

ΕΠΕΞΗΓΗΜΑΤΙΚΗ ΕΚΘΕΣΗ

ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ

«ΑΤΤΙCA FINANCE ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΣΧΕΤΙΚΑ ΜΕ ΤΗ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗ ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΤΗΣ

«ΑΤΤΙCA FINANCE ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

ΑΠΟ ΤΗΝ

«ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ»

ΠΡΟΣ ΤΗ ΓΕΝΙΚΗ ΣΥΝΕΛΕΥΣΗ ΤΩΝ ΜΕΤΟΧΩΝ ΤΗΣ

(κατά το άρθρο 9 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει)

Κύριοι Μέτοχοι,

Τα Διοικητικά Συμβούλια της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ» και το διακριτικό τίτλο «ΔΥΝΑΜΙΚΗ Α.Ε.Π.Ε.Υ», με Α.Φ.Μ. 099553836, με Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 003763601000 (εφεξής η «**Απορροφώσα Εταιρεία**» ή η «**Απορροφώσα**» ή η «**Εταιρεία**»), και της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «ΑΤΤΙCA FINANCE ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και τον διακριτικό τίτλο «ΑΤΤΙCA FINANCE Α.Ε.», με Α.Φ.Μ. 099940547, με Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 004191401000 (εφεξής η «**Απορροφώμενη Εταιρεία**» ή η «**Απορροφώμενη**» και από κοινού καλούμενες η Απορροφώσα Εταιρεία και η Απορροφώμενη Εταιρεία ως οι «**Συγχωνευόμενες Εταιρείες**») σε συνεδριάσεις τους κατά τις 31.12.2024 αποφάσισαν την έναρξη της διαδικασίας συγχώνευσης με απορρόφηση της δεύτερης εταιρείας από την πρώτη (εφεξής η «**Συγχώνευση**») με ημερομηνία μετασχηματισμού την 31.12.2024.

Η συγχώνευση θα συντελεστεί σύμφωνα με: (α) Τις διατάξεις των άρθρων 7-21 και 30-34 και 38 του Ν.4601/2019 όπως ισχύει, (β) του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 και (γ) του μέρους Δ' του Ν. 5162/2024, με την ενοποίηση των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, όπως εμφανίζονται στον από 31.12.2024 Ισολογισμό μετασχηματισμού συγχώνευσης με απορρόφηση της Απορροφώσας (εφεξής ο «Ισολογισμός Μετασχηματισμού της Απορροφώσας») και στον με ίδια ημερομηνία ισολογισμό μετασχηματισμού συγχώνευσης με απορρόφηση της Απορροφώμενης (εφεξής ο «Ισολογισμός Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης» και, από κοινού με τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της Απορροφώσας, οι «Ισολογισμοί Μετασχηματισμού»). Τα στοιχεία του ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώμενης Εταιρείας, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31/12/2024, 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 κατήρτισαν 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 Συγχώνευσης και ειδικότερα την σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας προς τις νέες μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας.

Ενόψει της υποχρέωσης αυτής, το Διοικητικό Συμβούλιο της Εταιρείας κατήρτισε 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 Συγχώνευσης και του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, μετά την παρέλευση ενός (1) τουλάχιστον μήνα από τη θέση στη διάθεσή τους των εγγράφων που απαριθμούνται στο άρθρο 11 παρ. 1 στοιχεία (α), (β), (δ) και (ε) του Ν. 4601/2019 και την υποβολή του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης στη δημοσιότητα του άρθρου 8 του Ν. 4601/2019.

1. ΟΙΚΟΝΟΜΙΚΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΤΗΣ ΣΥΓΧΩΝΕΥΣΗΣ

Η ενοποίηση των δύο εταιρειών θα:

- α) επιτρέπει την επίτευξη κρίσιμων συνεργειών και την ενοποίηση λειτουργιών της, ενισχύοντας έτσι τη συνολική αποδοτικότητα και μειώνοντας τα λειτουργικά κόστη καθώς οι εταιρείες θα μοιράζονται πόρους και υποδομές,
- β) διευκολύνει την επέκταση των εργασιών τους σε νέες αγορές και την πρόσβαση σε νέους πελάτες,
- γ) δώσει την δυνατότητα στην εταιρεία που θα προκύψει να αξιοποιήσει τα εξειδικευμένα στελέχη και των δυο συγχωνευμένων εταιρειών, εξασφαλίζοντας την ηγεσία και το ανθρώπινο δυναμικό υψηλού επιπέδου που απαιτείται για την αποτελεσματική εκτέλεση της στρατηγικής της,
- δ) συμβάλει στην βελτίωση των οικονομικών αποτελεσμάτων προς όφελος των μετόχων και των δύο εταιρειών

Παράλληλα, η ενισχυμένη κεφαλαιακή βάση και η διεύρυνση του χαρτοφυλακίου θα προσφέρουν μια αυξημένη ανθεκτικότητα στις διακυμάνσεις της αγοράς, επιτρέποντας τη διασφάλιση της μακροπρόθεσμης βιωσιμότητας, αυξάνοντας με αυτόν τον τρόπο την ανταγωνιστικότητα και την περαιτέρω ενίσχυση της θέσης της εταιρείας στην αγορά.

