ΕΛΛΗΝΙΚΗ ΔΗΜΟΚΡΑΤΙΑ
ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟ ΠΡΕΒΕΖΑΣ
ΤΜΗΜΑ: ΜΗΤΡΩΟΥ / Υπηρεσία Γ.Ε.ΜΗ.
Δ.νση: Γ. Σεφέρη 3
Τ.Κ.: 48100
Πληροφορίες: ΚΑΡΑΜΑΝΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ
Τηλέφωνο: 2682029414
E-mail: nkaramanis@prevezachamber.gr

Πρέβεζα,08/03/2024
Αριθ.Πρωτ.: 3236370

ΑΝΑΚΟΙΝΩΣΗ

Καταχώρισης στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο, στοιχείων της Εταιρείας με την επωνυμία **ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.** και αριθμό ΓΕΜΗ **017067949000**, (που είχε Αρ.ΜΑΕ. **51099**).

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ ΓΕΜΗ

ΤΟΥ ΕΠΙΜΕΛΗΤΗΡΙΟΥ ΠΡΕΒΕΖΑΣ
Ανακοινώνει ότι :

Την **08/03/2024** καταχωρήθηκε στο Γενικό Εμπορικό Μητρώο (Γ.Ε.ΜΗ.), με ΚΑΚ **4050891,** το από 05/03/2024 **Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης** της Εταιρείας με την επωνυμία **ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**, το διακριτικό τίτλο **ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΕΒΕ** και αριθμό ΓΕΜΗ **016920249000**, για διάσπαση του κλάδου ναυπήγησης της εταιρείας σύμφωνα με το άρθρο 57 του Ν.4601/2019 και ταυτόχρονη εισφορά/απορρόφηση του κλάδου ναυπήγησης από την ανώνυμη εταιρεία με την επωνυμία **«ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»**, το διακριτικό τίτλο **ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.** και αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. **017067949000**, κατ΄ εφαρμογή των διατάξεων των άρθρων 1-9 του Ν.4935/2022, όπως ισχύει μετά την τροποποίηση και κωδικοποίησή του με το Ν.4972/2022, του Ν.4601/2019 καθώς και του Ν.4548/2018.

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

Ο ΠΡΟΪΣΤΑΜΕΝΟΣ ΤΜΗΜΑΤΟΣ Γ.Ε.ΜΗ

ΚΑΡΑΜΑΝΗΣ ΝΙΚΟΛΑΟΣ

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

Κοινοποίηση:
1. ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ
   ΦΙΛΙΠΠΟΥ 16, 48100, ΠΡΕΒΕΖΑ

ΣΧΕΔΙΟ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ

της «ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.Β.Ε.»

δι' απόσχισης του κλάδου ναυπήγησης με απορρόφησή του από την

«ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.» κατ' εφαρμογή του ν. 4601/2019

Στην Πρέβεζα, σήμερα, την 05.03.2024, μεταξύ:

(α) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ**», και διακριτικό τίτλο «**ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.Β.Ε.**» η οποία εδρεύει στην Πρέβεζα, Λεωφόρος Ιωαννίνων 429, Τ.Κ. 48100, με αριθμό Γ.Ε.Μ.Η. 016920249000 και ΑΦΜ 094301656 (Δ.Ο.Υ. ΠΡΕΒΕΖΑΣ) και εκπροσωπείται νόμιμα στο παρόν από τον κ. Ηλία Τέφα – Κούτικα του Δημητρίου δυνάμει της από 05.03.2024 απόφασης του διοικητικού συμβουλίου της (εφεξής «η Διασπώμενη»), και

(β) της ανώνυμης εταιρείας με την επωνυμία «**ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ**» και διακριτικό τίτλο «**ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.**», η οποία εδρεύει στην Πρέβεζα, οδός Φιλίππου 16, με αριθμό Γ.Ε.ΜΗ. 017067949000 και ΑΦΜ 999850314 της Δ.Ο.Υ. ΠΡΕΒΕΖΑΣ και εκπροσωπείται νόμιμα στο παρόν από τον κ. Ιωάννη Τέφα του Δημητρίου δυνάμει της από 05.03.2024 απόφασης του διοικητικού συμβουλίου της (εφεξής «η Επωφελούμενη»),

Τα ανωτέρω μέρη από κοινού θα αποκαλούνται εφεξής οι «Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες».

Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες, αφού έλαβαν υπόψη τους τις από 31.01.2024 και 05.03.2024 αποφάσεις των διοικητικών συμβουλίων τους δυνάμει των οποίων αποφασίστηκαν τα εξής:

(α) η διάσπαση δια αποσχίσεως του κλάδου ναυπήγησης (εφεξής ο «Κλάδος Ναυπήγησης») της Διασπώμενης Εταιρείας, με εισφορά αυτού στην Επωφελούμενη Εταιρεία, (εφεξής η «Απόσχιση»), σύμφωνα με τα άρθρα 57 παρ. 2, 59-73 του ν. 4601/2019, το άρθρο 52 του ν. 4172/2013 και το ν. 4548/2018 εν γένει, έναντι απόκτησης από την Διασπώμενη Εταιρεία εταιρικής συμμετοχής στην Επωφελούμενη Εταιρεία,

(β) ο ορισμός της 31.10.2023 ως ημερομηνία σύνταξης της λογιστικής κατάστασης του Κλάδου Ναυπήγησης μετά την οποία όλες οι πράξεις που θα διενεργούνται και θα αφορούν στον αποσχιζόμενο Κλάδο θα θεωρούνται, από λογιστική άποψη, ως διενεργηθείσες για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρείας και έναρξης των διαδικασιών για την ως άνω Απόσχιση και

(γ) η ανάθεση στην ελεγκτική εταιρεία με την επωνυμία «AXON AUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 205, ως και στους ορκωτούς ελεγκτές - λογιστές της ως άνω εταιρείας κ.κ. Διονύσιο Σταμίρη με Α.Μ. Σ.Ο.Ε.Λ. 47401 και Χρήστο Αντωνόπουλο με Α.Μ. ΣΟΕΛ 47931, της αποτίμησης της λογιστικής αξίας των περιουσιακών στοιχείων του εισφερόμενου Κλάδου Ναυπήγησης, σύμφωνα με το άρθρο 10 του Ν. 4601/2019 και της παρ. 4 του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018.

Συντάσσουν, σύμφωνα με το άρθρο 59 του Ν. 4601/2019, το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης διά αποσχίσεως, με το οποίο συμφωνούνται και γίνονται αμοιβαία αποδεκτά τα ακόλουθα:

1.1 Ο Κλάδος Ναυπήγησης της Διασπώμενης Εταιρείας που αποσχίζεται και εισφέρεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία είναι, όπως απεικονίζεται στην από 31.10.2023 λογιστική κατάσταση Κλάδου Ναυπήγησης (εφεξής η «Λογιστική Κατάσταση») και έχει αποτιμηθεί με την σχετική από 01.03.2024 Έκθεση Εκτίμησης της Διασπώμενης Εταιρείας, σύμφωνα με τις διατάξεις του άρθρου 17 του Ν. 4548/2018 της Ελεγκτικής Εταιρείας «ΑΧΟΝ AUDIT ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ Α.Ε.» (εφεξής η «Αποτίμηση»).

1.2 Στον Κλάδο Ναυπήγησης περιλαμβάνονται το σύνολο των στοιχείων ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στην Αποτίμηση, όπως αυτά θα διαμορφωθούν μέχρι την νόμιμη τελείωση της Απόσχισης. Πιο συγκεκριμένα, ο Κλάδος Ναυπήγησης περιλαμβάνει ενδεικτικά τα εξής:

(i) το σύνολο των δραστηριοτήτων του Κλάδου Ναυπήγησης και ενδεικτικά το σύνολο των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων της Διασπώμενης Εταιρείας που σχετίζονται με ή απορρέουν από συμβάσεις με πελάτες και προμηθευτές (περιλαμβανομένων των υπεργολάβων) δυνάμει των οποίων εκτελούνται έργα, παρέχονται υπηρεσίες ή/και πραγματοποιείται προμήθεια αγαθών για τους σκοπούς του Κλάδου Ναυπήγησης,

(ii) πάγια και εξοπλισμός, που σχετίζονται με τις εργασίες ή είναι για άλλο λόγο απαραίτητα για την εξυπηρέτηση του Κλάδου Ναυπήγησης και αναφέρονται στη Λογιστική Κατάσταση,

(iii) το σύνολο των δικαιωμάτων και υποχρεώσεων της Διασπώμενης Εταιρείας που σχετίζονται με ή απορρέουν από συμβάσεις εξαρτημένης εργασίας ή/και συμβάσεις παροχής υπηρεσιών με φυσικά και νομικά πρόσωπα, που παρέχουν υπηρεσίες για τους σκοπούς του Κλάδου Ναυπήγησης,

(iv) τα υπόλοιπα στοιχεία, ενσώματα και άυλα, ενεργητικού και παθητικού που περιέχονται στη Λογιστική Κατάσταση ως περιουσιακά στοιχεία και υποχρεώσεις του Κλάδου Ναυπήγησης.

