ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

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

Αθήνα,20/02/2024
Αριθ. Πρωτ.:3221534

Πληροφορίες: ΒΑΓΙΑΚΑΚΟΣ ΗΛΙΑΣ
Τηλέφωνο: 2103604815-9
E-mail: ae60@acci.gr

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.) και δημοσίευσης στο διαδικτυακό τόπο του Γ.Ε.ΜΗ., στοιχείων της Ανώνυμης Εταιρείας με την επωνυμία **ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΘΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΔΕΣΦΑ** και αριθμό ΓΕΜΗ **007483601000**.

Την **20/02/2024** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με ΚΑΚ **4033833,** το από 31/01/2024 ΣΧΕΔΙΟ ΟΡΩΝ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ ΔΙ' ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ «ΜΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ» της Εταιρείας με την επωνυμία **ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΘΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΔΕΣΦΑ** και αριθμό ΓΕΜΗ **007483601000** ΚΑΙ ΣΥΣΤΑΣΗ ΝΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ «DESFA Solutions Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία» και τον διακριτικό τίτλο «DESFA Solutions» σύμφωνα με τις διατάξεις των Ν. 4601/2019, Ν. 4548/2018, του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013 και του άρθρου 61 του Ν. 4438/2016.

Το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης επισυνάπτεται στην παρούσα ανακοίνωση και αποτελεί αναπόσπαστο μέρος αυτής

Η ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΗ ΤΗΣ
Δ/ΝΣΗΣ

ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ ΥΠΟΥΡΓΕΙΟ ΑΝΑΠΤΥΞΗΣ ΕΜΠΟΡΙΚΟ & ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΟ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΑΘΗΝΩΝ

ΓΙΩΤΑ ΑΘΑΝΑΣΙΟΥ

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

ΣΧΕΔΙΟ ΟΡΩΝ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

ΔΙ' ΑΠΟΣΧΙΣΗΣ ΤΟΥ ΚΛΑΔΟΥ

«ΜΗ ΡΥΘΜΙΖΟΜΕΝΩΝ ΥΠΗΡΕΣΙΩΝ ΚΑΙ ΕΤΑΙΡΙΚΩΝ ΣΥΜΜΕΤΟΧΩΝ»

ΤΗΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ:

«ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΘΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»

και τον διακριτικό τίτλο

«ΔΕΣΦΑ»

(η «Εταιρεία» ή η «Διασπώμενη Εταιρεία»)

(Αριθ. Γ.Ε.ΜΗ.: 007483601000, Α.Φ.Μ.: 998808114)

ΚΑΙ ΣΥΣΤΑΣΗ ΝΕΑΣ ΑΝΩΝΥΜΗΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑΣ ΜΕ ΤΗΝ ΕΠΩΝΥΜΙΑ

«DESFA Solutions Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία»

και τον διακριτικό τίτλο

«DESFA Solutions»

(η «Επωφελούμενη Εταιρεία»)

Σύμφωνα με τις διατάξεις των Ν. 4601/2019, Ν. 4548/2018, του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013 και του άρθρου 61 του Ν. 4438/2016

Στην Αθήνα σήμερα, ημέρα Τετάρτη, 31 Ιανουαρίου 2024, η κυρία Μαρία Ρίτα Γκάλλι (Maria Rita Galli), υπό την ιδιότητά της ως νόμιμη εκπρόσωπος της Εταιρείας με την επωνυμία **«ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΘΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, με διακριτικό τίτλο **«ΔΕΣΦΑ»** (με αριθ. Γ.Ε.ΜΗ. 007483601000 και Α.Φ.Μ. 998808114), που εδρεύει επί της Λεωφόρου Μεσογείων 357-359 (εφεξής η **«Εταιρεία»** ή η **«Διασπώμενη Εταιρεία»**), συνέταξε και όρισε, σύμφωνα με τα άρθρα 59 και 74 § 2 του Ν. 4601/2019, τους όρους και τις προϋποθέσεις βάσει των οποίων η Εταιρεία θα προβεί στη διάσπαση δι' απόσχισης του κλάδου «Μη ρυθμιζόμενες υπηρεσίες και Συμμετοχές» (εφεξής η «**Απόσχιση**») και θα συστήσει νέα Ανώνυμη Εταιρεία (εφεξής το **«Σχέδιο Όρων Απόσχισης»**).

Ρητά ορίζεται διά του παρόντος ότι:

Α. Το Σχέδιο Όρων Απόσχισης συντάσσεται σε συνέχεια των ακόλουθων Αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας:

i. Της υπ' αριθμ. 452/2.2/21.12.2023 Απόφασης δυνάμει της οποίας αποφασίστηκε:

(α) η έναρξη των διαδικασιών Απόσχισης για την απόσχιση του κλάδου «Μη ρυθμιζόμενων υπηρεσιών και Συμμετοχών» (εφεξής ο **«Κλάδος»**) σε μία νέα ανώνυμη εταιρεία, η οποία θα είναι κατά 100% θυγατρική της Εταιρείας (εφεξής η **«Επωφελούμενη Εταιρεία»**),

