

**Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης με Απορρόφηση της
«ALLERGAN ΕΛΛΑΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» από την
«ABBVIE ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» σύμφωνα με τους Ν. 4601/2019
και 2166/1993**

Το παρόν σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης (το «**Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης**») εκπονήθηκε από κοινού από τα διοικητικά όργανα των εταιρειών:

α) Της «**ABBVIE ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», που εδρεύει στο Ν. Ηράκλειο Αττικής, Μαρ. Αντύπα 41-45, με ΓΕΜΗ 121141701000 και ΑΦΜ 800414432 (η «**Απορροφώσα**»),

και

β) Της «**ALLERGAN ΕΛΛΑΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**», που εδρεύει στο Ν. Ηράκλειο Αττικής, Μαρ. Αντύπα 41-45, με ΓΕΜΗ 121383601000 και ΑΦΜ 800417723 (η «**Απορροφώμενη**», και από κοινού με την Απορροφώσα οι «**Συγχωνευόμενες Εταιρείες**»).

1. Εισαγωγή

1.1. Δυνάμει των από 30.5.2022 αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας και της Απορροφώμενης, αποφασίστηκε η συγχώνευση των Συγχωνευόμενων Εταιρειών (η «**Συγχώνευση**»), με απορρόφηση της Απορροφώμενης από την Απορροφώσα, σύμφωνα με τα άρθρα 7-21 του Ν. 4601/2019 για τους εταιρικούς μετασχηματισμούς, το Ν. 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών και τις φορολογικές διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993, όπως ισχύουν.

Η Συγχώνευση κρίθηκε από τα διοικητικά όργανα των Συγχωνευόμενων Εταιρειών προς το καλύτερο συμφέρον αυτών, λαμβάνοντας υπόψη ότι οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες ανήκουν στον ίδιο όμιλο επιχειρήσεων, έχουν κοινό μέτοχο, ήτοι την εταιρεία με την επωνυμία “AbbVie Central Finance B.V.”, η οποία κατέχει το σύνολο (100%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου σε κάθε μία εκ των συγχωνευόμενων εταιρειών και ως εκ τούτου η

Συγχώνευση αναμένεται να συνεισφέρει στην απλοποίηση της εταιρικής δομής του ομίλου, ώστε (i) να συνενώσει τις λειτουργίες επαρκώς και αποτελεσματικά, (ii) να εξαλείψει περιττά νομικά πρόσωπα και μεγιστοποιήσει τις συνέργειες και (iii) να επιτύχει άλλους λειτουργικούς σκοπούς και οικονομίες κλίμακας.

1.2. Περαιτέρω, δυνάμει των ανωτέρω αποφάσεων εκχωρήθηκε η εξουσία στους κ.κ. Πασχάλη Αποστολίδη ή Γεωργία Σουρλαντζή από πλευράς της Απορροφώσας (ενεργώντας ατομικά ο καθένας) και Ιωάννη Μπεσσή ή Γεωργία Σουρλαντζή (επίσης ενεργώντας ατομικά) από πλευράς της Απορροφώμενης αντίστοιχα, όπως συντάξουν, υπογράψουν, υποβάλουν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του άρθρου 8 του Ν. 4601/2019 και προς έγκριση στις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, καθώς και υπογράψουν τη συμβολαιογραφική πράξη Συγχώνευσης, κατόπιν εγκρίσεως του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης από τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, και εν γένει προβούν σε κάθε νόμιμη πράξη, ενέργεια και δήλωση, που είναι απαραίτητες, κατά την ελεύθερη κρίση τους, για την εξέλιξη και ολοκλήρωση της διαδικασίας Συγχώνευσης, πάντοτε εντός των ορίων της εντολής που τους έχει δοθεί από τα διοικητικά όργανα εκάστης εκ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών.

2. Διαδικασία της Συγχώνευσης - Εφαρμοστές Διατάξεις

2.1. Η Συγχώνευση θα συντελεστεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 7-21 του Ν.4601/2019, καθώς και τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Ν. 2166/1993, με απογραφή των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού, όπως αυτά εμφανίζονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της Απορροφώμενης με ημερομηνία 31.5.2022 (ο «**Ισολογισμός Μετασχηματισμού**») που συνετάγη για το σκοπό της Συγχώνευσης, με ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και με μεταφορά των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης ως στοιχεία του ισολογισμού της Απορροφώσας.