1.3 Ο σκοπός της Επωφελούμενης Εταιρείας, σύμφωνα με το άρθρο 2 του καταστατικού αυτής, όπως ισχύει σήμερα, είναι:

«ΑΡΘΡΟ 2ο
ΣΚΟΠΟΣ
1. Σκοπός της Εταιρείας είναι:
α) η ανάπτυξη, διαχείριση, εκμετάλλευση και η εκτέλεση συμπληρωματικών έργων του Τουριστικού Λιμένα σκαφών αναψυχής με την ονομασία «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ» (εφεξής «η Μαρίνα») στην περιοχή Ακτίου του Δήμου Βόνιτσας.
β) Η κατασκευή, επισκευή και συντήρηση σκαφών, εμπορία και επισκευή μηχανών θαλάσσης, ανέλκυση, καθέλκυση, διαχείμαση σκαφών και παραϋπηρεσιών σε όλα τα μέρη αυτών.
γ) Η ίδρυση ναυτιλιακού γραφείου εκμετάλλευσης (εφοπλισμού) και πρακτόρευσης σκαφών πάσης φύσεως.

δ) Η ίδρυση τουριστικού γραφείου.
ε) Η εμπορία και εκμίσθωση πάσης φύσεως σκαφών, αεροσκαφών και ελικοπτέρων.
στ) Η μεσιτεία προς σύναψη αγοραπωλησιών, ανταλλαγών και μισθώσεων σκαφών.
ζ) Η εμπορία καυσίμων, λιπαντικών, χρωμάτων, ρητινών και εν γένει πάσης φύσεως υλικού κατασκευής, επισκευής και συντήρησης σκαφών.
η) Η κατασκευή ηλεκτροϋδραυλικών και ψυκτικών έργων, επισκευή και συντήρηση ηλεκτρικών, υδραυλικών και ηλεκτρικών ειδών, ηλεκτροκινήτων μηχανημάτων, βενζινοκίνητων και πετρελαιοκίνητων, αντλητικών συγκροτημάτων και τοποθέτηση αυτών στους χώρους λειτουργίας.
θ) Ο εξοπλισμός εστιατορίων – ξενοδοχείων – νοσοκομείων – σκαφών – συνεργείων – βιοτεχνικών και βιομηχανικών χώρων, καθώς και αγροτικών επιχειρήσεων.
ι) Η εισαγωγή, εξαγωγή, εμπορία παντός τύπου βιομηχανικού εξοπλισμού, μηχανημάτων, εργαλείων, εξαρτημάτων, ανταλλακτικών κλπ.
κ) Η αντιπροσώπευση οίκων του εξωτερικού και εσωτερικού που παράγουν ή εμπορεύονται τα είδη που αναφέρονται στα (α), (β), (γ), (δ), (ε), (στ), (ζ), (η), (θ), (ι).
λ) Η παροχή υπηρεσιών που έχουν σχέση με τα είδη που αποτελούν το αντικείμενο των εργασιών της Εταιρείας.
μ) Η εκμετάλλευση εστιατορίου – καφετέριας – MINI MARKET και η εκμίσθωση αυτών, καθώς και ενοικιάσεις δωματίων.
ν) Η ίδρυση τουριστικών μονάδων εν γένει και η εκμετάλλευση αυτών με τη δημιουργία ξενοδοχείων, συγκροτημάτων – δωματίων, καθώς και κάθε συναφούς δραστηριότητας με το αντικείμενο αυτό.
ξ) Η ενοικίαση μηχανημάτων και λοιπού μηχανολογικού εξοπλισμού.
2. Για την επίτευξη του σκοπού της η Εταιρεία μπορεί:
α) Να συμμετέχει σε οποιαδήποτε επιχείρηση, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό, οποιουδήποτε εταιρικού τύπου,
β) Να συνεργάζεται με οποιοδήποτε φυσικό ή νομικό πρόσωπο με οποιοδήποτε τρόπο, στο εσωτερικό ή το εξωτερικό,
γ) Να ιδρύει γραφεία, υποκαταστήματα ή πρακτορεία οπουδήποτε και
δ) Να αντιπροσωπεύει οποιαδήποτε επιχείρηση, ημεδαπή ή αλλοδαπή, με όμοιο ή παρεμφερή σκοπό.»