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 Απορροφώμενης 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 Συγχώνευσης, και ειδικότερα της σχέσης ανταλλαγής των εταιρικών συμμετοχών των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, και η σύνταξη της σχετικής έκθεσης σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει (η «**Έκθεση Γνωμοδότησης**»), έχουν γίνει από την ανεξάρτητη ελεγκτική εταιρεία «**ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.**», με έδρα επί της Λεωφόρου Ηρακλείου 531, 141 22, Νέο Ηράκλειο Αττικής – Α.Μ. Ε.Λ.Τ.Ε. 2. και ειδικότερα τους ορκωτούς ελεγκτές κ.κ. Κωνσταντίνο Νιφορόπουλο (ΑΜ ΣΟΕΛ 16541) και Θεόδωρο Δεληγιάννη (ΑΜ ΣΟΕΛ 31341) αντίστοιχα.

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 Συγχώνευσης (όπως ορίζεται κατωτέρω), θεωρούνται από λογιστική άποψη, ότι γίνονται επ' ονόματι και για λογαριασμό της Απορροφώσας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά αυτήν.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης ανερχόταν κατά την 31.12.2024, ήτοι κατά την Ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης, και εξακολουθεί να ανέρχεται σήμερα σε Ευρώ 1.649.803,10 διαιρούμενο σε 210.166 κοινές ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 7,85 η καθεμία.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας ανερχόταν κατά την 31.12.2024, ήτοι κατά την Ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Απορροφώσας, και εξακολουθεί να ανέρχεται σήμερα σε Ευρώ 2.496.122,40 διαιρούμενο σε 2.080.102 κοινές ονομαστικές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας Ευρώ 1,20 η καθεμία.

Από το σύνολο των 210.166 μετοχών της Απορροφώμενης, η Απορροφώσα κατέχει 171.974 μετοχές συνολικής αξίας 1.349.995,90. Σύμφωνα με τη διάταξη του άρθρου 18 παρ. 5 του Ν. 4601/2019, οι εν λόγω μετοχές δεν θα ανταλλάγουν με μετοχές επί του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας αλλά θα ακυρωθούν ως ίδιες.

Σύμφωνα με την Έκθεση Αποτίμησης με ημερομηνία 05/06/2025, η εισφερόμενη καθαρή θέση της Απορροφώμενης Εταιρείας κατά την 31.12.2024 ανέρχεται στο ποσό των Ευρώ επτακοσίων ενενήντα έξι χιλιάδων εκατόν σαράντα επτά ευρώ (€796.147).

Ως δίκαιη και εύλογη σχέση ανταλλαγής (η «Σχέση Ανταλλαγής») για τις μετοχές της Απορροφώμενης προτείνεται η αναλογία 0,83758 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας για κάθε μία (1) κοινή ονομαστική μετοχή της Απορροφώμενης, όπως η Σχέση Ανταλλαγής προσδιορίστηκε, με ημερομηνία αναφοράς την 31 Δεκεμβρίου 2024, με βάση την πρόταση των Διοικητικών Συμβουλίων των δύο εταιρειών, η οποία διαμορφώθηκε με την υποστήριξη της ελεγκτικής εταιρείας «ΚΜC ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.» και σύμφωνα με την από 05.06.2025 έκθεση αποτίμησης κατά το άρθρο 17 Ν. 4548/2018 της ανεξάρτητης ελεγκτικής εταιρείας «**ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε.**» και προσδιορίστηκε η εσωτερική αξία των μετοχών των δυο εταιρειών:

	Εσωτερική λογιστική αξία
ΔΥΝΑΜΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΠΑΡΟΧΗΣ ΕΠΕΝΔΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ:	0,5765
ΑΤΤΙΚΑ FINANCE ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ:	0,6883

Δυνάμει του άρθρου 18 παρ. 5 του ν. 4601/2019, οι εταιρικές συμμετοχές της Απορροφώμενης που κατέχονται από την Απορροφώσα, ήτοι οι εκατον εβδομήντα μια χιλιάδες εννιακόσιες εβδομήντα τέσσερις (171.974) μετοχές δεν ανταλλάσσονται με εταιρικές συμμετοχές της Απορροφώσας αλλά θα ακυρωθούν λόγω συγχύσεως. Κατ' ακολουθίαν, οι υπόλοιπες τριάντα οκτώ χιλιάδες εκατόν ενενήντα δύο (38.192) κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώμενης θα ανταλλαχθούν με διακόσιες πενήντα χιλιάδες εννιακόσιες δέκα εννέα (250.919) νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας, ονομαστικής αξίας ενός ευρώ και είκοσι λεπτών (€1,20) εκάστη. Ειδικότερα κάθε μία (1) εκ των ως άνω μετοχών ονομαστικής αξίας 7,85 ευρώ εκάστης της Απορροφώμενης Εταιρείας θα ανταλλαχθεί με 6,569936112274822 νέες μετοχές της Απορροφώσας ονομαστικής αξίας 1,20 ευρώ εκάστης. Τυχόν προκύπτοντα κλασματικά υπόλοιπα δεν δημιουργούν δικαίωμα λήψης μετοχής και θα τακτοποιηθούν, σύμφωνα με την μέθοδο του μεγαλύτερου κλασματικού υπολοίπου.

