ε) και την υποβολή του Σχεδίου Σύμβασης Συγκώνευσης στη δημοσιότητα του άρθρου 8 του ν. 4601/2019.

1. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

Μέσω της προτεινόμενης Συγκώνευσης ισχυροποιείται η θέση της Απορροφούσας Εταιρείας, καθ' όσον θα έχει τη δυνατότητα αξιοποίησης στο μέγιστο βαθμό των περιουσιακών στοιχείων των Συγκωνευόμενων Εταιρειών, ενώ λόγω μεγέθους θα μπορεί να εκμεταλλευτεί αποδοτικότερα και με μεγαλύτερη ευελιξία τυχόν επιχειρηματικές ευκαιρίες, δεδομένα, που της επιτρέπουν τη διασφάλιση της μακροπρόθεσμης βιωσιμότητας και της ενδυνάμωσης της διαπραγματευτικής ισχύος, αυξάνοντας με αυτό τον τρόπο την ανταγωνιστικότητά της και την περαιτέρω ενίσχυσή της θέσης της στον κλάδο.

Περαιτέρω, με την συγκώνευση θα επιτευχθεί μείωση των λειτουργικών δαπανών, αρτιότερη οργάνωση και ορθολογικότερη κατανομή αρμοδιοτήτων μεταξύ και ενίσχυση έτσι της συνολικής αποδοτικότητας, δεδομένου ότι, οι Συγκωνευόμενες Εταιρείες δραστηριοποιούνται σε συναφείς τομείς.

Ο προκείμενος μετασχηματισμός καθίσταται επιτακτικότερος μετά την ολοκλήρωση από πλευράς της Απορροφώσας Εταιρείας της διανομής των προϊόντων με το σήμα Red Bull, η οποία αντιπροσώπευε το μεγαλύτερο ποσοστό στον κύκλο εργασιών της.

2. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΠΤΥΧΕΣ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ - ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ - ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΤΗΣ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕΤΑ ΤΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ

Η σύνταξη της έκθεσης αποτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων (του ενεργητικού και του παθητικού) της Εταιρείας, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού με ημερομηνία 31.12.2024), η οποία καταρτίστηκε σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4548/2018 (η «**Έκθεση Αποτίμησης**»), καθώς και η εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγκώνευσης, και ειδικότερα της σχέσης ανταλλαγής των εταιρικών συμμετοχών των Συγκωνευομένων Εταιρειών έχει γίνει από την ανεξάρτητη ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «BUSINESS STRATEGY AUDIT & ASSURANCE SERVICES I.K.E.» με έδρα στην Θεσσαλονίκη (Τ.Κ. 544 53) επί των οδών Αλ. Παπαναστασίου αρ. 37 και Λυδίας αρ. 1 – Α.Μ. ΕΛΤΕ 75 και Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 204 και συγκεκριμένα από τον ορκωτό ελεγκτή – λογιστή Μιχαήλ Δημ. Μιχαήλ (Α.Μ. ΕΛΤΕ 2511 και Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 25771).

Η σύνταξη της σχετικής έκθεσης σύμφωνα με το άρθρο 10 του ν. 4601/2019, όπως ισχύει (η «**Έκθεση Γνωμοδότησης**», έχει γίνει από την ανεξάρτητη ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «GOODWILL AUDIT SERVICES A.E.», με έδρα στην Αθήνα (Τ.Κ. 104 34), επί των οδών 28ης Οκτωβρίου αρ. 81 και Χέυδεν, – Α.Μ. ΕΛΤΕ 62 και Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 191 και συγκεκριμένα από τον ορκωτό ελεγκτή – λογιστή κ. Ηρακλή Βαρλάμη (Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ 60741).

Το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας δηλώνει ότι, δεν προέκυψαν ειδικές δυσχέρειες κατά τη διαδικασία αποτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων της Εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 17 του ν. 4548/2018.

Όλες οι πράξεις και οι συναλλαγές της Απορροφώμενης Εταιρείας από την επόμενη ημέρα της κατάρτισης του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, ήτοι από την **01.01.2025**, μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγκώνευσης (όπως ορίζεται παρακάτω), θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι, γίνονται επ' ονόματι και για λογαριασμό της Απορροφώσας.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρείας ανέρχεται συνολικά στο ποσό των Ευρώ ενός εκατομμυρίου πεντακοσίων ενενήντα τριών χιλιάδων εκατό είκοσι (€ 1.593.120,00), διαιρούμενο σε πεντακόσιες τριάντα μία χιλιάδες σαράντα (531.040) κοινές ονομαστικές, μετά δικαιώματος ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης Ευρώ τριών (3.00).

