Δ/ΝΣΗ: ΜΗΤΡΩΩΝ ΚΑΙ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΠΛΗΡΟΦΟΡΙΑΚΩΝ ΣΥΣΤΗΜΑΤΩΝ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Πληροφορίες: Τσιμπούκης Ηλίας
Τηλέφωνο: 2103382207
Fax: 2103616464
E-mail: tsiboukis@acci.gr

Αθήνα,19/12/2019
Αριθ. Πρωτ.:1899103

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία «**CAFETEX ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. «**303701000».**

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ
ΤΟΥ ΕΜΠΟΡΙΚΟΥ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΑΘΗΝΩΝ
Ανακοινώνει ότι :

Την **18/12/2019** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με Κ.Α.Κ. **2021722,** η Επεξηγηματική Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου κατ' άρθρο 61 του Ν. 4601/2019 της Εταιρείας με την επωνυμία «CAFETEX ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ» και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. «303701000», που αφορά το από 10/12/2019 Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία: «COFFEE CONNECTION ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» δι' απόσχισης κλάδου και εισφοράς αυτού στην ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία: «CAFETEX ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ».

- **Η ανωτέρω Επεξηγηματική Έκθεση αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.**

Η καταχώριση έγινε, μετά από τυπικό έλεγχο (έλεγχο πληρότητας), σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν.4601/2019, σε συνδυασμό με τις διατάξεις του Ν.3419/2005 όπως ισχύει.

Με Εντολή Προέδρου ΕΒΕΑ
Ο ΕΙΔΙΚΟΣ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΓΕΩΡΓΙΟΣ ΓΕΩΡΓΑΚΟΠΟΥΛΟΣ

Η γνησιότητα του παρόντος μπορεί να επιβεβαιωθεί από το https://www.businessregistry.gr/publicity.aspx

ΑΚΡΙΒΕΣ ΑΝΤΙΓΡΑΦΟ

ΕΚΘΕΣΗ ΤΟΥ ΔΙΟΙΚΗΤΙΚΟΥ ΣΥΜΒΟΥΛΙΟΥ
ΤΗΣ «COFFEE CONNECTION ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»
ΠΡΟΣ ΤΟΥΣ ΜΕΤΟΧΟΥΣ ΤΗΣ
σύμφωνα με το άρθρο 61 του Ν. 4601/2019
σχετικά με τη διάσπαση δι' απόσχισης του κλάδου χονδρικής εμπορίας καφέ (branded) της «COFFEE CONNECTION ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ» και την εισφορά του στην ανώνυμη εταιρεία «CAFETEX ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

Κύριοι Μέτοχοι,

Σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 61 του Ν. 4601/2019, υποβάλλουμε την παρούσα Έκθεση με σκοπό να επεξηγήσουμε και δικαιολογήσουμε, από νομικής και οικονομικής άποψης, το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης της COFFEE CONNECTION ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ (εφεξής "Εισφέρουσα") βάσει του οποίου η Εισφέρουσα θα αποσχίσει τον κλάδο χονδρικής εμπορίας καφέ (branded) και θα τον εισφέρει στην ανώνυμη εταιρεία CAFETEX ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ (εφεξής "Επωφελούμενη") και να σας πληροφορήσουμε ότι κατά τη διαδικασία αποτίμησης του εισφερόμενου κλάδου δεν προέκυψαν ειδικές δυσχέρειες.

Εν προκειμένω, η Διοίκηση της Εισφέρουσας κατέληξε στην απόφασή της για διάσπαση με απόσχιση του κλάδου χονδρικής εμπορίας καφέ (branded), κατά συνδυασμένη εφαρμογή των διατάξεων των Ν. 4601/2019, ΝΔ.1297/1972 και Ν. 4548/2018. Ειδικότερα, η Εισφέρουσα προβαίνει στην απόσχιση του κλάδου χονδρικής εμπορίας καφέ (branded) προκειμένου να βελτιστοποιήσει την οργανωτική και κεφαλαιακή δομή με σκοπό την αξιοποίηση μελλοντικών προοπτικών επέκτασης τόσο στην Ελλάδα όσο και στο εξωτερικό.

Η Εισφέρουσα θα διατηρήσει δραστηριότητες και περιουσιακά στοιχεία που δεν αφορούν τον κλάδο χονδρικής, αλλά σχετίζονται κυρίως με τον κλάδο Λιανικής.

Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του αποσχιζόμενου κλάδου εμφανίζονται στον ισολογισμό μετασχηματισμού της 31.10.2019 και έχουν αποτιμηθεί, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018, από

την ανώνυμη ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ στην από 22/11/2019 σχετική έκθεσή της.

Σύμφωνα με τη Λογιστική Κατάσταση και την εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου κλάδου, η αξία του αποσχιζόμενου από την Εισφέρουσα και εισφερόμενου στην Επωφελούμενη κλάδου ανέρχεται στο ποσό των τριακοσίων δώδεκα χιλιάδων εξακοσίων σαράντα τέσσερα ευρώ (312.644€).

Από την 01.11.2019 μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της απόσχισης, όλες οι πράξεις που διενεργούνται και αφορούν στον αποσχιζόμενο κλάδο θα θεωρούνται ως διενεργηθείσες για λογαριασμό της Εισφέρουσας.
Η απόσχιση του Κλάδου ολοκληρώνεται με την καταχώριση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο της σχετικής εγκριτικής απόφασης της αρμόδιας εποπτεύουσας αρχής. Τυχόν δικαιώματα μετόχων ή πιστωτών της Εισφέρουσας και της Επωφελούμενης ασκούνται κατά τις κείμενες διατάξεις.
Την ημέρα καταχώρησης στο ΓΕΜΗ των αποφάσεων των Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων της Εισφέρουσας και της Επωφελούμενης περί της έγκρισης της διάσπασης, η οποία θα ληφθεί σύμφωνα με το άρθρο 66 του Ν 4601/2019, καθώς και της ολοκλήρωσης της οριστικής πράξης διάσπασης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου και των λοιπών εγγράφων που προβλέπει ο νόμος μαζί με τη σχετική εγκριτική απόφαση της αρμόδιας αρχής («Ημέρα Διάσπασης»), η διαδικασία περατώνεται, με τις εξής συνέπειες για την Εισφέρουσα και την Επωφελούμενη:
i. Η Επωφελούμενη υποκαθίσταται ως καθολική διάδοχος στο σύνολο της μεταβιβαζόμενης σε αυτήν περιουσίας (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτή αποτυπώνεται στον ισολογισμό μετασχηματισμού του αποσχιζόμενου κλάδου και διαμορφώνεται μέχρι την Ημέρα Διάσπασης. Στο πλαίσιο της καθολικής διαδοχής, περιέρχεται στην Επωφελούμενη το σύνολο των δικαιωμάτων, υποχρεώσεων και γενικά εννόμων σχέσεων του αποσχιζόμενου από την Εισφέρουσα κλάδου ή που αφορούν σε αυτόν, περιλαμβανομένων των διοικητικών αδειών που έχουν εκδοθεί υπέρ της τελευταίας. Στην Επωφελούμενη πρόκειται να μεταβιβαστεί, στο πλαίσιο του αποσχιζόμενου

ΚΡΙΒΕΣ ΤΥΠΑΦΟ

κλάδου και κάθε άλλο δικαίωμα, υποχρέωση, άυλο αγαθό, αξίωση ή εν γένει άλλο στοιχείο του ενεργητικού ή παθητικού που αφορά τον αποσχιζόμενο κλάδο, χωρίς να απαιτείται ειδική μνεία στο παρόν ή στην οριστική Πράξη Διάσπασης που θα περιαφθεί τον συμβολαιογραφικό τύπο. Περιουσιακά στοιχεία, πάσης φύσεως άδειες, δικαιώματα ή έννομες σχέσεις της Εισφέρουσας που αφορούν τον αποσχιζόμενο κλάδο και δεν αναφέρονται ρητά στον ισολογισμό μετασχηματισμού μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη. Η Εισφέρουσα μεταβιβάζει στην Επωφελούμενη το σύνολο του ενεργητικού και του παθητικού του αποσχιζόμενου κλάδου, ώστε, με την ολοκλήρωση των διατυπώσεων και τυχόν ειδικού τύπου, όπου απαιτείται, για τη μεταβίβαση κάθε επιμέρους περιουσιακού στοιχείου του, η Επωφελούμενη να καταστεί κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κινητών, ακινήτων, απαιτήσεων, άυλων αγαθών, αξιώσεων, εννόμων σχέσεων, διοικητικών ή άλλων αδειών, καθώς και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου του εν λόγω κλάδου.

