ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

Δ/ΝΣΗ: Γ.Ε.ΜΗ, ΑΕ, ΕΠΕ & Υ.Μ.Σ.
ΤΜΗΜΑ: ΑΕ Α'

Αθήνα,27/05/2021
Αριθ. Πρωτ.: 2380475

Πληροφορίες: ΒΑΚΙΡΤΖΗ ΔΑΦΝΗ
Τηλέφωνο: 2103382236
E-mail: vakirtzi@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, **Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης** της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **«LIPOMA Ανώνυμη Εταιρεία Συμβουλευτικών Υπηρεσιών Οργάνωσης Επιχειρήσεων»** δ.τ **«LIPOMA Management Consulting A.E. »** και αριθμό ΓΕΜΗ **009403101000**

Την **26/05/2021** καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με κωδικό αριθμό καταχώρισης, **2552774** το από **25/05/2021 Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης** των παρακάτω ανωνύμων εταιρειών :
1.της ανώνυμης εταιρείας «UNILEVER -KNORR ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ ΑΠΟΡΡΥΠΑΝΤΙΚΩΝ-ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ -ΤΡΟΦΙΜΩΝ», δ.τ «**UNILEVER -KNORR A.B.E.E»** με έδρα τον Δήμο ΚΗΦΙΣΙΑΣ και με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **7928101000**, (**Διασπώμενη**)
2. της ανώνυμης εταιρείας «ULBCS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗΣ ΑΛΥΣΙΔΑΣ»., δ.τ. «ULBCS LOGISTICS CONSULTING A.E.» με έδρα τον Δήμο ΚΗΦΙΣΙΑΣ και με **Αρ. Γ.Ε.ΜΗ. 009403001000, (Πρώτη Επωφελούμενη) και**
3. της ανώνυμης εταιρείας «LIPOMA Ανώνυμη Εταιρεία Συμβουλευτικών Υπηρεσιών Οργάνωσης Επιχειρήσεων» δ.τ **«LIPOMA Management Consulting A.E. »** με έδρα τον Δήμο ΚΗΦΙΣΙΑΣ και με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **009403101000**, **(Δεύτερη Επωφελούμενη)**
με απορρόφηση του κλάδου παραγωγής και εμπορίας τοματικών προϊόντων της Διασπώμενης που αφορά στο εργοστάσιο της Γαστούνης**, από την Πρώτη Επωφελούμενη και του** κλάδου δραστηριοτήτων παραγωγής και εμπορίας απορρυπαντικών, καλλυντικών και τροφίμων που αφορά στο εργοστάσιο του Ρέντη **από την Δεύτερη Επωφελούμενη**, σύμφωνα με τις διατάξεις των **άρθρων 55 παρ. 2**, **58-73** και **83-88 του Νόμου 4601/2019**, τις διατάξεις του **Νόμου 4548/2018**, καθώς και τις διατάξεις **των άρθρων 1-5_του Νόμου 2166/1993**, ως ισχύουν,,

Το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης επισυνάπτεται στην παρούσα ανακοίνωση και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής. Κάθε ενδιαφερόμενος μπορεί να το αναζητήσει στην ιστοσελίδα https://www.businessregistry.gr/publicity/index πληκτρολογώντας τον αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. οποιασδήποτε από τις συγχωνευόμενες εταιρείες.

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.

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ Δ/ΝΣΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΚΑΙ ΕΠΕΝΔΥΣΕΩΝ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «UNILEVER – KNORR ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΠΟΡΡΥΠΑΝΤΙΚΩΝ – ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ – ΤΡΟΦΙΜΩΝ»

ΜΕ ΑΠΟΡΡΟΦΗΣΗ ΑΥΤΗΣ σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 55 παρ.2, 58 -73 και 83 - 88 του Νόμου 4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών, τις διατάξεις του Νόμου 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών, καθώς και τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Νόμου 2166/1993, ως ισχύουν

Στην Κηφισιά σήμερα, την Τρίτη 25 Μαΐου 2021, στα γραφεία της εταιρείας με την επωνυμία «**UNILEVER – KNORR ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΠΟΡΡΥΠΑΝΤΙΚΩΝ – ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ – ΤΡΟΦΙΜΩΝ**» και διακριτικό τίτλο «**UNILEVER -KNORR A.B.E.E**», με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 007928101000 και Α.Φ.Μ. 998279248, η οποία εδρεύει επί της Λεωφόρου Κύμης και Σένεκα, αρ.10, Κηφισιά Αττικής (εφεξής η «**Εταιρεία**»), και εκπροσωπείται στο παρόν από τον εξουσιοδοτηθέντα, κ. **Βασίλειο Χατζηχριστόφα του Κωνσταντίνου**, κάτοικο Αθηνών, οδός Θεοτοκοπούλου 70, κάτοχο του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό Φ 351009 σύμφωνα με το από 31.12.2020 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, δυνάμει του οποίου αποφασίστηκε η έναρξη της διαδικασίας για την κοινή διάσπαση της Εταιρείας δια της απορροφήσεως αυτής από τις ανώνυμες εταιρείες με την επωνυμία «**ULBCS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗΣ ΑΛΥΣΙΔΑΣ**» και «**LIPOMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**», σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 55 παρ. 2, 58 -73 και 83 - 88 του Νόμου 4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών, τις διατάξεις του Νόμου 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών, καθώς και τις διατάξεις των άρθρων 1-5_του Νόμου 2166/1993, ως ισχύουν, και το από 31-12-2020 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας, δυνάμει του οποίου αποφασίστηκε η σύνταξη του σχεδίου σύμβασης διάσπασης, συντάσσεται το παρόν σχέδιο σύμβασης διάσπασης (εφεξής το «**Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης**») μεταξύ της Εταιρείας, της «**ULBCS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗΣ ΑΛΥΣΙΔΑΣ**» όπως νομίμως εκπροσωπείται στο παρόν από τον εξουσιοδοτηθέντα, κ. **Γεώργιο Μαυραγάνη του Κωνσταντίνου**, κάτοικο Κηφισιάς, οδός Κερκύρας αριθ. 10, κάτοχο του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό ΑΚ 804517, σύμφωνα με τα από 31.12.2020 πρακτικά αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής και της «**LIPOMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**» όπως νομίμως εκπροσωπείται στο παρόν από τον εξουσιοδοτηθέντα, **Γεώργιο Μαυραγάνη του Κωνσταντίνου**, κάτοικο Κηφισιάς, οδός Κερκύρας αριθ. 10, κάτοχο του Δελτίου Αστυνομικής Ταυτότητας με αριθμό ΑΚ 804517, σύμφωνα με τα

από 31.12.2020 πρακτικά αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου αυτής, το οποίο Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης θα υποβληθεί προς τελική έγκριση στη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Εταιρείας και των εταιρειών «ULBCS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗΣ ΑΛΥΣΙΔΑΣ» και «LIPOMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ».