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρείας ανέρχεται συνολικά στο ποσό των Ευρώ ενός εκατομμυρίου πεντακοσίων δεκαοκτώ χιλιάδων εκατό ενενήντα οκτώ και τριάντα λεπτών του Ευρώ (€ 1.518.198,30), διαιρούμενο σε εκατό τρεις χιλιάδες τετρακόσιες ενενήντα (103.490) κοινές ονομαστικές, μετά δικαιώματος ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης Ευρώ δεκατεσσάρων και εξήντα επτά λεπτών του ευρώ (€ 14,67).

Σύμφωνα με την Έκθεση Αποτίμησης με ημερομηνία **23.05.2025**, η εισφερόμενη καθαρή θέση της Απορροφώμενης Εταιρείας κατά την **31.12.2024** ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ έντεκα εκατομμυρίων τετρακοσίων τριών χιλιάδων εξακοσίων ογδόντα επτά και τριάντα οκτώ λεπτών του ευρώ (€ 11.403.687,38), εκ της οποίας ποσό Ευρώ εννιά εκατομμύρια οκτακόσιες ογδόντα πέντε χιλιάδες τετρακόσια ογδόντα εννιά ευρώ και οκτώ λεπτά του ευρώ (€ 9.885.489,08) αφορά ποσό αποθεματικών της Απορροφώμενης, που θα μεταφερθεί σε αντίστοιχα κονδύλια στην καθαρή θέση της Απορροφώσας και δεν θα κεφαλαιοποιηθεί. Συγκεκριμένα, το άνω ποσό αναλύεται σε:

- (i) ποσό Ευρώ διακόσιες πενήντα χιλιάδες οκτακόσια δεκαπέντε ευρώ (€ 250.815,00), που θα αχθεί σε αποθεματικό του άρθρου 31 του ν.4548/2018 στην Απορροφώσα,
- (ii) ποσό Ευρώ τριακόσιες δέκα τέσσερις χιλιάδες οκτακόσια εξήντα επτά ευρώ και έντεκα λεπτά του ευρώ (€ 314.867,11), που θα αχθεί σε αφορολόγητο αποθεματικό στην Απορροφώσα,
- (iii) ποσό Ευρώ εννιά εκατομμύρια τριακόσιες δέκα εννιά χιλιάδες οκτακόσια έξι ευρώ και ενενήντα επτά λεπτά του ευρώ (€ 9.319.806,97), που θα αχθεί σε αποτελέσματα κέρδη εις νέον στην Απορροφώσα.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας ποσού Ευρώ ενός εκατομμυρίου πεντακοσίων ενενήντα τριών χιλιάδων εκατό είκοσι (€ 1.593.120,00) θα αυξηθεί συνεπεία της Συγκώνευσης κατά το ποσό του ενός εκατομμυρίου πεντακόσιες δέκα οκτώ χιλιάδες εκατόν ενενήντα οκτώ ευρώ και τριάντα λεπτά του ευρώ (€ 1.518.198,30), που αποτελεί μέρος της εισφερόμενης καθαρής θέσης της Απορροφώμενης Εταιρείας, με την έκδοση πεντακοσίων έξι χιλιάδων εξήντα έξι και δέκα εκατοστά (506.066,10) νέων, κοινών,

ονομαστικών μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης Ευρώ τριών (€ 3,00), που θα δοθούν στους μετόχους της Απορροφώμενης.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας μετά τη Συγκώνευση και αύξηση αυτού κατά τα άνω, θα ανέλθει στο ποσό των τριών εκατομμυρίων εκατόν έντεκα χιλιάδων τριακοσίων δέκα οκτώ ευρώ και τριάντα λεπτά του ευρώ (€ 3.111.318,30), διαιρούμενο σε ένα εκατομμύριο τριάντα επτά χιλιάδες εκατόν έξι και δέκα εκατοστών (1.037.106,10) κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ τριών (€ 3,00). Σημειώνεται ότι η Γενική Συνέλευση της Απορροφώσας, που θα εγκρίνει τη Συγκώνευση θα αποφασίσει και την τροποποίηση του καταστατικού της Απορροφώσας, σύμφωνα με τα άνω.

Τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγκωνευόμενων Εταιρειών προτείνουν σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης ίση με μία (1) μετοχή της Απορροφώμενης προς 4,89 νέες μετοχές της Απορροφώσας, ενώ οι μέτοχοι της Απορροφώσας θα διατηρήσουν σε αυτή (Απορροφώσα) τον αριθμό μετοχών, που κατέχουν, αμετάβλητο.