(β) ο ορισμός της 31ης.10.2023 ως ημερομηνίας του Ισολογισμού Μετασχηματισμού,

(γ) ο διορισμός των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, ήτοι του κ. Παύλου Σταφυλά με Α.Μ. ΣΟΕΛ 28321 και του κ. Κωνσταντίνου Κουτρουλού με Α.Μ. ΣΟΕΛ 25701 της ελεγκτικής εταιρείας «Compass Auditors ΙΚΕ», οι οποίοι πληρούν τα κριτήρια του άρθρου 17 §§ 3 και 4 του Ν. 4548/2018, προκειμένου να διενεργήσουν την αποτίμηση της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου, καθώς και τη σύνταξη της αντίστοιχης έκθεσης,

(δ) ο διορισμός των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών, ήτοι του κ. Παύλου Σταφυλά με Α.Μ. ΣΟΕΛ 28321 και του κ. Κωνσταντίνου Κουτρουλού με Α.Μ. ΣΟΕΛ 25701 της ελεγκτικής εταιρείας «Compass Auditors ΙΚΕ», οι οποίοι πληρούν τα κριτήρια του άρθρου 10 του Ν. 4601/2019, προκειμένου να διενεργήσουν ως ανεξάρτητοι εμπειρογνώμονες την εξέταση του Σχεδίου Όρων Απόσχισης, καθώς και τη σύνταξη της αντίστοιχης έκθεσης, και

(ε) η ειδική εξουσιοδότηση της Ανώτατης Εκτελεστικής Διευθύντριας, κυρίας Μαρία Ρίτα Γκάλλι (Maria Rita Galli), μεταξύ άλλων, να ετοιμάσει, να εκκινήσει, και να συντάξει το Σχέδιο Όρων Απόσχισης προκειμένου αυτό να υποβληθεί προς έγκριση στο Διοικητικό Συμβούλιο.

ii. Της υπ' αριθμ. 454/Θέμα Μόνο/31.01.2024 Απόφασης δυνάμει της οποίας αποφασίστηκε :

(α) η συμφωνία και η έγκριση όλων των προπαρασκευαστικών ενεργειών που έχουν λάβει χώρα μέχρι σήμερα σχετικά με την απόσχιση του Κλάδου, και ειδικότερα του από 31.10.2023 Ισολογισμού Μετασχηματισμού του Κλάδου της Εταιρείας, της από 25.01.2024 Έκθεσης Αποτίμησης των ορκωτών ελεγκτών-λογιστών Παύλου Σταφυλά και Κωνσταντίνου Κουτρουλού της εταιρείας «Compass Auditors ΙΚΕ», της

Λεπτομερούς Έκθεσης του Διοικητικού Συμβουλίου, καθώς και του Σχεδίου Όρων Απόσχισης.

(β) η εξουσιοδότηση της κυρίας Μαρία Ρίτα Γκάλλι (Maria Rita Galli), Ανώτατης Εκτελεστικής Διευθύντριας, προκειμένου να υπογράψει εκ μέρους της Εταιρείας το ως άνω αναφερθέν και εγκεκριμένο Σχέδιο Όρων Απόσχισης, την τελική συμβολαιογραφική πράξη απόσχισης, καθώς και κάθε άλλη συμφωνία ή πράξη (ενδεικτικά, αίτηση, δήλωση, υπεύθυνη δήλωση με οποιοδήποτε περιεχόμενο), που είναι αναγκαία για την ολοκλήρωση της ως άνω περιγραφόμενης απόσχισης του Κλάδου.

(γ) η εξουσιοδότηση της κυρίας Μαρία Ρίτα Γκάλλι (Maria Rita Galli), Ανώτατης Εκτελεστικής Διευθύντριας, να προβεί σε κάθε ενέργεια που απαιτείται για την ανάρτηση/δημοσίευση στο ΓΕΜΗ της Έκθεσης Αποτίμησης, του Σχεδίου Όρων Απόσχισης, της Λεπτομερούς Έκθεσης που συντάχθηκε από το Διοικητικό Συμβούλιο σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 61 § 1 του Ν. 4601/2019 και της Έκθεσης Εμπειρογνωμόνων, την υποβολή των σχετικών εγγράφων, καθώς και κάθε άλλου εγγράφου που τυχόν απαιτηθεί, για την ολοκλήρωση της ως άνω Απόσχισης.

(δ) η εξουσιοδότηση της ανωτέρω πληρεξουσίας να αναθέσει τις ως άνω εξουσίες αναφορικά με την ανάρτηση/δημοσίευση στο ΓΕΜΗ της Έκθεσης Αποτίμησης, του Σχεδίου Όρων Απόσχισης, της Λεπτομερούς Έκθεσης και της Έκθεσης Εμπειρογνωμόνων και την υποβολή των σχετικών εγγράφων, καθώς και κάθε άλλου εγγράφου που τυχόν απαιτηθεί, για την ολοκλήρωση της ως άνω Απόσχισης σε οποιονδήποτε τρίτο και να εξουσιοδοτήσει τον εν λόγω τρίτο να ενεργήσει, και να εκτελέσει στο όνομα και για λογαριασμό της Εταιρείας όλες τις απαραίτητες ενέργειες και διατυπώσεις για την εκτέλεση των ανωτέρω, διατηρώντας το δικαίωμα να ασκήσει τα δικαιώματα που απορρέουν από τις ανωτέρω εξουσίες καθώς και να ανακαλέσει κατά την κρίση της κάθε τέτοια εξουσία ή δικαίωμα.

