ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ

ΓΕΝΙΚΗ ΓΡΑΜΜΑΤΕΙΑ ΕΜΠΟΡΙΟΥ
ΓΕΝΙΚΗ Δ/ΝΣΗ ΑΓΟΡΑΣ
& ΠΡΟΣΤΑΣΙΑΣ ΚΑΤΑΝΑΛΩΤΗ
ΔΙΕΥΘΥΝΣΗ ΕΤΑΙΡΕΙΩΝ
ΤΜΗΜΑ ΕΙΣΗΓΜΕΝΩΝ Α.Ε.

Αθήνα, 23.10.2023

Αρ. Πρωτ.: 3086072

Ταχ. Δ/νση : Πλ. Κάνιγγος
Ταχ. Κώδικας : 101 81
Πληροφορίες : Βατίστας Κοσμάς
Τηλέφωνο : 210-3893160
E-mail : kvatistas@mindev.gov.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., στοιχείων της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»**.

Την 23.10.2023 καταχωρίσθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) με Κωδικό Αριθμό Καταχώρησης 3827115, η από 23.10.2023 Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία **«ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»,** με τον διακριτικό τίτλο «ATTICA GROUP» που εδρεύει στο Δήμο Καλλιθέας Αττικής και είναι καταχωρισμένη στο Γ.Ε.ΜΗ. με αριθμό 5780001000, προς τη Γενική Συνέλευση των μετόχων της, δυνάμει των διατάξεων του ν. 4601/2019, επί του κοινού σχεδίου σύμβασης συγχώνευσης.

Η ανωτέρω έκθεση επισυνάπτεται της ανακοίνωσης και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος της παρούσης.

Ο Προϊστάμενος της Διεύθυνσης

Δημοσθένης Γεωργόπουλος

Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου
της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία
«ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»
σύμφωνα με το άρθρο 9 του Ν. 4601/2019

προς τη Γενική Συνέλευση των Μετόχων της

σχετικά με την συγχώνευση με απορρόφηση της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία
«ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.»

Κύριοι Μέτοχοι,

Τα Διοικητικά Συμβούλια της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία «ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» (στο εξής «η Απορροφώσα Εταιρία») και της ανώνυμης εταιρίας με την επωνυμία «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» (στο εξής «η Απορροφώμενη Εταιρία» και από κοινού με την Απορροφώσα Εταιρία «οι Συγχωνευόμενες Εταιρίες») σε συνεδριάσεις τους της 26.9.2022 αποφάσισαν την έναρξη της διαδικασίας συγχώνευσης με απορρόφηση της «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» από την «ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» (στο εξής «η Συγχώνευση»).

Με νεώτερες αποφάσεις τους που ελήφθησαν σε συνεδριάσεις τους της 28.9.2023 και της 29.9.2023 αντίστοιχα τα Διοικητικά Συμβούλια της Απορροφώσας Εταιρίας και της Απορροφώμενης Εταιρίας όρισαν ως ημερομηνία μετασχηματισμού την 30.9.2023. Με ημερομηνία αναφοράς την ημερομηνία μετασχηματισμού καταρτίσθηκε ο Ισολογισμός Μετασχηματισμού.

Η Συγχώνευση πραγματοποιείται και υποβάλλεται στους όρους και διατυπώσεις των διατάξεων του Ν. 4601/2019 (ιδίως των άρθρων 6-21 και 30-38), του Ν. 4548/2018 (ιδίως του άρθρου 17), του Ν.Δ. 1297/1972, καθώς και εν γένει της ελληνικής νομοθεσίας.

Σύμφωνα με το άρθρο 7 του Ν. 4601/2019 συντάχθηκε σχέδιο σύμβασης συγχώνευσης (στο εξής «το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης») το οποίο εγκρίθηκε από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευομένων Εταιριών σε συνεδριάσεις τους της 23.10.2023.

Σκοπός της παρούσης Έκθεσης είναι να επεξηγήσει και να δικαιολογήσει από νομική και οικονομική άποψη το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης και ειδικότερα την σχέση ανταλλαγής των κοινών και προνομιούχων μετοχών της Απορροφώμενης Εταιρίας προς τις κοινές μετοχές της Απορροφώσας Εταιρίας. Περαιτέρω η παρούσα Έκθεση παρέχει πληροφορίες για τους ομίλους στους οποίους ανήκουν τόσον η Απορροφώσα Εταιρία όσον και η Απορροφώμενη Εταιρία καθώς και για τις επιπτώσεις της Συγχώνευσης στους εργαζομένους και τους πιστωτές.

Οι Συγχωνευόμενες Εταιρίες διόρισαν από κοινού την ελεγκτική εταιρία «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» για να εξετάσει το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης και να συντάξει γραπτή έκθεση για το αν, κατά τη γνώμη της, η προτεινόμενη

σχέση ανταλλαγής των εταιρικών συμμετοχών είναι δίκαιη και λογική σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019.