2.2. Η διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης, διενεργήθηκε από τον Ορκωτό Ελεγκτή κ. Βασίλειο Τζίφα (Α.Μ. ΣΟΕΛ 30011) της ελεγκτικής εταιρείας «ΕΡΝΣΤ & ΓΙΑΝΓΚ (ΕΛΛΑΣ) Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές Α.Ε.», με έδρα στην οδό Χειμάρρας 8B, Μαρούσι, 15125, με αριθμό μητρώου ΣΟΕΛ 107, ο οποίος και συνέταξε την από 5.9.2022 έκθεση με τίτλο

«Έκθεση προσυμφωνημένων διαδικασιών για την Διαπίστωση της Λογιστικής Αξίας των περιουσιακών στοιχείων της συγχωνευόμενης εταιρείας «ALLERGAN ΕΛΛΑΣ ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» κατά την 31^η Μαΐου 2022, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 παρ. 2 του Ν. 2166/1993, στα πλαίσια της διαδικασίας συγχώνευσης με απορρόφησή της από την εταιρεία «ABBVIE ΦΑΡΜΑΚΕΥΤΙΚΗ Α.Ε» για τη διαπίστωση της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων της Απορροφώμενης βάσει του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, σύμφωνα με τα Λογιστικά Πρότυπα που προδιαγράφονται από την Ελληνική Νομοθεσία, τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 και το Ν. 4601/2019. Ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού της Απορροφώμενης εγκρίθηκε δια της από 2.9.2022 απόφασης του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώμενης.

2.3. Η τελική απόφαση της Συγχώνευσης θα ληφθεί από τις Γενικές Συνελεύσεις των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών σύμφωνα με το άρθρο 14 του Ν. 4601/2019. Η διαδικασία της Συγχώνευσης περατώνεται με την καταχώριση της εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας αρχής στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο («ΓΕΜΗ»). Οι αποφάσεις των Συγχωνευόμενων Εταιρειών μαζί με την οριστική σύμβαση Συγχώνευσης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου, καθώς και η εγκριτική απόφαση της αρμόδιας αρχής για τη Συγχώνευση, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας του Ν. 4601/2019 για έκαστη από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες. Σημειώνεται ότι τα απαραίτητα έγγραφα για την έγκριση της Συγχώνευσης θα τεθούν στη διάθεση της μετόχου καθεμιάς από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες, για σκοπούς διαβούλευσης, τουλάχιστον ένα (1) μήνα πριν από την Έκτακτη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Απορροφώμενης και της Απορροφώσας, η οποία θα λάβει χώρα προκειμένου να εγκρίνει τη Συγχώνευση. Η μέτοχος καθεμιάς από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες μπορεί να λάβει δωρεάν αντίγραφα των ανωτέρω εγγράφων.

3. Μετοχικό Κεφάλαιο των Συγχωνευόμενων Εταιρειών

3.1. Το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας ανέρχεται σήμερα σε πέντε εκατομμύρια εξήντα χιλιάδες Ευρώ (5.060.000€) διαιρούμενο σε πεντακόσιες έξι χιλιάδες (506.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα (10) Ευρώ έκαστη.

3.2. Το συνολικό μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης ανέρχεται σήμερα σε εκατόν πενήντα χιλιάδες Ευρώ (150.000€) διαιρούμενο σε δέκα χιλιάδες (10.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δεκαπέντε (15) Ευρώ έκαστη.