Η κοινή διάσπαση της Εταιρείας δια της απορροφήσεως αυτής από τις υφιστάμενες ανώνυμες εταιρείες με την επωνυμία «**ULBCS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗΣ ΑΛΥΣΙΔΑΣ**» και «**LIPOMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**» (εφεξής η «**Διάσπαση**») θα διενεργηθεί σύμφωνα με τους ειδικότερα αναγραφόμενους κατωτέρω όρους:

1. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ ΠΟΥ ΜΕΤΕΧΟΥΝ ΣΤΗ ΚΟΙΝΗ ΔΙΑΣΠΑΣΗ:

ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ: Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**UNILEVER – KNORR ΑΝΩΝΥΜΗ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΑΠΟΡΡΥΠΑΝΤΙΚΩΝ – ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ – ΤΡΟΦΙΜΩΝ**» και διακριτικό τίτλο «**UNILEVER -KNORR A.B.E.E**» (εφεξής η «**Διασπώμενη**»), με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 007928101000 και Α.Φ.Μ. 998279248, η οποία εδρεύει επί της Λεωφόρου Κύμης και Σένεκα, αρ.10, Κηφισιά Αττικής.

ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΕΣ ΕΤΑΙΡΕΙΕΣ:

α) Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**ULBCS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗΣ ΑΛΥΣΙΔΑΣ**» και διακριτικό τίτλο «**ULBCS LOGISTICS CONSULTING A.E.**» (εφεξής η «**Πρώτη Επωφελούμενη**»), με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 009403001000 και Α.Φ.Μ. 998385021, η οποία εδρεύει επί της Λεωφόρου Κύμης και Σένεκα, αρ.10, Κηφισιά Αττικής

και

β) Η ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία «**LIPOMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ**» και διακριτικό τίτλο «**LIPOMA MANAGEMENT CONSULTING A.E.**» (εφεξής η «**Δεύτερη Επωφελούμενη**»), με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 009403101000 και Α.Φ.Μ. 998385010, η οποία εδρεύει επί της Λεωφόρου Κύμης και Σένεκα, αρ.10, Κηφισιά Αττικής

Η Πρώτη Επωφελούμενη και η Δεύτερη Επωφελούμενη θα αποκαλούνται εφεξής από κοινού οι «**Επωφελούμενες**».

2. ΔΙΑΔΙΚΑΣΙΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ – ΕΦΑΡΜΟΣΤΕΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

1. Η Διάσπαση θα πραγματοποιηθεί σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 55 παρ.2, 58-73 και 83-88 του Νόμου 4601/2019 περί εταιρικών μετασχηματισμών, τις διατάξεις του Νόμου 4548/2018 περί ανωνύμων εταιρειών, καθώς και τις διατάξεις των άρθρων 1-5 του Νόμου 2166/1993, ως ισχύουν, με απορρόφηση της Διασπώμενης από τις Επωφελούμενες, με βάση τα οικονομικά στοιχεία της Διασπώμενης, όπως αυτά αποτυπώνονται στον από 31.12.2020 ισολογισμό μετασχηματισμού αυτής (εφεξής ο «**Ισολογισμός Μετασχηματισμού**»), ο οποίος επισυνάπτεται στο παρόν ως Παράρτημα 1 και το από 31.12.2020 πρακτικό του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης. Για την ολοκλήρωση της Διάσπασης απαιτείται η έγκριση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Διασπώμενης και των Επωφελούμενων, η οποία θα ληφθεί όπως ορίζεται στο νόμο και το Καταστατικό τους.
2. Η Διασπώμενη θα μεταβιβάσει το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό) στις Επωφελούμενες, με βάση την περιουσιακή της κατάσταση, η οποία αποτυπώνεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, όπως η περιουσία αυτή κατανεμήθηκε σε σχέση με τους δυο εισφερόμενους κλάδους σε δύο (2) τμήματα όπως ορίζονται κατωτέρω, κατόπιν και επί τη βάσει της έκθεσης διαπίστωσης της λογιστικής αξίας των εισφερόμενων περιουσιακών στοιχείων της Διασπώμενης, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993, ως ισχύει, η οποία διενεργήθηκε από την ελεγκτική εταιρεία «**KPMG Ορκωτοί Ελεγκτές Α.Ε.**» που εδρεύει επί της οδού Στρατηγού Τόμπρα, αρ. 3, 15342, Αγία Παρασκευή Αττικής, και η οποία διορίστηκε προς το σκοπό αυτό δυνάμει του από 31.12.2020 πρακτικού του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης (εφεξής η «**Έκθεση Διαπίστωσης Λογιστικής Αξίας**»), και όπως αυτή (ήτοι η περιουσία) θα διαμορφωθεί μέχρι το πέρας της διαδικασίας Διάσπασης. Σημειώνεται ότι σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 2166/1993 που εφαρμόζονται στη διαδικασία της Διάσπασης, προβλέπεται η σύνταξη της Έκθεσης Διαπίστωσης Λογιστικής Αξίας των περιουσιακών στοιχείων και δεν απαιτείται η σύνταξη έκθεσης αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων της Διασπώμενης που θα εισφερθούν στις Επωφελούμενες ενώ η Διάσπαση θα πραγματοποιηθεί με ενοποίηση των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού. Η κάθε Επωφελούμενη θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου της Διασπώμενης, κατά το μέρος που σχετίζεται με τον κάθε εισφερόμενο κλάδο και αφορά στα μεταβιβαζόμενα σε έκαστη εκ των Επωφελούμενων περιουσιακά στοιχεία.

