

**ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ**  
**ΤΗΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗΣ ΙΔΙΩΤΙΚΗΣ ΚΕΦΑΛΑΙΟΥΧΙΚΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ**  
**«GLOBASSURE Ασφαλιστικές Πρακτορεύσεις Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική**  
**Εταιρεία»**

**ΑΠΟ ΤΗΝ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**  
**ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «HOWDEN ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΠΡΑΚΤΟΡΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ**  
**ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**

σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6 παρ. 2 και 3, 30 -38 και 42-45 του Ν. 4601/2019, των άρθρων του Ν. 4548/2018, των άρθρων του Ν. 4072/2012 και των διατάξεων του άρθρου 50 του Ν. 5162/2024

Στην Καλλιθέα Αττικής, σήμερα την 16<sup>η</sup> Ιουλίου 2025, ημέρα Τετάρτη, οι συμβαλλόμενες εταιρείες:

Αφενός, η Ανώνυμη Εταιρεία με την επωνυμία «**HOWDEN ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΠΡΑΚΤΟΡΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και τον διακριτικό τίτλο «HOWDEN AGENTS SINGLE MEMBER S.A», με αριθμό ΓΕΜΗ 157665203000, που εδρεύει στη Λεωφόρο Συγγρού 236 & Μαντζαργιωτάκη (εφ' εξής καλουμένη «HOWDEN» ή «Απορροφώσα»), όπως νόμιμα εκπροσωπείται στο παρόν από τον κ. Αναστάσιο Ηλιακόπουλο, δυνάμει ειδικής εντολής και πληρεξουσιότητας που χορηγήθηκε με την από 15.07.2025 απόφαση του Διοικητικού της Συμβουλίου, και

Αφετέρου, η Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία με την επωνυμία «**GLOBASSURE Ασφαλιστικές Πρακτορεύσεις Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία**» και τον διακριτικό τίτλο «GLOBASSURE AGENTS M.I.K.E.», με αριθμό ΓΕΜΗ 133757603000, Α.Φ.Μ. 800644250 που εδρεύει στη Λεωφόρου Συγγρού 236 & Μαντζαργιωτάκη (εφ' εξής καλουμένη «GLOBASSURE» ή «Απορροφώμενη»), όπως νόμιμα εκπροσωπείται στο παρόν από τον κ. Ιωάννη Κογκαλίδη, δυνάμει ειδικής εντολής και πληρεξουσιότητας που χορηγήθηκε με την από 15.07.2025 απόφαση των Διαχειριστών της, από κοινού καλούμενες ως οι «**Συγχωνευόμενες Εταιρείες**» ή τα «**Μέρη**» (εφ' εξής καλουμένη «GLOBASSURE» ή «Απορροφώμενη»), όπως νόμιμα εκπροσωπείται στο παρόν από τον κ. Ιωάννη Κογκαλίδη, δυνάμει ειδικής εντολής και πληρεξουσιότητας που χορηγήθηκε με την από 15.07.2025 απόφαση των Διαχειριστών της, από κοινού καλούμενες ως οι «**Συγχωνευόμενες Εταιρείες**» ή τα «**Μέρη**»,

συμφωνήθηκαν, συνομολογήθηκαν και έγιναν αμοιβαία δεκτά τα ακόλουθα:

#### **Προοίμιο**

1. Με την από 30.06.2025 απόφαση του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας και την από 30.06.2025 απόφαση των Διαχειριστών της Απορροφώμενης ομόφωνα εγκρίθηκαν, μεταξύ άλλων, η έναρξη της διαδικασίας συγχώνευσης δια απορροφήσεως από την Απορροφώσα της κατά 100% θυγατρικής της εταιρείας

GLOBASSURE, σύμφωνα με όσα προβλέπονται στους νόμους 4601/2019, 4548/2018 και 4072/2012 και 5162/2024, η σύνταξη Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση και ο ορισμός Ισολογισμού Μετασχηματισμού με ημερομηνία 30.09.2024.

Με την παρούσα Συγχώνευση με Απορρόφηση σκοπείται η απλοποίηση της εταιρικής δομής και διάρθρωσης του ομίλου των εταιρειών που οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες ανήκουν και η συμβολή στην επωφελή ανάπτυξη των δραστηριοτήτων της Απορροφώσας.

2. Οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες όπως νόμιμα εκπροσωπούνται δυνάμει ειδικής εξουσιοδότησης του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας, επί τη βάση της από 15.07.2025 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της, και της από 15.07.2025 απόφασης των Διαχειριστών της Απορροφώμενης, και στα πλαίσια υλοποίησης της από 30.06.2025 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας και της από 30.06.2025 απόφασης των Διαχειριστών της Απορροφώμενης, συμφώνησαν την Συγχώνευση με Απορρόφηση της Απορροφώμενης από την Απορροφώσα» (εφεξής η «**Συγχώνευση**»), σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6-21, 30-38 και 42-45 του Ν. 4601/2019, με εξαίρεση τις διατάξεις των περιπτώσεων β', γ' και δ' της παρ. 2 του άρθρου 7, σύμφωνα με τις απαλλαγές δυνάμει των διατάξεων της παρ. 5 του άρθρου 9, της παρ. 7 του άρθρου 10, των παρ. 2 και 5 του άρθρου 18, του άρθρου 35 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύουν, καθώς η Απορροφώσα κατέχει το 100% των μετοχών της Απορροφώμενης, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν. 4548/2018, του Ν. 4072/2012 και με τις φορολογικού δικαίου διατάξεις του άρθρου 50 του Ν. 5162/2024, επί τη βάσει του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης με ημερομηνία 30.09.2024, υπό τους ειδικότερους όρους και τις προϋποθέσεις του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση.
3. Η Απορροφώσα δηλώνει ότι κατέχει το σύνολο (100%) των εταιρικών μεριδίων της Απορροφώμενης και, δεδομένου ότι αποτελεί μοναδική εταίρο της Απορροφώμενης, δεν απαιτείται ούτε η σύνταξη λεπτομερούς γραπτής έκθεσης και ενημέρωσης από το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας και τους Διαχειριστές της Απορροφώμενης,

σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 5 του άρθρου 9 του Ν. 4601/2019, ούτε εξέταση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και έκθεση εμπειρογνώμονα σύμφωνα με τις διατάξεις της παρ. 7 του άρθρου 10, αλλά ούτε και έκθεση αποτίμησης κατά το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018, ούτε και καταχώριση αυτών στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.).

4. Δυνάμει της Συγχώνευσης, η Απορροφώσα θα αποκτήσει το σύνολο της περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) της Απορροφώμενης, όπως η περιουσία αυτή αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, ο οποίος συντάχθηκε βάσει των οικονομικών καταστάσεων της Απορροφώμενης για την οικονομική χρήση 01.01.2024-30.09.2024, και όπως τυχόν μεταβληθεί μέχρι την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, ήτοι μέχρι την ημερομηνία καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ. της Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση, (εφεξής η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης**»). Οι μέτοχοι και οι εταίροι των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, κατόπιν σχετικής έγγραφης συμφωνίας - δήλωσής τους, σύμφωνα με την παρ. 2γ' του άρθρου 11 του Ν. 4601/2019, συμφώνησαν ότι δεν απαιτείται η σύνταξη διακριτικής λογιστικής κατάστασης, σύμφωνα με την παρ. 1γ' του ως άνω άρθρου. Ως ισολογισμός Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης χρησιμοποιήθηκε ο ισολογισμός αυτής με ημερομηνία 30.09.2024 (εφεξής η «**Ημερομηνία Αναφοράς Ισολογισμού Μετασχηματισμού**»), ο οποίος περιλαμβάνεται στις ετήσιες οικονομικές καταστάσεις της Απορροφώμενης για τη χρήση 01.01.2024-30.09.2024, όπως αυτές έχουν δημοσιευθεί στη μερίδα της Απορροφώμενης στο Γ.Ε.ΜΗ.
5. Συνεπεία της Συγχώνευσης, η Απορροφώσα θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου της Απορροφώμενης συμπεριλαμβανομένων όλων των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων αυτής.
6. Κατ' εφαρμογή των διατάξεων του άρθρου 35 παρ. 2 του Ν. 4601/2019 δεν απαιτείται απόφαση των Γενικών Συνελεύσεων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών κατά παρέκκλιση από το άρθρο 14 του Ν. 4601/2019 δεδομένου ότι: (α) έκαστη των Συγχωνευόμενων Εταιριών θα προβεί στη δημοσιότητα του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης σύμφωνα με το άρθρο 8 του Ν. 4601/2019 ένα (1) 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 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 της Απορροφώμενης των εξής εγγράφων: (i) του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και (ii) των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των εκθέσεων διαχείρισης του διοικητικού συμβουλίου/διαχειριστών καθεμίας από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες που μετέχουν στη συγχώνευση των τριών (3) τελευταίων ετών.