3.3. Στο πλαίσιο της Συγχώνευσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα αυξηθεί κατά το ύψος του κεφαλαίου της Απορροφώμενης, ήτοι κατά ποσό Ευρώ εκατόν πενήντα χιλιάδες Ευρώ (150.000€). Αντίστοιχα, θα εκδοθούν δέκα πέντε χιλιάδες (15.000) νέες ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας, ονομαστικής αξίας Ευρώ δέκα (€10) έκαστη, οι οποίες θα παραδοθούν στην μοναδική μέτοχο της Απορροφώμενης (που είναι και μοναδική μέτοχος της Απορροφώσας) εντός ενός μηνός από την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, ενώ οι μετοχές της Απορροφώμενης θα ακυρωθούν. Συνεπώς, μετά την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα ανέρχεται στο συνολικό ποσό των Ευρώ πέντε εκατομμυρίων διακοσίων δέκα χιλιάδων Ευρώ (5.210.000€) διαιρούμενο σε πεντακόσιες είκοσι μία χιλιάδες (521.000) κοινές ονομαστικές μετοχές ονομαστικής αξίας δέκα (10) Ευρώ έκαστη. Η παράγραφος 1 του άρθρου 5 του καταστατικού της Απορροφώσας σχετικά με το μετοχικό κεφάλαιο θα τροποποιηθεί αντιστοίχως.

3.4. Δεδομένου ότι η Συγχώνευση θα διενεργηθεί με τη μεταβίβαση όλων των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού της Απορροφώμενης και ότι η αύξηση κεφαλαίου απαιτείται για την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, η έκδοση και παράδοση των νέων κοινών ονομαστικών μετοχών της Απορροφώσας έχει προβλεφθεί ως αντάλλαγμα της ως άνω μεταβίβασης και δεν γεννώνται δικαιώματα προτίμησης της υφιστάμενης μετόχου της Απορροφώσας.

4. Σχέση ανταλλαγής

4.1. Σύμφωνα με τα άρθρα 1 και 2 του Ν. 2166/1993, παρέχεται η δυνατότητα στις Συγχωνευόμενες Εταιρείες να προχωρήσουν στη Συγχώνευση με απλοποιημένη διαδικασία, ήτοι με απλή λογιστική ενοποίηση των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, όπως αυτά εμφανίζονται στον Ισολογισμό Μετασηματισμού και μεταφέρονται ως στοιχεία του ισολογισμού της Απορροφώσας. Στο πλαίσιο αυτό και σύμφωνα με την παρ. 2 του άρθ. 2 του Ν.2166/1993, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας θα αυξηθεί, όπως προαναφέρθηκε, κατά το ποσό του μετοχικού κεφαλαίου της Απορροφώμενης. Περαιτέρω, σύμφωνα με την παράγραφο 5 του άρθρου 9 και την

παράγραφο 7 του άρθρου 10 του Ν. 4601/2019, δεν θα συνταχθεί έκθεση των διοικητικών οργάνων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, λογιστική κατάσταση του άρθ. 11 (παρ.1γ') του Ν.4601/2019 ούτε έκθεση εμπειρογνώμονα (άρθ. 10 παρ. 1 του Ν.4601/2019), εφόσον όλοι οι μέτοχοι συμφωνούν γι' αυτό, όπως ειδικότερα αναφέρεται πιο κάτω στην παρ. 5 του παρόντος.

4.2. Κατόπιν των ανωτέρω, με την απορρόφηση, η σχέση ανταλλαγής των εταιρικών συμμετοχών διαμορφώνεται ως εξής:

Η μοναδική μέτοχος της Απορροφώμενης, ήτοι η εταιρεία με την επωνυμία “AbbVie Central Finance B.V.” θα αποκτήσει στην Απορροφώσα δέκα πέντε χιλιάδες (15.000) νέες ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας, ονομαστικής αξίας Ευρώ δέκα (€10) έκαστη συνεπεία της Συγχώνευσης και της αύξησης του κεφαλαίου της Απορροφώσας, λόγω της απορρόφησης των περιουσιακών στοιχείων της Απορροφώμενης, σε αντάλλαγμα των δέκα χιλιάδων (10.000) κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας δεκαπέντε (15) Ευρώ έκαστης που η μέτοχος κατείχε στην Απορροφώμενη πριν από τη Συγχώνευση.