Συνεπώς, κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγκώνευσης:

(α) ο κάθε μέτοχος της Απορροφώμενης για κάθε μία (1) υφιστάμενη, κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφώμενης (ονομαστικής αξίας εκάστης Ευρώ δεκατεσσάρων και εξήντα επτά λεπτών του ευρώ (14,67) θα λάβει 4,89 νέες κοινές, ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας (ονομαστικής αξίας εκάστης Ευρώ τριών (€ 3,00))

(β) ο κάθε μέτοχος της Απορροφώσας για κάθε μία (1) υφιστάμενη, κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφώσας (ονομαστικής αξίας εκάστης Ευρώ τριών (€ 3,00)) θα εξακολουθήσει να έχει μία (1) κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφώσας (ονομαστικής αξίας εκάστης Ευρώ € 3,00).

Μετά από την εφαρμογή αποδεκτών μεθόδων αποτίμησης, με κατάλληλη για κάθε μέθοδο στάθμιση, η προτεινόμενη από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγκωνευόμενων Εταιρειών σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας προς τις μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας κρίθηκε από την εταιρεία «**GOODWILL AUDIT SERVICES A.E.**», ως εύλογη, δίκαιη και λογική, κατά τα ειδικότερα διαλαμβανόμενα στην από 23.05.2025 Έκθεση Γνωμοδότησης

Ειδικότερα, σύμφωνα με την από **23.05. 2025** Έκθεση Γνωμοδότησης:

8. ΓΝΩΜΗ ΕΠΙ ΤΗΣ ΣΧΕΣΗΣ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ

Ελέγξαμε το από 23/5/2025 υπογραφέν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης με απορρόφηση της ΜΑΝΤΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε. από την ΦΟΡΤΙΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ, προκειμένου να διαπιστώσουμε ότι η προτεινόμενη σχέση ανταλλαγής μετοχών είναι δίκαιη και λογική. Σχετικά με τη σχέση ανταλλαγής, στο Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης προβλέπεται ότι οι μέτοχοι της Απορροφώμενης θα λάβουν 4,89 νέες μετοχές της Απορροφώσας για κάθε μία (1) μετοχή της Απορροφώμενης που κατέχουν.

Έχοντας εξετάσει τη σχέση ανταλλαγής που προτείνεται από τα Διοικητικά Συμβούλια των δύο Εταιρειών, και σε συνδυασμό με την εξέταση των μελετών αποτίμησης της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης που διενεργήσαμε, συμπεραίνουμε ότι η, κατά τα ανωτέρω προτεινόμενη από τα Διοικητικά Συμβούλια της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης σχέση ανταλλαγής μετοχών, η οποία περιλαμβάνεται στο Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, είναι εύλογη και δικαιολογημένη. Οι μέθοδοι αποτίμησης που εφαρμόστηκαν είναι κατάλληλες και σύμφωνες με τη συνήθη πρακτική, ενώ το σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης διασφαλίζει τα συμφέροντα των μετόχων και των δύο εταιρειών.

Συνεπώς, η συγχώνευση, όπως προβλέπεται στο σχέδιο σύμβασης, κρίνεται εύλογη και προς το συμφέρον των μετόχων των συμμετεχουσών εταιρειών.

Κατόπιν των άνω, η συμμετοχή των μετόχων της Απορροφώμενης στο νέο μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα διαμορφωθεί σε 48,8% και των υφιστάμενων μετόχων της Απορροφώσας σε 51,2%.

Σημειώνεται ότι, δεν προβλέπεται η καταβολή χρηματικού ποσού στους μετόχους της Απορροφώμενης, σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ. 2 του ν. 4601/2019, όπως ισχύει ενώ τυχόν προκύπτοντα κλασματικά υπόλοιπα θα τακτοποιηθούν δυνάμει σχετικών αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων, στην έγκριση των οποίων υπόκεινται οι όροι του παρόντος σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο.

Αμέσως μετά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας θα προβεί σε κάθε αναγκαία ενέργεια, σχετικά με τις νέες μετοχές της Απορροφώσας, που θα εκδοθούν σε άυλη μορφή, και να υπογραφεί το νέο μετοχολόγιο από τους μετόχους της Απορροφώμενης.