Το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, η παρούσα Έκθεση του Διοικητικού Συμβουλίου και η έκθεση της «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» καθώς και τα υπόλοιπα έγγραφα που προβλέπεται από την νομοθεσία θα τεθούν στην διάθεση των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιριών σύμφωνα με το άρθρο 11 σε συνδ. με το άρθρο 31 του Ν. 4601/2019. Το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης θα υποβληθεί στην κατά νόμον προβλεπόμενη δημοσιότητα (άρθρο 8 του Ν. 4601/2019).

Ι. Οι όμιλοι των Συγχωνευόμενων Εταιριών.

1. Η Απορροφώσα Εταιρία είναι αμιγώς εταιρία συμμετοχών και δραστηριοποιείται κατά κύριο λόγο στην επιβατηγό ναυτιλία μέσω πλοιοκτητριών εταιριών, κυρίως με επιβατηγά - οχηματαγωγά πλοία, συμβατικά και ταχύπλοα, τα οποία δρομολογούνται στην Ελλάδα (Κυκλάδες, Δωδεκάνησα, Κρήτη, Β.Α. Αιγαίο, Σαρωνικό και Σποράδες) καθώς και σε διεθνείς πλόες. Η Απορροφώσα Εταιρία είναι ο μεγαλύτερος Ελληνικός Όμιλος Επιβατηγού Ναυτιλίας.

Ο στόλος του Ομίλου με τα εμπορικά σήματα «Superfast Ferries», «Blue Star Ferries» και «Hellenic Seaways» αριθμεί 35 πλοία, από τα οποία τα είκοσι (20) είναι συμβατικά επιβατηγά – οχηματαγωγά, τα δεκατρία (13) είναι ταχύπλοα και δύο (2) πλοία είναι φορτηγά – οχηματαγωγά. Όλα τα πλοία του Ομίλου είναι ιδιόκτητα πλην δύο (2) επιβατηγών – οχηματαγωγών πλοίων που είναι με μακροχρόνια γυμνή ναύλωση.

Η Απορροφώσα Εταιρία, μέσω θυγατρικής της, είναι επίσης ιδιοκτήτρια εταιρία του ξενοδοχείου Naxos Resort Beach Hotel που βρίσκεται στον Άγιο Γεώργιο Νάξου και του ξενοδοχείου Tinos Beach Hotel που βρίσκεται στη θέση Κιόνια Τήνου.

2. Η Απορροφώμενη Εταιρία ιδρύθηκε ως εταιρία λαϊκής βάσης το 1967 με έδρα τα Χανιά και δραστηριοποιείται στο χώρο των θαλάσσιων μεταφορών. Από το Δεκέμβριο του 1998, με την εισαγωγή της στο Χρηματιστήριο Αθηνών, διασφάλισε την ανοδική της πορεία και συνέχισε να επενδύει στην ανάπτυξή της, στη βελτίωση του στόλου της και αναβάθμιση των υπηρεσιών της.

Σήμερα, η Απορροφώμενη Εταιρία διαθέτει έναν στόλο 7 ιδιόκτητων πλοίων, ελληνικού νηολογίου και 1 πλοίο που έχει ναυλώσει με σύμβαση γυμνής ναύλωσης («bareboat charter») και δικαίωμα αγοράς από τρίτο και το οποίο, εν συνεχεία, έχει εκναυλώσει σε τρίτο στο εξωτερικό με σύμβαση χρονοναύλωσης. Απασχολεί περισσότερα από 650 άτομα σε πληρώματα και διοικητικές υπηρεσίες ξηράς.

Οι γραμμές εσωτερικού που δραστηριοποιείται περιλαμβάνουν κυρίως την Κρήτη, ενώ στο εξωτερικό δραστηριοποιείται στην γραμμή Ελλάδα - Ιταλία. Όλες οι αναφερθείσες διαδρομές πραγματοποιούνται μέσω της κοινοπραξίας με την Απορροφώσα Εταιρία.

Επιπρόσθετα, η Απορροφώμενη Εταιρία δραστηριοποιείται σε υπηρεσίες παροχής ακτοπλοϊκών εισιτηρίων για την γραμμή Ελλάδα - Ιταλία μέσω της ANEK Lines Italia S.r.l., στην εμφιάλωση του νερού «Σαμαριά» μέσω της συμμετοχής της στην ΕΤΑΝΑΠ Α.Ε. και σε υπηρεσίες ενοικίασης και χρηματοδοτικής μίσθωσης μηχανημάτων και εξοπλισμού μέσω της συμμετοχής της στα ΛΕΥΚΑ ΟΡΗ Α.Β.Ε.Ε.

Οι μετοχές αμφότερων των Συγχωνευόμενων Εταιριών είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

ΙΙ. Οικονομικές πτυχές του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης.

1. Η Συγχώνευση των Συγχωνευόμενων Εταιριών παρουσιάζει σειρά στρατηγικών και οικονομικών πλεονεκτημάτων για τις Συγχωνευόμενες Εταιρίες.