5. Παραίτηση από διατυπώσεις ν.4601/2019

Δεδομένου ότι αμφοτέρως οι Συγχωνευόμενες Εταιρείες τυγχάνουν ανώνυμες εταιρείες που έχουν την ίδια μοναδική μέτοχο, ήτοι την άνω Ολλανδική εταιρεία με την επωνυμία «AbbVie Central Finance B.V.» η οποία κατέχει το σύνολο (100%) του καταβεβλημένου μετοχικού κεφαλαίου σε κάθε μία εκ των Συγχωνευόμενων Εταιρειών (εφ' εξής, η «**Μοναδική Μέτοχος**»), σημειώνεται ότι όπως προκύπτει από τις από 5.9.2022 σχετικές δηλώσεις της, η άνω Μοναδική Μέτοχος αποφάσισε όπως:

α) Δεν εξεταστεί το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης από ανεξάρτητο εμπειρογνώμονα και δεν συνταχθεί η σχετική γραπτή έκθεση εμπειρογνώμονα που προβλέπεται στην παράγραφο 1 του άρθρου 10 του Ν. 4601/2019, δυνάμει των προβλεπομένων στην παράγραφο 7 του άρθρου 10 του Ν. 4601/2019,

β) Δεν καταρτισθεί από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιρειών η λεπτομερής γραπτή έκθεση που προβλέπεται στην παράγραφο 1 του άρθρου 9 του Ν. 4601/2019, στην οποία επεξηγείται και δικαιολογείται, από νομική και οικονομική άποψη, το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης και ειδικότερα η σχέση ανταλλαγής των μετοχών και δεν

γίνει η ενημέρωση από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγγωνευόμενων Εταιρειών που προβλέπεται στην παράγραφο 3 του άρθρου 9 του Ν. 4601/2019 για κάθε σημαντική μεταβολή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεών τους, που τυχόν σημειώθηκε ανάμεσα στην ημερομηνία κατάρτισης του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και στην ημερομηνία λήψης της απόφασης της Γενικής Συνέλευσης που θα εγκρίνει τη Συγχώνευση (κατ' άρθρο 14 του Ν. 4601/2019), δυνάμει των προβλεπομένων στην παράγραφο 5 του άρθρου 9 του Ν. 4601/2019, και

γ) Δεν καταρτισθεί λογιστική κατάσταση που έχει συνταχθεί σε ημερομηνία που δεν είναι προγενέστερη από την πρώτη ημέρα του τρίτου μήνα πριν από την ημερομηνία του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, αν οι τελευταίες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναφέρονται σε χρήση που έχει λήξει έξι (6) μήνες τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης, σύμφωνα με την περίπτωση γ' της παραγράφου 1 του άρθρου 11 του Ν. 4601/2019, δυνάμει των προβλεπομένων στην περίπτωση β' της παραγράφου 2 του άρθρου 11 του Ν. 4601/2019.

6. Αποτελέσματα της Συγχώνευσης

6.1. Από την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, η Απορροφώσα θα υπεισέλθει αυτοδικαίως και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, με τους ίδιους όρους, στο σύνολο των νομίμων δικαιωμάτων, υποχρεώσεων, διοικητικών αδειών ή εγκρίσεων (περιλαμβανομένων αδειών ή/και εγκρίσεων που είναι υπό έκδοση) και έννομων σχέσεων της Απορροφώμενης από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού της στοιχείου, χωρίς καταβολή φόρων και τελών, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 3 του Ν. 2166/1993.

6.2. Η ημερομηνία έπειτα από την οποία όλες οι πράξεις και τα περιουσιακά στοιχεία της Απορροφώμενης θα θεωρούνται για φορολογικούς και λογιστικούς σκοπούς ως γενόμενες για λογαριασμό της Απορροφώσας, είναι η ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού δηλαδή η 31η Μαΐου 2022. Τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν μετά τις 31.5.2022 θα θεωρούνται ως αποτελέσματα της Απορροφώσας και θα ωφελούν ή θα βαρύνουν αποκλειστικά και μόνο αυτή. Ομοίως, όλες οι συμφωνίες και δικαιοπραξίες που γίνονται από την ανωτέρω ημερομηνία και έπειτα με κάθε τρίτο φυσικό ή νομικό πρόσωπο στο όνομα της Απορροφώμενης συνεχίζονται από την Απορροφώσα με τους ίδιους όρους και συμφωνίες.