1.4 Μέσω της προτεινόμενης απόσχισης του Κλάδου Ναυπήγησης επιδιώκεται ο οργανωτικός διαχωρισμός των επιχειρηματικών δραστηριοτήτων του ομίλου εταιρειών Τέφα, με βασικό στόχο κάθε εταιρεία να επικεντρωθεί στις βασικές της δραστηριότητες. Η Διασπώμενη Εταιρεία θα καταστεί εταιρεία συμμετοχών και εκμετάλλευσης ακινήτων, καθώς επίσης εταιρεία παροχής συμβουλευτικών υπηρεσιών προς τις συνδεδεμένες εταιρείες, με στόχο την εστίαση στις άνω δραστηριότητες και την επαύξηση της αξίας της σε όλο το εύρος των σχετικών δραστηριοτήτων. Παράλληλα, θα επιτευχθεί περαιτέρω απλοποίηση της δομής του ομίλου με τη δημιουργία μιας αυτόνομης επιχειρησιακής μονάδας, που θα ασχοληθεί αποκλειστικά με τον ελλιμενισμό, την χερσαία εναπόθεση και τη ναυπήγηση σκαφών, εξελίσσοντας την Επωφελούμενη Εταιρεία, με τη συνένωση των δραστηριοτήτων της εκμετάλλευσης του τουριστικού λιμένα Κλεοπάτρα Μαρίνα και της χερσαίας εναπόθεσης/ναυπήγησης σκαφών στην ίδια εταιρεία προς επίτευξη οικονομιών κλίμακος και συντονισμό της λειτουργικής οργάνωσής τους. Το νέο σχήμα, ενδεικτικά, θα ενισχύσει την

ευθυγράμμιση των επιχειρησιακών και χρηματοδοτικών ταμειακών ροών και την επιχειρησιακή και χρηματοοικονομική ευελιξία, με σημαντικά οφέλη ως προς τη διοίκηση των υποθέσεων τόσο της Διασπώμενης και όσο και της Επωφελούμενης Εταιρείας και τη διαχείριση της ρευστότητας, επιτρέποντας ταυτόχρονα την βέλτιστη κατανομή κεφαλαίων.

2. ΣΤΟΙΧΕΙΑ ΣΧΕΔΙΟΥ ΣΥΜΒΑΣΗΣ ΔΙΑΣΠΑΣΗΣ (άρθρο 59 του Ν.4601/2019):

2.1 Νομική μορφή, επωνυμία, έδρα, αριθμός Γ.Ε.ΜΗ. και Α.Φ.Μ. των εταιρειών

Διασπώμενη Εταιρεία

Εταιρική μορφή: Ανώνυμη Εταιρεία που έχει συσταθεί και διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων του Νόμου περί ανωνύμων εταιρειών (Ν. 4548/2018)
Επωνυμία: «ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ»
Διακριτικός τίτλος: «ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ Α.Ε.Β.Ε.»
Έδρα: Δήμος Πρέβεζας, Λεωφόρος Ιωαννίνων 429, Τ.Κ. 48100
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 016920249000
Α.Φ.Μ.: 094301656 Δ.Ο.Υ.: ΠΡΕΒΕΖΑΣ
Μετοχικό Κεφάλαιο: 7.598.052,00 ευρώ
Μετοχές: 230.244

Επωφελούμενη Εταιρεία
Εταιρική μορφή: Ανώνυμη Εταιρεία που έχει συσταθεί και διέπεται από τις διατάξεις των άρθρων του Νόμου περί ανωνύμων εταιρειών (Ν. 4548/2018)
Επωνυμία: «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ ΜΟΝΟΠΡΟΣΩΠΗ ΑΝΩΝΥΜΟΣ ΕΤΑΙΡΕΙΑ»
Διακριτικός τίτλος: «ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ ΜΑΡΙΝΑ Α.Ε.»
Έδρα: Δήμος Πρέβεζας, οδός Φιλίππου 16
Αρ. Γ.Ε.ΜΗ.: 017067949000
Α.Φ.Μ.: 999850314 Δ.Ο.Υ.: ΠΡΕΒΕΖΑΣ
Μετοχικό Κεφάλαιο: 3.153.400,00 ευρώ
Μετοχές: 315.340

Η Επωφελούμενη Εταιρεία τυγχάνει 100% θυγατρική της Διασπώμενης Εταιρείας, καθώς η Διασπώμενη Εταιρεία κατέχει το σύνολο των μετοχών της Επωφελούμενης Εταιρείας.

2.2 Διαδικασία/Αποτελέσματα Απόσχισης

Η Διασπώμενη Εταιρεία θα μεταβιβάσει το σύνολο της περιουσίας του Κλάδου Ναυπήγησης (ενεργητικό και παθητικό) στην Επωφελούμενη Εταιρεία, όπως απεικονίζεται στην Αποτίμηση και όπως η εν λόγω περιουσία θα διαμορφωθεί μέχρι τη νόμιμη ολοκλήρωση της Απόσχισης του Κλάδου Ναυπήγησης.