Το παρόν Σχέδιο Όρων Απόσχισης συντάχθηκε και υπεγράφη από την κυρία Μαρία Ρίτα Γκάλλι (Maria Rita Galli), Ανώτατη Εκτελεστική Διευθύντρια, η οποία έχει εξουσιοδοτηθεί δεόντως δυνάμει των υπ' αριθμ. 452/2.2/21.12.2023 και 454/Θέμα Μόνο/31.01.2024 Αποφάσεων του Διοικητικού Συμβουλίου της Εταιρείας.

Β. Ο Κλάδος που πρόκειται να αποσχισθεί από την Εταιρεία απεικονίζεται στην σχετική *«Έκθεση Εκτίμησης της αξίας των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του κλάδου «Μη ρυθμιζόμενες υπηρεσίες και Συμμετοχές» της ανώνυμης εταιρείας «ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΘΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ», βάσει του Ισολογισμού Μετασχηματισμού της 31.10.2024 στα πλαίσια απόσχισής του και σύστασης νέας ανώνυμης εταιρείας σύμφωνα με τις διατάξεις των Ν.4601/2019, Ν.4548/2018 και Ν 4172/2013»*, με ημερομηνία 25.01.2024, των Ορκωτών Ελεγκτών-Λογιστών κ.κ. Παύλου Σταφυλά με Α.Μ. ΣΟΕΛ 28321 και Κωνσταντίνου Κουτρουλού με Α.Μ. ΣΟΕΛ 25701 της ελεγκτικής εταιρείας «Compass Auditors ΙΚΕ», οι οποίοι πληρούν τα κριτήρια του άρθρου 17 §§ 3 και 4 του Ν.4548/2018 (εφεξής οι **«Ορκωτοί Ελεγκτές Λογιστές»** ή **«Εκτιμητές»**), στην οποία

περιλαμβάνεται λεπτομερώς το σύνολο του ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου (εφεξής η **«Έκθεση Εκτίμησης»**, ως αυτή προσαρτάται στο **Παράρτημα Α** του παρόντος).

Γ. Η Απόσχιση του Κλάδου υλοποιείται σε συνέχεια της εξέτασης των πλεονεκτημάτων του διαχωρισμού των ρυθμιζόμενων έναντι των μη ρυθμιζόμενων δραστηριοτήτων και επενδύσεων της Εταιρείας, λαμβάνοντας υπόψη τόσο τη σχετική Ευρωπαϊκή τεχνογνωσία των μετόχων της, όσο και τις ιδιαιτερότητες της Ελληνικής Αγοράς και της Εταιρείας προκειμένου να υιοθετηθεί ένα μακροπρόθεσμο εταιρικό σχήμα, προς όφελος τόσο της Εταιρείας, όσο και της αγοράς.

Δ. Ως αποτέλεσμα της Απόσχισης του Κλάδου:

i. η Διασπώμενη Εταιρεία θα καταστεί μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης Εταιρείας,

ii. η Επωφελούμενη Εταιρεία θα καταστεί μοναδική κυρία των στοιχείων του ενεργητικού του Κλάδου, και

iii. η Επωφελούμενη Εταιρεία θα αναλάβει το σύνολο των υποχρεώσεων που προκύπτουν από το παθητικό του Κλάδου.

Ε. Τυχόν δικαιώματα μετόχων ή πιστωτών της Διασπώμενης Εταιρείας, ασκούνται κατά τις κείμενες διατάξεις.

ΣΤ. Η Απόσχιση του Κλάδου με σύσταση της Επωφελούμενης Εταιρείας ολοκληρώνεται με την καταχώρηση στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (εφεξής **«Γ.Ε.ΜΗ.»**) της σχετικής εγκριτικής απόφασης του Υπουργείου Ανάπτυξης.

Ζ. Το παρόν Σχέδιο Όρων Απόσχισης (σε συμμόρφωση με το ελάχιστο περιεχόμενο που προβλέπεται από το άρθρα 59 και 74 § 2 του Ν. 4601/2019) περιλαμβάνει τα ακόλουθα στοιχεία:

(α) Νομική μορφή, επωνυμία, έδρα και αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. της Διασπώμενης Εταιρείας [άρθρ. 59 § 2 (α) του Ν. 4601/2019] και της Επωφελούμενης Εταιρείας [άρθρ. 59 § 2 (α) και 74 παρ. 2 του Ν. 4601/2019]