Οι μετοχές στην Επωφελούμενη που θα αποκτήσει η Εισφέρουσα θα παρέχουν δικαίωμα είσπραξης μερίσματος για τη χρήση 2020 και στο εξής. Η διανομή αυτή υπόκειται στην έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Δεν προβλέπονται άλλες ειδικές συνθήκες ή ειδικοί όροι σε σχέση με το δικαίωμα συμμετοχής της Εισφέρουσας στα κέρδη της Επωφελούμενης. Δεδομένου ότι σε αντάλλαγμα για την εισφορά του αποσχιζόμενου κλάδου η Εισφέρουσα θα λάβει χίλιες επτακόσιες είκοσι πέντε (1.725) προνομιούχες χωρίς δικαίωμα ψήφου μετοχές της Επωφελούμενης, οι οποίες της δίνουν το δικαίωμα είσπραξης μερίσματος για τη χρήση 2020 και στο εξής, οι όροι της διάσπασης δεν μπορεί παρά να θεωρούνται δίκαιοι και λογικοί.
Για την επιβεβαίωση των ανωτέρω, η Εισφέρουσα ανέθεσε στην ελεγκτική εταιρεία «PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ.» τη διατύπωση γνώμης, η οποία σε σχέση με τα παραπάνω περιλαμβάνει, στην από 10.12.2019 σχετική έκθεση της ανώνυμης ελεγκτικής εταιρεία «PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ.», την εξής δήλωση:

Αποτελέσματα Αποτίμησης

Από τη διενεργηθείσα εκτίμηση της αξίας περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του αποσχιζόμενου Κλάδου, προκύπτει η αξία των ιδίων κεφαλαίων αυτού, όπως παρουσιάζεται παρακάτω:

Ποσά σε €	Βάσει φορ/κης νομοθεσίας 31/10/2019	Βάση εκτίμησης
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	191.099	4.301.121
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	368.924	368.924
Συνολικές υποχρεώσεις	(4.357.402)	(4.357.402)
Ίδια Κεφάλαια	**(3.797.379)**	**312.644**

Με βάση τα ανωτέρω, η αξία των Ιδίων Κεφαλαίων του Κλάδου κατά την 31/10/2019, ανέρχεται σε € 312.644.

Θεωρούμε ότι η ανωτέρω τιμή αντικατοπτρίζει την πραγματική αξία του Κλάδου, με βάση τα στοιχεία που τέθηκαν υπόψη μας από τη Διοίκηση, καθώς και τις παρατηρήσεις που περιλαμβάνονται στα Παραρτήματα II, III, IV, V & VI της έκθεσης εκτίμησης.

Με δεδομένο ότι η διενεργηθείσα εργασία, δεν αποτελεί έλεγχο ή επισκόπηση, σύμφωνα με τα Διεθνή Ελεγκτικά Πρότυπα ή τα Διεθνή Πρότυπα Ανάθεσης Εργασιών Επισκόπησης, δεν εκφράζουμε οποιαδήποτε άλλη διαβεβαίωση πέραν των όσων αναφέρουμε ανωτέρω. Αν είχαμε διενεργήσει επιπρόσθετες διαδικασίες ή είχαμε εκτελέσει έλεγχο ή επισκόπηση ενδεχομένως να είχαν υποπέσει στην αντίληψή μας και άλλα θέματα, πέραν των αναφερομένων στην προηγούμενη παράγραφο. Οι διαδικασίες εκτελέστηκαν με αποκλειστικό σκοπό να βοηθήσουν στην αξιολόγηση της πραγματικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων (Ενεργητικού και Παθητικού) του αποσχιζόμενου Κλάδου κατά την 31/10/2019.

Γνώμη επί του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης και της σχέσης ανταλλαγής

Ελέγξαμε το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης με ημερομηνία 10 Δεκεμβρίου 2019, σύμφωνα με το οποίο:

Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης ανέρχεται σήμερα (προ της απορρόφησης του διασπώμενου κλάδου) σε οκτακόσιες είκοσι επτά χιλιάδες εξακόσια ογδόντα οκτώ ευρώ (827.688,00€), διαιρούμενο σε είκοσι δύο χιλιάδες τετρακόσιες δεκαεπτά (22.417) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας είκοσι τεσσάρων ευρώ (24,00€) εκάστη και σε δώδεκα χιλιάδες εβδομήντα (12.070) προνομιούχες ονομαστικές μετοχές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας είκοσι τεσσάρων ευρώ (24,00€) εκάστη. Με την ολοκλήρωση της απόσχισης Κλάδου το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα αυξηθεί κατόπιν αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου με εισφορά σε είδος και χωρίς δικαίωμα προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ.Δ του καταστατικού της Επωφελούμενης κατά το ποσό