7. Με τις από 15.07.2025 αποφάσεις του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας και των Διαχειριστών της Απορροφώμενης αντίστοιχα, συμφωνήθηκε και έγινε αμοιβαία αποδεκτό το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση.

#### **A. Συγχωνευόμενες Εταιρείες**

##### **1. Απορροφώσα εταιρεία**

Η μονοπρόσωπη ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**HOWDEN ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΠΡΑΚΤΟΡΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και τον διακριτικό τίτλο «**HOWDEN AGENTS SINGLE MEMBER S.A**» (εφεξής η «**Απορροφώσα**»), με Α.Φ.Μ. 801478185 και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 157665203000, με έδρα επί της οδού Λεωφόρου Συγγρού 236 & Μαντζαργιωτάκη.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας ανέρχεται σήμερα στο ποσό των είκοσι πέντε χιλιάδων (25.000,00) Ευρώ, διαιρούμενο σε είκοσι πέντε χιλιάδες (25.000,00) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας ενός (1,00) Ευρώ εκάστη, το οποίο έχει καταβληθεί αφενός με καταβολή από την μοναδική μέτοχο «**MIRB INSURANCE & REINSURANCE BROKERS LTD**», με έδρα στην Κύπρο, οδός Γκρόπιους 47, IRA COURT, Όροφος 2, Διαμ/Γραφείο 203, Λεμεσός, Κύπρος, με ΑΦΜ 801477650 και αριθμό εμπορικού μητρώου Κύπρου HE 138086, μετρητών ποσού δεκατριών χιλιάδων εννιακοσίων δεκατριών ευρώ και ενενήντα τριών λεπτών (13.913,93 ευρώ) και αφετέρου με εισφορά της καθαρής θέσης που προέκυψε κατά την μετατροπή της Απορροφώσας από Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία σε Ανώνυμη Εταιρεία

σύμφωνα με τις υπ' αριθ. πρωτ. Γ.Ε.ΜΗ. 2411146/27.07.2021 και 2574576/03.02.2022 Ανακοινώσεις Γ.Ε.ΜΗ.

## 2. Απορροφώμενη εταιρεία

Η μονοπρόσωπη ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία με την επωνυμία «**GLOBASSURE Ασφαλιστικές Πρακτορεύσεις Μονοπρόσωπη Ιδιωτική Κεφαλαιουχική Εταιρεία**» και το διακριτικό τίτλο «**GLOBASSURE AGENTS M.I.K.E.**» (εφεξής η «**Απορροφώμενη**»), με Α.Φ.Μ. 800644250 και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 133757603000, με έδρα επί της οδού Λεωφόρου Συγγρού 236 & Μαντζαργιωτάκη.

Το κεφάλαιο της εταιρείας και σύνολο των κεφαλαιουχικών εισφορών ανέρχεται στο ποσό των είκοσι χιλιάδων (20.000,00) Ευρώ, διαιρούμενο συνολικά σε δύο χιλιάδες (2.000) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) Ευρώ έκαστο.