Ι. Διασπώμενη Εταιρεία

Εταιρική μορφή:	Ανώνυμη Εταιρεία
Επωνυμία:	ΔΙΑΧΕΙΡΙΣΤΗΣ ΕΘΝΙΚΟΥ ΣΥΣΤΗΜΑΤΟΣ ΦΥΣΙΚΟΥ ΑΕΡΙΟΥ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
Διακριτικός τίτλος:	ΔΕΣΦΑ
Έδρα:	Λεωφ. Μεσογείων 357 - 359, Τ.Κ.: 15231
Αριθμός Γ.Ε.ΜΗ:	007483601000
Α.Φ.Μ.:	998808114
Μετοχικό κεφάλαιο:	€ 491.265.025,92
Μετοχές:	7.258.644 κοινές, ονομαστικές μετοχές με δικαίωμα ψήφου

Ονομαστική Αξία εκάστης μετοχής:	€ 67,68

II. Επωφελούμενη Εταιρεία

Εταιρική μορφή:	Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία
Επωνυμία:	DESFA Solutions Μονοπρόσωπη Ανώνυμη Εταιρεία
Διακριτικός τίτλος:	DESFA Solutions
Έδρα:	Λεωφ. Μεσογείων 357 - 359, Τ.Κ. 15231
Μετοχικό κεφάλαιο:	38.920.000,00
Μετοχές:	1.000.000 κοινές, ονομαστικές μετοχές με δικαίωμα ψήφου
Ονομαστική Αξία εκάστης μετοχής:	€ 38,92

(β) Ισολογισμός Μετασχηματισμού και καθαρή θέση του Κλάδου, όπως αποτυπώνεται στην Έκθεση Εκτίμησης των Ορκωτών Ελεγκτών - Λογιστών κ.κ. Παύλου Σταφυλά (με Α.Μ. ΣΟΕΛ 28321) και Κωνσταντίνου Κουτρουλού (με Α.Μ. ΣΟΕΛ 25701) της εταιρείας «Compass Auditors ΙΚΕ», μεταβίβαση του συνόλου περιουσίας Κλάδου στην Επωφελούμενη Εταιρεία και έκδοση μετοχών της Επωφελούμενης Εταιρείας στην Διασπώμενη Εταιρεία [άρθρ. 59 § 2 (β) Ν. 4601/2019]

Η Διασπώμενη Εταιρεία θα μεταβιβάσει το σύνολο της περιουσίας του Κλάδου (ενεργητικό και παθητικό) στην Επωφελούμενη Εταιρεία, όπως απεικονίζεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού (προσαρτώμενος στο παρόν ως **Παράρτημα Β**), η, δε, Επωφελούμενη Εταιρεία θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος του συνόλου της περιουσίας του Κλάδου (ενεργητικό και παθητικό).

Τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού του Κλάδου που θα εισφερθούν στην Επωφελούμενη Εταιρεία είναι αυτά που απεικονίζονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και στην Έκθεση Εκτίμησης, όπου περιλαμβάνονται όλες οι απαραίτητες πληροφορίες, σύμφωνα με τις οικείες διατάξεις.

Ειδικότερα, η Διασπώμενη Εταιρεία μεταβιβάζει στην Επωφελούμενη Εταιρεία το σύνολο του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου, ώστε με την ολοκλήρωση των διατυπώσεων και τυχόν ειδικού τύπου, όπου απαιτείται, για τη μεταβίβαση κάθε επιμέρους περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου, η Επωφελούμενη Εταιρεία 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 Κλάδου.

Ο προσδιορισμός της καθαρής αξίας του εισφερόμενου Κλάδου πραγματοποιήθηκε βάσει αποτίμησης των περιουσιακών στοιχείων και υποχρεώσεων του Κλάδου στην εύλογη αξία τους.

Σύμφωνα με την Έκθεση Εκτίμησης, η καθαρή αξία του Κλάδου, ο οποίος αποσχίζεται από τη Διασπώμενη Εταιρεία, ανέρχεται στο ποσό των **€ 38.912.974,28**. Η Διασπώμενη Εταιρεία θα

εισφέρει το επιπλέον ποσό των **€ 7.025,72** σε μετρητά, για σκοπούς στρογγυλοποίησης. Το συνολικό ποσό των **€ 38.920.000,00** (€ 38.912.974,28 + € 7.025,72) θα αποτελέσει το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας, διαιρούμενο σε **1.000.000** νέες κοινές, ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας **€ 38,92** έκαστη.

(γ) Έκδοση των νέων μετοχών που θα εκδώσει η Επωφελούμενη Εταιρεία στην Διασπώμενη Εταιρεία [άρθρ. 59 § 2 (γ) Ν. 4601/2019]

Αμέσως μετά την έγκριση της Απόσχισης από τις αρμόδιες αρχές, το Διοικητικό Συμβούλιο της Επωφελούμενης Εταιρείας θα συνεδριάσει και θα εκδώσει νέους μετοχικούς τίτλους κυριότητας της Διασπώμενης Εταιρείας, οι οποίοι θα παραδοθούν ιδιοχείρως από τον νόμιμο εκπρόσωπο της Επωφελούμενης Εταιρείας προς τον νόμιμο εκπρόσωπο της Διασπώμενης Εταιρείας.

Η Επωφελούμενη Εταιρεία θα προβεί στις απαραίτητες ενέργειες προκειμένου η Διασπώμενη Εταιρεία να καταχωρηθεί ως μοναδική μέτοχος στο βιβλίο μετόχων που τηρεί σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 40 §2 του Ν. 4548/2018.