Οι Συγχωνευόμενες Εταιρίες διατηρούν από το 2011 Κοινοπραξία Εσόδων η οποία επέτρεψε στην Απορροφώσα Εταιρία να εξορθολογήσει την προσφερόμενη χωρητικότητα στις γραμμές της Κρήτης και Αδριατικής. Η συμμετοχή στην Κοινοπραξία συνέβαλε κατά τα έτη 2021 και 2022 με το ποσό των €107 εκατ. και €193 εκατ. αντίστοιχα στον κύκλο εργασιών και με το ποσό των €1 εκατ. και €24 εκατ. αντίστοιχα στο EBITDA της Απορροφώσας Εταιρίας, η οποία για τον λόγο αυτό είναι σημαντικό να διατηρηθεί. Εξ ετέρου η συμμετοχή στην Κοινοπραξία συνέβαλε κατά τα έτη 2021 και 2022 με το ποσό των €116,8 εκατ. και €140,7 εκατ. αντίστοιχα στον κύκλο εργασιών της Απορροφώμενης Εταιρίας.

Η χρηματοοικονομική θέση της Απορροφώμενης Εταιρίας είναι όμως εξαιρετικά επισφαλής. Παρά την αναδιάρθρωση του συνολικού δανεισμού της το έτος 2017 η Απορροφώμενη Εταιρία το Σεπτέμβριο του 2018 κατέβαλε μόνο τόκους και όχι την προβλεπόμενη δόση κεφαλαίου και έκτοτε δεν έχει προβεί σε άλλη καταβολή τόκων ή κεφαλαίου. Επιπλέον από το έτος 2020 οι ορκωτοί ελεγκτές της Απορροφώμενης Εταιρίας σημειώνουν την συνδρομή γεγονότων ή καταστάσεων που υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας η οποία ενδεχομένως θα εγείρει σημαντική αμφιβολία σχετικά με την δυνατότητα της Εταιρίας και του Ομίλου της να συνεχίσουν την δραστηριότητά του, («going concern») ενώ στις οικονομικές καταστάσεις του έτους 2022 η ανωτέρω αβεβαιότητα συνδέθηκε με την περίπτωση που δεν ολοκληρωθεί η Συγχώνευση και η σχετική συμφωνία με τους πιστωτές της. Η Απορροφώμενη Εταιρία εμφανίζει σε επίπεδο εταιρείας αρνητικά ίδια κεφάλαια τα οποία ανήλθαν στο τέλος της χρήσης 2022 σε €75 εκατ. και αρνητικό κεφάλαιο κίνησης ύψους €283,8 εκατ. Τα παραπάνω γεγονότα και καταστάσεις, σε συνδυασμό με την αρνητική συγκυρία και τις υψηλές τιμές καυσίμων που διαμορφώθηκαν στην αγορά τα προηγούμενα χρόνια, υποδηλώνουν την ύπαρξη ουσιώδους αβεβαιότητας σχετικά με τη δυνατότητα της Απορροφώμενης Εταιρίας να συνεχίσει τη δραστηριότητά της και καθιστούν σαφές ότι, χωρίς τη Συγχώνευση, η Απορροφώμενη Εταιρία θα αποχωρήσει αναγκαστικά από την αγορά στο προσεχές διάστημα. Όλα τα παραπάνω άλλωστε αξιολόγησε και η Επιτροπή Ανταγωνισμού η οποία εγκρίνοντας την συγκέντρωση που πραγματοποιείται με την Συγχώνευση (απόφαση υπ' αρ. 827/2023) αποδέχθηκε ότι η Απορροφώμενη Εταιρία αποτελεί προβληματική επιχείρηση (failing firm)

δεδομένου ότι, μεταξύ άλλων, θα αναγκασθεί στο εγγύς μέλλον να αποχωρήσει από την αγορά λόγω των οικονομικών δυσχερειών που αντιμετωπίζει και ότι δεν υπήρξε εκδήλωση αξιόπιστου ενδιαφέροντος για την απόκτηση των στοιχείων του ενεργητικού της.

Η αποχώρηση της Απορροφώμενης Εταιρίας από την αγορά θα έχει αυτονόητα δυσμενέστατες συνέπειες για τους εργαζομένους, προμηθευτές, πελάτες/μεταφορείς και, εν γένει, όλους τους τρίτους συναλλασσόμενους και το επιβατικό κοινό.

Περαιτέρω, η αποχώρηση της Απορροφώμενης Εταιρίας από την αγορά θα σημάνει και την λήξη της Κοινοπραξίας θέτοντας σε κίνδυνο την απρόσκοπτη εξυπηρέτηση στις συνδέσεις που σήμερα εκτελούνται από κοινού στις γραμμές της Αδριατικής και Κρήτης.