ΚΡΙΒΕΣ
ΤΙΓΡΑΦΟ

των σαράντα ενός χιλιάδων τετρακοσίων ευρώ (41.400,00€), που αντιστοιχεί σε μέρος του συνολικού ποσού των τριακοσίων δώδεκα χιλιάδων εξακοσίων σαράντα τέσσερα ευρώ (312.644€) της καθαρής θέσης του ως άνω Κλάδου της Εισφέρουσας, όπως εκτιμήθηκε σύμφωνα με το αρ.8 ΝΔ.1297/1972 από την ανώνυμη εταιρεία ορκωτών ελεγκτών λογιστών με την επωνυμία «PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ», η οποία πληροί τα κριτήρια του άρθρου 17 παρ.4 του Ν.4548/2018 και του αρ.10 παρ.1 του Ν.4601/2019, ενώ το υπόλοιπο ποσό των διακοσίων εβδομήντα μιας χιλιάδων διακοσίων σαράντα τεσσάρων ευρώ (271.244€) της καθαρής θέσης του ως άνω Κλάδου της Εισφέρουσας δεν θα κεφαλαιοποιηθεί αλλά θα αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού της Επωφελούμενης «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο από υπεραξία συγχώνευσης».

Κατόπιν των ανωτέρω θα εκδοθούν χίλιες επτακόσιες είκοσι πέντε (1.725) νέες προνομιούχες ονομαστικές μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου με ονομαστική αξία είκοσι τεσσάρων ευρώ (24,00€) εκάστη, οι οποίες θα αντιπροσωπεύουν 4,764% του πλήρως καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης και θα αναληφθούν από την Εισφέρουσα σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία. Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της απόσχισης και εισφοράς του Κλάδου, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Εισφέρουσα να καταχωρηθεί ως μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη, οι δε μετοχές που θα παραδοθούν στην Εισφέρουσα θα παρέχουν σε αυτήν το δικαίωμα είσπραξης μερίσματος για τη χρήση 2020 και στο εξής. Η διανομή αυτή υπόκειται στην έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Δεν προβλέπονται άλλες ειδικές συνθήκες ή ειδικοί όροι σε σχέση με το δικαίωμα συμμετοχής της Εισφέρουσας στα κέρδη της Επωφελούμενης.

Συνεπεία των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα ανέλθει στο ποσό των οκτακοσίων εξήντα εννέα χιλιάδων ογδόντα οκτώ ευρώ (869.088€), διαιρούμενο σε είκοσι δύο χιλιάδες τετρακόσιες δεκαεπτά (22.417) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας είκοσι τεσσάρων ευρώ (24,00€) εκάστη, σε δώδεκα χιλιάδες εβδομήντα (12.070) προνομιούχες ονομαστικές μετοχές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας είκοσι τεσσάρων ευρώ (24,00€) εκάστη και σε χίλιες επτακόσιες είκοσι πέντε (1.725) προνομιούχες ονομαστικές μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας είκοσι τεσσάρων ευρώ (24,00€) εκάστη.

Οι μέτοχοι της Επωφελούμενης δεν θα λάβουν νέες μετοχές.

Η Εισφέρουσα θα λάβει χίλιες επτακόσιες είκοσι πέντε (1.725) προνομιούχες ονομαστικές μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας είκοσι τεσσάρων ευρώ (24,00€) εκάστη.

Τα Διοικητικά Συμβούλια της Επωφελούμενης και της Εισφέρουσας έκριναν ως δίκαιη και εύλογη την ως άνω εταιρική συμμετοχή. Μετά την ολοκλήρωση της απόσχισης η σχέση συμμετοχής των μετόχων των συγχωνευόμενων εταιρειών στο εκ της απόσχισης διαμορφούμενο νέο μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα είναι:

Α) Εισφέρουσα : 4,764%

Β) Μέτοχοι Επωφελούμενης (μεταξύ των οποίων και η Εισφέρουσα με το ποσοστό που ήδη συμμετείχε στο μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης πριν την απόσχιση): 95,236%