3. Η περιουσία της Διασπώμενης, όπως αυτή προκύπτει από τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, κατανεμήθηκε στις δύο (2) Επωφελούμενες ως ακολούθως. Η περιουσία που εισφέρεται στην Πρώτη Επωφελούμενη, περιλαμβάνει τα ενεργητικά και παθητικά περιουσιακά στοιχεία που σχετίζονται κατεξοχήν με τον κλάδο παραγωγής και εμπορίας τοματικών προϊόντων της Διασπώμενης που αφορά στο εργοστάσιο της Γαστούνης, ενώ η περιουσία που εισφέρεται στην Δεύτερη Επωφελούμενη περιλαμβάνει τα ενεργητικά και παθητικά περιουσιακά στοιχεία που σχετίζονται κατεξοχήν με τον κλάδο δραστηριοτήτων παραγωγής και εμπορίας απορρυπαντικών, καλλυντικών και τροφίμων που αφορά στο εργοστάσιο του Ρέντη της Διασπώμενης. Τα ως άνω περιουσιακά στοιχεία της Διασπώμενης που πρόκειται να εισφερθούν στην Πρώτη Επωφελούμενη και τη Δεύτερη Επωφελούμενη αντίστοιχα, σύμφωνα με τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού αποτυπώνονται αναλυτικά στο Παράρτημα 2 (Α. Μεταβιβαζόμενα περιουσιακά στοιχεία στην Πρώτη Επωφελούμενη / Β. Μεταβιβαζόμενα περιουσιακά στοιχεία στη Δεύτερη Επωφελούμενη).
4. Σύμφωνα με τις εφαρμοστέες διατάξεις του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, και συγκεκριμένα σύμφωνα με το άρθρο 61 παρ. 1 απαιτείται η σύνταξη λεπτομερούς έκθεσης από το Διοικητικό Συμβούλιο της διασπώμενης, στην οποία επεξηγεί και δικαιολογεί, από νομική και οικονομική άποψη, το σχέδιο της σύμβασης διάσπασης και τη σχέση ανταλλαγής των εταιρικών συμμετοχών στη διασπώμενη προς τις εταιρικές συμμετοχές στις επωφελούμενες εταιρείες καθώς και το κριτήριο κατανομής στους μετόχους της διασπώμενης των εταιρικών συμμετοχών των επωφελούμενων, ενώ σύμφωνα με την παράγραφο 3 του ίδιου άρθρου απαιτείται και σχετική ενημέρωση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων από το Διοικητικό Συμβούλιο. Επιπλέον, σύμφωνα με το άρθρο 62 του ίδιου νόμου, απαιτείται και η εξέταση του σχεδίου σύμβασης διάσπασης από έναν ή περισσότερους ανεξάρτητους εμπειρογνώμονες για καθεμία από τις εταιρείες που μετέχουν στη διάσπαση και η σύνταξη σχετικής γραπτής έκθεσης, η οποία μαζί με την ως άνω λεπτομερή έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου υποβάλλονται στις διατυπώσεις δημοσιότητας του νόμου και διατίθενται στους μετόχους προς εξέταση σύμφωνα με το άρθρο 63. Επιπρόσθετα, σύμφωνα με το άρθρο 63 παρ. 1 περ. γ' απαιτείται και η σύνταξη λογιστικής κατάστασης σε ημερομηνία που δεν είναι προγενέστερη από την πρώτη ημέρα του τρίτου μήνα πριν από την ημερομηνία του σχεδίου σύμβασης διάσπασης, αν οι τελευταίες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις αναφέρονται σε χρήση που έχει λήξει έξι (6) τουλάχιστον μήνες πριν από την ημερομηνία του σχεδίου σύμβασης διάσπασης, η

οποία περιλαμβάνει τουλάχιστον ισολογισμό, κατάσταση αποτελεσμάτων και περίληψη των λογιστικών μεθόδων που χρησιμοποιήθηκαν για τη σύνταξή τους και η σύνταξη της οποίας δεν απαιτείται στο πλαίσιο της διαδικασίας Διάσπασης αναφορικά με τη Διασπώμενη, δεδομένου ότι οι τελευταίες ετήσιες χρηματοοικονομικές καταστάσεις της Διασπώμενης δεν αναφέρονται σε χρήση που έχει λήξει έξι (6) τουλάχιστον μήνες πριν από την ημερομηνία του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης. Ωστόσο, σε συμμόρφωση με τις διατάξεις των άρθρων 61 παρ. 5, 62, 10 παρ. 7 και 63 παρ. 2 περ. β', δυνάμει των οποίων η σύνταξη των εκθέσεων αυτών και της λογιστικής κατάστασης (και η ενημέρωση των μετόχων) δεν απαιτείται εφόσον όλοι οι μέτοχοι της διασπώμενης συμφωνούν εγγράφως να μην καταρτιστεί έκθεση, να μην εξεταστεί το σχέδιο σύμβασης διάσπασης από εμπειρογνώμονες και να μην συνταχθεί η ως άνω λογιστική κατάσταση, η Μοναδική Μέτοχος της Διασπώμενης (όπως ορίζεται κατωτέρω) η οποία είναι και μοναδική μέτοχος των Επωφελούμενων θα προβεί στην υπογραφή σχετικής έγγραφης συναίνεσης, η οποία θα υποβληθεί και στις διατυπώσεις δημοσιότητας του νόμου (εφεξής η «**Έγγραφη Συναίνεση Μοναδικού Μετόχου**»).

5. Από 01.01.2021, επομένης ημέρας του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, με βάση τα στοιχεία του οποίου γίνεται η Διάσπαση, και μέχρι την ημέρα ολοκλήρωσης της Διάσπασης οπότε και επέρχονται τα αποτελέσματα που ορίζονται κατωτέρω σύμφωνα με την ενότητα 3 του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης, οι πράξεις που θα γίνουν από τη Διασπώμενη θεωρούνται από λογιστική άποψη σύμφωνα με τις διατάξεις του Νόμου 2166/1993 και υπό την αίρεση της έγκρισης της Διάσπασης από τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της Διασπώμενης και των Επωφελούμενων και της λήψης όλων των αναγκαίων εγκρίσεων από τις αρμόδιες αρχές, ότι γίνονται για λογαριασμό των Επωφελούμενων, τα δε οικονομικά αποτελέσματα που θα προκύψουν κατά το διάστημα αυτό, ανήκουν αποκλειστικά και μόνο σε αυτές. Εάν κατά το ως άνω διάστημα διανεμηθούν κέρδη τα οποία ανάγονται σε περιόδους μέχρι και την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού, αυτά ανήκουν και θα αναληφθούν από τη Μοναδική Μέτοχό της Διασπώμενης.
6. Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης θα καταχωρηθεί στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), θα δημοσιευθεί στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ. έναν (1) μήνα τουλάχιστον πριν από την ημερομηνία της συνεδρίασης των Γενικών Συνελεύσεων των Μετόχων που θα το εγκρίνουν, ενώ η Μοναδική Μέτοχος της Διασπώμενης και των Επωφελούμενων θα έχει το δικαίωμα για συνεχή χρονική περίοδο που αρχίζει έναν (1) μήνα πριν από τις Γενικές