Η Απορροφώσα Εταιρία σκοπεύει να επενδύσει €20 εκατομμύρια περίπου για την εγκατάσταση συστημάτων καθαρισμού καυσαερίων (scrubbers) σε 2 πλοία της Απορροφώμενης Εταιρίας και €11,3 εκατ. σε συντήρηση (one-off catch-up fleet maintenance costs) των πλοίων της Απορροφώμενης Εταιρίας που εκτιμάται ότι λόγω της οικονομικής δυσχέρειας της ήταν σε επίπεδα χαμηλά επί σειρά ετών. Τα οφέλη που θα προκύψουν από την επένδυση σε scrubbers θα προέλθουν από την χρήση οικονομικότερου τύπου καυσίμου «3,5% HSFO» σε σχέση με το ακριβότερο καύσιμό «0,5% VLSFO» που χρησιμοποιείται σήμερα και εκτιμάται ότι με τα σημερινά επίπεδα τιμών των καυσίμων θα είναι περίπου €9,5 εκατ. και θα καταστήσουν τα πλοία ανταγωνιστικά στις γραμμές που δραστηριοποιούνται.

Εξ ετέρου η Συγχώνευση θα οδηγήσει στην δημιουργία της δεύτερης μεγαλύτερης εταιρίας επιβατηγού ναυτιλίας στην Ευρώπη με κριτήριο την χωρητικότητα επιβατών και την πέμπτη μεγαλύτερη με κριτήριο την χωρητικότητα σε γραμμικά μέτρα γκαράζ. Η Απορροφώσα Εταιρία προτίθεται να διατηρήσει τα σήματα της Απορροφώμενης Εταιρίας.

Τέλος, ο όμιλος της Απορροφώσας Εταιρίας θα εξασφαλίσει την ικανοποίηση των απαιτήσεων τρίτων, περιλαμβανομένων των εργαζομένων, προμηθευτών και των τρίτων συναλλασσόμενων εν γένει με τον Όμιλο της Απορροφώμενης Εταιρίας.

2. Τα Διοικητικά Συμβούλια της Απορροφώσας Εταιρίας και της Απορροφώμενης Εταιρίας μελέτησαν τα πλεονεκτήματα και τους κινδύνους μίας πιθανής συναλλαγής και προέβησαν σε αποτιμήσεις των Συγχωνευομένων Εταιριών. Για τον σκοπό αυτόν συγκέντρωσαν στοιχεία από παρελθούσες συναλλαγές αλλά και την χρηματιστηριακή αποτίμηση ομοειδών εταιριών κατά την τελευταία 10ετία. Για τον σκοπό αυτόν το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας Εταιρίας έλαβε υπόψιν την έκθεση διεθνούς χρηματοοικονομικού συμβούλου και το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώμενης Εταιρίας την έκθεση που συντάχθηκε στο πλαίσιο διαδικασίας οικονομικού ελέγχου από ελεγκτική εταιρία. Το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώσας Εταιρίας αφού συνεκτίμησε την ταυτόχρονη πρόταση προς τους κύριους δανειστές της Απορροφώμενης Εταιρίας για το ύψος του ανταλλάγματος που θα καταβληθεί σε αυτούς για την απόκτηση των απαιτήσεών τους κατέληξε στην ακόλουθη πρόταση η οποία έγινε αποδεκτή από τους κύριους μετόχους και το Διοικητικό Συμβούλιο της Απορροφώμενης Εταιρίας.

Οι υφιστάμενες κοινές και προνομιούχες (ονομαστικές) μετοχές έκδοσης της Απορροφώμενης Εταιρίας θα ανταλλαγούν με νέες κοινές (ονομαστικές) μετοχές τις οποίες θα εκδώσει η Απορροφώσα Εταιρία. Οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρίας θα λάβουν 0,1217 νέες κοινές ονομαστικές μετοχές της Απορροφώσας Εταιρίας, ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής τριάντα λεπτών του ευρώ (€0,30), για κάθε μία (1) παλαιά, κοινή ή προνομιούχα, ονομαστική μετοχή της Απορροφώμενης Εταιρίας, ονομαστικής αξίας εκάστης τριάντα λεπτών του ευρώ (€0,30). Τυχόν προκύπτοντα κλασματικά υπόλοιπα θα τακτοποιηθούν δυνάμει σχετικών αποφάσεων των συνελεύσεων, στην έγκριση των οποίων υπόκεινται οι όροι του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης σύμφωνα με το ισχύον νομοθετικό πλαίσιο. Οι μέτοχοι της Απορροφώσας Εταιρίας θα εξακολουθήσουν να κατέχουν τον ίδιο αριθμό κοινών μετοχών της Απορροφώσας Εταιρίας, που κατείχαν πριν από την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης.

Η σχέση ανταλλαγής των μετοχών των Συγχωνευόμενων Εταιριών αποφασίσθηκε από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευομένων Εταιριών, αφού ελήφθησαν υπόψιν τα οικονομικά στοιχεία και οι προοπτικές των Συγχωνευομένων Εταιριών τόσον σε περίπτωση αυτόνομης πορείας όσον και σε περίπτωση συνένωσης των δραστηριοτήτων τους καθώς και οι γνώμες των οικονομικών συμβούλων αυτών. Τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιριών θεωρούν ότι η σχέση ανταλλαγής που προσδιορίσθηκε με τον ανωτέρω τρόπο είναι δίκαιη και λογική.