Με βάση τα ανωτέρω προτεινόμενα από το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης, δεν προκύπτει σχέση ανταλλαγής μετοχών. Βασιζόμενοι στα έγραφα και στοιχεία που εξετάσαμε και στη χρηματοοικονομική ανάλυση που πραγματοποιήσαμε και η οποία περιγράφεται ανωτέρω, δηλώνουμε ότι:

- *η προτεινόμενη από τα Διοικητικά Συμβούλια των δυο Εταιρειών (Εισφέρουσας και Επωφελούμενης) εταιρική συμμετοχή, μετά την ολοκλήρωση της απόσχισης κρίνεται δίκαιη και λογική,*
- *οι μέθοδοι που χρησιμοποιήθηκαν κρίθηκαν κατάλληλες για κάθε περίπτωση,*
- *δεν προέκυψαν δυσκολίες κατά την εφαρμογή των μεθόδων αποτίμησης και δεν παρέστη ανάγκη να προσδιορισθεί σχέση ανταλλαγής μετοχών.*

Επισημαίνεται πως η PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ Α.Ε. καθώς και ο υπογράφων την παρούσα γνωμοδότηση, ορκωτός ελεγκτής λογιστής κ. Προκοπίδης Αντώνης είναι ανεξάρτητοι σε σχέση με τις δυο Εταιρείες (Εισφέρουσα και Επωφελούμενη) για την τελευταία πριν από τη συναλλαγή τριετία.

Στην Εισφέρουσα, συμπεριλαμβανομένου και του αποσχιζόμενου κλάδου, δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα στους εμπειρογνώμονες, στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου της ή στους εσωτερικούς ελεγκτές της.
Με βάση τα παραπάνω, προτείνουμε στους μετόχους της Εισφέρουσας να εγκρίνουν τη διάσπαση με απόσχιση και απορρόφηση και το αντίστοιχο

σχέδιο διάσπασης και όλες τις σχετικές πράξεις, ανακοινώσεις και έγγραφα για τον σκοπό αυτό.

Σύμφωνα με τη Λογιστική Κατάσταση και την εκτίμηση των περιουσιακών στοιχείων του αποσχιζόμενου κλάδου, η αξία του αποσχιζόμενου από την Εισφέρουσα και εισφερόμενου στην Επωφελούμενη κλάδου ανέρχεται στο ποσό των τριακοσίων δώδεκα χιλιάδων εξακοσίων σαράντα τέσσερα ευρώ (312.644€).

Το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης ανέρχεται σήμερα σε οκτακόσιες είκοσι επτά χιλιάδες εξακόσια ογδόντα οκτώ ευρώ (827.688,00€), διαιρούμενο σε είκοσι δύο χιλιάδες τετρακόσιες δεκαεπτά (22.417) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας είκοσι τεσσάρων ευρώ (24,00€) εκάστη και σε δώδεκα χιλιάδες εβδομήντα (12.070) προνομιούχες ονομαστικές μετοχές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας είκοσι τεσσάρων ευρώ (24,00€) εκάστη. Με την ολοκλήρωση της απόσχισης Κλάδου το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα αυξηθεί κατόπιν αύξησης του μετοχικού κεφαλαίου με εισφορά σε είδος και χωρίς δικαίωμα προτίμησης των υφιστάμενων μετόχων σύμφωνα με το άρθρο 6 παρ.Δ) του καταστατικού της Επωφελούμενης κατά το ποσό των σαράντα ενός χιλιάδων τετρακοσίων ευρώ (41.400,00€), που αντιστοιχεί σε μέρος του συνολικού ποσού των τριακοσίων δώδεκα χιλιάδων εξακοσίων σαράντα τέσσερα ευρώ (312.644€) της καθαρής θέσης του ως άνω Κλάδου της Εισφέρουσας, όπως εκτιμήθηκε σύμφωνα με το αρ.8 ΝΔ.1297/1972 από την ανώνυμη εταιρεία ορκωτών ελεγκτών λογιστών με την επωνυμία «PKF ΕΥΡΩΕΛΕΓΚΤΙΚΗ ΑΕ», η οποία πληροί τα κριτήρια του άρθρου 17 παρ.4 του Ν.4548/2018 και του αρ.10 παρ.1 του Ν.4601/2019, ενώ το υπόλοιπο ποσό των διακοσίων εβδομήντα ενός χιλιάδων διακοσίων σαράντα τεσσάρων ευρώ (271.244€) της καθαρής θέσης του ως άνω Κλάδου της Εισφέρουσας δεν θα κεφαλαιοποιηθεί αλλά θα αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού της Επωφελούμενης «Διαφορά από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιο από υπεραξία συγχώνευσης».