Συνεπώς, η Επωφελούμενη Εταιρεία θα καταστεί αποκλειστική κυρία, νομέας, κάτοχος και δικαιούχος κάθε περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου Ναυπήγησης της Διασπώμενης Εταιρείας.

Τα περιουσιακά στοιχεία του Κλάδου Ναυπήγησης που θα εισφερθούν στην Επωφελούμενη Εταιρεία είναι αυτά που απεικονίζονται στην Αποτίμηση, όπου περιλαμβάνονται 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 Ναυπήγησης, ώστε με την ολοκλήρωση των διατυπώσεων και τυχόν ειδικού τύπου, όπου απαιτείται, για την μεταβίβαση κάθε επιμέρους περιουσιακού στοιχείου αυτού η Επωφελούμενη Εταιρεία υποκαθίσταται αυτοδίκαια και χωρίς καμία άλλη διατύπωση σύμφωνα με τον νόμο, και καθίσταται καθολική διάδοχος στο σύνολο των δικαιωμάτων, κινητών, ακινήτων, απαιτήσεων, άυλων αγαθών, αξιώσεων, επίδικων και μη, των υποχρεώσεων και εν γένει έννομων σχέσεων, περιλαμβανομένων των διοικητικών ή άλλων αδειών και εγκρίσεων, καθώς και κάθε άλλου περιουσιακού στοιχείου του Κλάδου Ναυπήγησης. Οι δίκες της Διασπώμενης Εταιρείας, στην έκταση που αφορούν στον μεταβιβαζόμενο Κλάδο Ναυπήγησης, συνεχίζονται από την Επωφελούμενη Εταιρεία, χωρίς καμία άλλη διατύπωση, μη επερχόμενης βίαιης διακοπής αυτών λόγω της Απόσχισης.

Η Διασπώμενη Εταιρεία δεν λύεται ούτε εκκαθαρίζεται και συνεχίζει τη λειτουργία της αποκλειστικά με τα άλλα τμήματά της.

Η μέθοδος που επιλέχθηκε για τη σχέση ανταλλαγής των μετοχών της Διασπώμενης Εταιρείας προς τις μετοχές που θα λάβει από την Επωφελούμενη Εταιρεία έναντι της εισφοράς του Κλάδου Ναυπήγησης είναι αυτή της αναπροσαρμοσμένης καθαρής θέσης. Για την εκτίμηση της αξίας του λογαριασμού «Μηχανολογικός εξοπλισμός» και «Λοιπός Εξοπλισμός» τέθηκε υπόψη των εκτιμητών η έκθεση εκτίμησης της Ανεξάρτητης Πιστοποιημένης Εκτιμήτριας Ακινήτων RICS Πολιτικό Μηχανικό κα. Μαρία Πέτρου και του Μηχανολόγου Μηχανικού / Εκτιμητή ΗΜ Εξοπλισμού RICS κ. Χρήστου Τζώνη στην οποία υπολογίζεται η αγοραία αξία των πάγιων περιουσιακών στοιχείων λαμβάνοντας υπόψη την χρονολογία και την αξία κτήσης, τον βαθμό χρησιμοποίησης, συντήρησης και εμπορευσιμότητάς τους, την ενδεχόμενη τεχνολογική απαξίωση τους καθώς και τις τρέχουσες τιμές για ίδια ή παρεμφερή περιουσιακά στοιχεία.

Σύμφωνα με την Αποτίμηση, η καθαρή θέση του Κλάδου Ναυπήγησης, ο οποίος αποσχίζεται από την Διασπώμενη Εταιρεία και μεταβιβάζεται στην Επωφελούμενη Εταιρεία εκτιμάται κατά την 31.10.2023 στο ποσό των €799.291,26, εκ των οποίων το ποσό των €499.220,52 αφορά κεφάλαιο και το ποσό των €300.070,74 αφορά αφορολόγητα αποθεματικά. Συνεπώς το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας, το οποίο ανέρχεται σήμερα στο ποσό των Ευρώ τριών εκατομμυρίων εκατόν πενήντα τριών χιλιάδων τετρακοσίων (3.153.400,00 €) διαιρούμενο σε τριακόσιες δεκαπέντε χιλιάδες τριακόσιες σαράντα (315.340) κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ δέκα (10) εκάστη, θα αυξηθεί κατά το ποσό των πεντακοσίων χιλιάδων Ευρώ (€500.000,00) με την έκδοση πενήντα χιλιάδων (50.000) νέων κοινών ονομαστικών μετοχών ονομαστικής αξίας Ευρώ δέκα (10) εκάστης, που θα αναληφθούν από την Διασπώμενη Εταιρεία, για την εισφορά κεφαλαίου του Κλάδου Ναυπήγησης ποσού €499.220,52 και την καταβολή ποσού €779,48 σε μετρητά προς στρογγυλοποίηση. Το ποσό των €300.070,74 που αφορά αφορολόγητα αποθεματικά θα μεταφερθεί αυτούσιο στο σχετικό ειδικό λογαριασμό της Επωφελούμενης.