Η μερίδα συμμετοχής κάθε εταίρου ορίζεται κατ' ελάχιστο σε δέκα (10,00) ευρώ. Το κεφάλαιο της εταιρείας καταβλήθηκε ως εξής: Αρχικά η Ιφιγένεια Νικολαΐδου κατέβαλε στο ταμείο της εταιρείας το ποσό των δέκα χιλιάδων (10.000,00) ευρώ και κάλυπτε χίλια (1.000) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ το καθένα. Στη συνέχεια, δυνάμει της από 17-11-2017 απόφασης της Συνέλευσης των Εταίρων της εταιρείας αποφασίστηκε η αύξηση του κεφαλαίου της εταιρείας κατά δέκα χιλιάδες (10.000,00) ευρώ και η Ιφιγένεια Νικολαΐδου κατέβαλε σε τραπεζικό λογαριασμό της εταιρείας το ποσό των δέκα χιλιάδων (10.000,00) ευρώ που κάλυπτε χίλια (1.000) εταιρικά μερίδια ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ το καθένα. Ούτω, το κεφάλαιο της εταιρείας ορίστηκε στο ποσό των είκοσι χιλιάδων (20.000,00) ευρώ, διαιρούμενο συνολικά σε δύο χιλιάδες (2.000) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ το καθένα. Έπειτα, δυνάμει του από 07-06-2024 ιδιωτικού συμφωνητικού μεταβίβασης εταιρικών μεριδίων που καταρτίστηκε αφενός μεταξύ της απελθούσης εταίρου της εταιρείας (η «Μεταβιβάζουσα») και αφετέρου της νέας μοναδικής εταίρου της εταιρείας, ήτοι της εταιρείας με την επωνυμία «**HOWDEN ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ ΠΡΑΚΤΟΡΕΣ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», η Μεταβιβάζουσα πώλησε και μεταβίβασε στην Απορροφώσα δύο χιλιάδες (2.000) εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) ευρώ το καθένα, που συνιστούν το σύνολο

(100%) του καταβεβλημένου εταιρικού κεφαλαίου της Απορροφώμενης. Κατά συνέπεια, Απορροφώσα κατέστη μοναδική εταίρος της Απορροφώμενης, κατέχουσα το σύνολο (100%) του εταιρικού της κεφαλαίου.

Μετά τα παραπάνω, τα εταιρικά μερίδια της μοναδικής εταίρου, κατ' είδος και συνολικά έχουν ως εξής:

| Εταίρος<br>Εταίροι                                                                       | Μερίδια<br>κεφαλαιακών<br>εισφορών | Μερίδια<br>εξωκεφαλαιακών<br>εισφορών | Μερίδια<br>εγγυητικών<br>εισφορών | Σύνολο<br>μεριδίων<br>όλων των<br>κατηγοριών | Ποσοστό<br>συμμετοχής<br>στην εταιρεία |
|------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------|-----------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------|
| HOWDEN<br>ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΟΙ<br>ΠΡΑΚΤΟΡΕΣ<br>ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ<br>ΑΝΩΝΥΜΗ<br>ΕΤΑΙΡΕΙΑ/<br>Απορροφώσα | 2.000 (100%)                       | 0                                     | 0                                 | 2.000 (100%)                                 | 100%                                   |

## **Β. Μορφή και Διαδικασία Συγχώνευσης – Εφαρμοστέες Διατάξεις**

1. Η Συγχώνευση θα συντελεστεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 6-21, 30-38 και 42-45 του Ν. 4601/2019, με εξαίρεση τις διατάξεις των περιπτώσεων β', γ' και δ' της παρ. 2 του άρθρου 7, σύμφωνα με τις απαλλαγές δυνάμει των διατάξεων της παρ. 5 του άρθρου 9, της παρ. 7 του άρθρου 10, των παρ. 2 και 5 του άρθρου 18, του άρθρου 35 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύουν, καθώς η Απορροφώσα κατέχει το 100% των εταιρικών μεριδίων της Απορροφώμενης, η οποία αποτελεί ιδιωτική κεφαλαιουχική εταιρεία, οπότε εφαρμόζονται επιπλέον οι διατάξεις των άρθρων 42-45 του Ν.4601/2019, σε συνδυασμό και με τις φορολογικού δικαίου διατάξεις του άρθρου 50 του Ν. 5162/2024, επί τη βάσει του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης με ημερομηνία 30.09.2024.

Κατ' εφαρμογή των ανωτέρω διατάξεων, η Απορροφώμενη εταιρεία θα μεταβιβάσει το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό) στην Απορροφώσα, με βάση την περιουσιακή της κατάσταση, η οποία φαίνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και όπως αυτή (η περιουσία) θα διαμορφωθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης. Τα ανωτέρω στοιχεία του Ενεργητικού και Παθητικού της Απορροφώμενης θα μεταφερθούν ως στοιχεία του ισολογισμού της Απορροφώσας χωρίς αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της τελευταίας.