(δ) Ημερομηνία από την οποία οι μετοχές που θα παραδοθούν στη Διασπώμενη Εταιρεία θα παρέχουν δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης Εταιρείας, καθώς και ειδικές συνθήκες σχετικά με το δικαίωμα αυτό [άρθρ. 59 § 2 (δ) Ν. 4601/2019]

Η ημερομηνία από την οποία η Διασπώμενη Εταιρεία θα έχει δικαίωμα συμμετοχής στα κέρδη της Επωφελούμενης Εταιρείας θα είναι η ημερομηνία μεταβίβασης του Κλάδου στην τελευταία, ήτοι η ημερομηνία κατά την οποία θα δημοσιευθεί η απόφαση του Γ.Ε.ΜΗ. για την έγκριση και ολοκλήρωση της Απόσχισης (εφεξής η **«Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Απόσχισης»**).

Δεν προβλέπονται άλλοι ειδικοί όροι σχετικά με το δικαίωμα αυτό.

(ε) Ημερομηνία από την οποία οι πράξεις του Κλάδου θεωρούνται ότι γίνονται για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρείας και η τύχη, από λογιστικής πλευράς, των οικονομικών αποτελεσμάτων που θα προκύψουν από την ημερομηνία αυτή μέχρι την ημερομηνία έγκρισης, καταχώρισης και ολοκλήρωσης της Απόσχισης του Κλάδου [άρθρ. 59 § 2 (ε) Ν. 4601/2019]

Από την 01.11.2023, ήτοι την επόμενη ημέρα του Ισολογισμού Μετασχηματισμού και υπό την αίρεση της έγκρισης της Απόσχισης από τους μετόχους της Διασπώμενης Εταιρείας, όλες οι πράξεις και συναλλαγές της Διασπώμενης Εταιρείας που αφορούν στον Κλάδο, μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Απόσχισης (ήτοι της καταχώρισης της Συμβολαιογραφικής Πράξης Απόσχισης στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68, 69 § 2 και 70 του Ν. 4601/2019 και κατόπιν της έγκρισης από τις αρμόδιες αρχές), λογίζονται ότι έγιναν στο όνομα και για λογαριασμό της Διασπώμενης Εταιρείας.

Δεδομένου ότι οι αξίες των καθαρών περιουσιακών στοιχείων του Κλάδου, όπως θα είναι κατά τη στιγμή της σύστασης της Επωφελούμενης Εταιρείας, θα μεταφερθούν στην Επωφελούμενη Εταιρεία, οποιαδήποτε συνολική διαφορά σε σχέση με τη συνολική καθαρή αξία των περιουσιακών στοιχείων που χρησιμοποιήθηκε στην Έκθεση Εκτίμησης (η οποία θα αποτελέσει το αρχικό μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας) θα λογιστικοποιηθεί σύμφωνα με τα ΔΠΧΑ.

(στ) Τα δικαιώματα που εξασφαλίζει η Επωφελούμενη Εταιρεία στους μετόχους που έχουν ειδικά δικαιώματα στον εισφερόμενο Κλάδο, καθώς και στους κατόχους άλλων τίτλων, πλην μετόχων, ή τα μέτρα που προτείνονται για αυτούς [άρθρ. 59 § 2 (στ) Ν. 4601/2019]

Δεν υπάρχουν και δεν προβλέπονται τέτοια ιδιαίτερα ή άλλα δικαιώματα.

(ζ) Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα που, ενδεχομένως, παρέχονται στα μέλη του Διοικητικού Συμβουλίου και στους εσωτερικούς ελεγκτές της Διασπώμενης Εταιρείας [άρθρ. 59 § 2 (ζ) Ν. 4601/2019]

Δεν υπάρχουν και δεν προβλέπονται τέτοια ιδιαίτερα ή άλλα πλεονεκτήματα.

(η) Ακριβής καταγραφή και κατανομή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Διασπώμενης Εταιρείας που μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη Εταιρεία [άρθρ. 59 § 2 (η) Ν. 4601/2019]

Η περιουσία (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου είναι αυτή που αναγράφεται στην Έκθεση Εκτίμησης, στην οποία αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Επωφελούμενη Εταιρεία περιουσιακά στοιχεία.

(θ) Διατυπώσεις δημοσιότητας του Σχεδίου Όρων Απόσχισης

Το παρόν Σχέδιο Όρων Απόσχισης θα δημοσιευθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις προς ενημέρωση των μετόχων και των επενδυτών της Διασπώμενης Εταιρείας.

(ι) Προστασία των δικαιωμάτων των εργαζομένων

Κατόπιν της έγκρισης, καταχώρισης και ολοκλήρωσης της Απόσχισης, η Επωφελούμενη Εταιρεία θα υπεισέλθει αυτοδικαίως στη θέση της Διασπώμενης Εταιρείας ως εργοδότριας όσον αφορά τους εργαζομένους που θα μετατεθούν αυτομάτως στην Επωφελούμενη Εταιρεία. Οι εργαζόμενοι και τα σωματεία εργαζομένων θα ενημερωθούν εγκαίρως και προσηκόντως για την Απόσχιση, όπως προβλέπεται από την σχετική νομοθεσία (Π.Δ. 178/2002).