Συνελεύσεις των Μετόχων και λήγει με το τέλος των Γενικών Συνελεύσεων αυτών, σύμφωνα με τα άρθρα 63 και 84 του Ν. 4601/2019, να λάβει γνώση στην έδρα της Διασπώμενης του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης, των ετήσιων χρηματοοικονομικών καταστάσεων και των ετήσιων εκθέσεων διαχείρισης του Διοικητικού Συμβουλίου της Διασπώμενης των τριών (3) τελευταίων ετών.

7. Οι αποφάσεις της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της Διασπώμενης και των Επωφελούμενων, οι οποίες θα ληφθούν σύμφωνα με το άρθρο 66 παρ. 1 του Ν.4601/2019, ως ισχύει, μαζί με την οριστική σύμβαση διάσπασης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο συμβολαιογραφικού εγγράφου σύμφωνα με το άρθρο 67 παρ. 2 του Ν. 4601/2019, ως ισχύει, τις τροποποιήσεις των Καταστατικών των Επωφελούμενων που απαιτούνται για την πραγματοποίηση της Διάσπασης και την εγκριτική απόφαση του Προϊστάμενου της αρμόδιας Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. στην περιφέρεια της οποίας έχουν την έδρα τους οι Επωφελούμενες σύμφωνα με το άρθρο 69 παρ. 2 του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει, θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας των άρθρων 68-69 του Ν. 4601/2019, για τη Διασπώμενη και κάθε μία από τις Επωφελούμενες.

3. ΑΠΟΤΕΛΕΣΜΑΤΑ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

Η Διάσπαση ολοκληρώνεται με την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της οριστικής σύμβασης διάσπασης και της εγκριτικής απόφασης του Προϊστάμενου της αρμόδιας Υπηρεσίας Γ.Ε.ΜΗ. στην περιφέρεια της οποίας έχουν την έδρα τους οι Επωφελούμενες, σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68-70 του Νόμου 4601/2019 (εφεξής «**Ημερομηνία Ολοκλήρωσης**») με τις εξής συνέπειες τόσο για τη Διασπώμενη και τις Επωφελούμενες όσο και έναντι τρίτων:

1. Με την ολοκλήρωση της διαδικασίας Διάσπασης, οι Επωφελούμενες υποκαθίστανται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις της Διασπώμενης, κατά το μέρος που αφορούν στα μεταβιβαζόμενα σε έκαστη εκ των Επωφελούμενων περιουσιακά στοιχεία και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή. Συγκεκριμένα, η Πρώτη Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις της Διασπώμενης, κατά το μέρος που αφορούν στον απορροφώμενο από αυτή κλάδο και στα μεταβιβαζόμενα σε αυτή περιουσιακά στοιχεία, όπως αυτά περιγράφονται στο Παράρτημα 2Α του παρόντος, ως θα έχουν διαμορφωθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική

διαδοχή, ενώ η Δεύτερη Επωφελούμενη υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με το νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις και έννομες σχέσεις της Διασπώμενης, κατά το μέρος που αφορούν στον απορροφώμενο από αυτή κλάδο και στα μεταβιβαζόμενα σε αυτή περιουσιακά στοιχεία, όπως αυτά περιγράφονται στο Παράρτημα 2Β του παρόντος, ως θα έχουν διαμορφωθεί μέχρι την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης και η μεταβίβαση αυτή εξομοιώνεται με καθολική διαδοχή.

2. Η Διασπώμενη μεταβιβάζει στην Πρώτη Επωφελούμενη και στη Δεύτερη Επωφελούμενη αντίστοιχα το σύνολο του ενεργητικού και του παθητικού της και γενικά το σύνολο της περιουσίας της που σχετίζεται με κάθε επιμέρους κλάδο και αντιστοιχεί σε έκαστο τμήμα που διαχωρίστηκε και εισφέρεται στις Επωφελούμενες και σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στο Παράρτημα 2 του παρόντος και κατά συνέπεια η Πρώτη Επωφελούμενη και η Δεύτερη Επωφελούμενη, η καθεμία εξ αυτών καθίσταται κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε κινητού και ακινήτου περιουσιακού στοιχείου της Διασπώμενης, των απαιτήσεων αυτής κατά τρίτων από οποιαδήποτε αιτία και αν απορρέουν και παντός εν γένει περιουσιακού στοιχείου της, κατά το μέρος που αφορά τα μεταβιβαζόμενα σε έκαστη εκ των Επωφελούμενων περιουσιακά στοιχεία.
3. Μεταβιβάζεται στις Επωφελούμενες κάθε άλλο δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο και αν ακόμα δεν κατονομάζεται ειδικά, ούτε περιγράφεται με ακρίβεια στο παρόν σχέδιο σύμβασης διάσπασης, είτε από παράλειψη είτε από παραδρομή, οι πάσης φύσεως άδειες, εγκρίσεις, παραχωρήσεις και διοικητικές πράξεις που έχουν χορηγηθεί ή εκδοθεί από τις Αρχές, καθώς και τα δικαιώματα ή οι έννομες σχέσεις που προκύπτουν από οποιαδήποτε άλλη σχετική σύμβαση, έννομη σχέση ή δικαιοπραξία και τα οποία όλα από τη νόμιμη ολοκλήρωση της διαδικασίας διάσπασης περιέρχονται κατά πλήρη κυριότητα στην κάθε Επωφελούμενη, κατά το μέρος που αφορούν τα μεταβιβαζόμενα σε έκαστη εκ των Επωφελούμενων περιουσιακά στοιχεία.
4. Τυχόν εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης θα συνεχίζονται από την Δεύτερη Επωφελούμενη, ανεξαρτήτως κατανομής, χωρίς καμία άλλη περαιτέρω διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών με τη Διάσπαση.
5. Όλες οι φορολογικές υποχρεώσεις της Διασπώμενης που ανάγονται στο χρονικό διάστημα μέχρι τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού της 31/12/2020 θα βαρύνουν την Δεύτερη Επωφελούμενη. Οι τρέχουσες φορολογικές υποχρεώσεις για το διάστημα από την ημερομηνία του Ισολογισμού Μετασχηματισμού μέχρι την ολοκλήρωση της Διάσπασης θα διευθετούνται υπό το ΑΦΜ της Διασπώμενης, σύμφωνα με όσα προβλέπονται από την

φορολογική νομοθεσία. Ρητά αναφέρεται ότι ο αναλογών φόρος εισοδήματος για το έτος 2021 θα βαρύνει έκαστη των Επωφελούμενων, κατά την προβλεπόμενη κατανομή.