Κατόπιν των ανωτέρω θα εκδοθούν χίλιες επτακόσιες είκοσι πέντε (1.725) νέες προνομιούχες ονομαστικές μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου με ονομαστική αξία είκοσι τεσσάρων ευρώ (24,00€) εκάστη, οι οποίες θα αντιπροσωπεύουν 4,764% του πλήρως καταβλημένου μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης και θα αναληφθούν από την Εισφέρουσα σύμφωνα με

την κείμενη νομοθεσία. Από την ημερομηνία ολοκλήρωσης της απόσχισης και εισφοράς του Κλάδου, η Επωφελούμενη θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Εισφέρουσα να καταχωρηθεί ως μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που θα τηρεί η Επωφελούμενη, οι δε μετοχές που θα παραδοθούν στην Εισφέρουσα θα παρέχουν σε αυτήν το δικαίωμα είσπραξης μερίσματος για τη χρήση 2020 και στο εξής. Η διανομή αυτή υπόκειται στην έγκριση της Τακτικής Γενικής Συνέλευσης των μετόχων. Δεν προβλέπονται άλλες ειδικές συνθήκες ή ειδικοί όροι σε σχέση με το δικαίωμα συμμετοχής της Εισφέρουσας στα κέρδη της Επωφελούμενης.

Συνεπεία των ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα ανέλθει στο ποσό των οκτακοσίων εξήντα εννέα χιλιάδων ογδόντα οκτώ ευρώ (869.088€), διαιρούμενο σε είκοσι δύο χιλιάδες τετρακόσιες δεκαεπτά (22.417) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας είκοσι τεσσάρων ευρώ (24,00€) εκάστη, σε δώδεκα χιλιάδες εβδομήντα (12.070) προνομιούχες ονομαστικές μετοχές με δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας είκοσι τεσσάρων ευρώ (24,00€) εκάστη και σε χίλιες επτακόσιες είκοσι πέντε (1.725) προνομιούχες ονομαστικές μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας είκοσι τεσσάρων ευρώ (24,00€) εκάστη.

Οι μέτοχοι της Επωφελούμενης δεν θα λάβουν νέες μετοχές.

Η Εισφέρουσα θα λάβει χίλιες επτακόσιες είκοσι πέντε (1.725) προνομιούχες ονομαστικές μετοχές χωρίς δικαίωμα ψήφου μετοχές ονομαστικής αξίας είκοσι τεσσάρων ευρώ (24,00€) εκάστη.

Τα Διοικητικά Συμβούλια της Επωφελούμενης και της Εισφέρουσας έκριναν ως δίκαιη και εύλογη την ως άνω εταιρική συμμετοχή. Μετά την ολοκλήρωση της απόσχισης η σχέση συμμετοχής των μετόχων των συγχωνευόμενων εταιρειών στο εκ της απόσχισης διαμορφούμενο νέο μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης θα είναι:

Α) Εισφέρουσα : 4,764%

Β) Μέτοχοι Επωφελούμενης (μεταξύ των οποίων και η Εισφέρουσα με το ποσοστό που ήδη συμμετείχε στο μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης πριν την απόσχιση): 95,236%

Παιανία, 10 Δεκεμβρίου 2019

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ & ΔΙΕΥΘΥΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΑ ΜΕΛΗ

Ακριβές αντίγραφο της κατ' άρθρο 61 του Ν. 4601/2019 Έκθεσης του Δ.Σ. που εγκρίθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο της **COFFEE CONNECTION ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**

Παιανία, 13.12.2019

COFFEE CONNECTION A.B.E.E
ΠΑΡΑΓΩΓΗ & ΕΜΠΟΡΙΑ ΚΑΦΕ
ΕΔΡΑ: ΟΔΟΣ ΑΓΙΟΥ ΛΟΥΚΑ-19002 ΠΑΙΑΝΙΑ ΑΤΤΙΚΗΣ
ΑΡ. Μ.Α.Ε. 33017/04/Β/95/35(00)
ΑΦΜ: 094370071 - ΔΟΥ ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΤΗΛ./FAX: 210 6640640 - 6640700