2. Δεν θα εφαρμοστεί το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 καθώς δεν υφίσταται νέα εισφορά, ούτε θα υπάρχει σχέση ανταλλαγής μετοχών μεταξύ της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης. Επομένως, το κεφάλαιο της Απορροφώσας δεν θα μεταβληθεί. Επιπρόσθετα, δυνάμει της παρ. 5 του άρθρου 18 του Ν. 4601/2019, οι συμμετοχές της Απορροφώμενης με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης θα ακυρωθούν, ως μη έχουσες πλέον καμία αξία, συντασσομένου για το σκοπό ειδικού πρακτικού ακύρωσης, από το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας.
3. Η παρούσα συμφωνία δεν εγκρίνεται με απόφαση της Γενικής Συνέλευσης της Απορροφώσας και των Διαχειριστών της Απορροφώμενης, σύμφωνα με το άρθρο 35 παρ. 2 του Ν. 4601/2019, με την επιφύλαξη της παρ. 3 του ως άνω άρθρου, καθώς: α. η δημοσιότητα του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης σύμφωνα με το άρθρο 8 θα πραγματοποιηθεί, από καθεμία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, έναν (1) τουλάχιστον μήνα πριν από τη συντέλεση της Συγχώνευσης 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 σύμφωνα με την παράγραφο 1 του άρθρου 18 του Ν. 4601/2019, να λαμβάνουν γνώση τόσο στην έδρα της Απορροφώμενης, όσο και στον διαδικτυακό τόπο της Απορροφώσας των εγγράφων που προβλέπονται στις περιπτώσεις α', β' και γ' της παραγράφου 1 του άρθρου 11 του Ν. 4601/2019.
4. Καθώς η Απορροφώσα κατέχει το σύνολο (100%) των μετοχών της Απορροφώμενης, η εν λόγω συγχώνευση απαλλάσσεται, σύμφωνα με το άρθρο 35 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, από την υποχρέωση εφαρμογής των περιπτώσεων β', γ' και δ' της

παραγράφου 2 του άρθρου 7, του άρθρου 9, του άρθρου 10, της περίπτωσης β' της παραγράφου 2 του άρθρου 18 και του άρθρου 19 του Ν. 4601/2019.

5. Σημειώνεται επίσης ότι ούτε τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας και οι Διαχειριστές της Απορροφώμενης αλλά ούτε και οι εμπειρογνώμονες ή εσωτερικοί ελεγκτές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών δεν απολαμβάνουν ιδιαίτερων δικαιωμάτων ή πλεονεκτημάτων εκ των αντίστοιχων καταστατικών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών ή των σχετικών αποφάσεων της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων/Εταίρων ή του Διοικητικού Συμβουλίου/Διαχειριστών τους, ούτε και χορηγούνται τέτοιου είδους δικαιώματα δυνάμει της Συγχώνευσης και σύμφωνα με τους όρους του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση.
6. Η οριστική συμβολαιογραφική σύμβαση συγχώνευσης και η εγκριτική απόφαση του Γ.Ε.ΜΗ. θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 16 και 17 του Ν. 4601/2019 για κάθε μία από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες.
7. Η Συγχώνευση θεωρείται συντελεσθείσα, κατ' άρθρο 18 παρ. 1 του Ν. 4601/2019, με μόνη την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της Σύμβασης Συγχώνευσης ως προς την Απορροφώσα, ακόμη και πριν από τη διαγραφή της Απορροφώμενης από το Γ.Ε.ΜΗ.

#### **Γ. Οικονομικά Στοιχεία - Μετοχικό Κεφάλαιο Απορροφώσας μετά την Συγχώνευση**

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας ανέρχεται σήμερα σε είκοσι πέντε χιλιάδες ευρώ (25.000,00€) διαιρούμενο σε είκοσι πέντε χιλιάδες κοινές ονομαστικές μετοχές (25.000), ονομαστικής αξίας ενός (1,00) Ευρώ η κάθε μία.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης ανέρχεται σήμερα σε είκοσι χιλιάδες ευρώ (20.000,00€) διαιρούμενο σε δύο χιλιάδες εταιρικά μερίδια, ονομαστικής αξίας δέκα (10,00) Ευρώ το κάθε ένα.