Μετά την ολοκλήρωση της Απόσχισης, το μετοχικό κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας θα ανέλθει στο συνολικό ποσό των €3.653.400,00, διαιρούμενο σε 365.340 κοινές ονομαστικές μετοχές, ονομαστικής αξίας Ευρώ δέκα (10) εκάστης και η Διασπώμενη Εταιρεία θα συνεχίσει να κατέχει το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας.

2.3 Ημερομηνία από την οποία η εταιρική συμμετοχή που αποκτά η Διασπώμενη Εταιρεία παρέχει δικαίωμα στα κέρδη της Επωφελούμενης Εταιρείας καθώς και ειδικές συνθήκες σχετικά με αυτό το δικαίωμα.

Επειδή η Διασπώμενη Εταιρεία κατέχει ήδη το 100% του μετοχικού κεφαλαίου της Επωφελούμενης Εταιρείας, μετά την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Απόσχισης και απορρόφησης του Κλάδου Ναυπήγησης από την Επωφελούμενη Εταιρεία, ήτοι την ημερομηνία καταχώρισης στο Γ.Ε.ΜΗ της τελικής σύμβασης Απόσχισης, που θα περιβληθεί στον τύπο του συμβολαιογραφικού εγγράφου (εφεξής η «Σύμβαση Διάσπασης»), η Διασπώμενη Εταιρεία θα συνεχίσει να έχει τα ίδια δικαιώματα συμμετοχής στα κέρδη.

Δεν προβλέπονται άλλες ειδικές συνθήκες σχετικές με το δικαίωμα αυτό.

2.4 Ημερομηνία από την οποία οι πράξεις που αφορούν στον Κλάδο Ναυπήγησης θεωρείται από λογιστική άποψη ότι έχουν διενεργηθεί για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Ειδικά σε ό,τι αφορά τις συναλλαγές που πραγματοποιούνται μεταξύ της ημερομηνίας της Λογιστικής Κατάστασης, ήτοι από 31.10.2023, και της ημερομηνίας ολοκλήρωσης της Απόσχισης, ήτοι της καταχώρισης της Σύμβασης Διάσπασης στο Γ.Ε.ΜΗ., σύμφωνα με τις διατάξεις των άρθρων 68, 69 παρ. 2 και 70 του ν. 4601/2019, γίνονται από λογιστικής άποψης για λογαριασμό της Επωφελούμενης Εταιρείας.

2.5 Ιδιαίτερα πλεονεκτήματα που παρέχονται στους εμπειρογνώμονες και στα μέλη του διοικητικού συμβουλίου ή στους εσωτερικούς ελεγκτές της Διασπώμενης Εταιρείας και της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Δεν υπάρχουν και δεν παρέχονται ιδιαίτερα ή άλλα πλεονεκτήματα.

2.6 Ακριβής καταγραφή και κατανομή των περιουσιακών στοιχείων και των υποχρεώσεων της Διασπώμενης Εταιρείας που μεταβιβάζονται στην Επωφελούμενη Εταιρεία.

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

2.7 Δημοσίευση του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης.

Το παρόν Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης θα δημοσιευθεί σύμφωνα με τις ισχύουσες διατάξεις προς ενημέρωση μετόχων και επενδυτών.

2.8 Προστασία των δικαιωμάτων των εργαζομένων.

Με την έγκριση, καταχώριση και ολοκλήρωση της Απόσχισης, κάθε ένας εκ των εργαζομένων που απασχολείται στον Κλάδο Ναυπήγησης θα μεταφέρεται αυτοδίκαια στην Επωφελούμενη Εταιρεία, η οποία υπεισέρχεται αυτοδικαίως στη θέση της Διασπώμενης Εταιρείας, ως εργοδότης. Οι εν λόγω εργαζόμενοι θα έχουν ενημερωθεί εγκαίρως και προσηκόντως για την Απόσχιση, όπως προβλέπεται από τη σχετική νομοθεσία (π.δ. 178/2002).