Κατά την αποτίμηση των Συγχωνευόμενων Εταιριών δεν προέκυψαν ειδικές δυσχέρειες.

3. Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρίας ανέρχεται συνολικά σε εξήντα τέσσερα εκατομμύρια επτακόσιες σαράντα μία χιλιάδες επτακόσια πενήντα δύο ευρώ και ενενήντα λεπτά του ευρώ (€64.741.752,90), διαιρούμενο σε διακόσια δεκαπέντε εκατομμύρια οκτακόσιες πέντε χιλιάδες οκτακόσιες σαράντα τρεις (215.805.843) άυλες, κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης τριάντα λεπτών του ευρώ (€0,30), οι οποίες είναι εισηγμένες προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώμενης Εταιρίας ανέρχεται στο ποσό των εξήντα επτά εκατομμυρίων τετρακοσίων σαράντα χιλιάδων τετρακοσίων εξήντα επτά ευρώ και δέκα λεπτών του ευρώ (€67.440.467,10) και διαιρείται σε:
α) διακόσια είκοσι ένα εκατομμύρια πεντακόσιες δεκαεννέα χιλιάδες εξακόσιες ογδόντα μία (221.519.681) κοινές ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης τριάντα λεπτών του ευρώ (€0,30), και
β) τριακόσιες δώδεκα χιλιάδες εκατόν εξήντα τρεις (312.163) προνομιούχες ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, εκδόσεως 1990, και δύο εκατομμύρια εννιακόσιες εξήντα εννέα χιλιάδες επτακόσιες δεκατρείς (2.969.713) προνομιούχες ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, εκδόσεως 1996, ονομαστικής αξίας εκάστης τριάντα λεπτών του ευρώ (€0,30).
Το σύνολο των μετοχών (κοινών και προνομιούχων) της Απορροφώμενης Εταιρίας είναι εισηγμένο προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Σύμφωνα με την Έκθεση ημερ. 23.10.2023 που συνέταξε κατόπιν αναθέσεως από τα Διοικητικά Συμβούλια των Συγχωνευόμενων Εταιριών η ελεγκτική εταιρία «PricewaterhouseCoopers Ανώνυμη Ελεγκτική Εταιρεία» σύμφωνα με το άρθρο 17 του Ν. 4548/2018 (Εκτίμηση στο πλαίσιο του Άρθρου 17 Ν. 4548/2018 των περιουσιακών στοιχείων της ανώνυμης εταιρίας «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» στο πλαίσιο της απορρόφησης της τελευταίας από την «ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» κατά την 30η Σεπτεμβρίου 2023) η εισφερόμενη καθαρή θέση της Απορροφώμενης Εταιρίας την 30.9.2023 ανέρχεται σε €106.864.015,07.

Ο αριθμός των νέων κοινών μετοχών της Απορροφώσας Εταιρίας που δικαιούνται σύμφωνα με την σχέση ανταλλαγής οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρίας ανέρχεται συνολικά κατόπιν στρογγυλοποιήσεως σε 27.358.350 κοινές μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης μετοχής €0,30. Πλην των νέων μετοχών της Απορροφώσας Εταιρίας οι οποίες θα αποδοθούν στους μετόχους της Απορροφωμένης Εταιρίας δεν θα καταβληθεί σε αυτούς οιοδήποτε χρηματικό ποσό σε μετρητά προς συμψηφισμό μετοχών τις οποίες δικαιούνται σύμφωνα με την ισχύουσα νομοθεσία.

Με βάση τα παραπάνω το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρίας θα αυξηθεί συνεπεία της Συγχώνευσης κατά το ποσό των ευρώ €8.207.505 με την έκδοση 27.358.350 νέων άυλων, κοινών, ονομαστικών μετά ψήφου μετοχών, ονομαστικής αξίας εκάστης €0,30, που θα διατεθούν στους μετόχους της Απορροφωμένης Εταιρίας σύμφωνα με την ως άνω σχέση ανταλλαγής. Οι νέες μετοχές που θα προέλθουν από την εν λόγω αύξηση θα εισαχθούν ωσαύτως προς διαπραγμάτευση στην Κύρια Αγορά του Χρηματιστηρίου Αθηνών.