Σύμφωνα με το άρθρο 35 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 δεν θα διατεθούν στους εταίρους της Απορροφώμενης μετοχές της Απορροφώσας, καθώς τα εταιρικά μερίδια της Απορροφώμενης ανήκουν συνολικώς (100%) στην Απορροφώσα. Ως εκ τούτου το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας, όπως θα έχει διαμορφωθεί κατά το χρόνο ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, δεν θα μεταβληθεί λόγω της Συγχώνευσης και, συνακόλουθα, η Απορροφώσα δεν υποχρεούται

στην έκδοση νέων μετοχών. Συνεπεία των ανωτέρω, και δεδομένου ότι η Απορροφώσα κατέχει το σύνολο (100%) των εταιρικών μεριδίων της Απορροφώμενης, μετά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης οι συμμετοχές της Απορροφώμενης ακυρώνονται λόγω σύγχυσης. Κατά συνέπεια, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας δεν θα αυξηθεί, και τα στοιχεία του Ενεργητικού και Παθητικού της Απορροφώμενης, όπως παρουσιάζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, όπως θα διαμορφωθεί μέχρι την νόμιμη ολοκλήρωση της συγχώνευσης, θα μεταφερθούν ως στοιχεία του ισολογισμού της Απορροφώσας χωρίς αύξηση μετοχικού κεφαλαίου της τελευταίας.

#### **Δ. Πράξεις της Απορροφώμενης μετά την ημερομηνία Ισολογισμού Μετασχηματισμού**

Όλες οι πράξεις και συναλλαγές της Απορροφώμενης από την 01.10.2024 (την επομένη της Ημερομηνίας Αναφοράς του Ισολογισμού Μετασχηματισμού) θεωρούνται από λογιστική και φορολογική άποψη ότι γίνονται στο όνομα και για λογαριασμό της Απορροφώσας. Τα οικονομικά αποτελέσματα της Απορροφώμενης που θα προκύψουν από την ημερομηνία αυτή μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης θα θεωρούνται ως αποτελέσματα της Απορροφώσας και θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο αυτή. Ομοίως, όλες οι συμφωνίες και δικαιοπράξεις που γίνονται κατά το πιο πάνω χρονικό διάστημα με κάθε τρίτο φυσικό ή νομικό πρόσωπο στο όνομα της Απορροφώμενης συνεχίζονται από την Απορροφώσα με τους ίδιους όρους και συμφωνίες.

#### **Ε. Ειδικά δικαιώματα ή προνόμια**

Δεν υπάρχουν μέτοχοι της Απορροφώσας ή εταίροι της Απορροφώμενης που να έχουν ειδικά δικαιώματα και προνόμια, ούτε υπάρχουν άλλα ειδικά δικαιώματα. Δεν υπάρχουν ιδιαίτερα πλεονεκτήματα για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου, τους Διαχειριστές και τους ελεγκτές των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, ούτε παρέχονται τέτοια από την Συγχώνευση στα όργανα αυτά.

#### **ΣΤ. Ενημέρωση και μεταφορά εργαζομένων**

Με την νόμιμη ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, καθένας από τους τρεις (3) εργαζομένους της Απορροφώμενης, μεταφέρονται αυτοδίκαια στην Απορροφώσα, η οποία υπεισέρχεται αυτοδικαίως στην θέση της Απορροφώμενης ως νέος εργοδότης. Οι εν λόγω εργαζόμενοι θα ενημερωθούν εγγράφως και προσηκόντως για την Συγχώνευση όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία (π.δ. 178/2002).

## **Ζ. Φορολογική Μεταχείριση Συγχώνευσης**

Με την επιφύλαξη της εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 50 του Ν. 5162/2024, οι οποίες διέπουν την παρούσα Συγχώνευση, η απορρόφηση και η μεταβίβαση στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού ή άλλων δικαιωμάτων και υποχρεώσεων και κάθε εμπράγματος ή ενοχικού δικαιώματος της Απορροφώμενης, η συμμετοχή στο κεφάλαιο της Απορροφώσας και κάθε άλλη πράξη ή συμφωνία που τυχόν απαιτείται, συμπεριλαμβανομένης της μεταγραφής τους, απαλλάσσεται από κάθε φόρο, τέλος χαρτοσήμου ή οποιοδήποτε άλλο τέλος υπέρ του Δημοσίου καθώς και εισφορά ή δικαίωμα υπέρ οποιουδήποτε τρίτου.