6. Η Διασπώμενη λύεται και παύει να υπάρχει χωρίς να είναι απαραίτητη η εκκαθάρισή της. Οι μετοχές που κατέχει η Μοναδική Μέτοχος της Διασπώμενης, δεν παρέχουν σε αυτή κανένα άλλο δικαίωμα, παρά μόνο το δικαίωμα της ανταλλαγής τους με τις νέες μετοχές των Επωφελούμενων οι οποίες θα εκδοθούν με την ολοκλήρωση της διαδικασίας Διάσπασης.
7. Με την ολοκλήρωση της διαδικασίας Διάσπασης, οι έννομες σχέσεις, ήτοι τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις που απορρέουν από τη σύμβαση εργασίας και τις εφαρμοστέες πολιτικές της Διασπώμενης, καθενός εκ των εργαζομένων που απασχολείται από αυτήν με σύμβαση εργασίας αορίστου ή ορισμένου χρόνου στον έκαστο απορροφώμενο κλάδο που θα εισφερθεί στην Πρώτη Επωφελούμενη και τη Δεύτερη Επωφελούμενη αντίστοιχα, μεταβιβάζονται ως έχουν στην κάθε Επωφελούμενη σε σχέση με τον απορροφώμενο κλάδο και κατά το τμήμα που διαχωρίστηκε και εισφέρεται σε αυτή σύμφωνα με τα οριζόμενα ανωτέρω. Η Διασπώμενη αναλαμβάνει τη νόμιμη και έγκαιρη ενημέρωση των εργαζομένων για τη Διάσπαση, συμπεριλαμβανομένης κάθε σχετικής με την Διάσπαση πληροφορίας, καθώς και την τήρηση όλων των νόμιμων διατυπώσεων για τη μεταβίβαση εργασιακής σχέσης σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

4. ΜΕΤΟΧΙΚΟ ΚΕΦΑΛΑΙΟ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΩΝ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ

Σύμφωνα με τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, το μετοχικό κεφάλαιο της Διασπώμενης, κατά την 31.12.2020, ανέρχεται σε επτά εκατομμύρια τετρακόσιες εξήντα πέντε χιλιάδες τετρακόσια ενενήντα ευρώ (€7.465.490) και διαιρείται σε επτακόσιες σαράντα έξι χιλιάδες πεντακόσιες σαράντα εννέα (746.549) μετοχές, ονομαστικής αξίας έκαστης δέκα ευρώ (€10).

Η μετοχική σύνθεση της Διασπώμενης σήμερα έχει ως εξής:

«**LIPOMA BV**», εταιρεία η οποία έχει συσταθεί και λειτουργεί σύμφωνα με το Ολλανδικό δίκαιο, με έδρα στη διεύθυνση 3013 AL Rotterdam, Weena 455, Ολλανδία, και είναι εγγεγραμμένη στο Ολλανδικό Εμπορικό Μητρώο με αρ. μητρώου 000016969561, η οποία κατέχει το σύνολο των μετοχών της Διασπώμενης, ήτοι το 100% του μετοχικού της κεφαλαίου (εφεξής η «**Μοναδική Μέτοχος**»).

Σύμφωνα με τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και επί τη βάσει της Έκθεσης Διαπίστωσης Λογιστικής Αξίας, τα περιουσιακά στοιχεία της Διασπώμενης που πρόκειται να εισφερθούν στη Πρώτη Επωφελούμενη, όπως αυτά περιγράφονται στο Παράρτημα 2Α του παρόντος, απαρτίζονται από το Ενεργητικό συνολικού ποσού **9.446.165,04€, από τις προβλέψεις και υποχρεώσεις ποσού 1.976.434,48€ και Καθαρή θέση ποσού 7.469.730,56€** Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Καταστατικού της, το μετοχικό κεφάλαιο της Πρώτης Επωφελούμενης ανέρχεται σήμερα σε τριακόσιες χιλιάδες ευρώ (€300.000) και διαιρείται σε τριάντα χιλιάδες (30.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας έκαστης δέκα ευρώ (€10), οι οποίες ανήκουν κατά ποσοστό 100% στη Μοναδική Μέτοχο της Διασπώμενης, ήτοι στην εταιρεία «**LIPOMA BV**». Ως εκ τούτου, με την ολοκλήρωση της διαδικασίας Διάσπασης και της απορρόφησης της Διασπώμενης από την Πρώτη Επωφελούμενη κατά το τμήμα που διαχωρίστηκε και εισφέρεται σε αυτήν σύμφωνα με τα οριζόμενα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Πρώτης Επωφελούμενης θα αυξηθεί κατά ποσό 947.500,00€ και θα διαμορφωθεί σε 1.247.500,00€, διαιρούμενο σε 124.750 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας έκαστης δέκα ευρώ (€10), και οι νέες μετοχές οι οποίες θα εκδοθούν λόγω της αύξησης θα αναληφθούν κατά ποσοστό 100% από τη Μοναδική Μέτοχο της Διασπώμενης.