Από την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης, το μετοχικό κεφάλαιο της Απορροφώσας Εταιρίας θα ανέρχεται, συνεπώς, στο ποσό των €72.949.258 διαιρούμενο σε 243.164.193 άυλες, κοινές, ονομαστικές μετά ψήφου μετοχές, ονομαστικής αξίας εκάστης €0,30. Η διαφορά μεταξύ της καθαρής θέσης της Απορροφώμενης Εταιρίας η οποία ανέρχεται σε €106.864.015,07 και α) του ποσού των €8.207.505 που θα κεφαλαιοποιηθεί, β) του Αποθεματικού ειδικών διατάξεων Ν.4389/2016 που ανέρχεται στο ποσό των €15.500.002,22και θα μεταφερθεί αυτούσιο σε κονδύλιο της καθαρής θέσης της Απορροφώσας Εταιρίας, ήτοι το ποσό των €83.156.507,85 θα αχθεί σε πίστωση του λογαριασμού «Αποθεματικό από έκδοση μετοχών υπέρ το άρτιον από υπεραξία συγχώνευσης».

ΙΙΙ. Νομικές πτυχές του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης.

1. Οι γενικές συνελεύσεις των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιριών και η ιδιαίτερη συνέλευση των προνομιούχων μετόχων της Απορροφώμενης Εταιρίας θα κληθούν να εγκρίνουν την Συγχώνευση και το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης (άρθρα 14 και 32 του Ν. 4601/2019) μετά την παρέλευση ενός τουλάχιστον μήνα από την θέση στην διάθεσή τους των εγγράφων που απαριθμούνται στο άρθρο 11 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 και την υποβολή του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης στην δημοσιότητα του άρθρου 8 του Ν. 4601/2019.

Σημειώνεται ότι η Επιτροπή Ανταγωνισμού με την υπ' αριθμόν 872/2023 απόφασή της ενέκρινε την συγκέντρωση που πραγματοποιείται με την Συγχώνευση.

Οι Συγχωνευόμενες Εταιρίες θα προβούν σε κάθε αναγκαία ενέργεια για την ενημέρωση ή/και κατά περίπτωση την χορήγηση των κατά νόμον προβλεπόμενων αδειών ή εγκρίσεων των αρμοδίων αρχών και φορέων, ιδίως της Επιτροπής Κεφαλαιαγοράς και του Χρηματιστηρίου Αθηνών, περιλαμβανομένης της δημοσίευσης έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου της Απορροφώσας Εταιρίας, η οποία θα περιλαμβάνει και έκθεση ανεξάρτητου εμπειρογνώμονα για το εύλογο και δίκαιο των σχέσεων ανταλλαγής, σύμφωνα με τις παραγράφους 4.1.3.13.1 και 3. του Κανονισμού του Χρηματιστηρίου Αθηνών και της διάθεσης στο κοινό του εγγράφου του άρθρου 1 παρ. 4 ζ) και 5 στ) Κανονισμού (ΕΕ) 2017/1129, το οποίο θα περιέχει πληροφορίες που περιγράφουν τη συναλλαγή και την επίπτωσή της στην Απορροφώσα Εταιρία.

2. Μετά την λήψη των αποφάσεων για την έγκριση της Συγχώνευσης από τις γενικές συνελεύσεις των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιριών και την ιδιαίτερη συνέλευση των προνομιούχων μετόχων της Απορροφώμενης Εταιρίας θα καταρτισθεί σύμβαση συγχώνευσης, η οποία θα περιβληθεί τον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου (άρθρο 15 του Ν. 4601/2019, στο εξής «η Σύμβαση Συγχώνευσης»).

Οι αποφάσεις των συνελεύσεων των μετόχων των Συγχωνευόμενων Εταιριών μαζί με τη Σύμβαση Συγχώνευσης και την εγκριτική απόφαση της Συγχώνευσης (άρθρο 17 παρ. 4 του Ν. 4601/2019) θα υποβληθούν στις διατυπώσεις δημοσιότητας που προβλέπονται στην κείμενη νομοθεσία (άρθρο 16 παρ. 2 του Ν. 4601/2019).

Η Συγχώνευση θεωρείται συντελεσθείσα με μόνη την καταχώριση στο Γ.Ε.ΜΗ. της Σύμβασης Συγχώνευσης ως προς την Απορροφώσα Εταιρία, ακόμα και πριν από τη διαγραφή από το Γ.Ε.ΜΗ. της Απορροφώμενης Εταιρίας, σύμφωνα με το άρθρο 18 παρ. 1 του Ν. 4601/2019.

Με την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης, η Απορροφώμενη Εταιρία λύεται και παύει να υπάρχει, χωρίς να επακολουθήσει η θέση της υπό εκκαθάριση. Οι μετοχές της Απορροφώμενης Εταιρίας ακυρώνονται και το σύνολο της περιουσίας της (ενεργητικό και παθητικό), όπως αυτό προκύπτει από τα βιβλία της και περιλαμβάνεται στον καταρτισθέντα Ισολογισμό Μετασχηματισμού και όπως θα διαμορφωθεί μέχρι την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης, σε συνδυασμό και με την Έκθεση του Ανεξάρτητου Εμπειρογνώμονα, θα μεταφερθούν ως στοιχεία ενεργητικού και παθητικού της Απορροφώσας Εταιρίας, η οποία θα προκύψει από την Συγχώνευση.