Με την ολοκλήρωση της συγχώνευσης το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα αυξηθεί με έκδοση 250.919 νέων μετοχών ονομαστικής αξίας 1,20 ευρώ, συνολικού ποσού 301.102,80 και θα ανέλθει σε ευρώ 2.797.225,20, το οποίο θα διαιρείται σε 2.331.021 μετοχές, ονομαστικής αξίας 1,20 ευρώ. Σημειώνεται ότι η Γενική Συνέλευση της Απορροφώσας, που θα εγκρίνει τη Συγχώνευση θα αποφασίσει και την τροποποίηση του καταστατικού της Απορροφώσας, σύμφωνα με τα ανωτέρω.

Μετά από την εφαρμογή αποδεκτών μεθόδων αποτίμησης, με κατάλληλη για κάθε μέθοδο στάθμιση, η προτεινόμενη από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρείας προς τις μετοχές της Απορροφώσας Εταιρείας κρίθηκε από την εταιρεία «**ΩΡΙΩΝ ΟΡΚΩΤΟΙ**

ΕΛΕΓΚΤΕΣ ΛΟΓΙΣΤΕΣ Α.Ε» ως εύλογη, δίκαιη και λογική.

Ειδικότερα, σύμφωνα με την από 05/06/2025 Έκθεση Γνωμοδότησης:

«Η σχέση ανταλλαγής που προτείνεται από τα Διοικητικά Συμβούλια των συγχωνευόμενων Εταιρειών, ήτοι ανταλλαγή κάθε μίας (1) Μετοχής της Απορροφώμενης Εταιρείας με 0,83758 νέες μετοχές της Απορροφώσας, εμπίπτει στο εύρος της αντίστοιχης σχέσης ανταλλαγής μετοχών που προέκυψε από τις αποτιμήσεις των Εταιρειών. Συμπεραίνουμε επομένως, ότι η προτεινόμενη σχέση κρίνεται ως εύλογη, δίκαιη και λογική σύμφωνα με τις διατάξεις που διέπουν τη Συναλλαγή, ήτοι του άρθρου 10 του Ν.4601/2019, του άρθρου 17 του Ν.4548/2018.»

Κατόπιν των ανωτέρω, η συμμετοχή των μετόχων της Απορροφώμενης στο νέο μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα διαμορφωθεί σε 10,76% και των υφιστάμενων μετόχων της Απορροφώσας σε 89,24%.

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.

Επίσης διευκρινίζεται ότι λόγω του χαρακτήρα της Απορροφώσας ως Ανώνυμης Εταιρείας Παροχής Επενδυτικών Υπηρεσιών, αδειοδοτημένης και εποπτευόμενης από την Επιτροπή Κεφαλαιαγοράς σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4514/2018, η παύση κατοχής και αντίστοιχα η απόκτηση ποσοστού επί του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώσας, το οποίο αποτελεί «ειδική συμμετοχή» κατά την έννοια του άρθρου 4 παρ. 31 του Ν. 4514/2018 υπόκειται στις διατυπώσεις του άρθρου 11 του Ν. 4514/2018.

Αμέσως μετά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας Εταιρείας θα προβεί σε κάθε αναγκαία ενέργεια, ώστε να ολοκληρωθούν οι απαραίτητες εγγραφές στο βιβλίο μετόχων κατά το άρθρο 40 του Ν. 4548/2018 καθώς και να εκδοθούν και να διανεμηθούν στους μετόχους, νέοι έγχαρτοι τίτλοι των μετοχών, που αποκτούν δυνάμει της προσδιορισθείσας σχέσης ανταλλαγής, τηρουμένων των διατάξεων του Καταστατικού της Απορροφώσας και του άρθρων 40 και 42 του Ν. 4548/2018.

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, όπως ισχύει (η «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης**») επέρχονται αυτοδίκαια και ταυτόχρονα, τόσο μεταξύ των Συγχωνευόμενων 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 μέτοχοί της γίνονται μέτοχοι της Απορροφώσας.
- (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 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης ή/και την Οριστική Σύμβαση Συγχώνευσης αλλά και εκ του νόμου, με την επιφύλαξη των ιδιαίτερων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων (π.χ. ακινήτων, οχημάτων κλπ.). 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 Συγχώνευσης.
- (γ) Αντίστοιχα, από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, 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 Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης ή/και στην Οριστική Σύμβαση Συγχώνευσης, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, τις πάσης φύσεως 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 Συγχώνευσης και χωρίς να απαιτείται οποιαδήποτε δήλωση ή διατύπωση για την επανάληψη ή την συνέχισή τους.

Κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Συγχώνευσης, 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 Συγχώνευση.

Κύριοι Μέτοχοι,

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

Αθήνα, 25 Ιουνίου 2025

Για το Διοικητικό Συμβούλιο της εταιρείας

«ATTICA FINANCE ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Βασίλειος Χλυμπάτσος

Πρόεδρος Δ.Σ.