## **Η. Αποτελέσματα Συγχώνευσης (άρθρο 18 του Ν. 4601/2019)**

1. Με την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης επέρχονται μεταξύ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών αλλά και έναντι τρίτων, όλα τα αποτελέσματα που προβλέπονται στις διατάξεις των άρθρων 16-18 του Ν. 4601/2019 και ειδικότερα:

- (α) η Απορροφώμενη λύεται και παύει να υφίσταται χωρίς να τεθεί σε εκκαθάριση,
- (β) το σύνολο της περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό) της Απορροφώμενης, όπως αυτή αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και όπως τυχόν μεταβληθεί αργότερα μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης, μεταβιβάζεται αυτοδίκαια στην Απορροφώσα κατά πλήρη κυριότητα, νομή και κατοχή, χωρίς κάποια άλλη διατύπωση, πέραν των τυχόν ειδικότερων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση συγκεκριμένων περιουσιακών στοιχείων. Τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης που θα μεταβιβαστούν στην Απορροφώσα είναι αυτά που καταγράφονται στα βιβλία της Απορροφώμενης και περιλαμβάνονται στις ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις για τη χρήση που έληξε 30.09.2024 (ο Ισολογισμός

Μετασχηματισμού), όπως θα έχουν μεταβληθεί και διαμορφωθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης. Η πλήρης περιγραφή των περιουσιακών στοιχείων, συμπεριλαμβανομένων εκείνων για τα οποία τυχόν απαιτείται ειδικός τύπος, θα γίνει με λεπτομέρεια στην οριστική συμβολαιογραφική πράξη Συγχώνευσης.

(γ) Συνεπεία της Συγχώνευσης, η Απορροφώσα υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος και καθίσταται αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου της Απορροφώμενης συμπεριλαμβανομένων όλων των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων αυτής, οποιασδήποτε φύσης και αιτίας, συμπεριλαμβανομένων τυχόν αδειών της Απορροφώμενης, ακόμα κι αν το εν λόγω στοιχείο δεν περιγράφεται ρητά στην παρούσα.

(δ) Τυχόν εκκρεμείς δίκες της Απορροφώμενης συνεχίζονται από την Απορροφώσα ή κατά αυτής, αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση από την τελευταία, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Συγχώνευσης και χωρίς να απαιτείται δήλωση για την επανάληψή τους.

(ε) Η Απορροφώμενη δηλώνει και εγγυάται ότι κατά την Ημερομηνία Αναφοράς Ισολογισμού Μετασχηματισμού, δηλαδή την 30.09.2024: (α) η περιουσία της (ενεργητικό και παθητικό) είναι αυτή που εμφανίζεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της ίδιας ως άνω ημερομηνίας, στην οποία αποτυπώνονται λογιστικά τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Απορροφώσα περιουσιακά στοιχεία και (β) τα εισφερόμενα στοιχεία του ενεργητικού της είναι αποκλειστικής κυριότητά της, και τα στοιχεία του παθητικού της ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού.

(ζ) Η Απορροφώσα δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης, όπως αναγράφονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, καθώς και όπως θα έχουν μεταβληθεί και διαμορφωθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης και τα περιουσιακά στοιχεία αυτά θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώσας.

(η) Η προστασία των πιστωτών υπόκειται στις διατάξεις του Αστικού Κώδικα σε συνδυασμό με τις σχετικές διατάξεις του Ν. 4601/2019.

**Θ. Τελικές Διατάξεις**

1. Οι όροι του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση και η ολοκλήρωση της Συγχώνευσης 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 Συγχώνευσης.
2. Όλοι οι όροι του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση συμφωνήθηκαν από τα συμβαλλόμενα μέρη, σύμφωνα με ειδικές αποφάσεις των οργάνων της (Διοικητικό Συμβούλιο Απορροφώσας και Διαχειριστών Απορροφώμενης).
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 και αιτία.
4. Ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού της 30.09.2024 επισυνάπτεται στο παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση ως παράρτημα και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος του παρόντος.