(ια) Συμβάσεις με τρίτα μέρη και προστασία πιστωτών

Κάθε μία εκ των συμβάσεων μεταξύ της Διασπώμενης Εταιρείας και τρίτων μερών μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη Εταιρεία αυτομάτως (σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 70 του Ν. 4601/2019 που προβλέπει την καθολική διαδοχή ως αποτέλεσμα της Απόσχισης και όπως ειδικότερα αναφέρεται στην ενότητα **(ιδ) «Αποτελέσματα της Απόσχισης»** κατωτέρω). Οι εν λόγω τρίτοι θα ειδοποιηθούν αναλόγως από την Επωφελούμενη Εταιρεία μετά την ολοκλήρωση της Απόσχισης.

Εντός προθεσμίας τριάντα (30) ημερών από την ολοκλήρωση των διατυπώσεων δημοσιότητας του άρθρου 60 του Ν. 4601/2019, οι πιστωτές της Διασπώμενης Εταιρείας, των οποίων οι απαιτήσεις έχουν γεννηθεί πριν από την ανωτέρω προθεσμία και δεν έχουν καταστεί ληξιπρόθεσμες, έχουν δικαίωμα να ζητήσουν και η Διασπώμενη Εταιρεία οφείλει να παράσχει στους πιστωτές αυτούς τις αναγκαίες εγγυήσεις, εφόσον οι πιστωτές είναι σε θέση να αποδείξουν ότι οι εγγυήσεις αυτές είναι αναγκαίες λόγω της Απόσχισης και εφόσον δεν έχουν παρασχεθεί (άρθρο 65 § 1 του Ν. 4601/2019).

Προς αποφυγή οποιασδήποτε αμφιβολίας, ρητά δηλώνεται ότι, εάν τυχόν εκκρεμείς συμβάσεις διέπονται από Δίκαιο άλλο από το Ελληνικό Δίκαιο και το εν λόγω Δίκαιο δεν προβλέπει το καθεστώς της καθολικής διαδοχής της συμβατικής σχέσης μετά την ολοκλήρωση της Απόσχισης, οι δύο Εταιρείες (Διασπώμενη και Επωφελούμενη) θα προβούν σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για την ολοκλήρωση της μεταβίβασης των εν λόγω συμβατικών σχέσεων, σύμφωνα με τις σχετικές διατάξεις του εφαρμοστέου δικαίου.

(ιβ) Φορολογικό καθεστώς

Υπό την επιφύλαξη της εφαρμογής των διατάξεων του άρθρου 52 του Ν. 4172/2013 και του άρθρου 61 του Ν. 4438/2016, σύμφωνα με τις οποίες διενεργείται η Απόσχιση, η εισφορά και η μεταβίβαση στοιχείων ενεργητικού ή παθητικού ή άλλων δικαιωμάτων και υποχρεώσεων ή άλλων εμπράγματων ή συμβατικών δικαιωμάτων, η σχέση συμμετοχής στο μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης, κάθε άλλη συμφωνία ή πράξη που απαιτείται, καθώς και κάθε καταχώριση των εν λόγω ενεργειών, πράξεων και συμφωνιών απαλλάσσονται από κάθε φόρο, τέλος χαρτοσήμου ή άλλη επιβάρυνση υπέρ του Δημοσίου, καθώς και από κάθε εισφορά ή δικαίωμα υπέρ οποιουδήποτε τρίτου.

(ιγ) Εγγυοδοτικές δηλώσεις Διασπώμενης Εταιρείας

Η Διασπώμενη Εταιρεία εγγυάται και υπόσχεται τα ακόλουθα:

1. Η περιουσία (ενεργητικό και παθητικό) του Κλάδου κατά την 31.10.2023 είναι αυτή που αναγράφεται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού, στον οποίο αναγράφονται τα εισφερόμενα, μεταβιβαζόμενα και παραδιδόμενα στην Επωφελούμενη Εταιρεία περιουσιακά στοιχεία.

2. Τα εισφερόμενα ενεργητικά στοιχεία τυγχάνουν της αποκλειστικής κυριότητας της Διασπώμενης Εταιρείας και είναι απαλλαγμένα παντός εν γένει πραγματικού και νομικού ελαττώματος, τα, δε, παθητικά στοιχεία ανέρχονται στα ποσά που αναγράφονται στον Ισολογισμό Μετασχηματισμού και στην Έκθεση Εκτίμησης.

3. Υπό την επιφύλαξη δικαιωμάτων τρίτων μερών, η Διασπώμενη Εταιρεία έχει πλήρη, απόλυτη και αδιαφιλονίκητη κυριότητα του Κλάδου και με την ολοκλήρωση της Απόσχισής του, η Επωφελούμενη Εταιρεία θα δύναται να λειτουργεί τον Κλάδο κατά την απόλυτη αυτής διακριτική ευχέρεια.