6.3. Από την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης, σύμφωνα με την παράγραφο (6.5) πιο κάτω, οι μετοχές που αναλογούν στην μέτοχο της Απορροφώμενης, παρέχουν σε αυτή το δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Απορροφώσας.

6.4. Τυχόν δίκες της Απορροφώμενης θα συνεχίζονται από την Απορροφώσα χωρίς καμία ειδικότερη διατύπωση, χωρίς να επέρχεται βίαιη διακοπή τους και χωρίς να απαιτείται δήλωση για την επανάληψή τους.

6.5. Η Συγχώνευση συντελείται με μόνη την καταχώριση της σύμβασης Συγχώνευσης ως προς την Απορροφώσα, σύμφωνα με το άρθρο 18 Ν. 4601/2019, ακόμα και πριν από τη διαγραφή της Απορροφώμενης από το ΓΕΜΗ, και από την ως άνω καταχώριση η Απορροφώμενη παύει να υπάρχει.

7. Ειδικά Δικαιώματα

7.1. Δεν υπάρχουν μέτοχοι ή κάτοχοι άλλων τίτλων της Απορροφώμενης, που να έχουν σε αυτή ειδικά δικαιώματα ή προνόμια, ούτε κάτοχοι άλλων τίτλων πλην μετοχών. Κανένα ειδικό δικαίωμα δεν θα παρασχεθεί από τις Συγχωνευόμενες Εταιρείες σε μετόχους ή κατόχους άλλων τίτλων και κανένα μέτρο δεν προτείνεται για αυτούς.

7.2. Κανένα συγκεκριμένο δικαίωμα ή πλεονέκτημα κατά την έννοια του άρθρου 7 (ζ) του Ν. 4601/2019 δε θα παραχωρηθεί στα μέλη των διοικητικών, εποπτικών ή ελεγκτικών οργάνων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών, σε διευθύνοντα σύμβουλο ή σε ελεγκτή αυτών, ανεξάρτητο εμπειρογνώμονα ή οποιοδήποτε άλλο πρόσωπο εμπλέκεται στη Συγχώνευση. Εξάλλου, δεν έχουν προταθεί ούτε αναμένονται ειδικά μέτρα για τους ανωτέρω.

8. Τελικές διατάξεις

8.1. Η Απορροφώσα θα προβεί σε κάθε αναγκαία τροποποίηση του καταστατικού της, προκειμένου να λάβουν χώρα οι μεταβολές που προβλέπονται στο Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, ώστε αυτό να ανταποκρίνεται στις μεταβολές που θα επέλθουν με την ολοκλήρωση της Συγχώνευσης.

8.2. Η παρούσα συμφωνία τελεί υπό την αίρεση της έγκρισης της Συγχώνευσης από τις Γενικές Συνελεύσεις των Συγχωνευομένων Εταιρειών και την λήψη των απαιτούμενων

σύμφωνα με το νόμο εγκρίσεων των αρμοδίων αρχών, σύμφωνα με τα οριζόμενα στο Ν. 4601/2019 και στο Ν. 2166/1993.

8.3. Στο βαθμό που ορισμένες διατάξεις της παρούσας πρότασης για τη Συγχώνευση είναι ή καθίστανται άκυρες ή δεν μπορούν να εκτελεστούν, η εγκυρότητα των άλλων διατάξεων δεν επηρεάζεται. Σε αυτήν την περίπτωση, η έγκυρη διάταξη που εφαρμόζεται είναι εκείνη που πλησιάζει περισσότερο τις οικονομικές προθέσεις των μερών που έχουν υπογράψει την παρούσα πρόταση Συγχώνευσης. Για τα περιουσιακά στοιχεία, που ενδεχομένως ο νόμος απαιτεί ειδικές διατυπώσεις για τη μεταβίβασή τους, θα περιληφθούν ιδιαίτεροι σχετικοί όροι στη σύμβαση Συγχώνευσης, που θα καταρτισθεί με συμβολαιογραφικό έγγραφο.

Το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης εγκρίθηκε από τα μέλη των διοικητικών οργάνων των Συγχωνευόμενων Εταιρειών και υπεγράφη την 5.9.2022, ως εξής:

Για την Απορροφώσα

Π. Αποστολίδης

Για την Απορροφώμενη

Ι. Μπεσσής