2.9 Προστασία των πιστωτών

Η προστασία των πιστωτών υπόκειται στις διατάξεις του Αστικού Κώδικα σε συνδυασμό με τις σχετικές ρυθμίσεις του Ν. 4601/2019.

2.10 Συμβάσεις με τρίτα μέρη

Σε κάθε μία εκ των συμβάσεων των τρίτων μερών με την Διασπώμενη Εταιρεία, το αντικείμενο των οποίων αφορά στον Κλάδο Ναυπήγησης υποκαθίσταται ως καθολικός διάδοχος η Επωφελούμενη Εταιρεία.

2.11 Φορολογικό καθεστώς.

Με την επιφύλαξη της εφαρμογής της διατάξεως του άρθρου 52 του ν. 4172/2013, ως έχει τροποποιηθεί και ισχύει, δυνάμει της οποίας πραγματοποιείται η παρούσα Απόσχιση, η απορρόφηση και η μεταβίβαση στοιχείων του ενεργητικού ή του παθητικού ή άλλων δικαιωμάτων και υποχρεώσεων και κάθε εμπράγματου ή ενοχικού δικαιώματος, η συμμετοχή στο κεφάλαιο της Επωφελούμενης Εταιρείας και κάθε άλλη συμφωνία ή πράξη που απαιτείται καθώς και η μεταγραφή των σχετικών πράξεων, απαλλάσσεται από κάθε φόρο, τέλος, χαρτοσήμου ή οιοδήποτε άλλο τέλος υπέρ του δημοσίου ως και εισφορά ή δικαίωμα υπέρ οποιουδήποτε τρίτου.

2.12 Παραίτηση από την υποχρέωση σύνταξης εκθέσεων και εξέτασης του Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης από Εμπειρογνώμονα για τη Διασπώμενη και την Επωφελούμενη

Σημειώνεται ότι αμφότεροι οι μέτοχοι της Διασπώμενης και η μοναδική μέτοχος της Επωφελούμενης έχουν συμφωνήσει με τα από 05.03.2024 έγγραφά τους, κατά τα οριζόμενα στα άρθρα 61 παρ. 5 και 62 του ν. 4601/2019 τα εξής: (α) να μην καταρτιστούν οι προβλεπόμενες στο άρθρο 61 παρ. 1 του ν. 4601/2019 εκθέσεις των Διοικητικών Συμβουλίων της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης και να μην πραγματοποιηθεί η προβλεπόμενη στο άρθρο 61 παρ. 3 του ν. 4601/2019 σχετική ενημέρωση των Γενικών Συνελεύσεων της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης και (β) να μην εξεταστεί το Σχέδιο Σύμβασης Διάσπασης από ανεξάρτητους εμπειρογνώμονες κατά τα οριζόμενα στο άρθρο 62 του ν. 4601/2019 και να μην καταρτιστεί σχετική γραπτή έκθεσή τους που να απευθύνεται στις Γενικές Συνελεύσεις της Διασπώμενης και της Επωφελούμενης.

3. ΤΕΛΙΚΕΣ ΔΙΑΤΑΞΕΙΣ

3.1 Οι Μετασχηματιζόμενες Εταιρείες θα συμμορφωθούν με το σύνολο των διατάξεων και θα τηρήσουν όλες τις διατυπώσεις που προβλέπει η κείμενη νομοθεσία.

3.2 Δεν υπάρχουν περισσότερες κατηγορίες μετοχών στις μετέχουσες στην Απόσχιση εταιρείες των οποίων η έγκριση να είναι απαραίτητη για τις αποσχίσεις. Δεν υφίστανται ομολογιούχοι δανειστές και κάτοχοι άλλων τίτλων.

3.3 Η Επωφελούμενη Εταιρεία δηλώνει ότι αποδέχεται την εισφορά των στοιχείων του ενεργητικού και του παθητικού του Κλάδου Ναυπήγησης της Διασπώμενης Εταιρείας, όπως αναφέρονται στην από 31.10.2023 Λογιστική Κατάσταση, καθώς και όπως αυτά θα έχουν διαμορφωθεί μέχρι την ημερομηνία ολοκλήρωσης της Απόσχισης.

3.4 Η από 31.10.2023 Λογιστική Κατάσταση και η Αποτίμηση προσαρτώνται ως Παραρτήματα 1 και 2 αντίστοιχα και αποτελούν αναπόσπαστο μέρος του παρόντος Σχεδίου Σύμβασης Διάσπασης.