Σύμφωνα με το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης οι πράξεις της Απορροφώμενης Εταιρίας από την επομένη ημέρα της ημερομηνίας μετασχηματισμού, ήτοι από την επομένη της 30.9.2023, και μέχρι την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης των Συγχωνευομένων Εταιριών, θεωρούνται από λογιστική άποψη ότι γίνονται για λογαριασμό της Απορροφώμενης Εταιρίας, τα δε οικονομικά αποτελέσματα της Απορροφώμενης Εταιρίας που θα προκύψουν από την ημερομηνία αυτή και μέχρι την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης θα

θεωρούνται ως αποτελέσματα της Απορροφώμενης Εταιρίας. Κατά συνέπειαν, οι πράξεις της Απορροφώμενης Εταιρίας θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ότι γίνονται για λογαριασμό της Απορροφώσας Εταιρίας από την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης. Τα οικονομικά αποτελέσματα της Απορροφώμενης Εταιρίας μέχρι την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης δεν γεννούν δικαιώματα ή υποχρεώσεις των μετόχων της Απορροφώμενης Εταιρίας.

Η Απορροφώσα Εταιρία υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση, σύμφωνα με το Νόμο, σε όλα τα δικαιώματα, υποχρεώσεις διοικητικές άδειες ή εγκρίσεις και έννομες σχέσεις της Απορροφώμενης Εταιρίας ακόμη και αν δεν κατονομάζονται ρητά στο Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης ή στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού – με την επιφύλαξη των ιδιαιτέρων διατυπώσεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση ορισμένων περιουσιακών στοιχείων (π.χ. πλοίων, ακινήτων, οχημάτων, ονομαστικών μετοχών, σημάτων κλπ.) ή του κατά περίπτωσιν αμεταβιβάστου των διοικητικών αδειών, της μεταβιβάσεως αυτής εξομοιουμένης με καθολική διαδοχή, οι δε δίκες της Απορροφώμενης Εταιρίας συνεχίζονται αυτοδίκαια και χωρίς άλλη διατύπωση από την Απορροφώσα Εταιρία, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Συγχώνευσης και χωρίς να απαιτείται δήλωση για την επανάληψή τους.

Από την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης οι μέτοχοι της Απορροφώμενης Εταιρίας θα έχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Απορροφώσας Εταιρίας σε κάθε οικονομική της χρήση, περιλαμβανομένης και της χρήσεως η οποία άρχισε την 1.1.2023, υπό την αυτονόητη προϋπόθεση ότι η διανομή θα αποφασισθεί και πραγματοποιηθεί μετά την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης.

Η πίστωση των λογαριασμών άυλων τίτλων των μετόχων της Απορροφώμενης Εταιρίας με τις νέες μετοχές της Απορροφώσας Εταιρίας θα διενεργηθεί σύμφωνα με διαδικασίες και διατυπώσεις που θα οριστούν από τα αρμόδια όργανα της Απορροφώσας Εταιρίας, τηρουμένων των υφισταμένων νομίμων προθεσμιών σύμφωνα με την κείμενη νομοθεσία.

IV. Επιπτώσεις στους εργαζομένους και τους πιστωτές.

1. Δεν παρέχονται ιδιαίτερα πλεονεκτήματα στους εμπειρογνώμονες που εξετάζουν το Σχέδιο Σύμβασης Συγχώνευσης, τα μέλη των Διοικητικών συμβουλίων, τους διαχειριστές και τους εσωτερικούς ελεγκτές των Συγχωνευομένων Εταιριών.

2. Τα δικαιώματα και οι υποχρεώσεις της Απορροφώμενης Εταιρίας που απορρέουν από συμβάσεις εργασίας ή από σχέσεις εργασίας θα μεταφερθούν κατά την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης στην Απορροφώσα Εταιρία ως έχουν κατά την ημερομηνία αυτή.

Οι Συγχωνευόμενες Εταιρίες θα ενημερώσουν τους εκπροσώπους των εργαζομένων ή/και τους εργαζομένους α) για την ημερομηνία της Συγχώνευσης, β) για τους λόγους της Συγχώνευσης, γ) για τις νομικές, οικονομικές και κοινωνικές συνέπειες της Συγχώνευσης στους

εργαζόμενους, δ) για τα προβλεπόμενα μέτρα όσον αφορά τους εργαζομένους, σύμφωνα με τα προβλεπόμενα στο άρθρο 354 του Π.Δ. 80/2022 (άρθρο 8 του Π.Δ. 178/2002).

3. Σύμφωνα με το άρθρο 13 παρ. 1 του Ν. 4601/2019 μέσα σε τριάντα (30) ημέρες από την δημοσίευση του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης οι πιστωτές των Συγχωνευόμενων Εταιριών, των οποίων οι απαιτήσεις είχαν γεννηθεί πριν από τον χρόνο αυτόν, χωρίς να έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες, έχουν το δικαίωμα να ζητήσουν, οι δε Συγχωνευόμενες Εταιρίες έχουν υποχρέωση να τους παράσχουν κατάλληλες εγγυήσεις, εφόσον αποδεικνύουν επαρκώς ότι, η οικονομική κατάσταση των εταιρειών εξαιτίας της συγχώνευσης, καθιστά απαραίτητη την παροχή τέτοιων εγγυήσεων και εφόσον δεν έχουν λάβει τέτοιες εγγυήσεις. Ως προς τους κύριους πιστωτές της Απορροφώμενης Εταιρίας ισχύουν τα παρακάτω.