3. ΝΟΜΙΚΕΣ ΠΤΥΧΕΣ ΤΟΥ ΣΧΕΔΙΟΥ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, ήτοι από την καταχώρηση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) της οριστικής σύμβασης της Συγχώνευσης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου σύμφωνα με το άρθρο 15 του ν. 4601/2019, όπως ισχύει (η «**Οριστική Σύμβαση Συγχώνευσης**») ως προς την Απορροφώσα Εταιρεία ακόμα και πριν από τη διαγραφή από το Γ.Ε.ΜΗ. της Απορροφώμενης Εταιρείας, σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 18 του ν. 4601/2019 και την παράγραφο 1 περ. (γ) του άρθρου 18 του ν. 4919/2022 (η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης**») επέρχονται αυτοδικαίως και ταυτόχρονα, τόσο μεταξύ των Συγχωνευομένων Εταιρειών όσο και έναντι τρίτων, όλα τα αποτελέσματα, που προβλέπονται στο άρθρο 18 του ν. 4601/2019. Ειδικότερα:

(α) Η Απορροφώμενη λύεται και παύει να υφίσταται χωρίς να τεθεί σε εκκαθάριση, και οι μέτοχοι της γίνονται μέτοχοι της Απορροφώσας, σύμφωνα με τα παραπάνω.

(β) Το σύνολο της περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) της Απορροφώμενης μεταβιβάζεται στην Απορροφώσα, κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, αυτοδικαίως,

και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, με βάση το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγκώνευσης ή/και την Οριστική Σύμβαση Συγκώνευσης αλλά και από τον νόμο, με την επιφύλαξη των ιδιαίτερων διατυπώσεων, που απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων (π.χ. ακινήτων, οχημάτων κ.λπ.). Τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης, που θα μεταβιβαστούν στην Απορροφώσα είναι αυτά, που περιλαμβάνονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, όπως θα έχουν μεταβληθεί και διαμορφωθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγκώνευσης.

(γ) Αντίστοιχα, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγκώνευσης η Απορροφώσα υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος και καθίσταται αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος, στο σύνολο της περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) της Απορροφώμενης, δηλαδή στο σύνολο των δικαιωμάτων, απαιτήσεων, αξιώσεων, άυλων αγαθών, υποχρεώσεων ή άλλων περιουσιακών στοιχείων, από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν, και εάν ακόμα δεν κατονομάζονται ειδικά ούτε περιγράφονται με πληρότητα, σαφήνεια και ακρίβεια στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγκώνευσης ή/και στην Οριστική Σύμβαση Συγκώνευσης, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, τις κάθε είδους άδειες, που έχουν χορηγηθεί από τις αρχές, εγκρίσεις, παραχωρήσεις και διοικητικές πράξεις, καθώς και τα δικαιώματα, υποχρεώσεις, ή τις έννομες σχέσεις, που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση ή δικαιοπραξία και αφορούν στην Απορροφώμενη.

(δ) Τυχόν εκκρεμείς δίκες που αφορούν στην Απορροφώμενη θα συνεχιστούν από την Απορροφώσα, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Συγκώνευσης και χωρίς να απαιτείται οποιαδήποτε δήλωση ή διατύπωση για την επανάληψη ή την συνέχισή τους.

Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγκώνευσης, καθένας από τους εργαζόμενους, που απασχολείται στην Απορροφώμενη Εταιρεία θα μεταφερθεί στην Απορροφώσα Εταιρεία, η οποία θα υπεισέλθει αυτοδίκαια στη θέση της Απορροφώμενης Εταιρείας ως εργοδότη. Οι εν λόγω εργαζόμενοι θα ενημερωθούν εγκαίρως και προσηκόντως για την Συγκώνευση.

Για όλους τους παραπάνω οικονομικούς και νομικούς λόγους, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας μας θεωρεί ότι, η Συγκώνευση είναι απολύτως δικαιολογημένη και έχοντας την πεποίθηση ότι, έλαβε κατά τη δεδομένη χρονική στιγμή την καλύτερη δυνατή επιχειρηματική απόφαση, υποβάλει προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της την παρούσα Έκθεση και εισηγείται τη λήψη σχετικής απόφασης για την έγκριση του Σχεδίου Σύμβασης Συγκώνευσης, που κατάρτισε το Διοικητικό της Συμβούλιο, της προτεινόμενης Συγκώνευσης εν γένει ως και όλων των σχετικών πράξεων, εκθέσεων και ανακοινώσεων προς το σκοπό αυτό.

Φυλή Αττικής, 23^η Μαΐου 2025

Για το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας «**ΜΑΝΤΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΗ Α.Ε.**»

Ο Πρόεδρος

Χαράλαμπος Κρομμύδας

Η αντιπρόεδρος & Δ/νων Σύμβουλος

Γαλάνη Βασιλική

Τα μέλη

1. Κων/νος Κωστόπουλος

2. Αλ. Κρομμύδας

3. Αντώνιος Κελεσιός