Σε πίστωση των ανωτέρω συντάχθηκε το παρόν σχέδιο σύμβασης διάσπασης και υπογράφεται από τους νόμιμα εξουσιοδοτημένους εκπροσώπους των διοικητικών συμβουλίων της Διασπώμενης Εταιρείας και της Επωφελούμενης Εταιρείας.

Για την Διασπώμενη Εταιρεία	Για την Επωφελούμενη Εταιρεία
ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΕΒΕ	ΜΑΡΙΝΑ ΚΛΕΟΠΑΤΡΑ Α.Ε.
ΗΛΙΑΣ ΤΕΦΑΣ ΚΟΥΤΙΚΑΣ	ΙΩΑΝΝΗΣ ΤΕΦΑΣ

ΙΩΑΝΝΗΣ ΚΑΙ ΗΛΙΑΣ Δ. ΤΕΦΑΣ ΝΑΥΠΗΓΟΠΛΑΣΤΙΚΗ ΑΝΩΝΥΜΗ ΕΜΠΟΡΙΚΗ ΚΑΙ ΒΙΟΜΗΧΑΝΙΚΗ ΕΤΑΙΡΙΑ

ΙΣΟΛΟΓΙΣΜΟΣ 31.10.2023 - ΚΛΑΔΟΣ ΝΑΥΠΗΓΗΣΗΣ

ΕΝΕΡΓΗΤΙΚΟ	**Αξίες βιβλίων 31.10.2023**
Μη κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Ενσώματα πάγια	
Μηχανολογικός εξοπλισμός	38.470,40
Λοιπός εξοπλισμός	261.949,53
Σύνολο	300.419,93
Άυλα πάγια στοιχεία	
Λοιπά Άυλα	3.013,61
Σύνολο	3.013,61
Σύνολο μη κυκλοφορούντων	**303.433,54**
Κυκλοφορούντα περιουσιακά στοιχεία	
Αποθέματα	
Εμπορεύματα	806.852,68
Προκαταβολές για αποθέματα	14.453,82
Σύνολο	821.306,50
Χρηματοοικονομικά στοιχεία και προκαταβολές	
Εμπορικές απαιτήσεις	1.146.116,36
Λοιπές απαιτήσεις	56.283,80
Προπληρωμένα έξοδα	28.216,14
Ταμειακά διαθέσιμα και ισοδύναμα	408.551,89
Σύνολο	1.639.168,19
Σύνολο κυκλοφορούντων	**2.460.474,69**
Σύνολο ενεργητικού	**2.763.908,23**

ΠΛΗΘΗΤΙΚΟ	Αξίες βιβλίων 31.10.2023
Καθαρή θέση	
Καταβλημένα κεφάλαια	
Κεφάλαιο	131.499,14
Σύνολο	131.499,14
Αφορολόγητα αποθεματικά	300.070,74
Σύνολο	300.070,74
Σύνολο καθαρής θέσης	**431.569,88**
Προβλέψεις	
Προβλέψεις για παροχές σε εργαζομένους	61.420,59
Λοιπές προβλέψεις	50.748,05
Σύνολο	**112.168,64**
Υποχρεώσεις	
Μακροπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Κρατικές επιχορηγήσεις	94.699,27
Σύνολο	94.699,27
Βραχυπρόθεσμες υποχρεώσεις	
Εμπορικές υποχρεώσεις	206.617,61
Φόρος εισοδήματος	355.305,95
Λοιποί φόροι και τέλη	198.214,19
Οργανισμοί κοινωνικής ασφάλισης	18.602,84
Λοιπές υποχρεώσεις	356.093,20
Έσοδα επόμενων χρήσεων	990.636,65
Σύνολο	2.125.470,44
Σύνολο υποχρεώσεων	**2.220.169,71**
Σύνολο καθαρής θέσης, προβλέψεων και υποχρεώσεων	**2.763.908,23**

Πρέβεζα, 31 Ιανουαρίου 2024

Ο ΠΡΟΕΔΡΟΣ ΚΑΙ Δ/ΝΩΝ ΣΥΜΒΟΥΛΟΣ

ΤΕΦΑΣ ΚΟΥΤΙΚΑΣ Δ. ΗΛΙΑΣ
ΑΔΤ ΑΕ285703

Ο ΑΝΤΙΠΡΟΕΔΡΟΣ Δ.Σ

ΤΕΦΑΣ Δ. ΙΩΑΝΝΗΣ
ΑΔΤ ΑΟ345693

Ο ΛΟΓΙΣΤΗΣ
Για την SIGMA A.E

ΛΩΛΗΣ ΙΩΑΝΝΗΣ
ΑΔΤ ΑΖ 740810, Αρ. αδ. ΟΕΕ 26425 Α΄τάξης