Σε πίστωση των ανωτέρω συνετάγη το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση σε δύο (2) πρωτότυπα και υπογράφεται από τους νόμιμους εκπροσώπους των συμβαλλόμενων εταιρειών που συμμετέχουν στην Συγχώνευση, εκάστη των οποίων λαμβάνει ένα (1) πρωτότυπο ως εξής:

**ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΣΑ**

  
ΑΝΑΣΤΑΣΙΟΣ ΗΛΙΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

**ΓΙΑ ΤΗΝ ΑΠΟΡΡΟΦΩΜΕΝΗ**

  
ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΟΓΚΑΛΙΔΗΣ

## Παράρτημα 1

## Ισολογισμός Μετασχηματισμού της 30.09.2024

## GLOBASSURE ΑΣΦΑΛΙΣΤΙΚΕΣ ΠΡΑΚΤΟΡΕΥΣΕΙΣ Μ.Ι.Κ.Ε.

ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΕΣ ΚΑΤΑΣΤΑΣΕΙΣ ΓΙΑ ΤΗΝ ΕΤΑΙΡΙΚΗ ΧΡΗΣΗ ΠΟΥ ΛΗΓΕΙ 30 ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2024  
(1η ΙΑΝΟΥΑΡΙΟΥ 2024 - 30η ΣΕΠΤΕΜΒΡΙΟΥ 2024) ΑΡ.ΓΕΜΗ:133757603000

| ΚΑΤΑΣΤΑΣΗ ΧΡΗΜΑΤΟΟΙΚΟΝΟΜΙΚΗΣ ΘΕΣΗΣ<br>(ΠΟΣΑ ΣΕ ΕΥΡΩ)<br>ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΑ ΣΤΟΙΧΕΙΑ | 30/09/2024        | 31/12/2023       |
|------------------------------------------------------------------------------|-------------------|------------------|
| Λοιπός εξοπλισμός                                                            | 0,01              | 0,01             |
| Μεταφορικά μέσα                                                              | 0,00              | 24.649,54        |
| Λοιπά άυλα                                                                   | 0,01              | 0,01             |
| Συμμετοχές σε θυγατρικές, συγγενείς και κοινοπραξίες                         | 0,00              | 2.000,00         |
| <b>Σύνολο μη κυκλοφορούντων</b>                                              | <b>0,02</b>       | <b>26.649,56</b> |
| Εμπορικές απαιτήσεις                                                         | 37.834,34         | 34.395,72        |
| Μεταβατικοί λογ.ενεργητικού                                                  | 121.237,22        | 0,00             |
| Λοιπές απαιτήσεις                                                            | 41.825,02         | 37,05            |
| Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα                                             | 25.935,41         | 34.136,33        |
| <b>Σύνολο κυκλοφορούντων</b>                                                 | <b>226.831,99</b> | <b>68.569,10</b> |
| <b>Σύνολο ενεργητικού</b>                                                    | <b>226.832,01</b> | <b>95.218,66</b> |
| <b>ΚΑΘΑΡΗ ΘΕΣΗ</b>                                                           |                   |                  |
| Κεφάλαιο                                                                     | 20.000,00         | 20.000,00        |
| Αποθεματικά                                                                  | 13.569,56         | 7.755,30         |
| Υπόλοιπο κερδών εις νέο                                                      | 39.233,17         | 13.153,67        |
| <b>Σύνολο καθαρής θέσης</b>                                                  | <b>72.802,73</b>  | <b>40.908,97</b> |
| <b>ΥΠΟΧΡΕΩΣΕΙΣ</b>                                                           |                   |                  |
| Εμπορικές υποχρεώσεις                                                        | 21.645,59         | 35.028,94        |
| Μεταβατικοί λογ.παθητικού                                                    | 29.760,02         | 0,00             |
| Φόρος εισοδήματος                                                            | 94.153,64         | 3.483,48         |
| Λοιποί φόροι και τέλη                                                        | 3.909,65          | 8.183,10         |
| Ασφαλιστικοί οργανισμοί                                                      | 3.956,50          | 4.862,49         |
| Λοιπές υποχρεώσεις                                                           | 603,88            | 2.751,68         |
| <b>Σύνολο υποχρεώσεων</b>                                                    | <b>154.029,28</b> | <b>54.309,69</b> |
| <b>Σύνολο καθαρής θέσης και υποχρεώσεων</b>                                  | <b>226.832,01</b> | <b>95.218,66</b> |