Ομοίως σύμφωνα με τον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και επί τη βάσει της Έκθεσης Διαπίστωσης Λογιστικής Αξίας, τα περιουσιακά στοιχεία της Διασπώμενης που πρόκειται να εισφερθούν στη Δεύτερη Επωφελούμενη, όπως αυτά περιγράφονται στο Παράρτημα 2Β του παρόντος απαρτίζονται από το Ενεργητικό συνολικού ποσού **24.767.300,00 €, από τις προβλέψεις και υποχρεώσεις ποσού 10.140.999,60.€ και Καθαρή θέση ποσού 14.626.300,40€**. Σύμφωνα με το άρθρο 5 του Καταστατικού της, το μετοχικό κεφάλαιο της Δεύτερης Επωφελούμενης ανέρχεται σήμερα σε τριακόσιες χιλιάδες ευρώ (€300.000) και διαιρείται σε τριάντα χιλιάδες (30.000) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας έκαστης δέκα ευρώ (€10), οι οποίες ανήκουν κατά ποσοστό 100% στην Μοναδική Μέτοχο της Διασπώμενης, ήτοι στην εταιρεία «**LIPOMA BV**». Ως εκ τούτου, με την ολοκλήρωση της διαδικασίας Διάσπασης και της απορρόφησης της Διασπώμενης από την Δεύτερη Επωφελούμενη κατά το τμήμα που διαχωρίστηκε και εισφέρεται σε αυτήν σύμφωνα με τα οριζόμενα ανωτέρω, το μετοχικό κεφάλαιο της Δεύτερης Επωφελούμενης θα αυξηθεί κατά ποσό 6.517.990,00€ και θα διαμορφωθεί σε 6.817.990,00€, διαιρούμενο σε 681.799 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας έκαστης δέκα ευρώ (€10), και οι νέες μετοχές οι οποίες θα εκδοθούν λόγω της αύξησης θα αναληφθούν κατά ποσοστό 100% από τη Μοναδική Μέτοχο της Διασπώμενης.

Κατά συνέπεια, με την ολοκλήρωση της Διάσπασης και της απορρόφησης της Διασπώμενης από τις Επωφελούμενες, θα εκδοθούν από την Πρώτη Επωφελούμενη και τη Δεύτερη Επωφελούμενη, αντίστοιχα, νέοι μετοχικοί τίτλοι, οι οποίοι θα αναληφθούν από τη Μοναδική Μέτοχο. Οι Επωφελούμενες θα προβούν αντίστοιχα στις απαραίτητες ενέργειες και εγγραφές στο βιβλίο μετόχων που τηρεί η κάθε Επωφελούμενη.

5. ΣΧΕΣΗ ΑΝΤΑΛΛΑΓΗΣ

Σύμφωνα με την ερμηνεία των διατάξεων του Ν. 4601/2019 και τη νομική θεωρία, η σχέση ανταλλαγής των εταιρικών συμμετοχών στη διασπώμενη εταιρεία προς τις εταιρικές συμμετοχές στην επωφελούμενη ή τις επωφελούμενες εταιρείες καθορίζεται καταρχήν ελεύθερα, ενώ η σχέση αυτή πρέπει να είναι δίκαιη και λογική και να αιτιολογείται ρητά.
Υπό το πρίσμα αυτό, σύμφωνα με την ανωτέρω κατανομή του συνόλου της περιουσίας της Διασπώμενης, όπως εμφανίζεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και κατά τα διαλαμβανόμενα στο Παράρτημα 2 του παρόντος, σε δύο τμήματα καθένα από τα οποία θα εισφερθεί και παραδοθεί στην Πρώτη Επωφελούμενη και τη Δεύτερη Επωφελούμενη αντίστοιχα, και δεδομένου ότι η εταιρεία «**LIPOMA BV**» κατέχει ήδη το σύνολο των μετοχών της Πρώτης Επωφελούμενης και της Δεύτερης Επωφελούμενης, αποφασίζεται ότι ως αντάλλαγμα της εισφοράς αυτής, η Μοναδική Μέτοχος της Διασπώμενης, ήτοι η εταιρεία «**LIPOMA BV**», θα λάβει το 100% των νέων μετοχικών τίτλων της Πρώτης Επωφελούμενης όσο και το 100% των νέων μετοχικών τίτλων της Δεύτερης Επωφελούμενης αντίστοιχα, σύμφωνα με τα διαλαμβανόμενα στον όρο 4 ανωτέρω. Αποφασίζεται λοιπόν ότι η Μοναδική Μέτοχος θα καταστεί μοναδική μέτοχος καθεμίας από τις Επωφελούμενες αντίστοιχα και η κατανομή αυτή κρίνεται δίκαιη και εύλογη. Η ως άνω κατανομή αποσκοπεί στη βέλτιστη εξυπηρέτηση του καταστατικού σκοπού της Διασπώμενης, και ρητά αναγνωρίζεται ως αιτιολογημένη δεδομένου ότι η Μοναδική Μέτοχος της Διασπώμενης θα καταστεί μοναδική μέτοχος καθεμίας από τις Επωφελούμενες.

Συνεπώς, η σχέση ανταλλαγής των εταιρικών συμμετοχών στη Διασπώμενη προς τις εταιρικές συμμετοχές στις Επωφελούμενες καθορίζεται σε συμμόρφωση με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019, όπως ισχύει και οι όροι της Διάσπασης και της σχέσης ανταλλαγής ρητά αναγνωρίζονται ως δίκαιοι και εύλογοι.

6. ΣΥΜΜΕΤΟΧΗ ΣΤΑ ΚΕΡΔΗ – ΙΔΙΑΙΤΕΡΑ ΠΛΕΟΝΕΚΤΗΜΑΤΑ ΚΑΙ ΔΙΚΑΙΩΜΑΤΑ

1. Από την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Διάσπασης, η Μοναδική Μέτοχος θα έχει δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Πρώτης Επωφελούμενης και της Δεύτερης Επωφελούμενης, αντίστοιχα.

2. Η Μοναδική Μέτοχος της Διασπώμενης και των Επωφελούμενων, δεν έχει ειδικά δικαιώματα ή προνόμια, ούτε είναι κάτοχος άλλων τίτλων πλην των μετοχών, ούτε δικαιούχος άλλων δικαιωμάτων.

3. Για τα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και τους τακτικούς ελεγκτές της Διασπώμενης, δεν προβλέπονται από το Καταστατικό της ή από απόφαση της Γενικής Συνέλευσης των Μετόχων της ιδιαίτερα πλεονεκτήματα, ούτε παρέχονται με το παρόν σχέδιο σύμβασης διάσπασης ιδιαίτερα πλεονεκτήματα σε αυτούς, ούτε στο Διοικητικό Συμβούλιο και τους τακτικούς ελεγκτές των Επωφελούμενων.

7. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

1. Η Διασπώμενη δηλώνει, υπόσχεται και εγγυάται ότι:

α) Η περιουσία της, ως σύνολο (ενεργητικό και παθητικό), κατά την 31.12.2020, είναι αυτή που περιγράφεται αναλυτικά στα Παραρτήματα 1 και 2 του παρόντος, στα οποία αναγράφονται λεπτομερώς τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην κάθε Επωφελούμενη περιουσιακά στοιχεία.

β) Τα εισφερόμενα στοιχεία ενεργητικού τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας αυτής και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος και βάρους.

Σε περίπτωση ωστόσο που κάποια από τα μεταβιβαζόμενα περιουσιακά στοιχεία της Διασπώμενης, για τα οποία ο νόμος απαιτεί συγκεκριμένο τύπο, παρελήφθησαν ή δεν περιγράφηκαν σωστά ως ανωτέρω, θα εξουσιοδοτηθούν οι Επωφελούμενες χωρίς τη σύμπραξη της Διασπώμενης και με αυτοσύμβαση να προβούν σε κάθε απαιτούμενη ενέργεια, ώστε να συντελεστεί η μεταβίβαση όλων ανεξαιρέτως των περιουσιακών στοιχείων στις Επωφελούμενες.

2. Οι Επωφελούμενες δηλώνουν ότι αποδέχονται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και παθητικού της Διασπώμενης, καθώς και όπως αυτά θα έχουν μεταβληθεί μέχρι το πέρας της διαδικασίας Διάσπασης. Τα περιουσιακά αυτά στοιχεία θα αποτελούν μέρος του ενεργητικού και παθητικού κάθε Επωφελούμενης κατά το μέρος των περιουσιακών στοιχείων που τους αναλογεί όπως αυτά αναγράφονται στο Παράρτημα 2.

3. Η Διασπώμενη και οι Επωφελούμενες, μετά την ολοκλήρωση της Διάσπασης, αναλαμβάνουν την υποχρέωση όπως προβούν σε κάθε απαραίτητη ενέργεια για ολοκλήρωση των

διατυπώσεων μεταβίβασης των περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων που αφορούν στους αντίστοιχους κλάδους και περιλαμβάνονται στα εισφερόμενα τμήματα περιουσίας όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία.

4. Τα παραπάνω τελούν υπό την αίρεση της έγκρισης της Διάσπασης, των ειδικότερων όρων της μαζί με τις τροποποιήσεις των καταστατικών των Επωφελούμενων από τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της Διασπώμενης και των Επωφελούμενων, τη σύνταξη της οριστικής σύμβασης διάσπασης και την πλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας που απαιτούνται για την ολοκλήρωση της διαδικασίας Διάσπασης.

Σε πίστωση των ανωτέρω, συντάχθηκε το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης και υπογράφεται από τους νομίμους εκπροσώπους της Διασπώμενης ως κάτωθι:

ΠΑ ΤΗ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ

Βασίλειος Χαρίτος

UNILEVER - KNORR ΑΝΩΝΥΜΗ
ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΚΑΙ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
ΚΑΛΛΥΝΤΙΚΩΝ - ΤΡΟΦΙΜΩΝ
Έδρα: Λεωφ. Κύμης & Σενέκα 10, Τ.Κ. 145 64 Κηφισιά
Α.Φ.Μ.: 998279248 - Δ.Ο.Υ.: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΡ.Μ.Α.Ε. 64776/01ΑΤ/Β/07/560
Τηλ.: 210-6304500 - Fax: 210-6304501

ΓΙΑ ΤΗΝ ΠΡΩΤΗ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ

Γεώργιος Μαυραγάνης

ULBCS ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΕΦΟΔΙΑΣΤΙΚΗΣ ΑΛΥΣΙΔΑΣ
Λ. ΚΥΜΗΣ & ΣΕΝΕΚΑ 10 - Τ.Κ. 145 64 ΚΗΦΙΣΙΑ
ΑΦΜ: 998385021 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΡ.Μ.Α.Ε: 69522/01/Β/10/147
ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η: 009403001000

ΓΙΑ ΤΗ ΔΕΥΤΕΡΗ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ

Γεώργιος Μαυραγάνης

LIPOMA ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΣΥΜΒΟΥΛΕΥΤΙΚΩΝ
ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΟΡΓΑΝΩΣΗΣ ΕΠΙΧΕΙΡΗΣΕΩΝ
Λ. ΚΥΜΗΣ & ΣΕΝΕΚΑ 10 - Τ.Κ. 145 64 ΚΗΦΙΣΙΑ
ΑΦΜ: 998385010 - ΔΟΥ: ΦΑΕ ΑΘΗΝΩΝ
ΑΡ.Μ.Α.Ε: 69523/01/Β/10/148
ΑΡ.Γ.Ε.Μ.Η: 009403101000

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 1

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΜΕΤΑΣΧΗΜΑΤΙΣΜΟΥ ΤΗΣ 31ης ΔΕΚΕΜΒΡΙΟΥ 2020 ΤΗΣ ΔΙΑΣΠΩΜΕΝΗΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Ποσά σε Ευρώ**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Ακίνητα	9.650.171,79
Μηχανολογικός εξοπλισμός	5.884.967,21
Λοιπός εξοπλισμός	368.901,79
Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	419.585,54
Σύνολο	***16.323.626,33***
Άυλα πάγια στοιχεία	
Λοιπά άυλα	3.918,33
Σύνολο	***3.918,33***
Καθαρή απαίτηση προγράμματος καθορισμένων παροχών στο προσωπικό	836.564,08
Λοιπά	211,30
Σύνολο	***836.775,38***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	***17.164.320,04***
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Αποθέματα	
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	3.365.677,67
Πρώτες Υλες και διάφορα υλικά	2.894.704,78
Προκαταβολές για αποθέματα	0,00
Σύνολο	***6.260.382,45***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Εμπορικές απαιτήσεις	4.250.297,23
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	183.222,20
Λοιπές απαιτήσεις	335.737,37
Προπληρωμένα έξοδα	56.373,83
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	5.963.131,92
Σύνολο	***10.788.762,55***
Σύνολο κυκλοφορούντων	***17.049.145,00***
Σύνολο ενεργητικού	***34.213.465,04***

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ (συνέχεια)