Η Απορροφώμενη Εταιρία εξέδωσε την 29.3.2017σειρά μετατρέψιμων και σειρά κοινών ομολογιών ως μέρος της Σύμβασης Αγοράς Ομολογιών και Προγράμματος (Bond Purchase Agreement and Programme) της 29.3.2017. Το ανεξόφλητο υπόλοιπο του κεφαλαίου των μετατρέψιμων ομολογιών ανέρχεται σε ευρώ ένδεκα εκατομμύρια εκατόν πενήντα έξι χιλιάδες (€11.156.000) διαιρούμενο σε ένδεκα εκατομμύρια εκατόν πενήντα έξι χιλιάδες (11.156.000) ομολογίες ονομαστικής αξίας εκάστης ευρώ ενός (€1). Το ανεξόφλητο υπόλοιπο του κεφαλαίου των κοινών ομολογιών ανέρχεται σε ευρώ εκατόν ογδόντα τρία εκατομμύρια οκτακόσιες δεκατέσσερις χιλιάδες ογδόντα εννέα ευρώ και είκοσι τρία λεπτά του ευρώ (€183.814.089,23) διαιρούμενο σε εκατόν ογδόντα τρία εκατομμύρια οκτακόσιες δεκατέσσερις χιλιάδες ογδόντα εννέα ομολογίες και είκοσι τρία εκατοστά της ομολογίας (183.814.089,23) ονομαστικής αξίας εκάστης ευρώ ενός (€1). Για τους κατόχους των κοινών και των μετατρέψιμων ομολογιών της Απορροφώμενης Εταιρίας εφαρμόζεται το άρθρο 33 του Ν. 4601/2019. Η Απορροφώσα Εταιρία έχει συμφωνήσει με τους κατόχους των μετατρέψιμων, όπως και των κοινών, ομολογιών δυνάμει του ιδιωτικού συμφωνητικού (Private Agreement) της 23.9.2022, ως αυτό τροποποιηθέν ισχύει σήμερα, την αγορά του συνόλου των ομολογιών. Κατά συνέπεια μετά την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης οι δανειακές απαιτήσεις που ενσωματώνονται στις μετατρέψιμες και τις κοινές ομολογίες της Απορροφώμενης Εταιρίας θα αποσβεσθούν λόγω συγχύσεως (άρθρο 453 ΑΚ) και το σύνολο των κοινών και μετατρέψιμων ομολογιών εκδόσεως της Απορροφώμενης Εταιρίας θα ακυρωθεί.

Περαιτέρω η Απορροφώμενη Εταιρία κατάρτισε την 29.3.2017 σύμβαση τραπεζικού δανείου, το ανεξόφλητο υπόλοιπο κεφαλαίου του οποίου ανέρχεται σε ευρώ σαράντα ένα εκατομμύρια τετρακόσιες σαράντα εννέα χιλιάδες εκατόν εξήντα δύο (€41.449.162). Η Απορροφώσα Εταιρία έχει συμφωνήσει με τον δικαιούχο κάθε αξιώσεως από το δάνειο αυτό δυνάμει του ιδιωτικού συμφωνητικού (Private Agreement) της 23.9.2022, ως αυτό τροποποιηθέν ισχύει σήμερα, την μεταβίβαση σε αυτήν της σύμβασης. Κατά συνέπεια μετά την επέλευση των αποτελεσμάτων της Συγχώνευσης οι σχετικές δανειακές απαιτήσεις έναντι της Απορροφώμενης Εταιρίας που απορρέουν από την σύμβαση του δανείου αυτού θα αποσβεσθούν λόγω συγχύσεως (άρθρο 453 ΑΚ).

Λαμβάνοντας υπόψιν τα ανωτέρω εισηγούμεθα προς την Γενική Συνέλευση την έγκριση της συγχώνευσης με απορρόφηση της «ΑΝΩΝΥΜΗ ΝΑΥΤΙΛΙΑΚΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ ΚΡΗΤΗΣ Α.Ε.» από την «ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ», του Σχεδίου Σύμβασης Συγχώνευσης και όλων των σχετικών πράξεων, εκθέσεων και ανακοινώσεων προς τον σκοπό αυτό.

Καλλιθέα, 23.10.2023

Για το Διοικητικό Συμβούλιο
της «ATTICA ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΙΑ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»

_____	_____
Κυριάκος Μάγειρας	Παναγιώτης Δικαίος
Πρόεδρος Δ.Σ.	Διευθύνων Σύμβουλος