(ιδ) Αποτελέσματα της Απόσχισης

Μόλις η Συνέλευση των Μετόχων της Διασπώμενης Εταιρείας εγκρίνει την Απόσχιση, η Διασπώμενη Εταιρεία θα προβεί σε όλες τις απαραίτητες ενέργειες για τη λήψη των νομικά απαιτούμενων εγκρίσεων από τις αρμόδιες αρχές, ιδίως όσον αφορά την Απόσχιση και τη σύσταση της Επωφελούμενης, προκειμένου να υλοποιηθεί η Απόσχιση.

Ειδικότερα, κατά την Ημερομηνία Ολοκλήρωσης της Απόσχισης τα ακόλουθα αποτελέσματα θα επέλθουν αυτόματα:

(α) Η Επωφελούμενη θα συσταθεί δυνάμει του Καταστατικού που θα εγκριθεί από τη Συνέλευση των Μετόχων της Διασπώμενης Εταιρείας και το οποίο θα αποτελεί μέρος της Συμβολαιογραφικής Πράξης Απόσχισης.

(β) Η Διασπώμενη Εταιρεία μεταβιβάζει στη Επωφελούμενη Εταιρεία όλα τα στοιχεία ενεργητικού και παθητικού που απορρέουν από ή σε σχέση με τον Κλάδο, σύμφωνα με τις διατάξεις του Ν. 4601/2019.

(γ) Με την ολοκλήρωση όλων των διατυπώσεων και κάθε ειδικού νομικού τύπου, όπου απαιτείται, για τη μεταβίβαση κάθε επιμέρους περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου, η Επωφελούμενη θα καταστεί αυτομάτως και χωρίς πρόσθετες διατυπώσεις καθολική διάδοχος της Εταιρείας όσον αφορά όλα τα δικαιώματα, τις υποχρεώσεις και τις συμβατικές σχέσεις της Διασπώμενης Εταιρείας που συνδέονται με τον Κλάδο.

(δ) Η Εταιρεία θα μεταβιβάσει στην Επωφελούμενη Εταιρεία και η τελευταία θα καταστεί η μοναδική ιδιοκτήτρια και δικαιούχος όλων των κινητών, ακινήτων, απαιτήσεων, άυλων αγαθών, αξιώσεων, νομικών σχέσεων, διοικητικών ή άλλων αδειών, καθώς και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου του ενεργητικού και του παθητικού που απαρτίζει τον Κλάδο. Κάθε κινητό, ακίνητο, δικαίωμα, άυλο αγαθό, αξίωση, νομική σχέση ή άλλο περιουσιακό στοιχείο που σχετίζεται με τον Κλάδο θα μεταβιβαστεί στην Επωφελούμενη Εταιρεία με την πλήρωση των διατυπώσεων και νομικών διατάξεων που απαιτούνται για τη μεταβίβαση κάθε ενός περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου, ακόμη και αν δεν κατονομάζεται ή δεν περιγράφεται ρητά στο Σχέδιο Όρων Απόσχισης (είτε από παράλειψη είτε εκ παραδρομής). Στο βαθμό που δεν απαιτούνται από την ισχύουσα νομοθεσία αιτήσεις, γνωστοποιήσεις, ειδικές διατυπώσεις ή ειδικός τύπος, μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη και κάθε είδους διοικητικές άδειες ή εγκρίσεις.

(ε) Εάν μεταξύ των περιουσιακών στοιχείων που πρόκειται να μεταβιβαστούν στην Επωφελούμενη Εταιρεία υπάρχουν περιουσιακά στοιχεία για τα οποία απαιτείται η τήρηση συγκεκριμένων διατυπώσεων, αυτά θα περιγράφονται λεπτομερώς στη Συμβολαιογραφική Πράξη Απόσχισης.

Για την αποφυγή οποιασδήποτε αμφιβολίας, δηλώνεται ρητά ότι εάν οποιαδήποτε περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις, δικαιώματα, οφειλές κ.λπ. που απορρέουν από ή σε σχέση με τον Κλάδο διέπονται από αλλοδαπό δίκαιο, το οποίο δεν αναγνωρίζει το καθεστώς καθολικής διαδοχής της Απόσχισης, η Διασπώμενη Εταιρεία και η Επωφελούμενη οφείλουν και πρόκειται να προβούν σε κάθε ενέργεια που είναι αναγκαία για τη μεταβίβαση των εν λόγω περιουσιακών στοιχείων, υποχρεώσεων, δικαιωμάτων, οφειλών κ.λπ. στην Επωφελούμενη σύμφωνα με τις διατάξεις του εφαρμοστέου δικαίου.