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**Ποσά σε Ευρώ**
Καθαρή θέση	
Καταβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	7.465.490,00
Υπέρ το άρτιο	2.829.990,05
Σύνολο	***10.295.480,05***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	5.413.320,40
Αφορολόγητα αποθεματικά	4.518.212,54
Αποτελέσματα εις νέο	1.869.017,97
Σύνολο	***11.800.550,91***
Σύνολο καθαρής θέσης	***22.096.030,96***
Προβλέψεις	
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	769.585,58
Λοιπές προβλέψεις	222.112,26
Σύνολο	***991.697,84***
Υποχρεώσεις	
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Κρατικές επιχορηγήσεις	0,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	***0,00***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	7.980.485,22
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος	375.986,98
Λοιποί φόροι και τέλη	125.251,67
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	207.711,02
Λοιπές υποχρεώσεις	1.552.782,13
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	883.519,22
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	***11.125.736,24***
Σύνολο υποχρεώσεων	***11.125.736,24***
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	***34.213.465,04***

ΠΑΡΑΡΤΗΜΑ 2

Α. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΩΝ ΜΕΤΑΒΙΒΑΖΟΜΕΝΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΣΤΗΝ ΠΡΩΤΗ ΕΠΟΦΕΛΟΥΜΕΝΗ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Ποσά σε Ευρώ**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Ακίνητα	645.293,78
Μηχανολογικός εξοπλισμός	762.460,81
Λοιπός εξοπλισμός	112.183,79
Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	
Σύνολο	***1.519.938,38***
Άυλα πάγια στοιχεία	
Λοιπά άυλα	3.918,05
Σύνολο	***3.918,05***
Καθαρή απαίτηση προγράμματος καθορισμένων παροχών στο προσωπικό	
Λοιπά	
Σύνολο	
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	***1.523.856,43***
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Αποθέματα	
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	3.278.361,38
Πρώτες Υλες και διάφορα υλικά	999.190,20
Προκαταβολές για αποθέματα	0,00
Σύνολο	***4.277.551,58***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Εμπορικές απαιτήσεις	827.582,96
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	32.639,00
Λοιπές απαιτήσεις	20.621,95
Προπληρωμένα έξοδα	22.913,58
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	2.740.999,54
Σύνολο	***3.644.757,03***
Σύνολο κυκλοφορούντων	***7.922.308,61***
Σύνολο ενεργητικού	***9.446.165,04***

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ (συνέχεια)

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**Ποσά σε Ευρώ**
Καθαρή θέση	
Καταβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	947.500,00
Υπέρ το άρτιο	
Σύνολο	***947.500,00***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	2.083.188,97
Αφορολόγητα αποθεματικά	2.703.913,28
Αποτελέσματα εις νέο	1.735.128,31
Σύνολο	***6.522.230,56***
Σύνολο καθαρής θέσης	***7.469.730,56***
Προβλέψεις	
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	116.242,61
Λοιπές προβλέψεις	40.257,52
Σύνολο	***156.500,13***
Υποχρεώσεις	
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Κρατικές επιχορηγήσεις	0,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	***0,00***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	427.146,43
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος	
Λοιποί φόροι και τέλη	
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	
Λοιπές υποχρεώσεις	1.168.820,48
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	223.967,44
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	***1.819.934,35***
Σύνολο υποχρεώσεων	***1.819.934,35***
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	***9.446.165,04***

Β. ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ ΤΩΝ ΜΕΤΑΒΙΒΑΖΟΜΕΝΩΝ ΠΕΡΙΟΥΣΙΑΚΩΝ ΣΤΟΙΧΕΙΩΝ ΣΤΗΝ ΔΕΥΤΕΡΗ ΕΠΩΦΕΛΟΥΜΕΝΗ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Ποσά σε Ευρώ**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Ακίνητα	9.004.878,01
Μηχανολογικός εξοπλισμός	5.122.506,40
Λοιπός εξοπλισμός	256.718,00
Ακινητοποιήσεις υπό εκτέλεση	419.585,54
Σύνολο	***14.803.687,95***
Άυλα πάγια στοιχεία	
Λοιπά άυλα	0,28
Σύνολο	0,28
Καθαρή απαίτηση προγράμματος καθορισμένων παροχών στο προσωπικό	836.564,08
Λοιπά	211,30
Σύνολο	***836.775,38***
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	***15.640.463,61***
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Αποθέματα	
Έτοιμα και ημιτελή προϊόντα	87.316,29
Πρώτες Υλες και διάφορα υλικά	1.895.514,58
Προκαταβολές για αποθέματα	0,00
Σύνολο	***1.982.830,87***
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Εμπορικές απαιτήσεις	3.422.714,27
Δουλευμένα έσοδα περιόδου	150.583,20
Λοιπές απαιτήσεις	315.115,42
Προπληρωμένα έξοδα	33.460,25
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	3.222.132,38
Σύνολο	***7.144.005,52***
Σύνολο κυκλοφορούντων	***9.126.836,39***
Σύνολο ενεργητικού	***24.767.300,00***

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ (συνέχεια)

ΠΑΘΗΤΙΚΟ	**Ποσά σε Ευρώ**
Καθαρή θέση	
Καταβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	6.517.990,00
Υπέρ το άρτιο	2.829.990,05
Σύνολο	***9.347.980,05***
Αποθεματικά και αποτελέσματα εις νέο	
Αποθεματικά νόμων ή καταστατικού	3.330.131,43
Αφορολόγητα αποθεματικά	1.814.299,26
Αποτελέσματα εις νέο	133.889,66
Σύνολο	***5.278.320,35***
Σύνολο καθαρής θέσης	***14.626.300,40***
Προβλέψεις	
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	653.342,97
Λοιπές προβλέψεις	181.854,74
Σύνολο	***835.197,71***
Υποχρεώσεις	
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Κρατικές επιχορηγήσεις	0,00
Σύνολο Μακροπρόθεσμων υποχρεώσεων	***0,00***
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Τράπεζες λογαριασμοί βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	0,00
Εμπορικές υποχρεώσεις	7.553.338,79
Φόρος εισοδήματος πληρωτέος	375.986,98
Λοιποί φόροι και τέλη	125.251,67
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	207.711,02
Λοιπές υποχρεώσεις	383.961,65
Έξοδα χρήσεως δουλευμένα	659.551,78
Σύνολο Βραχυπρόθεσμων υποχρεώσεων	***9.305.801,89***
Σύνολο υποχρεώσεων	***9.305.801,89***
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	***24.767.300,00***