Στο βαθμό που τα προαναφερθέντα περιουσιακά στοιχεία, υποχρεώσεις, δικαιώματα, οφειλές κ.λπ. δεν μπόρεσαν να μεταβιβαστούν στην Επωφελούμενη, ισχύουν τα ακόλουθα:

i. Σε περίπτωση μη μεταβιβαζόμενων υποχρεώσεων, η Επωφελούμενη αναλαμβάνει με την παρούσα να εκπληρώσει τις υποχρεώσεις αυτές, να καταβάλει αμελλητί στην Διασπώμενη Εταιρεία κάθε ποσό που χρεώνεται στην τελευταία και να αποζημιώσει την Διασπώμενη Εταιρεία για κάθε έξοδο ή ζημία που προκύπτει από τη μη τήρηση των υποχρεώσεων αυτών,

ii. Σε περίπτωση μη μεταβιβαζόμενων δικαιωμάτων, η Διασπώμενη Εταιρεία αναλαμβάνει την υποχρέωση να εισπράξει ή να ρευστοποιήσει τα εν λόγω δικαιώματα σύμφωνα με τις οδηγίες της Επωφελούμενης, χωρίς να έχει το δικαίωμα επανεπένδυσης στα ίδια δικαιώματα, και στη συνέχεια να καταβάλει αμελλητί τα έσοδα στην Επωφελούμενη. Σημειώνεται ότι η Διασπώμενη Εταιρεία θα είναι υποχρεωμένη να καταβάλει τα ως άνω έσοδα μόνο μετά την είσπραξή τους. Επιπλέον, η Διασπώμενη Εταιρεία δεν επιτρέπεται να διαθέσει τα ως άνω περιουσιακά στοιχεία, εκτός εάν η διάθεση αυτή αποσκοπεί στην εξασφάλιση της μεταβίβασής τους στην Επωφελούμενη και υπό την προϋπόθεση ότι η Επωφελούμενη έχει δώσει τη γραπτή συγκατάθεσή της πριν από οποιαδήποτε διάθεση,

(στ) Όλες οι εκκρεμείς δίκες της Διασπώμενης Εταιρείας σε σχέση με τον Κλάδο θα συνεχιστούν αυτοδικαίως από την Επωφελούμενη. Δεν θα απαιτηθεί καμία πρόσθετη ενέργεια από την πλευρά της Επωφελούμενης, ανεξάρτητα από το αν η Διασπώμενη Εταιρεία ήταν ενάγουσα ή εναγομένη στην εν λόγω δίκη. Σε περίπτωση που εκκρεμούν δίκες της Διασπώμενης Εταιρείας σε σχέση με τον Κλάδο στο εξωτερικό, η Διασπώμενη Εταιρεία και η Επωφελούμενη οφείλουν και πρόκειται να προβούν σε κάθε ενέργεια που απαιτείται για τη συνέχιση των εν λόγω δικών από τη Επωφελούμενη, σύμφωνα με τις διατάξεις του εφαρμοστέας αλλοδαπής νομοθεσίας. Εάν αυτό δεν είναι δυνατό, εφαρμόζονται αναλογικά οι διατάξεις του σημείου **(ε)** υποπεριπτώσεις **(i)** και **(ii).**

Η. Τελικές Διατάξεις

1. Η Διασπώμενη Εταιρεία θα συμμορφωθεί με το σύνολο των διατάξεων και θα τηρήσει όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία σε σχέση με την Απόσχιση.

2. Η Διασπώμενη Εταιρεία, ως μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης Εταιρείας θα μεριμνήσει ώστε η Επωφελούμενη Εταιρεία να συμμορφωθεί με τις νομοθετικές προβλέψεις και να τηρήσει όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία σε σχέση με την Απόσχιση.

3. Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετόχων στην Διασπώμενη Εταιρεία, των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για την Απόσχιση. Δεν υφίστανται ομολογιούχοι δανειστές και κάτοχοι άλλων τίτλων από τους οποίους να απορρέουν ειδικά δικαιώματα.

4. Ο από 31.10.2023 Ισολογισμός Μετασχηματισμού, καθώς και η Έκθεση Εκτίμησης προσαρτώνται ως Παράρτημα Β και Παράρτημα Α, αντίστοιχα, και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του παρόντος Σχεδίου Όρων Απόσχισης.

5. Η Διασπώμενη Εταιρεία (η οποία θα είναι η μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης Εταιρείας) αναλαμβάνει μετά την έγκριση, ολοκλήρωση και δημοσίευση της Απόσχισης του Κλάδου από τις αρμόδιες αρχές, την υποχρέωση να προβεί σε κάθε ειδικότερη ενέργεια και πράξη, γνωστοποίηση, σύναψη σύμβασης, τροποποίηση σύμβασης, καταχώριση, αίτηση, και εν γένει κάθε ειδική διατύπωση ή ειδικό τύπο που τυχόν απαιτείται από την κείμενη νομοθεσία για τη μεταβίβαση περιουσιακών στοιχείων, δικαιωμάτων και υποχρεώσεων, προκειμένου να έχουν ισχύ έναντι τρίτων.

Σε πίστωση των ανωτέρω συντάχθηκε το παρόν Σχέδιο Όρων Απόσχισης και υπογράφεται από την νόμιμα εξουσιοδοτημένη εκπρόσωπο της Διασπώμενης Εταιρείας.

Αθήνα, 31.01.2024

Για την Διασπώμενη Εταιρεία

Μαρία Ρίτα Γκάλλι (Maria Rita Galli)

Ανώτατη Εκτελεστική Διευθύντρια